



欧赛能源

NEEQ : 836058

欧赛新能源科技股份有限公司



半年度报告

2018

致投资者的信

各位尊敬的投资者：

2018 年，新能源行业的政策调整，给公司的整个管理层带来了不小的压力，同时也给公司带来了动力，经过研发和生产不断的创新，又一次的将公司的磷酸铁锂正极材料提档升级，并开展节能降耗，降低成本的研究，成功的将公司的产品成本进一步降低，在市场售价不断降低的情况下，保证了公司产品的正常毛利水平。

2018 年 4 月，公司 2017 年第一次股票发行完成，共募集资金 3150 万元，进一步增强了公司的资本实力，优化了财务结构。

接下来，公司将进一步引进高端人才，加大产品开发力度。

同时为了确保公司长期健康发展、业绩稳步增长，公司管理层将基于共识、协作和承担责任的原则，加强与投资者之间的沟通，完善公司的信息交流机制，推动公司发展。我们相信，只要公司立足根本，一定会给投资者一个满意的答卷。

最后，感谢各位投资者一直以来对公司的关怀与支持、信任与理解。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	欧赛新能源科技股份有限公司
深圳欧赛	指	深圳市欧赛科技有限公司
深圳创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
楚商创投	指	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）
鹏德创投	指	深圳市鹏德创业投资有限公司
湖北红土	指	湖北红土创业投资有限公司
鹏德基金	指	深圳市鹏德成长投资基金企业（有限合伙）
欧赛基业	指	宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）
欧赛兴业	指	宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）
武汉恒业	指	武汉欧赛恒业资产管理合伙企业（有限合伙）
宜昌国投	指	宜昌国投产业基金合伙企业（有限合伙）
前海鹏德	指	深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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	《欧赛新能源科技股份有限公司章程》
股东大会	指	欧赛新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	欧赛新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	欧赛新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初、报告期初	指	2018年1月1日
期末、报告期末	指	2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
动力锂电池	指	容量在3AH以上的锂离子电池，目前则泛指能够通过放电给设备、器械、模型、车辆等驱动的锂离子电池。
动力电池	指	为工具提供动力来源的电源，多指为电动汽车、电动列车、电动自行车、高尔夫球车提供动力的蓄电池。
锂电池正极材料	指	用于锂离子电池正极上的储能材料。目前已经市场化的锂电池正极材料包括钴酸锂、锰酸锂、磷酸铁锂和三元材料等产品。
磷酸铁锂、正极材料、磷酸铁锂正极材料	指	化学式为LiFePO ₄ ，一种新型锂离子电池电极材料。其特点是放电容量大，价格低廉，无毒性，不造成环境污染。一般用于储能设备、轻型电动车辆等锂离子电池作正极材料。
电解液	指	是电池中离子传输的载体。一般由锂盐和有机溶剂组成。

负极材料	指	用于锂离子电池负极的材料，通常为天然石墨或人造石墨。
电芯	指	正极材料制作完成后，与负极材料、钢壳等经由电芯生产工序制造成为电芯，是电池的基本储能单元
保护板	指	电池模块内的一片电路板，对电芯进行充电电压上限、放电电压下限及电流上限等保护。
BMS、电源管理系统	指	对若干电芯、电池模块的充电、放电等过程进行控制、监测、报警的软件程序。电源管理系统有不同复杂度的版本，以与所管理的电源相适应。
电池模块	指	电池模块是由电芯、保护板、外壳等构成。
电源模组	指	电池模块单独或级联后与电源管理系统构成电源模组。根据对于容量、电压等具体要求，电源模组又可单独或级联后与电源管理系统进一步组合构成更加复杂的电源系统。
钴酸锂	指	化学式为 LiCoO_2 ，是一种无机化合物，主要用于制造手机和笔记本电脑及其它便携式电子设备的锂离子电池作正极材料。
锰酸锂	指	化学式为 Li_2MnO_4 ，锂离子电池正极材料之一，具有资源丰富、成本低、无污染、安全性好、倍率性能好等优点，主要用于制造手机和笔记本电脑及其它便携式电子设备的锂离子电池作正极材料。
碳酸锂	指	化学式为 Li_2CO_3 ，无色单斜晶系结晶体或白色粉末，是常用的锂离子电池原料。

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。

公司负责人黄德勇、主管会计工作负责人车筱青及会计机构负责人（会计主管人员）夏英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事饶曲先生为深创投派驻董事，饶曲先生已从深创投离职，故未参加本次董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、2018年半年度报告；2、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；3、公司召开股东大会、董事会、监事会的相关会议文件及临时公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	欧赛新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ocell New Energy Technology Co.,Ltd
证券简称	欧赛能源
证券代码	836058
法定代表人	黄德勇
办公地址	宜昌市猇亭区亚元路1号欧赛电池产业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴环
是否通过董秘资格考试	否
电话	0717-6515848
传真	0717-6515533
电子邮箱	wuhuan@ocelltech.com
公司网址	www.ocelltech.com
联系地址及邮政编码	宜昌市猇亭区亚元路1号 443007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008年9月18日
挂牌时间	2016年4月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	本公司生产磷酸铁锂正极材料所属行业为制造业中的化学原料和化学制品制造业，行业代码为 C26；生产电芯及及电池模块所属行业为电气机械及器材制造业大类，行业代码为 C38
主要产品与服务项目	电池及电池原材料和组件、太阳能产品、环保产品研发、生产、销售及进口业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	117,110,166
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群五位自然人及欧赛基业，欧赛兴业两家合伙企业
实际控制人及其一致行动人	黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群五位自然人

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	91420500679760371N	否
注册地址	宜昌市猇亭区亚元路欧赛电池工业园	否
注册资本（元）	117,110,166	是

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	87,686,600.48	85,467,788.41	2.60%
毛利率	25.33%	24.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,048,723.42	2,298,969.29	76.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,255,701.81	1,124,842.06	189.44%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.83%	1.1%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.47%	0.54%	-
基本每股收益	0.04	0.02	73.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	414,431,965.59	395,161,872.49	4.88%
负债总计	170,016,396.69	186,295,558.51	-8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,415,568.90	208,866,313.98	17.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.86	12.18%
资产负债率（母公司）	38.92%	45.44%	-
资产负债率（合并）	41.02%	47.14%	-
流动比率	1.50	1.32	-
利息保障倍数	2.22	1.78	-

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	7,151,873.90	-34,772,096.00	120.57%
应收账款周转率	0.85	0.75	-
存货周转率	0.60	0.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.88%	8.49%	-
营业收入增长率	2.60%	-12.38%	-
净利润增长率	76.11%	-74.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	117,110,166	112,264,012	4.32%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于制造业中电池及材料制造中的正极材料及电芯、电源模块制造的企业，拥有磷酸铁锂正极材料的核心技术专利，为下游电池生产企业提供正极材料，同时也为部分客户提供电芯、电源等成套解决方案。

公司通过国内直销、与海外电池经销商合作等方式拓展及维护国内外市场，从位于国内磷、锂矿产资源丰富区域的矿产企业采购生产所需原材料，依托自主研发和外部合作所积累的技术与工艺，将原材料按标准化的生产流程加工制造成为磷酸铁锂正极材料、电芯和电池模块及定制产品等，销售给电芯、电池厂商及以电池模块为零部件的生产企业等下游企业，获得产品销售收入用于本公司再生产及利润分配。

公司正极材料主要客户为磷酸铁锂电池生产厂家，公司主要采用直销的模式进行销售，通过公司研发、销售、以及高层管理人员的职业经历，与电池生产厂家进行对接，为客户提供优质的正极材料。电芯及电源模块主要依靠公司销售以及海外电池经销商合作进行销售，同时根据客户的需求定制化制作电源模块，为客户提供完整的电源系统。

公司拥有的核心资源如下：

1、自有专利技术，公司拥有正极材料的核心发明专利、电池的结构实用新型专利、管理系统的软件著作权，自有商标。

2、核心团队：公司研发中心为省级企业技术中心、省级工程技术中心、博士后创新实践基地、中国科学院院士进驻的院士专家工作站。

3、经营资质：公司拥有 UR、UL、ROHS、UN38.3、产品煤矿安全资格认证等产品认证。

4、公司的管理体系：ISO9000、ISO14001、TS16848、OHSAS18001 四合一体系认证。

5、产品成本优势：公司位于磷化工聚集地：宜昌，拥有丰富的磷资源，产品磷酸铁锂正极材料的原料来源成本低；同时公司位于长江中游，物流辐射全国成本低。

6、核心团队：公司核心技术团队均在电池行业从业多年，拥有丰富的电池开发经验和丰富的人脉资源。同时与国内多所高校建立了合作关系，充分利用高校的研发力量，进行产品的研究与开发。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）基本经营情况回顾

2017 年公司经历了国家产业政策的大调整，同时新能源行业也出现了剧烈的波动，部分公司出现了兑付风险，同时银行业也出现了的金融政策调整，银根紧缩，导致公司 2017 年业绩大幅下降，同时传导到 2018 年上半年，公司流动资金紧张，业务的开展受到部分影响，公司管理层积极应对，制定了严控成本、开源节流、降低费用、节约成本的经营目标，将经营目标与日常的绩效考核挂钩，在总体的销售收入没有增长的情况下，公司的利润指标有了明显的上升。报告期内，通过清收货款，增加风险管控，保证了公司的日常经营的现金流。

报告期末，公司总资产为 414,431,965.59 元，较上期增长 4.88%；负债为 170,016,396.69 元，较上期减少 8.74%；净资产为 244,415,568.90 元，较上期增长 17.02%，合并资产负债率为 41.02%，较上期减少 6.12 个百分点，整体资产负债情况良好。报告期内，公司实现营业收入 87,686,600.48 元，较上年同期增长 2.6%，基本与上期持平；实现归属挂牌公司股东的净利润 4,048,723.42 元，较上年同期增长 76.11%，

主要因本期毛利金额增加,期间费用减少所致；经营活动产生的现金流量净额为 7,151,873.90，较上年同期增长 120.57%，主要因报告期内，公司加强了清收货款的措施，回款较上期有明显改善。

（二）主要财务指标情况

1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额为 8,925,191.23 元，较上期增长 41.90%，主要因开具承兑汇票存入保证金增加。

2、存货：报告期末，公司存货为 116,714,985.44 元，较上期增加 16.12%，主要因本期订单备库存增加所致。

3、应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬为 3,117,819.48 元,较上期增加 1260.59%，主要因本期计提绩效工资暂扣未发放所致。

4、其他应付款：报告期末，其他应付款为 18,738,034.95 元，较上期增加 831.33%，主要因本期增加临时周转资金所致。

5、长期应付款：报告期末，长期应付款为 17,355,802.51 元，较上期减少 44.87%，主要因本期偿还了庆汇融资租赁贷款所致。

6、资本公积：报告期末，资本公积为 102,727,768.54 元，较上期增加 35.04%，主要因本期完成股票发行，新增股本溢价所致。

7、销售费用：报告期末，销售费用为 4,216,501.64 元，较上期增加 23.85%，主要因本期为扩展新客户所发生的业务费用增加，同时公司为加强电源销售，增加了电源销售的提成比例。

8、管理费用：报告期末，管理费用为 5,210,612.12 元，较上期减少 26.21%，主要因本期公司内部加强成本管控，减少不必要的浪费，工资福利及办公费等都有所减少。

9、财务费用：报告期末，财务费用为 4,264,965.84 元，较上期增加 5.88%，主要因本期票据贴现利息增加。

10、营业利润：报告期末，营业利润为 4,815,799.14 元，较上期增加 57.9%，主要因本期毛利金额增加 110.28 万，期间费用减少 62.84 万所致。

11、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 7,151,873.9 元，较上年同期增长 120.57%，主要因本期加强资金回收所致。

12、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-962,458.03 元，较上年同期减少 56.07%，主要因本期投资活动中购置固定资产的现金支出较上年同期减少 125.97 万所致。

13、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-5,871,433.02 元，较上年同期减少 117.72%，虽然本期吸收投资收到的现金增加 3150 万，因临时周转资金筹措收到其他与筹资活动有关的现金增加 3041.76 万，但本期取得借款收到的现金较上期减少 5582.9 万，导致筹资活动现金流入较上年同期仅增加 608.86 万。同时本期因偿还债务支付的现金较上期增加 2240 万，因偿还临时资金筹措支付其他与筹资活动有关的现金增加 2240.54 万，导致本期筹资活动现金流出较上年同期增加 4509.18 万，。

三、 风险与价值

1、实际控制人股权质押可能导致实际控制人发生变更的风险

2018 年 4 月，公司与湖北银行宜昌五一广场支行签订《流动资金借款合同》。该笔贷款由宜昌市中小企业担保投资有限公司提供担保，公司实际控制人及欧赛基业、欧赛兴业将其所持股权质押给该公司进行反担保。如发生贷款违约，可能造成公司实际控制人股权变更。

应对措施：针对上述风险，公司对于获得的银行贷款，公司均能按约定支付贷款利息及偿还本金，报告期内公司无贷款违约事件发生。同时公司目前的业绩呈增长趋势，公司也在积极通过股权融资进行债务结构调整，以规避此风险。

2、税收优惠变化风险

公司适用“免、抵、退”的增值税退税政策。公司锂离子电池产品的出口退税率为 17%，未来若退税政策变化或退税率下降，则会对公司利润水平带来一定影响。公司于 2016 年 12 月 13 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201642000965），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。报告期内企业所得税率仍按 15% 计算。

应对措施：针对上述风险，公司将保持技术更新，确保公司高新技术的连续性。同时公司将加大新产品开发，增加公司的毛利率，保证足够的持续盈利能力。

3、公司部分房产未取得房产证风险

深圳欧赛从直接出租方（深圳市东豪物业管理有限公司）租赁厂房、办公区及员工宿舍并与直接出租方签署了租赁协议，但是，最终出租方（深圳市宝安区观澜镇大布巷社区村委会）尚未取得对租赁标的的产权，且最终出租方对直接出租方的委托授权状况未明确。若出租方（最终出租方及直接出租方）因最终出租方对出租标的的产权问题或最终出租方对直接出租方的授权问题不能正常履约，深圳欧赛将被迫重新选址搬迁。由于租赁协议中未明确约定此情形发生时由出租方承担深圳欧赛的重新选址搬迁费用及赔偿对公司正常生产经营造成的损失，公司因此面临潜在风险。

应对措施：公司已搬迁至新的办公场所，该风险已在报告期内消除。

4、偿债风险

报告期初的资产负债率（母公司报表口径）为 45.44%，报告期末为 41.02%。公司的资产负债率在报告期内呈下降的态势。随着公司未来规模和产能的进一步提升，公司的资金需求量将增大，如果公司的盈利能力下降、资产负债管理不当或融资环境恶化，公司可能面临偿债风险或流动性不足的风险。

应对措施：针对上述风险，公司通过合理安排流动资金、提高资产营运能力等途径，保持生产经营正常进行

四、 企业社会责任

2018 年公司积极履行社会责任，参与精准扶贫，与石坂村结成定点帮扶对象，对该村提供多个工作岗位，为当地居民早日脱贫提供良好的就业平台。同时积极的在少数民族聚集地招聘，公司少数民族员工占总用工的 30% 以上，被评为全国少数民族就业示范基地。

公司是当地工商联的会员单位，积极的参与当地的各项社会活动，积极参政议政，为当地政府决策建言献策。

公司还建立了少数民族活动室、图书室，为丰富员工业余生活提供场所。

公司响应国家绿色发展、节能降耗的口号，通过工艺改进，减少能源和资源的消耗。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
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	66,000,000	9,000,000

公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第十三次会议中审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，并提交公司 2017 年年度股东大会审议通过，详见公司于 2018 年 4 月 25 日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-008）。

报告期内，公司发生的日常性关联交易共 2 笔，共计 900 万元，分别为：1、公司董事长黄德勇为公司向湖北银行宜昌分行取得 400 万区域经济发展专项资金提供个人连带责任担保；2、公司共同实际控制人中的黄德勇、朱希平为公司向三峡农商行宜昌分行取得 500 万的贷款提供个人连带责任担保。

(二) 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
黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群、严丽、深圳欧赛科技有限公司、宜昌欧盛千亿置业有限公司、欧赛兴业、欧赛兴业	关联方将公司37,100,112股的公司股份为宜昌市中小企业担保投资有限公司就湖北银行宜昌五一广场支行给公司的1,500万贷款担保提供股权质押反担保。	15,000,000	是	2018年4月25日	2018-010
黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群	关联方为宜昌市中小企业担保投资有限公司就湖北银行宜昌五一广场支行给公司的1,500万贷款的担保提供连带责任保证反担保。	15,000,000	是	2018年4月25日	2018-010
宜昌欧盛千亿置业有限公司、严丽、深圳市欧赛科技有限公司	为宜昌市中小企业担保投资有限公司就湖北银行宜昌五一广场支行给公司的1,500万贷款的担保提供连带责任保证反担保。	15,000,000	是	2018年4月25日	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均为公司增加资金而进行的担保或者反担保，上述交易均不涉及支付关联方费用，不存在利益输送的可能。同时为公司获得资金补充提供了担保或者反担保，对公司的经营有着良好的作用。

(三) 承诺事项的履行情况

- (1) 关于社保公积金的承诺的履行情况:目前公司已按照国家相关法律法规进行了社保的缴纳。
- (2) 深圳房产的承诺的履行情况: 公司目前已将办公地址搬迁, 此风险已不存在。
- (3) 票据融资的承诺的履行情况: 公司报告期内未发生票据融资事项, 同时之前的票据融资已全部处理。
- (4) 股改后增资股东股份锁定承诺的履行情况: 锁定期已过, 在锁定期内未发生股份转让事宜。
- (5) 股改个税缴纳承诺的履行情况: 各股东依承诺履行了个税的缴纳,。
- (6) 8号厂房办理房产证承诺的履行情况: 公司按照承诺积极办理房产权证。
- (7) 《规范关联交易的承诺》的履行情况: 公司按照《公司章程》和《关联交易管理规定》进行运作, 未发生违规关联交易。
- (8) 避免同业竞争的承诺的履行情况: 公司控股股东及实际控制人未出现同业竞争的事项。
- (9) 控股股东避免资金占用的承诺的履行情况: 控股股东未发生资金占用。

(四) 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
一期土地	抵押	8,611,934.52	2.08%	中国银行贷款
2号厂房	抵押	4,647,265.73	1.12%	中国银行贷款
4号宿舍	抵押	8,816,658.06	2.13%	中国银行贷款
3号厂房	抵押	4,433,426.04	1.07%	中国银行贷款
4号厂房	抵押	4,265,101.82	1.03%	中国银行贷款
1号仓库	抵押	4,067,875.13	0.98%	中国银行贷款
办公楼及研发楼	抵押	14,520,039.61	3.50%	中国银行贷款
机器设备	抵押	22,337,900.00	5.39%	湖北银行贷款
存货	抵押	15,212,500.00	3.67%	三峡农商行贷款
总计	-	86,912,700.91	20.97%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-12-18	2018-05-02	6.50	4,846,154	31,500,000	补充流动资金 14,487,900元, 偿还银行借款 17,012,100元

截至报告期末, 报告期内普通股股票发行募集资金已全部使用完毕, 募集资金存放与使用情况详见公司于2018年8月13日在股转系统指定的信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的《关于2018年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》, 公告编号为: 2018-023。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	68,413,900	60.94%	4,846,154	73,260,054	62.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	250,000	0.22%	0	250,000	0.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,850,112	39.06%		43,850,112	37.44%
	其中：控股股东、实际控制人	37,100,112	33.05%	0	37,100,112	31.68%
	董事、监事、高管	24,688,955	21.99%	0	24,688,955	21.08%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		112,264,012	-	4,846,154	117,110,166	-
普通股股东人数		32				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄德勇	15,362,110	0	15,362,110	13.1177%	15,362,110	0
2	楚商创投	10,538,800	0	10,538,800	8.999%	0	10,538,800
3	深圳创投	9,877,500	0	9,877,500	8.4345%	0	9,877,500
4	李晓春	6,781,055	0	6,781,055	5.7903%	6,781,055	0
5	陈楠开	6,400,000	0	6,400,000	5.465%	0	6,400,000
合计		48,959,465	0	48,959,465	41.81%	22,143,165	26,816,300
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄德勇和李晓春为公司一致行动人，其他股东间无关联关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

2015年7月14日黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群五位自然人股东，欧赛基业，欧赛兴业签署一致行动人协议，对公司共同控制。此时本公司控股股东变更为黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群五位自然人及欧赛基业，欧赛兴业两家合伙企业。截至报告期末，上述一致行动人合计持有公司37,100,112股，占公司股本总额的33.04%，该等股东共向公司董事会提名委派4名董事，占董事会席位半数以上，足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定该等股东为公司控股股东。公司控股股东的具体情况如下：

黄德勇先生，男，1967年7月生，中国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于哈尔滨工业大学，硕士学历。1993年7月至2001年3月就职于河南环宇集团有限公司，担任厂长兼技术总工；2001年3月至2003年2月就职于ABLE GmbH，担任总经理；2003年2月至2006年10月就职于深圳市艾博尔新能源有限公司，担任总经理；2006年10月至2009年2月就职于深圳市艾博尔新能源有限公司，担任总经理；2009年至2015年7月就职于有限公司，担任总经理、董事长；2015年7月至今，担任公司董事长。李晓春先生，男，1970年4月生，中国籍，有德国永久居留权。1993年毕业于北京工业大学，学士学历。1993年至1998年就职于中国航空技术进出口有限公司，担任项目经理；1998年至2002年就职于CATIC GmbH，担任项目经理；2002年至2003年就职于WINTAC Business Development GmbH，担任总经理；2003年至2006年就职于深圳市艾博尔新能源有限公司，担任董事副总经理；2006年至2009年就职于深圳市艾博尔新能源有限公司，担任副总经理；2009年至2015年7月就职于有限公司，担任副总经理、董事；2015年7月至今，担任公司董事、副总经理。

朱希平先生，男，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。早年从事化学教育工作，后进入哈尔滨工业大学从事电化学研究，1993年获得该校电化学硕士学位。毕业后从事与太阳能和动力电池的研究、生产管理和市场销售，并于2002年创办深圳市康博尔电池有限公司，专门从事太阳能电池和动力铅酸电池的研究、生产和销售。2008年6月退出该公司，加入有限公司，担任深圳欧赛总经理，研发顾问。2010年11月至2015年7月，担任公司董事，目前在公司无任职。

陈立冬先生，男，1971年11月生，中国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于武汉冶金管理干部学院经济管理专业，大学专科学历。1994年9月至1997年8月，就职于五峰县乡镇企业管理局，担任统计员；1997年9月至1999年9月，武汉冶金管理干部学院学生；1999年10月至2000年2月，五峰县物资局任办公室主任；2000年3月至2003年4月，深圳市联盛制品厂任生产部主管、采购主管；2003年4月至2008年12月，深圳市艾博尔新能源有限公司，任采购部经理、PMC经理；2009年1月至2015年7月，担任有限公司副总经理；2015年7月至今，担任公司监事。

覃卫群先生，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年毕业于中南财经学院，后获得武汉大学MBA学位。1999年至2001年就职于枝江酒业股份有限公司，担任财务总监；2003年至2008年就职于宜昌劲森照明公司，担任董事、常务副总经理，兼任IPO领导小组组长；2009年3月加入有限公司，担任董事会秘书。2010年11月至2015年7月，担任公司董事，目前在公司无任职。2013年至今，就职于欧泰混凝土有限公司，担任总经理。

宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙），注册号为91420505MA487GJ63Q，成立于2014年12月22日，主要经营场所为宜昌市猇亭区亚元路1号，出资额为918.7998万元，企业类型为非公司私营企业，经营范围为“接受委托管理企业资产、以自有资金对制造业与商业进行投资。”营业期限为20年。

宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙），注册号为91420505MA487GJE9K，成立于2014年12月22日，主要经营场所为宜昌市猇亭区亚元路1号，企业类型为非公司私营企业，经营范围为“接受委托管理企业资产、以自有资金对制造业与商业进行投资。”，营业期限为20年。

(二) 实际控制人情况

1) 基本情况

黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬及覃卫群为本公司的共同实际控制人。

(2) 认定依据

①共同实际控制人持股情况

报告期内,黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群合计持股比例一直位列第一。虽然上述人员的合计持股比例并未占据绝对多数,但是由于公司股权结构较为分散,上述人员的合计持股比例显著高于除上述人员外的最大股东持股比例。同时,黄德勇的持股比例显著高于第二大股东的持股比例。

②共同实际控制人掌控公司实际经营

共同实际控制人分别担任或曾任公司执行董事、董事长、总经理、副总经理等重要职务,掌控公司实际运营。其他股东按类别分为风险投资机构(深圳创投、楚商创投、湖北红土、深圳鹏德等),高管、员工或外部人员持股平台(欧赛基业、欧赛兴业、武汉恒业),自然人投资者(陈楠开、杜德全等),均以财务投资为投资目的,并未试图掌控公司实际运营。

③公司治理结构健全,运行良好

虽然共同实际控制人的持股比例未占据绝对多数,但是由于公司股权结构分散且其他重要股东为风险投资机构或持股平台,实际控制人具有相对优势。报告期内,有限公司阶段已设立董事会、监事会,运行良好,未发生影响公司运营的控制权争端。股份公司设立后,公司治理机制进一步完善。

④通过签署一致行动协议保持控制权稳定

2015年7月14日黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群五位自然人股东及欧赛基业,欧赛兴业签署一致行动人协议,对公司共同控制。该协议约定的一致行动原则为:

“1.1 七名一致行动股东同意在欧赛有限重大事项上求同存异,顾及大局和整体利益,少数服从多数,在欧赛有限的相关决策机制上保持一致行动,巩固一致行动股东对欧赛有限的控制。

1.2 对于重大事项的议案,一致行动股东应在欧赛有限召开审议该等议案的董事会、股东会之前进行预先沟通和审议,并将形成的意见作为一致行动股东在相关董事会、股东会上表决的共同、一致意见。

1.3 涉及重大事项的董事会议案,一致行动股东中担任董事的人员,就议案所述内容实行少数服从多数的原则。如一致行动股东担任的董事人数为偶数,将按照黄德勇的意见为一致意见。

1.4 涉及重大事项的股东会议案,一致行动股东应按照各自持有欧赛有限的股权比例进行表决,以合计持股比例较高方的意见为一致意见。”

据上,认定黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群为公司共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄德勇	董事长	男	1967-07-11	硕士	2015.7.15-2018.7.14	是
李晓春	董事、副总经理	男	1970-04-07	本科	2015.7.15-2018.7.14	是
吴环	董事、董事会秘书	男	1969-05-12	本科	2015.7.15-2018.7.14	是
张平	董事、副总经理	男	1969-04-03	本科	2015.7.15-2018.7.14	是
饶曲	董事	男	1972-05-10	本科	2015.7.15-2018.7.14	否
刘熙	董事	男	1982-12-08	本科	2015.7.15-2018.7.14	否
王其强	董事	男	1986-03-01	本科	2016.10.15-2018.7.14	否
杜德全	监事会主席	男	1963-03-21	本科	2015.7.15-2018.7.14	否
张恩源	监事	男	1977-02-11	本科	2016.10.15-2018.7.14	否
罗天佐	监事	男	1968-08-10	本科	2015.7.15-2018.7.14	是
杨志权	监事	男	1968-06-06	高中	2015.7.15-2018.7.14	是
陈立冬	监事	男	1971-11-05	专科	2015.7.15-2018.7.14	是
梁永光	总工程师	男	1975-10-02	博士	2015.7.15-2018.7.14	是
车筱青	财务总监	女	1972-03-15	本科	2015.7.15-2018.7.14	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						5

因公司第二届董事会、监事会候选人的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性，公司决定董事会、监事会换届工作延期，在换届工作完成前，第一届董事会、监事会及高级管理人员继续履行职责。截止本报告披露之日，公司第二届董事会、监事会候选人的提名工作已完成，详见公司于股转系统指定信息披露平台披露的《董事换届公告》(公告编号：2018-019)和《监事换届公告》(公告编号：2018-020)。

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：

黄德勇，陈立冬，李晓春为公司的共同实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事及高级管理人员董监高之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄德勇	董事长、总经理	15,362,110	0	15,362,110	13.1177%	15,362,110

李晓春	副总经理、董事	6,781,055	0	6,781,055	5.7903%	6,781,055
陈立冬	监事	1,795,790	0	1,795,790	1.5334%	1,795,790
杜德全	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	0.8539%	1,000,000
吴环	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
张平	董事、总经理	0	0	0	0%	0
饶曲	董事	0	0	0	0%	0
刘熙	董事	0	0	0	0%	0
王其强	董事	0	0	0	0%	0
张恩源	监事	0	0	0	0%	0
罗天佐	监事	0	0	0	0%	0
杨志权	监事	0	0	0	0%	0
梁永光	常务副总、总工程师	0	0	0	0%	0
车筱青	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	24,938,955	0	24,938,955	21.30%	24,938,955

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	62	64
生产人员	338	283
销售人员	10	10
技术人员	58	58
财务人员	9	9
员工总计	477	424

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	2	2
硕士	11	10
本科	48	45
专科	56	39
专科以下	360	328
员工总计	477	424

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：

报告期内公司人员除由于正极材料业绩不足导致部分员工流失，管理层未发生大的变化。

培训方面按照“谁管人、谁培训”的分级管理、分级培训原则组织培训，各部门除部门负责人以外，按人员类别（主管、工程师、事务员、班组长、员工）进行相应培训。在培训形式上，课堂培训和现场培训相结合，采取技能演练、技术比武、鉴定考试等灵活多样形式；在培训方法上要把授课、角色扮演、案例、研讨、现场观摩等方法相结合。选择最佳的方法和形式，组织开展培训。

公司的薪酬体系根据个人能力和部门绩效进行制定，一线员工采用计件与计时工资来进行计算，同时定岗定位，制定岗位最低工资，保证一线员工的正常收入，管理人员工资由基本工资和绩效工资构成，绩效公司与公司的整个运营挂钩，同时考察个人的执行能力。

目前公司未承担离退休人员费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王保锋	研发副总工	0
罗天佐	材料生产副总	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，由于公司第一届董事会及监事会任期届满，公司拟对董事会及监事会进行换届工作。

（一）董事会换届：公司于2018年8月10日召开的第一届董事会第十四次会议中审议通过了《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案》，同意提名黄德勇先生、吴环先生、周广吉先生、刘熙先生、王志华先生、杨志权先生、罗天佐先生为公司第二届董事候选人，上述事项尚需公司股东大会审议通过。详见公司于2018年8月13日在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事换届公告》（公告编号：2018-019）。

（二）监事会换届：公司于2018年8月10日召开的第一届监事会第十次会议中审议通过了《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事候选人》，同意提名杜德全先生、张恩源先生、陈立冬先生为第二届监事会股东代表监事候选人，上述议案尚需公司股东大会审议通过。公司于2018年8月10日召开的2018年第一次职工代表大会审议通过了《关于选举黄鼎峰、冯万金担任公司职工代表监

事的议案》，任期三年。详见公司于2018年8月13日在股转系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《监事换届公告》(公告编号：2018-020)和《2018年第一次职工代表大会决议公告》(公告编号：2018-021)。

公司将有序推进董事会、监事会及高级管理人员的换届工作，并及时履行相关事项的信息披露义务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、（一）	8,925,191.23	6,289,689.38
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		0	0
应收票据及应收账款	四、（二）	98,381,698.04	93,937,030.56
预付款项	四、（三）	3,600,260.69	2,118,116.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（四）	1,912,973.32	1,909,422.97
买入返售金融资产			
存货	四、（五）	116,714,985.44	100,515,988.73
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		229,535,108.72	204,770,248.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	四、（六）	450,842.07	450,842.07
投资性房地产		0	0
固定资产	四、（七）	159,698,923.36	164,594,992.97
在建工程	四、（八）	74,012.26	50,427.35
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	四、（九）	21,350,247.89	21,834,974.03
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	四、(十)	232,521.92	294,917.12
递延所得税资产	四、(十一)	1,790,309.37	1,567,937.08
其他非流动资产	四、(十二)	1,300,000.00	1,597,533.87
非流动资产合计		184,896,856.87	190,391,624.49
资产总计		414,431,965.59	395,161,872.49
流动负债：			
短期借款	四、(十三)	26,170,000.00	47,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	四、(十四)	79,018,586.63	71,434,413.66
预收款项	四、(十五)	968,835.32	1,399,904.69
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、(十六)	3,117,819.48	229,152.16
应交税费	四、(十七)	1,647,317.80	3,736,726.02
其他应付款	四、(十八)	18,738,034.95	2,011,965.73
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		0	0
一年内到期的非流动负债	四、(十九)	23,000,000.00	29,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		152,660,594.18	154,812,162.26
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	四、(二十)	17,355,802.51	31,483,396.25
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		17,355,802.51	31,483,396.25
负债合计		170,016,396.69	186,295,558.51
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四、(二十一)	117,110,166.00	112,264,012.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	四、(二十二)	102,727,768.54	76,073,922.54
减：库存股		0	0
其他综合收益	四、(二十三)	-150,065.57	-150,597.07
专项储备		0	0
盈余公积	四、(二十四)	2,265,287.22	2,265,287.22
一般风险准备		0	0
未分配利润	四、(二十五)	22,462,412.71	18,413,689.29
归属于母公司所有者权益合计		244,415,568.90	208,866,313.98
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		244,415,568.90	208,866,313.98
负债和所有者权益总计		414,431,965.59	395,161,872.49

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,636,224.60	6,180,876.82
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		0	0
应收票据及应收账款	十一、(一)	106,875,903.10	103,843,281.95
预付款项		3,462,796.80	2,033,104.08
其他应收款	十一、(二)	8,483,413.64	8,375,550.56
存货		113,629,449.38	98,788,631.65
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		241,087,787.52	219,221,445.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、(三)	1,790,842.07	1,790,842.07
投资性房地产		0	0
固定资产		159,502,101.55	164,380,217.39

在建工程		74,012.26	50,427.35
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		21,350,247.89	21,834,974.03
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		3,758,169.78	3,531,925.18
其他非流动资产		0	297,533.87
非流动资产合计		186,475,373.55	191,885,919.89
资产总计		427,563,161.07	411,107,364.95
流动负债：			
短期借款		25,170,000.00	47,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		78,435,506.63	73,839,130.15
预收款项		139,101.20	79,273.87
应付职工薪酬		2,985,468.60	229,152.16
应交税费		1,664,103.92	3,279,991.21
其他应付款		17,652,866.47	1,901,783.11
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		23,000,000.00	29,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		149,047,046.82	155,329,330.50
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		17,355,802.51	31,483,396.25
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		17,355,802.51	31,483,396.25
负债合计		166,402,849.33	186,812,726.75
所有者权益：			
股本		117,110,165.85	112,264,012.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		102,288,253.69	75,634,407.54
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,265,287.22	2,265,287.22
一般风险准备		0	0
未分配利润		39,496,604.98	34,130,931.44
所有者权益合计		261,160,311.74	224,294,638.20
负债和所有者权益合计		427,563,161.07	411,107,364.95

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		87,686,600.48	85,467,788.41
其中：营业收入	四、(二十六)	87,686,600.48	85,467,788.41
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,858,801.34	83,804,336.17
其中：营业成本		65,477,873.13	64,361,892.86
利息支出		0	0
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	四、(二十七)	764,817.01	859,934.07
销售费用	四、(二十八)	4,216,501.64	3,404,428.91
管理费用	四、(二十九)	5,210,612.12	7,061,351.27
研发费用	四、(三十)	2,264,603.73	2,277,921.12
财务费用	四、(三十一)	4,264,965.84	4,028,008.41
资产减值损失	四、(三十二)	1,659,427.87	1,810,799.53
加：其他收益	四、(三十三)	988,000.00	1,370,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、(三十四)	0	16,490

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,815,799.14	3,049,942.24
加：营业外收入	四、（三十五）	12,966.60	9,144.09
减：营业外支出	四、（三十六）	68,000.00	14,307.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,760,765.74	3,044,778.39
减：所得税费用	四、（三十七）	712,042.32	745,809.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,048,723.42	2,298,969.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,048,723.42	2,298,969.29
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,048,723.42	2,298,969.29
六、其他综合收益的税后净额		-150,065.57	-608,632.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	四、（二十三）	-150,065.57	-608,632.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	四、（二十三）	-150,065.57	-608,632.90
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
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	四、（二十三）	-150,065.57	-608,632.90
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,898,657.85	1,690,336.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,898,657.85	1,690,336.39
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.02
（二）稀释每股收益		0.04	0.02

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	85,033,723.78	82,902,072.42
减：营业成本	十一、(四)	63,325,584.66	63,504,039.37
税金及附加		752,267.90	805,413.72
销售费用		2,531,569.37	1,829,936.81
管理费用		5,040,980.40	6,283,684.68
研发费用		2,259,270.73	1,822,409.82
财务费用		4,244,325.85	4,014,453.89
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		1,508,297.41	2,185,533.38
加：其他收益		735,300.00	1,370,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,106,727.46	3,826,600.75
加：营业外收入		12,966.60	7,844.09
减：营业外支出		60,000.00	14,147.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,059,694.06	3,820,296.90
减：所得税费用		694,020.52	573,044.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,365,673.54	3,247,252.37
（一）持续经营净利润		5,365,673.54	3,247,252.37
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,365,673.54	3,247,252.37

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,466,071.36	37,235,788.87
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		943,417.46	2,950,027.60
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十八）	3,208,443.50	1,831,087.90
经营活动现金流入小计		63,617,932.32	42,016,904.37
购买商品、接受劳务支付的现金		27,438,544.00	41,843,888.81
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		11,025,456.98	12,753,897.98
支付的各项税费		4,951,500.34	7,150,405.37
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十八）	13,050,557.10	15,040,808.21
经营活动现金流出小计		56,466,058.42	76,789,000.37
经营活动产生的现金流量净额		7,151,873.90	-34,772,096.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	31,400.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	31,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		962,458.03	2,222,158.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		962,458.03	2,222,158.00
投资活动产生的现金流量净额		-962,458.03	-2,190,758.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		21,170,000.00	76,999,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	四、（三十八）	31,360,629.70	942,990.30
筹资活动现金流入小计		84,030,629.70	77,941,990.30
偿还债务支付的现金		62,400,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,398,175.93	3,111,793.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	四、（三十八）	24,103,886.79	1,698,477.07
筹资活动现金流出小计		89,902,062.72	44,810,270.95
筹资活动产生的现金流量净额		-5,871,433.02	33,131,719.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		317,982.85	-3,831,134.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,281,951.18	4,299,188.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,599,934.03	468,053.57

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,551,024.81	33,954,319.70
收到的税费返还		943,417.46	2,950,027.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,944,804.29	1,791,636.95
经营活动现金流入小计		62,439,246.56	38,695,984.25
购买商品、接受劳务支付的现金		27,790,817.49	41,345,473.27
支付给职工以及为职工支付的现金		10,036,409.23	11,405,749.97

支付的各项税费		4,280,790.94	6,889,189.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,370,205.31	13,615,461.27
经营活动现金流出小计		54,478,222.97	73,255,873.71
经营活动产生的现金流量净额		7,961,023.59	-34,559,889.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		957,308.03	2,201,580.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		957,308.03	2,201,580.00
投资活动产生的现金流量净额		-957,308.03	-2,201,580.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,500,000.00	
取得借款收到的现金		20,170,000.00	76,999,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		31,360,629.70	942,990.30
筹资活动现金流入小计		83,030,629.70	77,941,990.30
偿还债务支付的现金		62,400,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,392,629.69	3,111,793.88
支付其他与筹资活动有关的现金		24,103,886.79	1,698,477.07
筹资活动现金流出小计		89,896,516.48	44,810,270.95
筹资活动产生的现金流量净额		-6,865,886.78	33,131,719.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		137,828.78	-3,629,750.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,173,138.62	3,946,208.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,310,967.40	316,457.93

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

欧赛新能源科技股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 欧赛新能源科技股份有限公司 (以下简称“公司或本公司”)

注册地址: 宜昌市猇亭区亚元路欧赛科技工业园

注册资本：人民币 11711.0166 万元

法定代表人：黄德勇

统一社会信用代码：91420500679760371N

经营范围：电池及电池原材料和组件、太阳能产品、环保产品研发、生产、销售及进出口业务（经营范围中涉及许可项目的须办理许可手续后经营）

（二）设立及历史沿革

1、 设立情况

公司于2008年9月18日经宜昌市工商行政管理局注册登记成立。初始成立时，公司注册资本和实收资本均为300.00万元。由股东黄德勇个人以货币资金300.00万元出资。公司原名宜昌欧赛科技有限公司，2010年12月公司更名为欧赛新能源科技有限公司，2015年7月27日公司由有限责任公司变更为股份有限公司，更名为欧赛新能源科技股份有限公司。

2、 历次股权变动情况

（1）2008年10月第一次增资第一期实收情况

2008年10月27日，根据《股东会决议》，公司注册资本由300.00万元变更为1,200.00万元，实收资本由300.00万元变更为591.58万元。根据修改后的公司章程，本次增资900.00万元，分二期出资，第一期出资，由新股东朱希平、李晓春、陈立冬分别以货币资金150.00万元、110.00万元、31.58万元出资，合计增资291.58万元，剩余增资608.42万元于2010年10月26日之前由各股东缴足。本期增资，业经宜昌天成会计师事务所有限公司审验，并出具了报告文号为宜天成资字[2008]第249号文的验资报告。上述增资完成后，公司注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：

万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本占注册资本比例(%)
1	黄德勇	570.00	300.00	50.71
2	李晓春	285.00	110.00	18.59
3	朱希平	285.00	150.00	25.36
4	陈立冬	60.00	31.58	5.34
	合计	1,200.00	591.58	100.00

（2）2009年4月公司第二次增资及第一次增资股东实缴情况、股东变更情况

①根据2009年4月24日《股东会决议（一）》及股权转让协议，同意：A、增

加覃卫群为公司新股东；B、黄德勇将其认缴的 30.00 万元股权（占注册资本总额的 2.5%）转让给覃卫群；C、李晓春将其认缴的 15.00 万元股权（占注册资本总额的 1.25%）转让给覃卫群；D、朱希平将其认缴的 15.00 万元股权（占注册资本总额的 1.25%）转让给覃卫群。此次股权变更完成后，公司注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：

万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本比例(%)
1	黄德勇	540.00	300.00	50.71
2	李晓春	270.00	110.00	18.59
3	朱希平	270.00	150.00	25.36
4	陈立冬	60.00	31.58	5.34
5	覃卫群	60.00		
	合计	1,200.00	591.58	100.00

②根据2009年4月24日《股东会决议（二）》，同意：A、注册资本由原来的1,200.00万元增加到3,591.58万元；B、实收资本由591.58万元增加到3,591.58万元。新增加的实收资本由股东黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群分别以货币资金1,316.211万元、698.1055万元、658.1055万元、147.999万元、179.579万元出资。本次实收资本增加3,000.00万元，包括2008年10月第一次增资第二期应收股东认缴出资款608.42万元和本期实际增加的实收资本2,391.58万元。本次增资，业经宜昌大明联合会计师事务所审验，并出具报告文号为宜大明验字[2009]第134号文的验资报告。上述增资完成后，公司注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本比例(%)
1	黄德勇	1,616.211	1,616.211	45.00
2	李晓春	808.1055	808.1055	22.50
3	朱希平	808.1055	808.1055	22.50
4	陈立冬	179.579	179.579	5.00
5	覃卫群	179.579	179.579	5.00
	合计	3,591.58	3,591.58	100.00

（3）2009年11月公司第三次增资及股东变更情况

根据2009年11月5日《宜昌欧赛科技有限公司2009年第四次股东会决议》，同意注册资本由3,591.58万元增加到3,951.58万元。新增的注册资本由新股东湖北科华银赛创业投资有限公司以货币资金出资。该股东对本公司增资500.00万元，其中，360.00万元增加注册资本，140.00万元增加资本公积。此次增资，业经湖北众证会计师事务所有限责任公司审验，并出具报告文号为鄂众证验字[2009]第032号文的验资报告。

上述增资完成后，公司注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本占注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,616.211	1,616.211	40.90
2	李晓春	808.1055	808.1055	20.45
3	朱希平	808.1055	808.1055	20.45
4	陈立冬	179.579	179.579	4.54
5	覃卫群	179.579	179.579	4.54
6	湖北科华银赛创业投资有限公司	360.00	360.00	9.12
	合计	3,951.58	3,951.58	100.00

(4) 2010年6月公司第四次增资及股东变更情况

根据2010年6月29日《宜昌欧赛科技有限公司股东会决议》（股决[2010]2号），同意注册资本由3,951.58万元增加到5,433.21万元；同意新增股东深圳市创新投资集团有限公司和湖北红土创业投资有限公司。股东深圳市创新投资集团有限公司增资2,000.00万元，均以货币资金出资，其中，987.75万元增加注册资本，1,012.25万元增加资本公积。股东湖北红土创业投资有限公司增资1,000.00万元，均以货币资金出资，其中，493.88万元增加注册资本，506.12万元增加资本公积。此次增资，业经湖北众证会计师事务所有限责任公司审验，并出具报告文号为鄂众证验字[2010]第024号文的验资报告。上述增资完成后，公司注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本占注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,616.211	1,616.211	29.75
2	李晓春	808.1055	808.1055	14.87
3	朱希平	808.1055	808.1055	14.87
4	陈立冬	179.579	179.579	3.31
5	覃卫群	179.579	179.579	3.31
6	科华银赛创业投资有限公司	360.00	360.00	6.63
7	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	18.18
8	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	9.08
	合计	5,433.21	5,433.21	100.00

说明：股东湖北科华银赛创业投资有限公司于2010年5月18日名称变更为科华银

赛创业投资有限公司。

(5) 2010年11月公司第五次增资及股东变更情况

根据2010年11月15日《宜昌欧赛科技有限公司股东会决议》(股决[2010]3号), 同意注册资本由5,433.21万元增加到6,420.97万元; 同意新增股东江苏华工创业投资有限公司。股东江苏华工创业投资有限公司增资1,000.00万元, 均以货币资金出资, 其中, 493.88万元增加注册资本, 506.12万元增加资本公积。股东科华银赛创业投资有限公司增资1,000.00万元, 均以货币资金出资, 其中, 493.88万元增加注册资本, 506.12万元增加资本公积。此次增资, 业经大信会计师事务所有限公司湖北分所审验, 并出具报告文号为大信鄂验字[2010]第0029号文的验资报告。上述增资完成后, 公司注册资本和实收资本情况如下: 金额单位: 万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,616.211	1,616.211	25.17
2	李晓春	808.1055	808.1055	12.59
3	朱希平	808.1055	808.1055	12.59
4	陈立冬	179.579	179.579	2.80
5	覃卫群	179.579	179.579	2.80
6	科华银赛创业投资有限公司	853.88	853.88	13.30
7	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	15.37
8	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	7.69
9	江苏华工创业投资有限公司	493.88	493.88	7.69
	合计	6,420.97	6,420.97	100.00

(6) 2010年12月公司第六次增资及股东变更情况

根据2010年12月20日《宜昌欧赛科技有限公司第三次临时股东会决议》(股决[2010]4号), 同意注册资本由6,420.97万元增加到7,420.97万元; 同意新增股东深圳市鹏德创业投资有限公司。新股东深圳市鹏德创业投资有限公司增资2,500.00万元, 均以货币资金出资, 其中, 1,000.00万元增加注册资本, 1,500.00万元增加资本公积。此次增资, 业经大信会计师事务所有限公司湖北分所审验, 并出具报告文号为大信鄂验字[2010]第0036号文的验资报告。上述增资完成后, 公司注册资本和实收资本情况如下: 金额单位: 万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,616.211	1,616.211	21.78
2	李晓春	808.1055	808.1055	10.89

3	朱希平	808.1055	808.1055	10.89
4	陈立冬	179.579	179.579	2.42
5	覃卫群	179.579	179.579	2.42
6	科华银赛创业投资有限公司	853.88	853.88	11.51
7	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	13.31
8	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	6.65
9	江苏华工创业投资有限公司	493.88	493.88	6.65
10	深圳市鹏德创业投资有限公司	1,000.00	1,000.00	13.48
	合计	7,420.97	7,420.97	100.00

(7) 2012年2月公司股东变更情况

根据宜昌市工商行政管理局2012年2月3日出具的《公司变更通知书》及《欧赛新能源科技有限公司股权转让协议》，股东黄德勇将其持有的公司1.08%的股权80.00万股转让给股东覃卫群。吸收深圳市鹏德成长投资基金企业为公司股东；同意公司法人股东深圳市鹏德创业投资有限公司将持有的公司8.09%的股权即600.00万元，以1,500.00万元的价格转让给深圳市鹏德成长投资基金企业（有限合伙）；此事项完成后，公司注册资本和实收资本不变，仍为7,420.97万元。具体构成如下：

金额单位：

万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	认缴注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,536.211	1,536.211	20.70
2	李晓春	808.1055	808.1055	10.89
3	朱希平	808.1055	808.1055	10.89
4	陈立冬	179.579	179.579	2.42
5	覃卫群	259.579	259.579	3.50
6	科华银赛创业投资有限公司	853.88	853.88	11.51
7	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	13.31
8	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	6.65
9	江苏华工创业投资有限公司	493.88	493.88	6.65
10	深圳市鹏德创业投资有限公司	400.00	400.00	5.39
11	深圳市鹏德成长投资基金企业（有限合伙）	600.00	600.00	8.09

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
	合计	7,420.97	7,420.97	100.00

(8) 2015年4月公司第七次增资及股东变更情况

2015年4月, 根据股东会决议, 公司增加注册资本人民币6,184,312.00元, 由新增股东宜昌欧赛基业资产管理合伙企业(有限合伙)以人民币6,243,292.50元增资, 其中增加注册资本3,121,646.00元, 增加资本公积3,121,646.50元; 新增股东宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业(有限合伙)以人民币9,187,998.00元增资, 其中增加注册资本3,062,666.00元, 增加资本公积6,125,332.00元。此次增资, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具报告文号为信会师报字[2015]第711301号文的验资报告。

上述增资完成后, 公司注册资本和实收资本情况如下: 金额单位: 万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,536.211	1,536.211	19.11
2	李晓春	808.1055	808.1055	10.05
3	朱希平	808.1055	808.1055	10.05
4	陈立冬	179.579	179.579	2.23
5	覃卫群	259.579	259.579	3.23
6	科华银赛创业投资有限公司	853.88	853.88	10.62
7	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	12.29
8	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	6.14
9	江苏华工创业投资有限公司	493.88	493.88	6.14
10	深圳市鹏德创业投资有限公司	400.00	400.00	4.98
11	深圳市鹏德成长投资基金企业(有限合伙)	600.00	600.00	7.46
12	宜昌欧赛基业资产管理合伙企业(有限合伙)	312.16	312.16	3.88
13	宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业(有限合伙)	306.2666	306.2666	3.81
	合计	8,039.40	8,039.40	100.00

说明: 股东深圳市鹏德创业投资有限公司于2015年3月名称变更为深圳鹏德创业投资有限公司。

(9) 2015年7月公司股东变更情况

根据2015年7月股东会决议，由朱希平将300.00万元的出资转让给陈楠开；将70.00万元出资转让给张涛。

根据2015年7月股东会决议，由李晓春将130.00万元的出资转让给张涛。

根据2015年7月股东会决议，由科华银赛创业投资有限公司将853.88万元的出资转让给楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）。

根据2015年7月股东会决议，由江苏华工创业投资有限公司将493.88万元的出资转让给杜德全100.00万元；转让给窦选员100.00万元；转让给高颜秋雨100.00万元；转让给江玲193.00万元。

上述情况转让完成后，公司股东结构情况如下： 金额单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,536.211	1,536.211	19.12
2	李晓春	678.1055	678.1055	8.44
3	朱希平	438.1055	438.1055	5.45
4	陈楠开	300.00	300.00	3.73
5	张涛	200.00	200.00	2.49
6	陈立冬	179.579	179.579	2.23
7	覃卫群	259.579	259.579	3.23
8	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	853.88	853.88	10.62
9	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	12.29
10	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	6.14
11	杜德全	100.00	100.00	1.24
12	窦选员	100.00	100.00	1.24
13	高颜秋雨	100.00	100.00	1.24
14	江玲	193.88	193.88	2.41
15	深圳鹏德创业投资有限公司	400.00	400.00	4.98
16	深圳市鹏德成长投资基金企业（有限合伙）	600.00	600.00	7.46
17	宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）	312.1646	312.1646	3.88
18	宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）	306.2666	306.2666	3.81
	合计	8,039.4012	8,039.4012	100.00

(10) 2015年8月公司股东变更情况

根据2015年8月第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币25,870,000.00元，由新增股东欧赛恒业资产管理合伙企业（有限合伙）以人民币9,200,000.00元增资，其中增加注册资本4,000,000.00元，增加资本公积5,200,000.00元；新增股东张涛以人民币4,600,000.00元增资，其中增加注册资本2,000,000.00元，增加资本公积2,600,000.00元；新增股东李洁以人民币3,680,000.00元增资，其中增加注册资本1,600,000.00元，增加资本公积2,080,000.00元；新增股东吴林升以人民币4,600,000.00元增资，其中增加注册资本2,000,000.00元，增加资本公积2,600,000.00元；新增股东刘剑楠以人民币2,001,000.00元增资，其中增加注册资本870,000.00元，增加资本公积1,131,000.00元；新增股东郑震以人民币11,500,000.00元增资，其中增加注册资本5,000,000.00元，增加资本公积6,500,000.00元；新增股东徐克梅以人民币4,600,000.00元增资，其中增加注册资本2,000,000.00元，增加资本公积2,600,000.00元；新增股东陈楠开以人民币7,820,000.00元增资，其中增加注册资本3,400,000.00元，增加资本公积4,420,000.00元；新增股东刘红胜开以人民币2,300,000.00元增资，其中增加注册资本1,000,000.00元，增加资本公积1,300,000.00元；新增股东深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）以人民币4,600,000.00元增资，其中增加注册资本2,000,000.00元，增加资本公积2,600,000.00元；原股东楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）以人民币4,600,000.00元增资，其中增加注册资本2,000,000.00元，增加资本公积2,600,000.00元；此次增资，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具报告文号为信会师报字[2015]第710153号文的验资报告。上述增资完成后，公司注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：

万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本占注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,536.211	1,536.211	14.46
2	李晓春	678.1055	678.1055	6.38
3	朱希平	438.1055	438.1055	4.12
4	陈楠开	300.00	300.00	2.82
5	张涛	200.00	200.00	1.88
6	陈立冬	179.579	179.579	1.69
7	覃卫群	259.579	259.579	2.44
8	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	853.88	853.88	8.04
9	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	9.30
10	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	4.65

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本占注册资本比例(%)
11	杜德全	100.00	100.00	0.94
12	窦选员	100.00	100.00	0.94
13	高颜秋雨	100.00	100.00	0.94
14	江玲	193.88	193.88	1.82
15	深圳鹏德创业投资有限公司	400.00	400.00	3.76
16	深圳市鹏德成长投资基金企业(有限合伙)	600.00	600.00	5.65
17	宜昌欧赛基业资产管理合伙企业(有限合伙)	312.1646	312.1646	2.94
18	宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业(有限合伙)	306.2666	306.2666	2.88
19	欧赛恒业资产管理合伙企业(有限合伙)	400.00	400.00	3.76
20	张涛	200.00	200.00	1.88
21	李洁	160.00	160.00	1.51
22	吴林升	200.00	200.00	1.88
23	刘剑楠	87.00	87.00	0.82
24	郑震	500.00	500.00	4.71
25	徐克梅	200.00	200.00	1.88
26	陈楠	340.00	340.00	3.20
27	刘红胜	100.00	100.00	0.94
28	深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	200.00	200.00	1.88
29	楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	200.00	200.00	1.88
	合计	10,626.40	10,626.40	100.00

(11) 2016年11月公司股东变更情况

根据公司2016年10月15日股东大会决议规定,公司增加注册资本人民币6,000,000.00元,由新增股东宜昌国投产业投资基金(有限合伙)以人民币30,000,000.00元增资,其中增加注册资本5,000,000.00元,增加资本公积25,000,000.00元;由新增股东李鲜进以人民币6,000,000.00元增资,其中增加注册资本1,000,000.00元,增加资本公积5,000,000.00元,变更后贵公司注册资本为人民币112,264,012.00元。此次增资,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具报告文号为信会师报字[2016]第712075号文的验资报告。上述增资完成后,公司注册资本和实收资本情况如下: 金额单位:万元

欧赛新能源科技股份有限公司
2018年1-6月
财务报表附注

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,536.211	1,536.211	13.68
2	李晓春	678.1055	678.1055	6.04
3	朱希平	438.1055	438.1055	3.90
4	陈楠开	640	640	5.70
5	张涛	400.00	400.00	3.56
6	陈立冬	179.579	179.579	1.60
7	覃卫群	259.579	259.579	2.32
8	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	853.88	853.88	7.61
9	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	8.80
10	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	4.40
11	杜德全	100.00	100.00	0.89
12	窦选员	100.00	100.00	0.89
13	高颜秋雨	100.00	100.00	0.89
14	江玲	193.88	193.88	1.73
15	深圳鹏德创业投资有限公司	400.00	400.00	3.56
16	深圳市鹏德成长投资基金企业（有限合伙）	600.00	600.00	5.35
17	宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）	312.1646	312.1646	2.78
18	宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）	306.2666	306.2666	2.73
19	欧赛恒业资产管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	3.56
21	李洁	160.00	160.00	1.43
22	吴林升	200.00	200.00	1.78
23	刘剑楠	87.00	87.00	0.78
24	郑震	500.00	500.00	4.45
25	徐克梅	200.00	200.00	1.78
27	刘红胜	100.00	100.00	0.89
28	深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）	200.00	200.00	1.78
29	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.78
30	宜昌国投产业投资基金(有限	500.00	500.00	4.45

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
	合伙)			
31	李鲜进	100.00	100.00	0.89
	合计	11,226.40	11,226.40	100.00

(12) 2017年12月31日公司股东变更情况

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司证券持有人名册，截至2017年12月31日，李洁转让10,000股给陈和平，吴林升转让1,000股给曾鉴三。

(13) 2018年1月公司股东变更情况

根据公司2018年1月4日股东大会决议规定，公司增加注册资本人民币4,846,154.00元，由新增股东合星资产管理有限公司以人民币25,000,000.00元增资，其中增加注册资本3,846,154.00元，增加资本公积21,153,846.00元；由新增股东孙再以人民币6,500,000.00元增资，其中增加注册资本1,000,000.00元，增加资本公积5,500,000.00元，变更后贵公司注册资本为人民币117,110,166.00元。此次增资，经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具报告文号为广会验字[2018]第G18001110011号文的验资报告。上述增资完成后，公司注册资本和实收资本情况如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本注册资本	实缴注册资本比例(%)
1	黄德勇	1,536.211	1,536.211	13.68
2	李晓春	678.1055	678.1055	6.04
3	朱希平	438.1055	438.1055	3.90
4	陈楠开	640	640	5.70
5	张涛	400.00	400.00	3.56
6	陈立冬	179.579	179.579	1.60
7	覃卫群	259.579	259.579	2.32
8	楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	853.88	853.88	7.61
9	深圳市创新投资集团有限公司	987.75	987.75	8.80
10	湖北红土创业投资有限公司	493.88	493.88	4.40
11	杜德全	100.00	100.00	0.89
12	窦选员	100.00	100.00	0.89
13	高颜秋雨	100.00	100.00	0.89
14	江玲	193.88	193.88	1.73
15	深圳鹏德创业投资有限公司	400.00	400.00	3.56

欧赛新能源科技股份有限公司
2018年1-6月
财务报表附注

序号	股东名称	认缴注册资本	实缴资本	实缴资本占注册资本比例(%)
16	深圳市鹏德成长投资基金企业(有限合伙)	600.00	600.00	5.35
17	宜昌欧赛基业资产管理合伙企业(有限合伙)	312.1646	312.1646	2.78
18	宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业(有限合伙)	306.2666	306.2666	2.73
19	欧赛恒业资产管理合伙企业(有限合伙)	400.00	400.00	3.56
20	李洁	160.00	160.00	1.43
21	吴林升	200.00	200.00	1.78
22	刘剑楠	87.00	87.00	0.78
23	郑震	500.00	500.00	4.45
24	徐克梅	200.00	200.00	1.78
25	刘红胜	100.00	100.00	0.89
26	深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	200.00	200.00	1.78
27	楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	200.00	200.00	1.78
28	宜昌国投产业投资基金(有限合伙)	500.00	500.00	4.45
29	李鲜进	100.00	100.00	0.85
30	曾鉴三	0.1	0.10	0.00
31	陈和平	1	1.00	0.01
32	合星资产管理有限公司	384.6154	384.62	3.28
33	孙冉	100	100.00	0.85
	合计	11,711.0166	11,711.0166	100

(三) 合并财务报表范围

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资金(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市欧赛科技有限公司	有限公司	深圳市	销售	200.00	电池及新能源产品的技术开发与销售, 货物及技术进出口(以上均不含生产加工, 不符合法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目)	200.00		100.00	100.00	是			
五峰三江新材料科技有限公司	有限公司	宜昌市五峰县	生产销售	1,000.00	电池原材料及组件、太阳能产品、环保产品研发、生产、销售及进出口业务(法律、行政法规禁止或限制以及指定经营的进出口项目除外)(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)	134.00		100.00	100.00	是			
欧赛科技有限公司	有限公司	香港		20.00万元(港币)	贸易			100.00	100.00	否			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资金(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
EUROCELL TECHNOLOGY	有限公司	香港	贸易	50.00 万元(港币)	贸易			100.00	100.00	是			

说明：根据 2015 年 4 月 25 日 Eurocell Technology 股东与深圳市欧赛科技有限公司签署的股权转让协议，由公司同一控制人控制的 EUROCELL TECHNOLOGY 股权转让给公司子公司深圳市欧赛科技有限公司持有，因此，公司对该公司采用同一控制下企业合并进行合并报表的编制。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在问题。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，

于发生

时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失

控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

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)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	账龄较长预计无法收回
-------------	------------

单项计提坏账准备的理由	账龄较长预计无法收回
坏账准备的计提方法	个别认定

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货的发出时，采用移动加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销。

(十三) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“X、(X) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“X、(X) 合并财务报表的编

制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地	50年	权属证记载时间
软件	5年	合同约定时间
商标使用权	10年	使用证记载时间

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

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产

组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十二)长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在一年以上的费用，该项费用在受益期内

平均摊销，其中：

经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十四）预计负债

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

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

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

2、具体原则

公司销售部首先与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户订单确定，由销售部组织发货。销售部根据发货单组织发货，并打印销货清单。财务部在办妥货物出库手续并根据销货清单客户确认收货时

作为销售收入的确认时点。

公司销售部—出口事业部负责与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，根据订单要求由销售部—出口事业部先向海关申请报验，报验通过后，发出货物到海关并开具出口发票由报关员进行报关。货物装船后，财务部根据报关单、出口发票和装船单确认销售收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十七) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1） 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- （2） 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；

- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润上期金额 2,298,969.29 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据相应调整。	列示上期其他收益：1,370,000.00 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调	列示上期营业外收入减少 16,490.00 元，重分类至资产处置收益。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润上期金额 2,298,969.29 元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十二) 前期会计差错更正

本报告期公司不存在前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15、16.50
增值税	按计税金额或销售收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	17.00、0
城市建设维护税	缴纳的流转税税额	7.00、0
教育费附加	缴纳的流转税税额	3.00、0
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	1.5、0

说明：1、EUROCELL TECHNOLOGY 各期所得税率均为 16.50%。

2、EUROCELL TECHNOLOGY 无增值税、城市建设维护税、教育费附加、地方教育费附加等，在上述表格中均用 0 表示。

(二) 税收优惠及批文

(1)2016年12月13日，本公司获得《高新技术企业证书》(编号为GR201642000965)，有效期三年。本公司2017年享受15%的所得税优惠政策。

(2)2016年11月21日，子公司深圳市欧赛科技有限公司获得《高新技术企业证书》(编号为GR2016424201532)，有效期三年，2017年享受15%的所得税优惠政策。

四、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	9,288.10	12,739.43

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,590,645.93	1,269,211.75
其他货币资金	7,325,257.20	5,007,738.20
合计	8,925,191.23	6,289,689.38

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	7,325,257.20	5,007,738.20
合计	7,325,257.20	5,007,738.20

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,367,486.80	1,130,000.00
合计	4,367,486.80	1,130,000.00

2、 期末公司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	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,295,137.80	37,698,206.58
合计	34,295,137.80	37,698,206.58

3、应收账款

3.1、应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,294,877.16	100	11,280,665.92	10.71	94,014,211.24	102,700,648.66	100.00	9,893,618.10	9.63	92,807,030.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	105,294,877.16	100	11,280,665.92	10.71	94,014,211.24	102,700,648.66	100.00	9,893,618.10	9.63	92,807,030.56

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,910,144.69	2,397,304.34	3.00	80,068,677.43	2,402,060.33	3.00
1—2年	8,981,742.29	898,174.23	10.00	10,335,262.30	1,033,526.23	10.00
2—3年	10,494,986.37	3,148,495.91	30.00	6,426,455.31	1,927,936.60	30.00
3—4年	755,999.15	377,999.57	50.00	1,370,981.67	685,490.84	50.00
4—5年	3,466,563.99	2,773,251.19	80.00	3,273,339.20	2,618,671.35	80.00
5年以上	1,685,440.67	1,685,440.67	100.00	1,225,932.75	1,225,932.75	100.00
合计	105,294,877.16	11,280,665.92	10.71	102,700,648.66	9,893,618.10	9.63

2、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏海四达新能源有限公司	无关联	18,822,767.60	17.88	564,683.03
广东松湖动力技术有限公司	无关联	17,085,148.63	16.23	1,796,987.50
东莞市智库新能源技术有限公司	无关联	10,008,938.36	9.51	300,268.15
江苏海四达电源股份有限公司	无关联	7,013,962.00	6.66	210,418.86
江西分宜中长电力有限公司	无关联	6,581,149.19	6.25	858,114.92
合计		59,511,965.78	56.52	3,730,472.46

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,160,966.83	87.80	1,636,164.05	77.25
1至2年	232,051.86	6.45	158,229.74	7.47
2至3年	118,862.00	3.30	168,179.75	7.94
3年以上	88,380.00	2.45	155,542.82	7.34
合计	3,600,260.69	100.00	2,118,116.36	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	款项性质
宜昌正太工程项目管理咨询有限公司	无关联	530,000.00	1年以内	往来款
宜昌市中小企业担保投资有限公司	无关联	375,000.00	1年以内	往来款
湖北金茂天成建设有限公司	无关联	371,032.23	1年以内	往来款
灵宝华鑫铜箔有限责任公司	无关联	170,175.88	1年以内	往来款
武汉市鑫金业环境咨询有限公司	无关联	134,000.00	1年以内	往来款
合计		1,580,208.11		

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,590,278.63	100	677,335.31	26.15	1,912,943.32	2,317,429.80	100.00	408,006.83	17.61	1,909,422.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,590,278.63	100.00	677,335.31	26.15	1,912,943.32	2,317,429.80	100.00	408,006.83	17.61	1,909,422.97

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	974,000.12	29,220.00	3	587,673.79	17,630.21	3.00
1-2年	247,219.18	24,721.92	10	706,128.85	70,612.89	10.00
2-3年	345,432.18	103,629.66	30	1,000,000.00	300,000.00	30.00
3-4年	1,000,500.00	500,250.00	50	500.00	250.00	50.00
4-5年	18,067.16	14,453.73	80	18,067.16	14,453.73	80.00
5年以上	5,060.00	5,060.00	100	5,060.00	5,060.00	100.00
合计	2,590,278.63	677,335.31	26.15	2,317,429.80	408,006.83	17.61

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳中电长城能源有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	19.31	250,000.00
江西分宜中长电力有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	19.31	250,000.00
应收个人所得税	往来款	491,915.85	1-2年	19.00	49,191.59
应收代缴社保费	往来款	322,206.11	1年以内	12.44	9,666.18
出口退税	往来款	200,225.57	1年以内	7.73	6,006.77
合计		2,014,347.53		77.80	564,864.54

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,486,971.10		6,486,971.10	6,570,099.98		6,570,099.98
周转材料	737,866.76		737,866.76	640,731.86		640,731.86
委托加工物资	288,398.01		288,398.01	310,189.58		310,189.58
在产品	37,779,451.61		37,779,451.61	29,486,808.98		29,486,808.98
发出商品	5,162,138.82		5,162,138.82	2,693,406.20		2,693,406.20
库存商品	66,260,159.14		66,260,159.14	60,814,752.13		60,814,752.13
合计	116,714,985.44		116,714,985.44	100,515,988.73		100,515,988.73

说明：截止2018年6月30日，公司存货抵押情况详见附注“四、十四、短期借款”。

(六) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
宜昌欧盛千亿置业有限公司	权益法	2,000,000.00	450,842.07			450,842.07	20.00	20.00		1,000,000.00		
合计		2,000,000.00	450,842.07			450,842.07				1,000,000.00		

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	仪器仪表	管理用具及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	115,951,479.89	98,487,855.29	310,935.07	777,299.35	6,078,005.46	221,605,575.06
(2) 本年增加金额	143,932.59	1,250,489.81		22,588.04	505,803.26	1,922,813.70
—购置	143,932.59	222,130.13		22,588.04	505,803.26	894,454.02
—在建工程转入		1,028,359.68				1,028,359.68
—其他						
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	116,095,412.48	99,738,345.10	310,935.07	799,887.39	6,583,808.72	223,528,388.76
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	20,877,199.59	31,537,298.08	220,929.71	547,008.24	3,828,146.47	57,010,582.09
(2) 本年增加金额	1,804,710.72	4,661,572.31	10,685.04	31,065.98	310,849.26	6,818,883.31
—计提	1,804,710.72	4,661,572.31	10,685.04	31,065.98	310,849.26	6,818,883.31
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	22,681,910.31	36,198,870.39	231,614.75	578,074.22	4,138,995.73	63,829,465.40
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本年增加金额						
—计提						
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	93,413,502.17	63,539,474.71	79,320.32	221,813.17	2,444,812.99	159,698,923.36
(2) 年初账面价值	95,074,280.30	66,950,557.21	90,005.36	230,291.11	2,249,858.99	164,594,992.97

说明：1、本公司年末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

2、截止2018年6月30日，公司用房产、机器设备抵押情况详见附注“四、十三、短期借款”、“四、二十、长期应付款”。

3、通过融资租赁租入的机器设备账面价值为4,596.80万元。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及设备	74,012.26		74,012.26	50,427.35		50,427.35
合计	74,012.26	-	74,012.26	50,427.35		50,427.35

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
厂房及设备		50,427.35	1,051,944.59	1,028,359.68								74,012.26
合计		50,427.35	1,051,944.59	1,028,359.68								74,012.26

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专项技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	21,564,068.80	123,561.53	5,000,000.00	26,687,630.33
(2) 本年增加金额				
—购置				
(3) 本年减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	21,564,068.80	123,561.53	5,000,000.00	26,687,630.33
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	3,687,428.06	123,561.53	1,041,666.71	4,852,656.30
(2) 本年增加金额	234,726.12		250,000.02	484,726.14
—计提	234,726.12		250,000.02	484,726.14
(3) 本年减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,922,154.18	123,561.53	1,291,666.73	5,337,382.44
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本年增加金额				
—计提				
(3) 本年减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	17,641,914.62		3,708,333.27	21,350,247.89
(2) 年初账面价值	17,876,640.74		3,958,333.29	21,834,974.03

说明：截止 2018 年 6 月 30 日，公司用土地抵押情况详见附注“四、十三、短期借款”。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
经营性租赁资产改良支出	294,917.12		62,395.2	232521.92
合计	294,917.12		62,395.2	232521.92

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,935,395.80	1,790,309.37	10,452,913.87	1,567,937.08
合计	11,935,395.80	1,790,309.37	10,452,913.87	1,567,937.08

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	1,300,000.00	1,597,533.87
合计	1,300,000.00	1,597,533.87

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款		22,000,000.00
抵押借款	5,170,000.00	
抵押+担保	20,000,000.00	25,000,000.00
其他	1,000,000.00	
合计	26,170,000.00	47,000,000.00

说明：

- 1.宜昌市中小企业担保投资有限公司为公司向湖北银行股份有限公司宜昌五一广场支行借款 1,500.00 万元提供担保，同时，黄德勇、覃卫群、陈立冬、李晓春、朱希平、宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）、宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）以其在公司合计持有的股权 33.05% 即 3,710.0112 万股，为宜昌市中小企业担保投资有限公司的担保提供股权质押反担保；黄德勇、覃卫群、朱希平、陈立冬、李晓春为宜昌市中小企业担保投资有限公司的担保提供连带责任保证反担保，另外关联方宜昌欧盛千亿置业有限公司、自然人严丽及子公司深圳市欧赛科技有限公司向宜昌市中小企业担保投资有限公司的担保提供连带责任保证反担保。
- 2、以价值 1,521.25 万元的产成品作抵押，黄德勇、朱希平提供担保，向三峡农商行取得 500.00 万元的借款。
- 3、以价值 130 万的票据做质押，向中国农业银行三峡分行取得 117 万的借款。
- 4、用机器设备做抵押取得猇亭区财政局生产调度资金 400 万.黄德勇个人承担连带责任担保。
- 5、深圳公司用纳税信用等级取得深圳建行龙华支行“云税贷”业务贷款 100 万。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,321,500.00	5,003,981.00
合计	7,321,500.00	5,003,981.00

2.应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	57,225,028.77	45,328,667.20
1至2年	12,222,134.19	18,691,211.80
2至3年	2,249,923.67	1,288,672.46
3年以上	-	1,121,881.20
合计	71,697,086.63	66,430,432.66

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	848,956.65	1,305,820.40
1—2年	74,405.96	22,108.30
2—3年	37,120.89	55,082.97
3年以上	8,351.83	16,893.02
合计	968,835.32	1,399,904.69

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	74,542.64	13,512,263.77	10,468,986.93	3,117,819.48
离职后福利-设定提存计划	154,609.52	1,008,248.33	1,162,857.85	
合计	229,152.16	14,520,512.10	11,631,844.78	3,117,819.48

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		12,348,943.77	9,348,732.75	3,000,211.02
(2) 职工福利费		752,589.50	634,981.04	117,608.46
(3) 社会保险费	74,542.64	393,264.50	467,807.14	
其中：医疗保险费	65,124.80	339,037.94	404,162.74	
工伤保险费	5,493.74	32,436.91	37,930.65	
生育保险费	3,924.10	23,743.96	27,668.06	
(4) 住房公积金		17,466.00	17,466.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		-	-	
合计	74,542.64	13,512,263.77	10,468,986.93	3,117,819.48

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	149,115.78	972,322.35	1,121,438.13	
失业保险费	5,493.74	35,925.98	41,419.72	
合计	154,609.52	1,008,248.33	1,162,857.85	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,237.23	2,015,447.60
城市建设维护税	817.99	102,304.28
教育费附加	350.57	43,844.69
地方教育费附加	233.71	23,881.36
企业所得税	945,469.05	721,530.17
土地使用税	190,688.26	190,688.20
房产税	108,035.11	108,035.11
个人所得税	394,485.88	530,994.61
合计	1,647,317.80	3,736,726.02

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	18,485,648.11	1,733,648.16
1至2年	52,386.84	78,317.57
2至3年		
3年以上	200,000.00	200,000.00
合计	18,738,034.95	2,011,965.73

2、其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄
宜昌市新中盛资产经营管理有限公司	否	往来款	10,000,000.00	1年以内
袁念	否	往来款	5,000,000.00	1年以内
中国清洁发展机制基金委托贷款利息	否	贷款利息	2,197,950.86	1年以内
大冶市新冶建筑工程有限责任公司	否	保证金	1,000,000.00	1年以内
食堂押金	否	押金	200,000.00	3年以上

合计			18,397,950.86
----	--	--	---------------

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	29,000,000.00
合 计	23,000,000.00	29,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

贷款单位	利率(%)	期末余额		年初余额	
		外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
宜昌市财政局	5.6525		23,000,000.00		29,000,000.00
合 计			23,000,000.00		29,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款系公司通过宜昌市财政局向财政部清洁能源机制基金管理中心申报的项目贷款，贷款已于2015年4月21日到期，宜昌市财政局同意延期至2016年4月21日还款，截止2018年6月30日，未归还的借款2,300.00万元。

(二十)长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	17,355,802.51	31,483,396.25
合 计	17,355,802.51	31,483,396.25

说明：应付融资租赁款是本公司融资租赁设备而应付庆汇租赁有限公司的款项，期限为3年，年利率为12%，由股东黄德勇提供担保，股东张涛以所持公司2.56%股权提供质押，公司以价值4,596.80万元的机器设备作抵押并由公司以其有权处分的对广东松湖动力技术有限公司应收账款3,158.47万元、对深圳市欧赛科技有限公司应收账款1,383.19万元、对广州鹏辉能源科技股份有限公司应收账款782.50万元、对珠海市鹏辉电池有限公司应收账款272.00万元提供质押。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
黄德勇	15,362,110.00			15,362,110.00
李晓春	6,781,055.00			6,781,055.00
朱希平	4,381,055.00			4,381,055.00
陈立冬	1,795,790.00			1,795,790.00
覃卫群	2,595,790.00			2,595,790.00

欧赛新能源科技股份有限公司
2018年1-6月
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
深圳市创新投资集团有限公司	9,877,500.00			9,877,500.00
湖北红土创业投资有限公司	4,938,800.00			4,938,800.00
深圳鹏德创业投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
深圳市鹏德成长投资基金企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00
宜昌欧赛基业资产管理合伙企业(有限合伙)	3,121,646.00			3,121,646.00
宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业(有限合伙)	3,062,666.00			3,062,666.00
陈楠开	6,400,000.00			6,400,000.00
张涛	4,000,000.00			4,000,000.00
楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	8,538,800.00			8,538,800.00
杜德全	1,000,000.00			1,000,000.00
窦选员	1,000,000.00			1,000,000.00
高颜秋雨	1,000,000.00			1,000,000.00
江玲	1,938,800.00			1,938,800.00
欧赛恒业资产管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00
李洁	1,590,000.00			1,590,000.00
吴林升	1,999,000.00			1,999,000.00
刘剑楠	870,000.00			870,000.00
郑震	5,000,000.00			5,000,000.00
徐克梅	2,000,000.00			2,000,000.00
刘红胜	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
宜昌国投产业投资基金(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
李鲜进	1,000,000.00			1,000,000.00
陈和平	10,000.00			10,000.00
曾鉴三	1,000.00			1,000.00
合星资产管理有限公司		3,846,154.00		3,846,154.00
孙冉		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	112,264,012.00	4,846,154.00		11,711.0166

说明：公司股本情况详见：“一、公司基本情况、(二) 设立及历史沿革”。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	76,073,922.54	26,653,846.00		102,727,768.54
合计	76,073,922.54	26,653,846.00		102,727,768.54

(二十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
外币报表折算差额	-150,597.07	531.50		-150,065.57
合计	-150,597.07	531.50	-	-150,065.57

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,265,287.22			2,265,287.22
合计	2,265,287.22			2,265,287.22

(二十五) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	18,413,689.29	17,417,373.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,487,234.22	2,298,969.29
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	22,462,412.71	19,716,343.07

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	87,686,600.48	85,467,788.41
其他业务收入	-	
营业收入小计	87,686,600.48	85,467,788.41
主营业务成本	65,477,873.13	64,361,892.86
其他业务成本	-	
营业成本小计	65,477,873.13	64,361,892.86

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额	上年金额
------	------	------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	87,686,600.48	65,477,873.13	85,467,788.41	64,361,892.86

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
正极材料	33,051,340.57	28,109,397.87	42,885,155.75	36,123,543.52
电芯	16,255,943.33	11,724,632.67	9,230,402.38	6,442,269.75
电源	38,379,316.57	25,643,842.58	33,352,230.28	21,796,079.59
合计	87,686,600.47	65,477,873.12	85,467,788.41	64,361,892.86

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	61,542,469.23	50,095,680.44	66,937,305.65	53,956,304.28
国外	26,144,131.25	15,382,192.68	18,530,482.76	10,405,588.58
合计	87,686,600.47	65,477,873.12	85,467,788.41	64,361,892.86

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入总额的比例(%)
江苏海四达新能源有限公司	17,482,594.14	19.94
东莞市智库新能源技术有限公司	16,208,664.51	18.48
powersonic	15,341,245.40	17.50
江苏海四达电源股份有限公司	8,366,306.89	9.54
EGEN Inc	5,269,566.30	6.01
合计	62,668,377.24	71.47

(二十七) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	88,678.70	153,742.42
教育费附加	38,005.15	65,889.61
地方教育费附加	19,525.50	34,884.32
土地使用税	381,375.86	381,375.90
房产税	216,070.20	216,070.20
印花税	21,161.60	7,971.62
合计	764,817.01	859,934.07

(二十八) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及福利费	911,471.53	1,111,326.22
员工社保	81,190.01	67,743.71
折旧费	17,875.65	813.24
低值易耗品摊销	664.96	-
水电费	3,404.64	-
房租费	155,476.43	117,435.35
交通费	94,783.47	68,457.78
运输费	888,755.97	730,876.17
业务提成	741,318.99	393,383.29
样品费	151,661.97	129,913.58
展览费	32,603.78	41,280.26
办公费	418,596.33	233,334.40
差旅费用	312,217.94	166,009.21
业务招待费	406,479.97	343,855.71
合计	4,216,501.64	3,404,428.91

(二十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及福利费	1,521,436.01	2,434,578.40
员工社保	198,602.05	189,432.24
累计折旧	1,232,623.20	1,178,952.61
审计咨询费	700,354.04	766,899.94
无形资产摊销	484,726.14	568,454.15
办公费用	197,953.16	506,389.79
差旅费用	160,972.15	266,947.21
水电费	164,138.92	124,371.29
公司保险	108,935.12	424,081.72
招待费	153,197.19	345,801.66
交通费	165,602.17	133,687.15
低值易耗品	24,001.32	38,931.16
通讯费	35,397.57	32,977.14
运输费	62,673.08	-
房租费	-	49,846.81
合计	5,210,612.12	7,069,322.89

(三十) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接材料	221,863.10	51,828.74
工资及福利费	1,273,740.50	1,504,899.95
员工社保	119,354.86	101,495.88
累计折旧	326,412.03	227,501.85

低耗品摊销	31,382.34	11,951.11
水电费用	38,586.97	33,395.55
差旅费用	5,921.87	9,827.46
招待费用	2,044.00	7,452.30
办公费用	2,830.19	40,059.64
通讯费用		679.90
认证及测试费用	242,467.87	288,828.74
合计	2,264,603.73	2,277,921.12

(三十一) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	3,894,780.58	3,908,598.21
减：利息收入	69,039.16	127,141.81
票据贴现利息	257,122.24	1,500.00
担保费用	94,466.42	166,666.67
汇兑损益	2,864.78	-948.15
其他	84,770.98	79,333.49
合计	4,264,965.84	4,028,008.41

(三十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,659,427.87	2,817,294.22
长期股权投资减值损失		
合计	1,659,427.87	2,817,294.22

(三十三) 其他收益

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局外经贸发展专项资金	513,800.00	320,000.00	513,800.00
科技创新奖励	8,000.00	70,000.00	8,000.00
政府退还前期项目资金		980,000.00	-
全国民族团结创建经费及党建费	51,000.00		51,000.00
科技创新专项资金	200,000.00		200,000.00
高新技术及专利奖励	52,700.00		52,700.00
2017年度稳岗补贴	62,500.00		62,500.00
人力资源社保局人才项目经费	100,000.00		100,000.00
合计	988,000.00	1,370,000.00	988,000.00

(三十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		16,490.00	16,490.00
合计		16,490.00	16,490.00

(三十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	12,966.60	9,144.09	12,966.60
合计	12,966.60	9,144.09	12,966.60

说明：上年非流动资产处置利得调整至四、(三十三) 资产处置收益。

(三十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		6,307.94	
其他	68,000.00	8,000.00	68,000.00
合计	68,000.00	14,307.94	68,000.00

(三十七) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	714,114.86	908,559.73
递延所得税费用	-2,072.54	-162,750.63
合计	712,042.32	745,809.10

(三十八) 合并现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的政府补助	988,000.00	1,370,000.00
利息收入	69,039.16	127,141.81
往来款项及其他	2,151,404.34	333,946.09
合计	3,208,443.50	1,831,087.90

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
付现费用	3,643,579.92	5,046,031.80
往来款及其他	9,406,977.18	9,995,694.83
合 计	13,050,557.10	15,041,726.63

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来及其他	31,360,629.70	942,990.30
合 计	31,360,629.70	942,990.30

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来及其他	24,103,886.79	1,698,477.07
合 计	24,103,886.79	1,698,477.07

(三十九) 合并现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,048,723.42	2,298,969.29
加：资产减值准备	1,659,427.87	1,810,799.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,818,883.31	6,401,056.81
无形资产摊销	484,726.14	568,454.15
长期待摊费用摊销	62,395.20	58,123.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,264,965.84	4,028,008.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-222,372.29	-162,750.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,267,140.15	-4,483,749.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,930,362.16	-61,760,423.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,232,626.72	16,469,416.14

项 目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,151,873.90	-34,772,096.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,599,934.03	468,053.57
减：现金的年初余额	1,281,951.18	4,299,188.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	317,982.85	-3,831,134.65

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现 金	1,599,934.03	468,053.57
其中：库存现金	9,288.10	4,617.96
可随时用于支付的银行存款	1,590,645.93	463,435.61
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、年末现金及现金等价物余额		

五、 合并范围变更

报告期内，公司合并范围未发生变化。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
黄德勇	股东	自然人	13.12	13.12
李晓春	股东	自然人	5.79	5.79
朱希平	股东	自然人	3.74	3.74
陈立冬	股东	自然人	1.53	1.53
覃卫群	股东	自然人	2.22	2.22

股东名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
宜昌欧赛基业资产管理合伙企业(有限合伙)	股东	合伙企业	2.67	2.67
宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业(有限合伙)	股东	合伙企业	2.62	2.62

说明：公司的控股股东和实际控制人（一致行动人）为黄德勇、李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群、宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）、宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）。

(二) 本企业的子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	社会信用代码
EUROCELL TECHNOLOGY	全资子公司	有限责任	香港	刘武平	贸易	50.00万元(港币)	100.00	100.00	
深圳市欧赛科技有限公司	全资子公司	有限责任	深圳市	黄德勇	销售	200.00	100.00	100.00	914403006955789408
五峰三江新材料科技有限公司	全资子公司	有限责任	宜昌市	黄德勇	生产销售	1,000.00	100.00	100.00	91420529MA48YQU17P
欧赛科技有限公司	全资子公司	有限责任	香港	李晓春		20.00万元(港币)	100.00	100.00	

(三) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜昌欧盛千亿置业有限公司	联营企业
张涛	公司股东

(四) 关联交易情况

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

2、关联方担保：

(1) 2018年4月16日，黄德勇、覃卫群、朱希平、陈立冬、李晓春、宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）、宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）以

其在公司合计持有的股权 33.05% 即 3,710.0112 万股，为宜昌市中小企业担保投资有限公司就湖北银行宜昌五一广场支行给公司的 1,500.00 万元贷款的担保提供股权质押反担保，担保到期日 2020 年 4 月 15 日；

(2) 2018 年 4 月 16 日，黄德勇、覃卫群、朱希平、陈立冬、李晓春为宜昌市中小企业担保投资有限公司就湖北银行宜昌五一广场支行给公司的 1,500.00 万元贷款的担保提供连带责任保证反担保，担保到期日 2020 年 4 月 15 日；

(3) 2018 年 4 月 16 日，公司子公司深圳欧赛科技有限公司、五峰三江新材料科技有限公司、联营企业宜昌欧盛千亿置业有限公司为宜昌市中小企业担保投资有限公司就湖北银行宜昌五一广场支行给公司的 1,500.00 万元贷款的担保提供连带责任保证反担保，担保到期日 2020 年 4 月 15 日；

(4) 黄德勇、朱希平提供担保，向三峡农商行取得 500.00 万元的借款，担保到期日 2020 年 8 月 30 日；

(5) 2016 年 4 月，张涛、黄德勇与庆汇租赁有限公司签订协议，张涛将其持有公司的 400.00 万股份（占总股本 3.76%）质押给庆汇租赁有限公司，为公司在庆汇租赁公司获得不超过 5,000.00 万元的融资租赁提供连带保证，黄德勇提供连带责任保证，担保到期日 2021 年 3 月 31 日，目前已解除 100.00 万股质押，实际质押为 300.00 万股；

(6) 黄德勇提供个人连带责任担保，向湖北银行宜昌分行猗亭支行取得 400.00 万元的区域经济发展专项资金，担保到期日 2019 年 5 月 28 日。

七、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

公司子公司深圳市欧赛科技有限公司于 2015 年 1 月在香港注册成立一家全资子公司欧赛科技有限公司。截止 2018 年 6 月 30 日止，深圳市欧赛科技有限公司未实际出资，欧赛科技有限公司无实际经营。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收票据及应收账款

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,367,486.80	1,130,000.00
合计	4,367,486.80	1,130,000.00

2、年末公司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	年初未终止确认金额
银行承兑汇票	34,295,137.80	37,698,206.58
合计	34,295,137.80	37,698,206.58

3、应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,474,766.48	100	10,966,350.18	9.66	102,508,416.30	112,314,410.90	100.00	9,601,128.95	8.55	102,713,281.95

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	113,474,766.48	100.00	10,966,350.18	9.66	102,508,416.30	112,314,410.90	100.00	9,601,128.95	8.55	102,713,281.95

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,359,512.68	2,680,785.38	3.00	91,592,158.97	2,747,764.77	3.00
1—2年	8,305,919.19	830,591.92	10.00	9,414,328.52	941,432.85	10.00
2—3年	10,421,770.62	3,126,531.19	30.00	5,921,978.42	1,776,593.53	30.00
3—4年	731,619.00	365,809.50	50.00	1,370,981.30	685,490.65	50.00
4—5年	3,466,563.99	2,773,251.19	80.00	2,825,582.69	2,260,466.15	80.00
5年以上	1,189,381.00	1,189,381.00	100.00	1,189,381.00	1,189,381.00	100.00
合计	113,474,766.48	10,966,350.18	9.66	112,314,410.90	9,601,128.95	8.55

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏海四达新能源有限公司	18,822,767.60	16.59	564,683.03
EUROCELL TECHNOLOGY	17,685,995.69	15.59	530,579.87
广东松湖动力技术有限公司	17,085,148.63	15.06	1,796,987.50
东莞市智库新能源技术有限公司	10,008,938.36	8.82	300,268.15
江苏海四达电源股份有限公司	7,013,962.00	6.18	210,418.86
合计	70,616,812.28	62.23	3,402,937.41

5、 本报告期内应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市欧赛科技有限公司	关联方	5,994,075.10	1年以内	5.28
EUROCELL TECHNOLOGY	关联方	17,685,995.69	1年以内	15.59
合计		23,680,070.79		20.87

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,571,528.70	100	11,088,115.06	56.65	8,483,413.64	19,320,589.44	100.00	10,945,038.88	56.65	8,375,550.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,571,528.70	100.00	11,088,115.06	56.65	8,483,413.64	19,320,589.44	100.00	10,945,038.88	56.65	8,375,550.56

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	976,374.45	29,291.23	3.00	504,377.88	15,131.33	3.00
1-2年	239,219.18	23,921.92	10.00	591,915.85	59,191.59	10.00
2-3年	239,219.18	71,765.75	30.00	1,000,000.00	300,000.00	30.00
3-4年	13,503,082.34	6,751,541.17	50.00	12,503,082.34	6,251,541.17	50.00
4-5年	2,010,192.89	1,608,154.31	80.00	2,010,192.89	1,608,154.31	80.00
5年以上	2,603,440.67	2,603,440.67	100.00	2,711,020.48	2,711,020.48	100.00
合计	19,571,528.70	11,088,115.06	56.65	19,320,589.44	10,945,038.88	56.65

2、其他应收款大额如下

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市欧赛科技有限公司	往来款	17,166,251.68	1年以内, 3-4年, 4-5年, 5年以上	87.71	10,445,567.31
深圳中电长城能源有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	2.55	250,000.00
江西分宜中长电力有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	2.55	250,000.00
应收个人所得税	往来款	491,915.85	1年以内, 1-2年, 2-3年	2.51	96,092.00
应收代缴社保费	往来款	322,206.11	1年以内	1.65	9,666.18
合计		18,980,373.64		96.98	11,051,325.49

3、本报告期内应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
深圳市欧赛科技有限公司	子公司	17,166,251.68	1年以内, 3-4年, 4-5年, 5年以上	87.71	往来款

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算	投资成本	年初数	增减变动	其中：联营及	期末数	在被投	在被投资	在被投资单位持股	减值准备	本年计提	本年
-------	----	------	-----	------	--------	-----	-----	------	----------	------	------	----

欧赛新能源科技股份有限公司
2018年1-6月
财务报表附注

	方法				合营企业其他 综合收益变动 中享有的份额	资单位 持股比 例(%)	单位表决 权比例 (%)	比例与表决权比例 不一致的说明		减值准备	现金 红利
深圳市欧赛科技 有限公司	成本法	2,000,000.00				100.00	100.00		2,000,000.00		
宜昌欧盛千亿置 业有限公司	权益法	2,000,000.00	450,842.07		450,842.07	20.00	20.00		1,000,000.00		
五峰三江新材料 科技有限公司	成本法	1,340,000.00	1,340,000.00		1,340,000.00	100.00	100.00				
合计		5,340,000.00	1,790,842.07		1,790,842.07				3,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	85,033,723.78	82,902,072.42
其他业务收入		
营业收入合计	85,033,723.78	82,902,072.42
主营业务成本	63,325,584.66	63,504,039.37
其他业务成本		
营业成本合计	63,325,584.66	63,504,039.37

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
正极材料	33,051,340.57	28,109,397.87	42,885,155.75	36,123,543.52
电芯	14,891,377.75	10,707,931.57	8,637,350.68	6,472,261.33
电源	37,091,005.46	24,508,255.22	31,379,566.01	20,908,234.52
合计	85,033,723.78	63,325,584.66	82,902,072.44	63,504,039.37

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	59,018,830.59	48,061,479.50	64,864,662.74	53,516,277.77
国外	26,014,893.19	15,264,105.16	18,037,409.70	9,987,761.60
合计	85,033,723.78	63,325,584.66	82,902,072.44	63,504,039.37

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
EUROCELL TECHNOLOGY	20,745,326.89	24.40
江苏海四达新能源有限公司	17,482,594.14	20.56
东莞市智库新能源技术有限公司	16,208,664.51	19.06
江苏海四达电源股份有限公司	8,366,306.89	9.84
深圳市欧赛科技有限公司	7,245,373.21	8.52
合计	70,048,265.65	82.38

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,365,673.54	3,247,252.37
加：资产减值准备	1,508,297.41	2,185,533.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,793,088.17	6,353,130.89
无形资产摊销	484,726.14	565,513.83
长期待摊费用摊销	5,365,673.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,244,325.85	4,014,453.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-226,244.60	-327,830.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,840,817.73	-5,079,910.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,570,176.95	-48,971,008.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,202,151.76	3,452,974.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,961,023.59	-34,559,889.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,310,967.40	316,457.93
减：现金的年初余额	1,173,138.62	3,946,208.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	137,828.78	-3,629,750.11

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益		10,182.06
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准	988,000.00	1,370,000.00

项 目	本年金额	上年金额
定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,033.40	1,144.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	139,944.99	-207,198.92
少数股东权益影响额（税后）		
合计	793,021.61	1,174,127.23

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	1.47%	0.03	0.03

2017 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.1	0.020	0.020

扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.54	0.01	0.01
----------------------	------	------	------

欧赛新能源科技股份有限公司
二〇一八年八月十三日