



卓能材料

NEEQ:834314

烟台卓能电池材料股份有限公司

Yantai Zhuoneng Battery Material Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2018年1月15日，公司发明专利《一种含氮二维碳纳米片改性的磷酸铁锂正极材料的制备方法》获得国家知识产权局授权。

2、2018年1月，公司作为烟台市创新引领型企业，入选为烟台市工业“双50企业”。

3、2018年4月18日，公司通过了汽车行业IATF16949:2016质量管理体系认证。

4、2017年4月，烟台市芝罘区人民法院受理了公司起诉东莞市纽微电子有限公司货款逾期未支付的买卖合同纠纷案件。2018年3月16日，芝罘区人民法院出具《民事判决书》，判决公司胜诉，纽微电子支付公司货款及逾期付款损失，共计人民币1,473,333.75元。截至报告披露日，该案件已终结。

5、2017年4月，烟台市芝罘区人民法院受理了公司起诉东莞市迈科新能源有限公司货款逾期未支付的买卖合同纠纷案件，涉及金额共计人民币2,042,786.98元。2017年6月，迈科新能源在东莞市第二人民法院起诉公司，要求赔偿供货产品不符合合同约定导致的损失费、违约金、律师费等共计人民币12,189,424.00元。2018年6月6日，迈科新能源主动撤诉并要求和解，经过烟台市芝罘区人民法院主持调解并出具《民事调解书》，迈科新能源支付公司货款及逾期付款损失208万元。截至报告披露日，上述案件全部终结。

6、2018年6月公司第一届董事会、监事会任期届满进行换届选举，选举产生第二届董事会成员7名、监事会成员3名，任期自2018年6月19日至2021年6月18日。

7、2018年6月，公司全资子公司卓能锂电池“储能及动力锂离子电池材料生产线项目”被列入山东省新旧动能转换重大项目库之新能源类项目，总投资7.36亿元。

8、2018年4月，烟台市中级人民法院受理了公司起诉湖南沃特玛新能源有限公司、荆州市沃特玛电池有限公司、深圳市沃特玛电池有限公司货款逾期未支付的买卖合同纠纷案件，涉及诉讼金额共计人民币146,686,557元。法院于2018年4月13日下达协助执行通知书，冻结深圳市沃特玛电池有限公司有效债权及资产1.46亿元人民币。截至报告披露日，案件尚未开庭审理。

## 目 录

声明与提示.....	3
第一节 公司概况 .....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、卓能材料	指	烟台卓能电池材料股份有限公司
股东大会	指	烟台卓能电池材料股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台卓能电池材料股份有限公司董事会
监事会	指	烟台卓能电池材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	烟台卓能电池材料股份有限公司《公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
迈科新能源	指	东莞市迈科新能源有限公司
纽微电子	指	东莞市纽微电子有限公司
卓能锂电池	指	烟台卓能锂电池有限公司
深圳沃特玛	指	深圳市沃特玛电池有限公司
湖南沃特玛	指	湖南沃特玛新能源有限公司
荆州沃特玛	指	荆州市沃特玛电池有限公司
烟台国资公司	指	烟台市国有资产经营有限公司
烟台联丰创投	指	烟台联丰创业投资有限公司
锂电池、锂离子电池	指	以各种含锂材料为正极材料的电池，是以 2 种不同的能够可逆地嵌入及脱出锂离子的嵌锂化合物分别作为电池的正极和负极的二次电池体系，锂电池主要由正极材料、负极材料、隔膜和电解液等构成。
正极材料	指	锂电池中能够可逆地脱出锂离子的化合物，正极材料在锂电池的总成本中占据 40%左右的比例，并且正极材料的性能直接影响锂电池的各项性能指标，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	指	一种新型锂离子电池电极材料，为正交橄榄石结构，具有良好的安全性能及循环寿命，以其作为正极材料生产的大容量锂离子电池更易串并联使用，可以满足新能源汽车动力电池需要，也可以用于储能电池。
三元材料（NCM）	指	镍钴锰酸锂 $\text{Li}(\text{NiCoMn})\text{O}_2$ ，锂离子电池正极材料的一种，根据其中的镍钴锰元素摩尔比例，分为 424/333/523/622/811 等型号。
三元材料（NCA）	指	镍钴铝酸锂
IATF16949	指	国际汽车工作小组（IATF）制定的国际通用的汽车行业质量技术规范

## 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。

公司负责人黄文杰、主管会计工作负责人黄文杰 及会计机构负责人（会计主管人员）于红霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、 豁免披露事项及理由

豁免披露事项：《2018 年半年度报告》中有关公司主营业务产品名称、前五大客户及供应商名称等涉密信息予以豁免披露。

理由：鉴于公司主营业务产品名称、占比较大的前五大客户及供应商都属于公司的商业机密，披露名称可能对公司未来的经营产生不利影响，而不予充分披露并不影响投资者对公司半年报的阅读，故公司于 2018 年 7 月向股转公司申请豁免披露以上信息，并已得到股转公司批准。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	烟台卓能电池材料股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Zhuoneng Battery Material Co.,Ltd.
证券简称	卓能材料
证券代码	834314
法定代表人	黄文杰
办公地址	山东省烟台市芝罘区化工路 45 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程元胜
电话	0535-6524806
传真	0535-6523439
电子邮箱	chengys@cnytzn.com
公司网址	<a href="http://www.top-material.com/">http://www.top-material.com/</a>
联系地址及邮政编码	山东省烟台市芝罘区化工路 45 号 264002
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司证券办公室

### 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 3 月 27 日
挂牌时间	2015 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子专用材料制造-锂电池材料（代码 C3985）
主要产品与服务项目	锂电池正极材料的开发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	烟台联丰创业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会

#### 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	91370600673170987J	否
注册地址	烟台市芝罘区化工路 45 号	否
注册资本（元）	36,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	71,212,806.69	96,236,057.57	-26.00%
毛利率	9.27%	15.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,602,585.96	4,331,673.15	-252.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,844,094.46	4,325,433.20	-259.21%
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）	-5.63%	6.63%	-
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）	-5.84%	6.62%	-
基本每股收益	-0.18	0.14	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	485,010,122.16	507,875,177.20	-4.50%
负债总计	371,072,080.79	387,334,549.87	-4.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,938,041.37	120,540,627.33	-5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	3.35	-5.48%
资产负债率（母公司）	73.56%	73.87%	-
资产负债率（合并）	76.51%	76.27%	-
流动比率	1.17	1.27	-
利息保障倍数	0.19	0.87	-

### 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	-15,734,181.19	-29,001,435.11	-45.75%
应收账款周转率	60.88%	97.00%	-
存货周转率	91.01%	124.00%	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	-4.50%	37.65%	-
营业收入增长率	-26.00%	0.33%	-
净利润增长率	-252.43%	-71.32%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	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

公司是专业从事研发、生产及销售动力与储能锂电池正极材料的国有控股高新技术企业。根据最新国民经济行业分类标准（GB/T4754-2017），公司所属行业为制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子专用材料制造-锂电池材料（代码 C3985）。

报告期内，公司不断开拓新产品市场，并积极寻求新的商业合作。公司产品定位于高能量密度型磷酸铁锂和高镍三元材料，以满足新能源商用车和乘用车对高能量密度动力电池的需求。公司产品开发在维系原有老客户的基础上，不断开发新客户；同时加快推进高镍三元材料产品中试进程，通过下游电池厂商的反复测试验证，其产品性能已获得部分厂商认可。

报告期内，公司仍采用直接销售模式开拓业务，主要营业收入和利润来源为锂离子电池正极材料的销售。具体模式为，公司根据客户订单进行原材料采购、生产部门根据产品库存与客户订单情况制定生产计划并组织生产，产成品交付物流公司发货至客户指定收货地点，根据订单或合同约定的付款方式收取货款，最终的产品售后服务及产品使用指导均由公司负责。

报告期内以及报告期之后至披露日，公司的商业模式较上年度末没有发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 7,121.28 万元，较去年同期 9,623.61 万元下降 26%；营业成本 6,461.17 万元，较去年同期 8,140.31 万元下降 20.63%；归属于挂牌公司股东的净利润-660.26 万元，较去年同期 433.17 万元减少 252.43%；毛利率由 15.41%下降至 9.27%。

报告期内公司主要产品磷酸铁锂产销量较同期有所增加，而营业收入和净利润均出现下滑。主要原因：一是受新能源汽车补贴政策调整影响，磷酸铁锂材料市场明显“遇冷”，市场出现分化。特别是 2018 年 2 月 13 日财政部等四部委联合发布的新能源汽车补贴政策调整通知，对于系统能量密度和百公里耗电量等技术指标提出了更高要求，扶优扶强政策信号明显，随着高镍三元材料的加快导入，市场出现了磷酸铁锂材料供大于求、量价齐跌局面；二是子公司高镍三元材料生产线建成后，产品处于客户验证阶段，尚未形成大批量销售；三是磷酸铁锂材料制备成本虽有下降，但仍不及产品价格的下降速度。以上均为导致产品毛利率和利润下降的重要因素。

报告期末，公司资产总额 48,501.01 万元，较年初 50,787.52 万元，下降 4.5%，主要原因：一是报告期内支付货款、设备款等导致银行存款较年初减少 4,911 万元；二是应收票据及应收账款增加 1,582 万元；三是存货减少 1,509 万元；四是报告期内在建工程增加 2,934 万元。

报告期内，经营活动现金流入 5,000.69 万元，较去年同期 659.18 万元，增加 4,341.51 万元，主要原因是报告期内收回货款的金额中现汇同比大幅增加；经营活动现金流出 6,574.11 万元，较去年同期 3,559.33 万元，增加 3,014.78 万元，主要原因是报告期内通过现汇支付的原料款项增加；投资活动现金流出 639.53 万元，较上期 1,743.67 万元，减少 1,104.14 万元，主要原因是报告期内公司设备采购款项基本结束，到期的设备款项较同期大幅减少；筹资活动现金流入 7,000 万元，较去年同期 11,200 万元，减少 4,200 万元，主要原因是报告期内新增关联方借款较去年同期大幅减少。

报告期内，补贴政策退坡正加速新能源汽车行业洗牌，高镍三元材料产品已成为新能源乘用车动力电池应用领域重心。虽然公司上半年营业收入和利润出现下降，但随着国家补贴政策地逐渐调整到位，公司完成由单一磷酸铁锂转变为磷酸铁锂和高镍三元材料并重的产品转型，预计公司实现高镍三元材料

稳定批量生产后，营业收入和利润都将出现稳定增长。

## （二）经营管理工作

报告期内，面对当前市场形势，公司稳中求变，做好前瞻性战略布局，主动参与市场竞争，并通过采取一系列经营举措，保障了各项重点工作有序进行。

1、子公司高镍三元材料项目进展顺利、产品市场验证良好。一期 3,000 吨高镍三元材料项目建设完成工程收尾工作，中试已见成效，生产效率及各项性能指标均达到设计要求，目前公司已全面对接主流动力电池厂商、分头送样测试验证，评测结果良好，部分客户进入中试验证和批量采购阶段。

2、推动产品优化升级与积极拓展市场有机结合。目前的正极材料市场呈现出两极分化：一是受补贴政策影响，磷酸铁锂材料遇冷，产品价格及毛利率下滑明显；二是三元材料需求快速上升，高镍三元材料逐渐放量。面对磷酸铁锂产品市场出现的困难，公司迅速调整客户结构，加强与老客户合作同时，不断拓展新的市场开发范围，积极寻求与业内优质客户建立长期、稳定的合作关系。公司根据自身高镍三元材料产品特点，在推动产品评测的同时，还针对不同客户需求，精准研发，进一步完善和提高了产品多项性能。

3、加强磷酸铁锂和三元材料产品的品质管控，持续不断提升质量管理水平。公司年初通过 NQA 认证公司两个阶段的审核，取得了 IATF16949:2016 及 ISO 9001: 2015 质量管理体系认证。此次体系认证为公司产品的质量把控提供了良好的技术条件支持，促进公司质量管控水平迈上了新的台阶。

4、积极调整研发方向，对高端电池材料提前布局。针对磷酸铁锂市场需求变化，公司主动调整研发方向，在重点研发具有更高能量密度磷酸铁锂材料和推进高镍三元材料的同时，开展低成本化研究试验。NCM811、NCA 等已开展小试研发，并取得了阶段性成果。报告期内，公司获得发明专利授权一项、受理一项。

5、加强生产过程管控，深入内部挖掘潜能，提质增效。面对低价竞争的市场格局，公司从生产制程的各个环节深入研究，优化烧结时间、改善焙烧方式、提高设备利用效率、提高成品率等多种途径，降低生产成本。

6、加强公司内部管理，提高风险意识，强化风险管控，多措并举，回笼资金。针对当下行业普遍存在的应收账款居高不下、财务压力承重等问题，公司建立了财务风险防控管理制度，着眼于解决应收账款逾期所带来的风险，全面识别并控制公司经营过程中的财务风险，进一步强化决策过程，制定各项风险应对方案，规避风险，提高货款回收率。建立健全采购价格管理制度，规范采购行为，有效降低企业经营成本。

## 三、 风险与价值

### 1、国家政策变动风险

近几年国家连续出台多项促进新能源汽车产业发展政策，调整后的新能源汽车推广应用补贴政策对动力电池能量密度提出了更高的技术要求，更加明确了补贴政策额度将逐年减少，直至 2020 年取消，逐渐实现市场化，。目前新能源汽车行业发展仍离不开国家和地方政策的支持，政策变动仍然对行业影响较大，同时也将引领产业技术发展方向。政策引导在向市场驱动转变，补贴减少势必对该产业链企业的盈利能力产生较大影响。

应对措施：公司密切关注国家产业政策变化，特别是对行业影响较大的技术导向，提前制定研发和市场应对措施，加快技术进步，有效应对政策波动所带来的影响，在未来竞争中处于先发优势。

### 2、同行业竞争风险

在国家产业政策支持下，新能源汽车产业形成了不可逆的发展趋势，大量资本陆续进入动力电池正极材料产业，推动了材料行业快速发展，新增产能逐渐释放，行业竞争进一步加剧。部分企业依托产业链布局、上下游资源整合，实施协同发展，凭借成本优势、规模效应等方式在未来市场竞争中获得更多优势。

应对措施：公司新建项目已被列入山东省第一批新旧动能转换重大项目库，该项目的列入将为争取山东省新旧动能转换基金等支持政策打下良好基础。公司将把握战略机遇，继续加快推进项目实施。同时开拓经营思路，创新商业模式，整合公司及母公司两者资源优势，积极引进相关领域的战略投资者，建立全产业链的发展战略，全方位促进公司向更高层次发展。

### 3、技术替代风险

新补贴政策及国家新能源汽车产业发展规划对动力电池能量密度均提出了更高的要求，行业发展趋向于更高能量密度电池材料的发展方向，技术进步已成为行业发展的主旋律。公司产品将面临着高能量密度正极材料迭代升级的考验。

应对措施：公司积极研发具有更高能量密度的磷酸铁锂和高镍三元材料，不断进行产品优化升级以及多元化的转型布局，加快技术进步，持续提高产品性能，已满足客户对产品更高技术性能的需求，同时密切跟踪国际前沿技术变化和业内新材料的研发进展，以应对产品技术路线或被替代的风险。

### 4、部分生产要素为租赁取得风险

公司部分生产经营用地及厂房为租赁方式取得，存在一定的风险。

应对措施：公司全资子公司拥有自有厂房和用地，可有效解决主要生产及经营场所的需求，基本可化解部分生产要素为租赁取得的风险。

### 5、应收账款风险

公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高，目前存在个别客户应收账款逾期风险，如果出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

应对措施：公司进一步完善客户信用评价和财务风险管理体系等相关制度，对客户严格进行信誉综合评估，排除可预见的风险隐患，考虑采取多种措施加大货款回收力度，加快资金周转速度。针对个别客户存在的债务风险，公司采取了法律手段，积极维护自身利益，最大程度降低风险。目前公司主要客户均为业内上市公司背景企业，发生呆坏账的几率较低。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司从提升自身治理水平、健全管理体系以及保障员工合法权益等方面着手，积极为社会提供就业岗位、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、

#### 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
烟台卓能电池材料股份有限公司	湖南沃特玛新能源有限公司、深圳市沃特玛电池有限公司	被告未按约履行付款义务。	20,465,596	17.96%	否	2018.7.12
烟台卓能电池材料股份有限公司	荆州市沃特玛电池有限公司、深圳市沃特玛电池有限公司	被告未按约履行付款义务。	54,038,586	47.43%	否	2018.7.12
烟台卓能电池材料股份有限公司	深圳市沃特玛电池有限公司	被告未按约履行付款义务。	72,182,375	63.35%	否	2018.7.12
<b>总计</b>	-	-	146,686,557	128.74%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

上述案件处于诉讼阶段，法院尚未开庭审理，未对公司经营产生不利影响。法院于 2018 年 4 月 13 日下达协助执行通知书，冻结深圳市沃特玛电池有限公司有效债权及资产 1.46 亿元人民币。

**2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
烟台卓能电池材料股份有限公司	东莞市纽微电子有限公司	未按照约定给付货款	1,473,333.75	法院判决被告向原告偿还欠付货款及逾期付款损失，并承担案件受理费及财产保全费。	2018.4.13
烟台卓能电池材料股份有限公司	东莞市迈科新能源有限公司	未按照约定给付货款	2,080,000.00	因被告主动要求和解，经烟台市芝罘区人民法院主持调解，被告同意偿付欠付原告货款及逾期付款损失费。	2018.6.8
东莞市迈科新能源有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	提供产品不符合双方约定的标准	12,189,424.00	原告撤诉并自行承担案件受理费及财产保全费。	2018.6.8
<b>总计</b>	-	-	<b>15,742,757.75</b>	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

1、公司作为原告起诉纽微电子案件，于 2017 年 4 月立案，烟台市芝罘区人民法院于 2018 年 3 月 16 日作出判决，判决公司胜诉，案件已终结。（内容详见披露公告，编号为 2018-004）。

2、公司作为原告起诉迈科新能源案件，于 2017 年 4 月立案，最终经烟台市芝罘区人民法院主持调解，迈科新能源偿付欠款。截至报告披露日，案件已终结。（内容详见披露公告，编号为 2018-029）。

3、迈科新能源作为原告起诉公司案件，由于原告请求撤诉，烟台市芝罘区人民法院出具《民事裁定书》，准许原告撤诉。（内容详见披露公告，编号为 2018-028）。

上述案件未对公司生产经营活动造成重大不利影响，并且对公司应收账款的回收产生积极的影响。

**(二) 公司发生的对外担保事项**

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
烟台市国有资产经营有限公司	30,000,000	2016 年 4 月 28 日至 2019 年 4 月 27 日	抵押	一般	是	是
<b>总计</b>	<b>30,000,000</b>	-	-	-	-	-

注：上述对外担保是公司以价值 3,000 万元人民币的存货设立抵押，为烟台市国有资产经营有限公司提供的反担保。

（详见公司 2016 年 5 月 13 日发布的《关联交易公告》，编号为 2016-023）。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	30,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

本次担保为反担保，不涉及连带清偿责任，截至报告披露日未发生连带责任清偿。

**(三) 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	221,800,000	28,936,948.67
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）	400,000,000	99,000,000
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	601,100,000	165,434,059.5

注：报告期内，上述日常性关联交易中，购买原材料、燃料、动力（关联采购）预计 22,180 万元，实际发生额 2,893.69 万元；财务资助（关联借款）预计 40,000 万元，实际发生借款 9,900 万元；其他项（关联担保、反担保、土地厂房租赁）预计 60,110 万元，实际发生 16,543.41 万元（其中关联担保 13,500 万元，反担保 3,000 万元，土地厂房租赁费 43.41 万元）。公司报告期内实际发生的日常性关联交易均在预计范围内，没有超出预计。

关于公司对报告期所发生的日常性关联交易预计以及补充调整预计，详见公司披露公告（编号为 2017-065 和 2018-014）。

**(四) 承诺事项的履行情况**

1、公司控股股东烟台联丰创业投资有限公司、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内未发生违反相关承诺的情况；

2、公司控股股东因公司所在地土地的房屋所有权存在瑕疵问题出具了承诺。报告期内，公司未因该瑕疵影响生产，也未收到相关处罚。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	15,826,193.74	3.26%	办理银行承兑汇票保证
存货—原材料、产成品	抵押	30,000,000.00	6.19%	为融资租赁担保提供反

				担保抵押
固定资产	抵押	13,898,746.98	2.87%	售后回租融资租赁的固定资产—机器设备
固定资产	抵押	39,265,372.64	8.10%	子公司银行借款抵押
无形资产	抵押	20,948,980.29	4.32%	子公司银行借款抵押
在建工程	抵押	20,343,639.39	4.19%	子公司银行借款抵押
<b>总计</b>	-	140,282,933.04	28.93%	-



## 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	36,000,000	100%	0	36,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,500,000	65.278%	0	23,500,000	65.278%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (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	烟台联丰创业投资有限公司	23,500,000	0	23,500,000	65.278%	0	23,500,000
2	烟台翰益投资中心（有限合伙）	3,750,000	0	3,750,000	10.417%	0	3,750,000
3	山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）	3,750,000	0	3,750,000	10.417%	0	3,750,000
4	北京东海长基投资基金管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	5.556%	0	2,000,000
5	聊城鲁信新材料创业投资中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	5.556%	0	2,000,000
合计		35,000,000	0	35,000,000	97.224%	0	35,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东不存在相互关联关系。

## 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

公司名称：烟台联丰创业投资有限公司  
统一社会信用代码：91370600706362740Q  
法定代表人：李仁荣  
注册资本：3,000 万元  
成立日期：1994 年 02 月 17 日  
报告期内，控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变动，仍为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。  
控制关系说明：公司控股股东烟台联丰创业投资有限公司，为烟台市国有资产经营有限公司的全资子公司；烟台市国有资产经营有限公司为国有独资公司，隶属于烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 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
黄文杰	董事长、财务负责人	男	1957.1.23	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	是
张明	副董事长、总经理	男	1973.2.14	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	否
樊玮	董事	女	1976.4.25	硕士	2018年6月19日 -2021年6月18日	否
顾丽萍	董事	女	1981.8.23	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	否
常忠平	董事	男	1970.7.11	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	否
高海滨	董事	男	1977.10.15	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	否
王韶巍	董事	男	1987.3.26	本科	2018年7月12日 -2021年6月18日	否
陈清宇	监事会主席	男	1968.3.12	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	否
毛志坚	监事	男	1989.8.2	硕士	2018年6月19日 -2021年6月18日	否
由晓娜	职工代表监事	女	1985.6.16	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	是
程元胜	董事会秘书、副总经理	男	1964.11.18	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	是
张洪常	副总经理	男	1970.12.9	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	是
王大鹏	副总经理	男	1970.7.14	本科	2018年6月19日 -2021年6月18日	是
周舟	总工程师	男	1984.2.18	硕士	2018年6月19日 -2021年6月18日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

注：

1、公司第一届董事、监事、高级管理人员任期届满，公司于2018年6月19日召开股东大会，换届选举产生第二届董事会和第二届监事会，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任新一届公司高级管理人员。

2、董事曹伟良女士于2018年6月22日因个人原因提出辞职，公司股东提名王韶巍为董事候选人，

并经董事会、股东大会审议通过，任期自2018年7月12日开始至本届董事会任期届满为止。

**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：**

- 1、公司董事、监事、高管人员不存在相互间关系；
- 2、公司董事、监事在控股股东烟台联丰创业投资有限公司及控股股东的母公司烟台市国有资产经营有限公司有兼任情形，如下：
- (1) 副董事长、总经理张明，兼任联丰创投董事和烟台国资公司董事、总经理；
- (2) 监事会主席陈清宇，兼任联丰创投董事和烟台国资公司董事、副总经理；
- (3) 董事高海滨，兼任联丰创投监事和烟台国资公司监事。

**(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
黄文杰	董事长、财务负责人	0	0	0	0%	0
张明	副董事长、总经理	0	0	0	0%	0
樊玮	董事	0	0	0	0%	0
顾丽萍	董事	0	0	0	0%	0
常忠平	董事	0	0	0	0%	0
高海滨	董事	0	0	0	0%	0
王韶巍	董事	0	0	0	0%	0
陈清宇	监事会主席	0	0		0%	0
毛志坚	监事			0		0
由晓娜	职工代表监事	0	0	0	0%	0
程元胜	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0
张洪常	副总经理	0		0		0
王大鹏	副总经理	0	0	0	0%	0
周舟	总工程师	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

黄文杰	董事长、总经理、财务负责人	换届	董事长、财务负责人	换届
张明	副董事长	换届	副董事长、总经理	换届
程元胜	董事、董事会秘书、副总经理	换届	董事会秘书、副总经理	换届
张彤	董事	换届	无	换届
蔡娜	监事	换届	无	换届
樊玮	无	换届	董事	换届
顾丽萍	无	换届	董事	换届
常忠平	无	换届	董事	换届
王韶巍	无	新任	董事	原董事辞职，补选
毛志坚	无	换届	监事	换届

### 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

张明，男，1973年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历。1994年9月至2009年8月，任烟台万华集团股份有限公司资产财务部经理；2009年8月至2012年6月，任烟台国丰投资控股有限公司风控部部长、烟台国裕融资租赁有限公司董事、副总经理；2012年6月至2015年2月，任烟台万华节能科技集团股份有限公司副总经理、董秘；2015年2月至2016年1月，任烟台通邦投资管理有限公司执行董事；2015年2月至2017年6月，任烟台联丰创业投资有限公司董事长、烟台联合产权交易中心有限公司董事长；2015年2月至今，任烟台市国有资产经营有限公司总经理、烟台国润铜业有限公司董事长、烟台国丰投资控股有限公司董事长，兼任烟台联合产权交易中心有限公司董事。

樊玮，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1998年8月至2015年7月，任烟台万华合成革集团有限公司资金科科长；2013年5月至2014年12月，任万华节能科技集团股份有限公司筹建处常务副主任；2015年8月至2017年5月，任烟台市国有资产经营有限公司财务部部长；2017年6月至今，任烟台市国有资产经营有限公司总经理助理。目前兼任烟台冰轮股份有限公司董事，烟台冰轮集团有限公司董事，烟台泰和新材料集团有限公司董事，烟台泰和新材料股份有限公司董事，烟台国丰投资控股有限公司董事。

顾丽萍，女，1981年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历。2004年9月至2006年12月，任职于烟台集大运业有限责任公司；2007年1月至2009年7月，任职于烟台交运集团有限责任公司；2009年7月至2010年12月，任烟台交运集团有限责任公司企业发展部部长助理；2011年1月至2017年7月，任烟台交运集团有限责任公司企业管理部副部长；2017年8月至今，任烟台市国有资产经营有限公司企业管理部部长，兼任烟台国盛投资控股有限公司董事。

常忠平，男，1970年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历。1995年7月至2012年6月，任中国电子进出口山东有限公司财务经理；2012年7月至2015年8月，任山东博瑞投资有限公司投资总监；2015年9月至今，任山东华宸股权投资管理有限公司副总经理。

王韶巍，男，1987年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年3月至2010年11月，任职于山东南山铝业股份有限公司；2010年11月至2014年7月，历任龙口新南山置业有限公司市场部经理、销售副经理、销售经理；2014年7月至2015年7月，任南山集团资本投资有限公司资金部经理；2015年7月至今，历任南山集团资本投资有限公司风险管理部总经理助理、评审经理，兼任北京东海长基投资基金管理有限公司监事。

毛志坚，男，1989年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年7月至2016年7月，任职于山东省高新技术创业投资有限公司。2016年7月至今，任西藏鲁嘉信创业投资管理有限公司董事、副总经理。

## 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	17	16
生产人员	142	142
技术人员	52	54
销售人员	7	7
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>225</b>	<b>226</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	18
本科	55	56
专科	37	41
专科以下	117	111
<b>员工总计</b>	<b>225</b>	<b>226</b>

### 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，公司人员队伍相对稳定。

1、公司结合实际需要，有针对性地参加各级人才招聘会、在招聘网站发布信息，招聘、引进优秀人才，为公司发展储备后备力量。

2、公司依法与员工签订劳动合同，缴纳五险一金，并按时支付各项工资薪酬、奖金福利。

3、公司重视员工培训工作，通过进行多层次、多形式、多渠道的员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、岗位技能培训等，不断提高公司员工的整体素质。

4、公司完善薪酬考核机制，实行岗位与绩效挂钩，充分调动员工工作积极性和主动性。

5、无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
钱玲	总经理助理	0
杨志宽	总经理助理	0
王训才	铁锂研发部部长	0
张伟	副总工程师	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

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,886,969.68	77,994,566.36
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	
应收票据及应收账款	五、2、3	213,308,057.80	197,489,428.05
预付款项	五、4	3,513,676.80	395,113.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,098,447.35	1,112,360.88
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,448,702.84	78,536,395.06
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产	五、7	319,808.73	383,770.54
其他流动资产	五、8	5,474,277.54	2,970,435.29
<b>流动资产合计</b>		<b>316,049,940.74</b>	<b>358,882,070.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	五、9	51,099,660.92	53,489,297.23
在建工程	五、10	47,031,101.54	17,687,722.87
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、11	26,204,230.16	26,717,795.96
开发支出		0	



商誉		0	
长期待摊费用	五、12	4,831,249.84	262,197.95
递延所得税资产	五、13	3,007,048.39	2,905,792.87
其他非流动资产	五、14	36,786,890.57	47,930,300.30
<b>非流动资产合计</b>		168,960,181.42	148,993,107.18
<b>资产总计</b>		485,010,122.16	507,875,177.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	65,000,000.00	75,000,000.00
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	
应付票据及应付账款	五、16、17	75,588,765.54	98,584,521.62
预收款项	五、18	447,625.00	480,625.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	539.20	2,270.76
应交税费	五、20	266,164.63	138,014.46
其他应付款	五、21	122,457,785.00	102,483,694.68
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	
一年内到期的非流动负债	五、22	5,711,201.42	6,685,358.60
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		269,472,080.79	283,374,485.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、23	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	五、24	0	2,360,064.75
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益	五、25	1,600,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		101,600,000.00	103,960,064.75
<b>负债合计</b>		371,072,080.79	387,334,549.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、26	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、27	57,227,399.26	57,227,399.26
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	五、28	3,223,208.60	3,223,208.60
一般风险准备		0	
未分配利润	五、29	17,487,433.51	24,090,019.47
归属于母公司所有者权益合计		113,938,041.37	120,540,627.33
少数股东权益		0	
<b>所有者权益合计</b>		<b>113,938,041.37</b>	<b>120,540,627.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>485,010,122.16</b>	<b>507,875,177.20</b>

法定代表人：黄文杰 主管会计工作负责人：黄文杰 会计机构负责人：于红霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,506,099.57	45,297,695.76
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	
应收票据及应收账款	十、1	206,674,419.56	192,811,428.05
预付款项		2,762,803.10	395,113.84
其他应收款	十、2	748,137.70	171,232.05
存货		59,236,247.61	77,294,972.13
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		319,808.73	383,770.54
其他流动资产		472,418.86	2,195,041.97
<b>流动资产合计</b>		<b>289,719,935.13</b>	<b>318,549,254.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	十、3	82,900,000.00	82,900,000.00
投资性房地产		0	
固定资产		49,381,869.54	52,599,502.86

在建工程		7,414,534.99	3,841,094.25
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		5,255,249.87	5,524,749.89
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		351,448.62	262,197.95
递延所得税资产		2,871,165.11	2,769,909.59
其他非流动资产		1,055,998.38	2,992,773.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,230,266.51</b>	<b>150,890,228.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>438,950,201.64</b>	<b>469,439,482.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		65,000,000.00	75,000,000.00
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	
应付票据及应付账款		66,893,879.14	97,339,044.82
预收款项		447,625.00	480,625.00
应付职工薪酬		539.20	
应交税费		141,321.78	11,842.92
其他应付款		183,095,416.31	163,299,742.01
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		5,711,201.42	6,685,358.60
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		<b>321,289,982.85</b>	<b>342,816,613.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	2,360,064.75
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		1,600,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,600,000.00</b>	<b>3,960,064.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>322,889,982.85</b>	<b>346,776,678.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	

资本公积		57,872,285.52	57,872,285.52
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		3,223,208.60	3,223,208.60
一般风险准备		0	
未分配利润		18,964,724.67	25,567,310.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>116,060,218.79</b>	<b>122,662,804.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>438,950,201.64</b>	<b>469,439,482.85</b>

法定代表人：黄文杰 主管会计工作负责人：黄文杰 会计机构负责人：于红霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>71,212,806.69</b>	<b>96,236,057.57</b>
其中：营业收入	五、30	71,212,806.69	96,236,057.57
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>78,200,775.82</b>	<b>91,147,312.63</b>
其中：营业成本	五、30	64,611,686.23	81,403,055.27
利息支出		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	五、31	370,605.54	439,155.30
销售费用	五、32	1,251,890.85	1,450,886.99
管理费用	五、33	5,962,482.97	6,491,798.95
研发费用			
财务费用	五、34	5,329,073.41	3,521,502.38
资产减值损失	五、35	675,036.82	-2,159,086.26
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,987,969.13	5,088,744.94
加：营业外收入	五、36	284,127.65	7,341.12
减：营业外支出		0	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,703,841.48	5,096,086.06
减：所得税费用	五、37	-101,255.52	764,412.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,602,585.96	4,331,673.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-6,602,585.96	
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,602,585.96	4,331,673.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		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	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		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	
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	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
<b>七、综合收益总额</b>		-6,602,585.96	4,331,673.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,602,585.96	4,331,673.15
归属于少数股东的综合收益总额		0	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.18	0.14
（二）稀释每股收益		-0.18	0.14

法定代表人：黄文杰 主管会计工作负责人：黄文杰 会计机构负责人：于红霞

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十、4	71,212,806.69	96,236,057.57
减：营业成本	十、4	64,611,686.23	81,403,055.27
税金及附加		370,605.54	439,155.30
销售费用		1,251,890.85	1,450,886.99
管理费用		5,962,482.97	6,491,798.95
研发费用			
财务费用		5,329,073.41	3,521,502.38
其中：利息费用		0	
利息收入		0	
资产减值损失		675,036.82	-2,159,086.26
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,987,969.13	5,088,744.94
加：营业外收入		284,127.65	7,341.12
减：营业外支出		0	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,703,841.48	5,096,086.06
减：所得税费用		-101,255.52	764,412.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,602,585.96	4,331,673.15
（一）持续经营净利润		-6,602,585.96	
（二）终止经营净利润		0	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		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	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		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	
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	
6. 其他		0	
<b>六、综合收益总额</b>		-6,602,585.96	4,331,673.15

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.18	0.14
（二）稀释每股收益		-0.18	0.14

法定代表人：黄文杰 主管会计工作负责人：黄文杰 会计机构负责人：于红霞

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,739,749.16	5,673,694.55
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		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	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	17,267,170.71	918,153.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,006,919.87</b>	<b>6,591,847.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,438,481.28	15,516,024.90
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		11,093,109.80	11,255,783.36
支付的各项税费		3,261,137.29	2,057,507.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	5,948,372.69	6,763,967.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,741,101.06</b>	<b>35,593,282.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,734,181.19</b>	<b>-29,001,435.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		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		614.07	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		614.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,395,272.08	17,436,675.23
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,395,272.08	17,436,675.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,394,658.01	-17,436,675.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		55,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38（3）	15,000,000.00	67,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	112,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,331,173.48	3,874,342.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38（4）	18,333,334.00	45,833,334.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		68,664,507.48	69,707,676.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,335,492.52	42,292,323.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,793,346.68	-4,145,786.63
加：期初现金及现金等价物余额		33,854,122.62	4,749,107.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,060,775.94	603,321.01

法定代表人：黄文杰 主管会计工作负责人：黄文杰 会计机构负责人：于红霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,739,749.16	5,673,694.55
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		98,642,664.39	10,833,413.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,382,413.55	16,507,108.40
购买商品、接受劳务支付的现金		45,181,385.12	15,516,024.90
支付给职工以及为职工支付的现金		8,498,993.53	11,255,783.36
支付的各项税费		2,999,620.22	1,922,464.80



支付其他与经营活动有关的现金		53,425,285.39	36,038,444.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,105,284.26</b>	<b>64,732,717.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,277,129.29</b>	<b>-48,225,609.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,968.00	551,205.80
投资支付的现金		0	30,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,968.00</b>	<b>30,851,205.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,968.00</b>	<b>-30,851,205.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		35,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	100,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000,000.00</b>	<b>145,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,331,173.48	3,874,342.29
支付其他与筹资活动有关的现金		18,333,334.00	45,833,334.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>68,664,507.48</b>	<b>69,707,676.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,664,507.48</b>	<b>75,292,323.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,522,653.81</b>	<b>-3,784,491.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,157,252.02	4,023,995.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,679,905.83</b>	<b>239,503.93</b>

法定代表人：黄文杰 主管会计工作负责人：黄文杰 会计机构负责人：于红霞

## 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

# 烟台卓能电池材料股份有限公司 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

### 1、公司概况

#### （1）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：烟台卓能电池材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司统一社会信用代码：91370600673170987J

类型：股份有限公司

公司注册地：芝罘区化工路 45 号

法定代表人：黄文杰

#### （2）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：公司属于新能源与节能—新型高效能量转换与储存技术—新型动力电池（组）与储能电池技术制造企业。

公司经营范围为：开发、生产及销售销售锂电池正极材料，货物和技术的进出口。有色金属的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （3）母公司以及实际控制人的名称

公司的母公司为烟台联丰创业投资有限公司。

公司最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （4）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

#### （5）营业期限

经营期限：2008 年 3 月 27 日至永久。

## 2、合并报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	股权比例	备注
烟台卓能锂电池有限公司	100%	

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

正常营业周期通常短于一年。本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### 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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收

益。

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司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，本公司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。

## （6）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成本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。

## （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中

享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### (2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动

对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### （2）金融资产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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，本公司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

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的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。本公司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

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允

价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本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，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **（5）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，本公司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，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

#### **（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，本公司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，本公司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。

#### **（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融

资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且



客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值低于预计未来现金流量现值之间差额确认

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的依据	
组合 1：关联方组合	按关联方划分组合
组合 2：账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：关联方组合	
组合 2：账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

**12、存货**

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品等。主要包括库存商品、原材料、在产品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

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资产：

- （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。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额

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

采用权益法核算时，本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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或

者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### **15、投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租



赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **18、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

### **(2) 资本化金额计算方法**

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法

律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形

成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、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。

本公司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。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **23、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 24、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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。



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

## 25、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### （2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### **（4）建造合同收入**

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **26、政府补助**

### **（1）政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对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）；

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁

① 本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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**

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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。

## **29、重要会计政策和会计估计变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

公司报告期内未发生重要会计政策变更。

### **(2) 重要会计估计变更**

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
——增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利建设基金	应缴流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的，纳税主体的名称和其所执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
烟台卓能电池材料股份有限公司	15%
烟台卓能锂电池有限公司	25%

##### 2、税收优惠政策及依据：

2017年12月28日，烟台卓能电池材料股份有限公司通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局复审，并继续取得了高新技术企业证书，有效期3年，2017年至2019年继续减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

##### 1. 货币资金

###### (1) 货币资金按类别列示如下

类别	期末余额	年初余额
现金	963.63	9,436.93
银行存款	13,059,812.31	33,844,685.69
其他货币资金	15,826,193.74	44,140,443.74
合计	28,886,969.68	77,994,566.36

###### (2) 其他货币资金按明细列示如下

类别	期末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	15,826,193.74	44,140,443.74
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	15,826,193.74	44,140,443.74

货币资金较年初减少 4911 万元，主要原因是：报告期内采购支付货款导致银行存款较年初减少 2078 万元，银行融资模式转换导致承兑保证金减少 2831 万元。

## 2. 应收票据

### (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	13,787,638.24	14,679,489.34
商业承兑汇票	111,882,014.00	71,882,014.00
应收商业承兑汇票减值准备	11,188,201.40	7,188,201.40
合计	114,481,450.84	79,373,301.94

### (2) 截止期末，无质押的应收票据。

### (3) 截止期末，终止确认的已背书但尚未到期的应收票据

项目	金额
银行承兑票据	40,487,438.10
商业承兑汇票	3,000,000.00
合计	43,487,438.10

### 截止期末，终止确认的已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户 1	2018.6.7	2018.12.7	1,500,000.00	银行承兑汇票
客户 2	2018.4.27	2018.10.27	1,000,000.00	银行承兑汇票
客户 2	2018.4.27	2018.10.27	1,000,000.00	银行承兑汇票
客户 2	2018.4.27	2018.10.27	1,000,000.00	银行承兑汇票
客户 2	2018.5.18	2018.11.18	1,000,000.00	银行承兑汇票

### (4) 截止期末，无未终止确认的已背书但尚未到期的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,858,125.00	29.21	3,085,812.50	10.00	27,772,312.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,798,204.70	70.79	3,743,910.24	5.01	71,054,294.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	105,656,329.70	100.00	6,829,722.74	5.00	98,826,606.96

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,858,125.00	55.24	7,085,812.50	10.00	63,772,312.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,417,530.36	44.76	3,073,716.75	5.35	54,343,813.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	128,275,655.36	100.00	10,159,529.25	7.92	118,116,126.11

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	74,718,204.70	5.00	3,735,910.24
1至2年	80,000.00	10.00	8,000.00
2至3年			
3至4年			
合 计	74,798,204.70	5.01	3,743,910.24

#### (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00



**(3) 截止期末，应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占应收账款总 额的比例%
客户 1	非关联方	33,818,137.54	1 年以内	32.01
客户 2	非关联方	18,587,750.00	1 年以内	17.59
客户 3	非关联方	17,622,500.00	1 年以内	16.68
客户 4	非关联方	17,373,297.50	1 年以内	16.44
客户 5	非关联方	13,235,625.00	1 年以内	12.53
合 计		100,637,310.04		95.25

**4. 预付款项**

**(1) 预付款项账龄列示**

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3,505,676.80	99.77	395,113.84	100.00
1 至 2 年	8,000.00	0.23		
合 计	3,513,676.80	100.00	395,113.84	100.00

**(2) 截止期末，预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	1,520,000.00	43.26	1 年以内	尚未到货
供应商 2	非关联方	873,833.00	24.87	1 年以内	未决诉讼
供应商 3	非关联方	693,883.05	19.75	1 年以内	尚未到货
供应商 4	非关联方	150,000.00	4.27	1 年以内	尚未到货
供应商 5	非关联方	70,000.00	1.99	1 年以内	尚未到货
合 计	—	3,307,716.05	94.14	—	—

预付款项较年初增加 312 万元，主要原因是：报告期内已预付尚未到货结算的货款增加。

**5. 其他应收款**

**(1) 其他应收账款按种类列示**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,209,121.95	100.00	110,674.60	9.15	1,098,447.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,209,121.95	100.00	110,674.60	9.15	1,098,447.35

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,174,227.25	100.00	61,866.37	5.27	1,112,360.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,174,227.25	100.00	61,866.37	5.27	1,112,360.88

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	204,751.95	5.00	10,237.60
1至2年	1,004,370.00	10.00	100,437.00
2至3年			
3至4年			
5年以上			
合计	1,209,121.95	9.15	110,674.60

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 截止期末，其他应收款前五名单位的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	其他应收款性质或内容	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
烟台经济技术开发区建筑企业养老保障金管理办公室	非关联方	513,370.00	保证金	1-2年	42.46
烟台经济技术开发区建设业联合会	非关联方	394,900.00	保证金	1-2年	32.66

王晓林	非关联方	96,100.00	备用金	1-2年	7.95
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	非关联方	88,100.00	往来款	1年以内	7.29
烟台市美国佳钢结构有限公司	非关联方	53,420.00	保证金	1年以内	4.42
合计	—	1,145,890.00			94.78

## 6. 存货

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	10,639,650.03		10,639,650.03	15,447,492.04		15,447,492.04
在产品	9,519,348.80		9,519,348.80	41,725,349.97		41,725,349.97
库存商品	42,838,402.48		42,838,402.48	18,934,818.29		18,934,818.29
周转材料	451,301.53		451,301.53	291,982.63		291,982.63
在途物资				2,136,752.13		2,136,752.13
合计	63,448,702.84		63,448,702.84	78,536,395.06		78,536,395.06

## 7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的未实现售后租回损益	319,808.73	383,770.54
合计	319,808.73	383,770.54

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
已认证未抵扣增值税进项税额	5,001,378.68	2,134,768.56
未认证未抵扣增值税进项税额	480.00	363,247.87
预缴企业所得税	472,418.86	472,418.86
合计	5,474,277.54	2,970,435.29

其他流动资产较年初增加 250 万元，主要原因是：报告期内增值税进项税发票税额大于增值税销项税发票税额，留抵税额增加导致。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	9,550,744.68	51,992,435.69	1,744,415.40	735,906.28	64,023,502.05
2.本期增加金额		874,696.56		73,730.33	948,426.89
(1) 购置		874,696.56		73,730.33	948,426.89
(2) 在建工程转入					
(3) 融资租赁转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 调减原暂估入账					
(3) 融资租赁转出					
4.期末余额	9,550,744.68	52,867,132.25	1,744,415.40	809,636.61	64,971,928.94
二、累计折旧					
1.年初余额	940,249.48	8,233,437.55	989,422.05	371,095.74	10,534,204.82
2.本期增加金额	226,830.18	2,953,336.41	102,371.04	55,525.57	3,338,063.20
(1) 计提	226,830.18	2,953,336.41	102,371.04	55,525.57	3,338,063.20
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,167,079.66	11,186,773.96	1,091,793.09	426,621.31	13,872,268.02
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,383,665.02	41,680,358.29	652,622.31	383,015.30	51,099,660.92
2.年初账面价值	8,610,495.20	43,758,998.14	754,993.35	364,810.54	53,489,297.23

(2) 截止期末，未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	账面原值
钢结构厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	232,014.00
钢结构库房	租赁土地建房，无法办理房产证	418,295.00
车间钢结构厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	557,755.00
电池线厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	131,237.00

成品库房	租赁土地建房，无法办理房产证	111,860.00
8号窑钢结构厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	604,633.32
喷雾干燥实验室厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	62,000.00
推板窑厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	427,662.15
真干球磨厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	1,673,636.07
成品库混料厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	1,197,058.80
配料厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	1,102,718.18
五期推板窑厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	1,193,388.86
砂磨、干燥厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	892,106.08
五期配料厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	521,611.92
配电室厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	98,979.63
仓库	租赁土地建房，无法办理房产证	193,492.07
厂房	租赁土地建房，无法办理房产证	121,275.60
活动房	租赁土地建房，无法办理房产证	3,502.00
活动房	租赁土地建房，无法办理房产证	7,519.00
合计		9,550,744.68

## 10. 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
五期工艺改造	7,414,534.99		7,414,534.99	3,841,094.25		3,841,094.25
三元材料-办公楼	1,479,004.32		1,479,004.32	1,099,992.07		1,099,992.07
三元材料-2号厂房	1,551,880.04		1,551,880.04	1,456,605.54		1,456,605.54
三元材料-其他土建工程	1,749,854.42		1,749,854.42			
三元材料-工程费用	12,812,566.02		12,812,566.02	9,300,737.20		9,300,737.20
三元材料-设备及安装	22,023,261.75		22,023,261.75	1,989,293.81		1,989,293.81
合计	47,031,101.54		47,031,101.54	17,687,722.87		17,687,722.87

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
五期工艺改造		3,841,094.25	3,573,440.74			7,414,534.99
三元材料-办公楼		1,099,992.07	379,012.25			1,479,004.32
三元材料-2号厂房		1,456,605.54	95,274.50			1,551,880.04
三元材料-其他土建工程			1,749,854.42			1,749,854.42
三元材料-工程费用		9,300,737.20	3,511,828.82			12,812,566.02
三元材料-设备及安装		1,989,293.81	20,033,967.94			22,023,261.75
合计		17,687,722.87	29,343,378.67			47,031,101.54

在建工程较年初增加 2934 万元，主要原因是：报告期内增加了工程设备的采购。

11. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	21,640,500.00	10,780,000.00	32,420,500.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,640,500.00	10,780,000.00	32,420,500.00
二、累计摊销			
1. 年初余额	447,453.93	5,255,250.11	5,702,704.04
2. 本期增加金额	244,065.78	269,500.02	513,565.80
(1) 计提	244,065.78	269,500.02	513,565.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	691,519.71	5,524,750.13	6,216,269.84
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,948,980.29	5,255,249.87	26,204,230.16
2. 年初账面价值	21,193,046.07	5,524,749.89	26,717,795.96

12. 长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修、改造费	204,893.11		25,359.05		179,534.06
厂房租赁费	57,304.84	229,219.42	114,609.70		171,914.56
开办费		4,479,801.22			4,479,801.22
合计	262,197.95	4,709,020.64	139,968.75		4,831,249.84

长期待摊费用较年初增加 457 万元，主要原因是：报告期内子公司卓能锂电池仍处于建设期，增加了开办费用。

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,128,598.74	2,767,048.39	17,409,597.02	2,665,792.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	1,600,000.00	240,000.00	1,600,000.00	240,000.00
合计	19,728,598.74	3,007,048.39	19,009,597.02	2,905,792.87

#### (2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,114,527.60	1,114,527.60
合计	1,114,527.60	1,114,527.60

注：由于全资子公司烟台卓能锂电池有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	229,286.13	229,286.13	
2022	885,241.47	885,241.47	
合计	1,114,527.60	1,114,527.60	

#### 14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	36,264,383.58	47,802,376.83
未实现售后租回损益		127,923.47
社保	4,624.64	
奖金	517,882.35	
合 计	36,786,890.57	47,930,300.30

#### 15. 短期借款

##### (1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	65,000,000.00	75,000,000.00
信用借款		
合 计	65,000,000.00	75,000,000.00

##### (2) 已到期未偿还的短期借款情况：

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 16. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,650,000.00	69,080,000.00
商业承兑汇票		
合 计	31,650,000.00	69,080,000.00

#### 17. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	32,541,824.43	24,862,632.94
购买设备及工程款	11,396,941.11	4,641,888.68
合 计	43,938,765.54	29,504,521.62

#### 18. 预收款项

##### (1) 预收款项账龄列示



项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	447,625.00	100.00	480,625.00	100.00
合 计	447,625.00	100.00	480,625.00	100.00

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,270.76	11,683,650.80	11,685,382.36	539.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,353,246.57	1,353,246.57	
三、辞退福利				
合计	2,270.76	13,036,897.37	13,038,628.93	539.20

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,270.76	10,014,802.36	10,016,533.92	539.20
2、职工福利费		523,614.25	523,614.25	
3、社会保险费		584,402.03	584,402.03	
其中：医疗保险费		451,082.19	451,082.19	
工伤保险费		83,199.60	83,199.60	
生育保险费		50,120.24	50,120.24	
4、住房公积金		549,392.16	549,392.16	
5、工会经费和职工教育经费		11,440.00	11,440.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,270.76	11,683,650.80	11,685,382.36	539.20

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,303,126.33	1,303,126.33	
2、失业保险费		50,120.24	50,120.24	

合计		1,353,246.57	1,353,246.57	
----	--	--------------	--------------	--

## 20. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	119,635.26	
企业所得税		
城市维护建设费	8,374.47	
教育费附加	3,589.06	
地方教育费附加	2,392.71	
地方水利建设基金	598.18	
个人所得税	9,603.82	12,190.53
印花税	1,625.60	5,478.40
土地使用税	120,345.53	120,345.53
合计	266,164.63	138,014.46

## 21. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	66,000.00	70,000.00
往来款项	122,391,785.00	102,390,685.00
其他		23,009.68
合计	122,457,785.00	102,483,694.68

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付融资租赁款	5,711,201.42	6,685,358.60
合计	5,711,201.42	6,685,358.60

## 23. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：2017年8月18日烟台卓能锂电池有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台莱山支行签订借款合同，用于烟台卓能锂电池有限公司固定资产投资，借款期限2017年8月18日至2022年8月17日，借款金额100,000,000.00元，以鲁（2017）烟台市开不动产权第0002037号53,486.90平方米的土地使用权和在建工程中2#厂房、办公楼、门卫、空压机房、水泵房及水池作抵押。

## 24. 长期应付款

### （1）按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	5,711,201.42	9,075,698.53
减：未确认融资费用		30,275.18
一年内到期的应付融资租赁款	5,711,201.42	6,685,358.60
合计	0.00	2,360,064.75

长期应付款较年初减少236万元，主要原因是：报告期内减少了一年以上到期的应付融资租赁款。

### （2）其他说明：

公司与烟台国裕融资租赁有限公司于2016年4月28日签订融资性售后回租合同（合同编号：烟国裕租赁【2016】004号），将原值为30,143,393.25元，净值21,151,311.61元的机械设备作为租赁物向国裕融资采取售后租回的方式进行融资，双方商定租赁物的转让总价为20,000,000.00元，租赁期限36个月，按季度向对方支付等额本金，按月支付利息，租赁利率为年百分之七点二（以中国人民银行公布的贷款基准利率加相关系数构成，如租赁期内中国人民银行公布的贷款基准利率发生变动，出租人有权调整租赁利率），租赁期满后，公司再以名义价格10元将机器设备购回，双方约定本次融资租赁业务的保证金100万元抵顶最后一期的本金。

## 25. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
合计	1,600,000.00			1,600,000.00	

### 涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
新增 4000 吨磷酸铁锂技术改造项目	1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
合计	1,600,000.00			1,600,000.00	

注：2015年12月30日烟台市芝罘区财政局下发了烟芝财政专指【2015】28号文，工业转型升级专项资金预算指标200万元，用于新增4000吨磷酸铁锂技术改造项目。

## 26. 股本

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

## 27. 资本公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	57,227,399.26			57,227,399.26
合计	57,227,399.26			57,227,399.26

## 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,223,208.60			3,223,208.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,223,208.60			3,223,208.60

## 29. 未分配利润

### （1）未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	24,090,019.47	25,418,795.12

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,090,019.47	25,418,795.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,602,585.96	4,331,673.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,487,433.51	29,750,468.27

### 30. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,212,806.69	64,611,686.23	95,965,596.03	81,131,867.27
其他业务			270,461.54	271,188.00
合计	71,212,806.69	64,611,686.23	96,236,057.57	81,403,055.27

#### (2) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
磷酸铁锂	71,058,957.73	64,457,837.27	95,965,596.03	81,131,867.27
镍钴锰酸锂	153,848.96	153,848.96		
合计	71,212,806.69	64,611,686.23	95,965,596.03	81,131,867.27

### 31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	193,182.60	217,813.24
教育费附加	82,792.54	93,348.53
地方教育附加	55,195.03	62,232.36
地方水利建设基金	13,798.77	31,116.17
印花税	25,636.60	34,645.00
合计	370,605.54	439,155.30

### 32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	502,982.87	417,018.27
广告费		
运输费	552,703.09	801,806.46
差旅费	157,061.07	164,274.57
业务招待费	24,157.00	40,849.10
其他费用	14,986.82	26,938.59
合 计	1,251,890.85	1,450,886.99

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,461,937.85	2,941,702.20
职工薪酬	1,079,097.24	1,610,905.71
办公费	142,817.28	160,377.20
租赁费	635,481.13	673,937.25
无形资产摊销	269,500.02	269,500.02
差旅费	98,441.23	94,921.48
业务招待费	125,859.00	119,271.94
安环费	7,000.00	148,520.47
审计费	133,962.26	108,490.56
其他费用	1,008,386.96	364,172.12
合 计	5,962,482.97	6,491,798.95

### 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,654,780.41	3,618,047.01
减：利息收入	358,195.84	115,758.66
手续费支出	324,88.84	19,214.03
合 计	5,329,073.41	3,521,502.38

### 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	675,036.82	-2,159,086.26

合计	675,036.82	-2,159,086.26
----	------------	---------------

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	4,000.00	
其他	280,127.65	7,341.12
合计	284,127.65	7,341.12

### 37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		439,504.48
递延所得税调整	-101,255.52	324,908.43
合计	-101,255.52	764,412.91

### 38. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	358,195.84	115,758.66
往来款	16,908,974.87	802,394.40
合计	17,267,170.71	918,153.06

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营费用	3,925,341.26	584,484.83
支付的往来款项及其他	2,023,031.43	6,179,482.23
合计	5,948,372.69	6,763,967.06

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	15,000,000.00	67,000,000.00
收回银行借款保证金		
合计	15,000,000.00	67,000,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	18,333,334.00	24,833,334.00
办理银行承兑汇票保证金		21,000,000.00
合 计	18,333,334.00	45,833,334.00

注：现金流量表中销售取得现金与本期利润表收入金额及资产负债表中对应往来差异较大，主要是因为公司主营业务收入大部分收到的是银行承兑汇票，现金流量表中未包括银行承兑汇票的收付。

### 39. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,602,585.96	4,331,673.15
加：资产减值准备	675,036.82	-2,159,086.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,338,063.20	3,202,822.15
无形资产摊销	513,565.80	472,888.17
长期待摊费用摊销	139,968.75	164,128.20
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）	5,288,263.75	3,618,047.01
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）	-101,255.52	324,908.43
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）	15,087,692.22	8,940,987.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,912,825.97	-48,953,901.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,839,895.72	1,056,098.01
其他		



经营活动产生的现金流量净额	-15,734,181.19	-29,001,435.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,060,775.94	603,321.01
减：现金的期初余额	33,854,122.62	4,749,107.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,793,346.68	-4,145,786.63

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额
<b>一、现金</b>	13,060,775.94
其中：库存现金	963.63
可随时用于支付的银行存款	13,059,812.31
可随时用于支付的其他货币资金	
<b>二、现金等价物</b>	
其中：三个月内到期的债券投资	
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	13,060,775.94

## 40. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,826,193.74	办理银行承兑汇票保证
存货—原材料、产成品	30,000,000.00	为融资租赁担保提供反担保抵押
固定资产	13,898,746.98	售后回租融资租赁的固定资产—机器设备
无形资产	20,948,980.29	子公司银行借款抵押
在建工程	39,500,408.08	子公司融资抵押
合计	140,282,933.04	

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
烟台卓能锂电池有限公司	山东烟台	山东省烟台市经济技术开发区北京中路50-49号内7号	储能锂电池的组装、销售	100		100	直接投资

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
烟台联丰创业投资有限公司	山东省烟台市高新区航天路101号	投资咨询	3,000.00	65.28	65.28

本企业的母公司情况的说明：公司的母公司为烟台联丰创业投资有限公司，烟台联丰创业投资有限公司是国有独资公司烟台市国有资产经营有限公司的全资子公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台翰益投资中心（有限合伙）	持股 10.42%的股东
山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 10.42%的股东
山东惠鲁股权投资中心（有限合伙）	持股 2.78%的股东
北京东海长基投资基金管理有限公司	持股 5.56%的股东
聊城鲁信新材料创业投资中心（有限合伙）	持股 5.56%的股东
烟台市国有资产经营有限公司	母公司之母公司
烟台国润铜业有限公司	母公司之兄弟公司
烟台国盛投资控股有限公司	公司董事有兼任情形
烟台国裕融资租赁有限公司	烟台国盛投资控股有限公司的子公司

烟台拓隆新能源科技有限公司

母公司之兄弟公司

注：烟台国裕融资租赁有限公司母公司烟台国盛投资控股有限公司的法定代表于2017年12月25日由张明变更为高峰，公司与烟台国裕融资租赁有限公司关联关系消除。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台国润铜业有限公司	电	3,935,504.13	无额度	否	3,586,988.73
烟台国润铜业有限公司	水	58,263.07	无额度	否	73,005.40
烟台国润铜业有限公司	蒸汽	337,422.60	无额度	否	371,025.64
烟台国润铜业有限公司	氮气	605,758.87	无额度	否	435,140.40
烟台拓隆新能源科技有限公司	碳酸锂	24,000,000.00	无额度	否	
合计		28,936,948.67		-	4,466,160.17

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费或资产原值	上期确认的租赁费或资产原值
烟台国润铜业有限公司	房屋、土地	546,915.00	520,871.43
烟台国裕融资租赁有限公司	售后回租机器设备	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		20,546,915.00	20,520,871.43

注1：本公司自2016年1月1日起从烟台国润铜业有限公司租赁位于烟台市芝罘区化工路45号的8,210平方米的土地及地上3,352平米的建筑物。

##### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	10,000,000.00	2017.11.08	2018.11.07	否

烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	10,000,000.00	2017.04.01	2018.04.01	是
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	10,000,000.00	2017.02.10	2018.02.10	是
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	10,000,000.00	2017.05.04	2018.05.04	是
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	10,000,000.00	2017.03.17	2018.03.17	是
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	10,000,000.00	2017.11.10	2018.09.10	否
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	15,000,000.00	2018.03.23	2019.03.23	否
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	60,000,000.00	2018.04.09	2019.04.10	否
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	10,000,000.00	2017.07.14	2018.07.13	否
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	40,000,000.00	2018.06.15	2019.06.15	否
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	20,000,000.00	2016.04.28	2019.04.28	否
烟台市国有资产经营有限公司	烟台卓能电池材料股份有限公司	20,000,000.00	2018.04.28	2019.04.28	否
烟台卓能电池材料股份有限公司	烟台市国有资产经营有限公司	30,000,000.00	2016.04.28	2019.04.28	否

#### (4) 关联方资金拆借情况

##### 本公司借入资金及返还情况

单位名称	年初余额	本期借入金额	本期偿还金额	期末余额
烟台联丰创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
烟台市国有资产经营有限公司	89,000,000.00			89,000,000.00

#### (5) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
烟台国裕融资租赁有限公司	融资租赁利息	市场价格	291,521.27	5.51

烟台联丰创业投资有限公司	借款利息	市场价格	218,708.32	4.13
烟台市国有资产经营有限公司	借款利息	市场价格	2,502,325.03	47.32
合计			3,012,554.62	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
烟台国裕融资租赁有限公司	融资租赁利息	市场价格	488,247.73	100
烟台联丰创业投资有限公司	借款利息	市场价格	218,708.33	6.99
烟台市国有资产经营有限公司	借款利息	市场价格	481,158.33	15.37
烟台翰益投资中心（有限合伙）	借款利息	市场价格	46,005.56	1.47
烟台国兴铜业有限公司	对子公司投资	市场价格	21,000,000.00	100
合计			22,234,119.95	

#### （6）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	烟台国润铜业有限公司	444,146.51	87,614.32
其他应付款	烟台市国有资产经营有限公司	92,387,375.04	92,387,375.04
其他应付款	烟台联丰创业投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	烟台国裕融资租赁有限公司	5,711,201.42	9,045,423.35

### 八、承诺及或有事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,858,125.00	29.21	3,085,812.50	10.00	27,772,312.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,798,204.70	70.79	3,743,910.24	5.01	71,054,294.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,656,329.70	100.00	6,829,722.74	6.46	98,826,606.96

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	70,858,125.00	55.24	7,085,812.50	10.00	63,772,312.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,417,530.36	44.76	3,073,716.75	5.35	54,343,813.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	128,275,655.36	100.00	10,159,529.25	7.92	118,116,126.11

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,718,204.70	5.00	3,735,910.24
1至2年	80,000.00	10.00	8,000.00
2至3年			
3至4年			
合计	74,798,204.70	5.01	3,743,910.24

**(2) 本报告期实际核销的应收账款情况**

本报告期无实际核销的应收账款情况

### (3) 截止期末，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	33,818,137.54	32.01	1,690,906.88
客户 2	18,587,750.00	17.59	929,387.50
客户 3	17,622,500.00	16.68	1,762,250.00
客户 4	17,373,297.50	16.44	868,664.88
客户 5	13,235,625.00	12.53	1,323,562.50
合计	100,637,310.04	95.25	6,574,771.76

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	765,314.30	100.00	17,176.60	2.24	748,137.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	765,314.30	100.00	17,176.60	2.24	748,137.70

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	183,565.32	100.00	12,333.27	6.72	171,232.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

的其他应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	183,565.32	100.00	12,333.27	6.72	171,232.05

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况**

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	669,214.30	5.00	7,566.60
1至2年	96,100.00	10.00	9,610.00
2至3年			
3至4年			
5年以上			
合计	765,314.30	2.24	17,176.60

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	120,465.32	6,023.27	5.00
1至2年	63,100.00	6,310.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	183,565.32	12,333.27	6.72

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 截止期末，其他应收款前五名单位的性质或内容

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
王晓林	备用金	96,100.00	1-2年	38.84	9,610.00
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	往来款	88,100.00	1年以内	35.61	4,405.00
刘登华	备用金	30,000.00	1年以内	12.12	1,500.00



杨志宽	备用金	20,000.00	1年以内	8.08	1,000.00
迟皓祯	备用金	10,000.00	1年以内	4.04	500.00
合计	—	244,200.00		98.69	17,015.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,900,000.00		82,900,000.00	82,900,000.00		82,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	82,900,000.00		82,900,000.00	82,900,000.00		82,900,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台卓能锂电池有限公司	82,900,000.00			82,900,000.00		
合计	82,900,000.00			82,900,000.00		

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,212,806.69	64,611,686.23	95,965,596.03	81,131,867.27
其他业务			270,461.54	271,188.00
合计	71,212,806.69	64,611,686.23	96,236,057.57	81,403,055.27

#### (2) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
磷酸铁锂	71,058,957.73	64,457,837.27	95,965,596.03	81,131,867.27
镍钴锰酸锂	153,848.96	153,848.96		
合计	71,212,806.69	64,611,686.23	95,965,596.03	81,131,867.27

### 5. 现金流量表补充资料

**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,602,585.96	4,331,673.15
加：资产减值准备	675,036.82	-2,159,086.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,229,000.84	3,202,370.53
无形资产摊销	269,500.02	269,500.02
长期待摊费用摊销	139,968.75	164,128.20
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）	5,288,263.75	3,618,047.01
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）	-101,255.52	324,908.43
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）	18,058,724.52	8,940,987.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,084,963.31	-51,201,731.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,405,439.38	-15,716,406.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,277,129.29	-48,225,609.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,679,905.83	239,503.93
减：现金的期初余额	1,157,252.02	4,023,995.06
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	2,522,653.81	-3,784,491.13

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额
<b>一、现金</b>	3,679,905.83
其中：库存现金	963.63
可随时用于支付的银行存款	3,678,942.20
可随时用于支付的其他货币资金	
<b>二、现金等价物</b>	
其中：三个月内到期的债券投资	
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	3,679,905.83

## 十一、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	284,127.65	7,341.12
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	42,619.15	1,101.17
23. 少数股东权益影响额		
合计	241,508.50	6,239.95

## 2、净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本期末

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.63	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.84	-0.19	-0.19

### （2）上年同期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.14	0.14

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.14	0.14
-------------------------	------	------	------

烟台卓能电池材料股份有限公司

2018 年 8 月 24 日