



鼎能开源

NEEQ : 835172

北京鼎能开源电池科技股份有限公司  
Beijing Utop Battery Technology  
Company Limited



年度报告

2017

### 公司年度大事记

2017 年 2 月，我公司自主研发的高安全型三元锂电产品在中国北方车辆研究所（201 所）完成了《GB/T 31484-2015 电动汽车用动力蓄电池循环寿命要求及试验方法》、《GB/T 31485-2015 电动汽车用动力蓄电池安全要求及试验方法》和《GB/T 31486-2015 电动汽车用动力蓄电池电性能要求及试验方法》三项国家标准检测，顺利获得检测报告。

2017 年 5 月 26 日，我公司的控股子公司浙江中锂新能源科技有限公司锂电研发生产基地在浙江长兴隆重举行。此次奠基仪式标志着北京中关村的高新技术企业、新三板挂牌企业落地浙江，促进了浙江长兴新能源锂离子电池与传统的铅酸蓄电池的有机整合，打造了新形势下的新能源与传统产业相结合的新型产业链，对促进长兴产业转型升级，高端制造业的形成和长兴县区域经济发展具有重要作用。

2017 年 6 月，公司完成挂牌后的第一次定向增资，现已完成工商变更手续，公司注册资本增加至 4250 万元。

2017 年 7 月，控股子公司浙江中锂新能源科技有限公司完成第一次定向增资，现已完成工商变更手续，公司注册资本增加至 5800 万元。

2017 年 12 月，公司凭借创新能力、高速的增长业绩和良好的盈利水平，从 4000 多家参评企业中脱颖而出，荣获“中关村高成长企业 TOP100”称号。

2017 年 11 月，控股子公司浙江中锂新能源科技有限公司被评为“浙江省高新技术企业”。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、鼎能开源、股份公司	指	北京鼎能开源电池科技股份有限公司
浙江中锂、控股子公司	指	浙江中锂新能源科技有限公司
联飞翔	指	北京联飞翔科技股份有限公司
董事会	指	北京鼎能开源电池科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京鼎能开源电池科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京鼎能开源电池科技股份有限公司股东大会
固安锋行	指	固安锋行科技有限公司
河北深思	指	河北深思新材料技术有限公司
爱车易行	指	北京爱车易行汽车科技有限公司
锂离子动力电池	指	是一种二次电池(充电电池),它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。
磷酸铁锂	指	分子式 LiFePO <sub>4</sub> , Lithium iron phosphate, 又称磷酸锂铁、锂铁磷, 简称 LFP, 是一种锂离子电池正极材料, 也称为锂铁磷电池。
镍钴锰三元电池材料	指	指镍钴锰酸锂(Li((NixCoyMnz)O <sub>2</sub> )三元复合正极材料及其前驱体等产品。
铅酸蓄电池	指	电极主要由铅及其氧化物制成, 电解液是硫酸溶液的一种蓄电池。
高级管理人员	指	总经理、总监级以上人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京鼎能开源电池科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、近一年	指	2017 年 1-12 月

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑淑芬、主管会计工作负责人王荣胜及会计机构负责人（会计主管人员）张海波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中的风险	公司前期处于市场不断开拓阶段，公司 2015 年度、2016 年度前五大客户销售额占同期营业收入的比例分别为 95.28% 和 84.59%，客户相对集中，2017 年度前五大客户销售额占同期营业收入的比例为 57.18%。公司已与大客户建立长期稳定的战略合作关系，并已开发多家新客户，使客户相对分散。有效避免了客户集中的风险，前五大客户销售占比已逐年下降。
2、市场竞争风险	随着锂离子动力电池大规模应用在电动汽车及电动自行车，中国企业纷纷加入锂离子动力电池领域。各大锂离子动力电池生产企业也都纷纷投入巨资扩大产能。随着锂离子动力电池企业数量的不断增加，也使行业竞争不断加剧。公司一直坚持自主研发，保证产品的技术优势，目前公司已有较充足的技术储备，自主研发已授权专利 44 项，其中发明专利 10 项。另外，公司已与大客户签订长期战略合作协议，保证市场份额，可以有效抵御市场竞争风险。
3、汇率波动风险	2015 年度、2016 年度、2017 年度出口收入占营业收入比例分别为 72.47%、20.87% 和 20.50%，公司以人民币记账，与客户结算使用外币，外币与人民币的汇率波动造成 2015 年、2016 年、2017 年公司汇兑损益分别为 -463,053.22 元、-42,256.12 元和 210,999.54 元。由此可见，随着公司锂电业务的不断发展，公司

	外销业务收入占比会逐渐减少, 汇率波动风险对于公司影响也会越来越小。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京鼎能开源电池科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Utop Battery Technology Company Limited
证券简称	鼎能开源
证券代码	835172
法定代表人	郑淑芬
办公地址	北京市东城区安定门外大街 138 号 5 层 A 座 507 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贾跃祥
职务	总经理、董事、董事会秘书
电话	010-80842157
传真	010-80842150
电子邮箱	dongy@utopbattery.com
公司网址	www.utopbattery.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际大厦 A507 室 100010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-05-11
挂牌时间	2015-12-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类为制造业，大类为电气机械和器材制造业 38，中类为电池制造，小类为锂离子电池制造（C3841）
主要产品与服务项目	技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；技术培训；技术中介服务；销售蓄电池、电子产品、电子零配件、电动自行车及配件零部件、摩托车、汽车零部件及配件、自行车及配件零部件、百货；货物进出口；技术进出口；代理进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑淑芬
实际控制人	郑淑芬

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101575243273X	否
注册地址	北京市东城区安定门外大街 138 号 5 层 A 座 507 室	否
注册资本	4250 万元	是

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华
签字注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。
- 2、本公司截至 2017 年 12 月 31 日普通股总股本为 4250 万股。截至年报披露日，公司已完成 2017 年第二次股票发行，新增股份于 2018 年 3 月 9 日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至 4593 万股。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	141,355,379.85	60,335,582.81	134.28%
毛利率%	18.57%	18.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,745,572.78	4,233,530.58	59.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,254,704.37	3,942,624.30	33.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.37%	7.46%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.08%	6.95%	-
基本每股收益	0.17	0.11	54.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	178,206,404.88	113,956,296.58	56.38%
负债总计	64,494,847.13	41,884,791.03	53.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,323,272.11	58,870,061.39	39.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.51	28.48%
资产负债率%（母公司）	28.76%	25.86%	-
资产负债率%（合并）	36.19%	36.76%	-
流动比率	158.48%	147.00%	-
利息保障倍数	11.48	29.30	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,285,748.13	-17,760,230.90	-
应收账款周转率	6.11	5.60	-
存货周转率	4.57	4.50	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.38%	76.50%	-
营业收入增长率%	134.28%	193.23%	-
净利润增长率%	64.85%	183.22%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,500,000	39,000,000	8.97%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,756,242.75
除上述各项之外的其他营业外收支净额	60,818.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,817,061.10</b>
所得税影响数	275,588.21
少数股东权益影响额（税后）	50,604.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,490,868.41</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司以研发、生产、销售锂离子动力电池为主业，同时开展自行车和电动自行车的海外销售业务。主要产品为动力电池和储能电池系列产品。

公司凭借自身的研发设计能力为客户量身定制电动汽车和储能设备所需电池和电池组产品，形成汽车配套和行业客户销售。同时公司自行设计开发的动力电池通用电池组产品，通过在用车市场的批发零售渠道进行销售。此外，公司凭借具有多年海外销售经验及销售渠道的团队，将公司自有品牌的自行车、电动自行车销售到伊朗、迪拜等国家和地区，形成稳定的海外销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按照董事会既定的经营计划与经营策略，持续构建科学、先进的管理体制和平台，稳步有序推进各项工作的开展。借助政策支持和市场不断扩大的态势，积极拓展市场、努力扩大产能，较好地实现了全年销售目标，保持了公司的高速发展。

##### (一) 财务业绩情况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划，上下团结一心，实现了销售业绩的高速增长。公司实现营业收入 14,135.54 万元，同比增长 134.28%；利润总额为 802.55 万元，同比增长 57.31%；实现净利润 731.09 万元，同比增长 64.85%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 17,820.64 万元，同比增长 56.38%；归属于挂牌公司股东的净资产为 8,232.32 万元，同比增长 39.84%。

##### (二) 业务拓展情况

报告期内，公司坚持内销与外销双轮驱动的营销策略，在巩固原有渠道的基础上不断开拓新的客户，加大电池产品的投入与开发力度，主攻行业大客户和前车客户，在报告期内较为圆满地实现了战略目标。

内销部分：报告期内，通过提升产品价值密度，增加顾客满意度不断加大市场开拓力度，并利用本身的市场销售渠道优势，实现业绩的稳步增长，锂电产品的销售业绩较去年同期实现成倍增长，主营业务收入中电池产品和电池组件占比大幅提高。为进一步扩大锂电市场，2017 年 5 月，公司在浙江省长兴县小浦镇电池生产基地奠基 2 亿瓦时锂电池的生产线。2017 年新开发行业客户 10 家，汽车生产厂家 1 家。

外销部分：2017 年，公司新研发了 11 款新车，并成功地投放到了中东市场，反映良好。与此同时，在国内的共享单车非常火爆的大背景下，我们参考国内共享单车的运营模式，配合伊朗客户研发了一款共享单车，前期 5000 台共享单车已投放到了伊朗的几所大学，如该模式运营良好，我们将配合伊朗客户在当地进行大规模的投放使用。

### （三）技术研发及成果转化情况

报告期内，公司坚持自主创新，研发实力稳步提升。2017 年开发新品 42 种，其中单体电池 6 种，包括高安全三元动力单体电芯 4 种，三元掺锰动力单体电芯 2 种；组合电池 25 种。同时，送检中国北方车辆研究所的 ITP1865105 和 IFP2770145 两款动力电池顺利通过了《GBT 31484-2015 电动汽车用动力蓄电池循环寿命要求及试验方法》、《GBT 31485-2015 电动汽车用动力蓄电池安全要求及试验方法》和《GBT 31486-2015 电动汽车用动力蓄电池电性能要求及试验方法》三项国家标准共计 32 项测试要求，拿到了检测报告。公司根据下游客户的具体需求制定详细解决方案，设计配套的电池及电源系统，实现公司自产电池产品与行业内客户相关产品进行配套，提供给汽车生产厂商。

2017 年，在公司进一步加大研发投入的战略部署下，创新成果可谓硕果累累。报告期内，公司共申请 22 项专利，包括 7 项发明专利，14 项实用新型专利，1 项外观设计专利。截止到 2017 年 12 月底，鼎能系统共申报专利 68 项，其中发明专利 22 项，实用新型 43 项，外观专利 3 项；累计授权专利 44 项，包括发明专利 10 项，实用新型 32 项，外观专利 2 项。

与此同时，母公司的产品“高安全三元锂电池”、“低速车用高安全三元电池电源系统”被认定为北京新技术新产品。子公司固安锋行被认定为“河北省科技型中小企业”，公司研发的电池产品被评为“河北省优质产品”，并承接“2017 年度河北省技术创新引导计划京南成果转化示范区建设专项”项目。子公司浙江中锂被认定为“浙江省高新技术企业”及“长兴县科技型中小微企业”，并获得了“重点技术创建专项”等政府支持。

### （四）生产质量管理方面

报告期内，公司同时在质量管理体系和供应商管理制度上狠下功夫。加强原材料进货管理，使得原材料的进货合格率大幅度提升；规范新品开发流程，加大质量要点管控，产品设计能力和质量合格率大幅度提升；经权威机构检测，产品的各项电化学性能和安全性能普遍高于国家标准，产品性能稳定优越，售后体系完善，赢得了行业客户的赞誉。

报告期内，公司在保证质量的基础上，稳步提升产能，将原有产能翻倍；优化产品结构，同步完成鼎能总部 pack 线的扩产和分公司浙江中锂新能源科技有限公司 pack 线的建成。公司推行精细化管理带动精细化生产，pack 生产线实现自动化，提升了成品性能，同时降低了生产成本。

## （二） 行业情况

近几年来，公司所处的锂电池行业呈现快速发展势头，主要得益于国家政策对锂电池下游行业新能源汽车产业的大力支持。政府从发展规划、消费补贴、税收政策、科研投入、政府采购、标准制定等方面，构建了一整套支持新能源汽车加快发展的政策体系，为新能源汽车的产业化奠定了政策基础。在国家政策的大力扶持下，新能源汽车加快推广应用，对动力电池的需求快速增长。

此外，电动自行车领域也是前景广阔，市场刚性需求助推配套电池需求不断增长，电动自行车产销量持续五年增长，16 年产量已达到 3215 万辆，销量为 3137.8 万辆。根据有关机构测算，到 2020 年，电动自行车产销量还会保持每年 5% 的稳定增长，营收和利润也会保持良好的增长态势。

2017 年 4 月，工信部、发改委、科技部发布《汽车产业中长期发展规划》（工信部联装[2017]53 号），提出以新能源汽车和智能网联汽车为突破口，加速跨界融合，构建新型产业生态，带动产业转升，实现由大到强发展。到 2020 年，新能源汽车年产销达到 200 万辆，动力电池单体比能量达到 300 瓦时/公斤以上。到 2025 年，新能源汽车占汽车产销 20% 以上。

2017 年 9 月，发改委、财政部、工信部、科技部、国家能源局发布《关于促进储能技术与产业发展的指导意见》（发改能源[2017]1701 号），明确提出集中攻关一批具有关键核心意义的储能技术和材料，试验示范一批具有产业化潜力的储能技术和装备，应用推广一批具有自主知识产权的储能技术和产品，完善储能产品标准和检测认证体系。

同时，随着低速电动车井喷式发展，目前越来越多的地方政府逐渐开始变“堵”为“疏”，自 2014 年 6 月山东省通过出台相应管理办法后，截止目前，已有湖北省、河南省、广东省等 14 个省、55 个下属地市发布了低速电动车管理办法，通过规范管理来推动低速电动车市场健康发展。多数地方政府正在积极应对低速电动车，这也从根本上认可了低速电动车的地位。未来，低速电动车发展将会更加规范化并能得到更多市场份额。

为维持新能源汽车、低速电动车、电动自行车及其相关产业快速成长、有序竞争、良性发展的局面，国家陆续制定和出台了一系列行业准入标准和规范条件。在良好的行业发展趋势下，公司将依托在锂电池行业的研发优势，持续提升和改善相关产品性能，实现持续稳定成长。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,431,600.78	1.36%	5,827,763.20	5.11%	-58.28%
应收账款	30,987,698.31	17.39%	15,317,602.57	13.44%	102.30%
存货	32,362,276.14	18.16%	18,063,943.08	15.85%	79.15%
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	54,706,296.92	30.70%	19,728,988.65	17.31%	177.29%
在建工程	1,597,744.06	0.90%	23,900,530.17	20.97%	-93.32%
短期借款	16,000,000.00	8.98%	9,500,000.00	8.34%	68.42%
长期借款	-	-	0.00	0.00%	-
资产总计	178,206,404.88	-	113,956,296.58	-	56.38%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：扩大产能的固定资产投入和市场开拓中的存货储备及客户增加的应收账款使资金需求加大；
- 2、应收账款：主要系公司行业客户和汽车配套客户业务量增加，结账期较长，部分新开发客户年底前还没有到收款期，使应收账款增加；另外子公司浙江中锂报告期为第一个正式投产销售年度，大部分客户都是当年开发的，销售额增加了将近一个亿，相应增加了部分应收账款。
- 3、存货：主要系子公司浙江中锂新能源科技有限公司报告期内一期建设完成，从2017年4月份正式投产，由于销售量增加较快，相应增加的原材料及产成品库存；
- 4、固定资产、在建工程：主要系子公司浙江中锂新能源科技有限公司生产基地建设完工转固所致；
- 5、短期借款：主要系公司销售增加，流动资金需求量增加，加大债权融资，形成银行贷款增加。

#### 2. 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	141,355,379.85	-	60,335,582.81	-	134.28%
营业成本	115,110,468.04	81.43%	49,293,862.74	81.70%	133.52%
毛利率%	18.57%	-	18.30%	-	-
管理费用	11,221,648.41	7.94%	5,408,852.46	8.96%	107.47%
销售费用	3,744,563.38	2.65%	1,051,189.19	1.74%	256.22%
财务费用	953,052.22	0.67%	133,936.93	0.22%	611.57%
营业利润	7,964,717.23	5.63%	4,756,580.25	7.88%	67.45%
营业外收入	73,528.90	0.05%	345,354.52	0.57%	-78.71%
营业外支出	12,710.55	0.01%	95.02	0.00%	13,276.71%
净利润	7,310,901.26	5.17%	4,434,974.74	7.35%	64.85%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，随着锂电行业快速增长的趋势，公司开发了新的汽车配套和行业用户，增加了42种新产品投放市场，使销售额实现稳步增长；同时子公司浙江中锂一期工程竣工投产，迅速实现销售，8个月新增销售近亿元，使销售额增幅较大；
- 2、营业成本：主要系子公司浙江中锂新能源科技有限公司本期生产基地投产、新增销售额，同时相应增加了营业成本；
- 3、管理费用：（1）主要系子公司浙江中锂新能源科技有限公司一期生产基地建成投产，正式进入运营阶段，各项成本费用增加；（2）母公司扩大产能和开发新品增加研发费用；
- 4、销售费用：随着市场的开拓，销售团队进一步壮大，销售费用同比增长；
- 5、财务费用：主要系本期补充流动资金，较上期借款增多所致；
- 6、营业外收入：（1）母公司获得的政府补助；（2）子公司浙江中锂获得的政府建设投资补贴按50年分摊到本年度部分；
- 7、营业外支出：系母公司春节为贫困户送温暖捐赠支出；
- 8、净利润：（1）母公司锂电产品销售比重加大，利润水平提高；（2）子公司浙江中锂新能源科技有限公司销售规模增长，成为公司新的利润增长点。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	129,868,143.52	60,335,582.81	115.24%
其他业务收入	11,487,236.33	0.00	-
主营业务成本	108,805,495.22	49,293,862.74	120.73%
其他业务成本	6,304,972.82	0.00	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电池	119,345,062.29	84.43%	47,694,313.55	79.05%

自行车及电动自行车	10,523,081.23	7.44%	12,641,269.26	20.95%
-----------	---------------	-------	---------------	--------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、主营业务收入中电池产品增长较大，使公司主营业务更加突出，报告期内母子公司电池业务快速发展。
- 2、由于电池产品销售大幅增加，出口自行车业务受共享单车影响，不能及时供货，使销售延后，造成绝对数有所下降，相对比例受上述两方面影响，大幅下降。
- 总体看报告期公司销售构成更加突出主业，收入结构更加合理。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	长兴 XXX 新能源科技有限公司	35,477,634.62	25.10%	否
2	重庆 XXX 新能源汽车有限责任公司	20,436,470.09	14.46%	否
3	东莞市 XXX 新能源股份有限公司	8,948,723.14	6.33%	否
4	XX INTERNATIONAL CO. LIMITED	8,475,453.18	6.00%	否
5	北京 XXX 技术开发有限公司	7,484,088.87	5.29%	否
合计		80,822,369.90	57.18%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	长兴 XX 新能源科技有限公司	49,007,398.86	35.87%	否
2	新沂市 XX 电源有限公司	24,053,268.61	17.60%	否
3	江苏 XXXX（涟水）有限公司	9,254,807.00	6.77%	否
4	远东 XXX 新能源有限公司	3,894,017.12	2.85%	否
5	长兴 XX 科技有限公司	3,175,527.91	2.32%	否
合计		89,385,019.50	65.41%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,285,748.13	-17,760,230.90	-
投资活动产生的现金流量净额	-22,851,945.73	-15,036,738.73	-
筹资活动产生的现金流量净额	43,541,531.44	25,397,750.19	71.44%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额：公司处于快速增长阶段，报告期内新增行业大客户较多，结账周期较长，

增加应收账款占用资金；同时，子公司浙江中锂报告期内投产，增加原材料和产成品库存备货占用资金，使经营性现金流量占用较去年增长较大。

投资活动产生的现金流量净额：主要系子公司 14000 平米的厂房建设和生产设备投资，以及购买 48 亩土地形成的无形资产支付的现金；

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，母公司定向增发融资和浙江中锂对核心团队人员等进行的增资，使筹资活动现金流量增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 2 家，具体如下：

1、固安锋行科技有限公司，注册资本为 600 万元，主要业务为研发生产锂电池电芯和电池组。主要为母公司制造加工各种单体和组合锂电池。报告期内的营业收入为 1,583,786.65 元，净利润为-941,215.97 元。

2、浙江中锂新能源科技有限公司，注册资本 5800 万元，主要业务为研发、生产、销售单体电池和电池组。报告期内的营业收入为 101,213,053.65 元，净利润为 2,239,850.72 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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

##### 2、执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

无



### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### (一) 行业发展趋势

2016 年中国锂电池的产量达到 78.42 亿只，同比增长 40%。锂离子电池已经占据了手机、笔记本电脑等消费电子类产品电池的主要市场，未来随着锂电生产工艺和电池性能的进一步提升，将占据储能电池、动力电池等领域的主要市场。到 2022 年，我国锂离子电池产量将达到 253 亿只；我国锂离子电池行业表观消费量将达到 248 亿只。

同时根据中汽协数据，2017 年全年新能源汽车累计产销分别为 79.4 万辆和 77.7 万辆，同比增长分别为 53.8%和 53.3%。从 2017 年的产销量数据来看，同比增长仍然超过了 50%，行业显示了较强的增长延续性。经测算，2020 年新能源汽车产量将达到 143.9 万辆，整个十三五期间，新能源汽车增量将达 457.3 万辆。可以预见，未来新能源汽车的销量将会持续上升，与之密切相关的动力锂电池行业需求也会呈爆发式增长。

公司的主营业务为动力型、储能型锂离子电池系列产品，主营产品包括：单体电池、组合电池模块、电源系统。电池产品主要应用于电动车、电力储能等领域。公司的主营业务和产品完全契合当前新能源汽车与锂电电子电池行业的发展趋势。同时公司掌握着锂离子动力电池制造的核心技术，能够实现锂离子动力电池的自主研发和规模生产，生产的锂电产品生产工艺先进，磷酸铁锂和三元电池均具有高安全、高性能的特点。产品拥有电池安全装置专利技术，具有更可靠的电池安全防爆性能，生产线设计采用了先进的生产工艺与配套设备优化配置技术，具有产品性能高、一致性好的特点和优势。公司独特的组合电池产品用单体电池分选、组合技术，具有单体电池一致性高、电池组成组合格率高、一致性好、成本低的工艺技术特点。因此，在国家政策以及新能源汽车带动锂离子电池需求旺盛的背景下，公司业绩及盈利将会在未来保持良好的增长势头。

#### (二) 公司发展战略

公司的战略发展规划仍然是坚持动力型、储能型锂离子电池的研发、生产与销售作为公司主营业务。公司将坚持自主创新，充分利用技术优势，致力于研发更环保、使用寿命更长、续航能力更强的节能环保型锂离子动力电池产品，扩大动力电池生产、研发能力，做到生产一代、研发一代、储备一代。同时公司会牢牢把握动力电池市场发展脉搏，通过产业并购、整合资源、利用互联网等方式完善战略布局，积极打造以新能源电池为核心技术的，集研发、生产、销售为一体的综合系统平台，生产更多更好的清洁新能源产品。公司的愿景是将公司建设成为能够为客户提供整体电源解决方案，集技、工、贸为一体的高科技集团公司，为新能源产业的发展贡献力量。

### (三) 经营计划或目标

2018 年将是新能源行业迅猛发展的一年，鼎能公司将会抓住机遇，依托公司和子公司在行业领域内的竞争优势，发挥资源整合的协同效应，在顺利实现产业升级的同时，公司经营业绩将会提升。

#### 1、持续扩大生产产能，保证业务高速发展的需求

公司将配合市场开拓情况对生产线进行扩产建设，加大现有生产线设备和人员的投入，迅速扩大产能，以适应快速扩张的市场需求。同时完成子公司锂电研发生产基地建设，争取年底前投入运营，增强技术核心竞争力，迅速扩大生产规模，为下一年度的发展奠定基础。

筹建省级重点实验室，加大科研团队建设力度，加强与大学研究机构的产学研合作，整合各种资源，通过科学规划，兼顾近期技术应用和中长期技术储备，形成可持续的技术研发能力。同时紧密结合市场，根据用户差异化需求，有针对性地开发适销对路产品，把握市场变化趋势，不断提升产品性能。

#### 2、强化客户服务，加强市场开拓

随着锂离子动力电池生产线的全面投产，公司将大力推进市场开拓工作。在 2018 年打造“产品+平台+通用”的多层次、立体化经营体系，提升产品和服务品质，加强品牌建设和推广的力度，积极开展品牌宣传和品牌推广活动，提升公司在业界的品牌认知度和美誉度。积极配合汽车生产厂家及行业用户提升现有产品的品质并积极开发新产品。实现电动车配套用电源系统业务及储能电源业务的稳步持续增长，加强新能源汽车用电源系统市场的开拓。计划在 2018 年，从行业客户、锂电电动汽车厂家前车配套市场等多种销售模式上全面拓展销售业务，加强与渠道及行业客户的战略合作，确保完成全年经营指标。

#### 3、夯实管理基础，提高产品质量

持续完善质量管理体系，提升原材料进厂合格率，在线产品合格率，以客户需求为己任，稳步提升产品的设计与质量水平；持续完善供应商管理制度，严把质量入口，为产品质量提供保障；持续优化售后管理体系，及时响应客户诉求，建立可持续发展的业务链。

#### 4、增强团队凝聚力，完善法人治理结构

完善员工职业发展规划，拓宽晋升通道，改进绩效管理体系；加强企业文化建设，增强团队凝聚力，不断完善公司的内部控制和管理，形成一整套科学的管理体系，促进公司的健康发展。

#### 5、利用新三板资本平台，实现跨越式增长

整体发展战略，配合业务发展需要，公司将利用股权、债权等多种融资方式，拓宽融资渠道，确保公司扩大规模所需资金，促使公司快速发展。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺。

### (四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 客户集中的风险

公司前期处于市场不断开拓阶段，公司 2015 年度、2016 年度前五大客户销售额占同期营业收入的比例分别为 95.28%和 84.59%，客户相对集中，2017 年度前五大客户销售额占同期营业收入的比例为 57.18%。

应对措施：公司已与大客户建立长期稳定的战略合作关系，并已开发多家新客户，使客户相对分散。有效避免了客户集中的风险，前五大客户销售占比已逐年下降。

## 2. 市场竞争风险

随着锂离子动力电池大规模应用在电动汽车及电动自行车，中国企业纷纷加入锂离子动力电池领域。各大锂离子动力电池生产企业也都纷纷投入巨资扩大产能。随着锂离子动力电池企业数量的不断增加，也使行业竞争不断加剧。

应对措施：公司一直坚持自主研发，保证产品的技术优势，目前公司已有较充足的技术储备，自主研发已授权专利 44 项，其中发明专利 10 项。另外，公司已与大客户签订长期战略合作协议，保证市场份额，可以有效抵御市场竞争风险。

## 3. 汇率波动风险

2015 年度、2016 年度、2017 年度出口收入占营业收入比例分别为 72.47%、20.87%和 20.50%，公司以人民币记账，与客户结算使用外币，外币与人民币的汇率波动造成 2015 年、2016 年、2017 年公司汇兑损益分别为-463,053.22 元，-42,256.12 元和 210,999.54 元。

应对措施：随着公司锂电业务的不断发展，公司外销业务收入占比会逐渐减少，汇率波动风险对于公司影响也会越来越小。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,100,000.00	933,146.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,668,200.00	16,668,176.30
总计	21,768,200.00	17,601,322.45

#### （二） 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人作出《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人作为北京鼎能开源电池科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已披露情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任

何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不向与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。(2) 本人在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。(3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，内容如下：“本人作为北京鼎能开源电池科技股份有限公司(以下简称“股份公司”)的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，目前未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为。”

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	200,000.00	0.12%	电费保证金
应收账款	质押	7,945,030.60	4.67%	反担保合同质押
固定资产	抵押	5,499,851.79	3.23%	反担保合同抵押
无形资产	质押	696,383.58	0.41%	反担保合同质押
总计	-	14,341,265.97	8.43%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,156,000	85.02%	3,275,000	36,431,000	85.72%
	其中：控股股东、实际控制人	1,595,500	4.09%	115,000	1,710,500	4.02%
	董事、监事、高管	1,946,000	4.99%	-110,000	1,836,000	4.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,844,000	14.98%	225,000	6,069,000	14.28%
	其中：控股股东、实际控制人	4,792,500	12.29%	225,000	5,017,500	11.81%
	董事、监事、高管	5,844,000	14.98%	225,000	6,069,000	14.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,000,000	-	3,500,000	42,500,000	-
普通股股东人数		100				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑淑芬	6,388,000	340,000	6,728,000	15.83%	5,017,500	1,710,500
2	北京兴泰鸿投资管理有限公司	3,500,000	-219,000	3,281,000	7.72%	0	3,281,000
3	刘莉莉	2,400,000	0	2,400,000	5.65%	0	2,400,000
4	蔡建权	2,000,000	0	2,000,000	4.71%	0	2,000,000
5	黄豪	0	2,000,000	2,000,000	4.71%	0	2,000,000
合计		14,288,000	2,121,000	16,409,000	38.62%	5,017,500	11,391,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

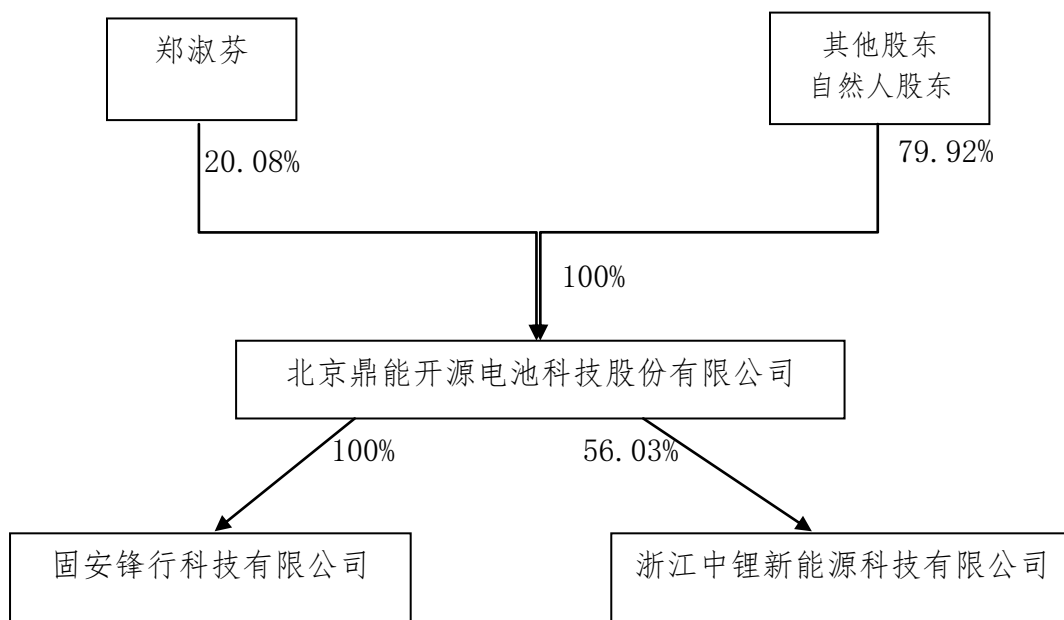
#### (一) 控股股东情况

公司股权较为分散，公司第一大股东系郑淑芬女士，截至本报告出具日，郑淑芬直接持有公司股份 9,224,000 股份，持股比例为 20.08%。

#### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人系郑淑芬女士，中国国籍，研究生学历，无国外永久居留权，职业经历：1983 年 9 月至 1990 年 5 月就职于北京电车制配厂，任财务科长；1990 年 6 月至 1995 年 10 月就职于中国图书进出口总公司，任会计科科长；1995 年 10 月至今就职于北京联飞翔科技股份有限公司，任董事长兼总经理；2011 年 5 月创立本公司，任董事长。

截至本报告出具日，公司股权关系结构图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017.3.13	2017.6.13	3.39	3,500,000	11,865,000.00	1	0	2	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

##### 1. 用途未发生变更的情况

根据公司于 2017 年 3 月 13 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为补充流动资金。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

单位：元



融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证担保	北京银行双秀支行	6,000,000.00	5.0025%	2017-09-14 至 2018-09-14	否
保证担保	北京银行双秀支行	6,000,000.00	5.0025%	2017-11-10 至 2018-11-10	否
信用贷款	北京银行双秀支行	1,500,000.00	5.220%	2017-11-27 至 2018-11-27	否
保证担保	南京银行股份有限公司北京中关村支行	500,000.00	5.655%	2017-09-25 至 2018-09-25	否
保证担保	南京银行股份有限公司北京中关村支行	896,000.00	5.655%	2017-04-21 至 2018-04-21	否
保证担保	南京银行股份有限公司北京中关村支行	1,104,000.00	5.655%	2017-06-09 至 2018-06-09	否
<b>合计</b>	-	16,000,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑淑芬	董事长	女	61	硕士研究生	2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日	是
贾跃祥	总经理、董事、董事会秘书	男	61	本科	2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日	是
叶青	董事	男	36	硕士研究生	2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日	否
陶玉良	董事	男	49	大专	2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日	否
郑严	董事、市场高级总监	男	41	本科	2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日	是
冯静	监事会主席	女	56	专科	2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日	否
何永光	监事	男	59	本科	2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日	否
田东芝	监事	女	28	大专	2017 年 3 月 9 日至 2018 年 9 月 7 日	是
杨慧敏	技术总监	女	32	硕士研究生	2016 年 3 月 10 日至 2019 年 3 月 9 日	是
王荣胜	财务总监	男	63	大专	2017 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 7 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑淑芬	董事长	6,388,000	340,000	6,728,000	15.83%	-
贾跃祥	董事、总经理、董秘	150,000	0	150,000	0.35%	-
陶玉良	董事	500,000	-125,000	375,000	0.88%	-
叶青	董事	0	0	0	0.00%	-
郑严	董事	560,000	-100,000	460,000	1.08%	-
冯静	监事会主席	100,000	0	100,000	0.24%	-
何永光	监事	0	0	0	0.00%	-
田东芝	职工监事	0	0	0	0.00%	-
杨慧敏	技术总监	92,000	0	92,000	0.22%	-
王荣胜	财务总监	0	0	0	0.00%	-
合计	-	7,790,000	115,000	7,905,000	18.60%	0

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨慧敏	监事、技术总监	离任	技术副总	职务调整
田东芝	无	新任	监事	新任
刘巍巍	副总经理	离任	无	离任
杨志娟	董事会秘书兼财务总监	离任	无	离任
贾跃祥	总经理、董事	新任	总经理、董事、董事会秘书	新任
王荣胜	无	新任	财务总监	新任

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任监事：

1、田东芝，性别女，1990年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北农业大学，大专学历。2016年2月至今任公司综合管理部主管。

**新任高级管理人员：**

1、贾跃祥，男，1957 年 6 月出生，中国籍，本科学历。1984 年 4 月至 1993 年 2 月就职于天津市民政局社会福利事业管理处，任办公秘书；1993 年 3 月至 2004 年 6 月就职于天津市儿童福利院，任办公室主任；2004 年 6 月至 2014 年 5 月就职于北京联飞翔科技股份有限公司，任销售总监；2014 年 6 月至今就职于北京鼎能开源电池科技股份有限公司，现任总经理、董事、董事会秘书。

2、王荣胜，男，1955 年 1 月出生，中国籍，大专学历，高级会计师。最近工作经历如下：1987-2017 年，在北京公交集团客运公司财务部任财务负责人。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	19
生产人员	19	172
销售人员	9	19
技术人员	10	19
财务人员	8	12
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>241</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	7	7
本科	13	20
专科	24	48
专科以下	13	166
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>241</b>

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

报告期内，根据公司发展需要及市场拓展需求，公司销售及生产人员大幅增加，整体人员规模迅速扩大；同时，公司重视技术研发和技术团队的培养，增强技术力量，进一步引进技术人员；除此之外，其他管理人员增加幅度较小，核心团队比较稳定，公司中层管理队伍进一步充实、壮大。

**2、人才引进与招聘**

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

**3、员工培训**

公司按照入职培训、岗位培训相结合的要求，多方面、多形式地开展员工培训工作，其中包括新员工入职培训、在职人员业务知识培训、生产员工操作技能培训及安全生产、管理者管理能力培

训等全方位培训。同时，公司行政部门加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 4、薪酬政策

公司以客观、公正、规范为原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并采用 OA 电子考核系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终工资。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

公司目前需承担离退休职工人数为 0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张海岸	销售经理	300,000
王宁	行政助理	300,000
章汉英	行政经理	100,000
施佳伟	销售经理	30,000
李小佩	会计	30,000
周志超	总经理助理	30,000
李时新	运营副总监	30,000
韩来娣	车间主任	20,000
周小平	销售经理	20,000
刘东辰	采购主管	10,000
白伟洁	董事长秘书	10,000
董瑶	董秘办助理	10,000
兰明光	行政经理	10,000
任学军	物流调度员	10,000
何晓雪	董秘办助理	10,000
泮娟娟	行政副总监	10,000
罗泽文	销售主管	10,000

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

公司有核心员工 17 名，包括张海岸、王宁、章汉英、施佳伟、李小佩、周志超、李时新、韩来娣、周小平、刘东辰、白伟洁、董瑶、兰明光、任学军、何晓雪、泮娟娟、罗泽文。报告期内，因 2017 年公司第二次定向增资，增加核心员工 17 名，公司核心团队稳定，经营情况良好。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、报告期内，因 2017 年第一次股票发行，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，对《公司章程》进行了如下修改：

第一章第五条原为：“公司注册资本为人民币 3,900 万元。”

现修订为：“公司注册资本为人民币 4,250 万元。”

第三章第十九条原为：“公司的股份总数为 3,900 万股，全部为普通股。”

现修订为：“公司的股份总数为 4,250 万股，全部为普通股。”

2、报告期内，因 2017 年第二次股票发行，经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第一章第五条原为：“公司注册资本为人民币 4,250 万元。”

现修订为：“公司注册资本为人民币 4,593 万元。”

第三章第十九条原为：“公司的股份总数为 4,250 万股，全部为普通股。”

现修订为：“公司的股份总数为 4,593 万股，全部为普通股。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第二届董事会第六次会议：审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《关于补充确认 2016 年关联方为公司银行贷款提供担保暨关联交易的议案》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度工作计划》、《2017 年度财务预算报告》、《2017 年度债权融资计划的议案》、《2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《2017 年度公司续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）为本单位审计机构的议案》、《2017 年第一次股票发行方案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于建立募集资金专项管理制度的议案》、《修订公司章程的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第七次会议：审议通过了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《聘任董事会秘书的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第八次会议：审议通过了《聘任财务总监的议案》。</p>

		<p>4、第二届董事会第九次会议：审议通过了《聘任董事会秘书的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第十次会议：审议通过了《2017 年半年度报告》、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第十一次会议：审议通过了《聘任财务总监的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第十二次会议：审议通过了《增资固安锋行科技有限公司的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第十三次会议：审议通过了《2017 年第二次股票发行方案》、《公司核心员工认定的议案》、《修订公司章程的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第四次会议：审议通过了《2016 年度报告及摘要》、《2016 年度监事会工作报告》。</p> <p>2、第二届监事会第五次会议：审议通过了《2017 年半年度报告》。</p> <p>3、第二届监事会第六次会议：审议通过了《公司核心员工认定的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《关于补充确认 2016 年关联方为公司银行贷款提供担保暨关联交易的议案》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度工作计划》、《2017 年度财务预算报告》、《2017 年度债权融资计划的议案》、《2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《2017 年度公司续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为本单位审计机构的议案》、《2017 年第一次股票发行方案》、《关于建立募集资金专项管理制度的议案》、《2016 年度监事会工作报告》、《修订公司章程的议案》。</p> <p>2、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管</p>



		<p>理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。</p> <p>3、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《2017 年第二次股票发行方案》、《公司核心员工认定的议案》、《修订公司章程的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则中做出了具体安排。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。同时公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，相关人员给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018] 0108 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

CAC 证审字[2018] 0108 号

北京鼎能开源电池科技股份有限公司：

我们审计了后附的北京鼎能开源电池科技股份有限公司（以下简称北京鼎能公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2017 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北京鼎能公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

#### 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中国注册会计师职业道德守则，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，北京鼎能公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京鼎能公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
中国·天津

中国注册会计师：葛云虎  
中国注册会计师：孙宝珩  
二〇一八年三月二十八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	2,431,600.78	5,827,763.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	8,587,500.00	5,262,700.00
应收账款	八、3	30,987,698.31	15,317,602.57
预付款项	八、4	9,385,656.33	6,531,558.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、5	6,600.00	
应收股利			
其他应收款	八、6	4,646,196.22	618,547.00
买入返售金融资产			
存货	八、7	32,362,276.14	18,063,943.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	3,734,380.56	3,924,638.54
<b>流动资产合计</b>		<b>92,141,908.34</b>	<b>55,546,752.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、9	1,648,880.00	1,648,880.00
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	八、10	54,706,296.92	19,728,988.65
在建工程	八、11	1,597,744.06	23,900,530.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、12	23,026,846.49	9,545,619.54
开发支出	八、13	2,767,784.92	2,181,173.72
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	八、14	860,446.60	5,175.95
其他非流动资产	八、15	1,456,497.55	1,399,176.00
<b>非流动资产合计</b>		86,064,496.54	58,409,544.03
<b>资产总计</b>		178,206,404.88	113,956,296.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、16	16,000,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、17	25,886,499.47	25,142,670.27
预收款项	八、18	4,413,469.38	2,209,523.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、19	953,835.97	
应交税费	八、20	6,705,285.96	771,969.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、21	4,181,988.14	104,468.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		58,141,078.92	37,728,631.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、22	6,353,768.21	4,156,159.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,353,768.21	4,156,159.48
负债合计		64,494,847.13	41,884,791.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、23	42,500,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、24	26,081,060.77	12,873,422.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、25	1,447,914.78	836,919.77
一般风险准备			
未分配利润	八、26	12,294,296.56	6,159,718.79
归属于母公司所有者权益合计		82,323,272.11	58,870,061.39
少数股东权益		31,388,285.64	13,201,444.16
所有者权益合计		113,711,557.75	72,071,505.55
负债和所有者权益总计		178,206,404.88	113,956,296.58

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王荣胜

会计机构负责人：张海波

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,072,829.41	4,694,331.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	28,347,417.00	14,583,935.02
预付款项		9,308,818.04	5,906,030.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	3,748,448.10	1,139,400.06
存货		5,101,923.28	6,999,894.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,018.87	3,924,638.54
<b>流动资产合计</b>		<b>47,607,454.70</b>	<b>37,248,230.07</b>
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	33,500,000.00	17,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		18,146,800.28	19,424,076.73
在建工程		1,597,744.06	123,931.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,467,869.63	4,776,575.40
开发支出		2,767,784.92	2,181,173.72
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,625.70	5,175.95
其他非流动资产		377,450.00	
<b>非流动资产合计</b>		61,861,274.59	44,010,933.42
<b>资产总计</b>		109,468,729.29	81,259,163.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,000,000.00	9,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,268,098.57	7,617,275.07
预收款项		3,056,707.88	3,309,139.43
应付职工薪酬		131,064.75	
应交税费		2,891,752.65	585,660.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,139,383.84	4,468.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		31,487,007.69	21,016,542.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		31,487,007.69	21,016,542.92
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,500,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,002,573.77	12,873,422.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,447,914.78	836,919.77
一般风险准备			
未分配利润		13,031,233.05	7,532,277.97
<b>所有者权益合计</b>		77,981,721.60	60,242,620.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		109,468,729.29	81,259,163.49

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		141,355,379.85	60,335,582.81
其中：营业收入	八、27	141,355,379.85	60,335,582.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		135,146,905.37	56,009,654.77
其中：营业成本	八、27	115,110,468.04	49,293,862.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			



税金及附加	八、28	2,463,624.25	139,070.51
销售费用	八、29	3,744,563.38	1,051,189.19
管理费用	八、30	11,221,648.41	5,408,852.46
财务费用	八、31	953,052.22	133,936.93
资产减值损失	八、32	1,653,549.07	-17,257.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、33		430,652.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,756,242.75	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,964,717.23</b>	<b>4,756,580.25</b>
加：营业外收入	八、34	73,528.90	345,354.52
减：营业外支出	八、35	12,710.55	95.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,025,535.58</b>	<b>5,101,839.75</b>
减：所得税费用	八、36	714,634.32	666,865.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,310,901.26</b>	<b>4,434,974.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		7,310,901.26	4,434,974.74
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		565,328.48	201,444.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,745,572.78	4,233,530.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,310,901.26</b>	<b>4,434,974.74</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		6,745,572.78	4,233,530.58
归属于少数股东的综合收益总额		565,328.48	201,444.16
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.17	0.11
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王荣胜

会计机构负责人：张海波

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	45,437,458.17	41,159,076.87
减：营业成本	十五、4	33,956,462.45	32,499,427.48
税金及附加		365,093.20	74,522.51
销售费用		620,126.20	678,270.72
管理费用		4,399,047.81	3,026,851.29
财务费用		971,978.61	134,254.41
资产减值损失		-10,335.03	-17,257.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			430,652.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,618,851.48	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,753,936.41	5,193,659.73
加：营业外收入		200,719.72	318,903.91
减：营业外支出			65.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,954,656.13	5,512,498.47
减：所得税费用		844,706.04	509,640.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,109,950.09	5,002,857.98
（一）持续经营净利润		6,109,950.09	5,002,857.98
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,109,950.09	5,002,857.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,776,872.32	48,543,767.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,317,122.11	2,099,117.07
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	11,014,594.74	5,095,995.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		151,108,589.17	55,738,879.99
购买商品、接受劳务支付的现金		150,903,905.43	66,124,263.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,948,393.50	2,611,878.91
支付的各项税费		2,440,603.06	623,999.64
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	14,101,435.31	4,138,968.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		175,394,337.30	73,499,110.89

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-24,285,748.13	-17,760,230.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			13,904.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八、37	8,180,703.18	5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,180,703.18	5,013,904.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,432,648.91	13,401,762.83
投资支付的现金		-	1,648,880.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八、37	5,600,000.00	5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,032,648.91	20,050,642.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,851,945.73	-15,036,738.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		34,565,000.00	13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,300,000.00	
取得借款收到的现金		24,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、37	22,900,000.00	22,063,710.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,465,000.00	44,563,710.44
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		723,468.56	165,934.25
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	八、37	19,700,000.00	17,100,026.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,923,468.56	19,165,960.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		43,541,531.44	25,397,750.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,596,162.42	-7,399,219.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,827,763.20	13,226,982.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,231,600.78	5,827,763.20

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王荣胜

会计机构负责人：张海波

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		38,666,247.02	39,005,281.68
收到的税费返还		2,317,122.11	2,099,117.07
收到其他与经营活动有关的现金		1,690,570.86	2,947,846.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,673,939.99</b>	<b>44,052,245.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,790,477.90	41,935,441.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,115,225.59	1,232,838.36
支付的各项税费		869,131.89	530,719.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,444,979.37	4,580,115.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,219,814.75</b>	<b>48,279,115.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,545,874.76</b>	<b>-4,226,869.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			13,904.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,566,753.18	5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,566,753.18</b>	<b>5,013,904.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,484,195.50	68,473.00
投资支付的现金		16,000,000.00	16,500,000.00
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		4,999,716.77	5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,483,912.27</b>	<b>21,568,473.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,917,159.09</b>	<b>-16,554,568.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,865,000.00	-
取得借款收到的现金		24,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,400,000.00	20,863,710.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>57,265,000.00</b>	<b>30,363,710.44</b>
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		723,468.56	165,934.25
支付其他与筹资活动有关的现金		18,200,000.00	16,000,026.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,423,468.56</b>	<b>18,065,960.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,841,531.44</b>	<b>12,297,750.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,621,502.41</b>	<b>-8,483,688.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,694,331.82	13,178,020.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,072,829.41</b>	<b>4,694,331.82</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,000,000.00				12,873,422.83				836,919.77		6,159,718.79	13,201,444.16	72,071,505.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,000,000.00				12,873,422.83				836,919.77		6,159,718.79	13,201,444.16	72,071,505.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				13,207,637.94				610,995.01		6,134,577.77	18,186,841.48	41,640,052.20
（一）综合收益总额											6,745,572.78	565,328.48	7,310,901.26
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				13,207,637.94							17,621,513.00	34,329,150.94
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				8,129,150.94							22,700,000.00	34,329,150.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				5,078,487.00						-5,078,487.00	
(三) 利润分配							610,995.01	-610,995.01			
1. 提取盈余公积							610,995.01	-610,995.01			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,500,000.00</b>			<b>26,081,060.77</b>			<b>1,447,914.78</b>	<b>12,294,296.56</b>	<b>31,388,285.64</b>	<b>113,711,557.75</b>	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	39,000,000.00				12,873,422.83				336,633.97		2,426,474.01		54,636,530.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,000,000.00				12,873,422.83				336,633.97		2,426,474.01		54,636,530.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									500,285.80		3,733,244.78	13,201,444.16	17,434,974.74
（一）综合收益总额											4,233,530.58	201,444.16	4,434,974.74
（二）所有者投入和减少资本												13,000,000.00	13,000,000.00
1. 股东投入的普通股												13,000,000.00	13,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									500,285.80		-500,285.80		
1. 提取盈余公积									500,285.80		-500,285.80		



2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,000,000.00</b>				<b>12,873,422.83</b>				<b>836,919.77</b>	<b>6,159,718.79</b>	<b>13,201,444.16</b>	<b>72,071,505.55</b>	

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：王荣胜

会计机构负责人：张海波

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合			

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		计
一、上年期末余额	39,000,000.00				12,873,422.83				836,919.77		7,532,277.97	60,242,620.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				12,873,422.83				836,919.77		7,532,277.97	60,242,620.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				8,129,150.94				610,995.01		5,498,955.08	17,739,101.03
（一）综合收益总额											6,109,950.09	6,109,950.09
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				8,129,150.94							11,629,150.94
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				8,129,150.94							11,629,150.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									610,995.01		-610,995.01	
1. 提取盈余公积									610,995.01		-610,995.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>42,500,000.00</b>				<b>21,002,573.77</b>				<b>1,447,914.78</b>		<b>13,031,233.05</b>	<b>77,981,721.60</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,000,000.00				12,873,422.83				336,633.97		3,029,705.79	55,239,762.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				12,873,422.83				336,633.97		3,029,705.79	55,239,762.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									500,285.80		4,502,572.18	5,002,857.98

(一) 综合收益总额											5,002,857.98	5,002,857.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								500,285.80			-500,285.80	
1. 提取盈余公积								500,285.80			-500,285.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	39,000,000.00				12,873,422.83				836,919.77		7,532,277.97	60,242,620.57

# 北京鼎能开源电池科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况：

北京鼎能开源电池科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系北京鼎能开源电池科技有限公司整体变更设立，由北京联飞翔科技股份有限公司和自然人刘登科、吴国良等共同出资组建的，于 2011 年 5 月 11 日取得北京市工商行政管理局东城分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91110101575243273X。

注册地址：北京市东城区安定门外大街 138 号 5 层 A 座 507 室

法定代表人：郑淑芬 注册资本：4250 万元

本公司主要经营业务：公司业务主要是电池以及电池组件、电动自行车、自行车等商品的内销、出口。

公司营业期限：2011 年 5 月 11 日至长期

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力

的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制 2017 年财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

#### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；新会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

#### **（七）现金等价物的确定标准**

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）金融工具**

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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



易性金融资产或交易性金融负债、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：

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。

#### （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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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，将所转移的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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

### ① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### ② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## （九）应收款项及坏账损失核算方法

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

### 1、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### 2、坏账准备的计提方法：

#### （1） 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	按照单项应收款项占期末应收款项余额比例超过 10%且金额在 100 万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

（2） 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

## 确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二：	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、5%以上持股的股东及其实际控制人拥有的公司、收回风险较小且周转较快职工备用金借款	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月内	0	0
6 个月—1 年	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：单项金额不重大,但有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

## (十) 存货

## 1、存货分类：

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

## 2、存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地

计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按月末一次加权平均法计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

## （十一）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股

权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非

货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除



外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，

计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

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

### 2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

### 3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.16
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

### 4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十三）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、在建工程减值准备的计提：公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的在建工程，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十四）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑

差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

## 3. 借款费用资本化金额的计量

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

2) 在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的

折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### (十五) 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

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

E. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

F. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### 2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的, 综合各方面情况判断, 如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等, 以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命;

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 无形资产的摊销:

使用寿命有限的无形资产, 在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销, 无形资产的摊销一般计入当期损益, 但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的, 其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了, 本公司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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 则改变摊销期限和摊销方法。

无形资产	摊销年限
土地使用权	50
发明专利权	20
其他专利技术	10
商标权	10
著作权	10
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末, 如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的, 将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备的计提: 公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象, 对于存在减值迹象的无形资产, 估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明, 无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无

形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十六）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

公司在政府机构专利申请受理时作为开发支出确认起点，取得专利证书时作为开发支出确认终点。

## （十七）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

## （十八）应付职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长

期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第



①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）收入确认方法

#### 1、一般原则

##### ①. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售

商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

## ②. 提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额作为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## ③. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同

时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主要经营电池产品和电动自行车销售，从销售方式分为直接销售给内地、出口销售。

- 1、内地直接销售以客户接货验收时确认收入；
- 2、出口销售为装船离岸时确认收入；

### (二十) 或有事项

#### 1. 确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

本公司重组义务确认的条件：

A. 有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B. 该重组计划已对外公告。

#### 2. 计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

账面价值。

### （二十一）政府补助

#### 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，依据企业实际支出情况确定。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

### （二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

### （二十三）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### 1. 确认

1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 计量

1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## 五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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

#### 2、执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

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

### （二）会计估计变更

无

### （三）前期差错更正

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司基本情况

#### 1、报告期通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	本年	上年
1	固安锋行科技有限公司	固安县工业园区南区	电池技术的开发、研制, 技术咨询、服务	60.00%	是	是
2	浙江中锂新能源科技有限公司	浙江省湖州市长兴县小浦镇朗山工业园区	新能源领域技术开发, 蓄电池及配件、自行车及配件销售	56.03%	是	是

注: (1) 2013 年 5 月投资设立子公司固安锋行科技有限公司。

(2) 2016 年 6 月投资设立子公司浙江中锂新能源科技有限公司。

#### 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

#### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

### (二) 子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

### (三) 合并范围的变化

无。

### (四) 报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

## 七、税费

### (一) 企业所得税

#### 1、税率

会计主体	纳税(费)基础	本期	上期
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
固安锋行科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%
浙江中锂新能源科技有限公司	应纳税所得额	15%	25%

#### 2、税收优惠

北京鼎能开源电池科技股份有限公司属中关村国家自主创新示范区内的国家高新技术企业, 2015 年 9 月 8 日取得编号为 GR201511001007 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2017

年度享受 15%的企业所得税税率。

浙江中锂新能源科技有限公司属浙江省的国家高新技术企业，2017 年 11 月 13 日取得编号为 GR201733002506 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年度享受 15%的企业所得税税率。

## (二) 增值税及附加税费

主要产品销售业务适用增值税。

### 1、北京鼎能开源电池科技股份有限公司：

税目	纳税(费)基础	本年	上年
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%	17%
城建税	应交增值税额	7%	7%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%	2%

### 2、固安锋行科技有限公司：

税目	纳税(费)基础	本年	上年
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%	17%
城建税	应交增值税额	5%	5%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%	2%

### 3、浙江中锂新能源科技有限公司：

税目	纳税(费)基础	本年	上年
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%	17%
消费税	销售应税货物收入	4%	
城建税	应交增值税额	5%	5%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%	2%

## 八、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：以下所指期初为 2016 年 12 月 31 日，期末为 2017 年 12 月 31 日；所指本期为 2017 年，上期为 2016 年。

### 1、货币资金

项目	期末			期初		
	原币	汇率	金额	原币	汇率	金额
现金						
其中：人民币			13,494.67			1,311.15
银行存款						
其中：人民币			2,218,106.11			5,826,452.05
其他货币资金						
其中：人民币			200,000.00			
合计			2,431,600.78			5,827,763.20

注 1：期末其他货币资金为子公司浙江中锂新能源科技有限公司存入的电费保证金。

### 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

种 类	期 末	期 初
银行承兑汇票	8,587,500.00	5,262,700.00
<b>净 额</b>	<b>8,587,500.00</b>	<b>5,262,700.00</b>

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况。

种 类	期 末	期 初
银行承兑汇票	4,606,990.00	7,022,200.00
<b>净 额</b>	<b>4,606,990.00</b>	<b>7,022,200.00</b>

## 3、应收账款

## (1) 风险分析

种 类	期 末				净 额
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	31,006,504.64	100	18,806.33	0.06	30,987,698.31
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>31,006,504.64</b>	<b>100</b>	<b>18,806.33</b>	<b>0.06</b>	<b>30,987,698.31</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-	
<b>合 计</b>	<b>31,006,504.64</b>	<b>100</b>	<b>18,806.33</b>	<b>0.06</b>	<b>30,987,698.31</b>

(续)

种 类	期 初				净 额
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	15,352,040.31	100	34,437.74	0.22	15,317,602.57
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>15,352,040.31</b>	<b>100</b>	<b>34,437.74</b>	<b>0.22</b>	<b>15,317,602.57</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-	
<b>合 计</b>	<b>15,352,040.31</b>	<b>100</b>	<b>34,437.74</b>	<b>0.22</b>	<b>15,317,602.57</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	期 末
-----	-----



	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	30,696,487.94	99.00	-	-
6 个月-1 年	-	-	-	-
1-2 年	243,906.70	0.79	12,195.33	5.00
2-3 年	66,110.00	0.21	6,611.00	10.00
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	31,006,504.64	100.00	18,806.33	0.06

(续)

项 目	期初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	14,784,211.08	96.30	-	-
6 个月-1 年	-	-	-	-
1-2 年	446,903.60	2.91	22,345.18	5.00
2-3 年	120,925.63	0.79	12,092.56	10.00
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	15,352,040.31	100.00	34,437.74	0.22

(2) 期末应收账款中无持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权股权的股东的款项。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 15,631.41 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款前五名单位明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市 XXX 新能源股份有限公司	非关联方	货款	10,070,006.00	6 个月以内	32.48	-
北京 XXX 石油技术开发有限公司	非关联方	货款	7,945,030.60	6 个月以内	25.62	-
克林(廊坊) XX 有限公司	非关联方	货款	2,904,000.00	6 个月以内	9.37	-
XXX INTERNATIONAL CO.LIMITED	非关联方	货款	2,107,854.96	6 个月以内	6.80	-
天津 XX 商贸有限公司	非关联方	货款	2,039,057.00	6 个月以内	6.58	-
合 计			25,065,948.56	-	80.85	

(6) 本期无转移应收账款、且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项的余额及其账龄分析

账龄分析	期末	期初
------	----	----

	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	9,385,219.83	100	3,923,933.35	60.08
1—2 年	436.50	0	2,607,624.81	39.92
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	<b>9,385,656.33</b>	<b>100</b>	<b>6,531,558.16</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项中无预付持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权股权的股东单位的款项。

(3) 期末预付款项前五名的单位明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
天津 XX 商贸有限公司	非关联方	货款	3,826,091.32	1 年以内	40.76
北京 XXXX 环保科技股份有限公司	非关联方	货款	2,776,000.00	1 年以内	29.58
天津市 XX 车业公司	非关联方	货款	1,888,506.68	1 年以内	20.12
长兴 XX 新能源科技有限公司	非关联方	货款	388,391.46	1 年以内	4.14
深圳市 XXXX 科技有限公司	非关联方	货款	120,336.37	1 年以内	1.28
合 计			<b>8,999,325.83</b>		<b>95.88</b>

## 5、应收利息

类 别	期末	期初
定期存款	6,600.00	
合 计	<b>6,600.00</b>	

## 6、其他应收款

### (1) 风险分析

种类	期末				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	4,663,756.53	100	17,560.31	0.38	4,646,196.22
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>4,663,756.53</b>	<b>100</b>	<b>17,560.31</b>	<b>0.38</b>	<b>4,646,196.22</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>4,663,756.53</b>	<b>100</b>	<b>17,560.31</b>	<b>0.38</b>	<b>4,646,196.22</b>

(续)

种类	期初				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	618,615.60	100	68.60	0.01	618,547.00
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>618,615.60</b>	<b>100</b>	<b>68.60</b>	<b>0.01</b>	<b>618,547.00</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>618,615.60</b>	<b>100</b>	<b>68.60</b>	<b>0.01</b>	<b>618,547.00</b>

(2) 组合一, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

项目	期末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,313,922.43		-	
6 个月-1 年	-	-	-	
1-2 年	348,462.10		17,423.11	5.00
2-3 年	1,372.00	-	137.20	10.00
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	<b>4,663,756.53</b>	<b>100</b>	<b>17,560.31</b>	<b>0.38</b>

(续)

项目	期初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	617,243.60	99.78		
6 个月-1 年	-	-		
1-2 年	1,372.00	0.22	68.60	5.00
2-3 年		-		-
3-4 年		-		-
4-5 年		-		-
5 年以上	-	-		-
合计	<b>618,615.60</b>	<b>100.00</b>	<b>68.60</b>	<b>0.01</b>

(3) 期末其他应收账款中无应收持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权的股东的款项。

(4) 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 17,491.71 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收账款金额较大的明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额比例 (%)
长兴县财政局	非关联方	履约保	730,800.00	6 个月以	15.67

		证金		内	
克林(廊坊)XX有限公司	非关联方	退货款	2,891,570.00	6个月以内	62.00
天津XXX自行车有限公司	非关联方	退货款	348,462.10	6个月以内	7.47
河北XX自行车有限公司	非关联方	退货款	268,671.06	1-2年	5.76
出口退税	非关联方	税款	246,181.50	6个月以内	5.28
<b>合 计</b>			<b>4,485,684.66</b>		<b>96.18</b>

## (7) 其他应收款按款项性质披露:

名 称	期末	期初
退货款	3,508,703.16	
出口退税	246,181.50	597,746.11
履约保证金	730,800.00	
其他	178,071.87	20,869.49
<b>合 计</b>	<b>4,663,756.53</b>	<b>618,615.60</b>

## 7、存货

## (1) 账面价值

类 别	期末	期初
原材料	13,368,842.56	3,839,271.82
库存商品及产成品	16,217,053.75	6,767,696.35
发出商品	7,806.04	30,524.21
在产品	4,297,002.41	1,141,408.00
委托加工物资	123,260.15	6,285,042.70
<b>合 计</b>	<b>34,013,964.91</b>	<b>18,063,943.08</b>
减: 存货跌价准备	1,651,688.77	
<b>净 额</b>	<b>32,362,276.14</b>	<b>18,063,943.08</b>

## (2) 存货跌价准备

期末对原材料计提 1,651,688.77 元存货跌价准备。

(3) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

## 8、其他流动资产

类 别	期末	期初
待抵扣增值税	3,734,380.56	1,375,483.54
非关联方借款	-	2,549,155.00
非关联方借款利息	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,734,380.56</b>	<b>3,924,638.54</b>

## 9、可供出售金融资产

项 目	期末	期初
-----	----	----

采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中: 可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	1,648,880.00	1,648,880.00
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产		
其中: 可供出售权益工具		
合 计	1,648,880.00	1,648,880.00

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初	9,580,874.31	14,121,967.76	229,065.81	303,435.69	278,109.68	24,513,453.25
2. 本期增加金额	20,632,871.68	16,908,042.16	67,863.25	153,842.85	493,697.06	38,256,317.00
(1) 购置	-	4,413,162.86	67,863.25	153,842.85	493,697.06	5,128,566.02
(2) 在建工程转入	20,632,871.68	12,494,879.30	-	-	-	33,127,750.98
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
4. 期末	30,213,745.99	31,030,009.92	296,929.06	457,278.54	771,806.74	62,769,770.25
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初	808,664.57	3,564,873.66	15,343.25	188,184.59	207,398.53	4,784,464.60
2. 本期增加金额	648,775.94	2,420,140.27	16,172.61	71,118.21	122,801.70	3,279,008.73
(1) 计提	648,775.94	2,420,140.27	16,172.61	71,118.21	122,801.70	3,279,008.73
	-	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	0.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	0.00

	-	-	-	-	-	0.00
4. 期末	1,457,440.51	5,985,013.93	31,515.86	259,302.80	330,200.23	8,063,473.33
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	0.00
(1) 计提	-	-	-	-	-	0.00
	-	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	0.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	0.00
	-	-	-	-	-	0.00
4. 期末	-	-	-	-	-	0.00
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末	28,756,305.48	25,044,995.99	265,413.20	197,975.74	441,606.51	54,706,296.92
2. 期初	8,772,209.74	10,557,094.10	213,722.56	115,251.10	70,711.15	19,728,988.65

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末账面价值 5,499,851.79 元固定资产设备用于对公司与北京中技知识产权融资担保有限公司签订的委托担保合同提供抵押反担保。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江中锂生产基地建设				23,900,530.17		23,900,530.17
待安装设备	1,597,744.06		1,597,744.06			
<b>合计</b>	<b>1,597,744.06</b>		<b>1,597,744.06</b>	<b>23,900,530.17</b>		<b>23,900,530.17</b>

### (2) 工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
浙江中锂生产基地建设		23,900,530.17	9,227,220.81	33,127,750.98	-	
待安装设备			1,597,744.06			
<b>合计</b>		<b>23,900,530.17</b>	<b>10,824,964.87</b>	<b>33,127,750.98</b>		

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末
浙江中锂生产 基地建设	100.00				自筹	0.00
待安装设备					自筹	1,597,744.06
<b>合计</b>						<b>1,597,744.06</b>

## 12、无形资产

### (1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初	3,980,000.00	11,754.72	6,258,206.71	754,716.97	11,004,678.40
2.本期增加金额	12,792,410.00	40,000.00	1,450,260.59	-	14,282,670.59
(1)购置	12,792,410.00	40,000.00	-	-	12,832,410.00
(2)内部研发	-	-	1,450,260.59	-	1,450,260.59
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末	16,772,410.00	51,754.72	7,708,467.30	754,716.97	25,287,348.99
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初	35,283.68	1,175.47	1,321,970.76	100,628.95	1,459,058.86
2.本期增加金额	144,846.19	7,017.61	561,529.55	88,050.29	801,443.64
(1)计提	144,846.19	7,017.61	561,529.55	88,050.29	801,443.64
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末	180,129.87	8,193.08	1,883,500.31	188,679.24	2,260,502.50
<b>三、减值准备</b>					
1.期初					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末	16,592,280.13	43,561.64	5,824,966.99	566,037.73	23,026,846.49
2. 期初	3,944,716.32	10,579.25	4,936,235.95	654,088.02	9,545,619.54

注 1: 期末两项专利用于对北京中技知识产权融资担保有限公司委托担保提供反担保质押。

注 2: 期末, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 30.48%。

## 13、开发支出

## (1) 开发支出情况：

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
低温型磷酸铁锂动力电池产品的研究与开发	520,112.28			520,112.28		
锂离子电池隔膜表面陶瓷化的方法	344,062.96			344,062.96		-
一种锂离子电池负极极耳构件及其制造方法	176,049.32			176,049.32		-
固安联孚电动中巴磷酸铁锂电源系统设计开发	379,695.66			379,695.66		-
一种有活性纳米氮化硼涂层的隔膜及其制备方	379,695.66			379,695.66		-
三元铝壳动力锂离子电池产业化关键技术研究	75,858.80					75,858.80
卷绕式锂离子电池	75,858.80					75,858.80
低速电动车磷酸铁锂电源系统集成技术	208,951.94			208,951.94		-
一种磷酸氧钒铵晶体的制备方法	192,969.41			192,969.41		-
锂离子电池及其外壳	15,982.53			15,982.53		-
图形商标	5,000.00					5,000.00
低速电动车用磷酸铁锂单体电池设计开发项目	300,195.10					300,195.10
一种高导热性锂离子电池正极及其制备方法	300,195.10					300,195.10
电动自行车用方形铝壳三元单体电池设计开发	691,359.94					691,359.94
正极极片及其制备方法、锂离子电池	406,319.98					406,319.98
一种复合锂离子电池正极材料及其制备方法	285,039.96					285,039.96
低速车用三元掺锰电池电源系统开发项目		572,263.88		243,326.77		328,937.11



一种可拼接的电源系统箱体		128,151.23		128,151.23		-
一种锂离子电池隔膜		115,175.54		115,175.54		-
一种锂离子电池电极活性材料的预处理装置		110,259.37				110,259.37
一种锂离子电池极片压实装置		115,842.17				115,842.17
一种锂电池浆料混合装置		102,835.57				102,835.57
<b>电动自行车用锂电模块化技术研发项目</b>		<b>797,965.22</b>		<b>98,173.94</b>		<b>699,791.28</b>
一种电动自行车用电池组		98,173.94		98,173.94		-
一种锂离子电池磷酸铁锂正极材料的制备方法		281,798.17				281,798.17
一种高密度锂离子电池极片的制备方法		332,281.40				332,281.40
电池箱		57,083.61				57,083.61
一种动力电池组封装体 201721817591.7		24,147.94				24,147.94
一种动力电池组封装体 201721815845.1		4,480.16				4,480.16
<b>高安全性三元动力型电池体系研发项目</b>		<b>666,642.69</b>				<b>666,642.69</b>
一种安全型三元电池正极片的制造方法		248,662.90				248,662.90
一种三元电池用防过充电解液及其制备方法		307,997.11				307,997.11
一种电池箱		29,407.33				29,407.33
一种石墨烯负极极片及其制备方法		80,575.35				80,575.35
<b>合计</b>	<b>2,181,173.72</b>	<b>2,036,871.79</b>	<b>-</b>	<b>1,450,260.59</b>	<b>-</b>	<b>2,767,784.92</b>

#### 14、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产明细情况

类别	期末	期初
坏账准备	5,455.00	5,175.95
存货跌价准备	247,753.32	

递延收益	590,000.00	
无形资产	17,238.28	
<b>合 计</b>	<b>860,446.60</b>	<b>5,175.95</b>

## (2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类别	期末	期初
坏账准备—应收账款	18,806.33	34,437.74
坏账准备—其他应收款	17,560.31	68.6
存货跌价准备	1,651,688.77	
递延收益	3,933,333.33	
无形资产	114,921.86	
<b>合 计</b>	<b>5,736,310.60</b>	<b>34,506.34</b>

## 15、其他非流动资产

## (1) 其他非流动资产明细情况

类 别	期末	期初
固定资产预付款	605,490.43	1,399,176.00
土地平整前期费用	851,007.12	
<b>合 计</b>	<b>1,456,497.55</b>	<b>1,399,176.00</b>

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款条件	期末	期初
信用借款		400,000.00
保证借款	16,000,000.00	9,100,000.00
<b>合 计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>

## (2) 短期借款说明：

①、2016 年 3 月 29 日，公司与南京银行股份有限公司北京分行签订编号为 A04009461512300082 号的人民币流动资金借款合同，借款金额为人民币 896,000 元，借款期限为自 2016 年 3 月 29 日至 2017 年 3 月 29 日。贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥为本次贷款提供连带责任保证担保。

2016 年 6 月 3 日，公司与南京银行股份有限公司北京分行签订编号 Ba1009461606020070 号的人民币流动资金借款合同，借款金额为人民币 1,104,000 元，借款期限为自 2016 年 6 月 3 日至 2017 年 6 月 3 日。贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥为本次贷款提供连带责任保证担保。

2016 年 9 月 21 日，公司与南京银行股份有限公司北京分行签订编号 A04009461512300082 号的人民币流动资金借款合同，借款金额为人民币 500,000 元，借款期限为自 2016 年 9 月 21 日至 2017 年 9 月 21 日。贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥为本次贷款提供连带责任保证担保。

2017 年 4 月 21 日，公司与南京银行股份有限公司北京分行续签编号 Ba1009461704200031 号人民币流动资金借款合同，借款金额为人民币 896,000 元，借款期限为自 2017 年 4 月 21 日至 2018 年 4 月 21 日。贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥为本次贷款提供连带责任保证担保。

2017 年 6 月 9 日,公司与南京银行股份有限公司北京分行续签编号 Ba1009461706080059 号人民币流动资金借款合同,借款金额为人民币 1,104,000 元,借款期限为自 2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 9 日。贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥为本次贷款提供连带责任保证担保。

2017 年 9 月 25 日,公司与南京银行股份有限公司北京分行续签编号 Ba1003781709250055 号人民币流动资金借款合同,借款金额为人民币 500,000 元,借款期限为自 2017 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 25 日。贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥为本次贷款提供连带责任保证担保。

②、2016 年 11 月 9 日,公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为 129C110201600240 号的人民币流动资金贷款合同,借款金额为人民币 1,600,000 元,借款期限为自 2016 年 11 月 9 日至 2017 年 11 月 8 日。该借款为担保借款,担保方为北京海淀科技企业融资担保有限公司。

2016 年 11 月 8 日,公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为 129C110201600243 号的人民币流动资金贷款合同,借款金额为人民币 400,000 元,借款期限为自 2016 年 11 月 8 日至 2017 年 11 月 7 日。

2017 年 4 月 28 日,公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为 129C110201700081 号的人民币流动资金贷款合同,借款金额为人民币 8,000,000 元,借款期限为自 2017 年 4 月 28 日至 2017 年 10 月 27 日。

③、2016 年 11 月 30 日,公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订编号为 0380697 号人民币流动资金贷款合同,借款金额为人民币 5,000,000 元,借款期限为自 2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 29 日。郑淑芬、崔庆祥为本次借款提供保证担保。

2017 年 9 月 14 日,公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订编号为 0436155 号综合授信合同,授信本外币贷款额度 12,000,000 元,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供保证担保。另,公司与北京中技知识产权融资担保有限公司签订委托担保协议书,并以公司名下应收账款、无形资产专利质押反担保,以公司名下固定资产设备抵押反担保,由郑淑芬、崔庆祥、浙江中锂新能源科技有限公司提供保证反担保,由郑淑芬、刘莉莉、郑严、贾跃祥、杨慧敏分别持有本公司 6,690,000、2,400,000、460,000、150,000、92,000 股股权提供质押反担保,由北京中技华软知识产权基金管理有限公司出具兜底函。

2017 年 9 月 14 日,公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订编号为 0436637 号流动资金借款合同,借款金额为人民币 6,000,000 元,借款期限为自 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 14 日,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供保证担保。

2017 年 11 月 10 日,公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订编号为 0446387 号流动资金借款合同,借款金额为人民币 6,000,000 元,借款期限为自 2017 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 10 日,由北京中技知识产权融资担保有限公司提供保证担保。

2017 年 11 月 27 日,公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订编号为 0449844 号流动资金借款合同,借款金额为人民币 1,500,000 元,借款期限为自 2017 年 11 月 27 日至 2018

年 11 月 27 日，郑淑芬、崔庆祥为本次借款提供保证担保。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款情况

项目	期末	期初
货款	13,676,027.02	6,418,037.20
工程款	5,141,268.86	9,000,000.00
设备款	6,265,100.74	7,722,220.90
委托加工费	300,177.62	1,804,784.46
运输费	472,282.23	197,627.71
费用款	31,643.00	
<b>合计</b>	<b>25,886,499.47</b>	<b>25,142,670.27</b>

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、预收账款

### (1) 预收账款情况

项目	期末	期初
货款	4,413,469.38	2,209,523.11
<b>合计</b>	<b>4,413,469.38</b>	<b>2,209,523.11</b>

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	-	8,506,200.98	7,593,473.61	912,727.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	457,374.43	416,265.83	41,108.60
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>8,963,575.41</b>	<b>8,009,739.44</b>	<b>953,835.97</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	7,949,278.29	7,057,916.51	891,361.78
二、职工福利费	-	285,485.56	285,485.56	-
三、社会保险费	-	251,062.97	230,471.38	20,591.59
其中：医疗保险费	-	225,542.60	206,814.97	18,727.63
工伤保险费	-	11,286.58	11,064.58	222.00
生育保险费	-	14,233.79	12,591.83	1,641.96
四、住房公积金	-	12,794.00	12,020.00	774.00
五、工会经费和职工教育经费	-	7,580.16	7,580.16	-

六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	8,506,200.98	7,593,473.61	912,727.37

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、基本养老保险	-	444,244.93	403,671.87	40,573.06
2、失业保险费	-	13,129.50	12,593.96	535.54
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	457,374.43	416,265.83	41,108.60

## 20、应交税费

项目	期末	期初
增值税	2,013,673.01	39,665.50
营业税	-	107,016.56
消费税	602,937.99	
城市维护建设税	282,164.51	18,350.43
企业所得税	1,458,843.08	569,884.98
个人所得税	7,191.05	4,762.45
教育费附加	136,682.80	7,864.47
地方教育税附加	91,121.88	5,242.97
印花税	61,690.53	19,182.45
城镇土地使用税	49,433.50	
房产税	57,487.61	
契税	313,200.00	
耕地占用税	1,630,860.00	
合计	6,705,285.96	771,969.81

## 21、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

项目	期末	期初
借款	3,504,290.41	100,000.00
保证金	600,000.00	
其他	77,697.73	4,468.36
合计	4,181,988.14	104,468.36

## (2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、递延收益

## (1) 分类如下:

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	形成原因
政府补助					
河北省项目发展资金补贴	156,159.48	-	25,724.60	130,434.88	
基础设施补助款	4,000,000.00		66,666.67	3,933,333.33	

基础设施补助款		2,290,000.00		2,290,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,156,159.48</b>	<b>2,290,000.00</b>	<b>92,391.27</b>	<b>6,353,768.21</b>	

## (2) 政府补助的明细情况：

负债项目	期初	本期增加	本期减少	期末	与资产相关/与收益相关
河北省项目发展资金补贴	156,159.48	-	25,724.60	130,434.88	与资产相关
基础设施补助款	4,000,000.00		66,666.67	3,933,333.33	与资产相关
基础设施补助款		2,290,000.00		2,290,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,156,159.48</b>	<b>2,290,000.00</b>	<b>92,391.27</b>	<b>6,353,768.21</b>	

## 23、股本

项目	期初	本次变动增减(+、-)				小计	期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	39,000,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00	42,500,000.00

## 24、资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
资本(或股本)溢价	12,873,422.83	13,207,637.94	-	26,081,060.77
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>12,873,422.83</b>	<b>13,207,637.94</b>	<b>-</b>	<b>26,081,060.77</b>

注：2017 年增加主要系公司货币增资溢价所致，其中：公司北京鼎能开源电池科技股份有限公司增资溢价 8,129,150.94 元，子公司浙江中锂新能源科技有限公司增资导致公司持股部分增加资本溢价 4,426,724.14 元，因子公司少数股东增资导致公司降低对子公司持股比例调增资本溢价 651,762.86 元。

## 25、盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积金	836,919.77	610,995.01	-	1,447,914.78
任意盈余公积金	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>836,919.77</b>	<b>610,995.01</b>	<b>-</b>	<b>1,447,914.78</b>

## 26、未分配利润

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	6,159,718.79		2,426,474.01	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	6,159,718.79		2,426,474.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,745,572.78		4,233,530.58	
减：提取法定盈余公积	610,995.01		500,285.80	

提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
改制转资本公积			
期末未分配利润	<b>12,294,296.56</b>		<b>6,159,718.79</b>

## 27、营业收入及成本

### (1) 分类信息

项 目	本期	上期
<b>营业收入</b>	<b>141,355,379.85</b>	<b>60,335,582.81</b>
主营业务收入	129,868,143.52	60,335,582.81
其他业务收入	11,487,236.33	
<b>营业成本</b>	<b>115,110,468.04</b>	<b>49,293,862.74</b>
主营业务成本	108,805,495.22	49,293,862.74
其他业务成本	6,304,972.82	

### (2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	本期		
	收入	成本	毛利率 (%)
电池	119,345,062.29	99,954,048.28	16.25
自行车及电动自行车	10,523,081.23	8,851,446.94	15.89
<b>合 计</b>	<b>129,868,143.52</b>	<b>108,805,495.22</b>	<b>16.22</b>

(续)

产品类别	上期		
	收入	成本	毛利率 (%)
电池	47,694,313.55	38,432,276.22	19.42
自行车及电动自行车	12,641,269.26	10,861,586.52	14.08
<b>合 计</b>	<b>60,335,582.81</b>	<b>49,293,862.74</b>	<b>18.30</b>

### (3) 公司前 5 名客户营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
长兴 XXX 新能源科技有限公司	35,477,634.62	25.10
重庆 XXXX 新能源汽车有限责任公司	20,436,470.09	14.46
东莞市 XXX 新能源股份有限公司	8,948,723.14	6.33
XXX INTERNATIONAL CO.LIMITED	8,475,453.18	6.00
北京 XXX 石油技术开发有限公司	7,484,088.87	5.29
<b>合 计</b>	<b>80,822,369.90</b>	<b>57.18</b>

## 28、税金及附加

项 目	本期	上期	计缴标准
消费税	1,646,834.87		4%
城市维护建设税	299,363.91	31,688.20	7%
教育费附加	145,173.10	13,873.41	3%
地方教育附加	96,782.08	9,248.95	2%
土地使用税	145,337.50	47,952.00	
房产税	57,487.61		

印花税	72,645.18	28,540.90
水利建设基金	-	7,767.05
<b>合 计</b>	<b>2,463,624.25</b>	<b>139,070.51</b>

**29、销售费用**

项 目	本期	上期
职工薪酬	810,397.21	357,096.92
办公费	110,624.31	3,112.31
无形资产摊销	75,471.72	74,084.11
折旧费	-	1,443.48
业务招待费	101,850.71	50,795.08
差旅费	63,863.88	95,348.87
运费	2,305,960.88	217,517.22
广告宣传费	139,364.09	160,089.59
租赁费	73,000.00	71,027.03
其他	64,030.58	20,674.58
<b>合 计</b>	<b>3,744,563.38</b>	<b>1,051,189.19</b>

**30、管理费用**

项目	本期	上期
职工薪酬	2,818,629.61	1,207,226.85
研发费	5,103,415.58	2,256,819.72
办公费	525,779.23	67,529.98
交通费	163,483.71	57,976.54
差旅费	80,938.24	42,322.57
业务招待费	114,771.95	33,581.99
折旧费	302,837.55	15,168.93
税金	-	16,311.87
中介服务费	1,490,716.18	1,167,638.62
水电费	19,738.95	78,013.94
租赁费	370,464.56	360,452.00
无形资产摊销	123,605.77	44,463.29
其他	107,267.08	61,346.16
<b>合计</b>	<b>11,221,648.41</b>	<b>5,408,852.46</b>

**31、财务费用**

项目	本期	上期
利息收入	-46,068.15	-15,135.07
利息支出	765,585.01	180,298.87
手续费	22,535.82	11,029.25
汇兑损益	210,999.54	-42,256.12
<b>合计</b>	<b>953,052.22</b>	<b>133,936.93</b>

**32、资产减值损失**



项 目	本期	上期
坏账准备	1,860.30	-17,257.06
存货跌价准备	1,651,688.77	
合 计	1,653,549.07	-17,257.06

**33、投资收益**

项 目	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	13,904.10
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	0.00	416,748.11
合 计	0.00	430,652.21

**34、其他收益**

项目	本期	上期
长期资产补贴摊销收益	92,391.27	
奖励款	1,663,851.48	
合 计	1,756,242.75	

**其他收益主要项目列示如下:**

项 目	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
河北省项目发展资金补贴	25,724.60		与资产相关
基础设施补助款	66,666.67		与资产相关
企业挂牌奖励专项资金	1,500,000.00		与收益有关
电源系统补助	100,000.00		与收益有关
科技创新建设资金补助	45,000.00		与收益有关
中关村企业信用促进会-中介服务资金	4,000.00		与收益有关
北京市专利资助金-国家知识产权局	13,840.00		与收益有关
稳岗补贴-北京市东城区社会保险基金管理中心	1,011.48		与收益有关
合 计	1,756,242.75		

**35、营业外收入**

项 目	本期	上期
处置非流动资产利得小计	-	274,766.34
其中: 处置固定资产利得	-	-
处置油气资产利得	-	-
处置无形资产利得	-	274,766.34

非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	-	-
罚没利得	500.00	300.00
政府补助		68,081.85
捐赠利得	-	1,944.92
无法支付的应付款项	7,002.76	-
盘盈利得	-	-
其他	66,026.14	261.41
<b>合 计</b>	<b>73,528.90</b>	<b>345,354.52</b>

## 政府补助主要项目列示如下：

项 目	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
境外展览会补贴-北京市商务委员会		25,550.00	与收益有关
中关村企业信用促进会-中介服务资金		6,500.00	与收益有关
北京市专利资助金-国家知识产权局		8,400.00	与收益有关
稳岗补贴-北京市东城区社会保险基金管理中心		1,182.61	与收益有关
河北省项目发展资金补贴		26,449.24	与资产相关
<b>合 计</b>		<b>68,081.85</b>	

## 36、营业外支出

项 目	本期	上期
处置非流动资产损失小计	-	-
其中：处置固定资产损失	-	-
处置油气资产损失	-	-
处置无形资产损失	-	-
资产报废、毁损损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
债务重组损失	-	-
罚款支出	146.95	29.85
捐赠支出	10,000.00	-
非常损失	-	-
资产盘亏损失	-	-
预计担保损失	-	-
预计未决诉讼损失	-	-
其他支出	2,563.60	65.17
<b>合 计</b>	<b>12,710.55</b>	<b>95.02</b>

## 37、所得税

## (1) 所得税费用明细：

项 目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,569,904.97	664,276.45
递延所得税费用	-855,270.65	2,588.56
<b>合 计</b>	<b>714,634.32</b>	<b>666,865.01</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	8,025,535.58
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,203,830.34
某些子公司适用不同税率的影响	-94,121.60
对以前期间当期所得税的调整	-104,502.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-
不可抵扣的成本、费用和损失	24,108.99
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	235,303.99
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-549,984.96
其他	
所得税费用	714,634.32

### 38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
往来款	7,044,530.08	5,039,227.46
政府补助	3,952,840.00	41,632.61
利息收入	17,224.66	15,135.07
合 计	11,014,594.74	5,095,995.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
管理费用、销售费用及其他	7,087,351.31	1,933,635.77
往来款	6,814,084.00	2,205,332.82
保证金	200,000.00	
合 计	14,101,435.31	4,138,968.59

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位名称	本期	上期
北京中民联强投资顾问有限公司	5,600,000.00	5,496,117.33
北京青蓝云峰投资发展中心	0.00	1,060,000.00
北京汇京天成科技有限公司	0.00	11,284,033.11
北京荣威星成商贸有限公司	0.00	504,060.00
葛宏英	0.00	1,000,000.00
武秀兰	0.00	1,501,500.00
武汉佳豪钢结构工程有限公司	0.00	1,018,000.00
周志超	0.00	200,000.00
长兴汇意融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	0.00
张晖	5,000,000.00	0.00

张自安	2,000,000.00	0.00
王颖	500,000.00	0.00
刘俊密	150,000.00	0.00
贾跃祥	100,000.00	0.00
邱珏铜	50,000.00	0.00
长兴力盛新能源科技有限公司	1,500,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>22,900,000.00</b>	<b>22,063,710.44</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位名称	本期	上期
北京中民联强投资顾问有限公司	2,300,000.00	
北京汇京天成科技有限公司	0.00	12,000,006.00
北京青蓝云峰投资发展中心	0.00	1,000,002.00
北京荣威星成商贸有限公司	0.00	500,002.00
葛宏英	0.00	900,000.00
武汉佳豪钢结构工程有限公司	0.00	1,000,016.00
武秀兰	0.00	1,500,000.00
周志超	0.00	200,000.00
长兴汇意融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	0.00
张晖	5,000,000.00	0.00
张自安	2,000,000.00	0.00
王颖	500,000.00	0.00
刘俊密	150,000.00	0.00
定增相关支出	250,000.00	0.00
长兴力盛新能源科技有限公司	1,500,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>19,700,000.00</b>	<b>17,100,026.00</b>

## (5) 收到其他与投资活动有关的现金

单位名称	本期	上期
理财产品	0.00	5,000,000.00
上海禾居贸易有限公司	1,000,000.00	0.00
北京汇京天成科技有限公司	2,568,703.18	0.00
北京沃听嘉音文化传播有限公司	612,000.00	0.00
长兴天铭科技有限公司	4,000,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>8,180,703.18</b>	<b>5,000,000.00</b>

## (6) 支付其他与投资活动有关的现金

单位名称	本期	上期
理财产品	0.00	5,000,000.00
上海禾居贸易有限公司	1,000,000.00	0.00
北京沃听嘉音文化传播有限公司	600,000.00	0.00
长兴天铭科技有限公司	4,000,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>5,600,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

### 39、现金流量

#### (1) 现金流量表附注

补充资料	本期	上期
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,745,572.78	4,233,530.58
加: 少数股东损益	565,328.48	201,444.16
加: 计提的资产减值准备	1,653,549.07	-17,257.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,279,008.73	1,703,369.34
无形资产摊销	801,443.64	533,054.89
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	765,585.01	180,298.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-430,652.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-855,270.65	6,080.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,298,333.06	-14,236,479.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,666,616.94	-26,272,108.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,276,015.19	16,338,486.99
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,285,748.13</b>	<b>-17,760,230.90</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,231,600.78	5,827,763.20
减: 现金的期初余额	5,827,763.20	13,226,982.64
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,596,162.42</b>	<b>-7,399,219.44</b>

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期	上期
货币资金	2,431,600.78	5,827,763.20
减: 原存期三个月以上的定期存款	200,000.00	
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	2,231,600.78	5,827,763.20
减: 年初现金及现金等价物余额	5,827,763.20	13,226,982.64
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-3,596,162.42	-7,399,219.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	200,000.00	

### 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因

其他货币资金	200,000.00	电费保证金
应收账款	7,945,030.60	反担保合同质押
固定资产	5,499,851.79	反担保合同抵押
无形资产	696,383.58	反担保合同质押
合计	14,341,265.97	

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。
- (3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (5) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (6) 该企业的合营企业。
- (7) 该企业的联营企业。
- (8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- (9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
- (10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 2、本公司的母公司有关信息

无。

## 3、实际控制人对所持股份及其变化

关联方名称	金额	比例(%)
郑淑芬	6,728,000.00	15.83
合 计	<b>6,728,000.00</b>	<b>15.83</b>

注：2017 年度，公司发行股票 3,500,000.00 股，郑淑芬认购 300,000.00 股。增发股票后郑淑芬的持股比例下降至 15.83%。

## 4、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

## 5、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北京联飞翔科技股份有限公司	实际控制人投资的公司
湖北联飞翔汽车科技有限公司	北京联飞翔科技股份有限公司子公司
河北深思新材料技术有限公司	北京联飞翔科技股份有限公司子公司
北京爱车易行汽车科技有限公司	北京联飞翔科技股份有限公司子公司
北京兴泰鸿投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
刘莉莉	持股 5%以上的股东
崔庆祥	系本公司控股股东、实际控制人、董事长郑淑芬的配偶

## 6、本企业与关联方发生主要关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务

2017 年度，公司销售给北京联飞翔科技股份有限公司电动自行车、空气净化器一批，不含税销售额共计 511,778.63 元。

2017 年度，公司销售给北京爱车易行汽车科技有限公司空气净化器、电动自行车一批，不含税销售额共计 421,367.52 元。

### (2) 房屋租赁

关联方名称	本期		上期	
	金额	占该科目比例	金额	占该科目比例
河北深思新材料技术有限公司	591,526.30	88.53	591,526.30	88.53
北京联飞翔科技股份有限公司	76,650.00	11.47	76,650.00	11.47
合 计	<b>668,176.30</b>	<b>100.00</b>	<b>668,176.30</b>	<b>100.00</b>

注 1：公司承租河北深思新材料技术有限公司位于河北固安工业园区厂房，年租金 591,526.30 元。

注 2：公司承租北京联飞翔科技股份有限公司位于北京市东城区安定门外大街办公室，年租金 76,650.00 元。

### （3）关联担保情况

A.由关联方提供担保的短期借款，具体明细如下：

借款类型	借款金额	担保人
保证借款	896,000.00	贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥
保证借款	1,104,000.00	贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥
保证借款	500,000.00	贾跃祥、郑淑芬、崔庆祥
保证借款	1,500,000.00	郑淑芬、崔庆祥

B.由关联方提供担保的其他事项：

郑淑芬、崔庆祥为公司与北京中技知识产权融资担保有限公司签订的委托担保协议书提供保证反担保；郑淑芬、刘莉莉、郑严、贾跃祥、杨慧敏以持有本公司 6,690,000、2,400,000、460,000、150,000、92,000 股股权为公司北京中技知识产权融资担保有限公司签订的委托担保协议书提供质押反担保。

### （4）资金借贷

无。

## 6、主要关联方应收应付款项

无。

## 十、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

## 十一、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

2017 年 12 月 23 日，北京鼎能开源电池科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《北京鼎能开源电池科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案》。本次股票发行数量 350.00 万股，发行价格为人民币 2.30 元/股，募集资金总额为 805.00 万元。新增投资者于 2018 年 1 月 2 日（含当日）起至 2018 年 1 月 4 日（含当日）间进行认购。

2018 年 1 月 5 日，公司公告本次认购结果如下：

序号	名称	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	郑淑芬	2,490,000.00	5,727,000.00	现金
2	王宁	300,000.00	690,000.00	现金



3	张海岸	300,000.00	690,000.00	现金
4	章汉英	100,000.00	230,000.00	现金
5	施佳伟	30,000.00	69,000.00	现金
6	李小佩	30,000.00	69,000.00	现金
7	周志超	30,000.00	69,000.00	现金
8	李时新	30,000.00	69,000.00	现金
9	韩来娣	20,000.00	46,000.00	现金
10	周小平	20,000.00	46,000.00	现金
11	刘东辰	10,000.00	23,000.00	现金
12	白伟洁	10,000.00	23,000.00	现金
13	董瑶	10,000.00	23,000.00	现金
14	兰明光	10,000.00	23,000.00	现金
15	任学军	10,000.00	23,000.00	现金
16	何晓雪	10,000.00	23,000.00	现金
17	泮娟娟	10,000.00	23,000.00	现金
18	罗泽文	10,000.00	23,000.00	现金
合计		3,430,000.00	7,889,000.00	

### 十三、其他重大事项

安徽绿州动力有限公司系子公司浙江中锂新能源科技有限公司重要员工周义平投资设立，2016年1月8日，安徽绿州动力有限公司与福建省福安市益隆电池有限公司签订租赁协议，约定：在租期间安徽绿州动力有限公司所有的经营权归福建省福安市益隆电池有限公司。

2017年度公司与安徽绿州动力有限公司交易明细情况如下：

单位名称	性质	金额
浙江中锂新能源科技有限公司	商品采购	1,295,941.31
	加工费	85,517.52
合计		1,381,458.83

除此之外，报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

### 十四、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表

类别	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		274,766.34
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,756,242.75	68,081.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	60,818.35	2,506.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,817,061.10	345,354.52
减：所得税影响数	275,588.21	54,448.24
减：少数股东影响数	50,604.48	
归属于母公司的非经常性损益影响数	1,490,868.41	290,906.28
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,745,572.78	4,233,530.58
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润</b>	<b>5,254,704.37</b>	<b>3,942,624.30</b>

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	本期	
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.37	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08	0.13

(续)

报告期年利润	上期	
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.11

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95	0.10
-------------------------	------	------

计算过程如下:

(1) 净资产收益率:

项目	代码	本期	上期
归属于公司普通股股东净利润	P1	6,745,572.78	4,233,530.58
非经常性损益	F	1,490,868.41	290,906.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	5,254,704.37	3,942,624.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	58,870,061.39	54,636,530.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	16,707,637.94	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	82,323,272.11	58,870,061.39
全面摊薄净资产收益率	$Y1=P1/E$	8.19%	7.19%
加权平均净资产收益率	$Y2=P1/(E0+P1/2$	10.37%	7.46%
	$+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0$		
	$+Ek*Mk/M0)$		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3=P2/E$	6.38%	6.70%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4=P2/(E0+P1/2$	8.08%	6.95%
	$+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0$		
	$+Ek*Mk/M0)$		

(2) 每股收益

项目	代码	本期	上期
归属于公司普通股股东净利润	P1	6,745,572.78	4,233,530.58
报告期非经常性损益	F	1,490,868.41	290,906.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	5,254,704.37	3,942,624.30
期初股份总数	S0	39,000,000.00	39,000,000.00
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		

因发行新股或债转股等增加股份数	Si	3,500,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6	
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12.00
发行在外的普通股加权平均数	S=S0+S1+S2+	40,750,000.00	39,000,000.00
	Si*Mj/M0-		
	Sj*Mj/M0-Sk		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	X1=P1/S	0.17	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	X2=P2/S	0.13	0.10

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 风险分析

种类	期末				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	28,354,028.00	100	6,611.00	0.02	28,347,417.00
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>28,354,028.00</b>	<b>100</b>	<b>6,611.00</b>	<b>0.02</b>	<b>28,347,417.00</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-	
合  计	<b>28,354,028.00</b>	<b>100</b>	<b>6,611.00</b>	<b>0.02</b>	<b>28,347,417.00</b>

(续)

种类	期初				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	14,618,372.76	100	34,437.74	0.24	14,583,935.02
组合二	-	-	-	-	-
组合小计	<b>14,618,372.76</b>	<b>100</b>	<b>34,437.74</b>	<b>0.24</b>	<b>14,583,935.02</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-	
合  计	<b>14,618,372.76</b>	<b>100</b>	<b>34,437.74</b>	<b>0.24</b>	<b>14,583,935.02</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	期末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	28,287,918.00	99.77		-
6 个月-1 年		-	-	-
1-2 年				
2-3 年	66,110.00	0.23	6,611.00	10
3-4 年				-
4-5 年				-
5 年以上				-
合计	28,354,028.00	100.00	6,611.00	0.02

(续)

项目	期初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	14,050,543.53	96.11	-	-
6 个月-1 年				
1-2 年	446,903.60	3.06	22,345.18	5.00
2-3 年	120,925.63	0.83	12,092.56	10.00
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	14,618,372.76	100.00	34,437.74	0.24

(3) 期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股的款项。

(4) 期末应收账款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
东莞市 XXX 新能源股份有限公司	非关联方	货款	10,070,006.00	6 个月以内	35.52	-
北京 XXX 石油技术开发有限公司	非关联方	货款	7,945,030.60	6 个月以内	28.02	-
浙江 XX 新能源科技有限公司	非关联方	货款	3,156,894.44	6 个月以内	11.13	-
克林 (廊坊) XX 有限公司	非关联方	货款	2,904,000.00	6 个月以内	10.24	-
XXX INTERNATIONAL CO.LIMITED	非关联方	货款	2,107,854.96	6 个月以内	7.43	-
合计			26,183,786.00		92.34	-

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

## 2、其他应收款

### (1) 风险分析

种类	期末				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比	金额

		(%)		例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	3,766,008.41	100	17,560.31	0.47	3,748,448.10
组合二	-	-		-	
组合小计	<b>3,766,008.41</b>	<b>100</b>	<b>17,560.31</b>	<b>0.47</b>	<b>3,748,448.10</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-	
合  计	<b>3,766,008.41</b>	<b>100</b>	<b>17,560.31</b>	<b>0.47</b>	<b>3,748,448.10</b>

(续)

种类	期初				净额 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	607,789.86	100	68.60	0.01	607,721.26
组合二	531,678.80	-		-	531,678.80
组合小计	<b>1,139,468.66</b>	<b>100</b>	<b>68.60</b>	<b>0.01</b>	<b>1,139,400.06</b>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-	
合  计	<b>1,139,468.66</b>	<b>100</b>	<b>68.60</b>	<b>0.01</b>	<b>1,139,400.06</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	期末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,416,174.31	90.71		
6 个月-1 年				
1—2 年	348,462.10	9.25	17,423.11	5.00
2—3 年	1,372.00	0.04	137.20	10.00
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合  计	<b>3,766,008.41</b>	<b>100</b>	<b>17,560.31</b>	<b>0.47</b>

(续)

项目	期初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	606,417.86	99.77	-	-
6 个月-1 年				
1—2 年	1,372.00	0.23	68.60	5.00
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合  计	<b>607,789.86</b>	<b>100.00</b>	<b>68.60</b>	<b>0.01</b>

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东款项。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 17,491.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 期末其他应收账款金额较大的明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额比例（%）
克林（廊坊）XX 有限公司	非关联方	退货款	2,891,570.00	6 个月以内	76.78
天津 XXX 自行车有限公司	非关联方	退货款	348,462.10	1-2 年	9.25
河北 XX 自行车有限公司	非关联方	退货款	268,671.06	6 个月以内	7.13
出口退税	非关联方	税款	246,181.50	6 个月以内	6.54
<b>合计</b>			<b>3,754,884.66</b>		<b>99.70</b>

(6) 其他应收款按款项性质披露

名称	期末	期初
退货款	3,508,703.16	
出口退税	246,181.50	597,746.11
借款		531,678.80
其他	11,123.75	10,043.75
<b>合计</b>	<b>3,766,008.41</b>	<b>1,139,468.66</b>

(7) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市国家税务局第三直属税务分局	出口退税	246,181.50	1 年以内	收到北京市国家税务局第三直属税务分局审核通过并已受理的通知书后预计三个月可收到退税款
<b>合计</b>	-	<b>246,181.50</b>		

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期初	增加	减少	期末
固安锋行科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
浙江中锂新能源科技有限公司	16,500,000.00	16,000,000.00		32,500,000.00
<b>合计</b>	<b>17,500,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>	-	<b>33,500,000.00</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	持股比例	持有表决权比例
---------	------	------	---------

固安锋行科技有限公司	1,000,000.00	60.00%	60.00%
浙江中锂新能源科技有限公司	32,500,000.00	56.03%	56.03%
<b>合 计</b>	<b>33,500,000.00</b>		

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 分类信息

项 目	本期	上期
<b>营业收入</b>	<b>45,437,458.17</b>	<b>41,159,076.87</b>
主营业务收入	37,839,919.04	41,159,076.87
其他业务收入	7,597,539.13	
<b>营业成本</b>	<b>33,956,462.45</b>	<b>32,499,427.48</b>
主营业务成本	30,389,022.30	32,499,427.48
其他业务成本	3,567,440.15	

##### (2) 主营业务按产品类别列示

本期发生额:

产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)
电池	27,316,837.81	21,537,575.36	21.16
自行车及电动自行车	10,523,081.23	8,851,446.94	15.89
<b>合 计</b>	<b>37,839,919.04</b>	<b>30,389,022.30</b>	<b>19.69</b>

上期发生额:

产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)
电池	28,517,807.61	21,637,840.96	24.13
自行车及电动自行车	12,641,269.26	10,861,586.52	14.08
<b>合 计</b>	<b>41,159,076.87</b>	<b>32,499,427.48</b>	<b>21.04</b>

##### (3) 公司前 5 名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
东莞市 XXX 新能源股份有限公司	8,948,723.14	19.69
XXX INTERNATIONAL CO.LIMITED	8,475,453.18	18.65
北京 XXX 石油技术开发有限公司	7,484,088.87	16.47
安徽 XX 新能源科技有限公司	6,138,232.27	13.51
浙江 XX 新能源科技有限公司	3,993,849.92	8.79
<b>合 计</b>	<b>35,040,347.38</b>	<b>77.11</b>

#### 5、现金流量表补充资料

项 目	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	6,109,950.09	5,002,857.98
加: 计提的资产减值准备	-10,335.03	-17,257.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,725,362.43	1,676,121.26
无形资产摊销	577,517.89	488,591.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-127,690.96	



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）	765,585.01	
投资损失（收益以“-”号填列）		-430,652.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,550.25	6,080.87
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）	1,897,970.82	-3,172,430.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,614,626.54	-5,408,085.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,871,158.72	-2,372,096.72
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,545,874.76</b>	<b>-4,226,869.91</b>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,072,829.41	4,694,331.82
减：现金的期初余额	4,694,331.82	13,178,020.44
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,621,502.41</b>	<b>-8,483,688.62</b>

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

北京鼎能开源电池科技股份有限公司  
2018 年 3 月 28 日