

证券代码：837153

证券简称：诺邦科技

公告编号：2019-016
主办券商：天风证券



诺邦科技

NEEQ : 837153

湖北诺邦科技股份有限公司

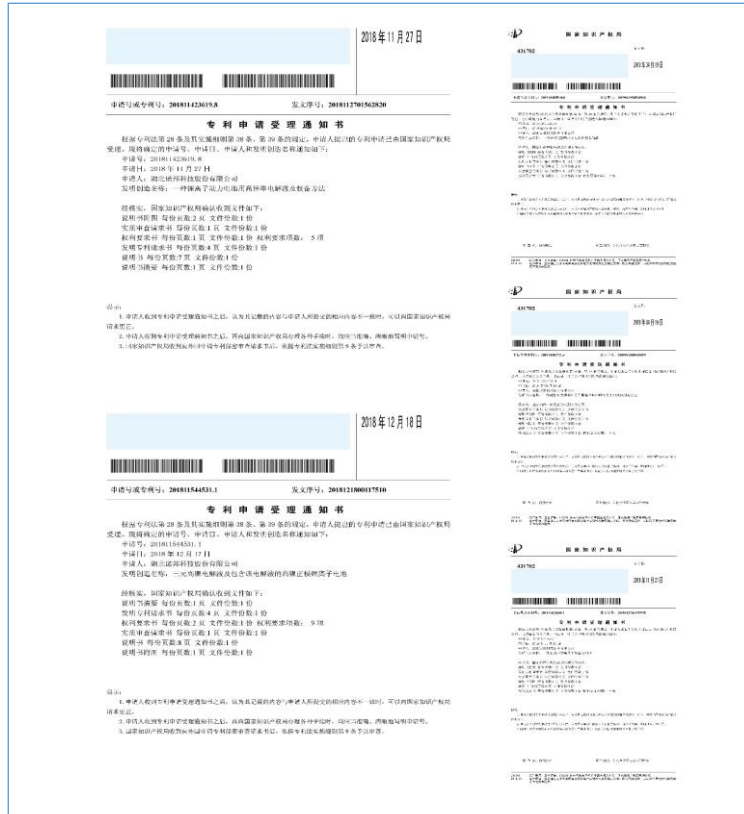
Hubei Nopon Scientific & Technical



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司新研发的一批新型锂电池电解液专利申请已获国家知识产权局正式受理，预计近期将获得通过。

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、诺邦科技	指	湖北诺邦科技股份有限公司
股东大会	指	湖北诺邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北诺邦科技股份有限公司董事会
公司章程	指	《湖北诺邦科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	湖北诺邦科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
湖北九邦、九邦科技	指	湖北九邦新能源科技有限公司
天际宽	指	武汉天际宽科技有限公司
主办券商	指	代办股份转让业务主办券商的简称，是指取得从事代办股份转让主办券商业务资格的证券公司。
天风证券	指	天风证券股份有限公司
诺邦天成	指	天门诺邦天成股权投资管理中心（有限合伙）
武汉金富	指	武汉金富科技发展有限公司
福临金富	指	天门福临金富精细化工有限公司
公司法	指	2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）
报告期	指	2019年1月-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
延安必康	指	延安必康制药股份有限公司
中泰锂能	指	湖北中泰锂能科技有限公司
众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
兴盛投资	指	天门兴盛投资咨询有限公司
九九久	指	江苏九九久科技有限公司

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。

公司负责人段金学、主管会计工作负责人柯中畅及会计机构负责人（会计主管人员）柯中畅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	湖北省天门市岳口镇岳口工业园 8 号诺邦科技园
备查文件	公司董事会、监事会决议；载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北诺邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Nopon Scientific and Technical Co.,Ltd.
证券简称	诺邦科技
证券代码	837153
法定代表人	段金学
办公地址	湖北省天门市岳口工业园 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡盛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0728-4706230
传真	0728-4706210
电子邮箱	hbnopeon@163.com
公司网址	http://www.hbnopeon.com/
联系地址及邮政编码	湖北省天门市岳口工业园 8 号 邮编 431702
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 16 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	锂电池电解液的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	段俊锋
实际控制人及其一致行动人	段金学、段俊峰

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	91429006553931817C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	湖北省天门市岳口工业园 8 号	否
注册资本（元）	5,000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	17,220,323.81	28,250,341.43	-39.04%
毛利率%	21.74%	27.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,732,963.56	-2,915,707.14	40.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,150,476.02	-3,282,411.62	34.48%
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）	-1.88%	-5.48%	-
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）	-2.33%	-6.16%	-
基本每股收益	-0.03	-0.06	50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	195,853,157.36	203,842,864.42	-3.92%
负债总计	104,748,207.37	110,695,380.31	-5.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,674,625.52	51,407,589.08	-3.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.03	-3.37%
资产负债率%（母公司）	65.94%	64.90%	-
资产负债率%（合并）	53.48%	54.30%	-
流动比率	0.95	0.96	-
利息保障倍数	-1.63	-3.00	-

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	2,258,636.72	10,940,650.55	-79.36%
应收账款周转率	0.07	0.08	-
存货周转率	1.43	3.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-3.92%	-6.37%	-
营业收入增长率%	-39.04%	-31.56%	-
净利润增长率%	29.45%	-0.45%	-

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	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	553,889.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163.34
非经常性损益合计	553,725.84
所得税影响数	83,083.38
少数股东权益影响额（税后）	53,130.00
非经常性损益净额	417,512.46

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专门从事以锂离子电池电解液为代表的新能源与环保产品研发、生产、销售和服务的高科技企业，依靠多年经验的积累，公司建立了“产、学、研”相结合的业务发展新模式。公司目前为生产型企业，是国内主要的锂离子电池电解液提供商，锂离子电池电解液主要用于生产锂离子电池，主要应用于各类笔记本电脑电池、手机电池、新能源汽车电池行业中；企业主要针对国内新能源电池生产企业进行销售，进行业务开发与市场维护。目前，公司以珠三角市场为主，并在积极开拓全国的市场。

公司的商业模式是“自主研发+技术服务+产品销售+运管服务”，公司的主营业务收入是销售锂离子电池电解液获取收益，通过为客户提供产品和技术服务，服务于有电解液需求的客户，保持与客户的长期合作。

公司的销售由销售部门负责，主要以直接销售的方式进行，少量（约为 5%）销售给中间经销商。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 1-6 月份公司完成营业收入 1722.03 万元，较 2018 年度同比下降了 39.04%；实现净利润 -204.25 万元，较 2018 年度同比上升 29.45%。营业收入下降主要因其产品销量下降造成，引起产品销量下降原因为流动资产受限，最大订单接收量存在影响，同时也为防范市场风险，压缩应收账款规模，加大回款所致；现阶段锂电池 3C 数码市场进入行业整合期，市场增速趋稳，行业内二级分化逐步凸显，为控制经营风险，公司依旧以“改质去量”策略改善自身市场结构，对于部分规模小，低端的客户，采取现款方式或清收欠款为主，其他中端客户严格控制应收账款规模，对于高端大型客户，将加大开发力度，以优质的产品质量及服务来稳定供货。总体上，公司围绕“改质去量”的经营方针继续降低应收账款，改善市场结构，为后续市场发力做好准备。

报告期内，公司开展的工作主要有：

1、调整市场结构

依据“改质去量”市场发展策略，公司依然在控制应收账款风险基础上，继续加大中高端市场拓展的步伐，针对现有客户进行综合性风险评估，调整信用额度并停止供货，全力催收逾期货款，必要情况下，采取法律诉讼强制催收方式。稳定提升经营净现金流。

2、持续推动“供应链金融”发展模式

公司开展互联网+供应链金融营销方式已取得实质效果，现已与 5 家左右的核心客户签订合作协议，平均每家客户获得 100-300 万元的信用采购额度，后续将继续加大业务覆盖范围，目的是联合金融互联网平台共同搭建电商平台，以银行信贷作为联动模式对优质客户加大金融杠杆，实现现款现结，增强公司营运资金，稳定资金风险。

3、产品品质、技术方面

报告期内，公司根据市场需求对现有产品及配方进行性能强化，并借助外部合作单位和机构全面提升产品品质。对电解液的研发主要是在原有产品的基础之上，根据不同客户的不同需求将原有产品的性能进行进一步优化。公司十分注重产品研发工作，且与多个高校进行产、学、研合作。

4、企业治理方面

公司持续健全了股东大会、董事会、监事会的正常运行规则，严格遵循股东大会、董事会、监事会和高级经理层“三会一层”的法人治理结构，优化制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、

执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。丰富了市场、财务、人事、质量等一系列管理制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、质量管理、市场销售管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

5、成本控制方面

报告期内，因公司流动资金受限及行业竞争影响，公司产销量有一定幅度降低，公司依据相关人事考核制度，采取优胜劣汰进行部分减员，提升各部门工作效率，一定程度上降低人力成本；同时，对于内部经营管理力度，不断进行分析讨论，形成以结果为导向的经营机制，逐步减少非经营性支出。

6、资源整合方面

公司筹划的正极材料项目因产业基金政策问题，一直未落地，现根据行业产品发展趋势以及政府相关产业政策调整，并经过充分市场调研以及管理层讨论，正式终止锂电池正极材料项目，前期投资建设的标准通用型厂房和基础设施不影响转换其他产品项目的运作，公司管理层正逐步与相关科研机构 and 高校共同筹划其他材料项目的产业化研究，争取转换项目早日落地。

报告期内，相关财务指标变动说明：

- 1、“货币资金”本期期末余额 1,167,954.28 元，比期初余额减少 792,304.96 元，减少比例为 40.42%，主要原因：本期使用现金支付供应商材料款的情况较多所致。
- 2、“预付账款”本期期末余额为 406,995.14 元，比期初余额增加 303,247.40 元，增加比例为 292.29%，主要原因：公司预付了部分供应商货款。
- 3、“短期借款”本期期末余额为 0.00 元，比期初余额减少 15,000,000.00 元，减少比例为 100%，主要原因：本期偿还了子公司 1500 万元银行贷款所致。
- 4、“预收账款”本期期末余额为 1,282,117.79 元，比期初余额增加 914,797.79 元，增加比例为 249.05%，主要原因：接收部分客户采购订单但还未接到发货通知所致。
- 5、“应付职工薪酬”本期期末余额为 652,578.32 元，比期初余额增加 283,419.61 元，增加比例为 76.77%，主要原因：部分员工工资及奖金暂未发放所致。
- 6、“其他应付款”本期余额为 22,513,107.61 元，比期初余额增加 11,176,440.31 元，增加比例为 98.59%，主要原因：向关联公司借款以及天门市兴天担保有限公司为公司代偿部分银行贷款所致。
- 7、“营业收入”本期金额为 17,220,323.81 元，比上年同期金额减少 11,030,017.62 元，减少比例为 39.04%，主要原因：本期因公司流动资金紧缺及采用紧缩信用政策影响，销售量一定程度下滑所致。
- 8、“营业成本”本期金额为 13,476,260.79 元，比上年同期金额减少 7,118,156.79 元，减少比例为 34.56%，主要原因：本期公司营业收入减少所致。
- 9、“税金及附加”本期金额为 366,096.68 元，比上年同期金额减少 302,283.21 元，减少比例为 45.23%，主要原因：本期公司享受土地使用税减税降费政策所致。
- 10、“销售费用”本期金额为 1,222,945.13 元，比上年同期金额减少 1,460,260.76 元，减少比例为 54.42%，主要原因：本期销售量下降，同步销售费用降低。
- 11、“管理费用”本期金额为 2,952,237.33 元，比上年同期金额减少 1,273,038.12 元，减少比例为 30.13%，主要原因：公司员工数量减少，严控费用效果显著所致。
- 12、“财务费用”本期金额为 1,004,381.77 元，比上年同期金额减少 588,538.14 元，减少比例为 36.95%，主要原因：本期银行贷款数额减少所致。
- 13、“资产减值损失”本期金额为 17,567.15 元，比上年同期金额减少 326,691.16 元，减少比例为 94.9%，主要原因：前期应收账款回收，冲回计提坏账所致。
- 14、“营业外支出”本期金额为 163.34 元，比上年同期金额减少 45,530.89 元，减少比例为 99.64%，主要原因：公司经营管理逐步完善，非经营性开支减少所致。
- 15、“销售商品、提供劳务收到的现金”本期金额为 14,639,061.45 元，比上年同期减少 7,519,274.12 元，减少比例为 33.93%，主要原因：本期销售收入减少，对应的现金流入减少。

- 16、“购买商品、接受劳务支付的现金”本期金额为6,334,644.14元,比上年同期增加2,405,487.61元,增加比例为61.22%,主要原因:本期供应商付款数额加大所致。
- 17、“支付职工工资以及为职工支付的现金”本期金额为1,888,261.13元,比上年同期减少1,897,382.37元,减少比例为50.12%,主要原因:公司人员数量减少,营业收入降低导致业绩奖金下降所致。
- 18、“支付的各项税费”本期金额为1,105,993.45元,比上年同期减少140,5270.41元,减少比例为55.96%,主要原因:减税降费政策的税收优惠以及收入减少相应都增值税税额减少所致。
- 19、“支付其他与经营活动有关的现金”本期金额为5,944,145.53元,比上年同期增加2,501,418.60元,增加比例为72.66%,主要原因:支付部分公司往来款增加所致。
- 20、“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”本期金额为0.00元,比上年同期减少1,680,000.00元,减少比例为100%,主要原因:本期未进行资产处置。
- 21、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”本期金额为18,000.00元,比上年同期减少2,478,861.00元,减少比例为99.28%,主要原因:本期公司未购置资产设备。
- 22、“取得借款收到的现金”本期金额为零,比上期金额减少1500万元,减少比例为100%,主要原因:本期公司银行贷款数额减少。
- 23、“收到其他与筹资活动有关的现金”本期金额为6,196,000.00元,比上年同期减少19,259,000.00元,减少比例为75.66%,主要原因:本期对关联公司借款减少所致。
- 24、“偿还债务支付的现金”本期金额为8,000,000元,比上年同期减少8,600,000元,减少比例为51.81%,主要原因:偿还银行贷款减少所致。
- 25、“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”本期金额为633,941.68元,减少金额为956,961.45元,减少比例为60.15%,主要原因:本期贷款数额减少,相应的利息支付同步减少所致。
- 26、“支付其他与筹资活动有关的现金”本期金额为595,000.00元,比上期减少37,742,568.6元,减少比例为98.45%,主要原因:本期偿还关联公司借款减少所致。

三、 风险与价值

1、 应收账款坏账风险

截止报告期末,应收账款账面价值为5874.2万元,占报告期末流动资产比率77.21%,占当期营业收入比重为341.12%,相比期初下降9.98%。公司应收账款相比上年度,正在逐步减少,受制于现阶段市场竞争因素影响,为保证现有优质市场份额,暂还无法进行应收账款大额降低。

应对措施:公司将继续加强应收账款控制管理,持续优化公司信用控制体系,不断完善客户信用风险评估,随时预警风险客户,及时采取相关措施,保证资金风险;另外,公司将继续加大法律诉讼催收措施,将账期较长回收风险较大的客户集中加速处理。

2、 对赌协议履行的风险

2015年2月21日,公司与江苏九九久科技股份有限公司(现为延安必康制药股份有限公司,以下简称“延安必康”)签订了《关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让暨增资扩股的协议》,约定:延安必康受让诺邦科技持有的湖北九邦认缴7.14%(实缴0)的股权,同时将湖北九邦的注册资本由3,500.00万元增加至5,000.00万元,新增的1,500.00万元注册资本由延安必康认缴。根据增资协议及其后的补充协议,公司实际控制人段金学、段俊峰父子对湖北九邦的业绩作出承诺:如湖北九邦业绩达不到预期,则由段金学父子以现金补足。利润补偿期间为2015年、2016年、2017年。利润补偿期间内,2015年至2017年三个会计年度湖北九邦实现的净利润数分别不低于800.00万元、1,000.00万元、1,300.00万元。当湖北九邦实际盈利数低于盈利预测数,段金学、段俊峰父子应就实际净利润数与承诺净利润数之间的差额进行补偿,以现金方式将差额部分一次性汇入湖北九邦指定的账户。目前,对赌协议期限在2017年度已结束,公司实际控制人段金学、段俊峰父子承担2017年业绩差额905.62

万元暂未履行，存在个人债务的风险。

应对措施：公司实际控制人段金学、段俊峰父子一直以坚定的信念以及决心发展公司新能源新材料产业，对于业绩差额，实际控制人段金学、段俊峰父子表示该补偿款延后履行，并已获对赌双方认可，2018 年度，九邦科技公司计提了对段俊峰个人的其他应收款并确认了对应的资本公积。

3、未决诉讼及子公司股权被强制执行的风险

2015 年 7 月 27 日，湖北楚安建筑工程有限公司以诺邦科技为被告，以广东中南建设物业发展总公司武汉分公司为第三人向天门市人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判决被告支付工程款 441.70 万元及至付清之日止的利息。暂计算至 2015 年 4 月 1 日止的利息为 37.4047 万元；2、判决被告返还原告已到期的质保金人民币 10.00 万元及到期应返还之日至还清之日的资金损失 2,296.00 元；3、判决本案的诉讼费及保全费由被告承担。为此诉讼，湖北楚安建筑工程有限公司于 2015 年 6 月 15 日向天门市人民法院提出了保全申请。2015 年 6 月 24 日，天门市人民法院作出（2015）鄂天门民二初字第 00189-1 号《民事裁定书》，裁定：对被告湖北诺邦科技有限公司持有的湖北九邦新能源科技有限公司 65%股份中价值 500.00 万元的股权予以冻结。

2015 年 9 月 9 日，诺邦科技就湖北楚安建筑工程有限公司的起诉提出了反诉。反诉请求：1、判令被反诉人立即向反诉人及第三人移交外墙干挂石材分项工程的全部资料，包括但不限于设计图纸、施工图纸等满足验收所需要的资料，并办理外墙干挂石材专项工程的验收工作。在外墙干挂石材专项工程验收工作完成前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付该项专项工程款 1,934,562.05 元的义务；2、判令被反诉人立即完成湖北诺邦科技有限公司综合办公楼的维修义务，在完成该项维修前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付工程质保金 10.00 万元的义务，且没有义务向被反诉人支付 2,482,437.95 元（不含外墙石材专项工程的款项）；3、判令被反诉人立即向反诉人提交 1,257.30 万元工程劳务发票或材料发票；4、本案本诉与反诉的诉讼费由被反诉人承担。2015 年 9 月 11 日，天门市人民法院受理了该反诉，2015 年 9 月 16 日开庭审理。公司虽然与湖北楚安建筑工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，但实际上是委托广东中南建设物业发展总公司武汉分公司进行厂房及综合办公楼的承建工作，所有费用均支付给广东中南建设物业发展总公司武汉分公司，再由其支付给实际承建方。上述诉讼中被追索的工程款，公司实际已经与广东中南建设物业发展总公司武汉分公司结算完毕，且取得了其出具的书面承诺函：“1、湖北诺邦科技股份有限公司委托我司进行厂房及综合楼的承建，湖北诺邦科技股份有限公司已经所有的工程款项支付给我司，不存在拖欠的情况；2、如法院判决或诉讼三方达成协议，需要湖北诺邦科技股份有限公司向湖北楚安建筑工程有限公司支付工程款、利息、诉讼费、保全费等费用的，我司愿意无条件的支付所有费用，并不向湖北诺邦科技股份有限公司再行追索。”

2018 年 12 月 24 日，湖北省汉江中级人民法院做出了（2018）鄂 96 民终 956 号的终审判决，根据判决结果，湖北诺邦科技股份有限公司于本判决生效之日起十五日内给付楚安建设集团有限公司工程款 4,417,000.00 元；湖北诺邦科技股份有限公司于本判决生效之日起十五日内给付楚安建设集团有限公司工程款利息，以中国人民银行同期同类贷款利率为标准，以 6,017,000.00 元为本金，从 2014 年 1 月 31 日计息至 2015 年 2 月 13 日，以 4,417,000.00 元为本金，从 2015 年 2 月 15 日起计息至清偿之日止。诺邦公司不服该终审判决，已向湖北省高级人民法院提出重新审理该案件。

2019 年 4 月 3 日湖北省高级人民法院举行针对此案判决听证会。

2019 年 4 月 15 日，湖北省高级人民法院作出裁定，驳回湖北诺邦科技股份有限公司再审申请。

现阶段，公司已向湖北省人民检察院提请抗诉，并提交相关证据及材料，等待进一步处理决定，鉴于该结果的不确定性，公司未来可能存在因败诉而需要向湖北楚安建筑工程有限公司支付工程款及相应利息的风险。进而，可能存在其持有的子公司九邦新能源 10%的股权被法院强制执行的潜在风险。

应对措施：公司除等待湖北省人民检察院抗诉申请最终结论外，还将提前准备资金以防止该案件被强制执行支付，在此基础上，公司将继续尝试通过与楚安公司调解方式结束该案件。

4、核心专有技术泄密及科研人才流失风险

公司作为技术密集型企业，核心技术是公司生存和发展的根本。公司产品生产和技术创新依赖于在

生产过程中积累起来的核心技术，未来若核心技术泄密、核心技术人员流失，将会对公司正常生产和持续发展造成不利影响。

应对措施：公司已制定了技术保密体系，通过与技术人员签订保密协议，并同时加大对技术人员的薪酬考核机制，稳定技术团队，实现公司技术研发水平安全、稳定提升；同时，公司将计划从高校引入一批应届毕业生人才进行培养，作为后续适合公司发展的技术骨干来储备。

5、环保投入加大的风险

随着国家环保治理的不断深入，如果未来政府对精细化工企业实行更为严格的环保标准，公司需要为此追加环保投入，从而导致生产经营成本会相应提高，而收益水平会相应减少的风险。

应对措施：公司安全环保部门连同管理监察小组会进行日常化的安环现场巡查，高管层也不定时进行随机抽查；另外，还将组织全体员工持续进行安全环保意识的宣贯，对于现有的生产设备，公司也将进行不间断维护以及更新更换，最大限度降低因设备老化产生的污染，整体严把安全、环保风险大关。

6、原材料价格波动风险

报告期内公司原材料成本占生产成本的比重在 70%以上，整体原材料价格波动对公司生产成本具有重要影响，如果未来主要原材料价格持续大幅波动，将会造成公司生产成本波动，进而影响公司盈利水平。

应对措施：子公司九邦科技的主要原材料供应商为公司第二大股东“九九久”，公司在原材料供应方面已与其达成一致意见，未来期间，“九九久”在原材料六氟磷酸锂供应商上，将给予公司价格、账期上的优惠，保证公司可低于市场价值水平采购原材料。

7、市场竞争及行业波动风险

公司从事锂电池电解液产品的生产与销售，在产品、技术与市场方面逐步确立了一定的竞争优势。基于对新能源汽车行业未来广阔发展前景的预期，国内一些规模较大、实力较强的企业开始涉足锂离子电池电解液领域，行业竞争也随之加剧，新进入者可能采取低价竞争策略抢占市场，公司产品销售价格将面临下降的风险，从而导致产品毛利率下降，对公司业绩构成不利影响。同时，由于新能源汽车、储能等行业均属发展初期，整个产业链各环节发展存在不均衡现象，若下游新能源汽车、储能等行业发展不及预期，将会对公司业绩构成负面影响。

应对措施：公司在已有的 3C 数码市场基础下，逐步进入小动力、储能市场，并依托与浙江网盛生意宝股份有限公司合作的“供应链金融”为资金风险降低推动力来加大业务竞争力，保证公司业务的稳定性和资金回收的安全性。

8、非经常性损益变动风险

报告期内，公司确认的非经常性损益 41.75 万元，其中：政府补助收入为 55.39 万元，对应合并净利润为-204.25 万元。公司未来收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定的不利影响。

应对措施：公司将继续加大“校企合作”力度，加强新产品研发，并积极与地方政府合作，协同国家产业支持政策，尽快将新产品落地产业化，增强公司经营业绩，降低经营风险。

9、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联方资金拆借未经决策审批程序等。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司董、监、高在市场监管要求的规范治理要求下，持续学习，已基本对各项治理以及监管要求熟练化，针对一些涉及内部控制、治理规划范围问题已基本消除，通过相关违规考核机制的推动下，后续公司治理风险将逐步彻底消除。

10、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人段金学、段俊峰父子直接和间接合计控制公司 73.335%的股份。此外，段金学担任公司董事长，段俊峰担任公司董事兼总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司在独立的外方中介机构指导下，已对内加强反馈机制，对中小股东进行法律维权知识宣贯；同时，对于与公司业务有促进作用的投资人，控股股东、实际控制人愿意降低自身控制权来整体提升公司经营实力，极力推动公司决策民主化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

作为“中国退役士兵就业创业服务促进会”理事会员单位，为响应国家“军民融合”发展政策，公司在人事招聘上，一直以“退伍军人”优先录用的特殊制度来执行，充分实地解决地方退伍军人的就业及生活问题，并通过不断培养提升其综合能力，使其发挥出最大潜力为公司及社会创造价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	5,726,346.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	5,196,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2015/8/6	2017/12/31	其他	业绩补偿承诺	2015年至2017年的三个会计年度，九邦科技公司经审计的净利润分别不低于800.00万元、1,000.00万元、1,300.00万元，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿。	未履行
实际控制人或控股股东	2016/1/1	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人及重要股东投资的企业武汉金富、福临金富出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示作为控股股东、实际控制人/重要股东投资或控制的公司，在本事实改变之前，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与其存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/1/1	-	挂牌	资金占用承诺	<p>公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高管均出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝</p>	正在履行中
------------	----------	---	----	--------	--	-------

					发生与公司主营业务无关的其他投资活动。”
--	--	--	--	--	----------------------

承诺事项详细情况：

一、2015年2月11日，公司与江苏九九久科技股份有限公司（现为延安必康制药股份有限公司，以下简称“延安必康”）、公司实际控制人段俊峰及段金学共同签署《关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让和增资扩股的协议》（同年8月6日及10月29日双方又签署二份补充协议，以下统称《投资协议》），约定由延安必康出资3,500.00万元，对九邦科技公司增资，占增资后九邦科技公司35%股权，本次增资在2016年6月30日前已完成。

《投资协议》约定：2015年至2017年的三个会计年度，九邦科技公司经审计的净利润分别不低于800.00万元、1,000.00万元、1,300.00万元，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿。

2017年度，九邦科技公司按投资双方约定的核算方式计算的2016年净利润未达到《投资协议》约定的目标，差额为1,424,369.54元，已由股东段俊峰用现金补足。

2018年度，九邦科技公司按投资双方约定的核算方式计算的2017年净利润未达到《投资协议》约定的目标，差额9,056,190.95元应由湖北诺邦实际控制人段金学、段俊峰用现金补足。2018年度，九邦科技公司未收到段金学、段俊峰的利润补偿款，九邦科技公司计提了对段俊峰个人的其他应收款并确认了对应的资本公积。

二、为避免日后发生潜在同业竞争，公司的实际控制人及持有公司5%以上股权的重要股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司存在业务竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接），并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对诺邦科技构成竞争的业务及活动，或拥有与诺邦科技存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。公司控股股东、实际控制人及重要股东投资的企业武汉金富、福临金富出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示作为控股股东、实际控制人/重要股东投资或控制的公司，在本事实改变之前，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与其存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

三、公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高管均出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。”

报告期内，除第一项承诺事项，湖北诺邦实际控制人段金学、段俊峰还暂未用现金补足2017年业绩差额9,056,190.95元外，其他人员及相关企业严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项，湖北诺邦实际控制人段金学、段俊峰表示该承诺将延期履行，财务上已确认相关债务。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	18,053,104.47	9.22%	贷款抵押
无形资产	抵押	12,578,285.05	6.42%	贷款抵押
合计	-	30,631,389.52	15.64%	-

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	25,016,759	50.03%	-	25,016,759	50.03%
	其中：控股股东、实际控制人	6,306,250	12.61%	-	6,306,250	12.61%
	董事、监事、高管	900,250	1.80%	-	900,250	1.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,983,241	49.97%	-	24,983,241	49.97%
	其中：控股股东、实际控制人	18,918,750	37.84%	-	18,918,750	37.84%
	董事、监事、高管	2,250,000	4.50%	-	2,250,000	4.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	段俊峰	25,225,000	-	25,225,000	50.45%	18,918,750	6,306,250
2	武汉天际宽科技有限公司	8,401,470	-	8,401,470	16.80%	2,801,157	5,600,313
3	天门诺邦天成股权投资管理中心(有限合伙)	3,040,000	-	3,040,000	6.08%	1,013,334	2,026,666
4	刘 珀	2,229,190	-	2,229,190	4.46%	-	2,229,190
5	陈建生	2,000,000	-	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000
合计		40,895,660	0.00	40,895,660	81.79%	24,233,241	16,662,419

前五名股东间相互关系说明：

公司股东武汉天际宽科技有限公司为股东段俊峰、朱镇投资设立；股东天门诺邦天成股权投资管理中心(有限合伙)为股东段俊峰及公司员工投资设立，为公司员工持股平台；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

段俊峰，董事兼总经理，男，1984年12月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，毕业于澳大利亚墨尔本蒙纳什大学（Monash University），硕士研究生学历。2013年6月至2014年6月，就职于泛海集团（武汉中央商务区），任市场部主管。2014年5月25日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。2015年11月12日，由公司董事会聘任为董事会秘书，任期三年。2017年5月18日，由公司股东大会选举为第二届董事会董事，任期三年。2017年8月24日，由公司董事会聘任为总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

段金学，董事长，男，1955年5月出生，中国国籍，香港永久居留权，毕业于武汉纺织学院，本科学历。1975年至1986年，服役于武汉军区服务处；1986年至1999年，就职于广州军区中南花园饭店，任开发部经理；1999年至2007年，就职于广东中南建设物业发展总公司武汉分公司，任总经理；2010至今，就职于湖北诺邦科技股份有限公司，历任执行董事、任董事长。2014年5月25日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会选举为董事长，任期三年。2017年5月18日，由公司股东大会选举为第二届董事会董事，任期三年。2017年6月14日，由公司董事会继续聘任为董事长，任期三年。

段俊峰，董事兼总经理，男，1984年12月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，毕业于澳大利亚墨尔本蒙纳什大学（Monash University），硕士研究生学历。2013年6月至2014年6月，就职于泛海集团（武汉中央商务区），任市场部主管。2014年5月25日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。2015年11月12日，由公司董事会聘任为董事会秘书，任期三年。2017年5月18日，由公司股东大会选举为第二届董事会董事，任期三年。2017年8月24日，由公司董事会聘任为总经理，任期三年。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
段金学	董事长	男	1955年5月	本科	2017/6/14-2020/6/13	是
陈建生	董事	男	1959年2月	本科	2017/6/14-2020/6/13	是
段俊峰	董事、总经理	男	1984年12月	硕士	2017/6/14-2020/6/13	是
段丽	董事	女	1972年7月	本科	2017/6/14-2020/6/13	是
徐晓涛	董事、副总经理	男	1971年10月	本科	2018/7/26-2020/6/13	是
张立群	监事会主席	女	1968年8月	专科	2018/12/28-2020/6/13	否
张俐平	监事	女	1963年9月	本科	2017/6/14-2020/6/13	否
梁雪美	监事	女	1990年11月	本科	2017/6/14-2020/6/13	是
胡盛	董事会秘书	男	1991年2月	本科	2017/8/24-2020/8/23	是
李芳清	财务总监	男	1975年2月	专科	2017/6/14-2020/6/13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长段金学与董事段俊峰为父子关系，董事长段金学与董事段丽为兄妹关系，董事段俊峰与董事段丽为姑侄关系，董事段俊峰与监事会主席张立群为姨甥关系。

(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
段俊峰	董事、总经理	25,225,000	-	25,225,000	50.45%	-
陈建生	董事	2,000,000	-	2,000,000	4%	-
段丽	董事	1,000,000	-	1,000,000	2%	-
张立群	监事会主席	601,000	-	601,000	1.2%	-
合计	-	28,826,000	0.00	28,826,000	57.65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	16
技术人员	13	15
销售人员	11	7
财务人员	7	11
生产人员	20	5
员工总计	69	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	10	8
专科	22	18
专科以下	36	27
员工总计	69	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动与人才引进**

截至报告期末，公司在职工 54 人，较报告期初减少了 15 人，由于市场波动及竞争影响，结合公司“减员增效”战略，在一定程度减少人员比例，并在合理范围内提升现有人员工作效率，提高现有人员薪资待遇。

2、员工培训

公司继续完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、技术人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系；面向中高级管理人员，公司通过外部咨询机构，提供技术、管理能力培训机会。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	(七) 1	1,167,954.28	1,960,259.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	59,469,988.05	65,255,065.69
其中：应收票据		728,000.00	
应收账款		58,741,988.05	65,255,065.69
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	406,995.14	103,747.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	12,112,409.63	12,566,932.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	2,645,167.52	2,083,201.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	279,323.21	274,196.31
流动资产合计		76,081,837.83	82,243,402.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	66,559,858.07	68,644,786.25
在建工程	(七) 8	10,956,290.56	10,956,290.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	27,924,156.82	28,296,737.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	11,904,625.08	11,275,257.89
其他非流动资产	(七) 11	2,426,389.00	2,426,389.00
非流动资产合计		119,771,319.53	121,599,461.43
资产总计		195,853,157.36	203,842,864.42
流动负债:			
短期借款	(七) 13		15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 14	35,616,218.07	37,361,173.20
其中: 应付票据			
应付账款		35,616,218.07	37,361,173.20
预收款项	(七) 15	1,282,117.79	367,320.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(七) 16	652,578.32	369,158.71
应交税费	(七) 17	6,873,769.55	7,098,555.89
其他应付款	(七) 18	22,513,107.61	11,336,667.30
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 19	13,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		79,937,791.34	85,532,875.10
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(七) 20		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 21	24,810,416.03	25,162,505.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,810,416.03	25,162,505.21
负债合计		104,748,207.37	110,695,380.31
所有者权益(或股东权益):			
股本	(七) 22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 23	19,013,776.22	19,013,776.22
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	(七) 24	-19,339,150.70	-17,606,187.14
归属于母公司所有者权益合计		49,674,625.52	51,407,589.08
少数股东权益		41,430,324.47	41,739,895.03
所有者权益合计		91,104,949.99	93,147,484.11
负债和所有者权益总计		195,853,157.36	203,842,864.42

法定代表人: 段金学

主管会计工作负责人: 柯中畅

会计机构负责人: 柯中畅

(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		52,363.96	211,648.21
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		307,617.58	426,054.77
应收款项融资			
预付款项		6,300.80	6,300.80
其他应收款		999,580.32	1,046,406.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		109,912.59	104,785.69
流动资产合计		1,475,775.25	1,795,196.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		71,885,518.85	71,885,518.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,310,884.92	32,893,093.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,578,285.05	12,743,830.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,089,101.78	5,163,721.40
其他非流动资产		2,382,289.00	2,382,289.00
非流动资产合计		124,246,079.60	125,068,452.87
资产总计		125,721,854.85	126,863,648.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,048,449.58	2,444,279.58
预收款项		279,512.89	121,880.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		215,640.75	81,158.71
应交税费		5,931,064.34	6,010,801.69
其他应付款		34,543,721.16	32,070,379.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		56,018,388.72	54,728,499.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,810,416.03	25,162,505.21
递延所得税负债		2,071,493.86	2,485,792.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,881,909.89	27,648,297.84
负债合计		82,900,298.61	82,376,797.51
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		826,411.90	826,411.90
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		-8,004,855.66	-6,339,560.54

所有者权益合计		42,821,556.24	44,486,851.36
负债和所有者权益合计		125,721,854.85	126,863,648.87

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：柯中畅

会计机构负责人：柯中畅

(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		17,220,323.81	28,250,341.43
其中：营业收入	(七)25	17,220,323.81	28,250,341.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,409,871.32	31,608,272.08
其中：营业成本	(七)25	13,476,260.79	20,594,417.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七)26	366,096.68	668,379.89
销售费用	(七)27	1,222,945.13	2,683,205.89
管理费用	(七)28	2,952,237.33	4,225,275.45
研发费用	(七)29	1,370,382.47	1,499,815.05
财务费用	(七)30	1,004,381.77	1,592,919.91
其中：利息费用		1,000,627.68	1,590,903.13
利息收入		3,378.57	3,654.19
信用减值损失			
资产减值损失	(七)31	17,567.15	344,258.31
加：其他收益	(七)32	553,889.18	578,089.18
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	(七)33		-104,463.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,635,658.33	-2,884,304.49
加：营业外收入	(七)34		0.12
减：营业外支出	(七)35	163.34	45,694.23

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,635,821.67	-2,929,998.60
减：所得税费用	(七)36	-593,287.55	-34,992.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,042,534.12	-2,895,005.79
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（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-309,570.56	20,701.35
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,732,963.56	-2,915,707.14
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)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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-2,042,534.12	-2,895,005.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,732,963.56	-2,915,707.14
归属于少数股东的综合收益总额		-309,570.56	20,701.35
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.06

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：柯中畅

会计机构负责人：柯中畅

(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			
减：营业成本			
税金及附加		231,113.54	458,144.32
销售费用			
管理费用		1,558,881.45	2,458,762.70
研发费用		118,232.03	277,442.28
财务费用		603,692.05	708,771.33
其中：利息费用		602,000.00	707,534.72
利息收入		62.56	1,024.01
加：其他收益		402,089.18	448,089.18
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-141,098.60	-581,374.21
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）		-1,968,731.29	-2,873,657.24
加：营业外收入			0.06
减：营业外支出		163.34	10,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,968,894.63	-2,883,857.18
减：所得税费用		-303,599.51	-257,861.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,665,295.12	-2,625,995.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,665,295.12	-2,625,995.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：柯中畅

会计机构负责人：柯中畅

(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		14,639,061.45	22,158,335.57
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 37	2,892,619.52	2,451,105.80
经营活动现金流入小计		17,531,680.97	24,609,441.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,334,644.14	3,929,156.53
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,888,261.13	3,785,643.50
支付的各项税费		1,105,993.45	2,511,263.86
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37	5,944,145.53	3,442,726.93
经营活动现金流出小计		15,273,044.25	13,668,790.82

经营活动产生的现金流量净额		2,258,636.72	10,940,650.55
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			1,680,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,000.00	2,496,861.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,000.00	2,496,861.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,000.00	-816,861.00
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			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 37	6,196,000.00	25,455,000.00
筹资活动现金流入小计		6,196,000.00	40,455,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	16,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		633,941.68	1,590,903.13
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	(七) 37	595,000.00	38,337,568.60
筹资活动现金流出小计		9,228,941.68	56,528,471.73
筹资活动产生的现金流量净额		-3,032,941.68	-16,073,471.73
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		-792,304.96	-5,949,682.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,960,259.24	7,609,959.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,167,954.28	1,660,276.97

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：柯中畅

会计机构负责人：柯中畅

(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		331,755.20	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,134,542.75	19,714,371.62

经营活动现金流入小计		2,466,297.95	19,714,371.62
购买商品、接受劳务支付的现金		175,764.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		416,018.85	1,500,432.11
支付的各项税费		229,536.50	687,143.82
支付其他与经营活动有关的现金		701,262.85	4,598,020.48
经营活动现金流出小计		1,522,582.20	6,785,596.41
经营活动产生的现金流量净额		943,715.75	12,928,775.21
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			1,580,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			308,439.00
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			308,439.00
投资活动产生的现金流量净额			1,271,561.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	6,355,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000.00	6,355,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,000.00	707,534.72
支付其他与筹资活动有关的现金			19,100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,303,000.00	21,807,534.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,103,000.00	-15,452,534.72
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		-159,284.25	-1,252,198.51
加：期初现金及现金等价物余额		211,648.21	1,357,737.85
六、期末现金及现金等价物余额		52,363.96	105,539.34

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：柯中畅

会计机构负责人：柯中畅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知（财会〔2019〕6 号）》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

湖北诺邦科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

湖北诺邦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为湖北诺邦化学有限公司系由武汉金富科技发展有限公司(以下简称“武汉金富公司”)、陈建生、段丽于 2010 年 5 月 16 日共同出资组建的有限责任公司, 公司注册资本 5,000 万元。根据协议、章程的规定, 公司注册资本由股东分期出资, 首期缴付 3,000 万元(其中: 武汉金富公司货币出资 2,900 万元、陈建生货币出资 60 万元、段丽货币出资 40 万元)。上述首期出资业经湖北恒峰会计师事务所有限公司审验并出具鄂恒会验字(2010)T-071 号验资报告。公司设立时股权结构为: 武汉金富公司持有公司 96.67% 股权, 陈建生持有公司 2.00% 股权, 段丽持有公司 1.33% 股权。

2011 年 12 月, 全体股东按协议、公司章程及公司股东会决议进行第二次出资, 全体股东第二期以货币出资 1,200 万元(其中: 武汉金富公司出资 1,050 万元、段丽出资 60 万元、陈建生出资 90 万元)。上述出资业经湖北中立有限责任会计师事务所审验并出具鄂中立会验字(2011)第 205 号验资报告。本次出资后, 公司股权结构为: 武汉金富公司持有公司 94.05% 股权, 陈建生持有公司 3.57% 股权, 段丽持有公司 2.38% 股权。

2011 年 12 月, 全体股东按协议、公司章程及公司股东会决议进行第三次出资, 全体股东第三期以货币出资 800 万元(其中: 武汉金富公司出资 800 万元)。上述出资业经湖北中立有限责任会计师事务所审验并出具鄂中立会验字(2011)第 217 号验资报告。本次出资后, 公司股权结构为: 武汉金富公司持有公司 95.00% 股权, 陈建生持有公司 3.00% 股权, 段丽持有公司 2.00% 股权。

2013 年 9 月, 公司名称变更为湖北诺邦科技有限公司。2013 年 12 月, 公司股东武汉金富公司、段丽分别将其持有的 48.45% 及 2% 的公司股权转让给新股东段俊峰。本次股权转让后, 公司股权结构为: 武汉金富公司持有公司 46.55% 股权, 陈建生持有公司 3.00% 股权, 段俊峰持有公司 50.45% 股权。

2014 年 6 月, 公司以 2014 年 1 月 31 日为基准日整体改制为股份公司, 名称变更为湖北诺邦科技股份有限公司, 该次股份改制验资业经仙桃兴华联合会计师事务所出具仙兴会验字[2014]第 125 号验资报告审验。股改完成后, 公司股本为 5,000 万股, 注册资本为 5,000 万元。

2015 年 6 月, 公司股东武汉金富公司将其持有的 46.55% 公司股权转让给武汉天际宽科技有限公司等

17 名股东。本次股权转让后，公司股权结构为：段俊峰持有公司50.45%股权，武汉天际宽科技有限公司持有公司13.57%股权，天门诺邦天成股份投资管理中心持有公司6.08%股权，其他15名自然人共持有29.90%股权。

2015年7月，公司股东杨虎将所持有公司222.919 万股（占总股本的 4.458%）的股权转让给武汉天际宽科技有限公司。本次股权转让后，公司股权结构为：段俊峰持有公司50.45%股权，武汉天际宽科技有限公司持有公司18.03%股权，天门诺邦天成股份投资管理中心持有公司6.08%股权，其他14名自然人共持有25.44%股权。

2015年7月，公司股东武汉天际宽科技有限公司将所持有的公司 61.35 万股（占总股本的 1.227%）的股权转让给自然人王珊。本次股权转让后，公司股权结构为：段俊峰持有公司50.45%股权，武汉天际宽科技有限公司持有公司16.80%股权，天门诺邦天成股份投资管理中心持有公司6.08%股权，其他15名自然人共持有26.67%股权。

截至2018年12月31日，本公司股本为人民币5,000.00万元，股本情况详见附注(七)23。

公司注册资本：50,000,000.00元

公司注册地址：天门市岳口工业园 8 号

公司组织形式：其他股份有限公司(非上市)

企业法人营业执照统一社会信用代码：91429006553931817C

公司的经营范围：生物与医药、化工、新材料、能源与环保产品的开发、销售；六氟磷酸锂及锂电池电解液系列产品的生产、销售。（不含危险化学品，国家法律法规需办理许可的必需取得许可后方可经营）。

公司法定代表人：段金学

公司实际控制人：股东段俊峰直接持有公司 2,522.50 万元股权，通过其控股的武汉天际宽科技有限公司间接持有公司 840.247 万元股权，合计持股比例 67.255%，是公司控股股东。段金学是公司董事长（企业法定代表人），能够控制公司的经营活动和日常管理，与段俊峰是父子关系。段金学、段俊峰父子是公司的实际控制人。

2016年4月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2648号文件同意，公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

公司财务报告于 2019 年 8 月 23 经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）1、在子公司中的权益。

本报告期合并财务报表范围无变化。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债

券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表

的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

8、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认

后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：保证金组合

应收账款组合2：账龄分析组合

应收账款组合3：关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金组合

其他应收款组合2：账龄分析组合

其他应收款组合3：关联方组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

9、存货的分类和计量

（1） 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料（含辅助材料）、包装物、在产品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成

本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.5
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输工具	5-8	5	11.88-19
办公设备及其他	5-8	5	11.88-19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

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。

本公司无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、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。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司的产品完工后交付给客户，客户验收合格代表公司产品风险的真正转移。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司产品销售以客户验收合格作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司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：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本公司的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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

24、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持

有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、增值税：增值税销项税率为 6%和 16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司销售货物，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

2、城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。

3、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、地方教育发展费为应纳流转税额的 1.5%。

5、企业所得税：公司及控股子公司湖北九邦新能源科技有限公司均被认定为高新技术企业，2016 年至 2018 年按 15%缴纳企业所得税；公司控股子公司湖北中泰锂电科技有限公司按 25%缴纳企业所得税。

6、其他税项依据有关规定计缴。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，则期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2019 年 1 月 1 日账面余额，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月，单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	12,097.16	16,384.59
银行存款	1,155,857.12	1,943,874.65
合 计	1,167,954.28	1,960,259.24

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	728,000.00	-
应收账款	58,741,988.05	65,255,065.69
合 计	59,469,988.05	65,255,065.69

（1）应收票据

① 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	728,000.00	
合 计	728,000.00	

② 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

③ 截至期末，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	15,340,934.75	
合 计	15,340,934.75	

④ 截至期末，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(2) 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	比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	16,136,331.29	20.55	12,456,852.25	77.20	3,679,479.04
按组合计提坏账准备的应收款项：	62,367,663.52	79.45	7,305,154.51	11.71	55,062,509.01
组合1：保证金组合					
组合2：账龄分析组合	62,367,663.52	79.45	7,305,154.51	11.71	55,062,509.01
组合3：关联方组合					
合 计	78,503,994.81	100.00	19,762,006.76	25.17	58,741,988.05

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	16,541,531.29	19.48	12,789,452.24	77.32	3,752,079.05
按组合计提坏账准备的应收款项：	68,369,592.88	80.52	6,866,606.24	10.04	61,502,986.64

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合1: 保证金组合					
组合2: 账龄分析组合	68,369,592.88		6,866,606.24		61,502,986.64
组合3: 关联方组合					
合 计	84,911,124.17	100.00	19,656,058.48	23.15	65,255,065.69

应收账款种类的说明:

I. 单项评估计提坏账准备的应收款项:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市力驰科技有限公司	1,004,700.00	1,004,700.00	100.00%	未决诉讼
深圳万华盛科技有限公司	333,422.60	333,422.60	100.00%	诉讼, 预计无法收回
湖北随州方正能源实业有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
佛山中能锂电有限公司	289,275.60	289,275.60	100.00%	无法联系对方
深圳市爱达化工有限公司	37,200.00	37,200.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
桐庐领航科技有限公司	474,000.00	474,000.00	100.00%	公司破产
深圳市爱华动力电池有限公司	426,800.00	426,800.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳宏图高能科技有限公司	555,000.00	555,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
惠州市山伊克斯新能源有限公司	231,800.00	231,800.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
山东正能新能源科技有限公司	166,000.00	166,000.00	100.00%	无法联系对方
东莞市飞溢电子科技有限公司	394,920.00	394,920.00	100.00%	公司经营异常
湖北广大电子有限公司	169,000.00	169,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳市瀚林达新能源有限公司	592,700.00	592,700.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳市东恒新能源科技有限公司	217,700.00	217,700.00	100.00%	无法联系对方
保定麦卡力电子科技有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00%	公司经营异常
东莞市天宇辰电子有限公司	447,600.00	447,600.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
合肥赛安新能源有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00%	公司吊销
湖南鑫霸动力电池有限公司	74,100.00	74,100.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳晟奥科技有限公司	375,600.00	375,600.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳市超能动力科技有限公司	289,700.00	289,700.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳市荣宏泰科技有限公司	327,855.00	327,855.00	100.00%	无法联系对方
东莞市凤岗镇奇点电池科技有限公司	429,000.00	429,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
山东正莱能源科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00%	公司经营异常
深圳市东海聚能科技有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳市富捷达科技有限公司	523,600.00	523,600.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳市惠佳能电子科技有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
合肥赛力能源有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
深圳众德力电子科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00%	诉讼, 预计无法收回
东莞市格能电子科技有限公司	1,494,156.45	747,078.23	50.00%	未决诉讼
东莞市鸿恒实业有限公司	1,748,074.40	874,037.20	50.00%	已被法院强制执行
深圳市深大新能源科技有限公司	809,000.16	404,500.08	50.00%	公司经营异常
福建金柏夷能源科技有限公司	704,000.00	352,000.00	50.00%	已被法院强制执行
深圳市祥沐科技有限公司	686,000.00	343,000.00	50.00%	已被法院强制执行
湖北德润锂电池有限公司	436,940.10	218,470.05	50.00%	已被法院强制执行
深圳市科慧能源科技有限公司	301,026.00	150,513.00	50.00%	已被法院强制执行
江西池能新能源科技有限公司	259,000.00	129,500.00	50.00%	已被法院强制执行
深圳市微爱聚焦科技有限公司	250,000.00	125,000.00	50.00%	公司经营异常
合肥市赛安新能源科技有限公司	243,000.00	243,000.00	100.00%	已判决胜诉
深圳市力驰科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	已被法院强制执行
深圳市富捷达科技有限公司	211,400.00	211,400.00	100.00%	已被法院强制执行
贵州鑫诚通运新能源有限公司	175,400.00	87,700.00	50.00%	已被法院强制执行
四川普兰特电源制造有限公司	168,000.00	84,000.00	50.00%	已判决胜诉

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市鼎力源科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	公司经营异常
广东灿阳新能源有限公司	104,000.00	52,000.00	50.00%	对方已破产
湖北恒生源电子股份有限公司	88,000.00	44,000.00	50.00%	已被法院强制执行
东莞市普菲特能源有限公司	78,000.00	39,000.00	50.00%	公司经营异常
江西环明科技有限公司	43,000.00	21,500.00	50.00%	公司经营异常
深圳市卡品源科技有限公司	14,360.98	7,180.49	50.00%	公司经营异常
合计	16,136,331.29	12,456,852.25		

II.组合2中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	27,554,928.51	1,377,746.42	5%
1年至2年(含2年)	16,739,024.84	1,673,902.48	10%
2年至3年(含3年)	15,817,113.88	3,163,422.78	20%
3年至4年(含4年)	1,374,342.09	412,302.63	30%
4年至5年(含5年)	408,948.00	204,474.00	50%
5年以上	473,306.20	473,306.20	100%
合 计	62,367,663.52	7,305,154.51	11.71%

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,727,151.12	1,886,357.56	5%
1年至2年(含2年)	15,240,905.39	1,524,090.54	10%
2年至3年(含3年)	14,377,995.14	2,875,599.03	20%
3年至4年(含4年)	345,373.03	103,611.91	30%
4年至5年(含5年)	402,442.00	201,221.00	50%

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	275,726.20	275,726.20	100%
合 计	68,369,592.88	6,866,606.24	10.04%

② 本报告期内实际核销应收账款情况：无

③ 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 105,948.28 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末余额按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,285,804 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,754,402.81 元。

⑤ 报告期应收关联方账款情况详见本附注（十）6. 关联方应收应付款项余额。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内（含 1 年）	227,421.14	55.88	100,262.74	96.64
1年至2年（含2年）	37,021.00	9.10	2,025.00	1.95
2年至3年（含3年）	7,105.00	1.75	1,460.00	1.41
3 年至 4 年（含 4 年）	135,448.00	33.28		
合 计	406,995.14	66.72	103,747.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末余额，按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 277,790.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 68.25%。

4、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		12,112,409.63	12,566,932.66
合 计		12,112,409.63	12,566,932.66

(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	比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项:	13,447,761.97	100.00	1,335,352.34	9.93	12,112,409.63
组合1: 保证金组合					
组合2: 账龄分析组合	13,447,761.97	100.00	1,335,352.34		12,112,409.63
组合3: 关联方组合					
合 计	13,447,761.97	100.00	1,335,352.34	9.93	12,112,409.63

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项:	13,990,666.13	100.00	1,423,733.47	10.18	12,566,932.66
组合1: 保证金组合					
组合2: 账龄分析组合	13,990,666.13	100.00	1,423,733.47	10.18	12,566,932.66
组合3: 关联方组合					
合 计	13,990,666.13	100.00	1,423,733.47	10.18	12,566,932.66

其他应收款种类的说明:

① 组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	10,780,950.50	538,447.53	5%
1年至2年 (含2年)	654,113.48	65,411.35	10%
2年至3年 (含3年)	854,115.28	170,823.06	20%
3年至4年 (含4年)	735,942.21	220,782.66	30%
4年至5年 (含5年)	165,505.50	82,752.75	50%
5年以上	257,135.00	257,135.00	100%
合 计	13,447,761.97	1,335,352.34	9.93%

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	10,061,498.94	503,074.95	5.00
1年至2年 (含2年)	861,334.67	86,133.47	10.00
2年至3年 (含3年)	2,583,192.02	516,638.40	20.00
3年至4年 (含4年)	227,505.50	68,251.65	30.00
4年至5年 (含5年)	15,000.00	7,500.00	50.00
5年以上	242,135.00	242,135.00	100.00
合 计	13,990,666.13	1,423,733.47	10.18

确定该组合的依据详见附注（四）6。

(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-88,381.13 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,987,708.69	1,085,553.80
备用金	2,085,379.22	2,025,921.38
利润补偿款	9,056,190.95	9,056,190.95
保证金	318,483.11	1,823,000.00
合 计	13,447,761.97	13,990,666.13

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
段俊峰	利润补 偿款	9,056,190.95	1 年以内	67.34	452,809.55
浙江网盛融资担保有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	5.21	35,000.00
吴新建	往来款	520,000.00	1-4 年	3.87	122,500.00
张洪建	备用金	385,781.08	1-3 年	2.87	41,266.73
天门市兴盛投资咨询有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.49	10,000.00
合计	—	10,861,972.03	—	80.77	661,576.28

5、 存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,976,465.43		1,976,465.43	1,433,378.10		1,433,378.10
在产品	104,640.44		104,640.44	104,640.44		104,640.44
库存商品	564,061.65		564,061.65	545,182.81		545,182.81
发出商品			-			
合 计	2,645,167.52	-	2,645,167.52	2,083,201.35	-	2,083,201.35

(2) 存货跌价准备：

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品					
合 计					

注 1. 公司依据存货可变现净值低于账面余额的差额计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	279,323.21	274,196.31

项 目	期末余额	年初余额
合 计	279,323.21	274,196.31

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备 及其他	运输设备	合计
一、账面 原值						
1. 期初余 额	59,071,416.44	22,791,967.85	63,843.64	311,432.20	649,384.13	82,888,043.82
2. 本期增 加金额						
(1) 购置						
(2) 在建 工程转入						
3. 本期减 少金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余 额	59,071,416.44	22,791,967.85	63,843.64	311,432.20	649,384.13	82,888,043.82
二、累计 折旧						
1. 期初余 额	6,099,954.88	7,482,019.97	37,284.18	232,185.23	391,813.75	14,243,258.01
2. 本期增 加金额	652,760.58	1,350,002.37	10,994.16	18,093.51	53,077.56	2,084,928.18

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备 及其他	运输设备	合计
(1) 计提	652,760.58	1,350,002.37	10,994.16	18,093.51	53,077.56	2,084,928.18
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,752,715.46	8,832,022.34	48,278.34	250,278.74	444,891.31	16,328,186.19
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 非同一控制下合并						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期初账面价值	52,971,461.56	15,309,947.88	26,559.46	79,246.97	257,570.38	68,644,786.25
2. 期末账面价值	52,318,700.98	13,959,945.51	15,565.30	61,153.46	204,492.82	66,559,858.07

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备 及其他	运输设备	合计
面价值						

(2) 公司期末固定资产账面价值未低于可收回金额，无需计提减值准备。期末所有权或使用权受到限制的资产见（七）12。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面净值	账面余额	减值 准备	账面净值
正极材料项目	10,956,290.56		10,956,290.56	10,956,290.56		10,956,290.56
合计	10,956,290.56		10,956,290.56	10,956,290.56		10,956,290.56

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
正极材料项目	10,956,290.56				10,956,290.56	
合计	10,956,290.56				10,956,290.56	

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	资金来源	工程累计投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额
正极材料项目	3000	自有资金	36.52%	在建		
合计	3000		36.52%			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	财务软件	合计
1. 期初余额	33,537,200.00	179,398.06	33,716,598.06
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	33,537,200.00	179,398.06	33,716,598.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,325,340.41	94,519.92	5,419,860.33
2. 本期增加金额	357,488.93	15,091.98	372,580.91
(1) 摊销	357,488.93	15,091.98	372,580.91
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,682,829.34	109,611.90	5,792,441.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初账面价值	28,211,859.59	84,878.14	28,296,737.73
2. 期末账面价值	27,854,370.66	69,786.16	27,924,156.82

(2) 无形资产期末抵押情况见(七)12 所有权或使用权受到限制的资产。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	21,175,708.31	3,176,356.27	21,079,491.95	3,161,923.79
合并抵消未实现利润	24,130,133.19	4,970,626.77	21,509,248.45	4,302,237.19
可抵扣亏损	3,121,510.22	468,226.53	244,807.51	36,721.13
递延收益	24,810,416.03	3,721,562.40	25,162,505.21	3,774,375.78
合 计	73,237,767.75	12,336,771.97	67,996,053.12	11,275,257.89

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	2,426,389.00	2,426,389.00
合 计	2,426,389.00	2,426,389.00

12、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
固定资产	18,053,104.47	贷款抵押
无形资产	12,578,285.05	贷款抵押
合 计	30,631,389.52	

注1：2017年8月15日，诺邦科技公司与天门农商行新堰支行签署《资金借款合同》，借款金额1,600万元，公司用不动产抵押担保，其中不动产3宗：鄂（2017）天门市不动产权第0007095号（土地面积62,531.31m²，建筑面积4,689.21m²），鄂（2017）天门市不动产权第0006992号（土地面积35,210.83m²，建筑面积3,183.38m²），鄂（2017）天门市不动产权第0006993号（土地面积35,210.83m²，建筑面积3,386.91m²）

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		
抵押借款	13,000,000.00	14,000,000.00
合 计	13,000,000.00	14,000,000.00

14、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	35,616,218.07	37,361,173.20
合 计	35,616,218.07	37,361,173.20

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付工程设备款	2,257,022.15	2,373,966.15
应付材料及服务采购款	33,359,195.92	34,987,207.05
合 计	35,616,218.07	37,361,173.20

(2) 报告期应付关联方账款情况详见本附注(十)6、关联方应收应付款项余额。

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	1,282,117.79	367,320.00
合 计	1,282,117.79	367,320.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计		

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	369,158.71	2,285,189.59	2,001,769.98	652,578.32
二、离职后福利—设定提存计划	-	109,705.32	109,705.33	
三、辞退福利				
合 计	369,158.71	2,394,894.91	2,111,475.31	652,578.32

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	369,158.71	2,193,899.16	1,910,479.55	652,578.32
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	-	91,290.43	91,290.43	-
其中：医疗保险费	-	76,081.75	76,081.75	-
工伤保险费	-	9,777.23	9,777.23	-
生育保险费	-	5,431.45	5,431.45	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	369,158.71	2,285,189.59	2,001,769.98	652,578.32

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		104,273.88	104,273.88	
2、失业保险费		5,431.44	5,431.44	
合 计		109,705.32	109,705.33	

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	21,005.56	135,831.73
营业税	141,809.77	141,809.77

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	4,955,612.91	4,919,533.27
个人所得税	11,477.42	16,605.15
城市维护建设税	82,066.63	87,677.52
教育费附加	79,475.86	82,842.40
印花税	8,329.30	8,593.00
房产税	263,906.83	263,906.83
土地使用税	336,777.15	466,764.83
土地增值税	931,062.15	931,062.15
其他税费	42,245.97	43,929.24
合 计	6,873,769.55	7,098,555.89

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,513,107.61	11,336,667.30
合 计	22,513,107.61	11,336,667.30

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
借款		
往来款	22,513,107.61	11,336,667.30
保证金		
合 计	22,513,107.61	11,336,667.30

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	14,000,000.00
合 计	13,000,000.00	14,000,000.00

注1: 2017年8月, 诺邦科技公司与天门农商行新堰支行签署《资金借款合同》, 借款金额 1,600.00 万元, 用于正常生产经营周转, 借款期间为 2017 年 8 月至 2019 年 8 月, 利率为 9.00%, 该项借款由公司以其土地使用权及房产提供抵押担保, 抵押情况见七(13)所有权或使用权受到限制的资产。根据还款计划, 该笔借款2018年8月及2019年2月各需偿付100万元。

20、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	-	
合 计		

21、递延收益

(1) 递延收益分类:

项 目	期末余额	年初余额
收到政府补助形成的递延收益	24,810,416.03	25,162,505.21
合 计	24,810,416.03	25,162,505.21

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助 金额	本期摊销金额	其他 变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
土地基础建设投资补助款	20,829,290.88		303,339.18		20,525,951.70
六氟磷酸锂及电解液贴息补助款	672,381.00		10,000.00		662,381.00
六氟磷酸锂补助款	2,660,833.33		38,750.00		2,622,083.33
红景天项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	25,162,505.21		352,089.18		24,810,416.03

项 目	年初余额	本期新增补助 金额	本期摊销金额	其他 变动	期末余额
合 计	25,162,505.21		352,089.18		24,810,416.03

注1：公司原控股股东武汉金富公司于2010年4月16日与岳口镇人民政府签订了建设金富科技园的用地协议，按协议规定：武汉金富公司以每亩9.6万元的价格缴纳土地出让金，进场建设一个月内，政府以每亩5.6万元奖励公司用于新产品开发和完善基础设施建设，一期项目验收后，再按2万元每亩奖励公司用于二期项目建设。公司于2011年2月23日与天门市国土资源局签署了土地出让合同，公司购买216,676.41平方米土地，其价款为3,218万元。公司收到天门市岳口镇财政管理所拨付的基础设施建设用途的资金24,267,135.00元，上述财政补助在基建项目使用期间平均摊销计入营业外收入-政府补助，本期摊销金额为303,339.19元。

注2：2011年10月17日，天门市发展和改革委员会下发“天发改文[2011]248号”文件，向公司拨付“六氟酸磷酸锂及电解液”贴息补助款80万元。上述财政补助在项目使用期间平均摊销计入营业外收入-政府补助，本期摊销金额为10,000元。

注3：2012年9月28日，天门市发展和改革委员会下发“天发改文[2012]263号”文件，向公司拨付“六氟酸磷酸锂及电解液”项目中央预算资金310万元。上述财政补助在项目使用期间平均摊销计入营业外收入-政府补助，本期摊销金额为38,750.00元。

注4：2013年11月1日，湖北省经济和信息化委员会下发“鄂经信规划[2013]352号”文件，向公司拨付“生物酶催化法制红景天苷绿色合成工艺产业化”专项资金100万元。该项目尚未建成投入使用，本期未摊销。

22、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	19,013,776.22			19,013,776.22
合 计	19,013,776.22			19,013,776.22

24、未分配利润

项 目	提取或 分配比例	本期
调整前年初未分配利润		-17,606,187.14
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润		-17,606,187.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润		-1,732,963.56
减：提取法定盈余公积	10%	
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润		-19,339,150.70

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期	上期
一、营业收入	17,220,323.81	28,250,341.43
主营业务收入	17,220,323.81	28,250,341.43
其他业务收入		
二、营业成本	13,476,260.79	20,594,417.58
主营业务成本	13,476,260.79	20,594,417.58
其他业务成本		

26、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	25,480.25	77,472.90
教育费附加	18,663.07	46,483.74
房产税	133,830.46	106,843.51
城镇土地使用税	173,316.90	405,717.35
印花税	5,054.75	8,620.52
地方教育费及附加	9,751.25	23,241.87
合 计	366,096.68	668,379.89

27、销售费用

项 目	本期	上期
办公费		466.60
差旅费	89,209.89	159,420.67
车辆费用		410.00
宣传费	43,739.45	132,891.19
招待费	25,144.80	64,740.03
运输费	735,367.56	1,435,397.36
职工薪酬	324,176.06	857,148.01
快递费	2,231.89	
其他	3,075.48	32,732.03
合 计	1,222,945.13	2,683,205.89

28、管理费用

项 目	本期	上期
办公费	21,599.11	20,499.40
车辆费用	44,148.23	77,195.99
差旅费	167,662.17	273,980.33

项 目	本期	上期
职工薪酬	1,272,129.43	1,896,725.82
会议费	10,466.91	69,474.53
其他费用	52,303.18	94,250.20
中介机构费用	-87,579.94	114,222.80
水电费	27,963.58	142,802.13
诉讼费	40,423.97	111,179.02
维修费	3,730.00	99,639.67
无形资产摊销	286,404.95	333,920.61
业务招待费	164,599.65	298,718.44
折旧费	867,251.24	634,811.41
咨询费	76,274.47	8,787.17
服务费	4,860.38	47,107.93
低值易耗品	-	1,960.00
合 计	2,952,237.33	4,225,275.45

29、研发费用

项 目	本期	上期
研发费	1,370,382.47	1,499,815.05
合 计	1,370,382.47	1,499,815.05

30、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	1,000,627.68	1,590,903.13
减：利息收入	3,378.57	3,654.19
手续费	7,132.66	5,670.97
合 计	1,004,381.77	1,592,919.91

31、资产减值损失

项 目	本期	上期
信用减值损失	17,567.15	344,258.31
存货跌价损失		
合 计	17,567.15	344,258.31

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
财政补贴收入	553,889.18	578,089.18	553,889.18
合 计	553,889.18	578,089.18	553,889.18

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地基础建设投资补助款	303,339.18	303,339.18	与资产相关
六氟磷酸锂及电解液贴息补助款	10,000.00	10,000.00	与资产相关
六氟磷酸锂项目中央财政补助款	38,750.00	38,750.00	与资产相关
政府目标考核奖励款	201,800.00	226000	
合 计	553,889.18	578,089.18	

33、资产处置收益

项 目	本期	上期
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-104,463.02
合 计		-104,463.02

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
其他收入		0.12	
合计		0.12	

35、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
对外捐赠		10,000.00	
罚款及滞纳金		35,694.00	
其他支出	163.34		163.34
合计	163.34	45694.00	163.34

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	-593,287.54	-34,992.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	-2,635,821.67
按适用税率计算的所得税费用	-395,373.25

项 目	本期
子公司适用不同税率的影响	-232,847.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
收到其他权益金的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,556.55
研发支出加计扣除影响	-154,168.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,544.88
所得税费用	-593,287.54

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
收到的其他与经营活动有关的现金	2,892,619.52	2,451,105.80
其中：价值较大的项目		
往来款项	2,485,638.36	2,221,451.61
收到的政府补贴收入	201,800.00	226000
利息收入	3,381.16	3,654.19
其他	3,654.19	2,460.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
支付的其他与经营活动有关的现金	5,944,145.53	3,442,727.33
其中：价值较大的项目		
其他往来款项	4,871,441.22	1,516,925.68
期间费用	1,072,704.31	1,925,801.65

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,196,000.00	25,455,000.00
其中：价值较大的项目		
天门市岳口镇财政分局借款		
收到利润补偿款		
武汉金富科技发展有限公司	5,196,000.00	14,955,000.00
天门福临科技股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
武汉天际宽科技有限公司		500,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
支付的其他与筹资活动有关的现金	595,000.00	38,337,568.60
其中：价值较大的项目		
天门市兴盛投资咨询有限公司		
武汉金富科技发展有限公司	595,000.00	9,337,568.60
天门市岳口镇财政分局还款		19,000,000.00
天门福临科技股份有限公司		10,000,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,042,534.13	-2,895,005.79
加：资产减值准备	17,567.15	344,258.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	2,084,928.18	1,832,730.62
无形资产摊销	372,580.91	351,155.79
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）		-104,463.02

补充资料	本期	上期
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）	1,004,381.77	1,590,903.13
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）	-629,367.19	-103,718.09
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）	-561,966.17	1,082,105.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-391,870.05	7,522,528.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,404,916.24	1,320,155.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,258,636.72	10,940,650.55
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	1,167,954.28	1,660,276.97
减：现金的年初余额	1,960,259.24	7,609,959.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-792,304.96	-5,949,682.18

(2) 现金和现金等价物：

项 目	本期	上期
一、现金		
其中：库存现金	12,097.16	16,384.59
可随时用于支付的银行存款	1,155,857.12	1,943,874.65
可随时用于支付的其他货币资金	728,000.00	
二、现金等价物		

项 目	本期	上期
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,167,954.28	1,960,259.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八）合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

（1）新设主体

本期无新设主体。

（九）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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北九邦新能源科技有限公司	湖北天门	湖北天门	工业生产	65		65	设立
湖北中泰锂电科技有限公司	湖北天门	湖北天门	工业生产	83.61		83.61	设立

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
湖北九邦新能源科技有限公司	35%	-195,477.89		28,937,979.82
湖北中泰锂电科技有限公司	16.39%	-114,092.67		9,413,443.64

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、本期

项目	九邦科技公司	中泰锂能科技公司
流动资产	101,837,309.14	705,730.74
非流动资产	38,459,571.54	60,874,090.19
资产合计	140,296,880.68	61,579,820.93
流动负债	48,848,803.57	3,007,576.35
非流动负债		-
负债合计	48,848,803.57	3,007,576.35
营业收入	17,220,323.81	-
净利润	-558,508.25	-696,111.50
综合收益总额	-558,508.255	-696,111.50
经营活动现金流量	1,301,089.73	13,831.24

B、上期

项目	九邦科技公司	中泰锂能科技公司
流动资产	108,143,735.43	865,203.36
非流动资产	40,871,029.22	62,406,670.11
资产合计	149,014,764.65	63,271,873.47
流动负债	61,259,644.79	2,747,482.32
非流动负债		-
负债合计	61,259,644.79	2,747,482.32
营业收入	28,250,341.43	-
净利润	428,134.95	-787,955.32
综合收益总额	428,134.95	-787,955.32

经营活动现金流量	-2,552,024.46	563,899.80
----------	---------------	------------

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司实际控制人的情况

股东段俊峰直接持有公司 2,522.50 万元股权，通过其控股的武汉天际宽科技有限公司间接持有公司 840.247 万元股权，合计持股比例 67.255%，是公司控股股东。段金学是公司董事长（企业法定代表人），能够控制公司的经营活动和日常管理，与段俊峰是父子关系。段金学、段俊峰父子是公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉金富科技发展有限公司	公司实际控制人段金学父子控股公司
武汉天际宽科技有限公司	公司法人股东（持股比例 16.8%）
江苏必康制药股份有限公司	按其他标准认定为关联方
江苏九九久科技有限公司	按其他标准认定为关联方
天门市兴盛投资咨询有限公司	按其他标准认定为关联方
陈建生	公司股东（持股比例 4%）、公司董事

5、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期	上期
江苏必康制药股份有限公司	采购锂盐		
江苏九九久科技有限公司	采购锂盐	5,726,346.90	1,734,672.41

小 计		5,726,346.90	1,734,672.41
-----	--	--------------	--------------

(2) 关联担保

本公司报告期无关联担保情况。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
武汉金富科技发展有 限公司	200,000.00	200,000.00	2019.3.27		借入
武汉金富科技发展有 限公司	120,000.00	120,000.00	2019.2.28		借入
武汉金富科技发展有 限公司	4,156,000.00	4,156,000.00	2019.3.26		借入
武汉金富科技发展有 限公司	720,000.00	720,000.00	2019.4.10		借入
拆出：					
武汉金富科技发展有 限公司	200000.00	200000.00	2019.2.27		归还
武汉金富科技发展有 限公司	15000.00	15000.00	2019.3.15		归还
武汉金富科技发展有 限公司	80000.00	80000.00	2019.4.17		归还
武汉金富科技发展有 限公司	200000.00	200000.00	2019.5.16		归还
武汉金富科技发展有 限公司	100000.00	100000.00	2019.6.18		归还

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	486,723.15	419,134.00

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天门市兴盛投资 咨询有限公司	200,000.00	10,000.00	200,000.00	10,000.00
其他应收款	段金学	25,309.61	1,265.48	25,309.61	1,265.48
其他应收款	段俊峰	9,056,190.95	452,809.55	9,056,190.95	452,809.55

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	江苏九九久科技有限公司	27,269,427.5	26,334,704.00
其他应付款	武汉金富科技发展有限公司	13,431,032.33	6,255,000.00
其他应付款	武汉天际宽科技有限公司	835,913.5	835,913.50

(十一) 股份支付

本公司报告期内无股份支付计划及安排。

(十二) 承诺及或有事项

公司因建筑施工合同纠纷发生的未决诉讼情况

2015 年 7 月 27 日，湖北楚安建筑工程有限公司以公司为被告，以广东中南建设物业发展总公司武汉分公司为第三人向天门市人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判决被告支付工程款 441.70 万元及至付清之日止的利息。暂计算至 2015 年 4 月 1 日止的利息为 37.4047 万元；2、判决被告返还原告已到期的质保金人民币 10.00 万元及到期应返还之日至还清之日的资金损失 2,296.00 元；3、判决本案的诉讼费及保全费由被告承担。为此诉讼，湖北楚安建筑工程有限公司于 2015 年 6 月 15 日向天门市人民法院提出了保全申请。2015 年 6 月 24 日，天门市人民法院作出 (2015) 鄂天门民二初字第 00189-1 号《民事裁定书》，裁定：对被告持有的湖北九邦新能源科技有限公司 65% 股份中价值 500.00 万元的股权予以冻结。2015 年 9 月 9 日，公司就湖北楚安建筑工程有限公司的起诉提出了反诉。反诉请求：1、判令被反诉人立即向反诉人及第三人移交外墙干挂石材分项工程的全部资料，包括但不限于设计图纸、

施工图纸等满足验收所需要的资料，并办理外墙干挂石材专项工程的验收工作。在外墙干挂石材专项工程验收工作完成前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付该项专项工程款 1,934,562.05 元的义务；2、判令被反诉人立即完成湖北诺邦科技有限公司综合办公楼的维修义务，在完成该项维修前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付工程质保金 10.00 万元的义务，且没有义务向被反诉人支付 2,482,437.95 元（不含外墙石材专项工程的款项）；3、判令被反诉人立即向反诉人提交 1,257.30 万元工程劳动发票或材料发票；4、本案本诉与反诉的诉讼费由被反诉人承担。2015 年 9 月 11 日，天门市人民法院受理了该反诉。

2015 年 8 月 2 日，天门市人民法院作出(2015)鄂天门民二初字第 00290 号《民事裁定书》，判决诺邦公司与本判决生效后十五日内支付湖北楚安建筑工程有限公司工程款 441.70 万元及截止 2015 年 4 月 1 日止的利息为 37.4047 万元，并以工程款 441.70 万元为基数按年利率 5.6% 支付自 2015 年 4 月 2 日起至本判决确定履行期限届满之日止的利息。公司收到上述判决后向湖北省汉江中级人民法院提起了上诉。2016 年 12 月 28 日，湖北省汉江中级人民法院作出（2016）鄂汉江民终 551 号《民事裁定书》，裁定：撤销湖北省天门市(2015)鄂天门民二初字第 00290 号民事判决，发回湖北省天门市人民法院重审。

公司的上述诉讼尚在重审中，争议双方尚未达成调解协议。公司虽然与湖北楚安建筑工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，但实际上是委托广东中南建设物业发展总公司武汉分公司进行厂房及综合办公楼的承建工作，所有费用均支付给广东中南建设物业发展总公司武汉分公司，再由其支付给实际承建方。上述诉讼中被追索的工程款，公司实际已经与广东中南建设物业发展总公司武汉分公司结算完毕，且取得了广东中南建设物业发展总公司武汉分公司出具的书面承诺函：“1、湖北诺邦科技股份有限公司委托我司进行厂房及综合楼的承建，湖北诺邦科技股份有限公司已经将所有的工程款项支付给我司，不存在拖欠的情况；2、如法院判决或诉讼三方达成协议，需要湖北诺邦科技股份有限公司向湖北楚安建筑工程有限公司支付工程款、利息、诉讼费、保全费等费用的，我司愿意无条件的支付所有费用，并不向湖北诺邦科技股份有限公司再行追索。”

（十三）资产负债表日后事项

公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项

1、 利润补偿相关情况

2015 年 2 月 11 日，公司与江苏九九久科技股份有限公司（现为江苏必康制药股份有限公司，以

下简称“必康股份”）、公司实际控制人段俊峰及段金学共同签署《关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让和增资扩股的协议》（同年8月6日及10月29日双方又签署二份补充协议，以下统称《投资协议》），约定由必康股份出资 3,500.00 万元，对九邦科技公司增资，占增资后九邦科技公司 35% 股权，本次增资在 2016 年6 月 30 日前已完成。

《投资协议》约定：①确保必康股份的投资每年（从投资次年起）有不低于投资总额 6% 的投资收益，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿。②2015 年至 2017 年的三个会计年度，九邦科技公司经审计的净利润分别不低于 800.00 万元、1,000.00 万元、1,300.00 万元，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿。

2016年度，九邦科技公司按投资双方约定的核算方式计算的净利润未达到《投资协议》约定的目标，差额为1,424,369.54元，已由股东段俊峰用现金补足。

2017年度，九邦科技公司按投资双方约定的核算方式计算的净利润未达到《投资协议》约定的目标，差额9,056,190.95元应由湖北诺邦实际控制人段金学、段俊峰用现金补足。

2、公司因客户逾期支付货款而发生的诉讼情况

公司与子公司九邦科技有限公司存在较多因客户逾期支付货款而发生的诉讼情况，因诉讼导致的坏账准备计提情况见（七）3中应收账款的单项评估计提坏账准备的应收款项明细。

（十五）母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	307,617.58	426,054.77
合 计	307,617.58	426,054.77

（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	比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	7,972,973.20	89.87	7,972,973.20	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收款项:	898,752.70	10.13	591,135.12	65.77	307,617.58
组合1: 保证金组合					
组合2: 账龄分析组合	898,752.70	10.13	591,135.12		307,617.58
组合3: 关联方组合					
合 计	8,871,725.90	100.00	8,564,108.32	96.53	307,617.58

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	8,232,973.20	89.96	8,232,973.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项:	918,752.70	10.04	492,697.93	53.63	426,054.77
组合1: 保证金组合					
组合2: 账龄分析组合	918,752.70	10.04	492,697.93	53.63	426,054.77
组合3: 关联方组合					
合 计	9,151,725.90	100.00	8,725,671.13	95.34	426,054.77

应收账款种类的说明:

① 单项评估计提坏账准备的应收款项:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳万华盛科技有限公司	333,422.60	333,422.60	100	诉讼, 预计无法收回
湖北随州方正能源实业有限公司	98,000.00	98,000.00	100	诉讼, 预计无法收回
佛山中能锂电有限公司	289,275.60	289,275.60	100	诉讼, 预计无法收回
深圳市爱达化工有限公司	37,200.00	37,200.00	100	公司破产
深圳市力驰科技有限公司	1,004,700.00	1,004,700.00	100	诉讼, 预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桐庐领航科技有限公司	474,000.00	474,000.00	100	诉讼, 预计无法收回
深圳市爱华动力电池有限公司	426,800.00	426,800.00	100	诉讼, 预计无法收回
深圳宏图高能科技有限公司	555,000.00	555,000.00	100	诉讼, 预计无法收回
惠州市山伊克斯新能源有限公司	231,800.00	231,800.00	100	诉讼, 预计无法收回
山东正能新能源科技有限公司	166,000.00	166,000.00	100	诉讼, 预计无法收回
东莞市飞溢电子科技有限公司	394,920.00	394,920.00	100	诉讼, 预计无法收回
湖北广大电子有限公司	169,000.00	169,000.00	100	诉讼, 预计无法收回
深圳市瀚林达新能源有限公司	592,700.00	592,700.00	100	诉讼, 预计无法收回
深圳市东恒新能源科技有限公司	217,700.00	217,700.00	100	诉讼, 预计无法收回
保定麦卡力电子科技有限公司	36,000.00	36,000.00	100	公司经营异常
东莞市天宇辰电子有限公司	447,600.00	447,600.00	100	诉讼, 预计无法收回
合肥赛安新能源有限公司	65,000.00	65,000.00	100	诉讼, 预计无法收回
湖南鑫霸动力电池有限公司	74,100.00	74,100.00	100	诉讼, 预计无法收回
深圳晟奥科技有限公司	375,600.00	375,600.00	100	公司经营异常
深圳市超能动力科技有限公司	289,700.00	289,700.00	100	无法联系对方
深圳市荣宏泰科技有限公司	327,855.00	327,855.00	100	诉讼, 预计无法收回
东莞市凤岗镇奇点电池科技有限公司	429,000.00	429,000.00	100	公司经营异常
山东正莱能源科技有限公司	210,000.00	210,000.00	100	诉讼, 预计无法收回
深圳市东海聚能科技有限公司	32,000.00	32,000.00	100	公司吊销
深圳市富捷达科技有限公司	523,600.00	523,600.00	100	诉讼, 预计无法收回
深圳市惠佳能电子科技有限公司	91,000.00	91,000.00	100	无法联系对方
合肥赛力能源有限公司	36,000.00	36,000.00	100	无法联系对方
深圳众德力电子科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100	无法联系对方
合计	7,972,973.20	7,972,973.20	100	

② 组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收款:

账 龄	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	205,698.50	10,284.92	5%
1年至2年(含2年)		-	10%
2年至3年(含3年)			20%
3年至4年(含4年)	11,650.00	3,495.00	30%
4年至5年(含5年)	208,098.00	104,049.00	50%
5年以上	473,306.20	473,306.20	100%
合 计	898,752.70	591,135.12	65.77%

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	225,698.50	11,284.93	5%
1年至2年(含2年)			10%
2年至3年(含3年)			20%
3年至4年(含4年)	14,886.00	4,465.80	30%
4年至5年(含5年)	402,442.00	201,221.00	50%
5年以上	275,726.20	275,726.20	100%
合 计	918,752.70	492,697.93	53.63%

确定该组合的依据详见附注(四)6。

(2) 本报告期内实际核销应收账款情况：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回的坏账准备 161,562.81 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末余额按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,150,000 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,150,000 元。

(5) 报告期应收关联方账款情况详见本附注(十)6、关联方应收应付款项余额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-

应收股利		-	-
其他应收款	999,580.32		1,046,406.53
合 计	999,580.32		1,046,406.53

(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	比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项:	1,311,870.00	100.00	214,740.28	16.37	1,097,129.72
组合1: 保证金组合					
组合2: 账龄分析组合	597,908.61	45.5	214,740.28	35.92	383,168.33
组合3: 关联方组合	713,961.39	54.42			713,961.39
合 计	1,311,870.00	100.00	214,740.28	16.37	1,097,129.72

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项:	1,338,232.00	100.00	291,825.47	21.81	1,046,406.53
组合1: 保证金组合					
组合2: 账龄分析组合	624,270.61	46.65	291,825.47	46.75	332,445.14
组合3: 关联方组合	713,961.39	53.35	-	-	713,961.39
合 计	1,338,232.00	100.00	291,825.47	21.81	1,046,406.53

其他应收款种类的说明:

组合2中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	200,000.00	10,000.00	5%
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)	5,785.00	1,157.00	20%
3年至4年(含4年)	117,483.11	35,244.93	30%
4年至5年(含5年)	17,505.50	8,752.75	50%
5年以上	257,135.00	257,135.00	100%
合 计	597,908.61	312,289.68	52.23%

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	928,181.39	10,711.00	5.00
1年至2年(含2年)	13,542.00	1,354.20	10.00
2年至3年(含3年)	116,868.11	23,373.62	20.00
3年至4年(含4年)	22,505.50	6,751.65	30.00
4年至5年(含5年)	15,000.00	7,500.00	50.00
5年以上	242,135.00	242,135.00	100.00
合 计	1,338,232.00	291,825.47	21.81

确定该组合的依据详见附注(四)6。

(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 20,464.21 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,045,829.50	872,191.50
备用金及借款	249,040.50	249,040.50
保证金	17,000.00	217,000.00
合 计	1,311,870.00	1,338,232.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北中泰锂电科技有限公司	往来款	713,961.39	1年以内	54.42	-
天门市兴盛投资咨询有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	15.25	10,000.00
苏州新力能源材料有限公司	借款	200,000.00	5年以上	15.25	200,000.00
国网湖北省电力公司天门市供电公司	往来款	112,483.11	3至4年	8.57	33,744.93
梁方	备用金	24,147.00	5年以上	1.84	24,147.00
合计		1,250,591.50	—	95.33	267,891.93

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,885,518.85		71,885,518.85	71,885,518.85		71,885,518.85
合计	71,885,518.85		71,885,518.85	71,885,518.85		71,885,518.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北九邦新能源科技有限公司	19,734,528.85			19,734,528.85		
湖北中泰锂电科技有限公司	52,150,990.00			52,150,990.00		
合计	71,885,518.85			71,885,518.85		

注：2017年3月，诺邦公司成立子公司湖北中泰锂电科技有限公司（以下简称“中泰锂电科技公司”），中泰锂电科技公司注册资本7,000万元；2017年9月，诺邦公司以固定资产和无形资产作价5,100万元实缴出资；2017年12月，中泰锂电科技公司注册资本变更为10,000万元，天门市兴盛投资咨询有限公司根据

与诺邦公司的协议，认缴注册资本3,000万元，同时实际缴纳注册资本1,000万元。

（十六）补充资料

1、非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	553,889.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项 目	本期
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	553,725.84
减：非经常性损益的所得税影响数	83,083.38
少数股东损益的影响数	53,130.00
合 计	417,512.46

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

（1）本期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.88	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.33	-0.04	-0.04

湖北诺邦科技股份有限公司
2019年8月26日