



索尔科技

NEEQ:831486

江苏索尔新能源科技股份有限公司

JIANGSU SOUL NEW ENERGY



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年4月，索尔科技在全国新能源汽车运营产业联盟主办，中国电动汽车网承办的2018年首届中国绿色物流节上荣获“2018中国绿色物流行业十大电池品牌”殊荣。

2018年7月，索尔科技为东风汽车股份有限公司配套三电系统的俊风E11K乘用车获得工信部生产公告及新能源汽车推荐目录，12月正式量产。

2018年9月，以“新思路·新格局”为主题、由新三板在线发起主办的2018年新三板峰会暨第三届金号角奖颁奖典礼上索尔科技荣获“2018年最具投资价值新三板公司”。

2018年10月，苏南国家自主创新示范区创新载体评估结果发布会在南京召开，索尔科技荣获“苏南国家自主创新示范区瞪羚企业”。

2018年12月，索尔科技新建的位于塘桥镇富民中路333号，占地67亩，一期建成的四万平方生产车间及办公大楼已完成竣工验收，取得房屋和土地的不动产权证书。

2018年12月，索尔科技在高工锂电举办的“高工金球奖”评选活动中荣获“创新技术与产品奖”。

2018年12月，索尔科技获得了2018年度江苏省战略性新兴产业发展专项资金1500万元，项目名称“电动汽车动力系统核心零部件及系统集成的研发与产业化”。

2018年12月，索尔科技获得了2018年江苏省级转型升级专项资金180万元，项目名称“高效新能源汽车动力总成系统集成”。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、索尔科技	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司
鑫鑫投资	指	张家港保税区鑫鑫投资管理企业（有限合伙）
股东大会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司监事会
股东会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司股东会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏索尔新能源科技股份有限公司章程》

## 第一节 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。

公司负责人季伟源、主管会计工作负责人唐菊华及会计机构负责人（会计主管人员）唐菊华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
受政府政策影响的风险	近几年国家对新能源汽车加大推广力度，各地区执行全国统一的新能源汽车和配套基础设施的行业标准和国家标准，大力完成新能源汽车在政府扶持下的任务指标。2018年，国家对补贴政策进行了调整，行业会受到一定影响，会对公司业务发展造成一定程度的影响。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与核心技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任，并对核心技术人员实施股权激励政策。此外，公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。
净利润大幅下降，亏损的风险	2018年度由于市场竞争加剧及产业政策的影响，公司物流车业务大幅下滑，销售收入大幅下降，同时公司布局乘用车领域，报告期内以开发、打样、申请公告、小批试制为主，整个验证周期较长，投入较大，尚未实现批量化销售。因此公司2018年度净利润大幅下降，处于亏损状态。未来若乘用车领域布局不急预期，将对公司净利润造成不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏索尔新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU SOUL NEW ENERGY TECHNOLOGY,INC.
证券简称	索尔科技
证券代码	831486
法定代表人	季伟源
办公地址	江苏省张家港新能源产业园光明路 12 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	季千雅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-56739650
传真	0512-56739600
电子邮箱	Ophelia.Jee@soul-battery.com
公司网址	www.soul-battery.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港新能源产业园光明路 12 号 215615
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏索尔新能源科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 20 日
挂牌时间	2014 年 12 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电器机械和器材制造业
主要产品与服务项目	车用锂电池模块系统（包含汽车动力锂电池 PACK 和电源管理系统 BMS）的研发、生产、制造和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	109,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	季伟源
实际控制人及其一致行动人	季伟源

#### 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	91320500562989498A	否
注册地址	苏州	否
注册资本（元）	109,460,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	臧其冠、刘伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	90,807,633.96	223,851,172.77	-59.43%
毛利率%	-12.47%	18.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-73,143,632.14	13,595,108.97	-638.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-76,222,311.64	11,060,163.80	-789.16%
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）	-31.09%	5.28%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-32.40%	4.30%	-
基本每股收益	-0.67	0.13	-615.38%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	476,601,543.99	506,013,202.25	-5.81%
负债总计	277,903,783.58	234,058,308.90	18.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,677,482.93	271,821,115.07	-26.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	2.48	-26.91%
资产负债率%（母公司）	52.94%	46.27%	-
资产负债率%（合并）	58.31%	46.26%	-
流动比率	1.31	1.83	-
利息保障倍数	-	15.07	-

#### 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	-12,079,127.01	-19,770,733.95	38.90%
应收账款周转率	0.48	1.24	-
存货周转率	1.21	2.36	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.81%	52.4%	-
营业收入增长率%	-59.43%	30.90%	-
净利润增长率%	-638.01%	125.99%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	109,460,000	109,460,000	0%
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，但与企业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	2,901,419.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720,556.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,621,975.88</b>
所得税影响数	543,296.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,078,679.50</b>

#### 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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	152,566,400.00			
应收账款	140,262,132.46			
应收票据及应收账款		292,828,532.46		
应付票据	42,648,033.41			

应付账款	136,441,267.29			
应付票据及应付账款		179,089,300.70		
应付利息	77,441.67			
其他应付款	14,184,802.83	14,262,244.50		
管理费用	20,565,531.69	9,650,927.05		
研发费用		10,914,604.64		

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

年度报告中披露的财务数据与最近一次业绩预告、业绩快报中披露的财务数据略有差异，差异金额较小。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过销售锂离子动力电池系统、储能系统等产品实现盈利。研发方面，公司以自主研发为主，建立了面向市场需要和多部门，内外协同的研发模式，构建了标准、高效、持续的研发体系；采购方面，公司通过严格的评估和考核程序遴选合格供应商，并通过技术合作、长期协议等方式与供应商紧密合作，以保证原料或设备的可靠性以及成本的竞争力，生产方面，公司以订单式生产为主，以计划式生产为辅，综合考虑市场需求波动及季节性销售特征安排生产；销售方面，公司根据客户的采购合同号及具体订单需求，向客户提供相应产品及售后服务。

1、主营业务突出：生产和销售拥有自主品牌、自主专利的电动车用锂电池模块系统，为客户提供三电整合的全套解决方案

报告期内，公司从电动物流车市场转型乘用车市场。深挖客户需求，尤其是深挖客户隐性需求是索尔一直致力打造具有核心竞争力的商业模式的重要方面。报告期内，公司为东风汽车股份有限公司配套三电系统的俊风 E11K 乘用车获得工信部生产公告及新能源汽车推荐目录，同时公司布局新能源汽车销售市场，抓住终端客户的直接需求，根据客户市场的反馈打造适应市场的拳头产品。

2、其余市场布局：储备不依赖补贴和少依赖补贴的产品

为拓展公司业务，同时降低对国家补贴的依赖开发不依赖补贴的产品，包括国内储能、海外出口项目等方面。公司已完成对这些项目的小批开发，用户正在使用回馈中。

#### 核心竞争力分析：

##### 企业竞争力分析

##### 1.产品优势：

锂电池 PACK 产品存在一致性差、安全级别不高、低温充电差、高温散热不佳等缺陷，这是行业目前产品亟需解决的难题。索尔科技运用积累多年的 PACK 技术，结合市场需求和国家技术要求，逐渐克服和管理了这些难题，将终端客户体验尽可能提升。具体产品优势有以下三个方面：

##### 1.1 模块（PACK）优势

索尔的模块有三大特点：一是防爆，电池系统结构设计应用力学原理，采用汽车级高强钢材，内部采用索尔科技高新材料封装的防爆专利技术，在震动、撞击、挤压、火烧等电池系统新国标的的所有安全项强检中表现优秀；二是恒温，为客户解决寒区启动难，高温散热难的问题，模块采用液冷技术的恒温控制系统和安全防护系统的车用锂电池模块系统，使电池可以加温降温到合适的工作温度，确保在电池模块的正常使用；第三，标准化的模块设计，可以大大降低采购和生产成本，并实现模块离线，在单个模块产生问题时，车辆还能确保在路上继续行驶。

##### 1.2 独特的电池组件结构设计

由于电池组件由成千颗电芯构成，放电位置通常集中在某一端，因此每颗电芯排列的位置、电流走

向、热传导等因素各有差异，在长期的充放电循环中，单颗电芯的使用寿命难以保持一致，单颗电芯的折损率会对降低整个电池组件的效率和使用寿命。公司在电芯排列及电路设计方面具有独特优势，能够提高电池使用过程中各颗电芯使用功效的一致性，从而提高整个电池组件的使用寿命。

### 1.3 电源管理系统（BMS）

电源管理系统的功能、复杂程度、研发难度是锂电模块系统中重要的研发课题。公司经过多年的研发和积累，掌握了电池充放电保护、电池参数智能管理、温度调节、数据传输、电池安全保护监控以及多电芯平衡技术，超多节电芯构成的电池组件的电池管理系统方面有技术优势。

## 2. 团队和组织：

### 2.1 创始人及核心人员

公司创始人具备较丰富的企业经营和团队管理经验，擅长平台组建和带领团队；技术总工作为公司的发起人股东之一，在锂电池 PACK 行业有 13 年多的项目研发和团队管理经验；公司同时有行业领军人物和千人计划人才为公司的战略谋划尤其是研发方向等作指导和帮助。

### 2.2 研发团队

自公司成立至今，引进了 50 余名技术人才，包括软件、硬件、机构设计、锂电工程师、售后工程师等。通过多年的技术积累，突破了许多行业重大技术难题，形成了自己锂电 PACK 和管理系统（BMS）的核心技术。目前公司有效专利和申请专利共计近 100 项。团队第一个实现了在电动物流车上采用标配液冷的电池包，用相对低的成本，获得较高的客户满意度。整个团队分为技术研发中心和售后管理中心，每个中心包含多个小组，如机械组、电子组、软件组、测试组等，每个小组都有一个项目经验强的领导，按照项目计划，专项开发。

## 3 、战略管理与市场优势

公司注重战略管理及团队执行力建设，以目标为导向，注重组织管理效率与运营质量的提升。近年来，公司着力落实 IATF16949 质量管理体系和信息化建设，引入阿米巴经营模式，加强各职能部门、工程研究院以及生产部门的高效运营管理，加快优化实战型人才配置，完善供应链管理制度，规范供应商准入与淘汰机制，建立新产品开发管理流程，严格实施新产品开发过程质量阀点管控，显著提高了产品设计质量水平；同时公司紧抓生产关键工序的质量管理，显著提升产品质量。

报告期内，公司管理层稳定，年初调整组织架构为 6 个中心（供应链中心、制造中心、技术中心、售后服务中心、管理中心、营销中心），公司管理层根据公司企业文化提炼了出公司的使命“追求全体员工物质和精神双丰收，推动世界绿色能源发展，为人类社会的美好生活做出贡献”，公司愿景“携手产业伙伴，引领行业发展，提供令客户感动的匠心产品，成为受人尊敬的百年幸福企业”，公司的核心价值观“利他、激情、创新、超越”。

经过多年深耕，公司已拥有 东风特专、华晨、南汽、扬子江、龙华、卡威、柳州五菱等保持稳定合作客户。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明:

报告期内，公司从电动物流车市场转型乘用车市场。深挖客户需求，尤其是深挖客户隐性需求是索尔一直致力打造具有核心竞争力的商业模式的重要方面。报告期内，公司为东风汽车股份有限公司配套三电系统的俊风 E11K 乘用车获得工信部生产公告及新能源汽车推荐目录，同时公司布局新能源汽车销售市场，抓住终端客户的直接需求，根据客户市场的反馈打造适应市场的拳头产品。报告期内公司新增了新能源汽车销售业务，切入整车销售市场，主要产品在原有锂电池电源系统基础上新增了新能源整车，客户类型新增了整车终端客户。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年，公司管理层严格按照年初拟定的经营计划，积极推进各项工作的开展，上半年公司以提高内部管理，提升外部合作为主要工作，在市场竞争中找到自身的优势，突围行业挑战；下半年，公司重点以订单谈判和货物交付为主。全年公司经营情况重点完成的事项有：

#### 1. 布局新能源产业链获实质性进展

报告期内，公司抓取市场需求，布局重点产品。原有主营业务电动专用车锂电池模块有了升级，新的布局如电动乘用车、储能项目、低速车等项目也有了实质性进展。公司所开发的 S320 系列（汽车级）三代产品上半年完成批量应用，四代产品已于下半年完成研发；同时 S540 系列（汽车级）的电池公告和汽车公告全部完成；S230 系列（储能级）项目已完成客户交付；乘用车 SUV 的方案和样车已完成；3.3KW 充电机（汽车级）已全面结束，达量产阶段，报告期内也完成了电池、电机、电控三电整合的批量订单。

除此之外，公司加强与产业链上下游的合作，包括新能源汽车的重要战略合作伙伴，电芯的合作商，公司用创新的合作模式实现价值链的双赢；同时加强与下游的运营端的合作，及时抓取市场信息，拓展市场业务，把握客户使用情况。

#### 2. 深化精益生产管理，强化安全生产措施

公司近年来推行精益生产管理，不断深入完善企业培训体系，提升全员素质和水平。报告期内，公司各个部门积极开展内训和培训工作。这些内外部培训既提升了企业员工的业务水平、拓宽了心境和思路，又提高了各职能岗位员工的技能，在一定程度上避免和减少了业务水平缺失或不达标导致的错误，产品质量迅速提升。

为有效确保员工工作生活健康安全，保障企业具备一个安全的运营环境，保证企业的厂区环境、消防设施、门禁管制符合相应管理规范 and 法律法规，同时在建立生产安全、产品质量安全、产品防护方面界定相应的管理责任，严格依照公司制定的《安全生产管理制度》，由安全生产巡查小组实施每天的安

全巡查，每周召开安全会议，每季度展开消防演习等措施，配置专职安全员，开展安全教育培训，有效监督和管理生产，控制生产安全事故的发生。

### 3. 加大力度开拓市场

在销售方面，全年销售部门以订单磋商与合同落定，项目开发与公告申报，客户售后和品质管理为三大主要工作内容，分产品、分市场进行项目管理，报告期内，索尔科技成功为东风汽车、五菱汽车、江铃汽车、扬子江汽车等车企的新能源专用车车型配套动力电池，配套车型数量多达 17 款，为 2019 年订单的落定作好充分的准备。

报告期内，公司完成了近 2500 台套车的锂电池模块系统的配套。同时，乘用车项目完成了样车的交付；储能项目也完成了测试和交付；公司同时开始了三电系统的批量供货。

### 4.提升公司治理水平

报告期内，公司规范部门管理制度，并继续秉承公司稽查部对各项内部工作开展不定期调查和监督。同时，由于新能源汽车行业的技术变叠快、政策调整多的特点，公司根据主营业务在客户、市场环境、技术背景等方面逐步进行调整，以适应新能源行业的发展形势，同时将财务、销售、供应商管理等方面纳入公司内部控制体系，完善决策流程，提升管理水平，防范财务和运营风险。

在公司内部治理水平提高的同时，公司也继续贯彻三会的管理制度和信息披露制度，不断学习和遵守全国中小企业股转中心更新的制度和规则，确保公司的各项工作合法、合规。

## (二) 行业情况

在国家积极推进产业转型的背景下，新能源汽车作为汽车产业的发展方向，越来越受到国家的高度重视和扶持，大力发展新能源汽车产业已成为国家的战略选择。作为新能源汽车价值链的关键环节和核心部件，动力电池具有能量密度高、循环寿命长、环境友好等特点，已经成为新能源汽车发展普及的重中之重。作为新能源汽车产业的纲领性文件，《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》明确提出，到 2020 年动力电池及关键零部件技术整体上达到国际先进水平，积极推进动力电池规模化生产，重点建设动力电池产业聚集区域，要加快培育和发展一批具有持续创新能力的动力电池生产企业，力争形成 2-3 家产销规模超过百亿瓦时、具有关键材料研发生产能力的龙头企业。随着新能源汽车技术日益成熟、充电基础设施逐渐完善及多年示范推广，新能源乘用车市场将步入快速发展阶段，新一代高比能动力电池将迎来广阔的市场空间。

#### 补贴分段，长续航里程乘用车受青睐

2018 年 2 月，工信部发布《四部委关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，明确 2018 年新能源车补贴标准，为实现行业平稳过渡，首次设立 2 月 12 日到 6 月 11 日为过渡期，上下半年实行差异化补贴方案。

在过渡期内，新上牌的新能源乘用车、新能源客车按照《财政部科技部工业和信息化部发展改革委关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2016〕958 号）对应标准的 0.7 倍补贴，新能源货车和专用车按 0.4 倍补贴，燃料电池汽车补贴标准不变。资源向乘用车集中，引导产品高端化。从 18 年国家补贴力度来看，纯电动乘用车市场，过渡期内续航低于 150 公里内可以拿到补贴，过渡期后补贴取消，门槛提高。过渡期后，续航里程高于 250 公里的车型，补贴提高明显。并且与 2017 年的

补贴相比，续航里程超过 300 公里的车型，补贴标准不仅没有降低，反而提高明显。新能源商用车补贴退坡符合预期，专用车退坡强度最大。

#### 双积分压力，车企加速新能源化

“双积分”政策从 2018 年 4 月开始实行，2019 和 2020 年新能源汽车积分比例要求分别为 10%、12%。尽管政策有一定的宽松期，乘用车企业 2019 年度产生的新能源汽车负积分可以使用 2020 年度产生的新能源汽车正积分进行抵偿，但是部分企业还是面临较大的燃油积分压力和新能源积分压力。根据“双积分”政策，乘用车企业平均燃料消耗量负积分可以使用本企业产生的新能源汽车正积分来抵偿归零。传统车降油耗的压力较大，生产新能源汽车是最有效的解决方法。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,828,732.26	5.08%	30,604,829.80	6.05%	-18.87%
应收票据及应收账款	233,180,514.08	48.92%	292,828,532.46	57.87%	-20.37%
存货	70,622,756.98	14.45%	93,100,723.96	18.40%	-24.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	43,051,407.15	8.81%	34,119,911.72	6.74%	26.18%
在建工程	34,127,764.06	6.98%	4,480,410.95	0.89%	661.71%
短期借款	32,500,000.00	6.65%	35,000,000.00	6.92%	-7.14%
长期借款					
其他应收款	14,054,789.56	2.88%	2,923,525.89	0.58%	380.75%
预付款项	6,922,450.02	1.42%	362,281.95	0.07%	1,810.79%
可供出售金融资产	6,000,000.00	1.23%	6,000,000.00	1.19%	
无形资产	28,425,328.00	5.82%	29,414,508.81	5.81%	-3.36%
其他非流动资产	665,000.00	0.14%	7,232,500.00	1.43%	-90.81%
应付票据及应付账款	136,491,916.65	27.93%	179,089,300.70	35.39%	-23.79%
应付职工薪酬	2,014,146.60	0.41%	1,881,617.47	0.37%	7.04%
应交税费	156,696.87	0.03%	284,686.51	0.06%	-44.96%
其他应付款	83,750,149.70	17.14%	14,184,802.83	2.80%	490.42%
其他非流动负债	3,326,500.00	0.68%			
股本	109,460,000.00	22.40%	109,460,000.00	21.63%	-
资本公积	106,021,740.58	21.69%	106,021,740.58	20.95%	-



盈余公积	5,755,830.35	1.18%	5,755,830.35	1.14%	-
未分配利润	-22,560,088.00	-4.73%	50,583,544.14	10.00%	-144.60%
归属于母公司 股东权益合计	198,677,482.93	41.68%	271,821,115.07	53.72%	-26.91%
少数股东权益	20,277.48	-	133,778.28	0.03%	-84.84%
资产总计	476,601,543.99	-	506,013,202.3	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：2018年较2017年末金额下降了18.87%，主要是应收账款回收受到行业影响进展滞后，导致现金流紧张，期末银行存款余额下降。
2. 应收票据及应收账款：2018年较2017年期末金额下降了20.37%。主要原因是2017年收到的应收票据的到期，兑现了部分票据。
3. 存货：2018年较2017年期末存货金额下降了24.14%。主要原因是2018年库存较2017年有一定程度的售出。
4. 固定资产：2018年较2017年期末存货金额增长了26.18%。主要原因是技术改造项目购入了动力锂电池智能生产线9658119.66元。
5. 在建工程：2018年较2017年期末在建工程金额增长了661.71%。原因是公司为确保产能新建动力电池组装项目，土建工程至2018年年底已基本完工。
6. 预付款项：2018年较2017年期末金额增加了1810.79%，主要是子公司张家港市索尔电动汽车销售服务有限公司开展汽车购销业务预付供应商车款。
7. 其他非流动资产：2018年较2017年期末金额下降了90.81%，原来主要是预付工程款，2018年底在建工程基本完工，已入在建工程科目。
8. 应付票据及应付账款：2018年较2017年期末金额下降了23.79%，主要是处理了部分货款的支付。
9. 应交税费：2018年较2017年期末金额下降了44.96%，2018年期末对往年不需支付但尚未处理的应交税金（包括增值税、营业税等）余额进行了处理。
10. 其他应付款：2018年较2017年期末金额增加了490.42%，主要是报告期内为增加现金流新增的融资租赁和单位往来款。
11. 其他非流动负债：2018年期末新增其他非流动负债3326500.00元，为收到的附条件的政府补贴，暂计入其他流动负债。
12. 未分配利润：2018年较2017年期末金额下降了144.60%，为2018年度应收账款计提坏账准备，导致年度亏损引起的。
13. 归属于母公司股东权益合计和少数股东权益：2018年较2017年期末金额下降均为本年产生亏损导致净资产下降引起的。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	90,807,633.96	-	223,851,172.77	-	-59.43%
营业成本	102,126,971.73	112.47%	182,565,895.78	81.56%	-44.06%
毛利率%	-12.47%	-	18.44%	-	-

管理费用	9,782,068.09	10.77%	9,650,927.05	4.31%	1.36%
研发费用	15,335,351.90	16.89%	10,914,604.64	4.88%	40.50%
销售费用	6,380,681.99	7.03%	4,547,232.86	2.03%	40.32%
财务费用	3,985,739.64	4.39%	1,459,014.60	0.65%	173.18%
资产减值损失	36,146,557.87	39.81%	1,540,997.68	0.69%	2,245.66%
其他收益	2,901,419.00	3.20%	3,411,900.00	1.52%	-14.92%
投资收益	-		172,513.70	0.08%	-100.00%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-80,390,798.34	-88.53%	16,238,250.01	7.25%	-595.07%
营业外收入	736,736.17	0.81%	309,127.47	0.14%	138.33%
营业外支出	16,179.29	0.02%	738,771.39	0.33%	-97.81%
净利润	-73,757,132.94	-81.22%	13,728,887.25	6.13%	-437.24%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入：2018年较2017年营业收入下降了59.43%，因2018年公司产品应用逐步从物流车成功转型到乘用车领域，2018年度公司以开发、打样、申请公告、小批试制、大批供货为主，整个验证周期较长，最终实现接单较和交货集中在2018年的四季度，影响了全年销售量。
2. 营业成本：2018年较2017年营业成本下降了44.06%，主要是营业收入下滑，营业成本随之下降。同时由于销售价格下滑，营业成本因生产规模的减少单位成本反而增加，导致毛利率下降为负。
3. 研发费用：2018年较2017年研发费用增长了40.50%，主要是应市场发展需求，公司2018年布局了电动乘用车市场和储能市场，开发和验证周期较长，在产品测试、产品开发、人才扩招等都加大了投入。
4. 销售费用：报告期内销售费用增长了4.32%，主要是增加了高端人才，包括销售人员的引入，增加了薪酬和相关差旅费用。
5. 财务费用：报告期内财务费用增加了173.18%，主要原因是本年度增加了短期借款和融资租赁，利息和手续费有所增加。
6. 资产减值损失：报告期内资产减值损失增加了2245.66%，主要是应收计提了坏账准备金额。
7. 报告期内营业外收入增长是按照合同约定公司对供应商提供的不符合品质要求的材料扣款；营业外支出减少主要原因是2017年公司为加快应收账款回收与客户协商减少了应收账款60.39万元，该部分计入2017年营业外支出所致。

以上科目变动原因导致2018年营业利润和净利润均出现大金额亏损。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	80,071,410.14	223,561,545.46	-64.18%
其他业务收入	10,736,223.82	289,627.31	3,606.91%
主营业务成本	94,240,966.64	182,473,103.16	-48.35%
其他业务成本	7,886,005.09	92,792.62	8,398.53%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
锂电池、电机、电控	45,808,155.67	50.45%	223,561,545.46	99.87%
电动汽车及售后服务	34,263,254.47	37.73%		
其他	10,736,223.82	11.82%	289,627.31	0.13%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 公司销售收入较去年相比大幅下滑，导致营业总收入下滑。具体原因是第一，2018 年国家对于新能源汽车行业的补贴政策进行调整，从 2 月 12 日至 6 月 11 日为过渡期，过渡期期间上牌的新能源乘用车、新能源客车按照此前对应标准的 0.7 倍补贴，新能源货车和专用车按 0.4 倍补贴，燃料电池汽车补贴标准不变。过渡期间补贴的减少，导致了市场有一定的等待期，同时终端消费市场价格有所下滑；第二，企业在 2017 年研发基础上，应市场发展需求，2018 年布局了电动乘用车市场和储能市场，全年大部分时间在研发、样品测试、试产阶段，第四季度开始批量生产和销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东风汽车股份有限公司	26,126,473.73	28.77%	否
2	无锡聚能新能源科技有限公司	11,711,206.85	12.89%	否
3	江西江铃集团新能源汽车有限公司	6,856,104.61	7.55%	否
4	湖南省易用车汽车租赁有限公司	5,558,017.26	6.12%	否
5	郑州中电新能源汽车有限公司	5,416,874.72	5.97%	否
合计		55,668,677.17	61.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	力神电池（苏州）有限公司	11,727,738.85	27.60%	否
2	广西卓能新能源科技有限公司	4,307,692.31	10.14%	否
3	昆山盛为精密五金有限公司	2,353,491.57	5.54%	否
4	芳源企业（上海）有限公司	1,185,161.81	2.79%	否
5	江苏英瑞世家实业有限公司	1,066,566.87	2.51%	否
合计		20,640,651.41	48.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,079,127.01	-19,770,733.95	38.90%
投资活动产生的现金流量净额	-43,703,434.48	-38,266,511.27	-14.21%
筹资活动产生的现金流量净额	48,169,459.81	45,825,532.02	5.11%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量金额负数，主要由于应收账款回收较迟缓造成；
2. 投资活动产生的现金流量负数，主要是报告期内新建高端制造产线购入设备和投资基建项目的支出暂未形成投资收益；
3. 筹资活动产生的现金流量净额 4817 万，主要是本年度新增融资租赁款和其他借款补充现金流。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司芜湖索尔电动汽车销售服务有限公司于 2018 年 1 月 12 日成立，注册资本 200 万元人民币，经营范围：电动汽车、汽车零配件、电气产品销售，电动汽车租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），索尔科技控股比例达到 100%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,335,351.90	10,578,263.68
研发支出占营业收入的比例	16.89%	4.74%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

##### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	48	61
研发人员总计	48	61
研发人员占员工总量的比例	27.4%	36.75%

##### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	56
公司拥有的发明专利数量	7	5

##### 研发项目情况:

报告期内，研发部门主要完成的研发项目如下：

第一，产品应用由专用车领域成功升级到乘用车领域，为两家知名的乘用车主机厂进行批量配套生产；第二，BMS 换代成，完成了系列产品的布局，同一个策略已经用于多款车辆，产品安全性、可靠性高，奠定了 PACK 核心技术的基础；第三，与国内第二梯队汽车厂家的开发设计，满足测试大纲要求，夯实了在汽车产品质量设计的基础。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，如索尔科技合并财务报表附注 6.2.2 应收账款所述，索尔科技应收账款期末净额为 244,663,663.37 元，占报表期末总资产比率为 49.51%，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表产生影响较为重大，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对应收账款事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解并测试与收款相关的内部控制。
- (2) 对应收账款执行了分析程序，包括与上年的波动分析，同收入的比较分析。
- (3) 对应收账款期末余额实施了函证程序，函证比率为 80%以上。
- (4) 抽查收入、应收账款确认的相关合同、签收单以及货款支付凭证，以确认应收账款的真实性、完整性。
- (5) 结合期后回款情况，以评价应收账款按时收回的可能性。

#### (二) 收入确认

##### 1、事项描述

2018 年度，索尔科技实现的销售收入为 90,807,633.96 元，公司主要从事电动汽车为主的动力电池 PACK 和电源管理系统(BMS)的研发、生产和销售，在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入，收入是业绩的关键指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认事项执行的主要程序包括：

- (1) 了解并测试与收入相关的内部控制。
- (2) 对收入和成本执行分析程序，包括当期收入、成本、毛利率波动分析,主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析。
- (3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

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)，本公司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。本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

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公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。 利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。	无	请见下表

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	152,566,400.00		152,566,400.00	
应收账款	140,262,132.46		140,231,756.86	

应收票据及应收账款		292,828,532.46		292,798,156.86
应付票据	42,648,033.41		42,648,033.41	
应付账款	136,441,267.29		137,068,438.29	
应付票据及应付账款		179,089,300.70		179,716,471.70
应付利息	77,441.67		77,441.67	
其他应付款	14,184,802.83	14,262,244.50	13,894,728.92	13,972,170.59

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表:

单位: 元

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	20,565,531.69	9,650,927.05	20,154,999.88	9,576,736.20
研发费用		10,914,604.64		10,578,263.68

## 2、本期本公司会计估计未发生变更。

### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于2018年1月12日注册设立子公司芜湖索尔电动汽车销售服务有限公司, 注册资本200万元人民币, 经营范围: 电动汽车、汽车零配件、电气产品销售, 电动汽车租赁服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动), 控股比例达到100%, 纳入本期财务报告合并范围。

### (九) 企业社会责任

1. 报告期内, 公司遵守劳动合同法, 带头承担起应负的基本社会责任。公司留住人才, 稳定雇员队伍。
2. 报告期内, 公司新聘员工160人(含派遣工)。
3. 报告期内, 公司依法及时、准确地披露公司重大信息, 开展三会对公司的治理。
4. 报告期内, 公司强化管理, 提升内控, 产品不造假、不伪劣, 用安全可靠的产品质量对客户负责。

## 三、持续经营评价

报告期内, 公司与上游主机厂保持密切合作, 共同打造能够适合市场的拳头产品。公司结合市场发展, 适时调整新的战略, 加强行业之间的紧密联系, 紧密打造适合新能源市场的产品。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

国家政策扶持和行业发展进程:

产业导入期 (2009-2013): 2008 年新能源汽车刚开始在国内发展, 产销数据比较低, 在“十城千辆”等示范城市的推动下, 新能源汽车并没有出现爆发式增长, 主要原因在于, 一方面, 该时期我国汽车刚迎来第一次爆发式增长, 汽车企业在新能源技术储备仍然不足; 另一方面, 新能源汽车相关产业链也没有得到相应的发展, 以三电 (电池、电机和电控) 等为主的核心零部件企业不足以提供行业支持。因此, 及时在示范城市的大力推动下仍然没有大规模发展。

快速增长期 (2014-2015): 2014 年是我国新能源汽车大规模发展的元年, 这次快速发展是由多重因素共同促进的结果。经过 2009-2014 年 5 月的技术和产业链储备, 主流车企已经具备规模生产和销售新能源汽车的实力; 产业政策上, 2012 年“十城千辆”推广政策的最后一年, 2013 年下半年国家推出 2013-2015 年新能源汽车推广政策, 进一步坚定了国家发展新能源汽车产业的决心, 也为新能源车企研发和制造新能源汽车吃下定心丸; 2014-2015 年, 新能源汽车市场的高速增长同时也带来了一些问题, 国家+地方补贴额度 1:1 的模式存在对新能源汽车, 尤其是轻型客车过度补贴, 少数客车企业为了拿到高额补贴, 实施了不少骗补措施。

稳定增长期 (2016-2020): 2016 年上半年, 财政部、发改委等开始全国范围内对新能源汽车骗补时间进行调查, 并开始着手对新能源汽车补贴政策进行调整。骗补事件的推进, 以及新能源补贴政策不确定性导致 2016 年成为了新能源汽车行业调整的一年。从产量数据上看, 2016 年共生产新能源汽车 51.8 万辆, 增长 38.5%, 较 2015 年 (增 301.5%) 大幅回落。2016 年底, 国家发布 2017-2018 年新能源汽车新的补贴政策, 总体上国家补贴比 2016 年退拨 20%, 地方补贴不得超过国家补贴的 50%。虽然补贴额度开始退拨, 2017 年-2020 年, 我国汽车行业将进入稳定增长阶段, 复合增速在 40% 左右, 进而实现 2020 年当年产量 200 万辆, 2020 年全国新能源汽车保有量 500 万辆的发展目标。

2018 年依然是整个产业快速发展, 补贴政策或将继续优化的一年。面对补贴退坡, 新能源汽车尤其是电动专用车由于有路权的保障, 和国家即将执行的“双计分”政策, 整个新能源汽车的需求也依然旺盛。升级能量密度、降低综合成本、提升相应技术指标是行业进步的必经之路。同时, 2018 年新能源汽车补贴政策将更加严格, 尤其是补贴的实施细则更加明确、更加细化, 引导产业发展, 提升技术创新, 进一步加大充电基础设施建设力度, 建立健全新能源汽车可持续发展机制。

展望 2019, 我国的新能源汽车行业仍将高速前进, 随着退补政策的执行, 新能源市场也将慢慢由政策驱动转向市场驱动, 毫无疑问, 我国目前是全球最大的新能源市场, 也是增长最快的市场。

### (二) 公司发展战略

2016 年, 立足 2015 年公司治理的基础, 公司以解决客户痛点为重点, 深化产品革新, 加大研发力度, 巩固和完善电动车用模块的功能; 同时, 适应行业调整整顿的各项政策, 完善技术资质。

2017 年, 公司全面部署应对目前新能源汽车行业日趋“市场化”的特征, 提升研发的开发能力, 布局“不依赖补贴”和“少依赖补贴”产品, 深耕巩固“完全依赖补贴”的产品, 整合行业资源, 提升公司的综合竞争力。

2018 年, 面对行业政策的调整 and 需求的日趋增长, 公司将继续为客户提供三电系统整合的技术创新,



提升能量密度，提高安全性，克服市场端的难题，尽快形成具备竞争优势的供给能力；扎根新能源专用车领域，力争做到更优秀的细分市场供应商；落实新能源乘用车和储能领域，实现该领域的批量供货。

2019年，面对行业补贴政策退拨情况，公司从专用车市场逐渐转型到乘用车市场，致力于开发不依赖补贴的优质产品，提高产品综合竞争实力，打造能够适应市场的拳头产品。

### （三） 经营计划或目标

为深化公司的发展战略，适应市场竞争，布局新的利润增长市场，公司拟从以下方面提升经营管理，更好地实现公司的目标：

#### 1、巩固和开拓市场

2019年，面对国家补贴政策的全面退坡，技术门槛的提升，公司将继续保持技术先进，狠抓市场开拓。根据销售部门的年终总结和年初开工会议，公司明确了三个销售部门的产品销售目标并根据计划按部门和人员落实到责任人和具体时间节点。

#### 2、提升和规范公司的治理水平

完善和规范三会一层治理机制制度（监事会、董事会、股东大会、高级管理层），对公司重大管理议案进行决策和讨论。如，对关联交易、公司日常经营管理的重大事项、涉及大金额的交易事项、财务预决算制度、税务方面等方面建立更为严格的监管机制。

在日常经营管理中，2019年公司会更加注重风险管理。所有的合同和协议，包括采购合同、销售合同、品质标准协议等，都会进行严格的内部评审和法务审核。根据公司管理制度，部分合同审核，须经过董事会和股东大会的审批。

#### 3、提高团队的凝聚力和内控能力

2019年，公司将进一步提升团队的人员素质，提高团队的凝聚力和内控能力。通过公司活动和深化企业文化，提升员工荣誉感；公司在2019年将深入发挥企业文化的影响力，结合心的绩效考核和核算制度，提高团队的凝聚力和工作效率。

在内控方面，2019年，公司将进一步优化和设计生产工艺，深化精益生产的管理理念，落实精益生产一个流的指导方针；持续开展午间协调会，和晨会制度等；狠抓稽查重点，提升管理效益，包括2019年稽查工作重点向物耗管控和产品质量延伸，对采购、质检、仓库、生产、研发等，涉及到物料质量检验、物料进出库手续、先进先出发料原则、帐卡物三相符、生产消耗、异常物料处理；采购的及时性、准确性、合理性；产品制造过程的质量管控及品质异常的处理等，均列入稽查重点。

#### 4、融资和扩建

为适应市场发展的要求，公司自2017年起，分期扩建达8万台产能规模的汽车动力电池系统项目，报告期内，公司完成一期制造车间及研发大楼建设共计四万平方米，2019年公司将迁址新工厂进行生产。公司将结合实际情况择机融资，为公司发展储备资金。

#### (四) 不确定性因素

无。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、新能源汽车产业政策变化风险

受益于国家新能源汽车产业政策的推动，2009 年以来我国新能源汽车产业整体发展较快，动力电池作为新能源汽车核心部件，其市场亦发展迅速。我国从新能源汽车推广试点以来，一直推行新能源汽车补贴政策，随着新能源汽车市场的发展，国家对补贴政策也有所有调整。公司也一直调整商业模式，致力于开发不受政策影响，不受补贴影响的产品。

##### 2、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与核心技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任，并对核心技术人员实施股权激励政策。此外，公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

净利润大幅下滑，亏损的风险。2018 年度由于市场竞争加剧及产业政策的影响，公司物流车业务大幅下滑，销售收入大幅下降，同时公司布局乘用车领域，报告期内以开发、打样、申请公告、小批试制为主，整个验证周期较长，投入较大，尚未实现批量化销售。因此公司 2018 年度净利润大幅下降，处于亏损状态。未来若乘用车领域布局不急预期，将对公司净利润造成不利影响

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

本次诉讼因被告二广东猛狮新能源科技股份有限公司作为出票人和承兑人在汇票到期日未能付款，本公司作为背书转让第三位承担连带责任。案件尚未开庭审理，暂时无法预计本诉讼对公司经营方面产生的影响，本公司作为第三背书转让而导致受到连带责任，公司部分银行账户被冻结，截止 2018 年 12 月 31 日，共冻结资金 13,277,984.97 元。

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
湖南	广东猛狮新能	2017 年 12 月 22 日,被告二广东	13,277,984.	6.30%	否	2019 年 4

世纪 垠天 新材 料有 限责 任公 司	源科技股份有 限公司、汕头 市猛狮新能源 车辆技术有限 公司、东风特 汽（十堰）专 用车有限公 司、江苏索尔 新能源科技股 份有限公司、 广西卓能新能 源科技有限公 司、江门市科 恒实业股份有 限公司	猛狮新能源科技股份有限公司 作为出票人和承兑人在中国建 设银行“电子商业汇票系统”签 发了《电子商业承兑汇票》一张， 票 据 号 码 为 230558601701120171212141155 783，汇票金额 3000 万元，到期 日为 2018 年 6 月 20 日，收款人 为被告三汕头市猛狮新能源车 辆技术有限公司，承兑日期为 2017 年 12 月 22 日。其后，该汇 票经被告三、被告四、被告五、 被告六和被告七共 4 次顺次连续 背书转让，于 2018 年 5 月 21 日 背书转让至被告一湖南雅城新 材料有限公司。 原告与被告一有长期业务 往来。2018 年 4 月 23 日，被告 一将该汇票背书转让给原告。 原告持有汇票后，于 2018 年 6 月 12 日向承兑人被告二提 示付款。但 2018 年 6 月 20 日汇 票到期日，系统显示“提示付款 已拒付”。原告至今未收到承兑 人的汇票金额。	97			月 25 日
总计	-	-	13,277,984. 97	6.30%	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼因被告二广东猛狮新能源科技股份有限公司作为出票人和承兑人在汇票到期日未能付款，本公司作为背书转让第三位承担连带责任。

2018 年 10 月 23 日被法院受理，案件尚未开庭审理，暂时无法预计本诉讼对公司经营方面产生的影响，公司正在积极协调、积极沟通。

2018 年 9 月 17 日，湖南省长沙中级人民法院冻结江苏索尔新能源科技股份有限公司名下农业银行 10×××26 账户、10×××34 账户、10×××83 账户等，截至 2018 年 12 月 31 日冻结金额为 13,277,984.97 元，冻结期限至 2019 年 8 月 29 日止。若被告出票人和承兑人广东猛狮新能源科技股份有限公司不能付款，公司将承担连带责任。

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 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	648,642.00	584,362.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	70,000,000.00	128,727.85
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
季伟源	本公司作为被担保方，起始日期 2018 年 10 月 22 至 2019 年 4 月 15 日	15,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 26 日	2018-017
季伟源	购买东风俊风牌新能源车一辆	92,241.38	已事前及时履行	2019 年 4 月 25 日	2019-015

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》中“公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易；但公司与关联方发生的交易金额在 3,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易”，季伟源购买东风俊风新能源车的关联交易因金额较小，未达董事会审议标准，由总经理办公会议审议通过。偶发性关联交易为公司补充流动资金提供必要保障。

## (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

### 一、出售资产

2018 年 8 月 5 日公司召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于出售公司固定资产现有使用的厂房和土地的议案》。（具体公告 2018-022、2018-023）

### 1、交易概况

出售方：江苏索尔新能源科技股份有限公司

交易对手方：张家港得源供应链管理有限公司

交易标的：公司位于张家港新能源产业园（妙桥）光明路 12 号的办公楼、车间的厂房和土地

转让价格：人民币 25,000,000 元（人民币贰仟伍佰万元整）

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2017 年 12 月 31 日，公司最近一个会计年度经审计的期末资产总额和资产净额分别为 506,013,202.25 元和 271,954,893.4 元，本次出售厂房和土地的资产总额为人民币 25,000,000 元，占最近一个会计年度经审计的财务会计报表期末资产总额和资产净额的比例分别为 4.94%和 9.19%，不构成重大资产重组。本次交易不构成关联交易。

本次交易标的定价参考依据为江苏华信资产评估有限公司于 2018 年 4 月 15 日出具的苏华评报字【2018】第 083 号《江苏索尔新能源科技股份有限公司拟转让的张家港市塘桥镇横泾村光明路房地产项目资产评估报告》。在评估基准日前提下的评估值为 24,094,300 元。经双方协商，最终成交价格为 25,000,000 元（另包括绿化、空调、两台电梯、500KVA 变压器、部分炊具和少量办公用品）。

本次出售固定资产的账面原值 21,734,233.01 元，折旧/累计摊销 5,872,890.76 元，净值为 15,861,342.25 元。本次出售无形资产的账面原值为 2,383,188.00 元，折旧/累计摊销 321,730.38 元，净值为 2,061,457.62 元。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	17,591,640	3.60%	以房屋建筑物和土地使用权作抵押，为本公司向苏州银行张家港支行取得 500 万元的抵押借款，借款期限为 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日。
土地使用权	抵押	3,024,400	0.62%	以房屋建筑物和土地使用权作抵押，为本公司向苏州银行张家港支行取得 500 万元的抵押借款，借款期限为 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日。
<b>总计</b>	-	20,616,040	4.22%	-

2018 年 9 月起因湖南世纪垠天新材料有限责任公司诉湖南雅城新材料有限公司、广东猛狮新能源科技股份有限公司、汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司、东风特汽（十堰）专用车有限公司、江苏索尔新能源科技股份有限公司、广西卓能新能源科技有限公司、江门市科恒实业股份有限公司票据纠纷。广东猛狮新能源科技股份有限公司作为出票人和承兑人未能在汇票到期日付款，为被告人。本公司作为第三背书转让而导致受到连带责任，公司部分银行账户被冻结，截止 2018 年 12 月 31 日，共冻结资金 13,277,984.97 元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	71,703,000	65.51%	0	71,703,000	65.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,340,000	10.36%	0	11,340,000	10.36%	
	董事、监事、高管	12,099,000	11.05%	0	12,099,000	11.05%	
	核心员工	11,340,000	10.36%	0	11,340,000	10.36%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,757,000	34.49%	0	37,757,000	34.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,020,000	31.08%	0	34,020,000	31.08%	
	董事、监事、高管	37,297,000	34.07%	0	37,297,000	34.07%	
	核心员工	35,480,000	32.41%	0	35,480,000	32.41%	
总股本		109,460,000	-	0	109,460,000	-	
普通股股东人数							100

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	季伟源	45,360,000	0	45,360,000	41.44%	34,020,000	11,340,000
2	季惠琴	11,360,000	85,000	11,445,000	10.46%	0	11,445,000
3	江苏国泰国际集团恒源投资发展有限公司	10,800,000	0	10,800,000	9.87%	0	10,800,000
4	黄琼雅	8,848,000	-3,580,000	5,268,000	4.81%	0	5,268,000
5	上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	4,377,000	0	4,377,000	4.00%	0	4,377,000
6	赵利东	3,497,000	325,000	3,822,000	3.49%	0	3,822,000
7	李丽	0	3,580,000	3,580,000	3.27%	0	3,580,000
8	张家港保税区鑫鑫投资管理企业（有限合伙）	3,232,000	0	3,232,000	2.95%	0	3,232,000

9	上海德同诚鼎 股权投资基金 中心（有限合 伙）	3,000,000	0	3,000,000	2.74%	0	3,000,000
10	景莉	2,700,000	0	2,700,000	2.47%	2,025,000	675,000
<b>合计</b>		93,174,000	410,000	93,584,000	85.5%	36,045,000	57,539,000
前十名股东间相互关系说明：季伟源与季惠琴兄妹关系							

## 二、 优先股股本基本情况

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

本公司控股股东及实际控制人为季伟源先生，报告期内未发生变化，为公司第一大股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。

季伟源先生，1964年2月12日出生，中国籍，本科。

1980年12月至1985年11月，任张家港市鹿苑电器厂技术员。

1985年12月至1994年9月任张家港市税务局后塍税务所干部、副所长。

1994年10月至2004年2月，任张家港市地方税务局后塍、港区、晨阳（第六分局）分局任分局长兼党支部书记。

2004年2月至2005年10月，任张家港华显光电有限公司董事长。

2005年5月至2014年7月任江苏世纪天源进出口有限公司执行董事兼总经理。

2005年11月至2014年7月，任张家港华源塑胶有限公司董事长兼总经理。

2010年1月至2014年7月任江苏华源手套有限公司执行董事兼总经理。

2011年8月至2014年7月，任江苏索尔光电科技有限公司执行董事兼总经理。

2010年10月至2014年6月任江苏索尔新能源科技有限公司执行董事兼总经理，

2014年7月起任江苏索尔新能源科技股份公司董事长兼总经理，

2016年3月起任江苏华源医疗科技股份有限公司董事长。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月4日	2017年10月19日	5.5	1,460,000	8,030,000	21	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2017年7月3日，公司召开了第一届董事会第二十次会议，审议了并通过了《关于〈江苏索尔新能源科技股份有限公司股权激励股票发行方案〉的议案》；2017年7月22日，公司召开2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈江苏索尔新能源科技股份有限公司股权激励股票发行方案〉的议案》。本次发行的对象为21名符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》相关规范的自然人，且均为公司核心员工。本次共发行人民币普通股146万股，发行价为每股人民币5.5元，共计募集资金803万元，加上利息收入扣除手续费净额0.69万元后，募集资金净额为803.69万元。2017年8月10日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行的股份认购缴纳情况进行审验，并出具“[2017]京会兴验字第60000005号”《验资报告》。

本次定向发行于2017年9月26日取得股转系统出具的股份登记函（股转系统函[2017]5819号）。此次通过定向发行的形式针对公司董事、监事、高级管理人员和核心员工进行本次股权激励，募集资金主要用于补充公司流动资金，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展；建立健全公司激励机制，吸引和留住人才，充分调动管理层的积极性，有效地将公司股东利益、公司利益与管理层、员工利益结合在一起。截至2018年12月31日，公司本次募集资金尚未使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	苏州银行股份有限公司张家港支行	5,000,000	6.3075%	2018年5月25日至2019年5月24日	否
保证借款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	15,000,000	5.22%	2018年10月22日至2019年4月15日	否
质押保证借款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	8,500,000	5.3070%	2018年8月7日至2019年5月17日	否
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	4,000,000	6.6550%	2018年11月8日至2019年10月30日	否
融资租赁	台骏国际租赁有限公司	5,361,535	-	2018年5月31日至2019年5月31日	否
融资租赁	新光租赁（苏州）有限公司	5,500,000		2018年9月14日至2019年9月14日	
合计	-	43361535	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

#### 六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

因 2018 年度公司亏损，故未有利润分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	年度薪酬
季伟源	董事长、总经理、董事	男	1964年2月	本科	2017年7月24日至第二届期满为止	418,940元
季千雅	董秘、董事	女	1986年8月	硕士	2017年7月24日至第二届期满为止	165,390元
曲先鹏	董事、高管	男	1976年11月	硕士	2017年7月24日至第二届期满为止	359,910元
邵卫刚	董事	男	1961年4月	高中	2017年7月24日至第二届期满为止	
吕云峰	董事	男	1973年11月	硕士	2017年7月24日至第二届期满为止	
魏畅	董事	男	1982年1月	硕士	2017年7月24日至第二届期满为止	
景莉	董事	女	1984年11月	硕士	2017年7月24日至第二届期满为止	
王丽芳	监事主席	女	1975年10月	高中	2017年7月24日至第二届期满为止	98,140元
陈萍	职工监事	女	1979年11月	大专	2017年7月24日至第二届期满为止	86,951元
殷燕	监事	女	1969年10月	中专	2017年7月24日至第二届期	38,591元

					满为止	
王乾	高管	男	1982年9月	本科	2017年7月24日至第二届期满为止	414,080元
龚建新	高管	男	1964年7月	高中	2017年7月24日至第二届期满为止	245,990元
唐菊华	高管	女	1974年4月	大专	2017年7月24日至第二届期满为止	248,496元
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司董事季千雅为董事长兼总经理、控股股东、实际控制人季伟源之女。  
 公司高管王乾与董事景莉为夫妻关系。  
 除此之外，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在其它关系。

**(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
季伟源	董事长、总经理、董事	45,360,000	0	45,360,000	41.44%	0
景莉	董事	2,700,000	0	2,700,000	2.47%	0
曲先鹏	董事、高管	400,000	0	400,000	0.37%	0
邵卫刚	董事	306,000	0	306,000	0.28%	0
季千雅	董事、董秘	200,000	0	200,000	0.18%	0
唐菊华	高管	100,000	0	100,000	0.09%	0
龚建新	高管	100,000	0	100,000	0.09%	0
王乾	高管	80,000	0	80,000	0.07%	0
陈萍	职工监事	60,000	0	60,000	0.05%	0
魏畅	董事	30,000	0	30,000	0.03%	0
王丽芳	监事主席	30,000	0	30,000	0.03%	0
殷燕	监事	30,000	0	30,000	0.03%	0
<b>合计</b>	-	49,396,000	0	49,396,000	45.13%	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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

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	22	24
生产人员	77	57
销售人员	25	19
技术人员	48	61
财务人员	3	5
员工总计	175	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	2
本科	41	45
专科	43	55
专科以下	87	64
员工总计	175	166

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：

员工薪酬政策：

根据企业战略发展目标，结合行业发展、市场定位以及遵从国家法律法规范围，公司制定具有竞争力且又有一定灵活性的薪酬体系，定岗定级，保持企业薪酬体系健康的执行。根据不同的发展阶段，形成以“吸引/留住”有价值人才目标及人力成本控制相适应的薪酬政策；同时采取多元化、多维度方案组合，如工资+股权+职业晋升机制等方式，体现投入与产出的平衡性，达到持续激励员工创新性、积极性等效果。

培训计划：

索尔秉承企业一贯的价值观“让客户体验价值，做受人尊敬的企业”，贯彻企业的服务准则“及时，高效，安全，准确”。公司设立稽查部和管理部，负责日常对各部门的监督管理，每月组织一次 6S 稽查评比；公司不定期展开读书活动和演讲比赛，提高公司学习氛围；各部门展开内训和自查工作，2018 年全年人力部门组织培训达 160 次。除了各部门分门别类的培训，包括新员工培训、安全培训、质量培训、生产技能比赛，还有外聘讲师对各部门相关人员的 ISO9001 以及 IATF16949 体系标准条款、程序文件、五大工具、七大手法等培训，以及针对性的外部培训等，并通过晨会等渠道进行从上而下的全员培训学习。这些培训既提升了公司学习氛围，又提高了各岗位业务技能，在一定程度上避免和减少了业务水平缺失或不达标导致的业务错误。

离退休职工人数：4 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	29	25
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

袁永丹、陈忠强、高小虎、唐鹏离职

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

索尔科技自 2014 年 8 月成立股份公司后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。补充完善了原有的《财务管理制度》《绩效考核制度》《质量管理手册》等及其细分制度。2016 年，建立了《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等公司治理管理制度。

报告期内，公司继续秉承相关治理制度，严格遵守法律法规。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程。



(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2018 年第二届第五次董事会： 《关于变更会计师事务所的议案》 《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2018 年第二届第六次董事会： 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度总经理工作报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年年度报告&gt;及其摘要的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度财务决算报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2018 年度财务预算方案&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度利润分配方案&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;预估 2018 年日常性关联交易&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》 《关于续聘中审亚太会计师事务所为 2018 年度审计机构的议案》 《关于出售公司固定资产现有使用的房产土地的议案》 《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》 《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》</p> <p>2018 年第二届第七次董事会： 《公司 2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>2018 年第二届第八次董事会： 《关于出售公司固定资产现有使用的厂房和土地的议案》</p> <p>2018 年第二届第九次董事会： 《关于公司 2018 年半年度报的议案》 《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 《关于公司向银行申请授信额度的议案》 《关于控股股东、实际控制人为公司申请银行授信提供质押担保的议案》 《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p>

		<p>2018 年第二届第十次董事会： 《公司 2018 年第三季度报告的议案》</p>
监事会	4	<p>2018 年第二届第三次监事会： 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年年度报告&gt;及其摘要的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度财务决算报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2018 年度财务预算方案&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度利润分配方案&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;预估 2018 年日常性关联交易&gt;的议案》 《关于续聘中审亚太会计师事务所为 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>2018 年第二届第四次监事会： 《公司 2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>2018 年第二届第五次监事会： 《关于公司 2018 年半年度报的议案》 《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>2018 年第二届第六次监事会： 《公司 2018 年第三季度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会： 《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2017 年度股东大会： 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年年度报告&gt;及其摘要的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度财务决算报告&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2018 年度财务预算方案&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司 2017 年度利润分配方案&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;预估 2018 年日常性关联交易&gt;的议案》 《关于提请审议&lt;公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》</p>

		<p>《关于续聘中审亚太会计师事务所为 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>2018 年第二次临时股东大会：  《关于公司向银行申请授信额度的议案》  《关于控股股东、实际控制人为公司申请银行授信提供质押担保的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行等各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构及相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够为各股东提供合适的保护和平等的权利保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，报告期内严格遵守公司的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）0200022 号
审计机构名称	中审亚太会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2018-4-24
注册会计师姓名	臧其冠、刘伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000 元

审计报告正文：

## 审计报告

中审亚太审字（2019）0200022 号

江苏索尔新能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏索尔新能源科技股份有限公司（以下简称“索尔科技”）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及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索尔科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于索尔科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，如索尔科技合并财务报表附注 6.2.2 应收账款所述，索尔科技应收账款期末净额为 244,663,663.37 元，占报表期末总资产比率为 49.51%，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表产生影响较为重大，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对应收账款事项执行的主要审计程序包括：

- （6）了解并测试与收款相关的内部控制。
- （7）对应收账款执行了分析程序，包括与上年的波动分析，同收入的比较分析。
- （8）对应收账款期末余额实施了函证程序，函证比率为 80%以上。
- （9）抽查收入、应收账款确认的相关合同、签收单以及货款支付凭证，以确认应收账款的真实性、完整性。
- （10）结合期后回款情况，以评价应收账款按时收回的可能性。

#### （二）收入确认

##### 1、事项描述

2018 年度，索尔科技实现的销售收入为 90,807,633.96 元，公司主要从事电动汽车为主要的动力电池 PACK 和电源管理系统(BMS)的研发、生产和销售，在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入，收入是业绩的关键指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认事项执行的主要程序包括：

- （1）了解并测试与收入相关的内部控制。
- （2）对收入和成本执行分析程序，包括当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析。

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### **四、其他信息**

索尔科技管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

索尔科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估索尔科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算索尔科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索尔科技的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则

通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对索尔科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致索尔科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就索尔科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	24,828,732.26	30,604,829.80
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	6.2	233,180,514.08	292,828,532.46
其中：应收票据			152,566,400.00
应收账款		233,180,514.08	140,262,132.46
预付款项	6.3	6,922,450.02	362,281.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	14,054,789.56	2,923,525.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	70,622,756.98	93,100,723.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	5,086,605.51	1,860,110.80
<b>流动资产合计</b>		<b>354,695,848.41</b>	<b>421,680,004.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.7	6,000,000.00	6,000,000.00
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	6.8	43,051,407.15	34,119,911.72
在建工程	6.9	34,127,764.06	4,480,410.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.10	28,425,328.00	29,414,508.81
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	6.11	391,251.52	336,904.83
递延所得税资产	6.12	9,244,944.85	2,748,961.08
其他非流动资产	6.13	665,000.00	7,232,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,905,695.58</b>	<b>84,333,197.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>476,601,543.99</b>	<b>506,013,202.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	32,500,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.15	136,491,916.65	179,089,300.70
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	6.16	16,585,601.90	351,398.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.17	2,014,146.60	1,881,617.47
应交税费	6.18	156,696.87	284,686.51
其他应付款	6.19	83,750,149.70	14,262,244.50
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>271,498,511.72</b>	<b>230,869,248.04</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	6.20	1,609,435.86	1,609,435.86
递延收益	6.21	1,469,336.00	1,579,625.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.22	3,326,500.00	

非流动负债合计		6,405,271.86	3,189,060.86
负债合计		277,903,783.58	234,058,308.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.23	109,460,000.00	109,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.24	106,021,740.58	106,021,740.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.25	5,755,830.35	5,755,830.35
一般风险准备			
未分配利润	6.26	-22,560,088.00	50,583,544.14
归属于母公司所有者权益合计		198,677,482.93	271,821,115.07
少数股东权益		20,277.48	133,778.28
所有者权益合计		198,697,760.41	271,954,893.35
负债和所有者权益总计		476,601,543.99	506,013,202.25

法定代表人：季伟源

主管会计工作负责人：唐菊华

会计机构负责人：唐菊华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,492,077.41	29,368,235.89
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	13.1	206,036,421.50	292,798,156.86
其中：应收票据			140,231,756.86
应收账款		206,036,421.50	152,566,400.00
预付款项		3,422,112.82	342,781.95
其他应收款	13.2	16,126,095.58	10,370,826.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		61,805,600.70	92,789,183.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,321,922.25	1,006,509.65
<b>流动资产合计</b>		<b>314,204,230.26</b>	<b>426,675,694.04</b>

<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	1,147,463.27	1,147,463.27
投资性房地产			
固定资产		39,643,029.03	30,356,173.24
在建工程		34,127,764.06	4,480,410.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,425,328.00	29,414,508.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		264,862.63	336,904.83
递延所得税资产		7,387,276.95	2,547,382.56
其他非流动资产		665,000.00	7,232,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,660,723.94</b>	<b>81,515,343.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>431,864,954.20</b>	<b>508,191,037.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,500,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		106,836,722.61	179,716,471.70
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		14,363,756.88	1,324,129.59
应付职工薪酬		1,431,105.98	1,813,617.47
应交税费		156,696.87	128,869.61
其他应付款		66,948,466.83	13,972,170.59
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>222,236,749.17</b>	<b>231,955,258.96</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		1,609,435.86	1,609,435.86
递延收益		1,469,336.00	1,579,625.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,326,500.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,405,271.86</b>	<b>3,189,060.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>228,642,021.03</b>	<b>235,144,319.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		109,460,000.00	109,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,028,414.38	106,028,414.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,755,830.35	5,755,830.35
一般风险准备			
未分配利润		-18,021,311.56	51,802,473.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>203,222,933.17</b>	<b>273,046,717.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>431,864,954.20</b>	<b>508,191,037.70</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>90,807,633.96</b>	<b>223,851,172.77</b>
其中：营业收入	6.27	90,807,633.96	223,851,172.77
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>174,099,851.30</b>	<b>211,197,336.46</b>
其中：营业成本	6.27	102,126,971.73	182,565,895.78
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	6.28	342,480.08	518,663.85

销售费用	6.29	6,380,681.99	4,547,232.86
管理费用	6.30	9,782,068.09	9,650,927.05
研发费用	6.31	15,335,351.90	10,914,604.64
财务费用	6.32	3,985,739.64	1,459,014.60
其中：利息费用		2,778,909.38	1,123,934.65
利息收入		229,028.75	169,760.62
资产减值损失	6.33	36,146,557.87	1,540,997.68
加：其他收益	6.34	2,901,419.00	3,411,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.35	-	172,513.70
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>-80,390,798.34</b>	<b>16,238,250.01</b>
加：营业外收入	6.36	736,736.17	309,127.47
减：营业外支出	6.37	16,179.29	738,771.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-79,670,241.46</b>	<b>15,808,606.09</b>
减：所得税费用	6.38	-5,913,108.52	2,079,718.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-73,757,132.94</b>	<b>13,728,887.25</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,757,132.94	13,728,887.25
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		-613,500.80	133,778.28
2.归属于母公司所有者的净利润		-73,143,632.14	13,595,108.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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>-73,757,132.94</b>	<b>13,728,887.25</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-73,143,632.14	13,595,108.97

归属于少数股东的综合收益总额		-613,500.80	133,778.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.67	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：季伟源

主管会计工作负责人：唐菊华

会计机构负责人：唐菊华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	<b>53,289,710.29</b>	<b>223,198,372.68</b>
减：营业成本	13.4	63,530,062.00	182,021,618.16
税金及附加		342,465.08	505,022.95
销售费用		5,690,420.57	4,527,355.99
管理费用		9,578,919.29	9,576,736.20
研发费用		13,696,479.43	10,578,263.68
财务费用		3,981,031.65	1,457,242.18
其中：利息费用		2,778,909.38	1,123,934.65
利息收入		223,109.05	166,026.36
资产减值损失		34,166,896.95	1,539,318.65
加：其他收益		2,901,419.00	3,411,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5		172,513.70
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-74,795,145.68</b>	<b>16,577,228.57</b>
加：营业外收入		736,736.17	309,127.47
减：营业外支出		16,123.41	738,496.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-74,074,532.92</b>	<b>16,147,859.65</b>
减：所得税费用		-4,250,748.21	1,946,819.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-69,823,784.71</b>	<b>14,201,039.84</b>
（一）持续经营净利润		-69,823,784.71	14,201,039.84
（二）终止经营净利润			
<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>-69,823,784.71</b>	<b>14,201,039.84</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,573,912.17	56,559,182.89
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		753,721.01	
收到其他与经营活动有关的现金	6.39.1	12,468,295.22	4,543,436.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,795,928.40</b>	<b>61,102,619.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,931,638.93	13,626,665.21
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		14,902,158.02	14,496,804.06
支付的各项税费		1,375,965.45	6,571,524.65
支付其他与经营活动有关的现金	6.39.2	33,665,293.01	46,178,359.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>114,875,055.41</b>	<b>80,873,353.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,079,127.01</b>	<b>-19,770,733.95</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			172,513.70
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>172,513.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,703,434.48	35,439,024.97
投资支付的现金			3,000,000.00
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>43,703,434.48</b>	<b>38,439,024.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,703,434.48</b>	<b>-38,266,511.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	7,880,000.00
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		59,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.39.3	54,862,815.00	13,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>114,362,815.00</b>	<b>55,880,000.00</b>
偿还债务支付的现金		61,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,856,351.05	1,054,467.98
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	6.39.4	1,837,004.14	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>66,193,355.19</b>	<b>10,054,467.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,169,459.81</b>	<b>45,825,532.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-3,861.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,613,101.68</b>	<b>-12,215,574.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,964,495.42	20,180,070.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>351,393.74</b>	<b>7,964,495.42</b>

法定代表人：季伟源

主管会计工作负责人：唐菊华

会计机构负责人：唐菊华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,182,190.19	14,723,207.19
收到的税费返还		753,721.01	
收到其他与经营活动有关的现金		7,259,806.42	15,910,896
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,195,717.62</b>	<b>30,634,103.19</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		47,643,862.10	32,709,703.07
支付给职工以及为职工支付的现金		13,694,185.75	6,002,083.58
支付的各项税费		1,214,835.45	144,321.25
支付其他与经营活动有关的现金		7,535,458.92	16,747,629
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,088,342.22</b>	<b>55,603,736.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,107,375.40</b>	<b>-24,969,633.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,701,197.83	4,201,894.00
投资支付的现金			350,000.00
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>42,701,197.83</b>	<b>4,551,894.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,701,197.83</b>	<b>-4,551,894.00</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		59,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,074,015.00	53,130,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>92,074,015.00</b>	<b>84,130,000.00</b>
偿还债务支付的现金		61,500,000.00	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,856,351.05	1,394,167.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,837,004.14	24,637,248.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>66,193,355.19</b>	<b>54,531,415.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,880,659.81</b>	<b>29,598,584.33</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>-6,713,162.62</b>	<b>77,056.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,727,901.51	14,738.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,738.89</b>	<b>6,727,901.51</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	109,460,000.00				106,021,740.58				5,755,830.35		50,583,544.14	133,778.28	271,954,893.35
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	109,460,000.00				106,021,740.58				5,755,830.35		50,583,544.14	133,778.28	271,954,893.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-73,143,632.14	-113,500.80	-73,257,132.94
(一)综合收益总额											-73,143,632.14	-613,500.80	-73,757,132.94
(二)所有者投入和减少资本												500,000.00	500,000.00

1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	109,460,000.00				106,021,740.58			5,755,830.35		-22,560,088.00	20,277.48	198,697,760.41

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	109,460,000.00				97,389,840.58			4,335,726.37		38,408,539.15		249,594,106.10
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	109,460,000.00				97,389,840.58			4,335,726.37		38,408,539.15		249,594,106.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,631,900.00			1,420,103.98		12,175,004.99	133,778.28	22,360,787.25

(一) 综合收益总额										13,595,108.97	133,778.28	13,728,887.25
(二) 所有者投入和减少资本				8,631,900.00								8,631,900.00
1. 股东投入的普通股				8,631,900.00								8,631,900.00
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								1,420,103.98	-1,420,103.98			
1. 提取盈余公积								1,420,103.98	-1,420,103.98			
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												
<b>四、本期末余额</b>	109,460,000.00			106,021,740.58			5,755,830.35		50,583,544.14	133,778.28	271,954,893.35	

法定代表人：季伟源

主管会计工作负责人：唐菊华

会计机构负责人：唐菊华

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,460,000.00				106,028,414.38				5,755,830.35		51,802,473.15	273,046,717.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,460,000.00				106,028,414.38				5,755,830.35		51,802,473.15	273,046,717.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-69,823,784.71	-69,823,784.71





1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	109,460,000.00				106,028,414.38				5,755,830.35		-18,021,311.56	203,222,933.17

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,000,000.00				97,396,514.38				4,335,726.37		39,021,537.29	248,753,778.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,000,000.00				97,396,514.38				4,335,726.37		39,021,537.29	248,753,778.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,460,000.00				8,631,900.00				1,420,103.98		12,780,935.86	24,292,939.84
(一) 综合收益总额											14,201,039.84	14,201,039.84
(二) 所有者投入和减少资本	1,460,000.00				8,631,900.00							10,091,900.00
1. 股东投入的普通股	1,460,000.00				8,631,900.00							10,091,900.00
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								1,420,103.98		-1,420,103.98		
1. 提取盈余公积								1,420,103.98		-1,420,103.98		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	109,460,000.00				106,028,414.38			5,755,830.35		51,802,473.15	273,046,717.88	

# 江苏索尔新能源科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

江苏索尔新能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 原名江苏索尔新能源科技有限公司(以下简称“索尔科技”), 成立于 2010 年 10 月 20 日, 初始注册资本 1,000 万元, 实收资本 1,000 万元。

2016 年 2 月 15 日, 公司 2016 年第二次临时股东大会决议, 公司向合格机构投资者和个人增发股票 300 万股, 增发后公司总股本增加至 3,600 万股。上述增资经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具验资报告((2016) 京会兴验字第 60000036 号)。

2016 年 9 月 12 日, 公司 2016 年度第五次临时股东大会决议, 公司以股本总数 3,600 万股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 20 股的比例转增股本, 实施资本公积金转增股本后, 公司股本总数为 10,800 万股。

2017 年 9 月定向发行股票数量 146 万股, 定向发行价格为每股人民币 5.50 元, 募集资金总额为 803 万元。根据实际认购情况及北京兴华出具的 [2017] 京会兴验字第 60000005 号《验资报告》本次发行对象及认购结果最终为 21 名投资者, 本次发行对象均为公司董事、监事和核心员工, 发行后公司股本总数为 10,946 万股, 股东人数 121 人。

主要股东及实际控制人名称、认缴出资额、出资方式及持股比例:

序号	股东姓名/名称	出资金额(万元)	出资比例	出资形式
1	季伟源	4,536.00	41.44%	货币
2	季惠琴	1,136.00	10.38%	货币
3	江苏国泰国际集团恒源投资发展有限公司	1,080.00	9.87%	货币
4	黄琼雅	884.80	8.08%	货币
5	上海祥禾涌安股权投资合伙企业(有限合伙)	437.70	4.00%	货币
6	赵利东	382.20	3.49%	货币
7	张家港保税区鑫鑫投资管理企业(有限合伙)	323.20	2.95%	货币

8	上海德同诚鼎股权投资基金中心（有限合伙）	300.00	2.74%	货币
9	景莉	270.00	2.47%	货币
10	常州市龙华聚合投资中心（有限合伙）	162.00	1.48%	货币
11	其他	1,434.10	13.10%	货币
合计		10,946.00	100.00%	

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

公司主要经营活动：主要从事电动车用锂电池模块系统（包含汽车动力锂电池 PACK 和电源管理系统 BMS）的研发、生产、制造和服务。

本公司现已取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91320500562989498A 的《营业执照》。注册地址：塘桥镇横泾村光明路。法定代表人：季伟源。营业期限自 2010 年 10 月 20 日。公司的最终控制人为季伟源。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

### **3、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **4、重要会计政策和会计估计**

#### **4.1 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **4.2 营业周期**

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。

#### **4.3 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

#### **4.4 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。

##### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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（参见本附注 4.5.2），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附注“4.12 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）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大

影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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“少数股东权益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东



权益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

#### **4.7 外币业务和外币报表折算**

##### **4.7.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.7.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **4.8 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### **4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **4.8.2 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### **4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### **4.8.2.2 持有至到期投资**

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### **4.8.2.3 贷款和应收款项**

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### 4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

#### 4.8.3.2 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **4.8.5 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### **4.8.5.2 其他金融负债**

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **4.8.6 金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。



#### 4.8.7 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 4.8.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：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。

#### 4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对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对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并关联方组合	合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	帐龄分析法
合并关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

#### 4.9.3 坏账准备的转回

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

### 4.10 存货

#### 4.10.1 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.11 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### **4.12 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核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

#### 4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

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。

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。

#### 4.12.2 后续计量及损益确认方法

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。

##### 4.12.2.1 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。

## 4.13 固定资产

### 4.13.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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。

### 4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

### 4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减

值”。

#### **4.15 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **4.16 无形资产**

##### **4.16.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

#### **4.16.2 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。

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。

#### **4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### **4.17 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁费、仓库改造土建、实验室工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.18 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投



资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.19 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.20 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### **4.20.1 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **4.21 收入**

##### **4.21.1 商品销售收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司根据签订的合同备货、组织生产，完成产品生产后，按照公司销售流程及合同规定向客户发货后，客户验收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### 4.21.2 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

#### 4.21.3 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据

能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### **4.21.4 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### **4.21.5 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

### **4.22 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **4.23 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.23.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **4.23.2 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。

#### **4.23.3 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。

#### **4.23.4 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。

### **4.24 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。

#### **4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **4.25 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **4.25.1 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.11 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

### **4.26 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **4.26.1 会计政策变更**

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)，本公司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。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

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公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	根据财政部2018年6月15日发布的《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)要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。 利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。	无	请见下表

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	152,566,400.00		152,566,400.00	
应收账款	140,262,132.46		140,231,756.86	
应收票据及应收账款		292,828,532.46		292,798,156.86
应付票据	42,648,033.41		42,648,033.41	
应付账款	136,441,267.29		137,068,438.29	
应付票据及应付账款		179,089,300.70		179,716,471.70
应付利息	77,441.67		77,441.67	



其他应付款	14,184,802.83	14,262,244.50	13,894,728.92	13,972,170.59
-------	---------------	---------------	---------------	---------------

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	20,565,531.69	9,650,927.05	20,154,999.88	9,576,736.20
研发费用		10,914,604.64		10,578,263.68

#### 4.26.2 会计估计变更

本期本公司会计估计未发生变更。

#### 4.27 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 4.27.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 4.27.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	具体税(费)率情况
增值税	2018年5月1日前为3%、5%、6%、11%、17%，2018年5月1日后为3%、5%、6%、10%、16%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税(费)率情况
增值税	2018年5月1日前为3%、5%、6%、11%、17%，2018年5月1日后为3%、5%、6%、10%、16%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 5.2 税收优惠及批文

公司于2014年通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，2017年11月17日续评高新通过，证书编号：GR201732001831，享受15%企业所得税优惠税率，有效期3年。公司2018年企业所得税率为15%。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度，金额为人民币元。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	145,912.40	56,811.26
银行存款	631,790.52	7,907,684.16
其他货币资金	24,051,029.34	22,640,334.38
<b>合计</b>	<b>24,828,732.26</b>	<b>30,604,829.80</b>

注：使用受到限制的货币资金有关披露参见本附注 6.41 所有权或使用权受限制的资产。

## 6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		152,566,400.00
应收账款	233,180,514.08	140,262,132.46
<b>合计</b>	<b>233,180,514.08</b>	<b>292,828,532.46</b>

### 6.2.1 应收票据

#### 6.2.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		11,600,000.00
商业承兑汇票		140,966,400.00
<b>合计</b>		<b>152,566,400.00</b>

#### 6.2.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,945,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,945,000.00</b>	

### 6.2.2 应收账款

#### 6.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	276,145,170.03	100.00	42,964,655.95	15.56	233,180,514.08
其中：帐龄组合	276,145,170.03	100.00	42,964,655.95	15.56	233,180,514.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>276,145,170.03</b>	<b>100.00</b>	<b>42,964,655.95</b>	<b>15.56</b>	<b>233,180,514.08</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	153,553,370.51	100.00	13,291,238.05	8.66	140,262,132.46
其中：组合	153,553,370.51	100.00	13,291,238.05	8.66	140,262,132.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	153,553,370.51	100.00	13,291,238.05	8.66	140,262,132.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,244,067.11	6,512,203.36	5.00
1至2年	36,759,174.43	3,675,917.44	10.00
2至3年	108,972,145.49	32,691,643.65	30.00
3至4年	169,783.00	84,891.50	50.00
合计	276,145,170.03	42,964,655.95	15.56

#### 6.2.2.2 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 29,673,417.90 元。

#### 6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 180,871,278.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,772,799.27 元。

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,764,236.27	97.71	362,281.95	100.00
1至2年	158,213.75	2.29		
合计	6,922,450.02	100.00	362,281.95	100.00

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
东风汽车股份有限公司	非关联方	2,121,845.00	30.65	1年以内	货款
无锡磊辉科技有限公司	非关联方	637,000.00	9.20	1年以内	货款
苏州萨瓦智能科技有限公司	非关联方	546,000.00	7.89	1年以内	货款
秦皇岛市芯驰光电科技有限公司	非关联方	492,629.52	7.12	1年以内	货款
无锡科速汽车科技有限公司	非关联方	393,000.00	5.68	1年以内	货款
<b>合计</b>		<b>4,190,474.52</b>	<b>60.54</b>		

注：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,190,474.52元，占预付账款期末余额合计数的比例为60.54%。

## 6.4 其他应收款

### 6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,075,189.92	100.00	1,020,400.36	6.77	14,054,789.56
其中：帐龄组合	15,075,189.92	100.00	1,020,400.36	6.77	14,054,789.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,075,189.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,020,400.36</b>	<b>6.77</b>	<b>14,054,789.56</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,108,974.63	100.00	185,448.74	5.96	2,923,525.89
其中：组合	3,108,974.63	100.00	185,448.74	5.96	2,923,525.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,108,974.63</b>	<b>100.00</b>	<b>185,448.74</b>	<b>5.96</b>	<b>2,923,525.89</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,142,372.62	607,118.63	5.00
1至2年	2,332,817.30	233,281.73	10.00
2至3年	600,000.00	180,000.00	30.00
合计	15,075,189.92	1,020,400.36	6.77

#### 6.4.2 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 834,951.62 元。

#### 6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	70,735.79	21,000.00
保证金	13,762,317.30	1,932,817.30
往来款	242,136.83	100,000.00
工资预留款	1,000,000.00	1,000,000.00
保险费		55,157.33
合计	15,075,189.92	3,108,974.63

#### 6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东风汽车股份有限公司	保证金	10,426,000.00	1年以内	69.16	521,300.00
张家港市国土资源局	保证金	1,332,817.30	1-2年	8.84	133,281.73
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,000,000.00	1-2年	6.63	100,000.00
日照中兴汽车有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.63	50,000.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	2-3年	3.98	180,000.00
合计		14,358,817.30		95.24	984,581.73

### 6.5 存货

#### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,964,323.50	5,369,993.83	39,594,329.67
库存商品	30,262,631.33	268,194.52	29,994,436.81
委托加工物资	974,928.69		974,928.69
低值易耗品	59,061.81		59,061.81
合计	76,260,945.33	5,638,188.35	70,622,756.98

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,955,671.16		78,955,671.16
在产品	1,871,831.86		1,871,831.86
库存商品	12,263,652.72		12,263,652.72
委托加工物资	4,170.67		4,170.67
低值易耗品	5,397.55		5,397.55
合计	93,100,723.96		93,100,723.96

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		610.00
待认证进项税额		2,322.53
增值税留抵税额	5,030,066.84	1,449,014.22
待摊保险费	56,538.67	23,697.57
多预缴企业所得税		384,466.48
合计	5,086,605.51	1,860,110.80

## 6.7 可供出售金融资产

### 6.7.1 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00

### 6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
无锡国经众源股权投资企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
无锡国经众源股权投资企业(有限合伙)					7.8432	

## 6.8 固定资产

### 6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	18,543,243.83	18,610,621.87	1,811,541.36	7,247,070.14	662,650.09	46,875,127.29
2、本期增加金额		13,037,570.01	257,614.91		564,896.45	13,860,081.37
(1) 购置		13,037,570.01	257,614.91		564,896.45	13,860,081.37
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	18,543,243.83	31,648,191.88	2,069,156.27	7,247,070.14	1,227,546.54	60,735,208.66
二、累计折旧						
1、年初余额	4,043,149.72	4,446,869.24	1,319,144.80	2,752,764.41	193,287.40	12,755,215.57
2、本期增加金额	924,105.60	2,170,114.92	281,855.79	1,391,571.25	160,938.38	4,928,585.94
(1) 计提	924,105.60	2,170,114.92	281,855.79	1,391,571.25	160,938.38	4,928,585.94
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	4,967,255.32	6,616,984.16	1,601,000.59	4,144,335.66	354,225.78	17,683,801.51
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,575,988.51	25,031,207.72	468,155.68	3,102,734.48	873,320.76	43,051,407.15
2、年初账面价值	14,500,094.11	14,163,752.63	492,396.56	4,494,305.73	469,362.69	34,119,911.72

### 6.8.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,852,478.66	4,349,779.19		18,502,699.47

## 6.9 在建工程

### 6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间/研发楼/研发楼/配套用房	34,127,764.06		34,127,764.06	4,480,410.95		4,480,410.95
合计	<b>34,127,764.06</b>		<b>34,127,764.06</b>	<b>4,480,410.95</b>		<b>4,480,410.95</b>

### 6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
车间/研发楼/研发楼/配套用房	34,127,764.06	4,480,410.95	29,647,353.11			34,127,764.06
合计	<b>34,127,764.06</b>	<b>4,480,410.95</b>	<b>29,647,353.11</b>			<b>34,127,764.06</b>

## 6.10 无形资产

### 6.10.1 无形资产情况



项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	29,894,395.98	244,767.10	30,139,163.08
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	29,894,395.98	244,767.10	30,139,163.08
二、累计摊销			
1、年初余额	679,998.60	44,655.67	724,654.27
2、本期增加金额	964,704.03	24,476.78	989,180.81
(1) 计提	964,704.03	24,476.78	989,180.81
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,644,702.63	69,132.45	1,713,835.08
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	28,249,693.35	175,634.65	28,425,328.00
2、年初账面价值	29,214,397.38	200,111.43	29,414,508.81

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

### 6.11 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
土地租赁费	121,586.79		8,290.00		113,296.79
仓库改造	80,400.08		26,800.00		53,600.08
电芯仓库改造	49,833.60		10,310.40		39,523.20
实验室辅房	32,768.32		8,936.76		23,831.56
装潢（油漆）	8,110.72		2,211.96		5,898.76
实验室装潢	44,205.32		15,493.08		28,712.24
房租		81,000.00	47,250.00		33,750.00
装修费		115,000.00	22,361.11		92,638.89
合计	336,904.83	196,000.00	141,653.31		391,251.52

### 6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	49,507,107.18	7,612,869.08	13,476,686.80	2,222,405.55
可抵扣亏损	5,562,641.56	1,390,660.39	1,140,560.60	285,140.15

预计负债	1,609,435.86	241,415.38	1,609,435.86	241,415.38
合计	56,679,184.60	9,244,944.85	16,226,683.26	2,748,961.08

### 6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程/设备款	665,000.00	7,232,500.00
合计	665,000.00	7,232,500.00

### 6.14 短期借款

#### 6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	15,000,000.00
质押保证借款	8,500,000.00	
合计	32,500,000.00	35,000,000.00

注:

1、本公司向苏州银行股份有限公司张家港支行抵押借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日，借款年利率 6.3075%。抵押财产为房产和土地，房产证书编号为：张房权证塘字第 0000317225 号，地址为塘桥镇横泾村 1 幢 2 幢，面积 10654.78 平方米，评估价 1759.164 万元；土地证书编号为：张国用（2014）第 0130059 号，地址为塘桥镇横泾村，面积 6766 平方米，估价 302.44 万元。

2、本公司以保证借款方式向江苏张家港农村商业银行股份有限公司借款 15,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 10 月 22 日至 2019 年 04 月 15 日，借款年利率 5.22%。保证人为季伟源，以其个人所有的现在和将来的财产、权益、收入等对主合同债务承担保证责任。

3、本公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司以最高额权利质押担保方式借款 8,500,000.00 元，借款期限为 2018 年 8 月 7 日至 2019 年 5 月 17 日，借款年利率 5.3070%。出质人为季伟源，以其在索尔科技 831486 中的 3300000 股股权暂作价 2310 万元出质。

4、本公司以保证借款方式向上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行借

款 4,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 10 月 30 日，借款年利率 6.6550%。保证人为张家港市农业担保有限公司。

### 6.15 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	45,450,775.00	42,648,033.41
应付账款	91,041,141.65	136,441,267.29
<b>合计</b>	<b>136,491,916.65</b>	<b>179,089,300.70</b>

#### 6.15.1 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,868,847.00	42,648,033.41
商业承兑汇票	3,581,928.00	
<b>合计</b>	<b>45,450,775.00</b>	<b>42,648,033.41</b>

#### 6.15.2 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	67,125,391.47	134,176,079.29
工程款	17,197,750.00	1,144,209.00
设备	6,718,000.18	1,079,000.00
其他		41,979.00
<b>合计</b>	<b>91,041,141.65</b>	<b>136,441,267.29</b>

注：无账龄超过 1 年以上的重要应付账款。

### 6.16 预收账款

项目	期末余额	年初余额
货款	16,585,601.90	351,398.86
<b>合计</b>	<b>16,585,601.90</b>	<b>351,398.86</b>

注：无账龄超过 1 年以上的重要预收账款。

### 6.17 应付职工薪酬

#### 6.17.1 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	1,881,617.47	14,387,662.27	14,255,133.14	2,014,146.60
二、离职后福利-设定提存计划		671,290.41	671,290.41	-
<b>合计</b>	<b>1,881,617.47</b>	<b>15,058,952.68</b>	<b>14,926,423.55</b>	<b>2,014,146.60</b>

#### 6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,783,579.43	13,805,061.66	13,671,135.94	1,917,505.15
二、职工福利费		68,892.88	68,892.88	-
三、社会保险费	53,414.48	387,819.12	344,592.15	96,641.45
其中：医疗保险费	53,414.48	325,966.26	291,287.69	88,093.05
工伤保险费		35,226.64	32,314.64	2,912.00
生育保险费		26,626.22	20,989.82	5,636.40
四、住房公积金	21,197.50	23,962.50	45,160.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,426.06	101,926.11	125,352.17	
合计	<b>1,881,617.47</b>	<b>14,387,662.27</b>	<b>14,255,133.14</b>	<b>2,014,146.60</b>

### 6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		650,646.84	650,646.84	
2.失业保险费		20,643.57	20,643.57	
合计		<b>671,290.41</b>	<b>671,290.41</b>	

### 6.18 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		94,913.07
营业税		15,303.52
企业所得税		46,450.80
个人所得税	22,228.96	-2,036.57
城建税		5,033.78
房产税	62,745.70	34,252.84
城镇土地使用税	64,483.13	66,487.75
教育费附加		5,033.82
印花税	7,239.08	19,247.50
合计	<b>156,696.87</b>	<b>284,686.51</b>

### 6.19 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		77,441.67
其他应付款	83,750,149.70	14,184,802.83
合计	<b>83,750,149.70</b>	<b>14,262,244.50</b>

#### 6.19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		77,441.67
合计		<b>77,441.67</b>

## 6.19.2 其他应付款

### 6.19.2.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
押金	251,811.30	247,029.02
融资租赁	5,945,547.58	4,843,381.92
汽车保养		1,347.00
借款	11,941,200.00	9,005,000.00
差旅费		6,082.93
保证金	736,000.00	50,000.00
其他	832,590.67	31,961.96
往来款	64,043,000.15	
<b>合计</b>	<b>83,750,149.70</b>	<b>14,184,802.83</b>

注：账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 6.20 预计负债

项目	年初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,609,435.86	1,609,435.86	

注：本年度供应商承包，公司不再计提维保金。

## 6.21 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,579,625.00	300,000.00	410,289.00	1,469,336.00	

其中，涉及政府补助的项目

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
省技改项目	779,625.00			94,500.00			685,125.00	与资产相关
锂离子动力电池系统集成与管理关键技术研发项目	800,000.00	300,000.00		315,789.00			784,211.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,579,625.00</b>	<b>300,000.00</b>		<b>410,289.00</b>			<b>1,469,336.00</b>	

## 6.22 其他非流动负债

项目	期末数	年初数
附条件的政府补贴	3,326,500.00	
<b>合计</b>	<b>3,326,500.00</b>	

注：2018年10月份，公司与张家港市塘桥人民政府签订协议，协议约定张家港市塘桥人民政府按照10万元/亩的标准给予公司总额665.30万元的补贴款。附加条件为，自2019年至2023年五个完整的会计年度内，连续两年纳税总额达到1000万元，或任一年度亩均税收到达20万元/亩。该笔补贴款分两次支付，首次为总额的50%，计332.65万元，公司在规定的期限内完成该税收条件将获得另外的50%奖励金额，若未达到该税收条件张家港市塘桥人民政府将收回首次补贴款。

### 6.23 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,460,000.00						109,460,000.00

### 6.24 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	106,021,740.58			106,021,740.58

### 6.25 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,755,830.35			5,755,830.35

### 6.26 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	50,583,544.14	38,408,539.15
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	50,583,544.14	38,408,539.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-73,143,632.14	13,595,108.97
减：提取法定盈余公积		1,420,103.98
期末未分配利润	-22,560,088.0	50,583,544.14

### 6.27 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	80,071,410.14	94,240,966.64	223,561,545.46	182,473,103.16
其他业务	10,736,223.82	7,886,005.09	289,627.31	92,792.62
合计	90,807,633.96	102,126,971.73	223,851,172.77	182,565,895.78

## 6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,504.22	118,814.92
教育费附加	159,747.88	118,814.92
房产税		136,531.09
土地使用税	660.00	86,785.72
印花税	16,567.98	57,717.20
合计	<b>342,480.08</b>	<b>518,663.85</b>

## 6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,569,649.39	1,128,466.67
办公差旅广告费	1,737,429.86	1,348,043.56
非流动资产折旧与摊销	15,319.27	5,518.88
交通运输费	460,516.20	1,139,919.95
售后服务费	357,702.48	570,584.08
业务招待费	166,119.70	140,747.65
财产保险费	66,419.19	188,418.52
其他费用	1,007,525.90	25,533.55
合计	<b>6,380,681.99</b>	<b>4,547,232.86</b>

## 6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,054,701.90	5,944,713.37
非流动资产折旧与摊销	1,565,089.09	1,017,228.78
办公差旅费	3,077,529.35	1,215,761.52
交通运输费	366,733.45	496,879.21
中介服务费	148,329.67	80,000.00
业务招待费	395,049.86	450,104.42
保险费	66,677.36	51,153.36
修理费	64,321.05	71,888.31
其他费用	43,636.36	323,198.08
合计	<b>9,782,068.09</b>	<b>9,650,927.05</b>

## 6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,900,435.18	3,173,620.56
办公差旅费	231,097.26	116,316.72
专利费检测费	1,210,893.71	538,001.02
折旧费	1,158,084.95	970,153.64

材料费	7,486,689.41	5,931,554.36
其他	348,151.39	184,958.34
<b>合计</b>	<b>15,335,351.90</b>	<b>10,914,604.64</b>

### 6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,778,909.38	1,123,934.65
减：利息收入	229,028.75	169,760.62
汇兑损失		3,861.40
手续费	1,435,859.01	500,979.17
<b>合计</b>	<b>3,985,739.64</b>	<b>1,459,014.60</b>

### 6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,508,369.52	1,616,969.03
存货跌价损失	5,638,188.35	-75,971.35
<b>合计</b>	<b>36,146,557.87</b>	<b>1,540,997.68</b>

### 6.34 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
技改补贴	94,500.00	94,500.00	94,500.00
2017 年省级重点研发专项经费	315,789.00	100,000.00	315,789.00
塘桥镇政府所得税补助		598,200.00	
企业科技创新	1,019,800.00	380,000.00	1,019,800.00
科技奖励经费	30,000.00	10,000.00	30,000.00
塘桥镇经济服务中心科技人才奖励	187,000.00	24,500.00	187,000.00
2016 年度工业经济和信息		17,300.00	
知识产权专利资助	100,000.00	5,400.00	100,000.00
2016 年度质量强市奖励		20,000.00	
新三板挂牌补助		2,162,000.00	
先进制造扶持资金	892,000.00		892,000.00
地块填土费用补助	161,950.00		161,950.00
领军人才资助	38,500.00		38,500.00
政策性科技保险补贴	36,300.00		36,300.00
2017 年度张家港市紧缺人才补助	10,000.00		10,000.00
2017 年度绿色发展工作	6,980.00		6,980.00
苏州市 2016-2017 年度“讲理想、比贡献”技术创新竞赛活动	5,000.00		5,000.00
2018 年费减补贴	3,600.00		3,600.00



合 计	2,901,419.00	3,411,900.00	2,901,419.00
-----	--------------	--------------	--------------

### 6.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		172,513.70
合计		172,513.70

### 6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	736,736.17	309,127.47	736,736.17
合计	736,736.17	309,127.47	736,736.17

### 6.37 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
债务重组损失		603,855.50	
罚款及滞纳金支出		94,415.89	
公益性捐赠	12,273.17		12,273.17
其他	3,906.12	40,500.00	3,906.12
合计	16,179.29	738,771.39	16,179.29

### 6.38 所得税费用

#### 6.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	582,875.25	258,948.95
递延所得税费用	-6,495,983.77	1,820,769.89
合计	-5,913,108.52	2,079,718.84

#### 6.38.2 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	-68,187,092.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,228,063.83
子公司适用不同税率的影响	-559,570.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,828,421.21
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	

研究开发费用加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,610,211.95
所得税费用	-6,569,425.42

### 6.39 现金流量表项目

#### 6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,117,630.00	792,700.00
利息收入	229,028.75	169,760.62
往来款	6,121,636.47	3,580,976.33
<b>合计</b>	<b>12,468,295.22</b>	<b>4,543,436.95</b>

#### 6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	32,218,266.02	16,943,405.21
手续费	1,435,859.01	
慈善捐款	10,583.99	
滞纳金	583.99	94,415.89
往来款		29,140,538.77
<b>合计</b>	<b>33,665,293.01</b>	<b>46,178,359.87</b>

#### 6.39.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	54,862,815.00	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>54,862,815.00</b>	<b>13,000,000.00</b>

#### 6.39.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他单位借款		4,000,000.00
支付银行承兑汇票保证金	1,837,004.14	
<b>合计</b>	<b>1,837,004.14</b>	<b>4,000,000.00</b>

### 6.40 现金流量表补充资料

#### 6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-73,757,132.94	14,217,136.44
加：资产减值准备	36,146,557.87	1,540,997.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,928,585.94	4,339,154.81

无形资产摊销	989,180.81	454,240.55
长期待摊费用摊销	141,653.31	60,013.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,778,909.38	204,798.92
投资损失		-172,513.70
递延所得税资产减少	-6,495,983.77	1,906,931.51
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	16,839,778.63	-31,158,524.98
经营性应收项目的减少	2,057,427.74	-110,478,185.12
经营性应付项目的增加	4,291,896.02	99,315,216.86
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-12,079,127.01	-19,770,733.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	351,393.74	7,964,495.42
减：现金的期初余额	7,964,495.42	20,180,070.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,613,101.68	-12,215,574.60

#### 6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	351,393.74	7,964,495.42
其中：库存现金	145,912.40	56,811.26
可随时用于支付的银行存款	205,481.34	7,907,684.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	351,393.74	7,964,495.42

#### 6.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,477,338.52	账户冻结/保证金

固定资产	10,098,864.13	借款抵押
无形资产	28,249,693.35	借款抵押
合计	62,825,896.00	

## 6.42 外币货币性项目

### 6.42.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	800.95	6.44	5,158.12

## 7、合并范围的变更

本公司于 2018 年 1 月 12 日注册设立子公司芜湖索尔电动汽车销售服务有限公司，注册资本 200 万元人民币，经营范围：电动汽车、汽车零配件、电气产品销售,电动汽车租赁服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)，控股比例达到 100%，纳入本期财务报告合并范围。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 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	
张家港保税区索尔达新能源科技有限公司	江苏	张家港保税区粮油交易市场 102A 室	新能源产品生产与销售	100.00		投资设立及收购子公司少数股权
东台索尔动力科技有限公司	江苏	东台市城东新区创业大厦（总部经济园）112 室	锂电池组件研发销售	100.00		投资设立
苏州索尔电动汽车销售服务有限公司	江苏	苏州市相城区元和街道齐门北大街 1502 号	电动汽车、汽车零配件销售	100.00		投资设立
张家港市索尔电动汽车销售服务有限公司	江苏	张家港市塘桥镇新能源产业园光明路 12 号	电动汽车、汽车零配件销售	100.00		投资设立
芜湖索尔电动汽车销售服务有限公司	安徽	安徽省芜湖市繁昌县繁阳镇环城西路	电动汽车、汽车零配件销售	100.00		投资设立
苏州索尔达动力科技有限公司	江苏	塘桥镇横泾村光明路 10 号	新能源汽车电机及控制系统	68.00		投资设立

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为季伟源。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港保税区远东国际贸易有限公司	受同一控制人控制
张家港华源塑胶有限公司	受同一控制人控制
江苏索尔光电科技有限公司	实际控制人之持股公司
江苏世纪天源进出口有限公司	受同一控制人控制
李萍	季伟源之直系亲属
南京环绿新能源车辆有限公司	公司董事之持股公司

### 9.4 关联方交易情况

#### 9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京环绿新能源车辆有限公司	销售电池组	128,727.85	713,003.13
季伟源	车辆销售	92,241.38	

#### 9.4.2 关联租赁情况

##### ① 本公司作为承租人

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
张家港华源塑胶有限公司	房屋建筑物	584,362.14	584,362.14

#### 9.4.3 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季伟源	15,000,000.00	2018-10-22	2019-04-15	否
合计	15,000,000.00			

说明：

1、1500 万元的农村商业银行借款合同编号：农商行流借字【2018】第（04146）号，本合同的担保方式为个人保证担保，担保合同编号为：农商行个保字【2018】第（04146）号；保证人为季伟源，以其个人所有的现在和将来的财产、权益、收入等对主合同债务承担保证责任。

#### 9.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,076,489.28	1,968,326.36

### 9.5 关联方应收应付款项

#### 9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京环绿新能源车辆有限公司	31,212,449.35		56,282,392.76	5,586,528.59
合计	31,212,449.35		56,282,392.76	5,586,528.59
应收票据：				
南京环绿新能源车辆有限公司			16,000,000.00	
合计			16,000,000.00	
其他应付款				
江苏索尔光电科技有限公司	1,941,400.00			
张家港华源塑胶有限公司	648,642.00			
合计	2,590,042.00			

## 10、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无资产负债表日后事项披露。

## 12、其他重要事项

2018 年 9 月起因湖南世纪垠天新材料有限责任公司诉湖南雅城新材料有限公司、广东猛狮新能源科技股份有限公司、汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司、东风特汽（十堰）专用车有限公司、江苏索尔新能源科技股份有限公司、广西卓能新能源科技有限公司、江门市科恒实业股份有限公司票据纠纷。广东猛狮新能源科技股份有限公司作为出票人和承兑人未能在汇票到期日付款。本公司作为第三背书转让而导致受到连带责任，公司部分银行账户被冻结，截止 2018 年 12 月 31 日，共冻结资金 13,277,984.97 元。

## 13、公司财务报表重要项目注释

### 13.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		140,231,756.86
应收账款	206,036,421.50	152,566,400.00

合计	206,036,421.50	292,798,156.86
----	----------------	----------------

### 13.1.1 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		22,600,000.00
商业承兑汇票		129,966,400.00
合计		152,566,400.00

### 13.1.2 应收账款

类别	更正后期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	247,560,353.03	100.00	41,523,931.53	16.79	206,036,421.50
其中：账龄组合	247,358,938.03	99.92	41,523,931.53	16.79	205,835,006.50
关联方组合	201,415.00	0.08			201,415.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	247,560,353.03	100.00	41,523,931.53	16.79	206,036,421.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	153,521,396.19	100.00	13,289,639.33	8.66	140,231,756.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	153,521,396.19	100.00	13,289,639.33	8.66	140,231,756.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	101,486,091.50	5,074,304.58	5.00
1至2年	36,730,918.04	3,673,091.80	10.00
2至3年	108,972,145.49	32,691,643.65	30.00
3至4年	169,783.00	84,891.50	50.00

合计	247,358,938.03	41,523,931.53	16.79
----	----------------	---------------	-------

### 13.1.2 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 28,234,292.20 元。

### 13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 180,871,278.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 23,772,799.27 元。

## 13.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	16,126,095.58	10,370,826.43
合计	16,126,095.58	10,370,826.43

### 13.2.1 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,603,052.85	100.00	476,957.27	11.34	16,126,095.58
其中：账龄组合	4,206,328.18	25.33	476,957.27	11.34	3,729,370.91
关联方组合	12,396,724.67	74.67			12,396,724.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,603,052.85	100.00	476,957.27	11.34	16,126,095.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合	10,553,367.30	100.00	182,540.87	1.73	10,370,826.43



提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>10,553,367.30</b>	<b>100.00</b>	<b>182,540.87</b>	<b>1.73</b>	<b>10,370,826.43</b>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,273,510.88	63,675.54	5.00
1至2年	2,332,817.30	233,281.73	10.00
2至3年	600,000.00	180,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>4,206,328.18</b>	<b>476,957.27</b>	<b>11.34</b>

13.2.2 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 294,416.40 元。

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金		18,000.00
保证金	3,983,817.30	1,932,817.30
往来款	12,619,235.55	7,602,550.00
工资预留款		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>16,603,052.85</b>	<b>10,553,367.30</b>

13.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州索尔电动汽车销售服务有限公司	往来款	5,844,550.00	1年以内	35.20	
张家港市索尔电动汽车销售服务有限公司	往来款	4,726,674.67	1年以内	28.47	
芜湖索尔电动汽车销售服务有限公司	往来款	1,825,500.00	1年以内	10.99	
张家港市国土资源局	保证金	1,332,817.30	1-2年	8.03	133,281.73
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,000,000.00	1-2年	6.02	100,000.00
<b>合计</b>		<b>14,729,541.97</b>		<b>88.72</b>	<b>233,281.73</b>

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

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	1,147,463.27		1,147,463.27	1,147,463.27		1,147,463.27

### 13.3.2 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
张家港保税区索尔达新能源科技有限公司	1,147,463.27			1,147,463.27		

## 13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,804,348.54	55,683,293.69	222,908,745.37	181,928,825.54
其他业务	10,485,361.75	7,846,768.31	289,627.31	92,792.62
合计	53,289,710.29	63,530,062.00	223,198,372.68	182,021,618.16

## 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		172,513.70
合计		172,513.70

## 14、补充资料

### 14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,901,419.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720,556.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,621,975.88	
所得税影响额	543,296.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,078,679.50	

### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.09	-0.67	-0.67
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-32.40	-0.70	-0.70

本报告经公司第二届董事会第十一次会议审议通过并批准报出。

江苏索尔新能源科技股份有限公司

2019年4月25日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏索尔新能源科技股份有限公司董事会办公室