

天津力神特种电源科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]18896号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	13

审计报告

天职业字[2018]18896号

中国嘉陵工业股份有限公司(集团):

一、 审计意见

我们审计了后附的天津力神特种电源科技股份有限公司(以下简称力神特电公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日的资产负债表,2016年度、2017年度、2018年1月至5月的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了力神特电公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1月至5月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

存货的可变现净值

于2017年12月31日、2018年5月31日，力神特电公司财务报表中存货净值为万元3,554.46万元、3,996.08万元，占总资产比例为28.73%、27.37%，由于存货跌价准备计算复杂，且存货金额占资产总金额比重较大，管理层在确定预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用及相关税费时需要运用重大判断，我们将存货的减值确定为关键审计事项。

针对该重要事项的审计过程中，我们执行的审计程序包括但不限于：

- （1）我们了解并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制；
- （2）我们对力神特电公司存货盘点进行监盘，检查存货的数量及状况，特别关注残次冷背的存货是否被完整识别；
- （3）我们获取了力神特电公司存货跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状态与通过监盘获知的情况是否相符；
- （4）我们通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估；
- （5）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与预计售价进行比较；
- （6）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品预计售价与最近或期后的实际售价进行比较；
- （7）我们选择部分存货项目，对其可收回金额和跌价准备资产负债表日前后余额进行了复核测算。

如财务报表附注：

1. 财务报表附注三、（十一）
2. 财务报表附注六、5

收入确认

力神特电公司2018年1月至5月、2017年度、2016年营业收入分别为2,690.59万元、5,936.02万元、7031.77万元，其中主要收入为产品销售收入，于2018年1月至5月、2017年度、2016年度分别确认了产品销售收入2,690.59万元、5,363.51万元、6,706.28万元，占总收入比例为100.00%、90.36%、95.37%，产品销售以客户确认的验收单作为收入确认时点。由于力神特电公司

针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：

- （1）了解、测试力神特电公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；
- （2）访谈管理层并检查销售合同的主要条款，了解收入确认政策，评价其适当性，我们对主要产品的毛利率进行了分析性复核程序，包括：审计期间各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品审计期间各期收入、成本、毛利

2017 年度较 2016 年度产品销售收入下降 20.02%，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。

如财务报表附注：

1. 财务报表附注三、（二十四）
2. 财务报表附注六、19

率的比较分析等分析程序。判断销售收入和毛利变动的合理性；

（3）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的验收单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；

（4）抽查资产负债表日前后记录的收入交易，核对发货单、验收单等外部证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估力神特电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力神特电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



审计报告（续）

天职业字[2018]18896 号

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

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

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

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



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：天津力神特种电源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	19,823,230.99	16,450,917.62	12,245,418.06	六、1
△结算备付金	-	-	-	
△拆出资金	-	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	
衍生金融资产	-	-	-	
应收票据及应收账款	67,724,502.23	54,093,850.71	61,336,079.90	六、2
预付款项	972,812.85	676,641.77	692,788.77	六、3
△应收保费	-	-	-	
△应收分保账款	-	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	-	
其他应收款	3,549,291.15	1,657,950.00	1,190,433.02	六、4
△买入返售金融资产	-	-	-	
存货	39,960,822.35	35,544,567.75	36,974,082.58	六、5
持有待售资产	-	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	-	
其他流动资产	-	-	-	
流动资产合计	132,030,659.57	108,423,927.85	112,438,802.33	
非流动资产				
△发放贷款及垫款	-	-	-	
可供出售金融资产	-	-	-	
持有至到期投资	-	-	-	
长期应收款	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-	
固定资产	4,513,709.07	5,105,302.54	4,891,376.55	六、6
在建工程	-	-	-	
生产性生物资产	-	-	-	
油气资产	-	-	-	
无形资产	-	-	-	
开发支出	-	-	-	
商誉	-	-	-	
长期待摊费用	8,752,180.41	9,413,167.36	-	六、7
递延所得税资产	708,044.29	760,324.74	377,791.76	六、8
其他非流动资产	-	-	-	
非流动资产合计	13,973,933.77	15,278,794.64	5,269,168.31	
资产总计	146,004,593.34	123,702,722.49	117,707,970.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李兴平

王瑞

李明

资产负债表（续）

编制单位：天津力神特种电源科技股份有限公司

金额单位：元

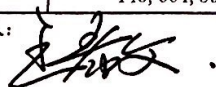
项 目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	-	-	-	
△向中央银行借款	-	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	
衍生金融负债	-	-	-	
△拆入资金	-	-	-	
应付票据及应付账款	60,527,550.36	52,692,737.32	51,169,923.36	六、9
预收款项	8,808,105.20	2,423,451.00	3,867,671.08	六、10
△卖出回购金融资产款	-	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	-	
应付职工薪酬	1,531,552.07	1,356,593.71	2,810,157.52	六、11
应交税费	2,706,473.65	5,485,547.94	2,889,913.57	六、12
其他应付款	20,962,922.37	10,581,643.66	3,895,508.99	六、13
△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	-	-	-	
流动负债合计	94,536,603.65	72,539,973.63	64,633,174.52	
非流动负债				
长期借款	-	-	-	
应付债券	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
长期应付款	-	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	-	
预计负债	-	-	-	
递延收益	-	-	-	
递延所得税负债	-	-	-	
其他非流动负债	-	-	-	
非流动负债合计	-	-	-	
负 债 合 计	94,536,603.65	72,539,973.63	64,633,174.52	
所有者权益				
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	六、14
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	7,194,854.24	7,194,854.24	7,086,058.97	六、15
一般风险准备	-	-	-	
未分配利润	29,273,135.44	28,967,894.61	30,988,737.15	六、16
所有者权益合计	51,467,989.68	51,162,748.85	53,074,796.12	
负债及所有者权益合计	146,004,593.34	123,702,722.49	117,707,970.64	

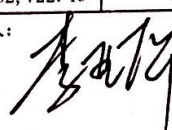
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







利润表

编制单位：天津力神特种电源科技股份有限公司

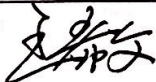
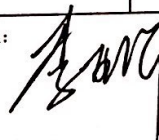
金额单位：元

项 目	2018年1月至5月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	26,905,903.45	59,360,150.23	70,317,730.03	
其中：营业收入	26,905,903.45	59,360,150.23	70,317,730.03	六、17
△利息收入	-	-	-	
△已赚保费	-	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	-	
二、营业总成本	26,600,937.16	58,857,097.32	66,218,651.69	
其中：营业成本	12,911,990.33	31,636,039.09	32,457,335.60	六、17
△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	193,061.33	332,207.88	443,473.01	六、18
销售费用	1,459,830.91	2,651,557.14	2,974,701.57	六、19
管理费用	4,204,622.51	7,324,618.43	7,974,548.52	六、20
研发费用	8,249,204.67	14,606,208.82	20,584,899.29	六、21
财务费用	-69,236.27	-243,753.86	-164,999.72	六、22
其中：利息费用				
利息收入				
资产减值损失	-348,536.32	2,550,219.82	1,948,693.42	六、23
加：其他收益	38,300.00	44,480.00	-	六、24
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	14,199.26	-	-	六、25
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	357,465.55	547,532.90	4,099,078.34	
加：营业外收入	6,750.00	166,143.24	3,300.00	六、26
减：营业外支出	6,694.27	8,256.39	27,267.93	六、27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	357,521.28	705,419.75	4,075,110.41	
减：所得税费用	52,280.45	-382,532.98	1,116,458.78	六、28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	305,240.83	1,087,952.73	2,958,651.63	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额	305,240.83	1,087,952.73	2,958,651.63	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：天津力神特种电源科技股份有限公司

金额单位：元

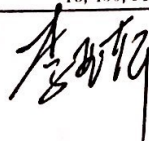
项 目	2018年1月至5月	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	24,209,784.00	64,029,463.05	68,246,787.45	
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-	
△向中央银行借款净增加额	-	-	-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-	
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-	
△收到再保险业务现金净额	-	-	-	
△保户储金及投资款净增加额	-	-	-	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	
△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	-	1,499,842.57	-	
收到其他与经营活动有关的现金	140,710.77	3,272,457.94	1,766,021.79	六、29
经营活动现金流入小计	24,350,494.77	68,801,763.56	70,012,809.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,009,519.23	50,166,899.95	45,914,275.63	
△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	1,722,773.37	1,268,641.55	3,926,678.07	
支付的各项税费	4,530,998.11	2,389,406.49	6,723,885.22	
支付其他与经营活动有关的现金	2,091,349.72	5,265,468.53	11,830,771.25	六、29
经营活动现金流出小计	17,354,640.43	59,090,416.52	68,395,610.17	
经营活动产生的现金流量净额	6,995,854.34	9,711,347.04	1,617,199.07	六、30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	-	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
投资活动现金流入小计	-	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,073,540.97	5,055,847.48	2,148,780.66	
投资支付的现金	-	-	-	
△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	-	-	-	
投资活动现金流出小计	1,073,540.97	5,055,847.48	2,148,780.66	
投资活动产生的现金流量净额	-1,073,540.97	-5,055,847.48	-2,148,780.66	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	
取得借款收到的现金	-	-	-	
△发行债券收到的现金	-	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	-	-	-	
偿还债务支付的现金	-	-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,550,000.00	450,000.00	11,106,500.00	
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	-	-	-	
筹资活动现金流出小计	2,550,000.00	450,000.00	11,106,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,550,000.00	-450,000.00	-11,106,500.00	
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	3,372,313.37	4,205,499.56	-11,638,081.59	六、30
加：期初现金及现金等价物的余额	16,450,917.62	12,245,418.06	23,883,499.65	六、30
六、期末现金及现金等价物余额	19,823,230.99	16,450,917.62	12,245,418.06	六、30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：天津力神特种电源科技股份有限公司
 2018年1月至5月
 金额单位：元

项目	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	其他								
一、上年年末余额		15,000,000.00							7,194,854.24		28,967,894.61	51,162,748.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		15,000,000.00							7,194,854.24		28,967,894.61	51,162,748.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											305,240.83	305,240.83
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		15,000,000.00							7,194,854.24		29,273,135.41	51,167,989.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李臣才

李臣才

所有者权益变动表(续)

编制单位: 天津力神特种电源科技股份有限公司

金额单位: 元

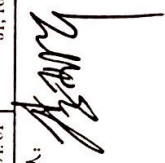
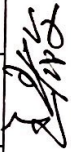
2017年度

项目	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、上年年末余额	15,000,000.00									7,086,058.97		30,988,737.15	53,074,796.12
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	15,000,000.00									7,086,058.97		30,988,737.15	53,074,796.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										108,795.27		-2,020,842.54	-1,912,047.27
(一) 综合收益总额												1,087,952.73	1,087,952.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										108,795.27		-3,108,795.27	-3,000,000.00
2. 提取一般风险准备										108,795.27		-108,795.27	-0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00									7,194,854.24		28,967,894.61	51,162,748.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


所有者权益变动表(续)

编制单位: 天津力神特种电源科技股份有限公司

金额单位: 元

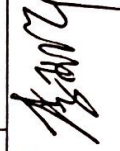
项目	2016年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	15,000,000.00								6,790,193.81		39,775,950.68	61,566,144.49	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	15,000,000.00								6,790,193.81		39,775,950.68	61,566,144.49	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									295,865.16		-8,787,213.53	-8,491,348.37	
(一) 综合收益总额									295,865.16		2,958,651.63	2,958,651.63	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									295,865.16		-11,745,865.16	-11,450,000.00	
2. 提取一般风险准备											-295,865.16		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00								7,086,058.97		30,988,737.15	53,074,796.12	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





天津力神特种电源科技股份有限公司

2016、2017 及 2018 年 1-5 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

天津力神特种电源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2008 年 7 月 17 日, 2015 年 9 月经董事会与股东会审议批准, 变更为股份有限公司。本公司注册资本为人民币 1,500.00 万元, 股份总数 1,500.00 万股, 每股面值 1 元; 其中天津力神电池股份有限公司持有 1,275.00 万股, 持股比例 85%; 自然人秦开宇持有 225.00 万股, 持股比例 15%。本公司登记机关为天津市滨海新区市场和监督管理局, 注册地址为华苑产业区兰苑路 4-6 号(二期工程), 法定代表人为秦兴才, 统一社会信用代码为 911201166759871225。

本公司经营范围: 电池、充电器、电子电源、超级电容器、太阳电池及系统、风光供电系统、UPS 电源产品及其相关的原材料、元器件、半成品、产成品、生产设备、仪器、配套的产品研制、生产、销售、技术咨询、转让、工程承揽业务和对外贸易经营; 自有房屋租赁; 物业管理; 电子设备、机械设备及电池相关设备的租赁业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为天津力神电池股份有限公司, 最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

本财务报告由公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：
1) 各参与方均受到该安排的约束；
2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 一般以“金额 100.00 万元以上（含）”为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 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计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1：账龄分析法组合 账龄

组合 2：保证金及内部往来 保证金、职工备用金、集团内关联方等

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄分析法组合 账龄分析法

组合 2：保证金、职工备用金及集团内关联方等 不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 以下同)	0	0
7 个月-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 涉及诉讼或客户信用状况恶化的款项

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电气设备	年限平均法	5-25	5	3.80-19.00
运输工具	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 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决算的，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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10
土地	40-50
商标	10
知识产权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按合同约定的验收确认节点确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	应纳税销售额（量）	锂电池免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
防洪费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，自2016年5月1日起，本企业不动产出租选择简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号）的规定自2015年2月1日起对电池、涂料征收消费税。将电池、涂料列入消费税征收范围，在生产、委托加工和进口环节征收消费税，适用税率均为4%，对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池（又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”）、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。

本公司销售的军品可按照《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28号)和《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》(科工财审〔2014〕1532号)的规定,免征增值税。

本公司根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税》等有关规定,企业所得税按15%计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定,本公司对财务报表格式进行了相应调整。

上述会计政策变更导致的影响如下:

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2018年5月31日原列报报表项目及金额:应收账款64,731,819.23元、应收票据2,992,683.00元;
	2018年5月31日新列报报表项目及金额:应收票据及应收账款列示金额67,724,502.23元;
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2017年12月31日原列报报表项目及金额:应收账款53,880,250.71元、应收票据213,600.00元;
	2017年12月31日新列报报表项目及金额:应收票据及应收账款54,093,850.71元;
	2016年12月31日原列报报表项目及金额:应收账款57,933,529.15元、应收票据3,402,550.75元;
	2016年12月31日新列报报表项目及金额:应收票据及应收账款61,336,079.90元;
将应收股利、应收利息与其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年5月31日原列报报表项目及金额:应收股利0.00元、应收利息0.00元、其他应收款3,549,291.15元;
	2018年5月31日新列报报表项目及金额:其他应收款3,549,291.15元;
	2017年12月31日原列报报表项目及金额:应收股利0.00元、应收利息0.00元、其他应收款1,657,950.00元;
	2017年12月31日新列报报表项目及金额:其他应收款1,657,950.00元;
	2016年12月31日原列报报表项目及金额:应收股利0.00元、应收利息0.00元、其他应收款1,190,433.02元;
	2016年12月31日新列报报表项目及金额:其他应收款1,190,433.02元;
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	2018年5月31日原列报报表项目及金额:固定资产4,513,709.07元、固定资产清理0.00元;
	2018年5月31日新列报报表项目及金额:固定资产4,513,709.07元;

和原因	
	2017年12月31日原列报报表项目及金额：固定资产5,105,302.54元、固定资产清理0.00元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：固定资产5,105,302.54元；
	2016年12月31日原列报报表项目及金额：固定资产4,891,376.55元、固定资产清理0.00元；
	2016年12月31日新列报报表项目及金额：固定资产4,891,376.55元；
	2018年5月31日原列报报表项目及金额：在建工程0.00元、工程物资0.00元；
	2018年5月31日新列报报表项目及金额：在建工程0.00元；
将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	2017年12月31日原列报报表项目及金额：在建工程0.00元、工程物资0.00元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：在建工程0.00元；
	2016年12月31日原列报报表项目及金额：在建工程0.00元、工程物资0.00元；
	2016年12月31日新列报报表项目及金额：在建工程0.00元；
	2018年5月31日原列报报表项目及金额：应付票据0.00元、应付账款60,527,550.36元；
	2018年5月31日新列报报表项目及金额：应付票据及应付账款60,527,550.36元；
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	2017年12月31日原列报报表项目及金额：应付票据0.00元、应付账款52,692,737.32元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：应付票据及应付账款52,692,737.32元；
	2016年12月31日原列报报表项目及金额：应付票据0.00元、应付账款51,169,923.36元；
	2016年12月31日新列报报表项目及金额：应付票据及应付账款51,169,923.36元；
	2018年5月31日原列报报表项目及金额：应付股利0.00元、应付利息0.00元、其他应付款20,962,922.37元；
	2018年5月31日新列报报表项目及金额：其他应付款20,962,922.37元；
将应付股利、应付利息、其他应付款合并为“其他应付款”列示	2017年12月31日原列报报表项目及金额：应付股利2,550,000.00元、应付利息0.00元、其他应付款8,031,643.66元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：其他应付款10,581,643.66元；
	2016年12月31日原列报报表项目及金额：应付股利0.00元、应付利息0.00元、其他应付款3,895,508.99元；
	2016年12月31日新列报报表项目及金额：其他应付款3,895,508.99元；
	2018年5月31日原列报报表项目及金额：专项应付款0.00元、长期应付款0.00元；
	2018年5月31日新列报报表项目及金额：长期应付款0.00元；
将专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”列示	2017年12月31日原列报报表项目及金额：专项应付款0.00元、长期应付款0.00元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：长期应付款0.00元；
	2016年12月31日原列报报表项目及金额：专项应付款0.00元、长期应付款0.00元；
	2016年12月31日新列报报表项目及金额：长期应付款0.00元；

新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018年1-5月增加研发费用8,249,204.67元，减少管理费用8,249,204.67元，未对营业利润、利润总额产生影响； 2017年度增加研发费用14,606,208.82元，减少管理费用14,606,208.82元，未对营业利润、利润总额产生影响； 2016年度增加研发费用20,584,899.29元，减少管理费用20,584,899.29元，未对营业利润、利润总额产生影响；
----------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
现金			4,745.44
银行存款	19,823,230.99	16,450,917.62	12,240,672.62
其他货币资金			
<u>合计</u>	<u>19,823,230.99</u>	<u>16,450,917.62</u>	<u>12,245,418.06</u>

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收票据	2,992,683.00	213,600.00	3,402,550.75
应收账款	64,731,819.23	53,880,250.71	57,933,529.15
<u>合计</u>	<u>67,724,502.23</u>	<u>54,093,850.71</u>	<u>61,336,079.90</u>

(1) 应收票据

①分类列示

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	1,007,683.00		3,356,550.75
商业承兑汇票	1,985,000.00	213,600.00	46,000.00
<u>合计</u>	<u>2,992,683.00</u>	<u>213,600.00</u>	<u>3,402,550.75</u>

(2) 应收账款

①分类列示

类别	2018年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,373,846.78	100.00	2,642,027.55	3.92	64,731,819.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>67,373,846.78</u>	<u>100.00</u>	<u>2,642,027.55</u>		<u>64,731,819.23</u>

接上表

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,664,941.11	100.00	2,784,690.40	4.91	53,880,250.71

2017年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,664,941.11	100.00	2,784,690.40		53,880,250.71

接上表

2016年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,546,698.70	100.00	1,613,169.55	2.71	57,933,529.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,546,698.70	100.00	1,613,169.55		57,933,529.15

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日 余额	坏账准备 2018年 5月31日余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
其中: 0-6个月(含6个月)	41,576,354.12		
7-12个月	3,637,287.00	181,864.35	5.00
1年以内小计	45,213,641.12	181,864.35	
1-2年(含2年)	9,386,832.00	938,683.20	10.00
2-3年(含3年)	5,071,600.00	1,521,480.00	30.00
3-4年(含4年)			

账龄	2018年5月31日 余额	坏账准备2018年 5月31日余额	计提比例(%)
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	<u>59,672,073.12</u>	<u>2,642,027.55</u>	

账龄	2017年12月31 日余额	坏账准备2017年 12月31日余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
其中:0-6个月(含6个月)	29,026,746.11		
7-12个月	2,531,958.00	126,597.90	5.00
1年以内小计	31,558,704.11	126,597.90	
1-2年(含2年)	12,756,925.00	1,275,692.50	10.00
2-3年(含3年)	4,608,000.00	1,382,400.00	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	<u>48,923,629.11</u>	<u>2,784,690.40</u>	

账龄	2016年12月31 日余额	坏账准备2016年 12月31日余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
其中:0-6个月(含6个月)	31,629,680.00		
7-12个月	14,880,655.00	744,032.75	5.00
1年以内小计	46,510,335.00	744,032.75	
1-2年(含2年)	7,701,368.00	770,136.80	10.00
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)	198,000.00	99,000.00	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	<u>54,409,703.00</u>	<u>1,613,169.55</u>	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年5月31日 余额	坏账准备2018年 5月31日余额	计提比例(%)
组合2	7,701,773.66		
<u>合计</u>	<u>7,701,773.66</u>		

接上表：

组合名称	2017年12月31 日余额	坏账准备2017年 12月31日余额	计提比例(%)
组合2	7,741,312.00		
<u>合计</u>	<u>7,741,312.00</u>		

接上表：

组合名称	2016年12月31 日余额	坏账准备2016年 12月31日余额	计提比例(%)
组合2	5,136,995.70		
<u>合计</u>	<u>5,136,995.70</u>		

④期末应收账款金额前五名情况

截至2018年5月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额42,304,677.80元，占应收账款期末余额合计数的比例62.79%。

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	142,662.85

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2018年5月31 日余额	比例(%)	2017年12月 31日余额	比例(%)	2016年12 月31日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	972,812.85	100.00	676,641.77	100.00	692,788.77	100.00
1-2年(含2年)						

账龄	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	日余额	比例(%)	日余额	比例(%)	日余额	比例(%)
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	972,812.85	100.00	676,641.77	100.00	692,788.77	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

截至2018年1月31日按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额848,640.00元,占应收账款期末余额合计数的比例87.34%。

4. 其他应收款

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
其他应收款	3,549,291.15	1,657,950.00	1,190,433.02
合计	3,549,291.15	1,657,950.00	1,190,433.02

(1) 其他应收款

① 分类列示

类别	2018年5月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,549,291.15	100.00			3,549,291.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,549,291.15	100.00			3,549,291.15

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

2017年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,657,950.00	100.00			1,657,950.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>1,657,950.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,657,950.00</u>

2016年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,190,433.02	100.00			1,190,433.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>1,190,433.02</u>	<u>100.00</u>			<u>1,190,433.02</u>

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年5月31日余额	坏账准备2018年5月31日余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
其中: 1年以内		708.93	
1年以内小计		708.93	
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>		<u>708.93</u>	

账龄	2017年12月31日 余额	坏账准备2017年 12月31日余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
其中:1年以内			
1年以内小计			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>			

账龄	2016年12月31日 余额	坏账准备2016年 12月31日余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
其中:1年以内	3,283.02		
1年以内小计	3,283.02		
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>3,283.02</u>		

③ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年5月31日 余额	坏账准备2018年5 月31日余额	计提比例(%)	计提理由
组合2	3,548,582.22			保证金、职工备用金、集团内关联方 不计提
<u>合计</u>	<u>3,548,582.22</u>			

组合名称	2017年12月31日 余额	坏账准备2017年 12月31日余额	计提比例(%)	计提理由
组合2	1,657,950.00			保证金、职工备用金不计提
<u>合计</u>	<u>1,657,950.00</u>			

组合名称	2016年12月31日 余额	坏账准备2016年 12月31日余额	计提比例(%)	计提理由
组合2	1,187,150.00			保证金、职工备用金不计提
<u>合计</u>	<u>1,187,150.00</u>			

④ 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
保证金	664,500.00	664,500.00	
备用金	40,817.34		
职工借款	957,450.00	993,450.00	1,187,150.00
关联方往来款	1,885,814.88		
其他	708.93		3,283.02
<u>合计</u>	<u>3,549,291.15</u>	<u>1,657,950.00</u>	<u>1,190,433.02</u>

5. 存货

(1) 分类列示

项目	2018年5月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,368,041.37		7,368,041.37
库存商品	14,760,981.66	1,994,446.62	12,766,535.04
在途物资			
已完工未结算	8,124,655.07		8,124,655.07
自制半成品及在产品	11,785,412.03	83,821.16	11,701,590.87
<u>合计</u>	<u>42,039,090.13</u>	<u>2,078,267.78</u>	<u>39,960,822.35</u>

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,971,819.21		5,971,819.21
库存商品	10,517,985.30	2,043,595.41	8,474,389.89
在途物资	123,027.22		123,027.22
已完工未结算	8,124,655.07		8,124,655.07
自制半成品及在产品	13,091,222.20	240,545.84	12,850,676.36
合计	37,828,709.00	2,284,141.25	35,544,567.75

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,724,503.62		3,724,503.62
库存商品	9,632,282.52	840,426.86	8,791,855.66
在途物资			
已完工未结算	11,442,747.63		11,442,747.63
自制半成品及在产品	13,079,991.09	65,015.42	13,014,975.67
合计	37,879,524.86	905,442.28	36,974,082.58

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月 31日余额	当期增加金额		当期减少金额		2017年12月 31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	65,015.42		175,530.42			240,545.84
库存商品	840,426.86		1,203,168.55			2,043,595.41
合计	905,442.28		1,378,698.97			2,284,141.25

项目	2017年12月31 日余额	当期增加金额		当期减少金额		2018年5月31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	240,545.84					240,545.84
库存商品	2,043,595.41			205,873.47		1,837,721.94
合计	2,284,141.25			205,873.47		2,078,267.78

6. 固定资产

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
固定资产	4,513,709.07	5,105,302.54	4,891,376.55
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>4,513,709.07</u>	<u>5,105,302.54</u>	<u>4,891,376.55</u>

(1) 固定资产分类列示

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	7,014,820.78	410,239.47	799,832.35	8,224,892.60
2. 本期增加金额	1,099,504.26	186,153.84	112,905.98	1,398,564.08
(1) 购置	1,099,504.26	186,153.84	112,905.98	1,398,564.08
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,793,589.75			1,793,589.75
(1) 处置或报废	1,793,589.75			1,793,589.75
4. 2018年5月31日余额	6,320,735.29	596,393.31	912,738.33	7,829,866.93
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日余额	2,355,673.05	293,815.36	470,101.65	3,119,590.06
2. 本期增加金额	308,880.38	20,451.38	63,217.45	392,549.21
(1) 计提	308,880.38	20,451.38	63,217.45	392,549.21
3. 本期减少金额	195,981.41			195,981.41
(1) 处置或报废	195,981.41			195,981.41
4. 2018年5月31日余额	2,468,572.02	314,266.74	533,319.10	3,316,157.86
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018年5月31日余额				
四、账面价值				
1. 2018年5月31日账面价值	<u>3,852,163.27</u>	<u>282,126.57</u>	<u>379,419.23</u>	<u>4,513,709.07</u>
2. 2017年12月31日账面价值	<u>4,659,147.73</u>	<u>116,424.11</u>	<u>329,730.70</u>	<u>5,105,302.54</u>

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	6,133,109.14	410,239.47	815,175.25	7,358,523.86
2. 本期增加金额	1,002,865.44		28,631.46	1,031,496.90
(1) 购置	1,002,865.44		28,631.46	1,031,496.90
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	121,153.80		43,974.36	165,128.16
(1) 处置或报废	121,153.80		43,974.36	165,128.16
4. 2017年12月31日余额	7,014,820.78	410,239.47	799,832.35	8,224,892.60
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	1,832,100.71	242,361.52	392,685.08	2,467,147.31
2. 本期增加金额	641,766.40	51,453.84	119,863.46	813,083.70
(1) 计提	641,766.40	51,453.84	119,863.46	813,083.70
3. 本期减少金额	118,194.06		42,446.89	160,640.95
(1) 处置或报废	118,194.06		42,446.89	160,640.95
4. 2017年12月31日余额	2,355,673.05	293,815.36	470,101.65	3,119,590.06
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2017年12月31日余额				
四、账面价值				
<u>1. 2017年12月31日账面价值</u>	<u>4,659,147.73</u>	<u>116,424.11</u>	<u>329,730.70</u>	<u>5,105,302.54</u>
<u>2. 2016年12月31日账面价值</u>	<u>4,301,008.43</u>	<u>167,877.95</u>	<u>422,490.17</u>	<u>4,891,376.55</u>

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额	4,845,480.49	410,239.47	645,354.76	5,901,074.72
2. 本期增加金额	1,753,161.55		205,948.69	1,959,110.24
(1) 购置	1,753,161.55		205,948.69	1,959,110.24

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	465,532.90		36,128.20	501,661.10
(1) 处置或报废	465,532.90		36,128.20	501,661.10
4. 2016年12月31日余额	6,133,109.14	410,239.47	815,175.25	7,358,523.86
二、累计折旧				
1. 2015年12月31日余额	1,791,068.10	191,560.64	326,971.80	2,309,600.54
2. 本期增加金额	518,279.40	50,800.88	100,035.06	669,115.34
(1) 计提	518,279.40	50,800.88	100,035.06	669,115.34
3. 本期减少金额	477,246.79		34,321.78	511,568.57
(1) 处置或报废	477,246.79		34,321.78	511,568.57
4. 2016年12月31日余额	1,832,100.71	242,361.52	392,685.08	2,467,147.31
三、减值准备				
1. 2015年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2016年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2016年12月31日账面价值	<u>4,301,008.43</u>	<u>167,877.95</u>	<u>422,490.17</u>	<u>4,891,376.55</u>
2. 2015年12月31日账面价值	<u>3,054,412.39</u>	<u>218,678.83</u>	<u>318,382.96</u>	<u>3,591,474.18</u>

7. 长期待摊费用

项目	2017年12月 31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年5月31 日余额
租入厂房装修改造费用	9,413,167.36	698,415.92	1,359,402.87		8,752,180.41
<u>合计</u>	<u>9,413,167.36</u>	<u>698,415.92</u>	<u>1,359,402.87</u>		<u>8,752,180.41</u>

项目	2016年12月 31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31 日余额
租入厂房装修改造费用		9,413,167.36			9,413,167.36
<u>合计</u>		<u>9,413,167.36</u>			<u>9,413,167.36</u>

8. 递延所得税资产及递延所得税负债

未抵销的递延所得税资产

项目	2018年5月31日余额		2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	4,720,295.33	708,044.29	5,068,831.65	760,324.74	2,518,611.83	377,791.76
<u>合计</u>	<u>4,720,295.33</u>	<u>708,044.29</u>	<u>5,068,831.65</u>	<u>760,324.74</u>	<u>2,518,611.83</u>	<u>377,791.76</u>

9. 应付票据及应付账款

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
<u>应付票据:</u>			
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
<u>应付账款:</u>			
应付关联方采购款	35,628,692.44	32,390,806.94	27,110,095.72
应付购货款	24,426,594.92	20,179,729.38	23,448,569.64
应付设备款	472,263.00	122,201.00	611,258.00
<u>合计</u>	<u>60,527,550.36</u>	<u>52,692,737.32</u>	<u>51,169,923.36</u>

10. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
预收销货款	954,927.57	443,734.57	48,610.00
预收科研项目拨款	7,853,177.63	1,979,716.43	3,819,061.08
<u>合计</u>	<u>8,808,105.20</u>	<u>2,423,451.00</u>	<u>3,867,671.08</u>

11. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
短期薪酬	3,256,963.33	11,879,846.27	12,456,563.48	2,680,246.12
离职后福利中-设定提存计划负债		1,318,435.49	1,188,524.09	129,911.40

项 目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>3,256,963.33</u>	<u>13,198,281.76</u>	<u>13,645,087.57</u>	<u>2,810,157.52</u>

项 目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
短期薪酬	2,680,246.12	11,025,903.57	12,479,467.38	1,226,682.31
离职后福利中-设定提存计划负债	129,911.40	1,528,781.87	1,528,781.87	129,911.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>2,810,157.52</u>	<u>12,554,685.44</u>	<u>14,008,249.25</u>	<u>1,356,593.71</u>

项 目	2017年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2018年5月31日 余额
短期薪酬	1,226,682.31	6,475,152.46	6,338,612.94	1,363,221.83
离职后福利中-设定提存计划负债	129,911.40	657,812.56	619,393.72	168,330.24
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>1,356,593.71</u>	<u>7,132,965.02</u>	<u>6,958,006.66</u>	<u>1,531,552.07</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,153,065.99	9,268,492.98	10,148,649.34	2,272,909.63
二、职工福利费				
三、社会保险费		704,175.21	620,046.87	84,128.34
其中：1. 医疗保险费		659,228.34	579,430.57	79,797.77
2. 工伤保险费		21,559.60	19,508.31	2,051.29
3. 生育保险费		23,387.27	21,107.99	2,279.28
四、住房公积金		1,188,448.00	1,099,508.00	88,940.00
五、工会经费和职工教育经费	103,897.34	172,121.03	65,715.98	210,302.39
六、短期带薪缺勤				

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		546,609.05	522,643.29	23,965.76
<u>合 计</u>	<u>3,256,963.33</u>	<u>11,879,846.27</u>	<u>12,456,563.48</u>	<u>2,680,246.12</u>

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,272,909.63	8,374,888.72	9,806,818.39	840,979.96
二、职工福利费				
三、社会保险费	84,128.34	803,840.19	824,380.19	63,588.34
其中：1. 医疗保险费	79,797.77	748,945.60	769,485.60	59,257.77
2. 工伤保险费	2,051.29	26,106.55	26,106.55	2,051.29
3. 生育保险费	2,279.28	28,788.04	28,788.04	2,279.28
四、住房公积金	88,940.00	1,286,816.00	1,285,820.00	89,936.00
五、工会经费和职工教育经费	210,302.39	139,456.60	135,446.85	214,312.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	23,965.76	420,902.06	427,001.95	17,865.87
<u>合 计</u>	<u>2,680,246.12</u>	<u>11,025,903.57</u>	<u>12,479,467.38</u>	<u>1,226,682.31</u>

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	840,979.96	5,359,842.10	5,270,912.30	929,909.76
二、职工福利费		108,671.63	108,671.63	
三、社会保险费	63,588.34	368,033.36	353,768.89	77,852.81
其中：1. 医疗保险费	59,257.77	330,518.73	317,635.14	72,141.36
2. 工伤保险费	2,051.29	20,921.31	20,267.24	2,705.36
3. 生育保险费	2,279.28	16,593.32	15,866.51	3,006.09
四、住房公积金	89,936.00	303,181.00	281,965.00	111,152.00
五、工会经费和职工教育经费	214,312.14	124,617.94	111,712.58	227,217.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	17,865.87	210,806.43	211,582.54	17,089.76
<u>合 计</u>	<u>1,226,682.31</u>	<u>6,475,152.46</u>	<u>6,338,612.94</u>	<u>1,363,221.83</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
1. 基本养老保险		1,240,025.08	1,116,951.25	123,073.83
2. 失业保险费		78,410.41	71,572.84	6,837.57
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>1,318,435.49</u>	<u>1,188,524.09</u>	<u>129,911.40</u>

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
1. 基本养老保险	123,073.83	1,463,960.79	1,463,960.79	123,073.83
2. 失业保险费	6,837.57	64,821.08	64,821.08	6,837.57
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>129,911.40</u>	<u>1,528,781.87</u>	<u>1,528,781.87</u>	<u>129,911.40</u>

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年5月31 日余额
1. 基本养老保险	123,073.83	642,771.44	603,527.21	162,318.06
2. 失业保险费	6,837.57	15,041.12	15,866.51	6,012.18
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>129,911.40</u>	<u>657,812.56</u>	<u>619,393.72</u>	<u>168,330.24</u>

12. 应交税费

税费项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1. 企业所得税	178,121.46	1,324,132.55	1,006,981.00
2. 增值税	2,196,641.86	3,660,370.07	1,621,633.46
3. 城市维护建设税	163,913.77	279,338.86	131,592.80
4. 教育费附加	61,467.66	104,752.07	44,695.59
5. 代扣代缴个人所得税	58,160.85	47,119.67	47,460.80
6. 其他	48,168.05	69,834.72	37,549.92
<u>合计</u>	<u>2,706,473.65</u>	<u>5,485,547.94</u>	<u>2,889,913.57</u>

13. 其他应付款

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付股利		2,550,000.00	
其他应付款	20,962,922.37	8,031,643.66	3,895,508.99
合计	20,962,922.37	10,581,643.66	3,895,508.99

(1) 应付股利

项目	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	超过1年未支付原因
普通股股利		2,550,000.00		
合计		2,550,000.00		

(2) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	2018年5月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
关联方往来	19,456,376.67	7,389,407.51	3,613,108.45
其他	1,506,545.70	642,236.15	282,400.54
合计	20,962,922.37	8,031,643.66	3,895,508.99

14. 股本

项目	2016年12月31日余额	本期增减变动(+、-)				合计	2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	15,000,000.00					15,000,000.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	15,000,000.00					15,000,000.00	
其中：境内法人持股	12,750,000.00					12,750,000.00	
境内自然人持股	2,250,000.00					2,250,000.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

项目	本期增减变动(+、-)					合计	2017年12月31 日余额
	2016年12月31 日余额	发行新股	送 股	公积 金转 股	其 他		
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	15,000,000.00						15,000,000.00

项目	本期增减变动(+、-)					合计	2018年5月31 日余额
	2017年12月31 日余额	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	15,000,000.00						15,000,000.00
其中：境内法人持股	12,750,000.00						12,750,000.00
境内自然人持股	2,250,000.00						2,250,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	15,000,000.00						15,000,000.00

15. 盈余公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
法定盈余公积	6,790,193.81	295,865.16		7,086,058.97
<u>合计</u>	<u>6,790,193.81</u>	<u>295,865.16</u>		<u>7,086,058.97</u>

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
法定盈余公积	7,086,058.97	108,795.27		7,194,854.24
<u>合计</u>	<u>7,086,058.97</u>	<u>108,795.27</u>		<u>7,194,854.24</u>

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年5月31日余 额
法定盈余公积	7,194,854.24			7,194,854.24
<u>合计</u>	<u>7,194,854.24</u>			<u>7,194,854.24</u>

16. 未分配利润

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
上期期末未分配利润	28,967,894.61	30,988,737.15	39,775,950.68
期初未分配利润调整合计数（调增+，调 减-）			
调整后期初未分配利润	28,967,894.61	30,988,737.15	39,775,950.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,240.83	1,087,952.73	2,958,651.63
减：提取法定盈余公积		108,795.27	295,865.16
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		3,000,000.00	11,450,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	29,273,135.44	28,967,894.61	30,988,737.15

17. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
主营业务收入	26,905,903.45	59,360,150.23	70,317,730.03
其他业务收入			
<u>合计</u>	<u>26,905,903.45</u>	<u>59,360,150.23</u>	<u>70,317,730.03</u>

项 目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
主营业务成本	12,911,990.33	31,636,039.09	32,457,335.60
其他业务成本			
<u>合计</u>	<u>12,911,990.33</u>	<u>31,636,039.09</u>	<u>32,457,335.60</u>

按收入类型分类

项 目	2018年1-5月份发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
营业收入-产品销售	26,905,903.45	53,635,083.72	67,062,825.37
营业收入-基础科研		5,725,066.51	3,254,904.66
<u>合计</u>	<u>26,905,903.45</u>	<u>59,360,150.23</u>	<u>70,317,730.03</u>
营业成本-产品销售	12,911,990.33	25,870,897.12	29,179,646.61
营业成本-基础科研		5,765,141.97	3,277,688.99
<u>合计</u>	<u>12,911,990.33</u>	<u>31,636,039.09</u>	<u>32,457,335.60</u>

18. 税金及附加

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额	计缴标准
地方教育费附加	23,892.57	47,208.21	64,778.23	应交流转税税额
城市维护建设税	95,570.30	188,832.85	259,112.84	应交流转税税额
教育费附加	35,838.86	70,812.32	97,167.32	应交流转税税额
车船使用税	4,572.00	1,500.00		
印花税	33,187.60	23,854.50	22,414.62	
<u>合计</u>	<u>193,061.33</u>	<u>332,207.88</u>	<u>443,473.01</u>	

19. 销售费用

费用性质	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
职工薪酬	894,492.63	1,572,390.81	1,670,882.95
差旅费	138,056.18	367,831.22	288,512.63
运输费	145,904.82	272,664.13	273,336.24
广告宣传费	86,943.99	114,710.02	247,466.85
业务招待费	60,601.00	154,238.50	230,210.74
办公费	14,516.41	14,145.89	120,368.39
其他费用	111,732.12	97,458.89	87,011.88
折旧费	7,583.76	58,117.68	56,911.89
<u>合计</u>	<u>1,459,830.91</u>	<u>2,651,557.14</u>	<u>2,974,701.57</u>

20. 管理费用

费用性质	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
咨询服务费	991,360.56	2,330,268.05	2,353,069.13
职工薪酬	1,240,965.81	2,303,136.02	2,494,624.43
商标与特许权使用费	383,344.35	806,833.12	1,046,188.96
租赁费	382,353.36	504,281.04	167,650.56
商品及物料损耗	84,986.02	498,099.51	254,394.60
其他费用	759,985.28	458,926.78	627,012.39
车辆运行费	79,328.26	152,966.67	81,807.52
差旅费	33,351.20	119,037.79	339,199.85
办公费	131,953.33	79,981.52	372,552.49
折旧费	85,825.64	57,587.82	167,648.11
业务招待费	31,168.70	13,500.11	70,400.48
<u>合计</u>	<u>4,204,622.51</u>	<u>7,324,618.43</u>	<u>7,974,548.52</u>

21. 研发费用

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
横向课题	6,114,363.21	12,913,355.23	2,518,504.47
纵向课题	58,895.53	708,295.26	15,947,868.02
其他基础研究	2,075,945.93	984,558.33	2,118,526.80
<u>合计</u>	<u>8,249,204.67</u>	<u>14,606,208.82</u>	<u>20,584,899.29</u>

22. 财务费用

费用性质	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
利息收入	-70,660.77	-245,314.16	-168,278.93
银行手续费	1,424.50	1,560.30	3,279.21
<u>合计</u>	<u>-69,236.27</u>	<u>-243,753.86</u>	<u>-164,999.72</u>

23. 资产减值损失

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
1. 坏账损失	-191,811.64	1,171,520.85	1,263,856.30
2. 存货跌价损失	-156,724.68	1,378,698.97	684,837.12
<u>合计</u>	<u>-348,536.32</u>	<u>2,550,219.82</u>	<u>1,948,693.42</u>

24. 其他收益

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会财务管理中心	38,300.00	9,480.00	
天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户		12,000.00	
天津高新区财政局		23,000.00	
<u>合计</u>	<u>38,300.00</u>	<u>44,480.00</u>	

25. 资产处置收益

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
固定资产处置收益	14,199.26		
<u>合计</u>	<u>14,199.26</u>		

26. 营业外收入

分类列示

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 其他	6,750.00	166,143.24	3,300.00	6,750.00
<u>合计</u>	<u>6,750.00</u>	<u>166,143.24</u>	<u>3,300.00</u>	<u>6,750.00</u>

27. 营业外支出

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 报废损失		8,256.39	27,267.93	
2. 税收滞纳金	6,694.27			6,694.27
<u>合计</u>	<u>6,694.27</u>	<u>8,256.39</u>	<u>27,267.93</u>	<u>6,694.27</u>

28. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
所得税费用	52,280.45	-382,532.98	1,116,458.78
其中：当期所得税			1,408,762.79
递延所得税	52,280.45	-382,532.98	-292,304.01

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
利润总额	357,521.28	705,419.75	4,075,110.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	53,628.19	105,812.96	611,266.56
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整			
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入			
不可抵扣的费用		407,693.77	505,192.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
其他	-1,347.74	-896,039.71	
所得税费用合计	52,280.45	-382,532.98	1,116,458.78

29. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
利息收入	70,660.77	245,314.16	168,278.93
备用金	25,000.00	319,866.88	377,042.86
政府补助与往来款	38,300.00	2,530,000.00	1,090,000.00
其他	6,750.00	177,276.90	130,700.00
<u>合计</u>	<u>140,710.77</u>	<u>3,272,457.94</u>	<u>1,766,021.79</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
管理费用	1,186,679.55	4,176,789.54	11,497,835.23
销售费用	293,943.62	1,088,678.99	332,936.02
员工备用金	592,326.72		
其他	18,399.83		
<u>合计</u>	<u>2,091,349.72</u>	<u>5,265,468.53</u>	<u>11,830,771.25</u>

30. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润			
加：资产减值准备	305,240.83	1,087,952.73	2,958,651.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-348,536.32	2,550,219.82	1,948,693.42
无形资产摊销	392,549.21	813,083.70	669,115.34
长期待摊费用摊销	1,359,402.87		
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)		8,256.39	27,267.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	52,280.45	-382,532.98	-292,304.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,210,381.13	50,815.86	-1,879,703.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,039,080.75	-2,072,795.92	-4,740,328.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,484,379.18	7,656,347.44	2,925,806.76
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,995,854.34	9,711,347.04	1,617,199.07
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	19,823,230.99	16,450,917.62	12,245,418.06
减：现金的期初余额	16,450,917.62	12,245,418.06	23,883,499.65
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	3,372,313.37	4,205,499.56	-11,638,081.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-5月金额	2017年度金额	2016年度金额
一、现金	19,823,230.99	16,450,917.62	12,245,418.06
其中：1. 库存现金			4,745.44
2. 可随时用于支付的银行存款	19,823,230.99	16,450,917.62	12,240,672.62
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	19,823,230.99	16,450,917.62	12,245,418.06
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

31. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

2018年1-5月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津滨海高新技术产业开发区管 理委员会财务管理中心	38,300.00	其他收益	38,300.00
<u>合计</u>	<u>38,300.00</u>		<u>38,300.00</u>

2017年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津滨海高新技术产业开发区财 政局产业与创新政策专户	12,000.00	其他收益	12,000.00
天津滨海高新技术产业开发区管 理委员会财务管理中心	9,480.00	其他收益	9,480.00
天津高新区财政局	23,000.00	其他收益	23,000.00
<u>合计</u>	<u>44,480.00</u>		<u>44,480.00</u>

七、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项等。

重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，截至2018年5月31日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的62.79%。

八、公允价值

无。

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。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
天津力神电池股份有限公司	股份有限公司	天津市	秦兴才	电池储能产品研制和销售	1,730,095,073.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
85.00	85.00	中国电子科技集团 有限公司	10307236-5

3. 本公司的子公司情况

无

4. 本公司的合营和联营企业情况

无

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州海康威视科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十三研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十四研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第七研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十二研究所	受同一最终控制方控制
杭州萤石网络有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十七研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十二研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十八研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十八研究所	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十八研究所	受同一最终控制方控制
武汉力神动力电池系统科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十研究所	受同一最终控制方控制
北京东方锐镭科技有限公司	受同一最终控制方控制
力神动力电池系统有限公司	同一母公司
天津力神新能源科技有限公司	同一母公司
中电科技（合肥）博微信息发展有限公司	受同一最终控制方控制

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-5月发生额	2017年发生额	2016年发生额
天津力神电池股份有限公司	采购商品	6,845,041.42	11,765,174.02	15,838,326.31
力神动力电池系统有限公司	采购商品	885,368.77	1,390,359.68	3,113,411.04
天津力神新能源科技有限公司	采购商品	27,297.44	37,485.46	24,717.95
天津力神电池股份有限公司	商标及特许权	383,344.35	806,833.12	1,046,188.96
天津力神电池股份有限公司	咨询服务	918,545.03	2,252,848.19	2,252,848.19

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-5月发生额	2017年发生额	2016年发生额
杭州海康威视科技有限公司	出售商品	6,451,999.98	6,895,948.74	6,248,482.13
天津力神电池股份有限公司	出售商品	1,348,458.88		5,702,683.67
中国电子科技集团公司第五十研究所	出售商品		394,700.87	593,119.67
中国电子科技集团公司第五十八研究所	出售商品	123,076.94	738,461.51	
中国电子科技集团公司第五十三研究所	出售商品			737,094.02
中国电子科技集团公司第五十四研究所	出售商品	66,434.19	35,931.63	425,453.01
中国电子科技集团公司第七研究所	出售商品		44,820.51	286,812.00
中国电子科技集团公司第十八研究所	出售商品		318,393.16	
中国电子科技集团公司第二十二研究所	出售商品	10,427.35		248,888.89
武汉力神动力电池系统科技有限公司	出售商品		235,394.88	
杭州萤石网络有限公司	出售商品			196,392.82
中国电子科技集团公司第十研究所	出售商品		148,581.20	7,521.36
中国电子科技集团公司第二十七研究所	出售商品		29,700.85	90,529.92
北京东方锐镭科技有限公司	出售商品		68,376.07	

公司名称	关联交易内容	2018年1-5月发生额	2017年发生额	2016年发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	出售商品		56,239.32	6,752.13
中国电子科技集团公司第二十研究所	出售商品		33,846.15	
中国电子科技集团公司第三十二研究所	出售商品	6,666.67	897.44	13,333.33
中国电子科技集团公司第三十八研究所	出售商品	9,401.71		4,700.85
中电科技(合肥)博微信息发展有限公司	出售商品	355,042.73		

(3) 关联租赁情况

①公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018年1-5月确认的租赁费	2017年确认的租赁费	2016年确认的租赁费
天津力神电池股份有限公司	天津力神特种电源科技股份有限公司	房屋建筑物	2016-01-05	2018-03-31	市场价	318,525.00	949,988.19	979,411.04
天津力神新能源科技有限公司	天津力神特种电源科技股份有限公司	房屋建筑物	短期	短期	无租赁费	0.00	0.00	
合计						<u>318,525.00</u>	<u>949,988.19</u>	<u>979,411.04</u>

注：力神特电2018年搬迁至新仓房，根据过渡期间安排，于2017年11月底开始，将部分存货暂存于天津力神新能源科技有限公司仓库，截止本报告日已经停止使用对方仓库。由于借用场地面积较小，使用期限较短，公司与天津力神新能源科技有限公司未就厂房使用费用进行约定。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2018年1-5月发生额		2017年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天津力神电池股份有限公司	出售固定资产	资产转让	协议定价	1,611,807.60	100.00		

(6) 关键管理人员薪酬

项目	2018年1-5月发生额	2017年发生额	2016年发生额
关键管理人员报酬	1,232,708.00	2,837,365.91	3,371,983.80

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年5月31日金额		2017年12月31日金额		2016年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州海康威视科技有限公司	3,368,636.66		4,973,670.00		1,451,105.40	
应收账款	天津力神电池股份有限公司	1,577,697.00				1,739,384.00	
其他应收款	天津力神电池股份有限公司	1,885,814.88					
应收账款	中国电子科技集团公司第五十研究所	480,200.00		480,200.00		242,400.00	
应收账款	中国电子科技集团公司第五十八研究所	738,000.00		594,000.00			
应收账款	中国电子科技集团公司第五十三研究所	862,400.00		862,400.00		862,400.00	
应收账款	中国电子科技集团公司第五十四研究所	9,120.00		9,120.00		390,080.00	
应收账款	中国电子科技集团公司第七研究所	20,970.00		96,960.00		240,920.00	
应收账款	中国电子科技集团公司第十八研究所			276,200.00			
应收账款	中国电子科技集团公司第	12,200.00					

项目名称	关联方	2018年5月31日金额		2017年12月31日金额		2016年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	二十二研究所						
应收账款	武汉力神动力电池系统科技有限公司			275,412.00			
应收账款	杭州萤石网络有限公司					106,706.30	
应收账款	中国电子科技集团公司第十研究所						
应收账款	中国电子科技集团公司第二十七研究所	34,750.00		34,750.00		104,000.00	
应收账款	北京东方锐镭科技有限公司	80,000.00		80,000.00			
应收账款	中国电子科技集团公司第三十研究所	55,000.00		58,600.00			
应收账款	中国电子科技集团公司第二十研究所	39,600.00					
应收账款	中国电子科技集团公司第三十二研究所	7,800.00					
应收账款	中电科技(合肥)博微信息发展有限公司	415,400.00					
应收票据	中国电子科技集团公司第五十八研究所			200,000.00			
应收票据	中国电子科技集团公司第二十研究所					46,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
		金额	金额	金额
应付账款	天津力神电池股份有限公司	30,659,380.48	28,425,036.52	20,795,160.10
应付账款	力神动力电池系统有限公司	4,909,129.96	3,883,626.42	6,311,935.62
应付账款	天津力神新能源科技有限公司	50,582.00	82,144.00	3,000.00
应付账款	力神电池(苏州)有限公司	9,600.00		
其他应付款	天津力神电池股份有限公司	19,456,376.67	7,389,407.51	3,613,108.45
应付股利	天津力神电池股份有限公司		2,550,000.00	

8. 关联方承诺事项

无。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,964,442.50
3 年以上	
<u>合 计</u>	<u>4,964,442.50</u>

十三、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

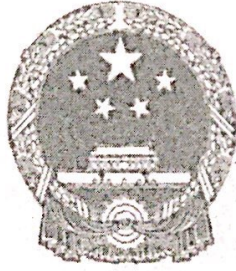
非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,199.26	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,300.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细

金额

说明

(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		55.73
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		52,554.99
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		8,887.39
非经常性损益合计		43,667.60
减：所得税影响金额		43,667.60
扣除所得税影响后的非经常性损益		43,667.60
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

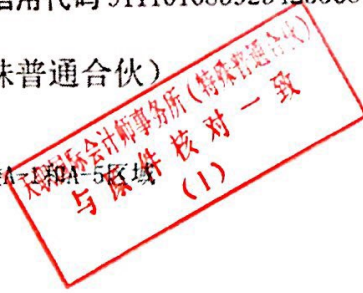
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

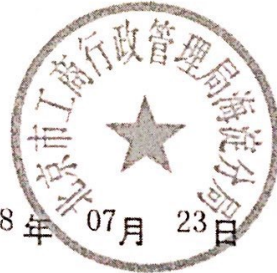
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

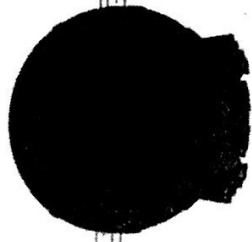


登记机关



2018年 07月 23日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证日期: 二〇一〇年五月

证书有效期至:



二〇一〇年五月二十六日

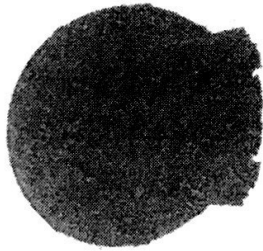
证书序号: NO. 019964

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred from

转出协会名称
Name of the transferor
2010年3月3日

转入协会名称
Name of the transferee
2010年3月3日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred from

转出协会名称
Name of the transferor
2010年3月3日

转入协会名称
Name of the transferee
2010年3月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110002400168
注册日期: 2007年7月1日



姓名: 王明
证书编号: 110002400168

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月2日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年6月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月11日

姓名: 王明
性别: 男

出生日期: 1981-7-28

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码: 110106198107284513



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
原件核对一致
(1)

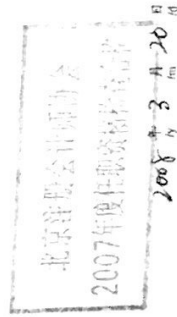
246



姓名 施涛
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-10-10
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 42010777010003
 Identity card No

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400139
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008年12月28日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年7月3日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年7月3日
 年 月 日

10



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (A)



姓名: 施涛
 证书编号: 110002400139
 this renewal.

2017.3.12
 2017年3月31日