

深圳市斯诺实业发展股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]008415 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 深圳市斯诺实业发展股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

| 目 录        | 页次    |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-2   |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表      | 3     |
| 合并现金流量表    | 4     |
| 合并股东权益变动表  | 5-7   |
| 母公司资产负债表   | 8-9   |
| 母公司利润表     | 10    |
| 母公司现金流量表   | 11    |
| 母公司股东权益变动表 | 12-14 |
| 财务报表附注     | 1-62  |

# 审 计 报 告

大华审字[2017]008415号

深圳市斯诺实业发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市斯诺实业发展股份有限公司(以下简称斯诺实业)财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是斯诺实业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，斯诺实业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了斯诺实业 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年十二月十一日

# 合并资产负债表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产            | 附注七  | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：          |      |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 注释1  | 121,760,970.13        | 30,488,970.55         | 42,305,706.26         |
| 应收票据           | 注释2  | 162,402,912.80        | 62,541,984.20         | 9,098,105.00          |
| 应收账款           | 注释3  | 305,501,163.52        | 268,412,032.41        | 120,841,328.07        |
| 预付款项           | 注释4  | 3,392,264.27          | 1,014,638.88          | 163,660.05            |
| 应收利息           |      | —                     | —                     | —                     |
| 应收股利           |      | —                     | —                     | —                     |
| 其他应收款          | 注释5  | 2,739,070.39          | 2,645,418.63          | 241,445.63            |
| 存货             | 注释6  | 47,013,469.53         | 48,376,358.32         | 13,281,966.94         |
| 一年内到期的非流动资产    |      | —                     | —                     | —                     |
| 其他流动资产         | 注释7  | 5,285,503.92          | 1,561,949.29          | 3,652,397.90          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>648,095,354.56</b> | <b>415,041,352.28</b> | <b>189,584,609.85</b> |
| 非流动资产：         |      |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产       | 注释8  | 50,000,000.00         | —                     | —                     |
| 持有至到期投资        |      | —                     | —                     | —                     |
| 长期应收款          |      | —                     | —                     | —                     |
| 长期股权投资         |      | —                     | —                     | —                     |
| 投资性房地产         |      | —                     | —                     | —                     |
| 固定资产           | 注释9  | 30,969,037.50         | 30,641,643.63         | 9,991,626.92          |
| 在建工程           | 注释10 | 6,165,296.02          | —                     | —                     |
| 工程物资           |      | —                     | —                     | —                     |
| 固定资产清理         |      | —                     | —                     | —                     |
| 无形资产           | 注释11 | 5,702,554.59          | 310,000.12            | 320,000.08            |
| 开发支出           |      | —                     | —                     | —                     |
| 商誉             |      | —                     | —                     | —                     |
| 长期待摊费用         | 注释12 | 2,083,396.74          | 2,101,352.49          | 42,600.00             |
| 递延所得税资产        | 注释13 | 3,913,232.82          | 3,133,655.25          | 1,250,118.80          |
| 其他非流动资产        | 注释14 | 3,728,137.00          | 921,716.51            | 863,700.48            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>102,561,654.67</b> | <b>37,108,368.00</b>  | <b>12,468,046.28</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>750,657,009.23</b> | <b>452,149,720.28</b> | <b>202,052,656.13</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注七  | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：            |      |                       |                       |                       |
| 短期借款             | 注释15 | 167,000,000.00        | 39,919,434.50         | --                    |
| 应付票据             | 注释16 | 14,000,000.00         | 19,000,000.00         | --                    |
| 应付账款             | 注释17 | 175,497,767.45        | 155,569,351.74        | 69,950,960.93         |
| 预收款项             | 注释18 | 100,000.00            | --                    | --                    |
| 应付职工薪酬           | 注释19 | 4,439,502.93          | 6,088,149.70          | 3,629,544.68          |
| 应交税费             | 注释20 | 16,332,370.81         | 10,127,941.83         | 10,191,243.21         |
| 应付利息             | 注释21 | 236,756.85            | 62,458.56             | 1,648,667.41          |
| 应付股利             | 注释22 | 6,000,000.00          | 6,000,000.00          | 6,000,000.00          |
| 其他应付款            | 注释23 | 18,980,607.10         | 24,399,322.20         | 35,538,212.43         |
| 一年内到期的非流动负债      |      | --                    | --                    | --                    |
| 其他流动负债           |      | --                    | --                    | --                    |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>402,587,005.14</b> | <b>261,166,658.53</b> | <b>126,958,628.66</b> |
| 非流动负债：           |      |                       |                       |                       |
| 长期借款             |      | --                    | --                    | --                    |
| 应付债券             |      | --                    | --                    | --                    |
| 长期应付款            |      | --                    | --                    | --                    |
| 专项应付款            |      | --                    | --                    | --                    |
| 预计负债             |      | --                    | --                    | --                    |
| 递延收益             | 注释24 | 3,096,777.72          | 3,170,392.85          | 1,047,837.84          |
| 递延所得税负债          |      | --                    | --                    | --                    |
| 其他非流动负债          |      | --                    | --                    | --                    |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>3,096,777.72</b>   | <b>3,170,392.85</b>   | <b>1,047,837.84</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>405,683,782.86</b> | <b>264,337,051.38</b> | <b>128,006,466.50</b> |
| 股东权益：            |      |                       |                       |                       |
| 股本               | 注释25 | 53,333,333.00         | 48,000,000.00         | 40,000,000.00         |
| 资本公积             | 注释26 | 140,012,142.97        | 65,092,599.87         | 32,840,318.60         |
| 减：库存股            |      | --                    | --                    | --                    |
| 专项储备             |      | --                    | --                    | --                    |
| 盈余公积             | 注释27 | 15,052,501.34         | 7,318,249.51          | 120,587.10            |
| 未分配利润            | 注释28 | 136,575,249.06        | 67,401,819.52         | 1,085,283.93          |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 344,973,226.37        | 187,812,668.90        | 74,046,189.63         |
| 少数股东权益           |      | --                    | --                    | --                    |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>344,973,226.37</b> | <b>187,812,668.90</b> | <b>74,046,189.63</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>750,657,009.23</b> | <b>452,149,720.28</b> | <b>202,052,656.13</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注七  | 2017年1-6月            | 2016年度               | 2015年度               |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 注释29 | 273,819,716.13       | 292,725,188.26       | 147,390,499.82       |
| 减：营业成本                     | 注释29 | 154,339,691.55       | 166,127,620.83       | 87,203,407.52        |
| 税金及附加                      | 注释30 | 2,228,355.41         | 3,244,216.54         | 1,084,631.40         |
| 销售费用                       | 注释31 | 3,660,303.09         | 4,688,618.39         | 2,817,672.02         |
| 管理费用                       | 注释32 | 14,270,089.67        | 22,242,296.59        | 9,126,255.27         |
| 财务费用                       | 注释33 | 4,893,585.98         | 2,963,224.41         | 1,572,465.16         |
| 资产减值损失                     | 注释34 | 4,382,258.66         | 9,909,936.69         | 3,426,129.54         |
| 加：公允价值变动收益                 |      | --                   | --                   | --                   |
| 投资收益                       |      | --                   | --                   | --                   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | --                   | --                   | --                   |
| 其他收益                       |      | --                   | --                   | --                   |
| <b>二、营业利润</b>              |      | 90,045,431.77        | 83,549,274.81        | 42,159,938.91        |
| 加：营业外收入                    | 注释35 | 153,715.13           | 2,675,114.13         | 622,503.02           |
| 其中：非流动资产处置利得               |      | --                   | --                   | --                   |
| 减：营业外支出                    | 注释36 | 120,100.00           | 18,025.90            | 89,370.02            |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | --                   | --                   | 89,359.81            |
| <b>三、利润总额</b>              |      | <u>90,079,046.90</u> | <u>86,206,363.04</u> | <u>42,693,071.91</u> |
| 减：所得税费用                    | 注释37 | <u>13,171,365.53</u> | <u>12,692,165.04</u> | <u>6,461,248.42</u>  |
| <b>四、净利润</b>               |      | <u>76,907,681.37</u> | <u>73,514,198.00</u> | <u>36,231,823.49</u> |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      | --                   | 1,537,573.89         | --                   |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 76,907,681.37        | 73,514,198.00        | 36,231,823.49        |
| 少数股东损益                     |      | --                   | --                   | --                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | --                   | --                   | --                   |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <u>76,907,681.37</u> | <u>73,514,198.00</u> | <u>36,231,823.49</u> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                       | 附注七    | 2017年1-6月              | 2016年度                 | 2015年度                 |
|---------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <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            |        | 86,022,570.92          | 93,485,682.29          | 60,153,077.52          |
| 收到的税费返还                   |        | --                     | --                     | --                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释38.1 | 118,330.70             | 967,850.64             | 14,636,254.55          |
| 经营活动现金流入小计                |        | 86,140,901.62          | 94,453,532.93          | 74,789,332.07          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 80,543,786.88          | 117,975,109.07         | 31,788,600.88          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 11,655,622.36          | 14,025,580.74          | 8,826,285.14           |
| 支付的各项税费                   |        | 32,959,338.89          | 35,228,899.88          | 14,577,730.17          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释38.2 | 15,347,416.80          | 17,809,605.71          | 35,270,149.96          |
| 经营活动现金流出小计                |        | 140,506,164.93         | 185,039,195.40         | 90,462,766.15          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>(54,365,263.31)</b> | <b>(90,585,662.47)</b> | <b>(15,673,434.08)</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |        | --                     | --                     | --                     |
| 取得投资收益收到的现金               |        | --                     | --                     | --                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 33,427.21              | 86,999.97              | 1,314.00               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | --                     | --                     | --                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 注释38.3 | --                     | 12,250,000.00          | --                     |
| 投资活动现金流入小计                |        | 33,427.21              | 12,336,999.97          | 1,314.00               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 16,211,943.93          | 19,116,842.10          | 2,563,563.41           |
| 投资支付的现金                   |        | 50,000,000.00          | --                     | --                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | --                     | --                     | --                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 注释38.4 | 10,000,000.00          | --                     | --                     |
| 投资活动现金流出小计                |        | 76,211,943.93          | 19,116,842.10          | 2,563,563.41           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>(76,178,516.72)</b> | <b>(6,779,842.13)</b>  | <b>(2,562,249.41)</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 80,000,000.00          | 40,000,000.00          | 29,000,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        | --                     | --                     | --                     |
| 取得借款收到的现金                 |        | 165,124,526.38         | 72,678,413.90          | --                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释38.5 | 19,450,000.00          | 5,000,000.00           | 28,000,000.00          |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 264,574,526.38         | 117,678,413.90         | 57,000,000.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 27,419,434.50          | 2,880,565.50           | --                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,229,942.27           | 738,465.11             | --                     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        | --                     | --                     | --                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 注释38.6 | 41,109,370.00          | 37,510,614.40          | --                     |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 69,758,746.77          | 41,129,645.01          | --                     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>194,815,779.61</b>  | <b>76,548,768.89</b>   | <b>57,000,000.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>--</b>              | <b>--</b>              | <b>--</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>64,271,999.58</b>   | <b>(20,816,735.71)</b> | <b>38,764,316.51</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |        | 21,488,970.55          | 42,305,706.26          | 3,541,389.75           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释39   | <b>85,760,970.13</b>   | <b>21,488,970.55</b>   | <b>42,305,706.26</b>   |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                          | 附注七 | 2017年1-6月     |                |       |      |               |                |        |
|------------------------------|-----|---------------|----------------|-------|------|---------------|----------------|--------|
|                              |     | 归属于母公司股东权益    |                |       |      |               |                | 少数股东权益 |
|                              |     | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额                     |     | 48,000,000.00 | 65,092,599.87  | --    | --   | 7,318,249.51  | 67,401,819.52  | --     |
| 加：会计政策变更                     |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 前期差错更正                       |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 同一控制下企业合并                    |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 其他                           |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 二、本年初余额                      |     | 48,000,000.00 | 65,092,599.87  | --    | --   | 7,318,249.51  | 67,401,819.52  | --     |
| 三、本年增减变动金额                   |     | 5,333,333.00  | 74,919,543.10  | --    | --   | 7,734,251.83  | 69,173,429.54  | --     |
| (一) 综合收益总额                   |     | --            | --             | --    | --   | --            | 76,907,681.37  | --     |
| (二) 股东投入和减少资本                |     | 5,333,333.00  | 74,919,543.10  | --    | --   | --            | --             | --     |
| 1. 股东投入的普通股                  |     | 5,333,333.00  | 74,666,667.00  | --    | --   | --            | --             | --     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 4. 其他                        |     | --            | 252,876.10     | --    | --   | --            | --             | --     |
| (三) 利润分配                     |     | --            | --             | --    | --   | 7,734,251.83  | (7,734,251.83) | --     |
| 1. 提取盈余公积                    |     | --            | --             | --    | --   | 7,734,251.83  | (7,734,251.83) | --     |
| 2. 对股东的分配                    |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 3. 其他                        |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| (四) 股东权益内部结转                 |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 1. 资本公积转增股本                  |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 2. 盈余公积转增股本                  |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 5. 净资产折股                     |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| (五) 专项储备                     |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 1. 本期提取                      |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 2. 本期使用                      |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| (六) 其他                       |     | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --     |
| 四、本年年末余额                     |     | 53,333,333.00 | 140,012,142.97 | --    | --   | 15,052,501.34 | 136,575,249.06 | --     |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                          | 附注七 | 2016年度        |               |       |      |              |                |        |                |
|------------------------------|-----|---------------|---------------|-------|------|--------------|----------------|--------|----------------|
|                              |     | 归属于母公司股东权益    |               |       |      |              |                |        |                |
|                              |     | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额                     |     | 40,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | 120,587.10   | 1,085,283.93   | --     | 74,046,189.63  |
| 加：会计政策变更                     |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 前期差错更正                       |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 同一控制下企业合并                    |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 其他                           |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 二、本年初余额                      |     | 40,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | 120,587.10   | 1,085,283.93   | --     | 74,046,189.63  |
| 三、本年增减变动金额                   |     | 8,000,000.00  | 32,252,281.27 | --    | --   | 7,197,662.41 | 66,316,535.59  | --     | 113,766,479.27 |
| （一）综合收益总额                    |     | --            | --            | --    | --   | --           | 73,514,198.00  | --     | 73,514,198.00  |
| （二）股东投入和减少资本                 |     | 8,000,000.00  | 32,252,281.27 | --    | --   | --           | --             | --     | 40,252,281.27  |
| 1. 股东投入的普通股                  |     | 8,000,000.00  | 32,000,000.00 | --    | --   | --           | --             | --     | 40,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 4. 其他                        |     | --            | 252,281.27    | --    | --   | --           | --             | --     | 252,281.27     |
| （三）利润分配                      |     | --            | --            | --    | --   | 7,197,662.41 | (7,197,662.41) | --     | --             |
| 1. 提取盈余公积                    |     | --            | --            | --    | --   | 7,197,662.41 | (7,197,662.41) | --     | --             |
| 2. 对股东的分配                    |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 3. 其他                        |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| （四）股东权益内部结转                  |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 1. 资本公积转增股本                  |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 2. 盈余公积转增股本                  |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 5. 净资产折股                     |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| （五）专项储备                      |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 1. 本期提取                      |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 2. 本期使用                      |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| （六）其他                        |     | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --     | --             |
| 四、本年年末余额                     |     | 48,000,000.00 | 65,092,599.87 | --    | --   | 7,318,249.51 | 67,401,819.52  | --     | 187,812,668.90 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                          | 附注七 | 2015年度        |               |       |      |                |                 |        |                |
|------------------------------|-----|---------------|---------------|-------|------|----------------|-----------------|--------|----------------|
|                              |     | 归属于母公司股东权益    |               |       |      |                |                 |        |                |
|                              |     | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额                     |     | 11,000,000.00 | --            | --    | --   | 381,436.61     | 3,432,929.53    | --     | 14,814,366.14  |
| 加：会计政策变更                     |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 前期差错更正                       |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | 0.00           |
| 同一控制下企业合并                    |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 其他                           |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 二、本年初余额                      |     | 11,000,000.00 | --            | --    | --   | 381,436.61     | 3,432,929.53    | --     | 14,814,366.14  |
| 三、本年增减变动金额                   |     | 29,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | (260,849.51)   | (2,347,645.60)  | --     | 59,231,823.49  |
| （一）综合收益总额                    |     | --            | --            | --    | --   | --             | 36,231,823.49   | --     | 36,231,823.49  |
| （二）股东投入和减少资本                 |     | 29,000,000.00 | --            | --    | --   | --             | --              | --     | 29,000,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股                  |     | 29,000,000.00 | --            | --    | --   | --             | --              | --     | 29,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 4. 其他                        |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| （三）利润分配                      |     | --            | --            | --    | --   | 3,023,182.35   | (9,023,182.35)  | --     | (6,000,000.00) |
| 1. 提取盈余公积                    |     | --            | --            | --    | --   | 3,023,182.35   | (3,023,182.35)  | --     | --             |
| 2. 对股东的分配                    |     | --            | --            | --    | --   | --             | (6,000,000.00)  | --     | (6,000,000.00) |
| 3. 其他                        |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| （四）股东权益内部结转                  |     | --            | 32,840,318.60 | --    | --   | (3,284,031.86) | (29,556,286.74) | --     | --             |
| 1. 资本公积转增股本                  |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 2. 盈余公积转增股本                  |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 5. 净资产折股                     |     | --            | 32,840,318.60 | --    | --   | (3,284,031.86) | (29,556,286.74) | --     | --             |
| （五）专项储备                      |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 1. 本期提取                      |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 2. 本期使用                      |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| （六）其他                        |     | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --     | --             |
| 四、本年年末余额                     |     | 40,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | 120,587.10     | 1,085,283.93    | --     | 74,046,189.63  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产            | 附注十三 | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：          |      |                       |                       |                       |
| 货币资金           |      | 103,272,368.87        | 30,424,720.30         | 42,305,706.26         |
| 应收票据           |      | 162,402,912.80        | 62,541,984.20         | 9,098,105.00          |
| 应收账款           | 注释1  | 312,296,432.46        | 285,789,049.52        | 120,841,328.07        |
| 预付款项           |      | 254,160.07            | 898,556.68            | 163,660.05            |
| 应收利息           |      | —                     | —                     | —                     |
| 应收股利           |      | —                     | —                     | —                     |
| 其他应收款          | 注释2  | 2,972,383.49          | 1,306,687.89          | 241,445.63            |
| 存货             |      | 20,353,467.56         | 28,127,439.57         | 13,281,966.94         |
| 一年内到期的非流动资产    |      | —                     | —                     | —                     |
| 其他流动资产         |      | —                     | 1,396,690.41          | 3,652,397.90          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>601,551,725.25</b> | <b>410,485,128.57</b> | <b>189,584,609.85</b> |
| 非流动资产：         |      |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |      | 50,000,000.00         | —                     | —                     |
| 长期应收款          |      | —                     | —                     | —                     |
| 长期股权投资         | 注释3  | 54,537,573.89         | 1,537,573.89          | —                     |
| 投资性房地产         |      | —                     | —                     | —                     |
| 固定资产           |      | 13,519,033.07         | 13,956,374.05         | 9,991,626.92          |
| 在建工程           |      | 2,383,534.09          | —                     | —                     |
| 工程物资           |      | —                     | —                     | —                     |
| 固定资产清理         |      | —                     | —                     | —                     |
| 无形资产           |      | 305,000.14            | 310,000.12            | 320,000.08            |
| 开发支出           |      | —                     | —                     | —                     |
| 商誉             |      | —                     | —                     | —                     |
| 长期待摊费用         |      | 1,181,939.01          | 1,321,633.73          | 42,600.00             |
| 递延所得税资产        |      | 3,781,132.15          | 3,116,040.37          | 1,250,118.80          |
| 其他非流动资产        |      | 395,550.00            | 15,000.00             | 863,700.48            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>126,103,762.35</b> | <b>20,256,622.16</b>  | <b>12,468,046.28</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>727,655,487.60</b> | <b>430,741,750.73</b> | <b>202,052,656.13</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注十三 | 2017年6月30日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 短期借款             |      | 72,000,000.00         | 36,919,434.50         | --                    |
| 应付票据             |      | 83,000,000.00         | 19,000,000.00         | --                    |
| 应付账款             |      | 185,976,309.28        | 143,263,008.95        | 69,950,960.93         |
| 预收款项             |      | 100,000.00            | --                    | --                    |
| 应付职工薪酬           |      | 3,890,174.03          | 5,282,562.94          | 3,629,544.68          |
| 应交税费             |      | 15,263,556.19         | 8,914,081.80          | 10,191,243.21         |
| 应付利息             |      | --                    | --                    | 1,648,667.41          |
| 应付股利             |      | 6,000,000.00          | 6,000,000.00          | 6,000,000.00          |
| 其他应付款            |      | 12,920,607.10         | 20,379,600.79         | 35,538,212.43         |
| 一年内到期的非流动负债      |      | --                    | --                    | --                    |
| 其他流动负债           |      | --                    | --                    | --                    |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>379,150,646.60</b> | <b>239,758,688.98</b> | <b>126,958,628.66</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                       |                       |                       |
| 长期借款             |      | --                    | --                    | --                    |
| 应付债券             |      | --                    | --                    | --                    |
| 长期应付款            |      | --                    | --                    | --                    |
| 专项应付款            |      | --                    | --                    | --                    |
| 预计负债             |      | --                    | --                    | --                    |
| 递延收益             |      | 3,096,777.72          | 3,170,392.85          | 1,047,837.84          |
| 递延所得税负债          |      | --                    | --                    | --                    |
| 其他非流动负债          |      | --                    | --                    | --                    |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>3,096,777.72</b>   | <b>3,170,392.85</b>   | <b>1,047,837.84</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>382,247,424.32</b> | <b>242,929,081.83</b> | <b>128,006,466.50</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 股本               |      | 53,333,333.00         | 48,000,000.00         | 40,000,000.00         |
| 资本公积             |      | 141,549,716.86        | 66,630,173.76         | 32,840,318.60         |
| 减：库存股            |      | --                    | --                    | --                    |
| 专项储备             |      | --                    | --                    | --                    |
| 盈余公积             |      | 15,052,501.34         | 7,318,249.51          | 120,587.10            |
| 未分配利润            |      | 135,472,512.08        | 65,864,245.63         | 1,085,283.93          |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 345,408,063.28        | 187,812,668.90        | 74,046,189.63         |
| 少数股东权益           |      | --                    | --                    | --                    |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>345,408,063.28</b> | <b>187,812,668.90</b> | <b>74,046,189.63</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>727,655,487.60</b> | <b>430,741,750.73</b> | <b>202,052,656.13</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                   | 附注十三 | 2017年1-6月      | 2016年度         | 2015年度         |
|----------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>       | 注释4  | 296,837,068.38 | 313,554,717.86 | 147,390,499.82 |
| 减：营业成本               | 注释4  | 180,467,583.56 | 191,382,448.39 | 87,203,407.52  |
| 税金及附加                |      | 1,559,109.87   | 3,005,732.78   | 1,084,631.40   |
| 销售费用                 |      | 3,656,493.63   | 4,608,876.05   | 2,817,672.02   |
| 管理费用                 |      | 12,738,302.53  | 20,339,317.31  | 9,126,255.27   |
| 财务费用                 |      | 3,386,879.15   | 2,889,312.33   | 1,572,465.16   |
| 资产减值损失               |      | 4,433,945.17   | 9,839,477.18   | 3,426,129.54   |
| 加：公允价值变动收益           |      | —              | —              | —              |
| 投资收益                 |      | —              | —              | —              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   |      | —              | —              | —              |
| 其他收益                 |      | —              | —              | —              |
| <b>二、营业利润</b>        |      | 90,594,754.47  | 81,489,553.82  | 42,159,938.91  |
| 加：营业外收入              |      | 153,715.13     | 2,675,114.13   | 622,503.02     |
| 其中：非流动资产处置利得         |      | —              | —              | —              |
| 减：营业外支出              |      | 120,100.00     | 18,004.14      | 89,370.02      |
| 其中：非流动资产处置损失         |      | —              | —              | 89,359.81      |
| <b>三、利润总额</b>        |      | 90,628,369.60  | 84,146,663.81  | 42,693,071.91  |
| 减：所得税费用              |      | 13,285,851.32  | 12,170,039.70  | 6,461,248.42   |
| <b>四、净利润</b>         |      | 77,342,518.28  | 71,976,624.11  | 36,231,823.49  |
| 归属于母公司所有者的净利润        |      | 77,342,518.28  | 71,976,624.11  | 36,231,823.49  |
| 少数股东损益               |      | —              | —              | —              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b> |      | —              | —              | —              |
| <b>六、综合收益总额</b>      |      | 77,342,518.28  | 71,976,624.11  | 36,231,823.49  |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注十三 | 2017年1-6月               | 2016年度                 | 2015年度                 |
|---------------------------|------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <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            |      | 123,974,024.46          | 94,998,931.37          | 60,153,077.52          |
| 收到的税费返还                   |      | --                      | --                     | --                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 105,927.09              | 914,826.27             | 14,636,254.55          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 124,079,951.55          | 95,913,757.64          | 74,789,332.07          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 13,390,231.21           | 132,732,310.44         | 31,788,600.88          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 7,887,493.90            | 10,726,704.84          | 8,826,285.14           |
| 支付的各项税费                   |      | 26,850,829.94           | 34,181,358.99          | 14,577,730.17          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 15,693,762.88           | 14,622,499.20          | 35,270,149.96          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 63,822,317.93           | 192,262,873.47         | 90,462,766.15          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>60,257,633.62</b>    | <b>(96,349,115.83)</b> | <b>(15,673,434.08)</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | --                      | --                     | --                     |
| 取得投资收益收到的现金               |      | --                      | --                     | --                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | --                      | --                     | 1,314.00               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | --                      | --                     | --                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | --                      | 12,250,000.00          | --                     |
| 投资活动现金流入小计                |      | --                      | 12,250,000.00          | 1,314.00               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,572,059.94            | 6,341,477.77           | 2,563,563.41           |
| 投资支付的现金                   |      | 103,000,000.00          | --                     | --                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | --                      | --                     | --                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 10,000,000.00           | --                     | --                     |
| 投资活动现金流出小计                |      | 114,572,059.94          | 6,341,477.77           | 2,563,563.41           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(114,572,059.94)</b> | <b>5,908,522.23</b>    | <b>(2,562,249.41)</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 80,000,000.00           | 40,000,000.00          | 29,000,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | --                      | --                     | --                     |
| 取得借款收到的现金                 |      | 71,745,054.16           | 69,678,413.90          | --                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | --                      | 604,000.00             | 28,000,000.00          |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 151,745,054.16          | 110,282,413.90         | 57,000,000.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 27,419,434.50           | 2,880,565.50           | --                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 744,174.77              | 727,626.36             | --                     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | --                      | --                     | --                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 35,869,370.00           | 37,114,614.40          | --                     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 64,032,979.27           | 40,722,806.26          | --                     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>87,712,074.89</b>    | <b>69,559,607.64</b>   | <b>57,000,000.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>--</b>               | <b>--</b>              | <b>--</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>33,397,648.57</b>    | <b>(20,880,985.96)</b> | <b>38,764,316.51</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 21,424,720.30           | 42,305,706.26          | 3,541,389.75           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>54,822,368.87</b>    | <b>21,424,720.30</b>   | <b>42,305,706.26</b>   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目               | 附注十三 | 2017年1-6月     |                |       |      |               |                |                |
|-------------------|------|---------------|----------------|-------|------|---------------|----------------|----------------|
|                   |      | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额          |      | 48,000,000.00 | 66,630,173.76  | --    | --   | 7,318,249.51  | 65,864,245.63  | 187,812,668.90 |
| 加：会计政策变更          |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 前期差错更正            |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 其他                |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 二、本年初余额           |      | 48,000,000.00 | 66,630,173.76  | --    | --   | 7,318,249.51  | 65,864,245.63  | 187,812,668.90 |
| 三、本年增减变动金额        |      | 5,333,333.00  | 74,919,543.10  | --    | --   | 7,734,251.83  | 69,608,266.45  | 157,595,394.38 |
| （一）综合收益总额         |      | -             | -              | --    | --   | --            | 77,342,518.28  | 77,342,518.28  |
| （二）股东投入和减少资本      |      | 5,333,333.00  | 74,919,543.10  | --    | --   | --            | --             | 80,252,876.10  |
| 1. 股东投入的普通股       |      | 5,333,333.00  | 74,666,667.00  | --    | --   | --            | --             | 80,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额  |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 4. 其他             |      | --            | 252,876.10     | --    | --   | --            | --             | 252,876.10     |
| （三）利润分配           |      | --            | --             | --    | --   | 7,734,251.83  | (7,734,251.83) | --             |
| 1. 提取盈余公积         |      | --            | --             | --    | --   | 7,734,251.83  | (7,734,251.83) | --             |
| 2. 对股东的分配         |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 3. 其他             |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| （四）股东权益内部结转       |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 1. 资本公积转增股本       |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 2. 盈余公积转增股本       |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负 |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 债 或净资产所产生的变动      |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 5. 净资产折股          |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| （五）专项储备           |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 1. 本期提取           |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 2. 本期使用           |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| （六）其他             |      | --            | --             | --    | --   | --            | --             | --             |
| 四、本期末余额           |      | 53,333,333.00 | 141,549,716.86 | --    | --   | 15,052,501.34 | 135,472,512.08 | 345,408,063.28 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目               | 附注十三 | 2016年度        |               |       |      |              |                |                |
|-------------------|------|---------------|---------------|-------|------|--------------|----------------|----------------|
|                   |      | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额          |      | 40,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | 120,587.10   | 1,085,283.93   | 74,046,189.63  |
| 加：会计政策变更          |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 前期差错更正            |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 其他                |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 二、本年初余额           |      | 40,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | 120,587.10   | 1,085,283.93   | 74,046,189.63  |
| 三、本年增减变动金额        |      | 8,000,000.00  | 33,789,855.16 | --    | --   | 7,197,662.41 | 64,778,961.70  | 113,766,479.27 |
| （一）综合收益总额         |      | --            | --            | --    | --   | --           | 71,976,624.11  | 71,976,624.11  |
| （二）股东投入和减少资本      |      | 8,000,000.00  | 33,789,855.16 | --    | --   | --           | --             | 41,789,855.16  |
| 1. 股东投入的普通股       |      | 8,000,000.00  | 32,000,000.00 | --    | --   | --           | --             | 40,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额  |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 4. 其他             |      | --            | 1,789,855.16  | --    | --   | --           | --             | 1,789,855.16   |
| （三）利润分配           |      | --            | --            | --    | --   | 7,197,662.41 | (7,197,662.41) | --             |
| 1. 提取盈余公积         |      | --            | --            | --    | --   | 7,197,662.41 | (7,197,662.41) | --             |
| 2. 对股东的分配         |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 3. 其他             |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| （四）股东权益内部结转       |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 1. 资本公积转增股本       |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 2. 盈余公积转增股本       |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负 |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 债 或净资产所产生的变动      |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 5. 净资产折股          |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| （五）专项储备           |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 1. 本期提取           |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 2. 本期使用           |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| （六）其他             |      | --            | --            | --    | --   | --           | --             | --             |
| 四、本年年末余额          |      | 48,000,000.00 | 66,630,173.76 | --    | --   | 7,318,249.51 | 65,864,245.63  | 187,812,668.90 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市斯诺实业发展股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目               | 附注十三 | 2015年度        |               |       |      |                |                 |                |
|-------------------|------|---------------|---------------|-------|------|----------------|-----------------|----------------|
|                   |      | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额          |      | 11,000,000.00 |               | --    | --   | 381,436.61     | 3,432,929.53    | 14,814,366.14  |
| 加：会计政策变更          |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 前期差错更正            |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 其他                |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 二、本年初余额           |      | 11,000,000.00 | --            | --    | --   | 381,436.61     | 3,432,929.53    | 14,814,366.14  |
| 三、本年增减变动金额        |      | 29,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | (260,849.51)   | (2,347,645.60)  | 59,231,823.49  |
| （一）综合收益总额         |      | --            | --            | --    | --   | --             | 36,231,823.49   | 36,231,823.49  |
| （二）股东投入和减少资本      |      | 29,000,000.00 | --            | --    | --   | --             | --              | 29,000,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股       |      | 29,000,000.00 | --            | --    | --   | --             | --              | 29,000,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额  |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 4. 其他             |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| （三）利润分配           |      | --            | --            | --    | --   | 3,023,182.35   | (9,023,182.35)  | (6,000,000.00) |
| 1. 提取盈余公积         |      | --            | --            | --    | --   | 3,023,182.35   | (3,023,182.35)  | --             |
| 2. 对股东的分配         |      | --            | --            | --    | --   | --             | (6,000,000.00)  | (6,000,000.00) |
| 3. 其他             |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| （四）股东权益内部结转       |      | --            | 32,840,318.60 | --    | --   | (3,284,031.86) | (29,556,286.74) | --             |
| 1. 资本公积转增股本       |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 2. 盈余公积转增股本       |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负 |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 债或净资产所产生的变动       |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 5. 净资产拆股          |      | --            | 32,840,318.60 | --    | --   | (3,284,031.86) | (29,556,286.74) | --             |
| （五）专项储备           |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 1. 本期提取           |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 2. 本期使用           |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| （六）其他             |      | --            | --            | --    | --   | --             | --              | --             |
| 四、本年期末余额          |      | 40,000,000.00 | 32,840,318.60 | --    | --   | 120,587.10     | 1,085,283.93    | 74,046,189.63  |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市斯诺实业发展股份有限公司**  
**截至 2017 年 6 月 30 日止及前二个年度**  
**财务报表附注**

**一、公司基本情况**

**(一)历史沿革**

深圳市斯诺实业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在深圳市斯诺实业发展有限公司（以下简称“斯诺有限公司”）基础上以整体变更方式设立，并取得注册号为 914403007362538876 号营业执照。

公司由自然人鲍海友、谌江宏、李惠军、蔡虹共同出资组建，于 2002 年 2 月 7 日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301107375230 号营业执照。根据公司章程的规定，公司注册资本为人民币 100 万元，由全体股东于公司注册登记之前缴足。截止 2002 年 1 月 29 日，公司已收到上述全部出资款，该出资业经深圳深信会计师事务所出具深信验字(2002)第 014 号验资报告审验，出资明细如下：

| 股东名称 | 实缴注册资本       |          |
|------|--------------|----------|
|      | 金额（元）        | 占股本比例（%） |
| 鲍海友  | 420,000.00   | 42.00    |
| 谌江宏  | 280,000.00   | 28.00    |
| 李惠军  | 210,000.00   | 21.00    |
| 蔡虹   | 90,000.00    | 9.00     |
| 合计   | 1,000,000.00 | 100.00   |

公司于 2014 年 6 月 16 日召开股东会，同意将公司注册资本变更为人民币 1,100 万元，由原股东以货币出资。截止 2014 年 6 月 20 日，斯诺有限公司已收到上述增资款，该增资业经深圳鹏信会计师事务所出具深鹏信验字(2014)第 010 号验资报告审验。本次增资完成后，出资明细如下：

| 股东名称 | 实缴注册资本        |          |
|------|---------------|----------|
|      | 金额（元）         | 占股本比例（%） |
| 鲍海友  | 7,150,000.00  | 65.00    |
| 谌江宏  | 2,750,000.00  | 25.00    |
| 李惠军  | 660,000.00    | 6.00     |
| 蔡虹   | 440,000.00    | 4.00     |
| 合计   | 11,000,000.00 | 100.00   |

公司于 2014 年 8 月 10 日召开股东会，同意将公司注册资本变更为人民币 3,100 万元，由原股东以两项知识产权-非专利技术方式出资。截止 2014 年 7 月 7 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 2,000 万元，该增资业经深圳邦德会计师事务所出具邦德验字(2014)第 076 号验资报告审验。本次增资完成后，出资明细如下：

| 股东名称 | 实缴注册资本        |          |
|------|---------------|----------|
|      | 金额（元）         | 占股本比例（%） |
| 鲍海友  | 20,150,000.00 | 65.00    |
| 湛江宏  | 7,750,000.00  | 25.00    |
| 李惠军  | 1,860,000.00  | 6.00     |
| 蔡虹   | 1,240,000.00  | 4.00     |
| 合计   | 31,000,000.00 | 100.00   |

公司于 2015 年 5 月 30 日召开股东会，同意将公司注册资本变更为人民币 4,000 万元，由原股东以货币出资。截止 2015 年 6 月 15 日，公司已收到股东缴纳的上述增资款合计人民币 900 万元，公司实收资本由人民币 3,100 万元增加至人民币 4,000 万元。本次增资后，出资明细如下：

| 股东名称 | 实缴注册资本        |            |
|------|---------------|------------|
|      | 金额（元）         | 占实收资本比例（%） |
| 鲍海友  | 26,000,000.00 | 65.00      |
| 湛江宏  | 10,000,000.00 | 25.00      |
| 李惠军  | 2,400,000.00  | 6.00       |
| 蔡虹   | 1,600,000.00  | 4.00       |
| 合计   | 40,000,000.00 | 100.00     |

公司于 2015 年 12 月 22 日召开股东会，根据发起人协议及公司章程，斯诺有限公司整体变更为深圳市斯诺实业发展股份有限公司，注册资本为人民币 4,000 万元，各发起人以其拥有的截止 2015 年 10 月 31 日的净资产折股投入。截止 2015 年 10 月 31 日，斯诺有限公司净资产为人民币 72,840,318.60 元，按 1: 0.5491 的比例折合股份总额 4,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本人民币 4,000 万元，由原股东按原出资比例认购公司股份，净资产折合股本后的余额人民币 32,840,318.60 元转为资本公积。上述事项已于 2015 年 12 月 24 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2015]001339 号验资报告审验。整体变更后的出资情况如下：

| 股东名称 | 实缴注册资本        |          |
|------|---------------|----------|
|      | 金额（元）         | 占股本比例（%） |
| 鲍海友  | 26,000,000.00 | 65.00    |
| 湛江宏  | 10,000,000.00 | 25.00    |
| 李惠军  | 2,400,000.00  | 6.00     |
| 蔡虹   | 1,600,000.00  | 4.00     |
| 合计   | 40,000,000.00 | 100.00   |

公司于 2016 年 8 月 21 日召开股东会，同意将公司注册资本变更为人民币 4,800 万元，新增注册资本由东莞红土创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、中小企业发展基金（深圳有限合伙）三位新股东共同认缴，均以货币出资。截止 2016 年 7 月 26 日，公司已收到股东缴纳的增资款合计人民币 4,000 万元，其中人民币 800 万元用于增加公司注册资本，人民币 3,200 万元计入资本公积。本次增资后，出资明细如下：

| 股东名称             | 实缴注册资本        |          |
|------------------|---------------|----------|
|                  | 金额（元）         | 占股本比例（%） |
| 鲍海友              | 26,000,000.00 | 54.17    |
| 湛江宏              | 10,000,000.00 | 20.83    |
| 东莞红土创业投资有限公司     | 4,000,000.00  | 8.33     |
| 李惠军              | 2,400,000.00  | 5.00     |
| 深圳市创新投资集团有限公司    | 2,000,000.00  | 4.17     |
| 中小企业发展基金(深圳有限合伙) | 2,000,000.00  | 4.17     |
| 蔡虹               | 1,600,000.00  | 3.33     |
| 合计               | 48,000,000.00 | 100.00   |

公司于 2017 年 1 月 6 日召开股东会，同意将公司注册资本变更为人民币 5,333.3333 万元，新增注册资本由浙江华友钴业股份有限公司、西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）、莘县盈诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和克拉玛依启诚投资基金合伙企业（有限合伙）四位股东共同认缴，均以货币出资。截止 2017 年 3 月 16 日，公司已收到股东缴纳的增资款合计人民币 8,000 万元，其中人民币 533.3333 万元用于增加公司注册资本，人民币 7,466.6667 万元计入资本公积。本次增资后，出资明细如下：

| 股东名称         | 实缴注册资本        |          |
|--------------|---------------|----------|
|              | 金额（元）         | 占股本比例（%） |
| 鲍海友          | 26,000,000.00 | 48.75    |
| 湛江宏          | 10,000,000.00 | 18.75    |
| 东莞红土创业投资有限公司 | 4,000,000.00  | 7.50     |
| 浙江华友钴业股份有限公司 | 2,666,667.00  | 5.00     |

| 股东名称                 | 实缴注册资本        |          |
|----------------------|---------------|----------|
|                      | 金额（元）         | 占股本比例（%） |
| 李惠军                  | 2,400,000.00  | 4.50     |
| 深圳市创新投资集团有限公司        | 2,000,000.00  | 3.75     |
| 中小企业发展基金（深圳有限合伙）     | 2,000,000.00  | 3.75     |
| 蔡虹                   | 1,600,000.00  | 3.00     |
| 西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）     | 1,500,000.00  | 2.81     |
| 莘县盈诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 833,333.00    | 1.56     |
| 克拉玛依启诚投资基金合伙企业（有限合伙） | 333,333.00    | 0.63     |
| 合计                   | 53,333,333.00 | 100.00   |

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司属锂电池材料制造业，主要产品为锂离子电池负极材料。经营范围主要包括：锂离子电池负极材料的研发、生产和销售，国内商业、物资供销，机电设备、通用设施安装维修。

## （三）财务报表的批注报出

本财务报表经公司董事会于 2017 年 12 月 11 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

| 子公司名称          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 江西斯诺新能源有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 陕西斯诺新材料科技有限公司  | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 内蒙古斯诺新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 山西深斯诺新材料有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本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。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

## **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

### **(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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

## （五）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （六）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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

## 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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或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或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）贷款和应收款项

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

放贷款及垫款等。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。

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

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。

### （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

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，按照成本计量。

(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（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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）债权人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；

金融资产的具体减值方法如下：

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

## 6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (七) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款余额 200 万元以上（含 200 万元）；单项金额占其他应收款总额的 10% 以上（含 10%）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称    | 计提方法    | 确定组合的依据                                                        |
|---------|---------|----------------------------------------------------------------|
| 关联方组合   | 不计提坏账准备 | 纳入合并范围的关联方组合                                                   |
| 无风险组合   | 不计提坏账准备 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、代扣代缴的社保                           |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法   | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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, 下同) | 5            | 5             |
| 1—2 年             | 10           | 10            |
| 2—3 年             | 30           | 30            |
| 3 年以上             | 100          | 100           |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益, 单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项等其他应收款项, 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。

(八) 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### **4. 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**

(一)低值易耗品采用一次转销法；

(二)包装物采用一次转销法。

### **(九)长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### **(2) 权益法**

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## （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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

## （4）成本法转权益法

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，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。

## （5）成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

# 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十) 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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1）固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物   | 30      | 3      | 3.23    |
| 机器设备    | 10      | 3      | 9.70    |
| 运输设备    | 8       | 3      | 12.13   |
| 电子设备及其他 | 5       | 3      | 19.40   |

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十一）在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

## （十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

### **(十三)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。

#### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

(1) 专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(4) 财务、物流等软件按 5 年摊销；

(5) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

### **(十四)长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## **(十五)长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **2. 摊销年限**

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按 5 年平均摊销。

## **(十六)职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## **(十七)收入**

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体而言，公司收入确认时点为产品已发出并经客户验收，公司收到验收单据后确认收入的实现，如需月结对账的，按照双方对账单确认收入。

### 2. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。

#### （1）利息收入

本公司利息收入金额，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

本公司使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十八）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **(十九)递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **(二十)经营租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

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。

### (二十一)重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

2017 年 5 月，财政部发布了财办会[2017]15 号文，对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

#### 2. 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

### 五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）文件规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将

2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”，其中，2017 年 1-6 月期间涉及税费 311,666.73 元，2016 年涉及税费 287,686.59 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据             | 税率       |
|---------|------------------|----------|
| 增值税     | 销售货物收入           | 17%      |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额          | 5%、7%    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额          | 3%       |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额          | 2%       |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%为纳税基准 | 1.2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 15%, 25% |

不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 公司名称           | 税率  | 备注            |
|----------------|-----|---------------|
| 本公司            | 15% | (二) 税收优惠政策及依据 |
| 江西斯诺新能源有限公司    | 25% | --            |
| 陕西斯诺新材料科技有限公司  | 25% | --            |
| 内蒙古斯诺新材料科技有限公司 | 25% | --            |
| 山西深斯诺新材料有限公司   | 25% | --            |

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2013 年 7 月 22 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201344200097，2013 年至 2015 年期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644200257，2016 年至 2018 年期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、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)

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金   | 30,245.54       | 34,024.00        |
| 银行存款   | 85,730,724.59   | 21,454,946.55    |
| 其他货币资金 | 36,000,000.00   | 9,000,000.00     |

| 项目 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 合计 | 121,760,970.13  | 30,488,970.55    |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 票据保证金 | 36,000,000.00   | 9,000,000.00     |
| 合计    | 36,000,000.00   | 9,000,000.00     |

截止 2017 年 6 月 30 日货币资金期末金额较 2016 年 12 月 31 日增加 299.36%，主要系因本期借款增加所致。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

| 种类     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 44,356,912.80   | 16,391,984.20    |
| 商业承兑汇票 | 118,046,000.00  | 46,150,000.00    |
| 合计     | 162,402,912.80  | 62,541,984.20    |

### 2. 公司已质押的应收票据

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | —               | 10,000,000.00    |
| 商业承兑汇票 | 89,296,000.00   | —                |
| 合计     | 89,296,000.00   | 10,000,000.00    |

### 3. 截止 2017 年 6 月 30 日公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,812,000.00 | 42,900,000.00 |
| 商业承兑汇票 | —             | 28,600,000.00 |
| 合计     | 28,812,000.00 | 71,500,000.00 |

### 4. 应收票据的其他说明

截止 2017 年 6 月 30 日应收票据余额较 2016 年 12 月 31 日增加 159.67%，主要系因票据结算增加及质押票据增加所致。

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 种类                     | 2017 年 6 月 30 日 |        |               |         | 账面价值           |
|------------------------|-----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额            |        | 坏账准备          |         |                |
|                        | 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   | 2,799,877.73    | 0.85   | 2,799,877.73  | 100.00  | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 323,725,013.50  | 98.78  | 18,223,849.98 | 5.63    | 305,501,163.52 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,213,182.23    | 0.37   | 1,213,182.23  | 100.00  | --             |
| 合计                     | 327,738,073.46  | 100.00 | 22,236,909.94 | 6.78    | 305,501,163.52 |

续:

| 种类                     | 2016 年 12 月 31 日  |         |                  |         |                   |
|------------------------|-------------------|---------|------------------|---------|-------------------|
|                        | 账面余额              |         | 坏账准备             |         | 账面价值              |
|                        | 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   | 285, 090, 414. 86 | 99. 58  | 16, 678, 382. 45 | 5. 85   | 268, 412, 032. 41 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1, 212, 182. 23   | 0. 42   | 1, 212, 182. 23  | 100. 00 | --                |
| 合计                     | 286, 302, 597. 09 | 100. 00 | 17, 890, 564. 68 | 6. 25   | 268, 412, 032. 41 |

#### 应收账款分类的说明

##### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 2017 年 6 月 30 日 |              |          |          |
|-------------|-----------------|--------------|----------|----------|
|             | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 深圳市金橙电池有限公司 | 2,799,877.73    | 2,799,877.73 | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 合计          | 2,799,877.73    | 2,799,877.73 | 100.00   |          |

##### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄                | 2017 年 6 月 30 日 |               |          |
|-------------------|-----------------|---------------|----------|
|                   | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 295,267,919.71  | 14,763,395.99 | 5.00     |
| 1—2 年             | 25,666,643.27   | 2,566,664.33  | 10.00    |
| 2—3 年             | 2,709,515.52    | 812,854.66    | 30.00    |
| 3 年以上             | 80,935.00       | 80,935.00     | 100.00   |
| 合计                | 323,725,013.50  | 18,223,849.98 | 5.63     |

##### (3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 2017 年 6 月 30 日 |              |          |          |
|---------------|-----------------|--------------|----------|----------|
|               | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 九江讯迪新能源科技有限公司 | 882,966.50      | 882,966.50   | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 深圳市东方华联科技有限公司 | 329,215.73      | 329,215.73   | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 深圳市中韬电池有限公司   | 1,000.00        | 1,000.00     | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 合计            | 1,213,182.23    | 1,213,182.23 | 100.00   |          |

## 2. 2017 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,346,345.26 元，无收回或转回的坏账准备。

## 3. 2017 年 1-6 月无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 2017 年 6 月 30 日 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------|-----------------|------------------|---------------|
| 客户一  | 202,604,006.86  | 61.82            | 10,130,200.34 |
| 客户二  | 55,004,392.00   | 16.78            | 2,750,219.60  |
| 客户三  | 25,090,720.00   | 7.66             | 1,461,348.00  |
| 客户四  | 4,851,331.93    | 1.48             | 485,133.19    |
| 客户五  | 3,928,490.00    | 1.20             | 305,207.00    |
| 合计   | 291,478,940.79  | 88.94            | 15,132,108.13 |

续：

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------|------------------|------------------|---------------|
| 客户一  | 176,492,302.86   | 61.65            | 8,824,615.14  |
| 客户二  | 27,238,240.00    | 9.51             | 1,444,624.00  |
| 客户三  | 14,422,080.00    | 5.04             | 721,104.00    |
| 客户四  | 11,616,000.00    | 4.06             | 580,800.00    |
| 客户五  | 9,753,600.00     | 3.40             | 487,680.00    |
| 合计   | 239,522,222.86   | 83.66            | 12,058,823.14 |

5. 截止 2017 年 6 月 30 日应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄           | 2017 年 6 月 30 日 |        | 2016 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|-----------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内        | 3,338,723.38    | 98.42  | 961,677.99       | 94.78  |
| 1-2 年（含 2 年） | 53,540.89       | 1.58   | 52,960.89        | 5.22   |

| 账龄 | 2017 年 6 月 30 日 |        | 2016 年 12 月 31 日 |        |
|----|-----------------|--------|------------------|--------|
|    | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 合计 | 3,392,264.27    | 100.00 | 1,014,638.88     | 100.00 |

## 2. 截止 2017 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 期末金额         | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------|--------------|----------------|-------|-------|
| 中缆（北京）环保科技有限公司    | 2,751,909.00 | 81.12          | 1 年以内 | 材料未收到 |
| 鞍山开炭热能新材料有限公司     | 106,240.01   | 3.13           | 1 年以内 | 材料未收到 |
| 贵阳铝镁设计研究院有限公司     | 100,000.00   | 2.95           | 1 年以内 | 服务未完成 |
| 江西申田碳素有限公司        | 52,660.89    | 1.55           | 1-2 年 | 材料未收到 |
| 北京海德国际认证有限公司深圳分公司 | 18,000.00    | 0.54           | 1 年以内 | 服务未完成 |
| 合计                | 3,028,809.90 | 89.29          |       |       |

## 3. 截止 2017 年 6 月 30 日预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款

### 4. 预付款项的其他说明

截止 2017 年 6 月 30 日预付款项余额较 2016 年 12 月 31 日增加 234.33%，主要系因期末支付大额原材料采购预付款所致。

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                      | 2017 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|-------------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额            |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 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   | 3,128,481.15    | 100.00 | 389,410.76 | 12.45    | 2,739,070.39 |
| 其中：账龄分析法                | 3,128,481.15    | 100.00 | 389,410.76 | 12.45    | 2,739,070.39 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --              | --     | --         | --       | --           |
| 合计                      | 3,128,481.15    | 100.00 | 389,410.76 | 12.45    | 2,739,070.39 |

续：

| 种类                      | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-------------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 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   | 2,998,915.99     | 100.00 | 353,497.36 | 11.79    | 2,645,418.63 |
| 其中：账龄分析法                | 2,998,915.99     | 100.00 | 353,497.36 | 11.79    | 2,645,418.63 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --               | --     | --         | --       | --           |
| 合计                      | 2,998,915.99     | 100.00 | 353,497.36 | 11.79    | 2,645,418.63 |

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄                | 2017 年 6 月 30 日 |            |          |
|-------------------|-----------------|------------|----------|
|                   | 其他应收款           | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 2,673,412.13    | 133,670.61 | 5.00     |
| 1—2 年             | 179,397.74      | 17,939.77  | 10.00    |
| 2—3 年             | 54,101.28       | 16,230.38  | 30.00    |
| 3 年以上             | 221,570.00      | 221,570.00 | 100.00   |
| 合计                | 3,128,481.15    | 389,410.76 | 12.45    |

## 2. 2017 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 35,913.40 元，无收回或转回的坏账准备。

## 3. 2017 年 1 月-6 月无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 押金及保证金 | 2,673,353.58    | 2,607,107.48     |
| 备用金    | 232,358.77      | 231,130.43       |
| 其他     | 222,768.80      | 160,678.08       |
| 合计     | 3,128,481.15    | 2,998,915.99     |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 2017 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|------|-----------------|-------|-------------------|-----------|
| 临汾宇腾开发建设有限公司   | 保证金  | 1,000,000.00    | 1 年以内 | 31.96             | 50,000.00 |
| 呼和浩特金盛投资有限责任公司 | 保证金  | 500,000.00      | 1 年以内 | 15.98             | 25,000.00 |
| 深圳爱国投资发展有限公司   | 保证金  | 240,000.00      | 2 年以内 | 7.67              | 18,032.50 |

| 单位名称              | 款项性质 | 2017 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|------|-----------------|-------|-------------------|------------|
| 新余市渝水区百丈峰信用担保有限公司 | 保证金  | 240,000.00      | 1 年以内 | 7.67              | 12,000.00  |
| 深圳华晶玻璃瓶有限公司       | 保证金  | 234,141.28      | 4 年以内 | 7.49              | 159,708.38 |
| 合计                |      | 2,214,141.28    |       | 70.77             | 264,740.88 |

续:

| 单位名称              | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|------|------------------|-------|-------------------|------------|
| 新余市渝水区财政局         | 保证金  | 1,050,000.00     | 1 年以内 | 35.01             | 52,500.00  |
| 呼和浩特金盛投资有限责任公司    | 保证金  | 500,000.00       | 1 年以内 | 16.67             | 25,000.00  |
| 新余市渝水区百丈峰信用担保有限公司 | 保证金  | 240,000.00       | 1 年以内 | 8.00              | 12,000.00  |
| 深圳华晶玻璃瓶有限公司       | 保证金  | 234,141.28       | 4 年以内 | 7.81              | 155,588.13 |
| 深圳爱国投资发展有限公司      | 保证金  | 203,000.00       | 1 年以内 | 6.77              | 10,150.00  |
| 合计                |      | 2,227,141.28     |       | 74.26             | 255,238.13 |

6. 截止 2017 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

#### 注释6. 存货

##### 1. 存货分类

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 |      |               | 2016 年 12 月 31 日 |      |               |
|--------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|        | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 1,546,369.62    | —    | 1,546,369.62  | 2,494,459.48     | —    | 2,494,459.48  |
| 半成品    | 20,945,637.07   | —    | 20,945,637.07 | 10,998,438.68    | —    | 10,998,438.68 |
| 库存商品   | 5,117,771.19    | —    | 5,117,771.19  | 12,853,227.77    | —    | 12,853,227.77 |
| 发出商品   | 158,084.98      | —    | 158,084.98    | 4,200,441.15     | —    | 4,200,441.15  |
| 委托加工物资 | 19,245,606.67   | —    | 19,245,606.67 | 17,829,791.24    | —    | 17,829,791.24 |
| 合计     | 47,013,469.53   | —    | 47,013,469.53 | 48,376,358.32    | —    | 48,376,358.32 |

#### 注释7. 其他流动资产

| 项目               | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 待抵扣进项税           | 2,132,665.58    | 1,561,949.29     |
| 预付浦发银行信用证福费廷业务利息 | 2,816,111.11    | —                |
| 当期预缴所得税          | 336,727.23      | —                |
| 合计               | 5,285,503.92    | 1,561,949.29     |

截止 2017 年 6 月 30 日其他流动资产余额较 2016 年 12 月 31 日增加 238.39%，主要系因本期预付远期信用证福费廷业务利息所致。

## 注释8. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

| 项目       | 2017 年 6 月 30 日 |      |               | 2016 年 12 月 31 日 |      |      |
|----------|-----------------|------|---------------|------------------|------|------|
|          | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 50,000,000.00   | --   | 50,000,000.00 | --               | --   | --   |
| 其中：按成本计量 | 50,000,000.00   | --   | 50,000,000.00 | --               | --   | --   |
| 合计       | 50,000,000.00   | --   | 50,000,000.00 | --               | --   | --   |

### 2. 期末按成本计量的权益工具

| 被投资单位                 | 在被投资单位持股比例(%)或持有股数(股) | 账面余额           |               |      |                 |
|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------|------|-----------------|
|                       |                       | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
| 南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙) | 14.25                 | --             | 50,000,000.00 | --   | 50,000,000.00   |
| 合计                    |                       | --             | 50,000,000.00 | --   | 50,000,000.00   |

续：

| 被投资单位                 | 减值准备           |      |      |                 | 本期现金红利 |
|-----------------------|----------------|------|------|-----------------|--------|
|                       | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |        |
| 南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙) | --             | --   | --   | --              | --     |
| 合计                    | --             | --   | --   | --              | --     |

## 注释9. 固定资产及累计折旧情况

### 1. 固定资产情况

| 项目                 | 房屋建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 办公及其他设备      | 合计            |
|--------------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值合计          |              |               |            |              |               |
| 1. 2017 年 1 月 1 日  | 8,241,553.56 | 24,985,237.83 | 937,859.15 | 1,735,540.00 | 35,900,190.54 |
| 2. 本期增加金额          | 563,426.92   | 1,146,687.28  | --         | 69,692.31    | 1,779,806.51  |
| 购置                 | 563,426.92   | 1,146,687.28  | --         | 69,692.31    | 1,779,806.51  |
| 3. 本期减少金额          | --           | 37,179.49     | --         | --           | 37,179.49     |
| 处置                 | --           | 37,179.49     | --         | --           | 37,179.49     |
| 4. 2017 年 6 月 30 日 | 8,804,980.48 | 26,094,745.62 | 937,859.15 | 1,805,232.31 | 37,642,817.56 |
| 二. 累计折旧            |              |               |            |              |               |
| 1. 2017 年 1 月 1 日  | 1,314,472.51 | 3,039,218.22  | 365,801.67 | 539,054.51   | 5,258,546.91  |

| 项目                 | 房屋建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 办公及其他设备      | 合计            |
|--------------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额          | 187,923.97   | 1,115,092.74  | 48,640.06  | 67,328.66    | 1,418,985.43  |
| 计提                 | 187,923.97   | 1,115,092.74  | 48,640.06  | 67,328.66    | 1,418,985.43  |
| 3. 本期减少金额          | --           | 3,752.28      | --         | --           | 3,752.28      |
| 处置                 | --           | 3,752.28      | --         | --           | 3,752.28      |
| 4. 2017 年 6 月 30 日 | 1,502,396.48 | 4,150,558.68  | 414,441.73 | 606,383.17   | 6,673,780.06  |
| 三. 减值准备            |              |               |            |              |               |
| 1. 2017 年 1 月 1 日  | --           | --            | --         | --           | --            |
| 2. 本期增加金额          | --           | --            | --         | --           | --            |
| 3. 本期减少金额          | --           | --            | --         | --           | --            |
| 4. 2017 年 6 月 30 日 | --           | --            | --         | --           | --            |
| 四. 账面价值合计          |              |               |            |              |               |
| 1. 2017 年 6 月 30 日 | 7,302,584.00 | 21,944,186.94 | 523,417.42 | 1,198,849.14 | 30,969,037.50 |
| 2. 2017 年 1 月 1 日  | 6,927,081.05 | 21,946,019.61 | 572,057.48 | 1,196,485.49 | 30,641,643.63 |

2. 截止 2017 年 6 月 30 日期末固定资产所有权受限制情况见“附注七、注释 40”

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目          | 2017 年 6 月 30 日 |      |              | 2016 年 12 月 31 日 |      |      |
|-------------|-----------------|------|--------------|------------------|------|------|
|             | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 粉碎机生产线      | 2,383,534.09    | --   | 2,383,534.09 | --               | --   | --   |
| 反应釜项目       | 1,703,076.92    | --   | 1,703,076.92 | --               | --   | --   |
| 长新复合车间平台项目  | 138,848.00      | --   | 138,848.00   | --               | --   | --   |
| 厂区污水管道工程    | 88,288.29       | --   | 88,288.29    | --               | --   | --   |
| 消防工程建设-中翔   | 700,854.70      | --   | 700,854.70   | --               | --   | --   |
| 尾料仓库二期-碧金贸易 | 602,403.42      | --   | 602,403.42   | --               | --   | --   |
| 真空加料机       | 548,290.60      | --   | 548,290.60   | --               | --   | --   |
| 合计          | 6,165,296.02    | --   | 6,165,296.02 | --               | --   | --   |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称      | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|-------------|----------------|--------------|----------|--------|-----------------|
| 粉碎机生长线      | --             | 2,383,534.09 | --       | --     | 2,383,534.09    |
| 反应釜项目       | --             | 1,703,076.92 | --       | --     | 1,703,076.92    |
| 长新复合车间平台项目  | --             | 138,848.00   | --       | --     | 138,848.00      |
| 厂区污水管道工程    | --             | 88,288.29    | --       | --     | 88,288.29       |
| 消防工程建设-中翔   | --             | 700,854.70   | --       | --     | 700,854.70      |
| 尾料仓库二期-碧金贸易 | --             | 602,403.42   | --       | --     | 602,403.42      |
| 真空加料机       | --             | 548,290.60   | --       | --     | 548,290.60      |

| 工程项目名称 | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 合计     | --             | 6,165,296.02 | --           | --         | 6,165,296.02    |

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目                 | 土地使用权        | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值            |              |              |
| 1. 2017 年 1 月 1 日  | 400,000.00   | 400,000.00   |
| 2. 本期增加金额          | 5,452,075.20 | 5,452,075.20 |
| 购置                 | 5,452,075.20 | 5,452,075.20 |
| 3. 本期减少金额          | --           | --           |
| 4. 2017 年 6 月 30 日 | 5,852,075.20 | 5,852,075.20 |
| 二. 累计摊销            |              |              |
| 1. 2017 年 1 月 1 日  | 89,999.88    | 89,999.88    |
| 2. 本期增加金额          | 59,520.73    | 59,520.73    |
| 计提                 | 59,520.73    | 59,520.73    |
| 3. 本期减少金额          | --           | --           |
| 4. 2017 年 6 月 30 日 | 149,520.61   | 149,520.61   |
| 三. 减值准备            |              |              |
| 1. 2017 年 1 月 1 日  | --           | --           |
| 2. 本期增加金额          | --           | --           |
| 3. 本期减少金额          | --           | --           |
| 4. 2017 年 6 月 30 日 | --           | --           |
| 四. 账面价值            |              |              |
| 1. 2017 年 6 月 30 日 | 5,702,554.59 | 5,702,554.59 |
| 2. 2017 年 1 月 1 日  | 310,000.12   | 310,000.12   |

截止 2017 年 6 月 30 日无形资产净值较 2016 年 12 月 31 日增加 1,739.53%，主要系因本期购买取得土地使用权所致。

### 注释12. 长期待摊费用

| 项目  | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|-----|----------------|------------|------------|------|-----------------|
| 装修费 | 2,101,352.49   | 210,613.65 | 228,569.40 | --   | 2,083,396.74    |
| 合计  | 2,101,352.49   | 210,613.65 | 228,569.40 | --   | 2,083,396.74    |

### 注释13. 递延所得税资产

#### 1. 已确认的递延所得税资产

| 项目       | 2017 年 6 月 30 日 |              | 2016 年 12 月 31 日 |              |
|----------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|          | 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   | 22,626,320.70   | 3,395,825.40 | 18,244,062.04    | 2,743,655.25 |
| 可抵扣亏损    | 509,629.71      | 127,407.42   | —                | —            |
| 未支付的职工薪酬 | 2,600,000.00    | 390,000.00   | 2,600,000.00     | 390,000.00   |
| 合计       | 25,735,950.41   | 3,913,232.82 | 20,844,062.04    | 3,133,655.25 |

## 2. 本公司报告期内各期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

### 注释14. 其他非流动资产

| 项目      | 内容       | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|----------|-----------------|------------------|
| 工程设备购置款 | 预付工程、设备款 | 3,728,137.00    | 921,716.51       |
| 合计      |          | 3,728,137.00    | 921,716.51       |

截止 2017 年 6 月 30 日的其他非流动资产余额较 2016 年 12 月 31 日增加 304.48%，主要系因本期拟增加生产线，预付设备购置款增加所致。

### 注释15. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目       | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 担保借款*1   | 44,500,000.00   | 39,919,434.50    |
| 信用证福费廷*2 | 72,000,000.00   | —                |
| 未到期票据贴现  | 50,500,000.00   | —                |
| 合计       | 167,000,000.00  | 39,919,434.50    |

#### \*1 担保借款

1) 本公司于 2017 年 1 月与招商银行股份有限公司深圳地铁大厦支行签订 2017 年小金字四字第 1017480174 号《借款合同》，获取借款人民币 2,000,000.00 元，期限自 2017 年 1 月 25 日至 2017 年 7 月 25 日，利率为 5.655%，每月归还本金人民币 100,000.00 元并付息，余额到期一次性结清；该借款由股东鲍海友、湛江宏、李惠军和蔡虹与招商银行股份有限公司深圳地铁大厦支行分别签订 2016 年小金四字第 0016480510-1/2/3/4 号《最高额不可撤销担保书》提供连带责任保证，最高保证限额人民币壹仟伍佰万元整。截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 1,500,000.00 元。

2) 本公司于 2017 年 4 月与包商银行股份有限公司深圳分行签订 20170810XW36LJ0016 号《流动资金借款合同》，获取借款人民币 3,000,000.00 元，期限自 2017 年 4 月 20 日至 2018 年 4 月 19 日，利率为 8%，按月付息，到期还本；该借款由股东鲍海友与包商银行股份有限公司深圳分行签订 20170810XW36LJ10016-B 号《保证合同》提供连带责任保证，最高保证限额人民币叁佰万元。截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

3) 子公司江西斯诺新能源有限公司于 2016 年 11 月与九江银行股份有限公司新余分行签订 JK161128026991 号《借款合同》，获取借款人民币 3,000,000.00 元，期限自 2016 年 11 月 28 日至 2017 年 11 月 28 日，利率为 5.655%，按月付息，到期还本；该借款由本公司与九江银行股份有限公司新余分行签订 BZ161128038870 号《最高额保证合同》提供连带责任保证，最高保证限额人民币叁佰玖拾万元整。截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

4) 本公司于 2017 年 6 月与华夏银行股份公司深圳南园支行（下称华夏银行深圳南园支行）签订 SZ0110120170046 号《流动资金借款合同》，获取借款人民币 20,000,000.00 元，期限自 2017 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 8 日，于 2017 年 6 月与华夏银行深圳南园支行签订 SZ01101201700451 号《流动资金借款合同》，获取借款人民币 7,000,000.00 元，期限自 2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 30 日；两笔借款利率均为 7.3994%，每月付息，到期还本。该两笔借款由股东鲍海友与华夏银行深圳南园支行签订 SZ01(高保)20170009-12 号《个人最高额保证合同》、子公司江西斯诺新能源有限公司与华夏银行深圳南园支行签订 SZ01(高保)20170009-11 号《最高额保证合同》提供连带责任保证，最高保证限额人民币壹亿元整；兼由本公司与华夏银行深圳南园支行签订 SZ0110120170051-31 号及 SZ0110120170046-31 号《质押合同》以商业承兑汇票人民币 39,296,000.00 元提供质押担保。截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 27,000,000.00 元。

5) 分公司深圳市斯诺实业发展股份有限公司永丰县分公司于 2017 年 6 月与中国银行股份有限公司永丰支行（下称中国银行永丰支行）签订 2017 年中永银借字第 06 号《流动资金借款合同》，获取借款人民币 10,000,000.00 元，期限自 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 26 日，利率为 5.655%，到期一次性还本付息；该借款由股东鲍海友、湛江宏及本公司分别与中国银行永丰支行签订 2017 年永中银保字 06-01/02/03 号《保证合同》提供连带责任保证，最高保证限额人民币壹仟万元整，兼由江西省财政投资管理有限公司与中国银行永丰支行签订 JXZH-CYXD-2015001《保证金质押合同》、由永丰县工业园建设开发有限公司与中国银行永丰支行签订 YFZH-CYXD-2014001、YFZH-CYXD-2014001-2、YFZH-CYXD-CZ-2005001、YFZH-CYXD-2016001、YHZZH-CYXD-HZ-201706 号《保证金质押合同》提供担保。截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

#### \*2 信用证福费廷

2017 年 6 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（下称浦发银行深圳分行）签订 BC20170601000006 号《融资额度协议》，获得开立信用证额度人民币伍仟万元整。该授信由股东鲍海友、湛江宏及子公司江西斯诺新能源有限公司与浦发银行深圳分行签订 ZB7936201700000001 号《最高额保证合同》提供连带责任保证，由本公司与浦发银行深

圳分行签订 YZ793620178005101 号及 YZ7936201728004102 号《权利质押合同》以商业承兑汇票人民币 50,000,000.00 元提供质押担保。在该《融资额度协议》项下，本公司于 2017 年 6 月 12 日与浦发银行深圳分行签订 YZ7936201928004101 号《保证金质押合同》质押保证金人民币 13,000,000.00 元，开立编号为 RLC793620170001 的一年期不可撤销国内信用证人民币 43,000,000.00 元，签订 YZ7936201728005102 号《保证金质押合同》质押保证金人民币 9,000,000.00 元，开立编号为 RLC793620170003 的一年期不可撤销国内信用证人民币 29,000,000.00 元，信用证受益人均均为子公司江西斯诺新能源有限公司。

江西斯诺新能源有限公司于 2017 年 6 月与浦发银行深圳分行签订 RFT793620170001 号《国内信用证福费廷业务合同》将编号为 RLC793620170001 的信用证转让，获取借款人民币 43,000,000.00 元，期限自 2017 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 15 日；与浦发银行深圳分行签订 RFT793620170002 号《国内信用证福费廷业务合同》将编号为 RLC793620170003 的信用证转让，获取借款人民币 29,000,000.00 元，期限自 2017 年 6 月 16 日至 2018 年 6 月 20 日。截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 72,000,000.00 元。

## 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

## 3. 短期借款其他事项说明

截止 2017 年 6 月 30 日短期借款余额较 2016 年 12 月 31 日增加 318.34%，主要系因本期信用证福费廷业务借款及票据贴现借款增加所致。

## 注释16. 应付票据

| 种类     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 14,000,000.00   | 19,000,000.00    |
| 合计     | 14,000,000.00   | 19,000,000.00    |

## 注释17. 应付账款

| 项目    | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付加工费 | 130,656,369.07  | 109,016,569.50   |
| 应付材料款 | 31,733,009.56   | 36,712,082.67    |
| 应付设备款 | 5,708,876.53    | 8,210,885.86     |
| 应付工程款 | 4,670,562.73    | 1,629,813.71     |
| 应付费用款 | 2,728,949.56    | —                |
| 合计    | 175,497,767.45  | 155,569,351.74   |

截止 2017 年 6 月 30 日应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

## 注释18. 预收款项

### 1. 预收账款情况

| 项目 | 期末余额       | 期初余额 |
|----|------------|------|
| 货款 | 100,000.00 | --   |
| 合计 | 100,000.00 | --   |

## 注释19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 6 月 30 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 短期薪酬         | 6,088,149.70   | 9,766,579.74  | 11,415,226.51 | 4,439,502.93    |
| 离职后福利-设定提存计划 | --             | 236,638.15    | 236,638.15    | --              |
| 合计           | 6,088,149.70   | 10,003,217.89 | 11,651,864.66 | 4,439,502.93    |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少          | 2017 年 6 月 30 日 |
|-------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,921,638.74   | 9,228,248.48 | 10,734,413.79 | 4,415,473.43    |
| 职工福利费       | 166,510.96     | 289,491.78   | 455,479.92    | 522.82          |
| 社会保险费       | --             | 206,483.98   | 182,977.30    | 23,506.68       |
| 其中：基本医疗保险费  | --             | 191,229.56   | 167,722.88    | 23,506.68       |
| 工伤保险费       | --             | 5,074.37     | 5,074.37      | --              |
| 生育保险费       | --             | 10,180.05    | 10,180.05     | --              |
| 住房公积金       | --             | 42,355.50    | 42,355.50     | --              |
| 合计          | 6,088,149.70   | 9,766,579.74 | 11,415,226.51 | 4,439,502.93    |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险 | --             | 220,454.79 | 220,454.79 | --              |
| 失业保险费  | --             | 16,183.36  | 16,183.36  | --              |
| 企业年金缴费 | --             | --         | --         | --              |
| 合计     | --             | 236,638.15 | 236,638.15 | --              |

## 注释20. 应交税费

| 税费项目    | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税     | 7,225,977.32    | 1,733,277.27     |
| 城市维护建设税 | 449,721.05      | 387,298.96       |
| 企业所得税   | 8,076,119.82    | 7,508,704.93     |
| 房产税     | 22,539.36       | 14,168.77        |
| 个人所得税   | 13,854.07       | 17,611.77        |
| 土地使用税   | 114,140.98      | 20,046.98        |
| 教育费附加   | 218,617.63      | 224,207.61       |

| 税费项目    | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 地方教育费附加 | 145,745.08      | 149,471.75       |
| 印花税     | 65,655.50       | 73,153.79        |
| 合计      | 16,332,370.81   | 10,127,941.83    |

#### 注释21. 应付利息

| 项目          | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 非金融机构借款应付利息 | 236,756.85      | 62,458.56        |
| 合计          | 236,756.85      | 62,458.56        |

截止 2017 年 6 月 30 日应付利息余额较 2016 年 12 月 31 日增加 279.06%，主要系因借款增加所致。

#### 注释22. 应付股利

| 项目  | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 鲍海友 | 3,900,000.00    | 3,900,000.00     |
| 湛江宏 | 1,500,000.00    | 1,500,000.00     |
| 李惠军 | 360,000.00      | 360,000.00       |
| 蔡虹  | 240,000.00      | 240,000.00       |
| 合计  | 6,000,000.00    | 6,000,000.00     |

#### 注释23. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质          | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 应付关联方款项       | 9,471,424.77    | 5,368,526.97     |
| 非金融机构借款*4     | 6,000,000.00    | 4,000,000.00     |
| 短期拆借资金        | 2,000,000.00    | 1,000,000.00     |
| 预提费用          | 1,459,182.33    | 2,461,688.63     |
| 应退政府补助款       | —               | 10,000,000.00    |
| 未完成投资手续的股东投资款 | —               | 1,500,000.00     |
| 其他            | 50,000.00       | 69,106.60        |
| 合计            | 18,980,607.10   | 24,399,322.20    |

2. 截止 2017 年 6 月 30 日其他应付款中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见“附注九、（四）关联方交易”

3. 截止 2017 年 6 月 30 日账龄超过一年的款项主要为应付股东的款项，详见“附注九、（四）关联方交易”

4. 其他应付款其他说明

子公司江西斯诺新能源有限公司于 2016 年度与渝水区下村工业基地管理处签订《借款合同》，获取借款人民币 2,500,000.00 元，利率为 4.35%，获取借款人民币 1,500,000.00 元，利率为 6.175%；以上借款由自然人周日升提供连带责任保证，由江西斯诺新能源有限公司提供固定资产抵押担保。

并于 2017 年 1-6 月期间与渝水区下村工业基地管理处签订《借款合同》，获取借款人民币 4,000,000.00 元，利率为 6.175%，截止 2017 年 6 月 30 日已偿还人民币 2,000,000.00 元，该借款由江西中辉新材料有限公司、股东鲍海友、自然人周日升和张荣提供连带责任保证，由江西斯诺新能源有限公司提供固定资产抵押担保。

截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 6,000,000.00 元，相关抵押资产账面净值为人民币 3,079,287.69 元。

#### 注释24. 递延收益

| 项目        | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少      | 2017 年 6 月 30 日 | 形成原因  |
|-----------|----------------|------|-----------|-----------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 3,170,392.85   | --   | 73,615.13 | 3,096,777.72    | 详见表 1 |
| 合计        | 3,170,392.85   | --   | 73,615.13 | 3,096,777.72    |       |

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 补助项目                                | 2017 年 1 月 1 日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 其他<br>减少 | 2017 年 6 月 30 日 | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|-------------------------------------|----------------|--------------|---------------------|----------|-----------------|---------------------|
| 高倍率低成本锂离子<br>动力电池改性石墨负<br>极材料技术研究项目 | 927,837.84     | --           | 60,000.00           | --       | 867,837.84      | 与资产相关               |
| 电动汽车动力电池软/<br>硬碳复合负极材料的<br>研发       | 2,242,555.01   | --           | 13,615.13           | --       | 2,228,939.88    | 与资产相关               |
| 合计                                  | 3,170,392.85   | --           | 73,615.13           | --       | 3,096,777.72    |                     |

#### 注释25. 股本

| 项目   | 2017 年 1 月 1 日 | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |              | 2017 年 6 月 30 日 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|--------------|-----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |                 |
| 股份总数 | 48,000,000.00  | 5,333,333.00    | -- | --    | -- | 5,333,333.00 | 53,333,333.00   |

续：

| 项目   | 2016 年 1 月 1 日 | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |              | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|--------------|------------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |                  |
| 股份总数 | 40,000,000.00  | 8,000,000.00    | -- | --    | -- | 8,000,000.00 | 48,000,000.00    |

续：

| 项目   | 2015 年 1 月 1 日 | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |    |               | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|------------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                  |
| 股份总数 | 11,000,000.00  | 29,000,000.00 | —  | —     | —  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00    |

股本变动情况详见附注一、（一）历史沿革。

## 注释26. 资本公积

| 股东名称 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 股本溢价 | 140,012,142.97  | 65,092,599.87    | 32,840,318.60    |
| 合计   | 140,012,142.97  | 65,092,599.87    | 32,840,318.60    |

### 1. 2017 年 1-6 月资本公积变动

| 项目   | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
|------|----------------|---------------|------|-----------------|
| 股本溢价 | 65,092,599.87  | 74,919,543.10 | —    | 140,012,142.97  |
| 合计   | 65,092,599.87  | 74,919,543.10 | —    | 140,012,142.97  |

（1）2017 年 3 月 16 日，浙江华友钴业股份有限公司、西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）、莘县盈诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和克拉玛依启诚投资基金合伙企业（有限合伙）四位新股东以人民币 80,000,000.00 元认购数量 5,333,333 股普通股（每股 1 元），新增股本人民币 5,333,333.00 元，计入资本公积人民币 74,666,667.00 元。

（2）控股股东向公司提供无息借款，本公司按同期银行贷款利率计算的利息，视同控股股东对公司的资本性投入，计入财务费用和资本公积人民币 252,876.10 元。

### 2. 2016 年资本公积变动

| 项目   | 2016 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|---------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 32,840,318.60  | 32,252,281.27 | —    | 65,092,599.87    |
| 合计   | 32,840,318.60  | 32,252,281.27 | —    | 65,092,599.87    |

（1）截止 2016 年 7 月 26 日，东莞红土创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、中小企业发展基金（深圳有限合伙）三位新股东以人民币 40,000,000.00 元价格认购数量 800 万股普通股（每股 1 元），新增股本人民币 8,000,000.00 元，计入资本公积人民币 32,000,000.00 元。

（2）控股股东向公司提供无息借款，本公司按同期银行贷款利率计算的利息，视同控股股东对公司的资本性投入，计入财务费用和资本公积人民币 252,281.27 元。

### 3. 2015 年资本公积变动

| 项目   | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|---------------|------|------------------|
| 股本溢价 | —              | 32,840,318.60 | —    | 32,840,318.60    |
| 合计   | —              | 32,840,318.60 | —    | 32,840,318.60    |

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 72,840,318.60 元，按 1: 0.5491 的折股比例，折合股份 40,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 40,000,000.00 元，净资产折合股份后的余额人民币 32,840,318.60 元转为资本公积。

## 注释27. 盈余公积

### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

| 股东名称   | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 15,052,501.34   | 7,318,249.51     | 120,587.10       |
| 合计     | 15,052,501.34   | 7,318,249.51     | 120,587.10       |

### 2. 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

| 项目     | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2017 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|--------------|-------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 7,318,249.51   | 7,734,251.83 | —     | 15,052,501.34   |
| 合计     | 7,318,249.51   | 7,734,251.83 | —     | 15,052,501.34   |

本期新增法定盈余公积为根据公司章程与《公司法》规定，按母公司弥补亏损后的净利润的 10%计提。

### 3. 2016 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 2016 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 120,587.10     | 7,197,662.41 | —     | 7,318,249.51     |
| 合计     | 120,587.10     | 7,197,662.41 | —     | 7,318,249.51     |

本期新增法定盈余公积为根据公司章程与《公司法》规定，按母公司弥补亏损后的净利润的 10%计提。

### 4. 2015 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 381,436.61     | 3,023,182.35 | 3,284,031.86 | 120,587.10       |
| 合计     | 381,436.61     | 3,023,182.35 | 3,284,031.86 | 120,587.10       |

本期新增法定盈余公积为按母公司弥补亏损后的净利润的 10%计提，本期减少法定盈余公积为公司以净资产整体变更设立股份有限公司转入所致。

## 注释28. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

| 股东名称    | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 期初未分配利润 | 67,401,819.52   | 1,085,283.93     | 3,432,929.53     |

| 股东名称              | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,907,681.37   | 73,514,198.00    | 36,231,823.49    |
| 减：提取法定盈余公积        | 7,734,251.83    | 7,197,662.41     | 3,023,182.35     |
| 应付普通股股利           | --              | --               | 6,000,000.00     |
| 净资产折股             | --              | --               | 29,556,286.74    |
| 期末未分配利润           | 136,575,249.06  | 67,401,819.52    | 1,085,283.93     |

## 注释29. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目        | 2017 年 1-6 月   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 273,819,716.13 | 292,725,188.26 | 147,390,499.82 |
| 其中：主营业务收入 | 273,769,601.59 | 289,696,047.55 | 139,865,045.55 |
| 其他业务收入    | 50,114.54      | 3,029,140.71   | 7,525,454.27   |
| 营业成本      | 154,339,691.55 | 166,127,620.83 | 87,203,407.52  |
| 其中：主营业务成本 | 153,410,783.44 | 162,333,941.14 | 81,806,158.01  |
| 其他业务成本    | 928,908.11     | 3,793,679.69   | 5,397,249.51   |

### 2. 主营业务按产品类别列示如下

| 产品名称 | 2017 年 1-6 月   |                | 2016 年度        |                | 2015 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 动力材料 | 262,087,491.60 | 146,051,976.71 | 249,830,945.01 | 137,962,224.73 | 86,779,835.22  | 50,952,494.21 |
| 数码材料 | 11,682,109.99  | 7,358,806.73   | 39,865,102.54  | 24,371,716.41  | 53,085,210.33  | 30,853,663.80 |
| 合计   | 273,769,601.59 | 153,410,783.44 | 289,696,047.55 | 162,333,941.14 | 139,865,045.55 | 81,806,158.01 |

### 3. 主营业务按地区分项列示如下

| 地区名称 | 2017 年 1-6 月   |                | 2016 年度        |                | 2015 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 华北   | 495,299.14     | 213,259.12     | 260,683.76     | 111,359.40     | 208,547.00     | 96,508.20     |
| 华东   | 57,591,121.17  | 32,142,693.19  | 16,014,951.93  | 9,244,159.59   | 3,952,170.82   | 3,082,857.81  |
| 华南   | 134,711,626.10 | 76,059,531.20  | 252,185,488.78 | 141,527,681.24 | 131,054,768.71 | 76,096,230.90 |
| 华中   | 32,080,902.50  | 17,822,802.91  | 12,326,564.10  | 6,693,658.07   | 4,278,823.99   | 2,395,472.60  |
| 西北   | 48,809,456.28  | 27,131,403.73  | 8,336,410.28   | 4,528,174.77   | --             | --            |
| 西南   | 81,196.40      | 41,093.29      | 571,948.70     | 228,908.07     | 370,735.03     | 135,088.50    |
| 合计   | 273,769,601.59 | 153,410,783.44 | 289,696,047.55 | 162,333,941.14 | 139,865,045.55 | 81,806,158.01 |

### 4. 公司前五名客户营业收入情况

| 序号 | 客户名称 | 2017 年 1-6 月   |                  |
|----|------|----------------|------------------|
|    |      | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 客户一  | 192,933,353.85 | 70.46            |
| 2  | 客户二  | 54,178,112.82  | 19.79            |
| 3  | 客户三  | 16,113,230.77  | 5.88             |
| 4  | 客户四  | 2,464,102.56   | 0.90             |
| 5  | 客户五  | 2,205,914.53   | 0.81             |
|    | 合计   | 267,894,714.53 | 97.84            |

续:

| 序号 | 客户名称 | 2016 年度        |                  |
|----|------|----------------|------------------|
|    |      | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 客户一  | 237,598,318.90 | 81.17            |
| 2  | 客户二  | 21,866,666.67  | 7.47             |
| 3  | 客户三  | 9,928,205.13   | 3.39             |
| 4  | 客户四  | 2,423,162.39   | 0.83             |
| 5  | 客户五  | 2,346,017.09   | 0.80             |
|    | 合计   | 274,162,370.18 | 93.66            |

续:

| 序号 | 客户名称 | 2015 年度        |                  |
|----|------|----------------|------------------|
|    |      | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 客户一  | 82,600,308.29  | 56.04            |
| 2  | 客户二  | 5,651,074.74   | 3.83             |
| 3  | 客户三  | 4,551,111.11   | 3.09             |
| 4  | 客户四  | 4,183,760.68   | 2.84             |
| 5  | 客户五  | 3,509,297.65   | 2.38             |
|    | 合计   | 100,495,552.47 | 68.18            |

### 注释30. 税金及附加

| 项目      | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 2015 年度    |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 营业税     | —            | —            | 91,320.57  |
| 城建税     | 1,067,615.46 | 1,593,217.92 | 535,166.36 |
| 教育费附加   | 509,443.94   | 817,987.21   | 274,906.69 |
| 地方教育费附加 | 339,629.28   | 545,324.82   | 183,237.78 |
| 印花税     | 153,152.20   | 197,420.88   | —          |
| 房产税     | 24,326.57    | 30,124.73    | —          |
| 土地使用税   | 134,187.96   | 60,140.98    | —          |

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 2,228,355.41 | 3,244,216.54 | 1,084,631.40 |

### 注释31. 销售费用

| 项目      | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 沃特玛联盟会费 | 964,666.77   | 1,210,629.56 | --           |
| 运输费用    | 1,157,054.20 | 584,989.77   | 198,537.96   |
| 职工薪酬    | 254,801.87   | 522,868.50   | 576,410.96   |
| 业务招待费   | 460,322.44   | 633,657.40   | 854,110.71   |
| 交通差旅费   | 546,073.03   | 903,664.96   | 797,449.64   |
| 办公费     | 136,342.01   | 362,058.98   | 216,532.84   |
| 其他      | 141,042.77   | 470,749.22   | 174,629.91   |
| 合计      | 3,660,303.09 | 4,688,618.39 | 2,817,672.02 |

### 注释32. 管理费用

| 项目    | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       | 2015 年度      |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 研发费用  | 8,036,798.62  | 10,079,692.95 | 3,171,564.39 |
| 职工薪酬  | 3,508,750.27  | 4,938,745.78  | 2,904,786.87 |
| 租赁费   | 846,041.09    | 1,034,659.18  | 356,606.40   |
| 咨询服务费 | 530,183.75    | 3,578,487.51  | 627,333.71   |
| 折旧摊销费 | 379,565.14    | 264,110.82    | 71,127.36    |
| 差旅费   | 270,499.90    | 535,003.50    | 391,355.47   |
| 办公费   | 243,280.71    | 727,051.02    | 459,266.43   |
| 业务招待费 | 217,281.27    | 262,502.52    | 142,377.67   |
| 税金    | --            | 63,903.34     | 184,011.36   |
| 开办费   | --            | 213,672.59    | --           |
| 其他    | 237,688.92    | 544,467.38    | 817,825.61   |
| 合计    | 14,270,089.67 | 22,242,296.59 | 9,126,255.27 |

### 注释33. 财务费用

| 类别     | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,216,479.17 | 2,301,997.99 | 1,648,667.41 |
| 减：利息收入 | 38,230.70    | 68,848.91    | 83,793.67    |
| 融资手续费  | 1,469,370.00 | 114,614.40   | --           |
| 银行手续费  | 245,967.51   | 359,050.68   | 7,591.42     |
| 现金折扣   | --           | 256,410.25   | --           |
| 合计     | 4,893,585.98 | 2,963,224.41 | 1,572,465.16 |

### 注释34. 资产减值损失

| 项目   | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 4,382,258.66 | 9,909,936.69 | 3,426,129.54 |
| 合计   | 4,382,258.66 | 9,909,936.69 | 3,426,129.54 |

### 注释35. 营业外收入

| 项目      | 2017 年 1-6 月 | 计入非经常损益的金额 | 2016 年度      | 计入非经常损益的金额   | 2015 年度    | 计入非经常损益的金额 |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 政府补助    | 153,715.13   | 153,715.13 | 1,008,415.18 | 1,008,415.18 | 581,920.00 | 581,920.00 |
| 供应商利息豁免 | --           | --         | 1,648,667.41 | 1,648,667.41 | --         | --         |
| 其他      | --           | --         | 18,031.54    | 18,031.54    | 40,583.02  | 40,583.02  |
| 合计      | 153,715.13   | 153,715.13 | 2,675,114.13 | 2,675,114.13 | 622,503.02 | 622,503.02 |

#### 1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                          | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 2015 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 高倍率低成本锂离子动力电池改性石墨负极材料技术研究项目*1 | 60,000.00    | 120,000.00   | 120,000.00 | 与资产相关       |
| 电动汽车动力电池软/硬碳复合负极材料的研发*2       | 13,615.13    | 7,444.99     | --         | 与资产相关       |
| 电动汽车动力电池软/硬碳复合负极材料的研发*2       | --           | 750,000.00   | --         | 与收益相关       |
| 企业产业发展引导基金*3                  | 56,100.00    | 56,100.00    | --         | 与收益相关       |
| 专利资助补贴*4                      | 24,000.00    | 47,120.00    | 34,040.00  | 与收益相关       |
| 国内外发明专利申请补助*5                 | --           | 25,000.00    | --         | 与收益相关       |
| 个税手续费返还                       | --           | 2,750.19     | --         | 与收益相关       |
| 自主创新产业发展扶持资金*6                | --           | --           | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 中小企业专利申请补助*7                  | --           | --           | 38,080.00  | 与收益相关       |
| 税收奖励*8                        | --           | --           | 56,100.00  | 与收益相关       |
| 增产增效奖*9                       | --           | --           | 33,700.00  | 与收益相关       |
| 合计                            | 153,715.13   | 1,008,415.18 | 581,920.00 |             |

\*1 根据深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字【2013】2071号），公司于2013年12月收到“高倍率低成本锂离子动力电池改性石墨负极材料技术研究项目”项目设备购置补助人民币1,200,000.00元，按照相关设备剩余使用年限进行摊销，分别于2017年1-6月份摊销人民币60,000.00元，2016年度及2015年度各摊销人民币120,000.00元。

\*2 根据深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字【2015】3599号），公司于2016年5月收到“电动汽车动力电池软/硬碳复合负极材料的研发”项目补助款人民币3,000,000.00元，其中用于补助测试化验加工费及出版/文献/信息传播/知识产权事务费的人民币750,000.00元确认为当期收益，用于设备购置补助的人

人民币 2,250,000.00 元按照相关设备的剩余使用年限进行摊销,分别于 2017 年 1-6 月摊销人民币 13,615.13 元,2016 年度摊销人民币 7,444.99 元。

\*3 根据《关于拨付 2016 年度非公有制企业产业发展引导基金的抄告》(永府办抄字【2017】298 号),公司于 2017 年 6 月收到 2016 年度企业产业发展引导基金人民币 56,100.00 元;根据《关于拨付 2015 年度非公有制企业产业发展引导基金的抄告》(永府办抄字【2016】246 号),公司于 2016 年 5 月收到 2015 年度企业产业发展引导基金人民币 56,100.00 元。

\*4 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规【2014】18 号),公司于 2017 年 3 月收到 2016 年度深圳市第三批专利资金资助人民币 24,000.00 元,于 2016 年 6 月收到 2016 年度深圳市第一批专利资金资助人民币 39,080.00 元,于 2016 年 9 月收到 2016 年度深圳市第二批专利资金资助人民币 8,040.00 元,于 2015 年 9 月收到 2015 年度深圳市第二批专利资金资助人民币 34,040.00 元。

\*5 公司于 2016 年 7 月收到 2016 年度国内外发明专利申请资助人民币 25,000.00 元。

\*6 根据《关于发放 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金(经济促进局第一批)的通知》(深南经【2015】1 号),公司于 2015 年 6 月收到“高倍率锂离子动力电池负极材料的研发与产业化项目”扶持资金人民币 300,000.00 元。

\*7 根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》,公司于 2015 年 11 月收到 2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金小型微型专利申请资助周转金人民币 38,080.00 元。

\*8 根据永丰县人民政府办公室文件(永府办字【2011】148 号),公司于 2015 年 4 月收到税收奖励人民币 56,100.00 元。

\*9 根据江西省工业和信息化委员会江西省财政厅《关于鼓励工业企业增产增效奖励办法》(赣工信运行字【2015】133 号),公司于 2015 年 12 月收到关于 2015 年上半年工业企业增资增效奖励资金补助人民币 33,700.00 元。

### 注释36. 营业外支出

| 项目          | 2017 年 1-6 月 | 计入非经常损益的金额 | 2016 年度   | 计入非经常损益的金额 | 2015 年度   | 计入非经常损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | --           | --         | --        | --         | 89,359.81 | 89,359.81  |
| 其中:固定资产处置损失 | --           | --         | --        | --         | 89,359.81 | 89,359.81  |
| 捐赠支出        | 120,000.00   | 120,000.00 | 3,000.00  | 3,000.00   | --        | --         |
| 滞纳金支出       | --           | --         | 798.29    | 798.29     | --        | --         |
| 其他          | 100.00       | 100.00     | 14,227.61 | 14,227.61  | 10.21     | 10.21      |
| 合计          | 120,100.00   | 120,100.00 | 18,025.90 | 18,025.90  | 89,370.02 | 89,370.02  |

### 注释37. 所得税费用

## 1. 所得税费用表

| 项目      | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度        | 2015 年度      |
|---------|---------------|----------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 13,950,943.10 | 14,575,701.49  | 7,094,508.72 |
| 递延所得税费用 | (779,577.57)  | (1,883,536.45) | (633,260.30) |
| 合计      | 13,171,365.53 | 12,692,165.04  | 6,461,248.42 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目              | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额            | 90,079,046.90 | 86,206,363.04 | 42,693,071.91 |
| 适用税率计算的所得税费用    | 13,511,857.04 | 12,930,954.45 | 6,403,960.80  |
| 子公司适用不同税率的影响    | (54,932.27)   | 205,969.92    | --            |
| 调整以前期间所得税的影响    | --            | (33,861.55)   | --            |
| 税法规定的额外可扣除费用    | (544,224.00)  | (697,689.78)  | --            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 258,664.76    | 286,792.00    | 57,287.62     |
| 所得税费用           | 13,171,365.53 | 12,692,165.04 | 6,461,248.42  |

## 注释38. 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         | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度    | 2015 年度       |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 往来款        | --           | --         | 14,090,540.88 |
| 与收益相关的政府补助 | 80,100.00    | 880,970.19 | 461,920.00    |
| 利息收入       | 38,230.70    | 68,848.91  | 83,793.67     |
| 其他         | --           | 18,031.54  | --            |
| 合计         | 118,330.70   | 967,850.64 | 14,636,254.55 |

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 往来款    | 1,500,000.00  | 1,144,326.50  | 29,631,544.44 |
| 付现销售费用 | 4,440,834.45  | 2,955,120.33  | 2,081,949.96  |
| 付现管理费用 | 8,040,514.84  | 11,399,381.10 | 2,979,656.46  |
| 其他     | 1,366,067.51  | 2,310,777.78  | 576,999.10    |
| 合计     | 15,347,416.80 | 17,809,605.71 | 35,270,149.96 |

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       | 2015 年度 |
|------------|--------------|---------------|---------|
| 与资产相关的政府补助 | --           | 12,250,000.00 | --      |
| 合计         | --           | 12,250,000.00 | --      |

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------------|---------------|---------|---------|
| 退回与资产相关的政府补助 | 10,000,000.00 | --      | --      |
| 合计           | 10,000,000.00 | --      | --      |

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度      | 2015 年度       |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 短期拆借资金  | 15,450,000.00 | 1,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 非金融机构借款 | 4,000,000.00  | 4,000,000.00 | --            |
| 合计      | 19,450,000.00 | 5,000,000.00 | 28,000,000.00 |

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       | 2015 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------|
| 偿还短期拆借资金  | 10,300,000.00 | 28,396,000.00 | --      |
| 偿还非金融机构借款 | 2,000,000.00  | --            | --      |
| 票据保证金     | 27,000,000.00 | 9,000,000.00  | --      |
| 融资手续费     | 1,469,370.00  | 114,614.40    | --      |
| 支付担保保证金   | 340,000.00    | --            | --      |
| 合计        | 41,109,370.00 | 37,510,614.40 | --      |

### 注释39. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2017 年 1-6 月     | 2016 年度          | 2015 年度         |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                  |                  |                 |
| 净利润                              | 76,907,681.37    | 73,514,198.00    | 36,231,823.49   |
| 加：资产减值准备                         | 4,382,258.66     | 9,909,936.69     | 3,426,129.54    |
| 固定资产折旧                           | 1,418,985.43     | 1,618,204.01     | 1,050,701.55    |
| 无形资产摊销                           | 59,520.73        | 9,999.96         | 9,999.96        |
| 长期待摊费用摊销                         | 228,569.40       | 138,145.31       | 42,600.00       |
| 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） | --               | --               | 89,359.81       |
| 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）                  | 4,685,849.17     | 2,416,612.39     | 1,648,667.41    |
| 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）             | (779,577.57)     | (1,883,536.45)   | (633,260.30)    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | --               | --               | --              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 1,362,888.79     | (35,094,391.38)  | 21,135,070.43   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | (160,421,039.04) | (243,208,093.67) | (82,640,137.64) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 17,789,599.75    | 101,993,262.67   | 3,965,611.67    |
| 其他                               | --               | --               | --              |

| 项目                  | 2017 年 1-6 月    | 2016 年度         | 2015 年度         |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额       | (54,365,263.31) | (90,585,662.47) | (15,673,434.08) |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | ---             | ---             | ---             |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                 |                 |                 |
| 现金的期末余额             | 85,760,970.13   | 21,488,970.55   | 42,305,706.26   |
| 减：现金的期初余额           | 21,488,970.55   | 42,305,706.26   | 3,541,389.75    |
| 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（减少）    | 64,271,999.58   | (20,816,735.71) | 38,764,316.51   |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 85,760,970.13 | 21,488,970.55 | 42,305,706.26 |
| 其中：库存现金        | 30,245.54     | 34,024.00     | 81,002.70     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 85,730,724.59 | 21,454,946.55 | 42,224,703.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | ---           | ---           | ---           |
| 二、现金等价物        | ---           | ---           | ---           |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 85,760,970.13 | 21,488,970.55 | 42,305,706.26 |

## 注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 受限余额           | 受限原因       |
|-------------|----------------|------------|
| 其他货币资金*1    | 36,000,000.00  | 票据保证金      |
| 固定资产-机器设备*2 | 3,079,287.69   | 抵押贷款       |
| 应收票据*3      | 89,296,000.00  | 质押贷款及开立信用证 |
| 合计          | 128,375,287.69 |            |

### 主要项目说明：

\*1 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司质押保证金人民币 11,000,000.00 元，用于开具银行承兑汇票人民币 11,000,000.00 元；质押保证金人民币 22,000,000.00 元，用于开立国内信用证人民币 72,000,000.00 元，详见“附注七、注释 15”。

子公司江西斯诺新能源有限公司质押保证金人民币 3,000,000.00 元，用于开具银行承兑汇票人民币 3,000,000.00 元。

\*2 子公司江西斯诺新能源有限公司以净值为人民币 3,079,287.69 元的一批固定资产（机器设备）作为抵押，先后取得渝水区下村工业基地借款人民币 8,000,000.00 元，截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 6,000,000.00 元，详见“附注七、注释 23”。

\*3 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司质押商业承兑汇票人民币 39,296,000.00 元，获取华夏银行深圳南园支行人民币借款人民币 27,000,000.00 元，详见“附注七、注释 15”；

质押商业承兑汇票人民币 50,000,000.00 元开立国内信用证人民币 72,000,000.00 元, 详见“附注七、注释 15”。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|----------------|-------|-------|------|---------|----|-----------|
|                |       |       |      | 直接      | 间接 |           |
| 江西斯诺新能源有限公司    | 新余市   | 新余市   | 制造业  | 100.00  | —  | 同一控制下企业合并 |
| 陕西斯诺新材料科技有限公司  | 韩城市   | 韩城市   | 制造业  | 100.00  | —  | 设立        |
| 内蒙古斯诺新材料科技有限公司 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市 | 制造业  | 100.00  | —  | 设立        |
| 山西深斯诺新材料有限公司   | 临汾市   | 临汾市   | 制造业  | 100.00  | —  | 设立        |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东情况

| 控股股东 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------|--------------|---------------|
| 鲍海友  | 48.75        | 48.75         |

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|--------------|
| 李惠军                  | 本公司股东        |
| 湛江宏                  | 本公司股东        |
| 蔡虹                   | 本公司股东        |
| 东莞红土创业投资有限公司         | 本公司股东        |
| 浙江华友钴业股份有限公司         | 本公司股东        |
| 中小企业发展基金（深圳有限合伙）     | 本公司股东        |
| 西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）     | 本公司股东        |
| 莘县盈诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 本公司股东        |
| 克拉玛依启诚投资基金合伙企业（有限合伙） | 本公司股东        |
| 鲍丹                   | 实际控制人鲍海友之女   |
| 廖晓惠                  | 实际控制人鲍海友之妻   |
| 江西细川科技有限公司           | 鲍丹控制的公司      |
| 深圳市马诺新能源汽车运营有限公司     | 鲍丹控制的公司      |
| 东莞市五丰机械科技有限公司        | 湛江宏控制的公司     |

### (四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度 | 2015 年度   |
|------------|--------|--------------|---------|-----------|
| 江西细川科技有限公司 | 购买原材料  | --           | --      | 64,704.27 |
| 合计         |        | --           | --      | 64,704.27 |

3. 关联方担保情况（本公司作为被担保方）

| 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 |
|---------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 鲍海友     | 20,000,000.00  | 2016-6-8  | 2019-6-7  | 否          |
| 廖晓惠     | 20,000,000.00  | 2016-6-8  | 2019-6-7  | 否          |
| 鲍海友、湛江宏 | 5,000,000.00   | 2016-6-24 | 2019-6-24 | 否          |
| 鲍海友     | 15,000,000.00  | 2016-5-16 | 2019-7-25 | 否          |
| 湛江宏     | 15,000,000.00  | 2016-5-16 | 2019-7-25 | 否          |
| 李惠军     | 15,000,000.00  | 2016-5-16 | 2019-7-25 | 否          |
| 蔡虹      | 15,000,000.00  | 2016-5-16 | 2019-7-25 | 否          |
| 鲍海友     | 100,000,000.00 | 2017-6-8  | 2020-6-30 | 否          |
| 鲍海友     | 3,000,000.00   | 2017-4-19 | 2020-4-19 | 否          |
| 鲍海友、湛江宏 | 50,000,000.00  | 2017-6-12 | 2020-6-15 | 否          |
| 鲍海友     | 10,000,000.00  | 2017-6-27 | 2020-6-26 | 否          |
| 湛江宏     | 10,000,000.00  | 2017-6-27 | 2020-6-26 | 否          |

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 2017 年 1-6 月  |               | 2016 年度 |            | 2015 年度       |               |
|-----|---------------|---------------|---------|------------|---------------|---------------|
|     | 拆入金额          | 偿还金额          | 拆入金额    | 偿还金额       | 拆入金额          | 偿还金额          |
| 鲍海友 | 14,200,000.00 | 10,300,000.00 | --      | 396,000.00 | 54,659,918.42 | 30,607,059.83 |
| 廖晓惠 | --            | --            | --      | --         | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 湛江宏 | 250,000.00    | --            | --      | --         | --            | 1,000,000.00  |
| 合计  | 14,450,000.00 | 10,300,000.00 | --      | 396,000.00 | 54,759,918.42 | 31,707,059.83 |

5. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度    | 2015 年度    |
|----------|--------------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 795,483.52   | 952,929.86 | 628,943.70 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 鲍海友 | 8,374,764.32    | 4,440,798.52     | 5,511,271.25     |
| 其他应付款 | 鲍丹  | —               | —                | 1,582.22         |
| 其他应付款 | 谌江宏 | 1,096,660.45    | 927,728.45       | 1,000,000.00     |

## 十、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准履行的租赁合同及财务影响

作为经营租赁承租人（承租物为各地办事处办公室及宿舍），根据不可撤销合同条款的约定，本公司截止 2017 年 6 月 30 日的经营租赁情况如下：

| 剩余租赁期           | 最低租赁付款额      |
|-----------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 2,643,537.68 |
| 1-2 年           | 1,179,769.68 |
| 2-3 年           | 1,217,569.68 |
| 3 年以上           | 751,828.98   |
| 合计              | 5,792,706.02 |

#### 2. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及其财务影响

（1）公司于 2016 年 11 月 4 日成立全资子公司陕西斯诺新材料科技有限公司，认缴注册资本人民币 1,000 万元；截止 2017 年 6 月 30 日，投资款尚未支付，如支付将影响母公司长期股权投资和货币资金人民币各 1,000 万元。

（2）公司于 2016 年 3 月 30 日成立全资子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司，认缴注册资本人民币 1,000 万元；截止 2017 年 6 月 30 日，公司已支付投资款人民币 300 万元，尚未支付投资款人民币 700 万元，如支付将影响母公司长期股权投资和货币资金人民币各 700 万元。

（3）公司于 2016 年 11 月 1 日成立全资子公司山西深斯诺新材料有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元；截止 2017 年 6 月 30 日，投资款尚未支付，如支付将影响母公司长期股权投资和货币资金人民币各 1,000 万元。

（4）2016 年 10 月 21 日，本公司之子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司与内蒙古能源发电金山热电有限公司、呼和浩特金盛投资有限责任公司、内蒙古浩普瑞新能源材料有限公司共同成立内蒙古金山森能能源管理服务有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。其中，本公司认缴人民币 300 万元，占注册资本的 15%。截止 2017 年 6 月 30 日，投资款尚未支付，如支付将影响可供出售金融资产和货币资金人民币各 300 万元。

(5) 公司于 2017 年 10 月 27 日成立全资子公司江西斯诺石墨新材料有限公司, 认缴注册资本为人民币 5,000 万元。截止 2017 年 12 月 11 日, 投资款尚未支付。

3. 除存在上述承诺事项外, 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露而未披露的重大承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

| 原告  | 被告   | 案由     | 受理法院       | 标的额          | 案件进展情况     |
|-----|------|--------|------------|--------------|------------|
| 本公司 | A 公司 | 买卖合同纠纷 | 深圳市宝安区人民法院 | 121,834.70   | 本公司胜诉, 执行中 |
| 本公司 | B 公司 | 买卖合同纠纷 | 深圳市南山区人民法院 | 4,752,538.95 | 被告破产程序中    |
| 本公司 | C 公司 | 买卖合同纠纷 | 深圳市宝安区人民法院 | 2,431,236.00 | 被告破产程序中    |
| 本公司 | D 公司 | 买卖合同纠纷 | 惠州市惠城区人民法院 | 1,006,380.10 | 本公司胜诉, 执行中 |
| 本公司 | E 公司 | 买卖合同纠纷 | 东莞市第二人民法院  | 5,193,834.00 | 本公司胜诉, 执行中 |
| 本公司 | F 公司 | 买卖合同纠纷 | 深圳市宝安区人民法院 | 1,833,098.00 | 本公司胜诉, 执行中 |
| 本公司 | G 公司 | 买卖合同纠纷 | 山东省邹平县人民法院 | 240,620.00   | 本公司胜诉, 执行中 |
| 本公司 | H 公司 | 买卖合同纠纷 | 深圳市宝安区人民法院 | 429,740.00   | 本公司胜诉, 执行中 |
| 本公司 | I 公司 | 买卖合同纠纷 | 深圳市宝安区人民法院 | 96,227.24    | 本公司胜诉, 执行中 |
| 本公司 | J 公司 | 买卖合同纠纷 | 惠州市惠城区人民法院 | 2,111,385.50 | 本公司胜诉, 执行中 |

除存在上述或有事项外, 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露而未披露的重要或有事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错

根据公司 2014 年 8 月 10 日的股东会决议, 公司注册资本由人民币 1,100 万元增加到人民币 3,100 万元, 新增注册资本全部以无形资产投入, 由全体股东于变更营业执照前缴足。截止 2014 年 7 月 7 日, 深圳市斯诺实业发展有限公司收到上述无形资产出资, 该项出资业经深圳邦德会计师事务所(普通合伙)出具的邦德验字(2014)第 076 号验资报告审验, 并办理了工商变更登记。

根据公司 2015 年 5 月 20 日的股东会决议, 为弥补公司股东于 2014 年 8 月以非专利技术作价人民币 2,000 万元向公司增资可能存在的瑕疵问题, 公司股东鲍海友以其所占 65%的股权比例出资人民币 1,300 万元, 湛江宏以其所占 25%的股权比例出资人民币 500 万元, 李惠军以其所占 6%的股权比例出资人民币 120 万元, 蔡虹以其所占 4%的股权比例出资人民币

80 万元，各股东合计出资人民币 2,000 万元，用于置换原非货币出资。截止 2015 年 6 月 15 日，公司已收到上述股东投资款合计人民币 2,000 万元。

在财务核算上，前述无形资产出资视同前期差错采用追溯重述法冲回原实收资本及无形资产人民币 2,000 万元，同时冲回相应无形资产摊销。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、公司向银行和非金融机构共取得借款人民币 15,000 万元

(1) 本公司于 2017 年 8 月与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订 ZH78231707001 号《综合授信协议》、变 ZH78231707001 号《综合授信协议变更协议》，授信额度为人民币 50,000,000.00 元，授信额度的有效使用期为 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日；该授信协议由股东鲍海友、廖晓惠与中国光大银行股份有限公司深圳分行分别签订 GB78231707001-1、GB78231707001-2 号《最高额保证合同》提供连带保证责任，最高保证限额人民币 50,000,000.00 元，兼由本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订 GD78231707001 号《最高额抵押合同》以赣（2017）永丰县不动产权第 0004975 号土地及厂房提供抵押担保；2017 年 9 月 1 日本公司收到授信额度下银行借款人民币 30,000,000.00 元，期限自 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 9 月 1 日，利率为 6.20%，按月付息，到期还本。截止 2017 年 12 月 11 日，借款余额为人民币 30,000,000.00 元。

(2) 本公司于 2017 年 10 月 25 日与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订 2017 年深前海综额字第 003 号《综合授信合同》，授信额度为人民币 20,000,000.00 元，授信额度的有效使用期为 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 25 日；该授信协议由股东鲍海友与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订深前海综额字第 003 号《最高额担保合同》提供最高额连带保证责任，最高担保限额人民币 20,000,000.00 元；兼由江西斯诺新能源有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳签订 2017 年深前海综额字第 003 号《最高额保证合同》提供最高额连带保证责任，最高保证限额人民币 20,000,000.00 元；2017 年 10 月 27 日本公司收到授信额度下银行借款人民币 10,000,000.00 元，期限自 2017 年 2017 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日，利率为 5.8725%，按月付息，到期还本。截止 2017 年 12 月 11 日，借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

(3) 本公司从非金融机构桐乡市华友投资有限公司取得借款人民币 110,000,000.00 元，该借款由股东鲍海友提供连带保证责任，最高保证限额人民币壹亿壹仟万元整，借款具体明细如下所示：

| 借款人             | 出借人         | 金额            | 期间                        | 利率   |
|-----------------|-------------|---------------|---------------------------|------|
| 深圳市斯诺实业发展股份有限公司 | 桐乡市华友投资有限公司 | 20,000,000.00 | 2017-9-19 至<br>2018-3-18  | 7.3% |
| 深圳市斯诺实业发展股份有限公司 | 桐乡市华友投资有限公司 | 40,000,000.00 | 2017-10-19 至<br>2018-4-18 | 7.3% |

| 借款人             | 出借人         | 金额             | 期间                        | 利率   |
|-----------------|-------------|----------------|---------------------------|------|
| 深圳市斯诺实业发展股份有限公司 | 桐乡市华友投资有限公司 | 20,000,000.00  | 2017-11-15 至<br>2018-5-14 | 8.5% |
| 深圳市斯诺实业发展股份有限公司 | 桐乡市华友投资有限公司 | 30,000,000.00  | 2017-11-22 至<br>2018-5-21 | 9%   |
| 合计              |             | 110,000,000.00 |                           |      |

截止 2017 年 12 月 11 日，借款余额为人民币 110,000,000.00 元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

| 种类                     | 2017 年 6 月 30 日 |        |               |          |                |
|------------------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额            |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 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   | 2,799,877.73    | 0.84   | 2,799,877.73  | 100.00   | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 330,520,282.44  | 98.80  | 18,223,849.98 | 5.51     | 312,296,432.46 |
| 其中：账龄分析法               | 323,725,013.50  | 96.77  | 18,223,849.98 | 5.63     | 305,501,163.52 |
| 无风险组合                  | 6,795,268.94    | 2.03   | --            | --       | 6,795,268.94   |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,213,182.23    | 0.36   | 1,213,182.23  | 100.00   | --             |
| 合计                     | 334,533,342.40  | 100.00 | 22,236,909.94 | 6.65     | 312,296,432.46 |

续：

| 种类                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 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   | 302,467,431.97   | 99.60  | 16,678,382.45 | 5.51     | 285,789,049.52 |
| 其中：账龄分析法               | 285,090,414.86   | 93.88  | 16,678,382.45 | 5.85     | 268,412,032.41 |
| 无风险组合                  | 17,377,017.11    | 5.72   | --            | --       | 17,377,017.11  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,212,182.23     | 0.40   | 1,212,182.23  | 100.00   | --             |
| 合计                     | 303,679,614.20   | 100.00 | 17,890,564.68 | 5.89     | 285,789,049.52 |

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 2017 年 6 月 30 日 |              |          |          |
|-------------|-----------------|--------------|----------|----------|
|             | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 深圳市金橙电池有限公司 | 2,799,877.73    | 2,799,877.73 | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 合计          | 2,799,877.73    | 2,799,877.73 | 100.00   |          |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄                | 2017 年 6 月 30 日 |               |          |
|-------------------|-----------------|---------------|----------|
|                   | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 295,267,919.71  | 14,763,395.99 | 5.00     |
| 1—2 年             | 25,666,643.27   | 2,566,664.33  | 10.00    |
| 2—3 年             | 2,709,515.52    | 812,854.66    | 30.00    |
| 3 年以上             | 80,935.00       | 80,935.00     | 100.00   |
| 合计                | 323,725,013.50  | 18,223,849.98 | 5.63     |

(3) 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称        | 2017 年 6 月 30 日 |      |          |
|-------------|-----------------|------|----------|
|             | 应收账款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 江西斯诺新能源有限公司 | 6,795,268.94    | --   | --       |
| 合计          | 6,795,268.94    | --   | --       |

(4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 2017 年 6 月 30 日 |              |          |          |
|---------------|-----------------|--------------|----------|----------|
|               | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 九江讯迪新能源科技有限公司 | 882,966.50      | 882,966.50   | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 深圳市东方华联科技有限公司 | 329,215.73      | 329,215.73   | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 深圳市中韬电池有限公司   | 1,000.00        | 1,000.00     | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 合计            | 1,213,182.23    | 1,213,182.23 | 100.00   |          |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,346,345.26 元, 无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的报告期期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 2017 年 6 月 30 日 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------|-----------------|------------------|---------------|
| 客户一  | 202,604,006.86  | 60.56            | 10,130,200.34 |
| 客户二  | 55,004,392.00   | 16.44            | 2,750,219.60  |
| 客户三  | 25,090,720.00   | 7.50             | 1,461,348.00  |
| 客户四  | 6,795,268.94    | 2.03             | --            |

| 单位名称 | 2017 年 6 月 30 日 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------|-----------------|------------------|---------------|
| 客户五  | 4,851,331.93    | 1.46             | 485,133.19    |
| 合计   | 294,345,719.73  | 87.99            | 14,826,901.13 |

续:

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------|------------------|------------------|---------------|
| 客户一  | 176,492,302.86   | 61.65            | 8,824,615.14  |
| 客户二  | 27,238,240.00    | 9.51             | 1,444,624.00  |
| 客户三  | 14,422,080.00    | 5.04             | 721,104.00    |
| 客户四  | 11,616,000.00    | 4.06             | 580,800.00    |
| 客户五  | 9,753,600.00     | 3.40             | 487,680.00    |
| 合计   | 239,522,222.86   | 83.66            | 12,058,823.14 |

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                      | 2017 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|-------------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额            |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 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   | 3,343,021.25    | 100.00 | 370,637.76 | 11.09    | 2,972,383.49 |
| 其中: 账龄分析法               | 2,753,021.25    | 82.35  | 370,637.76 | 13.46    | 2,382,383.49 |
| 无风险组合                   | 590,000.00      | 17.65  | —          | —        | 590,000.00   |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —               | —      | —          | —        | —            |
| 合计                      | 3,343,021.25    | 100.00 | 370,637.76 | 11.09    | 2,972,383.49 |

续:

| 种类                    | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 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 | 1,589,725.74     | 100.00 | 283,037.85 | 17.80    | 1,306,687.89 |
| 其中: 账龄分析法             | 1,589,725.74     | 100.00 | 283,037.85 | 17.80    | 1,306,687.89 |
| 无风险组合                 | —                | —      | —          | —        | —            |

| 种类                      | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-------------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | ---              | ---    | ---        | ---      | ---          |
| 合计                      | 1,589,725.74     | 100.00 | 283,037.85 | 17.80    | 1,306,687.89 |

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄                | 2017 年 6 月 30 日 |            |          |
|-------------------|-----------------|------------|----------|
|                   | 其他应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 2,297,952.23    | 114,897.61 | 5.00     |
| 1—2 年             | 179,397.74      | 17,939.77  | 10.00    |
| 2—3 年             | 54,101.28       | 16,230.38  | 30.00    |
| 3 年以上             | 221,570.00      | 221,570.00 | 100.00   |
| 合计                | 2,753,021.25    | 370,637.76 | 13.46    |

(2) 无风险组合

| 组合名称           | 2017 年 6 月 30 日 |      |          |
|----------------|-----------------|------|----------|
|                | 其他应收款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 内蒙古斯诺新材料科技有限公司 | 590,000.00      | ---  | ---      |
| 合计             | 590,000.00      | ---  | ---      |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,599.91 元，无收回或转回的坏账准备。

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 押金保证金  | 2,383,553.58    | 1,272,107.48     |
| 备用金    | 146,698.87      | 157,670.50       |
| 关联方往来款 | 590,000.00      | ---              |
| 其他     | 222,768.80      | 159,947.76       |
| 合计     | 3,343,021.25    | 1,589,725.74     |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 2017 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|------|-----------------|-------|-------------------|------------|
| 临汾宇腾开发建设有限公司   | 保证金  | 1,000,000.00    | 1 年以内 | 29.91             | 50,000.00  |
| 内蒙古斯诺新材料科技有限公司 | 往来款  | 590,000.00      | 1 年以内 | 17.65             | --         |
| 呼和浩特金盛投资有限责任公司 | 保证金  | 500,000.00      | 1 年以内 | 14.96             | 25,000.00  |
| 深圳爱国投资发展有限公司   | 保证金  | 240,000.00      | 2 年以内 | 7.18              | 18,032.50  |
| 深圳华晶玻璃瓶有限公司    | 保证金  | 234,141.28      | 4 年以内 | 7.00              | 159,708.38 |
| 合计             |      | 2,564,141.28    |       | 76.70             | 252,740.88 |

续:

| 单位名称           | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|------|------------------|-------|-------------------|------------|
| 呼和浩特金盛投资有限责任公司 | 保证金  | 500,000.00       | 1 年以内 | 31.45             | 25,000.00  |
| 深圳华晶玻璃瓶有限公司    | 保证金  | 234,141.28       | 4 年以内 | 14.73             | 155,588.13 |
| 深圳爱国投资发展有限公司   | 保证金  | 203,000.00       | 1 年以内 | 12.77             | 10,150.00  |
| 深圳市通产科技发展有限公司  | 保证金  | 168,480.00       | 1 年以内 | 10.60             | 8,424.00   |
| 蔺长银            | 备用金  | 50,000.00        | 1 年以内 | 3.14              | 30,000.00  |
| 合计             |      | 1,155,621.28     |       | 72.69             | 229,162.13 |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质   | 2017 年 6 月 30 日 |      |               | 2016 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|-----------------|------|---------------|------------------|------|--------------|
|        | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 54,537,573.89   | --   | 54,537,573.89 | 1,537,573.89     | --   | 1,537,573.89 |
| 合计     | 54,537,573.89   | --   | 54,537,573.89 | 1,537,573.89     | --   | 1,537,573.89 |

#### 1. 对子公司投资明细

| 被投资单位          | 初始投资成本        | 2017 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|---------------|------|-----------------|----------|----------|
| 江西斯诺新能源有限公司    | 51,537,573.89 | 1,537,573.89   | 50,000,000.00 | --   | 51,537,573.89   | --       | --       |
| 内蒙古斯诺新材料科技有限公司 | 3,000,000.00  | --             | 3,000,000.00  | --   | 3,000,000.00    | --       | --       |
| 合计             | 54,537,573.89 | 1,537,573.89   | 53,000,000.00 | --   | 54,537,573.89   | --       | --       |

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目        | 2017 年 1-6 月   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 296,837,068.38 | 313,554,717.86 | 147,390,499.82 |
| 其中：主营业务收入 | 296,786,953.84 | 310,463,003.90 | 139,865,045.55 |
| 其他业务收入    | 50,114.54      | 3,091,713.96   | 7,525,454.27   |
| 营业成本      | 180,467,583.56 | 191,382,448.39 | 87,203,407.52  |
| 其中：主营业务成本 | 179,538,675.45 | 188,155,686.20 | 81,806,158.01  |
| 其他业务成本    | 928,908.11     | 3,226,762.19   | 5,397,249.51   |

1. 主营业务按产品类别列示如下：

| 产品名称  | 2017 年 1-6 月   |                | 2016 年度        |                | 2015 年度        |               |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 石墨半成品 | 23,017,352.23  | 14,160,557.30  | 20,766,956.29  | 14,211,208.06  | --             | --            |
| 动力材料  | 262,087,491.62 | 157,445,430.95 | 271,650,366.45 | 161,971,959.86 | 86,779,835.22  | 50,952,494.21 |
| 数码材料  | 11,682,109.99  | 7,932,687.20   | 18,045,681.16  | 11,972,518.28  | 53,085,210.33  | 30,853,663.80 |
| 合计    | 296,786,953.84 | 179,538,675.45 | 310,463,003.90 | 188,155,686.20 | 139,865,045.55 | 81,806,158.01 |

2. 主营业务按地区分项列示如下：

| 地区名称 | 2017 年 1-6 月   |                | 2016 年度        |                | 2015 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 华北   | 495,299.14     | 229,900.40     | 260,683.76     | 115,816.22     | 208,547.00     | 96,508.20     |
| 华东   | 80,608,473.40  | 48,811,368.93  | 36,781,908.22  | 23,277,647.06  | 3,952,170.82   | 3,082,857.81  |
| 华南   | 134,711,626.10 | 81,991,296.83  | 252,185,488.86 | 152,629,635.59 | 131,054,768.71 | 76,096,230.90 |
| 华中   | 32,080,902.50  | 19,213,481.84  | 12,326,564.10  | 7,037,538.09   | 4,278,823.99   | 2,395,472.60  |
| 西北   | 48,809,456.28  | 29,248,326.69  | 8,336,410.28   | 4,773,353.94   | --             | --            |
| 西南   | 81,196.42      | 44,300.76      | 571,948.68     | 321,695.30     | 370,735.03     | 135,088.50    |
| 合计   | 296,786,953.84 | 179,538,675.45 | 310,463,003.90 | 188,155,686.20 | 139,865,045.55 | 81,806,158.01 |

3. 公司前五名客户营业收入情况

| 序号 | 客户名称 | 2017 年 1-6 月   |                  |
|----|------|----------------|------------------|
|    |      | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 客户一  | 192,933,353.85 | 65.00            |
| 2  | 客户二  | 54,178,112.82  | 18.25            |
| 3  | 客户三  | 16,113,230.77  | 5.43             |
| 4  | 客户四  | 2,464,102.56   | 0.83             |
| 5  | 客户五  | 2,205,914.53   | 0.74             |
| 合计 |      | 267,894,714.53 | 90.25            |

续：

| 序号 | 客户名称 | 2016 年度        |                  |
|----|------|----------------|------------------|
|    |      | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 客户一  | 237,598,318.90 | 75.78            |
| 2  | 客户二  | 21,866,666.67  | 6.97             |
| 3  | 客户三  | 9,928,205.13   | 3.17             |
| 4  | 客户四  | 2,423,162.39   | 0.77             |
| 5  | 客户五  | 2,346,017.09   | 0.75             |
|    | 合计   | 274,162,370.18 | 87.44            |

续:

| 序号 | 客户名称 | 2015 年度        |                  |
|----|------|----------------|------------------|
|    |      | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 客户一  | 82,600,308.29  | 56.04            |
| 2  | 客户二  | 5,651,074.74   | 3.83             |
| 3  | 客户三  | 4,551,111.11   | 3.09             |
| 4  | 客户四  | 4,183,760.68   | 2.84             |
| 5  | 客户五  | 3,509,297.65   | 2.38             |
|    | 合计   | 100,495,552.47 | 68.18            |

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度      | 2015 年度     | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | --           | --           | (89,359.81) |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 153,715.13   | 1,008,415.18 | 581,920.00  |    |
| 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                   | --           | 1,537,573.89 | --          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | (120,100.00) | 1,648,673.05 | 40,572.81   |    |
| 减:所得税影响额                                      | 23,057.27    | 399,132.98   | 79,969.95   |    |
| 合计                                            | 10,557.86    | 3,795,529.14 | 453,163.05  |    |

深圳市斯诺实业发展股份有限公司

(公章)

二〇一七年十二月十一日