



贝特瑞
NEEQ:835185

深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司
BTR New Energy Materials Inc.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017年3月，公司董事会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》。2017年10月，公司共发行股票22,502,100股，募集资金749,994,993元，用于3万吨锂离子动力电池高镍正极材料产业化项目（第一期1.5万吨）及补充公司流动资金。



2017年4月，公司2016年度利润分配方案实施完毕：公司以17,400万股的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送5股。

公司通过利润分配与股东共享公司发展红利。

公告编号：2017-032

证券代码：835185 证券简称：贝特瑞 主办券商：国信证券

深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司
2016年年度权益分派实施公告

2017年5月，公司成功入驻全国中小企业股份转让系统创新层，目前公司做市商数量已增至11家。



2017年5月，公司在江苏常州的生产基地开工建设。该项目将有利于增强公司的综合竞争力，实现公司战略发展布局。



2017年9月，公司投资宜宾金石新能源公司，立足清洁能源（水电），布局石墨化基地。



2017年11月，公司实施第一期股票期权激励计划第一次行权，对符合条件的激励对象定向发行股票2,494,500股，募集资金24,945,000元，用于补充公司流动资金，2018年3月完成发行。

公告编号：2017-080

证券代码：835185 证券简称：贝特瑞 主办券商：国信证券

深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司
关于股票期权激励计划第一次行权的公告

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 | 3 |
| 第二节 公司概况..... | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 7 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第五节 重要事项..... | 20 |
| 第六节 股本变动及股东情况..... | 24 |
| 第七节 融资及利润分配情况..... | 27 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 30 |
| 第九节 行业信息..... | 35 |
| 第十节 公司治理及内部控制..... | 36 |
| 第十一节 财务报告 | 43 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|-----------------------------|
| 公司、本公司、贝特瑞 | 指 | 深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司 |
| 本集团 | 指 | 深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司及子公司 |
| 鸡西贝特瑞 | 指 | 鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司 |
| 贝特瑞纳米 | 指 | 深圳市贝特瑞纳米科技有限公司 |
| 天津贝特瑞 | 指 | 天津市贝特瑞新能源科技有限公司 |
| 惠州贝特瑞 | 指 | 惠州市贝特瑞新材料科技有限公司 |
| 鸡西长源 | 指 | 鸡西长源矿业有限公司 |
| 山西贝特瑞 | 指 | 山西贝特瑞新能源科技有限公司 |
| 江苏贝特瑞 | 指 | 贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司 |
| 芳源环保 | 指 | 广东芳源环保股份有限公司 |
| 万鑫石墨谷 | 指 | 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 |
| 金石新材料 | 指 | 宜宾金石新材料科技有限公司 |
| 金石新能源 | 指 | 屏山金石新能源发展有限公司 |
| 宜宾金石 | 指 | 宜宾金石新材料科技有限公司和屏山金石新能源发展有限公司 |
| 天津纳米 | 指 | 贝特瑞纳米(天津)制造有限公司 |
| 中国宝安 | 指 | 中国宝安集团股份有限公司 |
| 宝安控股 | 指 | 中国宝安集团控股有限公司 |
| 深瑞墨烯 | 指 | 深圳市深瑞墨烯科技有限公司 |
| 德威精密 | 指 | 深圳市德威精密模具有限公司 |
| 挂牌 | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商、国信证券 | 指 | 国信证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司监事会 |
| 锂电池、锂电 | 指 | 锂离子电池 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期、本期、本年度 | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2017年12月31日 |
| 年度报告、本年度报告、年报 | 指 | 2017年年度报告 |

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。

公司负责人贺雪琴、主管会计工作负责人岳敏及会计机构负责人(会计主管人员)刘志文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,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 | 是与否 |
|---|-----|
| 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 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 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 |
|-----------|---|
| 行业和市场竞争风险 | <p>公司所在行业为锂电池材料行业,该行业属于国家政策鼓励的新能源、新材料产业的范畴,其下游为锂电池行业。公司的发展前景与锂电池行业的发展状况密切相关,同时从当前锂电池的终端消费来看,电子类产品、新能源电动汽车行业未来的发展将会引导着锂电池产业链的发展方向。目前电子类产品需求平稳增长、新能源汽车蓄势待发,这些良好的发展态势均会给锂电池材料行业带来较大的发展。但如果出现下游行业未来发展缓慢、乃至停滞不前,新能源汽车推广受阻,国家产业政策出现不利调整等情况发生,这将会对贝特瑞的经营业绩产生不利影响。</p> <p>目前参与到该行业的企业逐渐增加,包括锂离子电池及相关材料的生产,这必然导致市场竞争的加剧。公司在锂离子电池正、负极材料领域的综合实力较强,起步较早,相比众多中小材料生产企业,公司具备明显的技术优势和先发优势。公司产品结构以高端产品为主,能有效避开中低端产品市场的同质化竞争,但不排除未来随着竞争对手技术水平的提升,市场供应增加,导致公司产品平均售价下滑,从而影响公司的盈利水平。</p> |
| 应收账款风险 | <p>公司应收账款余额较大,占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度,防范应收账款回款风险,且公司的客户大都是行业内排名靠前的大型知名企业,信用状况良好,发生坏账的概率较低,但随着未来公司经营规</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 模进一步扩大,应收账款余额将可能提高,如果公司出现大量应收账款无法收回的情况,这将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。 |
| 价格波动风险 | 随着电池市场和锂电材料市场需求的快速增长,上游部分关键原材料供应出现瓶颈,锂电材料行业面临原材料价格上涨及大幅波动的风险;公司所在的锂电行业市场,下游厂商为降低产品成本以提高利润空间,更倾向于采购价格较低的电池,另外,基于产品更新换代对旧产品进行适当降价,导致了锂电池材料市场价格呈下降趋势。原材料价格和产品价格的波动,都可能对公司的经营业绩造成不利影响。 |
| 国家政策变化风险 | 新能源电池材料行业作为新能源产业和新材料产业下的细分行业,是国家重点扶持和发展的高新技术产业。现今国家出台了一系列的产业政策,均明确提出了要大力发展锂电池材料行业,实现我国以能量型锂离子动力电池为重点的车用动力电池大规模产业化突破。新能源汽车目前的发展仍离不开国家和地方政策的支持,若国家和地方政府关于新能源汽车车辆补贴、税收、车辆通行等方面的政策进行调整,将可能对公司的经营业务产生一定影响。 |
| 汇率变动风险 | 在国际业务方面,公司主要采用美元计价结算,加上国际客户的回款需要一定的期限,从而形成外币类应收账款,因此人民币汇率波动会对公司的外币资产产生汇兑损益,进而影响公司经营业绩。由于公司目前国外销售收入仍保持较高比例,如果人民币汇率波动幅度增大,将会对公司的经营业务产生一定影响。 |
| 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 | 深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BTR New Energy Materials Inc. |
| 证券简称 | 贝特瑞 |
| 证券代码 | 835185 |
| 法定代表人 | 贺雪琴 |
| 办公地址 | 深圳市光明新区公明办事处西田社区高新技术工业园第1、2、3、4、5、6栋、7栋A、7栋B、8栋 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 张晓峰 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 0755-26735393 |
| 传真 | 0755-29892816 |
| 电子邮箱 | zhangxiaofeng@btrchina.com |
| 公司网址 | www.btrchina.com |
| 联系地址及邮政编码 | 地址：深圳市光明新区公明办事处西田社区高新技术工业园第8栋； 邮政编码：518106 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.cc 或 http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书处 |

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 | 2000年8月7日 |
| 挂牌时间 | 2015年12月28日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3841 锂离子电池制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 生产经营锂离子电池正极材料和负极材料；经营进出口业务，普通货运。 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 283,502,100 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 11 |
| 控股股东 | 中国宝安集团控股有限公司 |
| 实际控制人 | 中国宝安集团股份有限公司 |

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 | 914403007230429091 | 否 |
| 注册地址 | 深圳市光明新区公明办事处西田社区高新技术工业园第1、2、3、4、5、6栋、7栋A、7栋B、8栋 | 否 |
| 注册资本 | 283,502,100.00 | 是 |
| - | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商 | 国信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 至 26 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 罗明国、王勉 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |

六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 3 月，公司完成第一期股票期权激励计划第一次行权新增股份 2,494,500 股在中国证券登记结算有限责任公司的新增股份登记工作，2018 年 4 月公司完成该次新增股份的工商变更登记，公司总股本由 283,502,100 股增加至 285,996,600 股，公司注册资本由 283,502,100 元增加至 285,996,600 元。

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 | 2,967,232,678.00 | 2,135,623,488.34 | 38.94% |
| 毛利率% | 28.65% | 29.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 336,248,776.76 | 261,009,617.58 | 28.83% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 296,741,799.48 | 238,655,847.44 | 24.34% |
| 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） | 15.70% | 16.21% | - |
| 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） | 13.86% | 14.82% | - |
| 基本每股收益 | 1.26 | 1.00 | 26.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计 | 5,887,585,952.98 | 3,689,061,053.02 | 59.60% |
| 负债总计 | 2,871,573,475.71 | 1,866,535,842.72 | 53.85% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,856,715,710.94 | 1,775,914,164.24 | 60.86% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 10.08 | 6.80 | 48.24% |
| 资产负债率%（母公司） | 35.78% | 37.70% | - |
| 资产负债率%（合并） | 48.77% | 50.60% | - |
| 流动比率 | 149.13% | 114.28% | - |
| 利息保障倍数 | 7.95 | 10.22 | - |

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 | -127,155,065.00 | 267,719,680.71 | -147.50% |
| 应收账款周转率 | 353.80% | 421.00% | - |
| 存货周转率 | 366.23% | 420.00% | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 59.60% | 31.27% | - |
| 营业收入增长率% | 38.94% | 42.28% | - |
| 净利润增长率% | 34.14% | 41.98% | - |

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 | 283,502,100 | 174,000,000 | 62.93% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -495,559.58 |
| 计入当期损益的政府补助 | 42,499,464.14 |
| 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 | 771,054.82 |
| 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 | 2,727,044.44 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -255,339.61 |
| 非经常性损益合计 | 45,246,664.21 |
| 所得税影响数 | 5,408,136.76 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 331,550.17 |
| 非经常性损益净额 | 39,506,977.28 |

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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 资产处置收益(合并) | - | -121,192.51 | - | - |
| 营业外收入(合并) | 31,353,229.19 | 31,269,172.76 | - | - |
| 营业外支出(合并) | 5,059,046.18 | 4,853,797.24 | - | - |
| 资产处置收益(母公司) | - | 157,950.88 | - | - |
| 营业外收入(母公司) | 14,168,725.75 | 14,004,451.87 | - | - |
| 营业外支出(母公司) | 2,081,517.61 | 2,075,194.61 | - | - |

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√不适用

相关指标不存在差异超过 10% 的情形。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司属于新能源新材料——锂离子电池正、负极材料制造业，为专业从事锂离子电池正、负极材料的研发、生产和销售的国家高新技术企业。

报告期内，公司营销方式为直销。公司主要的营业收入和利润来源为锂离子电池正、负极材料的销售。公司目前采取大客户战略，报告期的收入主要来自于锂离子电池行业内高端客户。公司以“品质、成本、速度、创新”为生存法则，以“聚焦客户，创造需求，引领未来，坚持差异化战略，提供高品质产品和增值服务”为经营理念，服务好高端客户的同时注重对其他老客户的维护，以及对新客户、优质客户的开拓。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

（1）技术优势

公司专注于锂离子电池正、负极材料研发和生产，在锂电负极材料尤其是石墨材料领域取得了较强的技术优势，不断研发石墨负极材料生产关键技术，目前公司拥有发明专利 142 项。

公司内部设有新能源研究院，持续投入自主研发，采取重点对接国内外一流锂电池企业的材料体系开发小组，不定期交流国内和国际的新技术、新产品。在此基础上，开发了适用于超高容量的锂离子电池、适用于超高容量型的各类型电池的硅基负极材料和适用于各种类型的容量型、倍率型锂离子动力电池的磷酸铁锂正极材料。

（2）客户优势

公司通过多年经营，与国内外知名锂电池生产企业建立了合作关系，并凭借优良的产品品质和良好的服务意识赢得了客户的信赖，成为其合格供应商。未来随着数码类电子产品市场的稳定增长，以及新能源汽车市场的高速增长，锂电池的销售规模将进一步扩大，公司业务也将进一步增长。

（3）成本优势

公司拥有完整的负极材料价值产业链，从矿石到成品，大大的减少了中介环节的成本费用。其次，公司还通过对生产现场加强管控以最大化降低生产成本，对生产工艺不断进行改进来保持成本优势。

（4）人才优势

公司高管及核心技术人员均在碳素材料领域和锂电池材料行业工作多年，对行业及产品有着深刻的理解，能够准确把握行业的发展方向，并制定出相应的战略措施。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、主营业务经营计划的实现情况

报告期内，由于新能源汽车销量持续攀升，公司及时抓住市场机遇，积极调整产品结构，响应市场需求，产销量稳步增长，实现营业收入 296,723.27 万元，同比增长 38.94%，利润总额和净利润分别为 40,970.33 万元和 35,098.19 万元，分别同比增长 29.81%和 34.14%。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 58.88 亿元，较上年末增加 59.60%；负债总额 28.72 亿元，

较上年末增加 53.85%；净资产 30.16 亿元，较上年末增加 65.49%。

2、年度内对企业经营有重大影响的事项

(1) 2017 年 3 月 23 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，拟募集资金用于 3 万吨锂离子动力电池高镍正极材料产业化项目（第一期 1.5 万吨）及补充公司流动资金。2017 年 10 月，公司完成发行股票 22,502,100 股，募集资金 749,994,993 元。

(2) 2017 年 4 月 24 日，公司实施了 2016 年年度权益分派方案，以未分配利润向全体股东每 10 股送 5 股，公司总股本增加至 261,000,000 股。

(3) 2017 年 5 月，公司在江苏常州的生产基地开工建设，该项目将有利于增强公司的综合竞争力，实现公司战略发展布局。

(4) 2017 年 9 月，公司投资宜宾金石新能源公司，立足清洁能源（水电），布局石墨化基地。

(5) 2017 年 11 月，公司第四届董事会第二十一次会议和 2017 年第九次临时股东大会审议通过了《关于股票期权激励计划行权的议案》等议案。公司第一期股票期权激励计划的第一个行权期的行权条件已经成就，符合条件的激励对象拟以认购公司新发行股份的方式进行行权。2018 年 3 月，公司第一期股票期权激励计划第一次行权完成新增股份登记，共发行股票 2,494,500 股，募集资金 24,945,000 元，所募资金将用于补充公司流动资金。

(二) 行业情况

1、有利因素

(1) 各国相关政策有利于锂电材料产业长期发展

锂电材料作为一种重要的新能源材料，一直得到国家科技政策和产业政策的支持，并被列入国家相关产业发展规划及目录。近年来，国家相关部门相继出台了相关法规和政策，为我国锂电材料企业的发展提供了良好的外部环境，有利于国内锂电正、负极材料产业在更高的起点上与国际同行竞争。

近年来全球主要工业国和地区陆续出台了支持新能源汽车的政策措施，这些政策表明了世界各国正加大支持新能源产业的力度，为本行业未来的快速发展创造了良好的政策环境。

(2) 日益增长的市场需求给锂电材料产业带来广阔的发展空间

随着现代电子信息技术的飞速发展，锂电池在工业、国防、科技、生活领域得到越来越多的应用，作为锂电池的核心材料，锂电正、负极材料的市场需求不断提高。近年来，便携式电子消费品逐步融入人们的日常生活，电动汽车产业在世界各国政府的大力支持下也将开始商业化推广，这都将促进锂电池行业的快速发展，同时也给锂电正、负极材料产业带来广阔的发展空间。

(3) 原材料的资源优势为国内锂电负极材料产业发展提供了重要支持

我国的石墨资源丰富，居于世界首位；石墨焦来源亦较为广泛。我国具有较大的资源优势，而相关的碳素制品行业在中国的发展也很迅速，这使得锂电负极材料的发展有着较完善的产业链的支撑，必将对我国锂电负极材料产业的发展起到积极的推动作用。

(4) 日益紧迫的环保压力促进了锂电材料产业的发展

二次电池在电动汽车、电动自行车和电动工具等领域的加速推广应用，有利于改善能源结构，增加清洁能源，减少碳排放量，改善环境。另一方面，二次电池中铅酸、镍镉电池的使用和废弃都有可能对环境造成较大污染，而锂电池是最具环保价值的绿色电池之一，锂电池对这两种电池品种的替代也有利于环保。面对日益紧迫的环保压力，各国都积极推广使用环保节能的锂离子电池，从而带动锂电池正、负极材料产业的快速发展。

(5) 国内锂电材料企业地域制约的先发优势

锂电材料企业通过与国际高端的锂电池客户进行及时有效的沟通，可以及时了解国际最新的市场信息，并加快自身技术和产品的升级速度，而一般国内企业远离国际高端客户，且存在文化差异，不利于与客户的及时沟通。作为面向国际高端市场的国内锂电正、负极材料企业，与国际国内同行相比，公司在这方面处于先发优势地位。

2、不利因素

(1) 行业利润空间下降

锂离子电池正、负极材料行业面临人工成本、原材料成本上升的问题，而另一方面，随着产品生产技术的成熟和生产厂家的增加，市场价格不可避免地有所下滑，从而降低了行业的利润空间。

(2) 市场竞争风险

目前国内锂电池正、负极材料生产企业众多，这必然导致市场竞争的加剧。公司在锂离子电池正、负极材料领域的综合实力较强，起步较早、相比众多中小负极材料生产企业，公司具备明显的技术优势

和先发优势。未来几年，国内正、负极材料生产企业的竞争主要体现在中小企业对大企业的追赶，以及中小企业之间的竞争，行业集中度将进一步提高，行业内企业面临较大的市场竞争风险。

(3) 政策风险

由于锂离子电池行业属于新能源和环保的范畴，且市场前景广阔，目前国内政策对锂电池材料的发展为支持和鼓励态度。随着锂电领域新进入者的增加，以及现有锂电正、负极厂家产能的纷纷扩大，国内正、负极材料总产能将迅速扩大。如果电动汽车、工业储能等下游应用市场的发展赶不上预期，锂电正、负极材料的产能将处于过剩的状态，届时国家有可能针对该行业出台相应的限制政策。

(4) 技术风险

消费电子领域和电动车领域对锂离子电池性能的要求日益提高，锂电材料生产企业必须通过不断研发以应对市场变化，如果企业不能持续进行产品性能改进或通过工艺改进降低生产成本，则将面临被市场淘汰的风险。

(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 | 1,120,557,118.66 | 19.03% | 372,008,777.64 | 10.08% | 201.22% |
| 应收账款 | 1,077,703,326.16 | 18.30% | 599,630,700.87 | 16.25% | 79.73% |
| 存货 | 735,244,071.53 | 12.49% | 420,978,034.97 | 11.41% | 74.65% |
| 长期股权投资 | 115,673,008.62 | 1.96% | 72,631,012.95 | 1.97% | 59.26% |
| 固定资产 | 1,366,359,706.10 | 23.21% | 1,271,125,413.52 | 34.46% | 7.49% |
| 在建工程 | 233,269,988.99 | 3.96% | 128,215,342.05 | 3.48% | 81.94% |
| 短期借款 | 982,500,000.00 | 16.69% | 551,000,000.00 | 14.94% | 78.31% |
| 长期借款 | 350,500,000.00 | 5.95% | 205,000,000.00 | 5.56% | 70.98% |
| 资产总计 | 5,887,585,952.98 | - | 3,689,061,053.02 | - | 59.60% |

资产负债项目重大变动原因

(1) 货币资金期末金额比期初金额增长 201.22%，主要系报告期内公司增发募集资金约 7.50 亿元以及向银行借款用于项目建设及补充流动资金，而货币资金尚未全部使用所致。

(2) 应收账款期末金额比上期增长 79.73%，主要系随着公司业务规模的扩大，来自正极材料和负极材料的收入规模的扩张及相应的应收账款未到回款期所致。

(3) 存货期末金额比期初金额增长 74.65%，主要系公司正负极材料产销量上升，原材料价格上涨所致。

(4) 长期股权投资比期初增加 59.26%，本期对芳源环保和万鑫石墨谷按权益法确认收益。新增对深瑞墨烯和鸡西市超碳新材料股份有限公司的投资。

(5) 在建工程金额比上期增加 81.94%，主要为子公司江苏贝特瑞新增园区建设。

(6) 短期借款金额比期初金额增长 78.31%，主要系经营规模扩大，贷款补充流动资金所致。

(7) 长期借款金额比期初金额增长 70.98%，主要系经营规模扩大，贷款补充流动资金所致。

(8) 资产总额增长 59.60%，主要系货币资金、应收账款、存货、在建工程等增长所致。

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 | 2,967,232,678.00 | 100.00% | 2,135,623,488.34 | 100.00% | 38.94% |
| 营业成本 | 2,117,233,359.92 | 71.35% | 1,506,802,785.99 | 70.56% | 40.51% |
| 毛利率 | 28.65% | - | 29.44% | - | - |
| 管理费用 | 271,614,349.14 | 9.15% | 218,557,139.40 | 10.23% | 24.28% |

| | | | | | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 销售费用 | 66,710,951.23 | 2.25% | 63,011,818.95 | 2.95% | 5.87% |
| 财务费用 | 69,360,940.07 | 2.34% | 24,480,234.75 | 1.15% | 183.33% |
| 营业利润 | 401,327,986.32 | 13.53% | 289,201,279.54 | 13.54% | 38.77% |
| 营业外收入 | 9,679,270.25 | 0.33% | 31,269,172.76 | 1.46% | -69.05% |
| 营业外支出 | 1,303,923.52 | 0.04% | 4,853,797.24 | 0.23% | -73.14% |
| 净利润 | 350,981,881.85 | 11.83% | 261,646,412.94 | 12.25% | 34.14% |

项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上期增长 38.94%、营业成本较上期增长 40.51%，主要系新能源汽车销量增长，带动公司销售规模扩大所致。

(2) 营业利润增加 38.71%、净利润增加 34.14%，主要系销售规模扩大，营业收入增长同时期间费用增长保持低水平。

(3) 财务费用较上期增长 183.33%，主要系银行借款增加，对应利息支出增加所致。

(4) 营业外收入较上期减少 69.13%，由于会计政策变更，对于原营业外收入中的政府补助，按新会计准则计入其他收益。

(5) 营业外支出较上期减少 74.23%，由于本年非流动资产处置损失比上年减少 2,166,935.24 元。

(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 | 2,926,676,832.60 | 2,122,498,195.87 | 37.89% |
| 其他业务收入 | 40,555,845.40 | 13,125,292.47 | 208.99% |
| 主营业务成本 | 2,095,189,389.99 | 1,500,186,224.91 | 39.66% |
| 其他业务成本 | 22,043,969.93 | 6,616,561.08 | 233.16% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占主营业务收入比例% | 上期收入金额 | 占主营业务收入比例% |
|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| 正极材料 | 1,114,465,589.45 | 38.08% | 622,873,131.48 | 29.35% |
| 负极材料 | 1,509,891,690.67 | 51.59% | 1,291,789,127.55 | 60.86% |
| 其他品种 | 133,376,050.51 | 4.56% | 112,474,812.83 | 5.30% |
| 天然鳞片石墨 | 111,462,015.48 | 3.81% | 46,790,471.25 | 2.20% |
| 石墨制品加工 | 57,481,486.49 | 1.96% | 48,570,652.76 | 2.29% |
| 合计 | 2,926,676,832.60 | 100.00% | 2,122,498,195.87 | 100.00% |

按区域分类分析：

√适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占主营业务收入比例% | 上期收入金额 | 占主营业务收入比例% |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
| 中国境内销售 | 2,310,485,176.65 | 78.95% | 1,506,508,176.37 | 70.98% |
| 中国境外销售 | 616,191,655.95 | 21.05% | 615,990,019.50 | 29.02% |
| 合计 | 2,926,676,832.60 | 100.00% | 2,122,498,195.87 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

由上表可知，公司营业收入主要由正极材料、负极材料销售收入构成，2017 年营业收入构成中，负极材料占比有所降低、正极材料占比上升，主要原因系正极材料产生的收入扩大，导致正极材料占比和

营业收入总额扩大，进而导致负极材料在总体营业收入中所占比重略有下降。

2017年正极材料销售收入达到111,446.56万元，较2016年的62,287.56万元增加了49,159.25万元，增幅78.92%。此外，负极材料销售收入相比上年增加了21,810.26万元。

2017年公司锂离子电池正极、负极材料销售收入增加的原因主要是：①新能源汽车产业快速发展，锂离子电池的需求量迅速增加，从而为锂离子电池正极、负极材料行业带来较快的发展；②随着正极材料产能得到释放，2017年公司的正极材料销售收入达到111,446.56万元，占营业收入的比例由2016年度的29.17%上升至2017年度的37.56%，公司整体市场竞争力进一步提高；③公司在保持与锂电池重点客户合作的基础上，进一步开拓国内外锂离子电池材料市场，从而提升产品的销量；④公司在锂离子电池负极材料产品行业技术领先，产品质量稳定，公司通过技术革新并推出新产品，保证了负极材料营业收入增长。

(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 | 客户一 | 293,544,768.48 | 9.89% | 否 |
| 2 | 客户二 | 277,305,872.21 | 9.35% | 否 |
| 3 | 客户三 | 275,165,810.89 | 9.27% | 否 |
| 4 | 客户四 | 271,350,959.34 | 9.14% | 否 |
| 5 | 客户五 | 230,797,206.87 | 7.78% | 否 |
| 合计 | | 1,348,164,617.79 | 45.44% | - |

因公司与“客户一、客户二、客户三、客户四、客户五”签署了保密协议，相关信息不便披露，公司已向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露，公司获得了批准。

(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 | 供应商一 | 150,660,630.10 | 6.73% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 90,703,846.15 | 4.05% | 否 |
| 3 | 成都天齐锂业有限公司 | 74,558,119.66 | 3.33% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 65,090,528.21 | 2.91% | 否 |
| 5 | 沧州锐星化学科技有限公司 | 64,829,015.78 | 2.90% | 否 |
| 合计 | | 445,842,139.90 | 19.91% | - |

因公司与“供应商一、供应商二、供应商四”签署了保密协议，相关信息不便披露，公司已向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露，公司获得了批准。

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 | -127,155,065.00 | 267,719,680.71 | -147.50% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -509,584,234.55 | -551,853,853.63 | -7.66% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,262,552,374.86 | 213,624,326.38 | 491.02% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金净流出较上期增长147.50%，原因是公司正极业务原材料主要为电池级氢氧化锂、碳酸锂，而目前行业内电池级氢氧化锂、碳酸锂供不应求，结算方式均为预付货款，而正极销售回款周期较负极业务长。

筹资活动产生的现金净流入较上期增加491.02%，主要由于投资建设增加和扩大经营规模，报告期内公司增发募集资金约7.50亿元以及向银行借款用于项目建设及补充流动资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

| 单位：元 | | | | | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 公司名称 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
| 深圳市贝特瑞纳米科技有限公司 | 1,177,681,242.07 | 352,498,833.01 | 1,081,890,959.98 | 53,824,706.10 | 52,007,286.22 |
| 山西贝特瑞新能源科技有限公司 | 223,662,282.36 | 155,964,497.78 | 225,920,105.68 | 43,720,803.06 | 37,870,004.32 |

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）研发情况

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|----------------|----------------|
| 研发支出金额 | 128,387,138.62 | 107,082,178.94 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 4.33% | 5.01% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|-------|-------|
| 博士 | 10 | 14 |
| 硕士 | 40 | 38 |
| 本科以下 | 94 | 112 |
| 研发人员总计 | 144 | 164 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 7.25% | 6.57% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 192 | 165 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 142 | 120 |

研发项目情况：

公司的研发投入近几年一直保持稳定增加，核心技术人员也基本保持稳定。

公司始终坚持自主开发，注重前瞻性技术的开发储备和深入研究，使公司的产品品质和技术能持续满足国际大客户的需求。公司具有综合、前瞻的产品研发能力，2017年末研发人员占总人数6.57%，已获得授权专利192件，主导编制的《锂电池用纳米负极材料中磁性物质含量的测定方法》、《纳米磷酸铁锂中三价铁含量的测定方法》两项国家标准现已发布并实施；研发的多项产品获得过国家级、省、市重点新产品称号。

公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的支撑。

（六）非标准审计意见说明

√ 不适用

2、关键审计事项说明

关键审计事项是会计师根据职业判断，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，会计师不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

与应收账款坏账准备相关的信息，参见财务报表附注（五）9、附注（七）3。

1、事项描述：

截至2017年12月31日，贝特瑞应收账款账面余额为人民币1,153,999,984.14元，坏账准备余额为人民币76,296,657.98元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层重大判断，且应收账款坏账准备的计提是否充分对财务报表影响较大，因此，会计师将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）了解和测试与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行。

（2）对于单项金额重大的应收账款，会计师复核了管理层确定可收回金额的依据，包括管理层结合客户资质信息、经营情况、市场环境、信用政策、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估，用于对管理层的估计和判断是否合理作出评价。

（3）对于按照组合计提坏账准备的应收账款，会计师获取了坏账准备计提表，分析其账龄划分是否正确；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（4）对应收账款期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性。

（5）对重要应收账款执行函证程序。

（二）合并范围的确定

与合并范围相关的信息，参见财务报表附注（五）5、附注（八）、附注（九）。

1、事项描述：

2017年11月，贝特瑞以1,660.50万元认缴屏山金石新能源发展有限公司（以下简称“金石新能源”）1,620万元新增注册资本，占其增资后注册资本的比例为33.89%；贝特瑞子公司惠州市贝特瑞新材料科技有限公司（以下简称“惠州贝特瑞”）以645.75万元认缴宜宾金石新材料科技有限公司（以下简称“金石新材料”）630万元新增注册资本，占其增资后注册资本的比例为8.34%。同时，贝特瑞通过金石新能源间接持有金石新材料63.31%的股权。是否具有控制权涉及管理层重大判断，且合并范围的确定是否准确对本期及未来期间财务报表影响较大，因此，会计师将合并范围的确定认定为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）了解和测试与长期股权投资及合并范围确定相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行。

（2）获取并检查投资决策过程中相关的文件资料，了解投资背景及投资目的。

（3）获取并检查此项投资的投资协议、被投资单位的公司章程、组织架构及董事、监事、关键管理人员的委派情况等文件资料。

（4）了解金石新能源、金石新材料日常经营管理活动情况。

（5）通过检查相关文件资料，分析复核贝特瑞是否有能力主导金石新能源、金石新材料的相关活动，并能利用权力来影响其可变回报，评价贝特瑞是否能够实施控制。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《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》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本集团自规定日期起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

③取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

| 利润表影响项目 | 合并财务报表 | | 母公司财务报表 | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 本期影响金额 | 上年调整金额 | 本期影响金额 | 上年调整金额 |
| 资产处置收益 | 188,651.11 | -121,192.51 | 569,534.39 | 157,950.88 |
| 营业外收入 | -250,343.22 | -84,056.43 | -570,733.24 | -164,273.88 |
| 其中：非流动资产处置利得 | -250,343.22 | -84,056.43 | -570,733.24 | -164,273.88 |
| 营业外支出 | -61,692.11 | -205,248.94 | -1,198.85 | -6,323.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | -61,692.11 | -205,248.94 | -1,198.85 | -6,323.00 |

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用

(1) 新设主体

| 名称 | 新纳入合并范围的时间 | 期末净资产 | 合并日至期末净利润 |
|------------------|------------|----------------|---------------|
| 贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司 | 2017年1月16日 | 522,084,487.86 | -2,915,512.14 |

(2) 清算主体

| 名称 | 不再纳入合并范围的时间 |
|-------------|-------------|
| 鹤岗宝安新能源有限公司 | 2017年2月16日 |

(3) 非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|---------------|------------|---------------|-----------|--------|
| 屏山金石新能源发展有限公司 | 2017/11/13 | 16,605,000.00 | 33.89 | 增资 |
| 宜宾金石新材料科技有限公司 | 2017/11/13 | 6,457,500.00 | 8.34 | 增资 |

（九）企业社会责任

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等各项有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，合法合规开展劳动关系管理，同时按照国家规定为员工购买基本养老保险，定期组织安全检查、安全培训、应急演练、员工体检等活动，切实保障员工的合法权益。

公司以环境保护为己任，落实环境保护企业主体责任，持续在防止污染、治理污染进行投入。每年定期由具备资质的第三方检测机构对废水、废气、噪音、油烟等环境影响因素进行检测，保证各类污染物达标排放。贝特瑞积极参加政府环保单位和绿色环保组织举办的环保活动，提升员工的环保意识。

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。在报告期内，公司多次参与政府部门和当地村镇的扶贫公益活动，山西贝特瑞结合自身经营状况帮助当地贫困村、贫困户脱贫增收，为当地敬老院和贫困户捐赠钱款和物资；鸡西贝特瑞帮助解决麻山区西大坡村水渠、垃圾点、村委会广场建设事宜，为当地敬老院赞助生活用品，该等公益活动得到了政府部门及当地居民的好评；深圳贝特瑞作为光明平安促进会会员单位，积极参与社区相关工作，为光明片区治安稳定贡献力量。

公司未来将持续参与社会公益事业，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，保持良好的公司独立自主经营的能力，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，主营业务稳定发展，经营管理层、核心技术团队及业务人员队伍稳定，公司无违法违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、宏观经济和社会环境

全球经济处在变局的态势当中，中国经济从粗放型的增长转换到精细化的、以创新为带动的高附加值的成长。

根据《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》的指导意见，国内将继续坚持深化改革作为如期实现全面建成小康社会奋斗目标，推动经济社会健康发展所必须遵循的六大原则之一。深化改革不但是中国政府必须坚持的宏观政策方向，同时也是未来五年内持之以恒的政策原则。

而新能源产业是关系国计民生、拥有巨大潜力的产业，是未来的发展趋势，新能源汽车、储能电站与之配套的技术不断拓展和进步，加快谋划与布局，整合社会资源，把握投资节奏，公司将突出重围成为新能源领域的佼佼者。

2、行业市场环境

总体来说，伴随着民生类应用市场（尤其是消费电子）的增长，以及以我国为代表的新能源汽车市场开始发力，预计 2018 年全球锂电行业增长态势呈现加速状态。从产业格局来看，日韩锂电企业凭借自身的创新和制造能力，仍然占据全球高端市场。在新能源汽车市场发展带动下，我国主要动力电池厂商都取得了非常好的成绩，但技术管理水平与日韩企业还有一定差距。我国电池企业高端不足、低端过剩、坏账和三角债泛滥问题依然存在。2017 年以来受到新能源汽车补贴标准退坡影响，电池组价格下行，加速行业洗牌。

（1）3C 市场稳步发展

随着数码类电子产品对电池体积和能量密度的要求越来越高，移动终端设备市场发展迅猛，产品更新加快，传统三大电子产品和新兴电子产品的市场将会持续稳定增长。

（2）动力市场快速增长

汽车电动化浪潮驱动锂电材料需求高增长，自 2015 年起，交通市场（主要为新能源汽车）已成为锂电池最大的下游应用领域。2017 年，国内新能源汽车需求从年初的低迷逐渐转向回暖并持续增长，形成对产业链的良好拉动，锂电池需求逐步恢复正增长。2017 年 9 月 28 日，《乘用车企业平均燃料消耗量与新

《新能源汽车积分并行管理办法》公布，自 2018 年 4 月 1 日起施行，这将从供给侧大幅提升整车企业生产新能源车积极性。

预计 2018 年我国全年新能源汽车市场将延续 2017 年的高增长趋势，随着各大汽车厂商密集推出新能源车型上市计划，各大动力电池厂商、原材料厂商纷纷提出扩产。从整个行业增长趋势及国家节能减排、环境保护的大局来看，动力电池无疑成为未来锂电行业增长最大亮点，也成为公司在未来几年的主要增长点。

（二）公司发展战略

1、资本市场

公司将利用新三板挂牌和国家对新三板市场的扶持政策，充分利用新三板的做市商制度和融资功能，为公司的资源整合做好准备。

2、经营方面

公司将立足于锂离子电池正、负极材料的研发与制造，积极关注锂电行业的发展，通过收购、重组、整合等手段，实现公司在锂电产业链上下游的强强联合和协同发展，实施生态圈经营。

公司将加速实施技术储备的市场推进，确立牢固的行业地位和领先优势，力争成为新能源新材料领域全球领导企业。

（三）经营计划或目标

虽然 2017 年动力电池产业发展面临上游涨价和下游降价等诸多困扰，但是从国内外的市场形势来看，2018 年整个锂电和电动汽车产业的发展空间依然广阔。国际动力电池巨头正瞄准中国的锂电及电动汽车产业市场，加速布局，动力电池业的全球化竞争将是大势所趋。面对行业洗牌的复杂局势，公司将努力把握新趋势、抓准新机遇，通过借势、借力、借脑，通过研发、管理、营销等全方位的多种措施，进一步提高公司的核心竞争力。

第一，调整产品结构，推行精益制造和工艺革新。根据市场需求调整产品种类，提升规模效益，借助公司在天然石墨上的优势，并加大对高镍产品、硅基复合品、新产品的推广，实现跨越式销售增长。持续推行低成本碳化工艺改进、新原料开发、尾料利用等工艺革新，推动产线的智能化、自动化、数字化建设和升级改造，降低公司生产成本，提升产品市场竞争力。

第二，绿色发展，低碳发展，循环发展。加强能耗和环保排放的容量管理，做到绿色发展。推动宜宾石墨化基地建设，利用宜宾丰富的水电资源，实现石墨化生产的碳排放大幅度降低，做到低碳发展。推动资源循环利用，解决原材料供应瓶颈制约，做到循环可持续发展。

第三，鼓励创新，优化管理，全面提升运营管理能力。加强企业内部管理创新，重视技术创新，工程创新；在产品工艺上，做好成本革新，成本管控，深挖潜力；在内部管理上，以流程监督为主，领导监督为辅，强化执行力。

第四，抓机遇，用品牌、促转型，抓好基地建设。国家新能源产业方兴未艾，充分发挥贝特瑞在行业中品牌和技术优势，与产业优势地区和企业合作，完善新能源材料产业布局，构建产业和成本竞争优势。借助深圳市新能源产业聚居地的优势，建立国家级新材料研发基地；建设江苏常州产业基地。

第五，全力培养新的利润增长点、打造新的竞争优势。充分发挥公司在锂电负极材料领先优势的战略地位，加大新型负极和正极材料的开发及商品化力度，通过产品定制化，服务贴心化等创新手段，培养更多的市场增长点。凭借品牌与技术实力，快速扩大新型负极和正极材料的市场占有率；做好技术储备，实现企业健康、快速、持续增长。

第六，抓文化、转观念，全面提升团队凝聚力、战斗力。高层管理人员自上至下，率先垂范，引导、践行，形成正确的价值导向。各级管理干部承上启下，身体力行，带领团队传递、践行企业文化。完善公平公正的制度，执行到位，构建企业良性、健康、积极向上的企业文化建设机制及和谐工作氛围。

以上经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

公司暂时不存在对业绩有重大影响的不确定性因素。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业 and 市场竞争风险

原因及影响：公司所在行业为锂电池材料行业，该行业属于国家政策鼓励的新能源、新材料产业的范畴，其下游为锂电池行业。公司的发展前景与锂电池行业的发展状况密切相关，同时从当前锂电池的终端消费来看，电子类产品、新能源电动汽车行业未来的发展将会引导着锂电池产业链的发展方向。目前电子类产品需求平稳增长、新能源汽车蓄势待发，这些良好的发展态势均会给锂电池材料行业带来较大的发展。但如果出现下游行业未来发展缓慢、乃至停滞不前，新能源汽车推广受阻，国家产业政策出现不利调整等情况发生，这将会对贝特瑞的经营业绩产生不利影响。

目前参与到该行业的企业逐渐增加，包括锂离子电池及相关材料的生产，这必然导致市场竞争的加剧。公司在锂离子电池正、负极材料领域的综合实力较强，起步较早，相比众多中小材料生产企业，公司具备明显的技术优势和先发优势。公司产品结构以高端产品为主，能有效避开中低端产品市场的同质化竞争，但不排除未来随着竞争对手技术水平的提升，市场供应增加，导致公司产品平均售价下滑，从而影响公司的盈利水平。

主要对策：公司将通过公司的核心竞争优势(持续研发与创新能力、持续低成本能力、专注、专业能力、高品质能力)，不断改进公司产品性能以提升产品附加值，并通过加强管理和规模化生产降低产品生产成本，从而增强自身竞争力。

2、应收账款风险

原因及影响：公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，且公司的客户大都是行业内排名靠前的大型知名企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，这将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

主要对策：公司将加强应收账款管理，并采取与银行进行应收账款保理等方式加快资金回笼，以应对应收账款风险。

3、价格波动风险

原因及影响：随着电池市场和锂电材料市场需求的快速增长，上游部分关键原材料供应出现瓶颈，锂电材料行业面临原材料价格上涨及大幅波动的风险；公司所在的锂电行业市场，下游厂商为降低产品成本以提高利润空间，更倾向于采购价格较低的电池，另外，基于产品更新换代对旧产品进行适当降价，导致了锂电池材料市场价格呈下降趋势。原材料价格和产品价格的波动，都可能对公司的经营业绩造成不利影响。

主要对策：公司将实时追踪上游原材料价格波动，积极寻求上游资源端的合作，同时加大研发力度，提高产品的市场竞争力。

4、国家政策变化风险

原因及影响：新能源电池材料行业作为新能源产业和新材料产业下的细分行业，是国家重点扶持和发展的高新技术产业。现今国家出台了一系列的产业政策，均明确提出了要大力发展锂电池材料行业，实现我国以能量型锂离子动力电池为重点的车用动力电池大规模产业化突破。新能源汽车目前的发展仍离不开国家和地方政策的支持，若国家和地方政府关于新能源汽车车辆补贴、税收、车辆通行等方面的政策进行调整，将可能对公司的经营业务产生一定影响。

主要对策：密切关注国家产业政策动态，由此分析国家政策对市场可能造成的影响程度适当调整经营策略，且在产业投入时将进行充分的调研和论证。

5、汇率变动风险

原因及影响：在国际业务方面，公司主要采用美元计价结算，加上国际客户的回款需要一定的期限，从而形成外币类应收账款，因此人民币汇率波动会对公司的外币资产产生汇兑损益，进而影响公司经营业绩。由于公司目前国外销售收入仍保持较高比例，如果人民币汇率波动幅度增大，将会对公司的经营业务产生一定影响。

主要对策：尽可能采用以人民币计价的结算方式，加强客户回款的催收工作。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 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 | 否 | - |
| 是否对外提供借款 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 第五节二(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节二(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是 | 第五节二(三) |
| 是否存在股权激励事项 | 是 | 第五节二(四) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节二(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节二(六) |
| 是否存在失信情况 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | 是 | 第五节二(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 是 | 第五节二(八) |

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 | 430,000,000.00 | 12,244,376.18 |
| 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 | 50,000,000.00 | 33,909,239.73 |
| 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 | - | - |
| 总计 | 480,000,000.00 | 46,153,615.91 |

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|--------------|-----------------------------|----------------|------------|------------|----------|
| 中国宝安集团股份有限公司 | 为中国在中国进出口银行深圳分行申请流动资金贷款提供担保 | 250,000,000.00 | 是 | 2016年1月15日 | 2016-005 |
| 中国宝安集团股份有限公司 | 为中国在国家开发银行深圳市分行综合融资业务业务提供担保 | 200,000,000.00 | 是 | 2016年6月14日 | 2016-033 |
| 中国宝安集团股份有限公司 | 为中国在国家开发银行深圳市分行综合融资业务业务提供担保 | 100,000,000.00 | 是 | 2016年6月14日 | 2016-033 |
| 中国宝安集团控股有限公司 | 为中国在中国银行深圳分行综合授信额度业务提供担保 | 200,000,000.00 | 是 | 2016年9月2日 | 2016-051 |
| 中国宝安集团股份有限公司 | 为中国在中国工商银行深圳分行申请流动资金贷款提供担保 | 150,000,000.00 | 是 | 2017年3月6日 | 2017-021 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|---|-------------|----------|
| 中国宝安集团控股有限公司 | 为公司在华夏银行股份有限公司深圳分行综合融资业务提供担保 | 200,000,000.00 | 是 | 2017年5月9日 | 2017-035 |
| 中国宝安集团控股有限公司 | 为公司全资子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在中信银行深圳分行综合授信额度业务提供担保 | 100,000,000.00 | 是 | 2017年5月9日 | 2017-035 |
| 中国宝安集团控股有限公司 | 为公司在中信银行股份有限公司深圳分行综合融资业务提供担保 | 200,000,000.00 | 是 | 2017年6月8日 | 2017-043 |
| 中国宝安集团资产管理有限公司、广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙) | 共同对德威精密增资 | 5,000,000.00 | 是 | 2017年8月29日 | 2017-060 |
| 中国宝安集团控股有限公司、刘智良 | 共同对万鑫石墨谷增资 | 1,800,000.00 | 是 | 2017年9月13日 | 2017-065 |
| 黄友元 | 共同对贝特瑞纳米增资 | 132,000,000.00 | 是 | 2017年11月10日 | 2017-089 |
| 广东芳源环保股份有限公司 | 销售废料 | 425,575.21 | 是 | 2018年4月27日 | 2018-027 |
| 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | 采购设备 | 15,572,649.64 | 是 | 2017年1月9日 | 2017-003 |
| 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | 接受劳务 | 68,376.07 | 否 | - | - |
| 广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙) | 共同对金石新材料投资 | 27,162,500.00 | 否 | 2017年9月29日 | 2017-070 |
| 总计 | - | 1,582,029,100.92 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、关联方无偿为公司办理银行融资授信业务提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。
- 2、与关联方共同投资，各方权利义务对等，不会对公司产生不利影响。
- 3、与关联方签订购销合同或委托加工合同，是基于生产经营需要，且履行了相关程序，对公司生产经营不会产生不利影响。

(三) 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

1、2017年1月9日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。本次投资事项在董事会通过后，无需提交股东大会审议通过。2017年1月16日，贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司在常州市金坛区市场监督管理局注册登记。投资完成后，公司持有江苏贝特瑞100%股权。

全资子公司名称：贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司

注册资本：人民币4.00亿元

注册地：江苏省常州市金坛区明湖路399号

经营范围：碳纳米材料，锂离子电池正、负极材料，电池材料前驱体，锂盐的研发、生产与销售；管理软件、大数据平台的开发、智能装备设计与制造；货物运输；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

2、公司第四届董事会第十八次会议（2017年8月29日）和公司2017年第七次临时股东大会（2017年9月13日）审议通过《关于投资深圳市德威精密模具有限公司的议案》。议案内容：公司拟以自有资

金 500 万元人民币认购德威精密新增注册资本 112.5112 万元，占德威精密增资后 1.6666% 股权。

投资标的名称：深圳市德威精密模具有限公司

注册资本：6,750.6751 万元

注册地址：深圳市宝安区福永街道凤凰社区 2 号厂房 1、2、3 层，3 号厂房 1、2、3 层，4 号厂房 1 层，5 号厂房 1、3 层，厂房 1 栋、7 栋，8 栋 1、4 层。

经营范围：电话机、对讲机、手机配件、电话充电器、塑胶模具、塑胶制品的销售；电子产品的销售；国内商业、物资供销业；货物及技术进出口业务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）^电话机、对讲机、手机配件、电话充电器、塑胶模具、塑胶制品的生产；普通货运。

3、公司第四届董事会第十九次会议（2017 年 9 月 13 日）和 2017 年第八次临时股东大会（2017 年 9 月 29 日）审议通过《关于对哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司增资的议案》。议案内容：公司以自有资金 180 万元人民币认购万鑫石墨谷新增注册资本 180 万元。增资后，万鑫石墨谷注册资本增至 5,000 万元人民币，其中公司持有其 300 万元的出资金额，占 6% 股权。

投资标的名称：哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司

注册资本：5,000 万元

注册地址：哈尔滨高新区科技创新城创新创业广场 10 号楼巨宝一路 508 号二单元 401 室

经营范围：石墨新材料研发、生产及技术转让、技术咨询、技术服务；房地产开发经营；房屋租赁；物业管理；企业管理咨询。

4、2017 年 9 月 29 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过《关于投资屏山金石新能源发展有限公司的议案》。本次对外投资不构成关联交易，不属于公司章程规定的重大投资，也不构成重大资产重组，无需获得股东大会批准。议案内容：公司拟以自有资金 1660.5 万元人民币认购屏山金石新能源发展有限公司（以下简称“金石新能源”）新增注册资本的 1620 万元，40.5 万元计入资本公积。投资完成后，公司持有金石新能源 33.89% 股权。

投资标的名称：屏山金石新能源发展有限公司

注册资本：4,780 万元

注册地址：屏山县屏山镇宋家坝工业园区

经营范围：清洁能源开发应用；企业管理；信息科技、商务咨询。（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）

5、2017 年 9 月 29 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过《关于惠州贝特瑞投资宜宾金石新材料科技有限公司的议案》。本次对外投资不构成关联交易，不属于公司章程规定的重大投资，也不构成重大资产重组，无需获得股东大会批准。公司全资子公司惠州市贝特瑞新材料科技有限公司拟以自有资金 645.75 万元人民币认购宜宾金石新材料科技有限公司新增注册资本的 630 万元，15.75 万元计入资本公积。投资完成后，惠州贝特瑞持有金石新材料 8.34% 股权。

投资标的名称：宜宾金石新材料科技有限公司

注册资本：7,550 万元

注册地址：屏山县屏山镇宋家坝工业园区

经营范围：新材料、石墨及碳素制品制造；锂电池负极材料、高纯石墨、石墨电极、增碳剂、碳素制品生产、销售极技术转让和贸易（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）。

6、公司第四届董事会第二十二次会议（2017 年 11 月 10 日）和 2017 年第十次临时股东大会（2017 年 11 月 27 日）审议通过《关于调整深圳市贝特瑞纳米科技有限公司增资方案同时实施贝特瑞纳米员工持股计划暨关联交易议案》。议案内容：拟同意终止执行公司第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于对全资子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司增资的议案》，同时，实施《关于调整深圳市贝特瑞纳米科技有限公司增资方案同时实施贝特瑞纳米员工持股计划暨关联交易议案》。公司与深圳市贝特瑞纳米科技有限公司员工同步对贝特瑞纳米增资，贝特瑞纳米的注册资本由 8,400 万元增加至 15,000 万元。新增注册资本中，贝特瑞拟出资 13,200 万元认购 5,280 万元，贝特瑞纳米员工拟出资 3,300 万元认购 1,320 万元。2018 年 4 月，贝特瑞实际出资 13,200 万元认购贝特瑞纳米新增注册资本 5,280 万元，贝特瑞纳米员工实际出资 3,227.50 万元认购 1,291 万元，贝特瑞纳米注册资本增至 14,971 万元，贝特瑞

持有贝特瑞纳米 91.37% 股权，尚未完成工商变更登记。

投资标的名称：深圳市贝特瑞纳米科技有限公司

注册资本：8,400 万元

注册地址：深圳市光明新区公明办事处西田社区高新技术工业园第 5 栋 3 至 5 楼

经营范围：纳米制备设备的开发与销售；货物与技术进出口。锂离子电池材料、钛酸锂及碳纳米材料的研发、生产和销售。

（四）股权激励情况

公司分别于 2016 年 2 月 5 日召开的第三届董事会第二十九次会议、2016 年 2 月 22 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司第一期股票期权激励计划〉的议案》，公司向 70 名激励对象授予 510 万份股票期权，行权价格为 30 元/股。

本次股权激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司股票。

本次股权激励计划的授予日为 2016 年 2 月 23 日。

本次股权激励计划的激励对象：公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员，共计 70 人。

本次股权激励计划的各年度业绩考核目标如下表所示：

| 行权期 | 业绩考核目标 |
|--------|---|
| 第一个行权期 | 以公司 2015 年的净利润为基数，公司 2016 年的净利润较 2015 年增长 25%。 |
| 第二个行权期 | 以公司 2015 年的净利润为基数，公司 2017 年的净利润较 2015 年增长 50%。 |
| 第三个行权期 | 以公司 2015 年的净利润为基数，公司 2018 年的净利润较 2015 年增长 75%。 |
| 第四个行权期 | 以公司 2015 年的净利润为基数，公司 2019 年的净利润较 2015 年增长 100%。 |

上述净利润是指扣除非经常性损益后的净利润。

根据《激励计划》，截止至 2017 年 2 月 23 日，股票期权激励计划的第一个行权期已满，相关的获授条件及行权条件已达成。除 3 名激励对象离职外，其余 67 名激励对象均满足获授条件和行权条件。经公司与合格激励对象协商，激励计划第一次行权分两批进行，其中参与第一批行权的合格激励对象共计 47 名，其余 20 名合格激励对象将在第二批行权。

2017 年 11 月，公司第四届董事会第二十一次会议和 2017 年第九次临时股东大会审议通过了《关于股票期权激励计划行权的议案》等相关议案。2018 年 3 月，公司对参与第一批行权的 47 名合格激励对象共发行股票 2,494,500 股，募集资金 24,945,000 元，所募资金用于补充公司流动资金。

（五）承诺事项的履行情况

1、股份锁定承诺

在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，本公司的控股股东及实际控制人承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

本公司董事、监事、高管承诺：本人持有的贝特瑞股票（包括送红股、未分配利润转增、资本公积金转增的股本等）自贝特瑞股票挂牌之日起 12 个月内不得以任何方式转让。自贝特瑞股票挂牌之日起满 12 个月后，本人持有的贝特瑞股票的转让将按照《中华人民共和国公司法》的相关规定进行，即本人每年可转让贝特瑞的股票数量不超过本人当年期初所持有贝特瑞股票数量的 25%。

在公司任职的员工（董事、监事、高级管理人员除外）股东承诺：“本人在贝特瑞股票挂牌之日所持贝特瑞股票及其派生股份（包括送红股、未分配利润转增、资本公积金转增的股本等）（以下简称“本人所持贝特瑞股票”）自贝特瑞股票挂牌之日起 12 个月内不得以任何方式转让。自贝特瑞股票挂牌之日起满 12 个月之当年及以后的三个自然年度（共计四个自然年度）本人所持贝特瑞股票分四次均等解除转让限制，即每次解除转让限制的股票为本人在贝特瑞股票挂牌之日所持贝特瑞股票数量的 25%，相应的贝特瑞派生股份亦按此比例解除转让限制。”

2、避免同业竞争的承诺

在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之（二）公司控股股东、

实际控制人为了避免同业竞争的措施与承诺”中披露，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》。

3、报告期内，公司新选举和新聘用的董事、监事、高级管理人员已书面声明并签字承诺，近两年无违法违规行为，无因对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

截至报告期末，未发生违反上述承诺的情况。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|----------------|---------|-----------------|
| 货币资金 | 冻结 | 157,463,882.21 | 2.67% | 开具银行承兑汇票、信用证保证金 |
| 应收票据 | 抵押 | 40,000,000.00 | 0.68% | 开具银行承兑汇票 |
| 应收账款 | 抵押 | 30,000,000.00 | 0.51% | 贷款质押 |
| 无形资产 | 抵押 | 29,928,445.86 | 0.51% | 贷款抵押 |
| 固定资产 | 抵押 | 177,669,144.72 | 3.02% | 贷款抵押 |
| 固定资产 | 抵押 | 14,757,734.25 | 0.25% | 融资租赁固定资产 |
| 总计 | - | 449,819,207.04 | 7.64% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（七）自愿披露其他重要事项

2018年3月29日，因江西佳沃新能源有限公司未按协议约定履行支付货款义务，公司子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司将江西佳沃新能源有限公司及连带担保人李金林起诉至深圳市宝安区人民法院，诉讼请求江西佳沃新能源有限公司偿还所拖欠的货款及延迟付款违约金、李金林承担连带担保责任。截至报告日，相关诉讼、财产保全工作尚在进行中。

2018年3月30日，因深圳市沃特玛电池有限公司、陕西沃特玛新能源有限公司未按协议约定履行支付货款义务，公司子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司将上述公司及连带担保人李金林起诉至深圳市中级人民法院，诉讼请求上述公司偿还所拖欠的货款及延迟付款违约金、李金林承担连带担保责任。截至报告日，相关诉讼、财产保全工作尚在进行中。

2018年4月11日，因荆州市沃特玛电池有限公司未按协议约定履行支付货款义务，公司子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司将荆州市沃特玛电池有限公司及连带担保人李金林起诉至荆州市中级人民法院，诉讼请求荆州市沃特玛电池有限公司偿还所拖欠的货款及延迟付款违约金、李金林承担连带担保责任。截至报告日，相关诉讼、财产保全工作尚在进行中。

（八）被调查处罚事项

2017年5月，山西贝特瑞动力负极材料生产车间石墨粉、石墨粒往筛分仓转运时，装卸料过程产生扬尘严重，且车间未密闭。该行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第七十条的规定。2017年5月24日，平定县环境保护局根据《中华人民共和国大气污染防治法》第一百一十七条第三项规定，出具了“平环罚字[2017]38号”《平定县环境保护局行政处罚决定书》，对山西贝特瑞处以罚款人民币9万元。山西贝特瑞已及时完成整改并缴纳了罚款。上述违法行为不是重大违法行为，未构成重大环境污染事故，对山西贝特瑞的日常经营无重大影响。

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 | 57,158,314 | 32.85% | 131,015,627 | 188,173,941 | 66.37% |
| | 其中： 控股股东、实际控制人 | 49,158,314 | 28.25% | 98,316,629 | 147,474,943 | 52.02% |
| | 董事、监事、高管 | 2,000 | 0.00% | 4,767,780 | 4,769,780 | 1.68% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 35,500 | 35,500 | 0.01% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 116,841,686 | 67.15% | -21,513,527 | 95,328,159 | 33.63% |
| | 其中： 控股股东、实际控制人 | 98,316,630 | 56.50% | -24,579,158 | 73,737,472 | 26.01% |
| | 董事、监事、高管 | 14,122,410 | 8.12% | 1,765,301 | 15,887,711 | 5.60% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 253,125 | 253,125 | 0.09% |
| 总股本 | | 174,000,000 | 100% | 109,502,100 | 283,502,100 | 100% |
| 普通股股东人数 | | 302 | | | | |

（二）普通股前十名股东情况

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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 中国宝安集团控股有限公司 | 94,756,028 | 47,378,013 | 142,134,041 | 50.14% | 47,378,014 | 94,756,027 |
| 2 | 中国宝安集团股份有限公司 | 52,718,916 | 26,359,458 | 79,078,374 | 27.89% | 26,359,458 | 52,718,916 |
| 3 | 北京华鼎新动力股权投资基金(有限合伙) | 0 | 21,002,100 | 21,002,100 | 7.41% | 0 | 21,002,100 |
| 4 | 岳敏 | 10,659,850 | 5,329,926 | 15,989,776 | 5.64% | 11,992,331 | 3,997,445 |
| 5 | 贺雪琴 | 2,407,560 | 703,780 | 3,111,340 | 1.10% | 2,708,505 | 402,835 |
| 6 | 山西晋沪碳素有限责任公司 | 2,000,000 | 1,000,000 | 3,000,000 | 1.06% | 3,000,000 | 0 |
| 7 | 招商证券股份有限公司做市专用证券账户 | 1,563,000 | 935,500 | 2,498,500 | 0.88% | 0 | 2,498,500 |
| 8 | 曾广胜 | 1,012,588 | 506,293 | 1,518,881 | 0.54% | 1,139,161 | 379,720 |
| 9 | 湖北省宏泰华新兴产业投资有限公司 | 0 | 1,500,000 | 1,500,000 | 0.53% | 0 | 1,500,000 |
| 10 | 青岛国信招商创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 0 | 1,274,000 | 1,274,000 | 0.45% | 0 | 1,274,000 |
| 合计 | | 165,117,942 | 105,989,070 | 271,107,012 | 95.64% | 92,577,469 | 178,529,543 |

前十名股东间相互关系说明：

股东中国宝安通过直接和间接方式合计持有股东宝安控股 100%股份，股东宝安控股为股东中国宝安的全资子公司；股东贺雪琴担任股东中国宝安总裁助理一职；股东曾广胜担任股东中国宝安董事一职。除上述情况外，其余股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况**(一) 控股股东情况**

宝安控股为公司的控股股东，持有本公司 142,134,041 股股份，持股比例为 50.14%，为法人股东。

| | |
|-----------|---|
| 企业名称 | 中国宝安集团控股有限公司 |
| 企业类型 | 有限责任公司 |
| 住所/主要办公地点 | 深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 28 层 2803 房 |
| 法定代表人 | 钟征宇 |
| 成立日期 | 1993 年 7 月 16 日 |
| 注册资本 | 5,000 万元 |
| 注册号 | 91440300220568546H |
| 经营范围 | 科技项目投资及开发；金属材料，建筑材料，五金矿产品，机电产品，土特产品的购销（不含专营、专卖、专控商品）。 |

(二) 实际控制人情况

中国宝安为公司的实际控制人，直接持有公司 79,078,374 股股份，持股比例 27.89%，并通过宝安控股间接持有公司 50.14% 股份，合计持有公司 78.03% 的股份，为法人股东。

| | |
|-----------|--|
| 企业名称 | 中国宝安集团股份有限公司 |
| 企业类型 | 上市股份有限公司 |
| 股票简称及代码 | 中国宝安（000009.SZ） |
| 住所/主要办公地点 | 深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 28、29 层 |
| 法定代表人 | 陈政立 |
| 成立日期 | 1983 年 7 月 6 日 |
| 注册资本 | 214,934.4971 万元 |
| 注册号 | 9144030019219655XD |
| 经营范围 | 新材料、新能源材料、新能源等高新技术产业项目的投资及经营，现代生物医药项目的投资及经营，房地产开发经营。 |

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

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 | 发行对象中私募基金家数 | 发行对象中信托资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|-------------|-------|------------|----------------|-----------------|------------|--------------|-------------|---------------|------------|
| 2017年3月23日 | 2017年10月30日 | 33.33 | 22,502,100 | 749,994,993.00 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

本次发行募集资金主要用于3万吨锂离子动力电池正极材料产业化项目（第一期）和补充流动资金。截止至2017年12月31日，本次发行股票募集资金已使用533,329,544.60元，剩余212,844,889.28元全部存放于募集资金专项账户中。本次募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用募集资金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

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、可转换债券情况

√ 不适用

五、间接融资情况

√ 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 |
|------|-----|------|------|------|------|
|------|-----|------|------|------|------|

| | | | | | |
|---------|----------------------|----------------|-------|-------------------------|---|
| 保证借款 | 中国进出口银行深圳分行 | 100,000,000.00 | 4.35% | 2017/3/30-2018/3/30 | 否 |
| 保证借款 | 中国进出口银行深圳分行 | 100,000,000.00 | 4.35% | 2017/6/30-2018/6/30 | 否 |
| 保证借款 | 中国进出口银行深圳分行 | 50,000,000.00 | 4.35% | 2017/9/14-2018/9/14 | 否 |
| 保证借款 | 国家开发银行 | 90,000,000.00 | 4.75% | 2016/8/17-2019/8/16 | 否 |
| 保证借款 | 国家开发银行 | 47,500,000.00 | 4.75% | 2016/10/27-2019/10/26 | 否 |
| 保证借款 | 国家开发银行 | 27,500,000.00 | 4.75% | 2016/12/09-2019/12/08 | 否 |
| 保证借款 | 国家开发银行 | 20,000,000.00 | 4.75% | 2017/5/5-2019/12/08 | 否 |
| 保证借款 | 国家开发银行 | 100,000,000.00 | 4.35% | 2017/1/19-2018/1/18 | 否 |
| 保证借款 | 中国银行深圳分行 | 50,000,000.00 | 4.35% | 2017/2/24-2018/2/24 | 否 |
| 保证借款 | 中国工商银行深圳分行 | 100,000,000.00 | 4.35% | 2017/6/8-2018/6/5 | 否 |
| 保证借款 | 中国工商银行股份有限公司平定支行 | 21,000,000.00 | 5.00% | 2017/10/27-2018/10/18 | 否 |
| 抵押借款 | 工商银行宝坻支行 | 20,000,000.00 | 4.35% | 2017/02/15-2018/02/14 | 否 |
| 抵押借款 | 工商银行宝坻支行 | 20,000,000.00 | 4.35% | 2017/04/20-2018/04/7 | 否 |
| 抵押借款 | 工商银行宝坻支行 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2017/9/07-2018/8/28 | 否 |
| 抵押借款 | 工商银行宝坻支行 | 20,000,000.00 | 4.35% | 2017/9/22-2018/9/21 | 否 |
| 抵押借款 | 工商银行宝坻支行 | 15,000,000.00 | 4.70% | 2017/12/26-2018/12/25 | 否 |
| 保证借款 | 中国农业银行股份有限公司鸡西分行滴道支行 | 55,000,000.00 | 4.68% | 2017/06/15---2018/6/1 | 否 |
| 保证借款 | 中国银行股份有限公司鸡西分行 | 47,000,000.00 | 4.35% | 2017/05/25---2018/05/24 | 否 |
| 保证及抵押借款 | 中国进出口银行黑龙江分行 | 40,000,000.00 | 4.90% | 2013/4/2--2018/12/10 | 否 |
| 保证借款 | 中国工商银行股份有限公司天津宝坻支行 | 30,000,000.00 | 4.35% | 2017/02/16-2018/02/15 | 否 |
| 保证借款 | 中国工商银行股份有限公司天津宝坻支行 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2017/6/26-2018/6/22 | 否 |
| 保证借款 | 中国工商银行股份有限公司天津宝坻支行 | 20,000,000.00 | 4.70% | 2017/12/4-2018/12/3 | 否 |
| 保证借款 | 中国工商银行股份有限公司天津宝坻支行 | 20,000,000.00 | 4.70% | 2017/12/11-2018/12/10 | 否 |
| 质押及担保借款 | 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 | 10,000,000.00 | 7.00% | 2017/12/5-2018/5/25 | 否 |
| 质押及担保借款 | 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 | 10,000,000.00 | 6.70% | 2017/11/10-2018/4/25 | 否 |
| 质押及担保借款 | 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 | 10,000,000.00 | 6.70% | 2017/11/10-2018/6/26 | 否 |

| | | | | | |
|-----------|--------------------|------------------|-------|-----------------------|---|
| 抵押贷款 | 四川省屏山县农村商业银行股份有限公司 | 4,000,000.00 | 8.92% | 2017/01/20-2020/01/19 | 否 |
| 保证借款 | 中国银行国贸支行 | 50,000,000.00 | 4.35% | 2017/5/5-2018/5/4 | 否 |
| 保证借款 | 中国银行国贸支行 | 50,000,000.00 | 5.26% | 2017/7/10-2018/7/7 | 否 |
| 保证借款 | 汇丰银行深圳分行 | 48,500,000.00 | 5.00% | 2017/11/16-2018/4/16 | 否 |
| 保证借款 | 江苏银行常州分行 | 217,500,000.00 | 6.90% | 2017/7/6-2023/12/28 | 是 |
| 保证借款 | 华兴银行 | 16,000,000.00 | 5.22% | 2017/11/20-2018/11/19 | 否 |
| 合计 | - | 1,429,000,000.00 | - | - | - |

违约情况：

不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|
| 2017 年 4 月 24 日 | - | 5.00 | - |
| 合计 | - | 5.00 | - |

(二) 利润分配预案

适用

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | - | 5.00 | - |

未提出利润分配预案的说明：

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

单位：元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 年度薪酬 |
|-----------|----------|----|----|----|------------------|--------------|
| 贺雪琴 | 董事长 | 男 | 49 | 本科 | 2016年5月-2019年5月 | 800,000.00 |
| 岳敏 | 董事、总经理 | 男 | 43 | 本科 | 2016年5月-2019年5月 | 1,299,100.00 |
| 黄友元 | 董事、执行总经理 | 男 | 36 | 博士 | 2016年5月-2019年5月 | 844,500.00 |
| 盛樱 | 董事 | 女 | 44 | 本科 | 2016年5月-2019年5月 | 0.00 |
| 陈晓东 | 董事 | 男 | 43 | 硕士 | 2016年5月-2019年5月 | 0.00 |
| 黄映芳 | 董事 | 女 | 44 | 本科 | 2017年11月-2019年5月 | 500,100.00 |
| 熊思危 | 董事 | 男 | 43 | 本科 | 2017年11月-2019年5月 | 0.00 |
| 张伟坚 | 独立董事 | 男 | 59 | 大专 | 2016年5月-2019年5月 | 50,000.00 |
| 肖成伟 | 独立董事 | 男 | 47 | 博士 | 2016年5月-2019年5月 | 50,000.00 |
| 陈爱明 | 监事会主席 | 男 | 50 | 本科 | 2016年5月-2019年5月 | 0.00 |
| 朱顺章 | 监事 | 男 | 43 | 本科 | 2016年5月-2019年5月 | 0.00 |
| 罗文彬 | 职工代表监事 | 男 | 45 | 大专 | 2016年5月-2019年5月 | 583,200.00 |
| 孔东亮 | 常务副总经理 | 男 | 46 | 硕士 | 2016年5月-2019年5月 | 759,200.00 |
| 杨红强 | 常务副总经理 | 男 | 48 | 本科 | 2016年5月-2019年5月 | 887,663.75 |
| 王培初 | 副总经理 | 男 | 39 | 本科 | 2016年5月-2019年5月 | 627,200.00 |
| 刘志文 | 财务总监 | 男 | 38 | 大专 | 2017年1月-2019年5月 | 327,197.83 |
| 张晓峰 | 董事会秘书 | 男 | 40 | 硕士 | 2016年5月-2019年5月 | 489,105.00 |
| 董事会人数： | | | | | | 9 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 7 |

注：上述年度薪酬包含了基本薪资、奖金和津贴。董事黄映芳在2017年度曾担任公司副总经理职务。

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：

董事长贺雪琴担任股东中国宝安总裁助理一职；董事盛樱担任股东中国宝安营运副总监、绩效管理部部长；董事陈晓东担任股东中国宝安投资部副总经理；董事黄映芳担任股东中国宝安计划财务部副部长；监事陈爱明担任股东中国宝安审计部副部长；监事朱顺章担任股东中国宝安资产管理部副总经理。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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 |
|-----|----------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 贺雪琴 | 董事长 | 2,407,560 | 703,780 | 3,111,340 | 1.10% | 360,000 |
| 岳敏 | 董事、总经理 | 10,659,850 | 5,329,926 | 15,989,776 | 5.64% | 0 |
| 黄友元 | 董事、执行总经理 | 75,000 | 9,375 | 84,375 | 0.03% | 510,000 |
| 盛樱 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈晓东 | 董事 | 2,000 | 1,000 | 3,000 | 0.00% | 0 |
| 黄映芳 | 董事 | 397,500 | 198,749 | 596,249 | 0.21% | 390,000 |
| 熊思危 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张伟坚 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 肖成伟 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈爱明 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 朱顺章 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 罗文彬 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 390,000 |
| 孔东亮 | 常务副总经理 | 172,500 | 85,251 | 257,751 | 0.09% | 390,000 |
| 杨红强 | 常务副总经理 | 285,000 | 142,500 | 427,500 | 0.15% | 390,000 |

| | | | | | | |
|-----|-------|------------|-----------|------------|-------|-----------|
| 王培初 | 副总经理 | 125,000 | 62,500 | 187,500 | 0.07% | 390,000 |
| 刘志文 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张晓峰 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 450,000 |
| 合计 | - | 14,124,410 | 6,533,081 | 20,657,491 | 7.29% | 3,270,000 |

（三）变动情况

| | | |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | 是 |

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|------|
| 黄映芳 | 副总经理 | 离任、新任 | 董事 | 补充董事 |
| 熊思危 | - | 新任 | 董事 | 补充董事 |
| 刘志文 | 董事 | 离任、新任 | 财务总监 | 工作需要 |
| 宋高军 | 董事 | 离任 | - | 工作需要 |
| 刘智良 | 副总经理 | 离任 | - | 工作需要 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

黄映芳，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年-2006年，在中国宝安集团股份有限公司先后任财务主管、科长；2006年-2017年，任深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司财务总监、副总经理。2017年11月27日，经公司第十次临时股东大会审议通过，任命黄映芳女士为公司董事，任期与本届董事会任期一致。

熊思危，男，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年-2013年，历任新时代证券有限责任公司副总裁、紫金南山（北京）投资有限公司董事长；2013年至今，任有研鼎盛投资发展有限公司总经理，现任华鼎资本（北京）有限公司董事长兼总裁，兼任华鼎国联动力电池有限公司董事长兼总经理、华鼎国联电池材料有限公司董事长兼总经理、华鼎国联四川动力电池有限公司董事长兼总经理、华鼎国联四川电池材料有限公司董事长兼总经理、国联汽车动力电池研究院有限责任公司董事、南京驰韵科技发展有限公司董事。2017年11月27日，经公司第十次临时股东大会审议通过，任命熊思危先生为公司董事，任期与本届董事会任期一致。

刘志文原系公司第四届董事。2017年1月，公司第四届董事会第十一次会议聘任其为公司财务总监，并兼任董事，后因工作原因，刘志文于2017年11月辞去其董事职务，继续担任公司财务总监。

2017年11月，宋高军因工作原因辞去公司董事职务，不再担任公司其他职务。董事宋高军在公司任职期间担任股东中国宝安企业管理部常务副部长。

2017年9月，公司第四届董事会第二十次会议审议通过，免去刘智良先生副总经理职务，保留其鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司和鸡西长源矿业有限公司董事长职务。

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 |
|---------|-------|-------|
| 行政管理人員 | 200 | 308 |
| 生产人員 | 1,303 | 1,795 |
| 销售人员 | 58 | 75 |
| 技术人员 | 378 | 264 |
| 财务人员 | 46 | 55 |
| 员工总计 | 1,985 | 2,497 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 19 | 25 |

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 硕士 | 82 | 104 |
| 本科 | 275 | 342 |
| 专科 | 222 | 196 |
| 专科以下 | 1,387 | 1,830 |
| 员工总计 | 1,985 | 2,497 |

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) 人员变动情况

报告期内公司核心人员没有发生变动。由于业务增长，一方面对原岗位进行了梳理，以提高岗位效力；另一方面通过现场招聘、网络招聘、内部推荐等方式补充了人才。

(2) 培训计划

公司十分重视员工的培训和个人职业生涯发展，制订了系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高了员工个人素质，提升了员工对企业的认知度和归属感。包括：对新员工进行企业发展历史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等入职培训；针对项目实施过程中存在的技术难题，对项目各工艺负责人员进行专业培训与指导；组织车间工人进行安全生产、生产技能培训；针对公司高层管理人才，与中山大学合作开办了MBA班；为了实现未来的智能化和全自动化生产，与深圳职业技术学院合作开办“工匠机电班”。

(3) 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资与绩效奖金及年终奖，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

(4) 公司实行员工聘任制，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

单位：股

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|--------|-----------|
| 杨红强 | 高级管理人员 | 427,500 |
| 王培初 | 高级管理人员 | 187,500 |
| 黄映芳 | 董事 | 596,249 |
| 刘智良 | 员工 | 0 |
| 周海辉 | 员工 | 0 |
| 闫慧青 | 员工 | 33,500 |
| 李昱慧 | 员工 | 0 |
| 赵勃 | 员工 | 0 |
| 庞钧友 | 员工 | 33,750 |
| 程林 | 员工 | 15,000 |
| 胡滨 | 员工 | 0 |
| 周皓镠 | 员工 | 16,875 |
| 陈俊凯 | 员工 | 16,875 |
| 李守斌 | 员工 | 0 |
| 崔立德 | 员工 | 0 |
| 杨才德 | 员工 | 39,500 |
| 刘兴华 | 员工 | 22,500 |
| 耿林华 | 员工 | 0 |
| 蒋新良 | 员工 | 0 |
| 龚军 | 员工 | 0 |

| | | |
|-----|-----------|-----------|
| 栗长淮 | 员工 | 0 |
| 李焱雄 | 员工 | 0 |
| 邓明华 | 员工 | 28,125 |
| 李爽 | 员工 | 0 |
| 何鹏 | 员工 | 0 |
| 姜身永 | 员工 | 0 |
| 郑德立 | 员工 | 0 |
| 郭锸明 | 员工 | 0 |
| 廖斌斌 | 员工 | 0 |
| 吴敦勇 | 员工 | 22,500 |
| 李子坤 | 员工 | 0 |
| 刘若琦 | 员工 | 0 |
| 陈春天 | 员工 | 0 |
| 刘成 | 员工 | 0 |
| 陈南敏 | 员工 | 0 |
| 张庆来 | 员工 | 0 |
| 汪福明 | 员工 | 0 |
| 陈祥明 | 员工 | 0 |
| 方三新 | 员工 | 15,000 |
| 方亚娟 | 员工 | 0 |
| 易征兵 | 员工 | 30,000 |
| 苗艳丽 | 员工 | 0 |
| 周翔 | 员工 | 0 |
| 李福华 | 员工 | 0 |
| 康勇 | 员工 | 0 |
| 崔乐想 | 员工 | 15,000 |
| 彭晗 | 员工 | 0 |
| 贺雪琴 | 董事长 | 3,111,340 |
| 孔东亮 | 高级管理人员 | 257,751 |
| 黄友元 | 董事、高级管理人员 | 84,375 |
| 罗文彬 | 高级管理人员 | 0 |
| 张晓峰 | 高级管理人员 | 0 |
| 任建国 | 高级管理人员 | 0 |
| 杨顺毅 | 员工 | 0 |
| 杨连波 | 员工 | 0 |
| 庞春雷 | 员工 | 0 |
| 李向军 | 员工 | 0 |
| 刘俊 | 员工 | 0 |
| 吴小珍 | 员工 | 0 |
| 陈万超 | 员工 | 0 |
| 钟正 | 员工 | 0 |
| 苗恒 | 员工 | 0 |
| 席小兵 | 员工 | 0 |
| 吴天翔 | 员工 | 0 |
| 赵传明 | 员工 | 0 |
| 王忠臣 | 员工 | 0 |
| 杨书展 | 员工 | 0 |

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√ 不适用

核心人员变动情况:

公司于2017年11月3日召开第四届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》,公司董事会提名杨红强、王培初、黄映芳、刘智良、周海辉、闫慧青、李昱慧、赵勃、庞钧友、程林、胡滨、周皓镠、陈俊凯、李守斌、崔立德、杨才德、刘兴华、耿林华、蒋新良、龚军、栗长淮、李焱雄、邓明华、李爽、何鹏、姜身永、郑德立、郭锬明、廖斌斌、吴敦勇、李子坤、刘若琦、陈春天、刘成、陈南敏、张庆来、汪福明、陈祥明、方三新、方亚娟、易征兵、苗艳丽、周翔、李福华、康勇、崔乐想、彭晗、贺雪琴、孔东亮、黄友元、罗文彬、张晓峰、任建国、杨顺毅、杨连波、庞春雷、李向军、刘俊、吴小珍、陈万超、钟正、苗恒、席小兵、吴天翔、赵传明、王忠臣、杨书展等67人为公司核心员工。

上述核心员工提名已于2017年11月3日至2017年11月8日向全体员工公示并征求意见。截至公示期满,公司没有收到对提名上述员工为核心员工提出异议的反馈。

2017年11月9日,公司召开2017年第一次职工代表大会,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。2017年11月10日,公司召开第四届监事会第五次会议,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。2017年11月20日,公司召开2017年第九次临时股东大会,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》,同意认定上述67人为公司核心员工。

第九节 行业信息

√ 适用

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》公司归属于原材料行业中的化学制品（三级行业）商品化工（四级行业），代码为 11101010。

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》公司归属于制造业类中的电气机械和器材制造业中的锂离子电池制造，代码为 C3841。

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 | 是 |
| 董事会是否设置专门委员会 | 是 |
| 董事会是否设置独立董事 | 是 |
| 投资机构是否派驻董事 | 是 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 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 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 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，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。

公司已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《内部控制管理制度》、《募集资金管理制度》。

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。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新规，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年12月16日第四届董事会第十次会议审议并通过了《关于修改〈深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司章程〉的议案》，并于2017年1月9日2017年第一次临时股东大会审议并通过。

本次章程修改具体内容如下：

| 条文 | 修订前 | 修订后 |
|-----|--|--|
| 第十条 | 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、董事会秘书、财务负责人。 | 本章程所称其他高级管理人员是指公司的执行总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。 |
| | 董事会行使下列职权：（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；（二）执行股东大会 | 董事会行使下列职权：（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；（二）执行股东大会的决议； |

| | | |
|----------------------------------|---|---|
| 第一百零六条 | <p>的决议；（三）决定公司的经营计划和投资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；（九）决定公司内部管理机构的设置；（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；（十一）制订公司的基本管理制度；（十二）制订本章程的修改方案；（十三）管理公司信息披露事项；（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（十六）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。</p> | <p>（三）决定公司的经营计划和投资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；（九）决定公司内部管理机构的设置；（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司执行总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；（十一）制订公司的基本管理制度；（十二）制订本章程的修改方案；（十三）管理公司信息披露事项；（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（十六）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。</p> |
| 第一百二十七条 | <p>总经理对董事会负责，行使下列职权：（一）主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；（三）拟订公司内部管理机构设置方案；（四）拟订公司的基本管理制度；（五）制定公司的具体规章；（六）提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；（八）拟定公司职工的工资、福利、奖惩，决定公司职工的聘用和解聘；（九）经董事会授权，代表公司处理对外事宜和签订包括投资、合作经营、合资经营、借款等在内的经济合同；（十）提议召开董事会临时会议；（十一）公司章程或董事会授予的其他职权。</p> | <p>总经理对董事会负责，行使下列职权：（一）统筹安排生产经营管理，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；（二）下达经董事会批准的年度经营计划和投资方案，并指导、督导完成；（三）指导公司重大生产经营和管理流程的改进、改善、革新；（四）拟订公司内部管理机构设置方案；（五）拟订公司的基本管理制度；（六）制定公司的具体规章；（七）提请董事会聘任或者解聘公司执行总经理、副总经理、财务负责人；（八）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；（九）拟订公司职工的工资、福利、奖惩，决定公司职工的聘用和解聘；（十）提议召开董事会临时会议；（十一）公司章程或董事会授予的其他职权。</p> |
| 增加第一百二十八条 | | <p>执行总经理的主要职责如下：（一）组织实施生产经营管理工作，以及年度经营计划和投资方案。（二）提议公司内部管理机构设置方案；（三）提议公司的基本管理制度；（四）拟订公司的具体规章；（五）拟订聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；（六）提议公司职工的工资、福利、奖惩，决定公司职工的聘用和解聘；（七）经董事会授权，代表公司处理对外事宜和签订包括投资、合作经营、合资经营、借款等在内的经济合同。</p> |
| 第一百二十九条 | <p>副总经理的主要职责如下：（一）协助总经理的工作；（二）根据董事会或者总经理的授权，代为行使总经理的职权；（三）负责管理所分工的部门的工作。</p> | <p>副总经理的主要职责如下：（一）协助执行总经理的工作；（二）负责管理所分工的部门的工作。</p> |
| 《深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司章程》其他条款序号依次顺延。 | | |

(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 | 13 | <p>(1)2017年1月9日,召开第四届董事会第十一次会议,审议通过《关于聘任公司执行总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司总经理助理的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司与深圳市时代高科技设备股份有限公司购买真空干燥窑的议案》、《关于公司2017年度预计日常关联交易的议案》、《关于公司为全资子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在汇丰银行(中国)有限公司深圳分行10000万元额度内贷款提供担保的议案》、《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2)2017年2月22日,召开第四届董事会第十二次会议,审议通过《关于选任董事会薪酬与考核委员会成员的议案》、《关于鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司对控股子公司鸡西长源矿业有限公司增资的议案》。</p> <p>(3)2017年3月3日,召开第四届董事会第十三次会议,审议通过《2016年度总经理工作报告》、《2016年度董事会工作报告》、《2016年年度报告及摘要》、《2016年度利润分配预案》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年独立董事工作报告》、《深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司内部控制管理制度》、《关于注销鹤岗宝安新能源有限公司的议案》、《关于公司在中国工商银行股份有限公司深圳市分行办理15000万元融资业务的议案》、《关于公司为全资子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在中国银行深圳分行10000万元额度内贷款提供担保的议案》、《关于公司为贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司天津分行融资10000万元提供担保的议案》、《召开2016年度股东大会的议案》。</p> <p>(4)2017年3月23日,召开第四届董事会第十四次会议,审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司募集资金管理制度的议案》、《关于提议召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5)2017年5月9日,第四届董事会第十五次会议,审议通过《关于为贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司固定资产投资项目委托贷款8亿元提供担保的议案》、《关于公司在华夏银行股份有限公司深圳分行办理人民币贰亿元额度内综合融资业务的议案》、《关于为深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在中信银行深圳分行申请人民币壹亿元综合授信额度提供担保的议案》、《关于为深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在国家开发银行深圳分行申请人民币贰亿元贷款提供担保的议案》、《关于召开2017年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>(6)2017年6月8日,召开第四届董事会第十六次会议,《关于对全资子公司惠州市贝特瑞新材料科技有限公司增资的议案》、《关于对全资子公司天津市贝特瑞新能源科技有限公司增资的议案》、《关于对全资子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司增资的议案》、《关于公司在中信银行深圳分行办理人民币贰亿元综合融资业务的议案》、《关于召开2017年度第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>(7)2017年7月12日,召开第四届董事会第十七次会议,审议通过《关于转让深圳市瑞德丰精密制造有限公司股权的议案》、《关于公司为山西贝特瑞新能源科技有限公司在中国工商银行股份有限公司平定支行3000万贷款提供担保的议案》、《关于公司为山西贝特瑞新能源科技有限公司在中国银行股份有限公司阳泉市分行3000万贷款提供担保的议案》、《关于召开2017年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>(8)2017年8月28日,召开第四届董事会第十八次会议,审议通过公司《2017年半年度报告》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于公司在江苏银行股份有限公司深圳分行申请人民币1.5亿元综合授信额度的议案》、《关于投资深圳市德威精密模具有限公司的议案》、《关于召开2017年第七次临时股</p> |

| | | |
|------|----|--|
| | | <p>东大会的议案》。</p> <p>(9)2017年9月13日,召开第四届董事会第十九次会议,审议通过《关于对哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司增资的议案》、《关于公司为惠州市贝特瑞新材料科技有限公司在广东华兴银行惠州分行5000万贷款提供担保的议案》、《关于召开2017年第八次临时股东大会的议案》。</p> <p>(10)2017年9月29日,召开第四届董事会第二十次会议,审议通过《关于投资屏山金石新能源发展有限公司的议案》、《关于惠州贝特瑞投资宜宾金石新材料科技有限公司的议案》、《关于投资国联汽车动力电池研究院有限责任公司的议案》、《关于免去刘智良副总经理职务的议案》。</p> <p>(11)2017年11月3日,召开第四届董事会第二十一次会议,审议通过《关于认定公司核心员工的议案》、《关于股票期权激励计划行权的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈定向发行股票认购协议〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提议召开公司2017年第九次临时股东大会的议案》。</p> <p>(12)2017年11月10日,召开第四届董事会第二十二次会议,审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》、《关于与金石新材料偶发性关联交易的议案》、《关于补选熊思危为公司董事的议案》、《关于调整深圳市贝特瑞纳米科技有限公司增资方案同时实施贝特瑞纳米员工持股计划暨关联交易议案》、《关于公司为贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司在中国工商银行股份有限公司天津宝坻支行10,000万贷款提供担保的议案》、《关于公司为贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司在中国银行股份有限公司天津宝坻支行5,000万贷款提供担保的议案》、《关于公司为鸡西长源矿业有限公司在中国银行股份有限公司鸡西分行5,000万贷款提供担保的议案》、《关于对全资子公司贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司增资的议案》、《关于提议召开公司2017年第十次临时股东大会的议案》。</p> <p>(13)2017年12月22日,召开第四届董事会第二十三次会议,审议通过《关于公司在中国银行股份有限公司深圳市分行办理一年期人民币20,000万元综合融资业务的议案》、《关于公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳分行办理不超过一年期人民币20,000万元额度内的综合融资业务的议案》、《关于公司为鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司在中国银行股份有限公司鸡西分行人民币17,000万元贷款提供连带责任担保的议案》、《关于公司为鸡西长源矿业有限公司在中国工商银行股份有限公司鸡西恒山支行1,900万元贷款提供担保的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请股东会授权董事会审批2018年度对子公司贷款提供担保的议案》、《关于免去黄映芳公司副总经理职务的议案》、《关于调整公司战略与投资委员会成员名单的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>(1)2017年3月3日,召开第四届监事会第三次会议,审议通过《2016年度监事会工作报告》、《2016年年度报告及摘要》、《2016年度利润分配预案》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》。</p> <p>(2)2017年8月28日,召开第四届监事会第四次会议,审议通过公司《2017年半年度报告》。</p> <p>(3)2017年11月10日,召开第四届监事会第五次会议,审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。</p> |
| 股东大会 | 11 | <p>(1)2017年1月9日,召开2017年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司与金坛管委会签署合作协议的议案》、《关于公司为鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司在中国农业银行鸡西分行滴道支行10000万元贷款提供担保的议案》、《关于公司为鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司在中国银行鸡西分行8000万元贷款提供担保的议案》、《关于公司为鸡西长源公司在中国农业银行鸡西分行8500万元贷款提供担保的议案》、《关于修改〈深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>(2)2017年1月25日,召开2017年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司与深圳市时代高科技设备股份有限公司购买真空干燥窑的议案》、《关于公</p> |

司 2017 年度预计日常关联交易的议案》、《关于公司为全资子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在汇丰银行(中国)有限公司深圳分行 10000 万元额度内贷款提供担保的议案》。

(3)2017 年 3 月 27 日,召开 2016 年度股东大会,审议通过《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度利润分配预案》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年独立董事工作报告》、《关于公司在中国工商银行股份有限公司深圳市分行办理 15000 万元融资业务的议案》、《关于公司为全资子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在中国银行深圳分行 10000 万元额度内贷款提供担保的议案》、《关于公司为贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司天津分行融资 10000 万元提供担保的议案》。

(4)2017 年 4 月 7 日,召开 2017 年第三次临时股东大会,审议通过关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司募集资金管理制度的议案》。

(5)2017 年 5 月 24 日,召开 2017 年第四次临时股东大会,审议通过《关于为贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司固定资产投资委托贷款 8 亿元提供担保的议案》、《关于公司在华夏银行股份有限公司深圳分行办理人民币贰亿元额度内综合融资业务的议案》、《关于为深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在中信银行深圳分行申请人民币壹亿元综合授信额度提供担保的议案》、《关于为深圳市贝特瑞纳米科技有限公司在国家开发银行深圳分行申请人民币贰亿元贷款提供担保的议案》。

(6)2017 年 6 月 26 日,召开 2017 年第五次临时股东大会,审议通过《关于公司在中信银行深圳分行办理人民币贰亿元综合融资业务的议案》。

(7)2017 年 8 月 3 日,召开 2017 年第六次临时股东大会,审议通过《关于公司为山西贝特瑞新能源科技有限公司在中国工商银行股份有限公司平定支行 3000 万贷款提供担保的议案》、《关于公司为山西贝特瑞新能源科技有限公司在中国银行股份有限公司阳泉市分行 3000 万贷款提供担保的议案》。

(8)2017 年 9 月 13 日,召开 2017 年第七次临时股东大会,审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于公司在江苏银行股份有限公司深圳分行申请人民币 1.5 亿元综合授信额度的议案》、《关于投资深圳市德威精密模具有限公司的议案》。

(9)2017 年 9 月 29 日,召开 2017 年第八次临时股东大会,审议通过《关于对哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司增资的议案》、《关于公司为惠州市贝特瑞新材料科技有限公司在广东华兴银行惠州分行 5000 万贷款提供担保的议案》。

(10)2017 年 11 月 20 日,召开 2017 年第九次临时股东大会,审议通过《关于认定公司核心员工的议案》、《关于股票期权激励计划行权的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈定向发行股票认购协议〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。

(11)2017 年 11 月 27 日,召开 2017 年第十次临时股东大会,审议通过《关于新增 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于补选熊思危为公司董事的议案》、《关于补选黄映芳为公司董事的议案》、《关于调整深圳市贝特瑞纳米科技有限公司增资方案同时实施贝特瑞纳米员工持股计划暨关联交易议案》、《关于公司为贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司在中国工商银行股份有限公司天津宝坻支行 10000 万贷款提供担保的议案》、《关于公司为贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司在中国银行股份有限公司天津宝坻支行 5000 万贷款提供担保的议案》、《关于公司为鸡西长源矿业有限公司在中国银行股份有限公司鸡西分行 5000 万贷款提供担保的议案》。

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,公司历次股东大会、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、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公

司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司三会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司所有重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告。公司董秘处负责答复股东来电、邮件咨询，接待来访公司的股东，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露管理制度》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

（1）严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

（2）确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

（3）公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书处及时接待。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

（六）独立董事履行职责情况

| 姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|-----|------------|--------|--------|------|
| 张伟坚 | 13 | 13 | - | - |
| 肖成伟 | 13 | 13 | - | - |

独立董事的意见：

报告期内，未发生独立董事对董事会会议有关事项提出异议的情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度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

（1）公司业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（2）公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

（3）公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

（4）公司财务独立。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立地做出财务决策。

（5）公司机构独立。公司已建立健全的现代企业管理制度，按照《公司法》的要求，设立了股东大会、

董事会、监事会等决策机构和监督机构，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，各机构、部门按规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未来公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|--------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 众环审字(2018)011866号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖路169号2-9层 |
| 审计报告日期 | 2018年4月26日 |
| 注册会计师姓名 | 罗明国、王勉 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 |
| 会计师事务所审计报酬 | 400,000.00 |

审计报告正文：

深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司（以下简称“贝特瑞”）财务报表，包括2017年12月31日的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。

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，公允反映了贝特瑞2017年12月31日的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。

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，我们独立于贝特瑞，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。

（一）应收账款坏账准备的计提

与应收账款坏账准备相关的信息，参见财务报表附注（五）9、附注（七）3。

1、事项描述：

截至2017年12月31日，贝特瑞应收账款账面余额为人民币1,153,999,984.14元，坏账准备余额为人民币76,296,657.98元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层重大判断，且应收账款坏账准备的计提是否充分对财务报表影响较大，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、 审计应对：

（1）了解和测试与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行。

（2）对于单项金额重大的应收账款，我们复核了管理层确定可收回金额的依据，包括管理层结合客户资质信息、经营情况、市场环境、信用政策、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估，用于对管理层的估计和判断是否合理作出评价。

（3）对于按照组合计提坏账准备的应收账款，我们获取了坏账准备计提表，分析其账龄划分是否正确；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（4）对应收账款期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性。

（5）对重要应收账款执行函证程序。

（二）合并范围的确定

与合并范围相关的信息，参见财务报表附注（五）5、附注（八）、附注（九）。

1、事项描述：

2017年11月，贝特瑞以1,660.50万元认缴屏山金石新能源发展有限公司（以下简称“金石新能源”）1,620万元新增注册资本，占其增资后注册资本的比例为33.89%；贝特瑞子公司惠州市贝特瑞新材料科技有限公司（以下简称“惠州贝特瑞”）以645.75万元认缴宜宾金石新材料科技有限公司（以下简称“金石新材料”）630万元新增注册资本，占其增资后注册资本的比例为8.34%。同时，贝特瑞通过金石新能源间接持有金石新材料63.31%的股权。是否具有控制权涉及管理层重大判断，且合并范围的确定是否准确对本期及未来期间财务报表影响较大，因此，我们将合并范围的确定认定为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）了解和测试与长期股权投资及合并范围确定相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行。

（2）获取并检查投资决策过程中相关的文件资料，了解投资背景及投资目的。

（3）获取并检查此项投资的投资协议、被投资单位的公司章程、组织架构及董事、监事、关键管理人员的委派情况等文件资料。

（4）了解金石新能源、金石新材料日常经营管理活动情况。

（5）通过检查相关文件资料，分析复核贝特瑞是否有能力主导金石新能源、金石新材料的相关活动，并能利用权力来影响其可变回报，评价贝特瑞是否能够实施控制。

四、其他信息

贝特瑞管理层对其他信息负责。其他信息包括贝特瑞2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贝特瑞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，管理层负责评估贝特瑞的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贝特瑞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贝特瑞的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贝特瑞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贝特瑞公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贝特瑞中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗明国
（项目合伙人）

中国注册会计师：王勉

中国

武汉

2018年4月26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 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (七).1 | 1,120,557,118.66 | 372,008,777.64 |
| 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 | (七).2 | 184,582,614.69 | 143,582,512.76 |
| 应收账款 | (七).3 | 1,077,703,326.16 | 599,630,700.87 |
| 预付款项 | (七).4 | 158,364,233.84 | 61,602,686.69 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | (七).5 | 16,335,118.53 | 12,735,361.17 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | (七).6 | 735,244,071.53 | 420,978,034.97 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | (七).7 | 0.00 | 26,259,205.41 |
| 其他流动资产 | (七).8 | 64,311,310.11 | 23,313,182.41 |
| 流动资产合计 | - | 3,357,097,793.52 | 1,660,110,461.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | (七).9 | 11,727,044.44 | 7,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | (七).10 | 115,673,008.62 | 72,631,012.95 |
| 投资性房地产 | (七).11 | 420,004.00 | 420,004.00 |
| 固定资产 | (七).12 | 1,366,359,706.10 | 1,271,125,413.52 |

| | | | |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 在建工程 | (七).13 | 233,269,988.99 | 128,215,342.05 |
| 工程物资 | (七).14 | 1,167,790.77 | 0.00 |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | (七).15 | 542,960,667.87 | 490,203,249.65 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | (七).16 | - | - |
| 长期待摊费用 | (七).17 | 48,654,183.14 | 19,453,422.03 |
| 递延所得税资产 | (七).18 | 59,000,517.77 | 37,502,146.90 |
| 其他非流动资产 | (七).19 | 151,255,247.76 | 2,400,000.00 |
| 非流动资产合计 | - | 2,530,488,159.46 | 2,028,950,591.10 |
| 资产总计 | - | 5,887,585,952.98 | 3,689,061,053.02 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (七).21 | 982,500,000.00 | 551,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | (七).22 | 357,655,177.65 | 181,193,866.02 |
| 应付账款 | (七).23 | 532,296,365.24 | 466,701,360.76 |
| 预收款项 | (七).24 | 34,874,467.66 | 9,764,733.57 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | (七).25 | 26,951,810.31 | 24,707,423.19 |
| 应交税费 | (七).26 | 94,384,213.85 | 63,080,388.06 |
| 应付利息 | (七).27 | 7,664,048.26 | 186,204.17 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | (七).28 | 116,957,217.87 | 31,168,693.29 |
| 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 | (七).29 | 96,000,000.00 | 124,906,668.00 |
| 其他流动负债 | (七).30 | 1,898,077.85 | - |
| 流动负债合计 | - | 2,251,181,378.69 | 1,452,709,337.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | (七).31 | 350,500,000.00 | 205,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | (七).32 | 17,075,109.44 | 16,277,511.40 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | (七).33 | 2,359,473.93 | - |
| 递延收益 | (七).34 | 250,457,513.65 | 192,548,994.26 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 620,392,097.02 | 413,826,505.66 |
| 负债合计 | - | 2,871,573,475.71 | 1,866,535,842.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | (七).35 | 283,502,100.00 | 174,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | (七).36 | 1,399,574,454.01 | 678,149,248.03 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | (七).37 | 4,594,172.40 | 3,968,708.44 |
| 盈余公积 | (七).38 | 85,325,607.06 | 74,069,724.90 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | (七).39 | 1,083,719,377.47 | 845,726,482.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 2,856,715,710.94 | 1,775,914,164.24 |
| 少数股东权益 | - | 159,296,766.33 | 46,611,046.06 |
| 所有者权益总计 | - | 3,016,012,477.27 | 1,822,525,210.30 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 5,887,585,952.98 | 3,689,061,053.02 |

法定代表人：贺雪琴

主管会计工作负责人：岳敏

会计机构负责人：刘志文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 374,669,929.36 | 256,106,847.08 |
| 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 | - | 63,093,301.64 | 65,400,487.67 |
| 应收账款 | (十五).1 | 412,154,294.38 | 243,830,287.41 |
| 预付款项 | - | 30,981,822.68 | 3,076,443.39 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | (十五).2 | 404,137,968.53 | 593,789,110.57 |
| 存货 | - | 352,863,219.53 | 144,034,116.87 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 22,721,583.08 | 3,452,236.04 |
| 流动资产合计 | - | 1,660,622,119.20 | 1,309,689,529.03 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | - | 11,727,044.44 | 7,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | (十五).3 | 1,688,389,546.39 | 726,519,512.95 |
| 投资性房地产 | - | 420,004.00 | 420,004.00 |
| 固定资产 | - | 181,246,393.27 | 189,907,523.56 |
| 在建工程 | - | 17,117,978.25 | 14,957,662.87 |
| 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 | - | 270,403,911.99 | 288,897,756.57 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 8,919,352.06 | 9,449,506.20 |
| 递延所得税资产 | - | 16,071,222.63 | 15,493,374.44 |
| 其他非流动资产 | - | 16,538,700.75 | - |
| 非流动资产合计 | - | 2,210,834,153.78 | 1,252,645,340.59 |
| 资产总计 | - | 3,871,456,272.98 | 2,562,334,869.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | 500,000,000.00 | 300,000,000.00 |

| | | | |
|------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | 168,350,000.00 | 90,140,000.00 |
| 应付账款 | - | 384,961,034.13 | 237,210,989.53 |
| 预收款项 | - | 2,733,910.54 | 3,862,546.26 |
| 应付职工薪酬 | - | 16,306,272.23 | 14,971,700.15 |
| 应交税费 | - | 33,012,700.08 | 35,490,302.54 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 19,275,765.30 | 19,250,355.89 |
| 持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 55,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 1,179,639,682.28 | 715,925,894.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | 130,000,000.00 | 165,000,000.00 |
| 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 | - | 75,720,864.22 | 85,043,601.07 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 205,720,864.22 | 250,043,601.07 |
| 负债合计 | - | 1,385,360,546.50 | 965,969,495.44 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 283,502,100.00 | 174,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 1,478,017,555.83 | 723,348,125.11 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 85,325,607.06 | 74,069,724.90 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 639,250,463.59 | 624,947,524.17 |
| 所有者权益合计 | - | 2,486,095,726.48 | 1,596,365,374.18 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 3,871,456,272.98 | 2,562,334,869.62 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | - | 2,967,232,678.00 | 2,135,623,488.34 |
| 其中：营业收入 | (七).40 | 2,967,232,678.00 | 2,135,623,488.34 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 2,604,690,555.24 | 1,846,155,336.98 |
| 其中：营业成本 | (七).40 | 2,117,233,359.92 | 1,506,802,785.99 |
| 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 | (七).41 | 29,096,111.79 | 19,295,872.80 |
| 销售费用 | (七).42 | 66,710,951.23 | 63,011,818.95 |
| 管理费用 | (七).43 | 271,614,349.14 | 218,557,139.40 |
| 财务费用 | (七).44 | 69,360,940.07 | 24,480,234.75 |
| 资产减值损失 | (七).45 | 50,674,843.09 | 14,007,485.09 |
| 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） | (七).46 | 4,641,590.52 | -145,679.31 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | (七).46 | 1,914,546.08 | -169,679.61 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (七).47 | 188,651.11 | -121,192.51 |
| 其他收益 | (七).48 | 33,955,621.93 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 401,327,986.32 | 289,201,279.54 |
| 加：营业外收入 | (七).49 | 9,679,270.25 | 31,269,172.76 |
| 减：营业外支出 | (七).50 | 1,303,923.52 | 4,853,797.24 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 409,703,333.05 | 315,616,655.06 |
| 减：所得税费用 | (七).51 | 58,721,451.20 | 53,970,242.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 350,981,881.85 | 261,646,412.94 |
| 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 | - | 350,981,881.85 | 261,646,412.94 |
| 2. 终止经营净利润 | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 少数股东损益 | - | 14,733,105.09 | 636,795.36 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 336,248,776.76 | 261,009,617.58 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属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 | - | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 350,981,881.85 | 261,646,412.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 336,248,776.76 | 261,009,617.58 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | 14,733,105.09 | 636,795.36 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | (十六).2 | 1.26 | 1.00 |
| （二）稀释每股收益 | (十六).2 | 1.26 | 1.00 |

法定代表人：贺雪琴

主管会计工作负责人：岳敏

会计机构负责人：刘志文

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (十五).4 | 1,375,673,792.56 | 1,075,307,930.71 |
| 减：营业成本 | (十五).4 | 1,062,417,723.73 | 796,499,342.44 |
| 税金及附加 | - | 7,100,947.28 | 8,167,021.58 |
| 销售费用 | - | 32,673,603.36 | 32,155,707.88 |
| 管理费用 | - | 125,406,205.54 | 113,341,155.18 |
| 财务费用 | - | 28,828,983.27 | -15,700,188.80 |
| 资产减值损失 | - | 10,539,082.69 | 530,737.27 |
| 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） | (十五).5 | 4,065,957.81 | 4,579,169.81 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | 1,937,583.85 | -169,679.61 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | - | 569,534.39 | 157,950.88 |
| 其他收益 | - | 19,521,736.85 | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | 132,864,475.74 | 145,051,275.85 |
| 加：营业外收入 | - | 1,763,200.42 | 14,004,451.87 |
| 减：营业外支出 | - | 397,916.27 | 2,075,194.61 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | - | 134,229,759.89 | 156,980,533.11 |
| 减：所得税费用 | - | 21,670,938.31 | 21,408,975.01 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | 112,558,821.58 | 135,571,558.10 |
| （一）持续经营净利润 | - | 112,558,821.58 | 135,571,558.10 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 五、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 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 112,558,821.58 | 135,571,558.10 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 |
|------------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | - | 921,099,514.89 | 2,305,807,927.73 |
| 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 | - | 12,566,145.35 | 10,775,517.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (七).52 | 26,112,555.88 | 25,831,904.27 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 959,778,216.12 | 2,342,415,349.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 580,239,079.39 | 1,676,752,289.82 |
| 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 | - | 248,057,997.02 | 201,636,501.61 |
| 支付的各项税费 | - | 165,278,481.29 | 111,454,046.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (七).52 | 93,357,723.42 | 84,852,829.98 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,086,933,281.12 | 2,074,695,668.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -127,155,065.00 | 267,719,680.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 3,000,000.00 | 2,250,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 24,000.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 5,930,772.05 | 2,353,484.06 |
| 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 | (七).52 | 78,626,000.00 | 26,916,220.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 87,556,772.05 | 31,543,704.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 566,879,322.27 | 554,997,557.99 |
| 投资支付的现金 | - | 22,200,000.00 | 28,400,000.00 |
| 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 | (七).53 | 8,061,684.33 | - |

| | | | |
|---------------------------|--------|------------------|-----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 597,141,006.60 | 583,397,557.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -509,584,234.55 | -551,853,853.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 782,269,993.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | 32,275,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 1,291,000,000.00 | 779,674,870.00 |
| 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 | - | 2,073,269,993.00 | 779,674,870.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 747,406,668.00 | 527,722,976.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 58,971,327.50 | 34,127,567.62 |
| 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 | (七).52 | 4,339,622.64 | 4,200,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 810,717,618.14 | 566,050,543.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 1,262,552,374.86 | 213,624,326.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -8,069,422.84 | 7,691,710.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 617,743,652.47 | -62,818,136.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 345,419,583.98 | 408,237,720.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 963,163,236.45 | 345,419,583.98 |

法定代表人：贺雪琴

主管会计工作负责人：岳敏

会计机构负责人：刘志文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 938,399,908.63 | 1,166,484,056.72 |
| 收到的税费返还 | - | 12,526,477.26 | 10,775,517.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 209,524,900.15 | 37,302,709.63 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,160,451,286.04 | 1,214,562,283.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 829,963,373.87 | 839,025,726.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 114,968,833.70 | 100,529,239.77 |
| 支付的各项税费 | - | 38,969,264.30 | 30,244,127.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 39,799,996.20 | 132,206,217.97 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,023,701,468.07 | 1,102,005,312.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 136,749,817.97 | 112,556,971.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 22,401,329.52 | 39,724,849.12 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 24,000.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 3,822,326.38 | 12,757,942.71 |
| 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 | - | 3,500,000.00 | 26,038,720.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 29,723,655.90 | 78,545,512.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 54,102,630.72 | 274,088,175.90 |
| 投资支付的现金 | - | 970,805,000.00 | 310,510,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,024,907,630.72 | 584,598,175.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -995,183,974.82 | -506,052,663.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 749,994,993.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 520,000,000.00 | 480,174,870.00 |
| 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 | - | 1,269,994,993.00 | 480,174,870.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 315,000,000.00 | 169,006,310.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 30,219,305.54 | 12,011,939.29 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 4,339,622.64 | 4,200,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 349,558,928.18 | 185,218,249.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 920,436,064.82 | 294,956,620.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -8,097,047.03 | 6,360,417.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 53,904,860.94 | -92,178,653.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 253,012,653.42 | 345,191,307.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 306,917,514.36 | 253,012,653.42 |

(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 | 174,000,000.00 | - | - | - | 678,149,248.03 | - | - | 3,968,708.44 | 74,069,724.90 | - | 845,726,482.87 | 46,611,046.06 | 1,822,525,210.30 |
| 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 | 174,000,000.00 | - | - | - | 678,149,248.03 | - | - | 3,968,708.44 | 74,069,724.90 | - | 845,726,482.87 | 46,611,046.06 | 1,822,525,210.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 109,502,100.00 | - | - | - | 721,425,205.98 | - | - | 625,463.96 | 11,255,882.16 | - | 237,992,894.60 | 112,685,720.27 | 1,193,487,266.97 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 336,248,776.76 | 14,733,105.09 | 350,981,881.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 22,502,100.00 | - | - | - | 740,541,981.13 | - | - | - | - | - | - | 129,988,647.52 | 893,032,728.65 |
| 1. 股东投入的普通股 | 22,502,100.00 | - | - | - | 723,153,270.36 | - | - | - | - | - | - | 129,988,647.52 | 875,644,017.88 |
| 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 | - | - | - | - | 17,388,710.77 | - | - | - | - | - | - | - | 17,388,710.77 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | 87,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 11,255,882.16 | - | -98,255,882.16 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,255,882.16 | - | -11,255,882.16 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 87,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -87,000,000.00 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | 625,463.96 | - | - | - | - | - | 625,463.96 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | 1,614,941.90 | - | - | - | - | - | 1,614,941.90 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | 989,477.94 | - | - | - | - | - | 989,477.94 |
| (六) 其他 | - | - | - | - | -19,116,775.15 | - | - | - | - | - | -32,036,032.34 | - | -51,152,807.49 |
| 四、本期末余额 | 283,502,100.00 | - | - | - | 1,399,574,454.01 | - | 4,594,172.40 | 85,325,607.06 | - | 1,083,719,377.47 | 159,296,766.33 | - | 3,016,012,477.27 |

| 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 | 87,000,000.00 | - | - | - | 727,420,680.69 | - | - | 3,198,312.40 | 60,512,569.09 | - | 598,274,021.10 | 45,974,250.70 | 1,522,379,833.98 |
| 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 | 87,000,000.00 | - | - | - | 727,420,680.69 | - | - | 3,198,312.40 | 60,512,569.09 | - | 598,274,021.10 | 45,974,250.70 | 1,522,379,833.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 87,000,000.00 | - | - | - | -49,271,432.66 | - | - | 770,396.04 | 13,557,155.81 | - | 247,452,461.77 | 636,795.36 | 300,145,376.32 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 261,009,617.58 | 636,795.36 | 261,646,412.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 23,267,177.48 | - | - | - | - | - | - | - | 23,267,177.48 |
| 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 | - | - | - | - | 23,267,177.48 | - | - | - | - | - | - | - | 23,267,177.48 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 13,557,155.81 | | -13,557,155.81 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,557,155.81 | | -13,557,155.81 | | |
| 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 | 87,000,000.00 | | | | -87,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 87,000,000.00 | | | | -87,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 770,396.04 | | | | | 770,396.04 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 810,629.04 | | | | | 810,629.04 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 40,233.00 | | | | | 40,233.00 |
| (六) 其他 | | | | | 14,461,389.86 | | | | | | | | 14,461,389.86 |
| 四、本年期末余额 | 174,000,000.00 | | | | 678,149,248.03 | | | 3,968,708.44 | 74,069,724.90 | | 845,726,482.87 | 46,611,046.06 | 1,822,525,210.30 |

法定代表人：贺雪琴

主管会计工作负责人：岳敏

会计机构负责人：刘志文

(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 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 174,000,000.00 | - | - | - | 723,348,125.11 | - | - | - | 74,069,724.90 | - | 624,947,524.17 | 1,596,365,374.18 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 174,000,000.00 | - | - | - | 723,348,125.11 | - | - | - | 74,069,724.90 | - | 624,947,524.17 | 1,596,365,374.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 109,502,100.00 | - | - | - | 754,669,430.72 | - | - | - | 11,255,882.16 | - | 14,302,939.42 | 889,730,352.30 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 112,558,821.58 | 112,558,821.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 22,502,100.00 | - | - | - | 740,541,981.13 | - | - | - | - | - | - | 763,044,081.13 |
| 1. 股东投入的普通股 | 22,502,100.00 | - | - | - | 723,153,270.36 | - | - | - | - | - | - | 745,655,370.36 |
| 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 | - | - | - | - | 17,388,710.77 | - | - | - | - | - | - | 17,388,710.77 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | 87,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 11,255,882.16 | - | -98,255,882.16 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,255,882.16 | - | -11,255,882.16 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 87,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -87,000,000.00 | - |
| 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 | - | - | - | - | 14,127,449.59 | - | - | - | - | - | - | 14,127,449.59 |
| 四、本期末余额 | 283,502,100.00 | - | - | - | 1,478,017,555.83 | - | - | - | 85,325,607.06 | - | 639,250,463.59 | 2,486,095,726.48 |

| 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 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 87,000,000.00 | - | - | - | 772,841,947.02 | - | - | - | 60,512,569.09 | - | 502,933,121.88 | 1,423,287,637.99 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 87,000,000.00 | - | - | - | 772,841,947.02 | - | - | - | 60,512,569.09 | - | 502,933,121.88 | 1,423,287,637.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 87,000,000.00 | - | - | - | -49,493,821.91 | - | - | - | 13,557,155.81 | - | 122,014,402.29 | 173,077,736.19 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 135,571,558.10 | 135,571,558.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 23,267,177.48 | - | - | - | - | - | - | 23,267,177.48 |
| 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 | - | - | - | - | 23,267,177.48 | - | - | - | - | - | - | 23,267,177.48 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,557,155.81 | - | -13,557,155.81 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,557,155.81 | - | -13,557,155.81 | - |
| 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 | 87,000,000.00 | - | - | - | -87,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 87,000,000.00 | - | - | - | -87,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | 14,239,000.61 | - | - | - | - | - | - | 14,239,000.61 |
| 四、本年期末余额 | 174,000,000.00 | - | - | - | 723,348,125.11 | - | - | - | 74,069,724.90 | - | 624,947,524.17 | 1,596,365,374.18 |

财务报表附注

财务报表附注

(2017年12月31日)

(一) 公司的基本情况

深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系经深圳市工商行政管理局批准,于2000年8月7日成立,统一社会信用代码914403007230429091。

截至2017年12月31日,本公司注册资本为人民币28,350.21万元,股本为人民币28,350.21万元,股本情况详见本附注(七)35。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司。

本公司注册地址:深圳市光明新区公明办事处西田社区高新技术工业园1、2、3、4、5、6栋、7栋A、7栋B、8栋。

本公司总部办公地址:深圳市光明新区公明办事处西田社区贝特瑞高新技术工业园1、2、3、4、5、6栋、7栋A、7栋B、8栋。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司从事新能源材料制造,主要产品为:锂离子电池正极材料、负极材料、天然鳞片石墨、石墨制品及其他产品。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营石墨矿山开采、石墨制品制造、锂离子电池正极材料和负极材料制造。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中国宝安集团控股有限公司。中国宝安集团控股有限公司实际控制方为中国宝安集团股份有限公司。中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司(持股比例为11.91%),第二大股东为深圳市宝安区投资管理集团有限公司(持股比例为5.57%),该公司无控股股东及实际控制人。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年4月26日,经公司第四届董事会第二十六次会议批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计11家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围的变化情况，详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券

及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取

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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2017 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

7、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生当月的即期汇率折算为记账本位币。

汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用

短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，并且持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-----------------------------|--|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>非内部关联方单项金额前5名的应收款项或其他不属于上述前5名，但期末应收账款单项金额在500万元以上、其他应收款单项金额在200万元以上的款项。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并单独确认减值损失，计提坏账准备。单独测试后未单独确认减值损失的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备。</p> |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

| 确定组合的依据 | | |
|---------------------|---------------|-----------|
| 组合1-账龄组合 | 按应收款项账龄划分组合 | |
| 组合2-内部关联方组合 | 按合并范围内关联方划分组合 | |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | | |
| 组合1-账龄组合 | 账龄分析法 | |
| 组合2-内部关联方组合 | 不计提坏账准备 | |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的： | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 5% | 5% |
| 1—2年 | 10% | 10% |
| 2—3年 | 20% | 20% |
| 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 | 存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据现时情况分析确定坏账准备计提的比例 |

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品、包装物的摊销方法：领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别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予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

合并方以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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前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，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本集团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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 10-30 | 10 | 3-9 |
| 机器设备 | 5-10 | 10 | 9-18 |
| 运输工具 | 5 | 10 | 18 |
| 办公设备 | 5 | 10 | 18 |
| 电子设备 | 5 | 10 | 18 |

| | | | |
|------|------|----|------|
| 其他设备 | 5-10 | 10 | 9-18 |
|------|------|----|------|

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

① 本集团无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用

直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

报告期内使用寿命有限的无形资产具体摊销期限为：土地使用权按使用期限平均摊销；专有技术按 10 年期限平均摊销；财务、管理软件按 5 年期限平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指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。开发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。

本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准为：研究阶段支出，指本公司实施探索性的研究，该研究获得有关管理部门专利权、形成完整的技术文件或类似行业专家委员会的机构出具验收结论之前的所有支出；开发阶段支出，指以本公司所获得专利权、具备完整技术文件或经过类似行业专家委员会的机构验收并具备后续开发可行性的技术为基础，为试制新产品、开发新工艺而发生的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出、矿山露天剥离费等各项费用确认为长期待摊费用。其中：固定资产改良支出等按项目受益期采用直线法平均摊销，矿山露天剥离费按项目收益期采用产量法摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流

入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。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，按照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和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十一）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团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，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团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，本集团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；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团具体的收入确认方式为：①对于国内销售，按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点，经购买方验收后确认收入；对于购买方自行提货的，在货物交付时确认收入。②对于国外销售，一般均采用 FOB 方式结算，以完成货物的报关并收到货运公司开出的提单作为确认销售收入的时点。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、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。

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为

折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、终止经营

终止经营，是指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。

本集团在合并利润表和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作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《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》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），

自2017年6月12日起施行。

本集团自规定日期起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

③取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

| 利润表影响项目 | 合并财务报表 | | 母公司财务报表 | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 本期影响 金额 | 上年调整 金额 | 本期影响 金额 | 上年调整 金额 |
| 资产处置收益 | 188,651.11 | -121,192.51 | 569,534.39 | 157,950.88 |
| 营业外收入 | -250,343.22 | -84,056.43 | -570,733.24 | -164,273.88 |
| 其中：非流动资产处置利得 | -250,343.22 | -84,056.43 | -570,733.24 | -164,273.88 |
| 营业外支出 | -61,692.11 | -205,248.94 | -1,198.85 | -6,323.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | -61,692.11 | -205,248.94 | -1,198.85 | -6,323.00 |

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税：本公司及子公司均为增值税一般纳税人，销项税率为17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）城市维护建设税：按应纳流转税额的 7%计缴。

（3）教育费附加：按应纳流转税额的 3%计缴。

（4）堤防维护费：公司子公司天津市贝特瑞新能源材料有限责任公司及天津市贝特瑞新能源科技有限公司按应纳流转税的 1%计缴。

（5）地方教育费附加：按应纳流转税额的 2%计缴。

（6）企业所得税：

公司子公司天津市贝特瑞新能源材料有限责任公司、鸡西长源矿业有限公司、贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司、屏山金石新能源发展有限公司、宜宾金石新材料科技有限公司本报告期企业所得税税率为 25%；公司及其他子公司本报告期企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

（1）根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本集团出口自产货物免征生产销售环节增值税；本集团出口自产货物所耗用的原材料、燃料、动力等所含应予以退还的进项税额可以抵顶内销货物的应纳税额；本集团出口自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。

（2）本公司及子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司、天津市贝特瑞新能源科技有限公司、惠州市贝特瑞新材料科技有限公司、山西贝特瑞新能源科技有限公司、鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司、贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司通过国家高新技术企业认定或复审，报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。

（七）合并会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2017 年度发生额，上期发生额指 2016 年度发生额，金额单

位为人民币元)

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 现 金 | 375,823.23 | 960,228.56 |
| 银行存款 | 962,717,413.22 | 303,579,198.10 |
| 其他货币资金 | 157,463,882.21 | 67,469,350.98 |
| 合 计 | 1,120,557,118.66 | 372,008,777.64 |

注：期末其他货币资金余额，主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金 15,739.39 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 184,582,614.69 | 142,088,028.06 |
| 商业承兑汇票 | | 1,494,484.70 |
| 合 计 | 184,582,614.69 | 143,582,512.76 |

(2) 期末已质押的应收票据

| 票据种类 | 期末已质押金额 | 质押原因 |
|--------|---------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 40,000,000.00 | 开具小面额银行承兑汇票 |
| 合 计 | 40,000,000.00 | |

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 票据种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,151,811,790.38 | |
| 商业承兑汇票 | 45,553,877.44 | |
| 合 计 | 1,197,365,667.82 | |

(4) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 265,515,000.00 | 23.01 | 26,551,500.00 | 10.00 | 238,963,500.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 883,293,561.98 | 76.54 | 44,553,735.82 | 5.04 | 838,739,826.16 |
| 组合小计 | 883,293,561.98 | 76.54 | 44,553,735.82 | 5.04 | 838,739,826.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,191,422.16 | 0.45 | 5,191,422.16 | 100.00 | |
| 合 计 | 1,153,999,984.14 | 100.00 | 76,296,657.98 | 6.61 | 1,077,703,326.16 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合 1-账龄组合 | 631,860,341.63 | 99.17 | 32,229,640.76 | 5.10 | 599,630,700.87 |
| 组合小计 | 631,860,341.63 | 99.17 | 32,229,640.76 | 5.10 | 599,630,700.87 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,307,522.16 | 0.83 | 5,307,522.16 | 100.00 | |
| 合 计 | 637,167,863.79 | 100.00 | 37,537,162.92 | 5.89 | 599,630,700.87 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 深圳市沃特玛电池有限公司 | 182,975,000.00 | 18,297,500.00 | 10.00 | 存在坏账风险 |
| 陕西沃特玛新能源有限公司 | 64,492,000.00 | 6,449,200.00 | 10.00 | 存在坏账风险 |
| 江西佳沃新能源有限公司 | 18,048,000.00 | 1,804,800.00 | 10.00 | 存在坏账风险 |
| 合计 | 265,515,000.00 | 26,551,500.00 | 10.00 | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 875,750,951.54 | 43,787,547.57 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 7,423,338.34 | 742,333.83 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | 119,272.10 | 23,854.42 | 20.00 |
| 合计 | 883,293,561.98 | 44,553,735.82 | 5.04 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 620,226,072.31 | 31,011,303.63 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 11,236,667.31 | 1,123,666.73 | 10.00 |
| 2年至3年(含3年) | 347,102.01 | 69,420.40 | 20.00 |
| 3年至4年(含4年) | 50,500.00 | 25,250.00 | 50.00 |
| 合计 | 631,860,341.63 | 32,229,640.76 | 5.10 |

注：确定该组合的依据详见本附注（五）9。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 山东神工电池新科技有限公司 | 3,796,922.16 | 3,796,922.16 | 100.00 | 无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 山东威高东生能源科技有限公司 | 1,394,500.00 | 1,394,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 5,191,422.16 | 5,191,422.16 | 100.00 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额38,539,496.41元；本期收回或转回的坏账准备金额为85,250.00元，其中无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为55,380.00元，其中无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为690,798,077.59元，占应收账款期末余额合计数的比例为59.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为46,913,389.31元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 项目 | 转移方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的损失 |
|--------------|----------------------|----------------|--------------|
| 松下采购（中国）有限公司 | 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方 | 112,052,877.57 | 1,027,827.61 |
| 合计 | | 112,052,877.57 | 1,027,827.61 |

注：上述终止确认的应收账款，系本公司将对松下采购（中国）有限公司的应收账款，以不附任何追索权的方式转移给三井住友银行（中国）有限公司。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

| 账龄结构 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 占总额的比例 | 金额 | 占总额的比例 |
| 1年以内（含1年） | 155,949,751.18 | 98.48% | 56,858,668.80 | 92.30% |
| 1年至2年（含2年） | 1,266,359.67 | 0.80% | 1,384,045.19 | 2.24% |
| 2年至3年（含3年） | 339,991.23 | 0.21% | 1,939,499.25 | 3.15% |
| 3年以上 | 808,131.76 | 0.51% | 1,420,473.45 | 2.31% |
| 合计 | 158,364,233.84 | 100.00% | 61,602,686.69 | 100.00% |

注1：期末本集团无账龄超过1年且金额重要的预付账款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为65,136,501.59元，占预付款项期末余额合计数的比例为41.13%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款： | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 23,761,675.13 | 93.07 | 7,426,556.60 | 31.25 | 16,335,118.53 |
| 组合小计 | 23,761,675.13 | 93.07 | 7,426,556.60 | 31.25 | 16,335,118.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,768,386.83 | 6.93 | 1,768,386.83 | 100.00 | |
| 合计 | 25,530,061.96 | 100.00 | 9,194,943.43 | 36.02 | 16,335,118.53 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 19,358,618.22 | 97.42 | 6,623,257.05 | 34.21 | 12,735,361.17 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 组合小计 | 19,358,618.22 | 97.42 | 6,623,257.05 | 34.21 | 12,735,361.17 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 512,722.98 | 2.58 | 512,722.98 | 100.00 | |
| 合 计 | 19,871,341.20 | 100.00 | 7,135,980.03 | 35.91 | 12,735,361.17 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,001,444.65 | 550,072.22 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 5,263,619.88 | 526,362.00 | 10.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 847,983.96 | 169,596.79 | 20.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 931,000.00 | 465,500.00 | 50.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 13,005.24 | 10,404.19 | 80.00 |
| 5 年以上 | 5,704,621.40 | 5,704,621.40 | 100.00 |
| 合 计 | 23,761,675.13 | 7,426,556.60 | 31.25 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,058,917.22 | 552,945.86 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 1,295,380.76 | 129,538.07 | 10.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 1,283,232.00 | 256,646.40 | 20.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 14,253.84 | 7,126.92 | 50.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 149,173.00 | 119,338.40 | 80.00 |
| 5 年以上 | 5,557,661.40 | 5,557,661.40 | 100.00 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----|---------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合 计 | 19,358,618.22 | 6,623,257.05 | 34.21 |

注：确定该组合的依据详见本附注（五）9。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 小额 85 家 | 1,768,386.83 | 1,768,386.83 | 100.00 | 无法收回 |
| 合 计 | 1,768,386.83 | 1,768,386.83 | 100.00 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为1,997,807.13元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 11,991,254.03 | 10,616,167.57 |
| 保证金 | 6,232,300.00 | 3,847,550.00 |
| 押金 | 2,221,156.20 | 1,854,576.20 |
| 备用金 | 4,167,974.29 | 2,504,170.76 |
| 代收代付款项 | 917,377.44 | 1,048,876.67 |
| 合 计 | 25,530,061.96 | 19,871,341.20 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|-----------------|------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 惠州市惠阳区住房和城乡建设局 | 保证金 | 2,950,000.00 | 1-3 年 | 11.56 | 320,000.00 |
| 上海龙堡离心机科技发展有限公司 | 往来款 | 2,908,000.00 | 5 年以上 | 11.39 | 2,908,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|-----------------|------|---------------|------|-----------------------------|--------------|
| 金坛市国土资源交易服务中心 | 保证金 | 2,682,300.00 | 1年以内 | 10.51 | 134,115.00 |
| 鸡西市麻山区政府 | 往来款 | 2,000,000.00 | 1-2年 | 7.83 | 200,000.00 |
| 深圳市海格金谷工业科技有限公司 | 往来款 | 1,579,419.66 | 1年以内 | 6.19 | 78,970.98 |
| 合计 | | 12,119,719.66 | | 47.48 | 3,641,085.98 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 108,949,335.41 | 529,082.73 | 108,420,252.68 | 64,872,877.78 | 318,744.93 | 64,554,132.85 |
| 包装物 | 2,640,071.84 | 85,211.40 | 2,554,860.44 | 2,393,718.27 | 706.71 | 2,393,011.56 |
| 低值易耗品 | 27,132,141.26 | 3,525,859.32 | 23,606,281.94 | 18,609,573.01 | 2,345,473.95 | 16,264,099.06 |
| 委托加工物资 | 189,704,490.87 | 261,750.00 | 189,442,740.87 | 48,706,242.46 | | 48,706,242.46 |
| 在产品 | 112,254,132.69 | 1,045,735.24 | 111,208,397.44 | 68,520,809.79 | 1,815,492.64 | 66,705,317.15 |
| 半成品 | 98,231,698.80 | 171,110.92 | 98,060,587.88 | 46,101,452.78 | 14,843.79 | 46,086,608.99 |
| 库存商品 | 171,107,140.81 | 4,644,509.69 | 166,462,631.12 | 138,440,676.47 | 1,099,586.56 | 137,341,089.91 |
| 发出商品 | 34,738,090.75 | 819,002.41 | 33,919,088.34 | 38,927,532.99 | | 38,927,532.99 |
| 在途物资 | 1,569,230.82 | | 1,569,230.82 | | | |
| 合计 | 746,326,333.25 | 11,082,261.71 | 735,244,071.53 | 426,572,883.55 | 5,594,848.58 | 420,978,034.97 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|----|--------------|
| | | | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 318,744.93 | 262,408.93 | 52,071.13 | | 529,082.73 |
| 包装物 | 706.71 | 84,504.69 | | | 85,211.40 |
| 低值易耗品 | 2,345,473.95 | 1,395,541.21 | 215,155.84 | | 3,525,859.32 |
| 委托加工物 | | 261,750.00 | | | 261,750.00 |

| 存货种类 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|----|---------------|
| | | | 转销 | 其他 | |
| 资 | | | | | |
| 在产品 | 1,815,492.64 | | 769,757.40 | | 1,045,735.24 |
| 半成品 | 14,843.79 | 171,081.74 | 14,814.61 | | 171,110.92 |
| 库存商品 | 1,099,586.56 | 4,475,076.38 | 930,153.25 | | 4,644,509.69 |
| 发出商品 | | 819,002.41 | | | 819,002.41 |
| 合计 | 5,594,848.58 | 7,469,365.36 | 1,981,952.23 | | 11,082,261.71 |

注：可变现净值的确定依据详见本附注（五）10。

7、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|---------------|
| 长期待摊费用下一年度摊销额 | | 26,259,205.41 |
| 合计 | | 26,259,205.41 |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,627,583.97 | 131,619.44 |
| 待认证进项税额 | 18,671,080.29 | 15,353,496.11 |
| 增值税留抵税额 | 36,775,809.84 | 7,828,066.86 |
| 预缴关税 | 6,236,836.01 | |
| 合计 | 64,311,310.11 | 23,313,182.41 |

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 11,727,044.44 | | 11,727,044.44 |
| 其中：按成本计量的权益工具 | 11,727,044.44 | | 11,727,044.44 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 11,727,044.44 | | 11,727,044.44 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |
| 其中：按成本计量的权益工具 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

| 被投资单位名称 | 账面余额 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|--------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | | |
| 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | 1.15 | |
| 深圳市瑞德丰精密制造有限公司 | 3,000,000.00 | | 272,955.56 | 2,727,044.44 | 1.9653 | |
| 深圳市德威精密模具有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 1.67 | |
| 合计 | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 | 272,955.56 | 11,727,044.44 | | |

注1：深圳市瑞德丰精密制造有限公司（以下简称“瑞德丰”）本期变动，系2017年7月本公司与深圳市西博壹号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，以300万元转让持有瑞德丰0.25%股权，转让后持有瑞德丰股权比例为1.96%。2017年8月25日，该公司办理完毕工商变更登记手续。

注2：深圳市德威精密模具有限公司本期变动，系2017年8月，本公司与深圳市德威精密模

具有限公司及罗少彬、吴珊珊签订《增资扩股协议》，以500万对其增资，增资后持有该公司股权比例为1.67%。相关工商变更已于2018年1月12日办理完毕。

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 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 |
| 联营企业： | | | | | | |
| 广东芳源环保股份有限公司 | 88,494,838.78 | | 88,494,838.78 | 71,780,310.89 | | 71,780,310.89 |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 2,844,419.63 | | 2,844,419.63 | 850,702.06 | | 850,702.06 |
| 鸡西市超碳新材料股份有限公司 | 9,776,962.23 | | 9,776,962.23 | | | |
| 小计 | 101,116,220.64 | | 101,116,220.64 | 72,631,012.95 | | 72,631,012.95 |
| 合营企业： | | | | | | |
| 深圳市深瑞墨烯科技有限公司 | 14,556,787.98 | | 14,556,787.98 | | | |
| 小计 | 14,556,787.98 | | 14,556,787.98 | | | |
| 合计 | 115,673,008.62 | | 115,673,008.62 | 72,631,012.95 | | 72,631,012.95 |

(续表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | | | |
|--------------|--------------|------|--------------|----------|---------------|-------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 联营企业： | | | | | | | | |
| 广东芳源环保股份有限公司 | | | 2,587,078.30 | | 14,127,449.59 | | | |
| 哈尔滨万鑫 | 1,800,000.00 | | 193,717.57 | | | | | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | | | |
|----------------|---------------|------|--------------|----------|---------------|-------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 石墨谷科技有限公司 | | | | | | | | |
| 鸡西市超碳新材料股份有限公司 | 9,800,000.00 | | -23,037.77 | | | | | |
| 小计 | 11,600,000.00 | | 2,757,758.10 | | 14,127,449.59 | | | |
| 合营企业： | | | | | | | | |
| 深圳市深瑞墨烯科技有限公司 | 15,400,000.00 | | -843,212.02 | | | | | |
| 小计 | 15,400,000.00 | | -843,212.02 | | | | | |
| 合计 | 27,000,000.00 | | 1,914,546.08 | | 14,127,449.59 | | | |

注1：哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司(以下简称“万鑫石墨谷”)本期变动，系2017年9月，本公司向其支付180万元增资款，截至报表日止增资手续尚未办理完毕。

注2：鸡西市超碳新材料股份有限公司（以下简称“鸡西超碳公司”）本期变动，系2016年11月本公司子公司鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司（以下简称“鸡西贝特瑞公司”）与哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司共同出资组建，认缴总额2,000万元，其中：鸡西贝特瑞认缴980万元，占认缴出资总额比例为49%。截至报表日止鸡西贝特瑞公司尚未出资，已按规定确认长期股权投资和其他应付款。

注3：深圳市深瑞墨烯科技有限公司(以下简称“深瑞墨烯公司”)本期变动，系2017年5月，本公司与深圳惠科投资有限公司等4方共同出资组建，该公司注册资本为3,000万元，其中本公司出资1,540万元，占注册资本比例为51.33%；根据合资经营协议、公司章程的约定，本公司不能对深瑞墨烯形成控制，因此将其分类为长期股权投资核算。

11、投资性房地产

(1) 本集团采用成本价值模式对投资性房地产进行后续计量

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|---------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 420,004.00 | 420,004.00 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|------------|------------|
| 2. 本期增加 | | |
| 3. 本期减少 | | |
| 4. 期末余额 | 420,004.00 | 420,004.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加 | | |
| 3. 本期减少 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加 | | |
| 3. 本期减少 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期初账面价值 | 420,004.00 | 420,004.00 |
| 2. 期末账面价值 | 420,004.00 | 420,004.00 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|------------|-----------|
| 鄂州比克花园 | 420,004.00 | 正在办理相关手续 |

12、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 其他设备 | 融资租赁固 定资产 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 611,865,228.48 | 928,776,442.12 | 21,720,662.14 | 12,597,664.94 | 26,584,025.66 | 18,166,656.28 | 15,762,600.00 | 1,635,473,279.62 |
| 2. 本期增加 | 67,689,182.17 | 150,715,691.29 | 1,406,493.46 | 530,453.54 | 3,086,592.21 | 2,930,539.47 | | 226,358,952.14 |
| (1) 购置 | 3,647,887.89 | 19,581,919.94 | 993,672.95 | 530,453.54 | 2,313,395.62 | 2,515,059.39 | | 29,582,389.33 |
| (2) 在建工程转入 | 37,183,562.85 | 103,090,423.16 | 412,820.51 | | 773,196.59 | 403,941.62 | | 141,863,944.73 |
| (3) 合并范围变动 | 26,857,731.43 | 28,043,348.19 | | | | 11,538.46 | | 54,912,618.08 |
| 3. 本期减少 | 11,168.16 | 7,688,493.47 | 359,389.23 | 224,724.13 | 203,929.62 | 131,113.53 | | 8,618,818.14 |
| (1) 处置或报废 | 11,168.16 | 7,688,493.47 | 359,389.23 | 224,724.13 | 203,929.62 | 131,113.53 | | 8,618,818.14 |
| 4. 期末余额 | 679,543,242.49 | 1,071,803,639.94 | 22,767,766.37 | 12,903,394.35 | 29,466,688.25 | 20,966,082.22 | 15,762,600.00 | 1,853,213,413.62 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 78,071,022.84 | 236,770,845.49 | 10,397,565.37 | 6,117,683.28 | 20,928,869.51 | 9,550,215.17 | 295,548.75 | 362,131,750.41 |
| 2. 本期增加 | 26,148,694.14 | 87,552,158.84 | 3,305,496.68 | 1,091,026.01 | 1,825,189.83 | 1,957,255.83 | 709,317.00 | 122,589,138.33 |
| (1) 计提 | 25,794,321.29 | 86,880,789.58 | 3,305,496.68 | 1,091,026.01 | 1,825,189.83 | 1,956,871.21 | 709,317.00 | 121,563,011.60 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 其他设备 | 融资租赁固定资产 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| (2) 合并范围变动 | 354,372.85 | 671,369.26 | | | | 384.62 | | 1,026,126.73 |
| 3. 本期减少 | | 2,018,399.90 | 341,712.90 | 199,498.85 | 149,393.12 | 42,466.33 | | 2,751,471.10 |
| (1) 处置或报废 | | 2,018,399.90 | 341,712.90 | 199,498.85 | 149,393.12 | 42,466.33 | | 2,751,471.10 |
| 4. 期末余额 | 104,219,716.98 | 322,304,604.43 | 13,361,349.15 | 7,009,210.44 | 22,604,666.22 | 11,465,004.67 | 1,004,865.75 | 481,969,417.64 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 2,194,839.78 | 1,764.16 | 19,511.75 | | | | 2,216,115.69 |
| 2. 本期增加 | | 2,667,591.39 | | | 582.80 | | | 2,668,174.19 |
| 3. 本期减少 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 4,862,431.17 | 1,764.16 | 19,511.75 | 582.80 | | | 4,884,289.88 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 575,323,525.51 | 744,636,604.34 | 9,404,653.06 | 5,874,672.16 | 6,861,439.23 | 9,501,077.55 | 14,757,734.25 | 1,366,359,706.10 |
| 2. 期初账面价值 | 533,794,205.64 | 689,810,756.85 | 11,321,332.61 | 6,460,469.91 | 5,655,156.15 | 8,616,441.11 | 15,467,051.25 | 1,271,125,413.52 |

(2) 暂时闲置固定资产的情况

| 闲置资产类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|----|
| 机器设备 | 7,689,060.53 | 2,826,629.36 | 4,862,431.17 | | |
| 运输工具 | 7,750.00 | 5,985.84 | 1,764.16 | | |
| 办公设备 | 172,548.11 | 152,453.56 | 20,094.55 | | |
| 合计 | 7,869,358.64 | 2,985,068.76 | 4,884,289.88 | | |

(3) 融资租赁租入固定资产

| 租入资产类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 15,762,600.00 | 1,004,865.75 | 14,757,734.25 |
| 合计 | 15,762,600.00 | 1,004,865.75 | 14,757,734.25 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 未办妥产权证书金额 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|----------------|-------------|
| 长源矿业厂区房屋建筑物 | 57,424,994.57 | 相关办证手续尚在进行中 |
| 鸡西贝特瑞厂区房屋建筑物 | 94,723,838.67 | 相关办证手续尚在进行中 |
| 山西贝特瑞厂区房屋建筑物 | 1,676,698.87 | 相关办证手续尚在进行中 |
| 惠州贝特瑞厂区房屋建筑物 | 21,862,962.66 | 相关办证手续尚在进行中 |
| 宜宾金石厂区房屋建筑物 | 26,501,015.51 | 相关办证手续尚在进行中 |
| 合计 | 202,189,510.28 | |

注：融资租入固定资产情况详见本附注（十四）2。

13、在建工程

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 系统、设备安装工程 | 33,530,340.30 | | 33,530,340.30 | 46,997,720.62 | | 46,997,720.62 |
| 鸡西厂区建设及配套工程 | 22,378,098.27 | | 22,378,098.27 | 184,615.38 | | 184,615.38 |
| 鸡西年产 5000 吨天然石墨负极材料产线工程 | | | | 7,657,297.45 | | 7,657,297.45 |
| 天津工业园建设工程 | 605,833.42 | | 605,833.42 | 13,656,557.38 | | 13,656,557.38 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 惠州厂区建设及配套工程 | 54,426,939.24 | | 54,426,939.24 | 53,302,306.98 | | 53,302,306.98 |
| 山西贝特瑞石墨化工程 | 1,290,688.60 | | 1,290,688.60 | 240,625.32 | | 240,625.32 |
| 鸡西长源厂区零星工程 | 1,334,762.63 | | 1,334,762.63 | 5,958,052.22 | | 5,958,052.22 |
| 天津纳米厂房改造工程 | | | | 218,166.70 | | 218,166.70 |
| 江苏贝特瑞生产厂房建设一期工程 | 116,314,110.40 | | 116,314,110.40 | | | |
| 宜宾 1.2 万吨/年锂电池碳石墨负极材料项目 | 3,389,216.13 | | 3,389,216.13 | | | |
| 合 计 | 233,269,988.99 | | 233,269,988.99 | 128,215,342.05 | | 128,215,342.05 |

(2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 合并范围变动增加 | 本年转入固定资产 | 期末余额 | 本期利息资本化率 |
|-----------------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------|
| 系统、设备安装工程 | 46,997,720.62 | 52,397,206.41 | 786,565.36 | 66,651,152.09 | 33,530,340.30 | |
| 鸡西厂区建设及配套工程 | 184,615.38 | 34,422,787.50 | | 12,229,304.61 | 22,378,098.27 | |
| 天津工业园建设工程 | 13,656,557.38 | 25,829,479.97 | | 38,880,203.93 | 605,833.42 | |
| 惠州厂区建设及配套工程 | 53,302,306.98 | 1,124,632.26 | | | 54,426,939.24 | |
| 山西贝特瑞石墨化工程 | 240,625.32 | 5,164,445.02 | | 4,114,381.74 | 1,290,688.60 | |
| 鸡西年产 5000 吨天然石墨负极材料产线 | 7,657,297.45 | 2,581,146.06 | | 10,238,443.51 | | |
| 鸡西长源厂区零星工程 | 5,958,052.22 | 3,145,022.55 | | 7,768,312.14 | 1,334,762.63 | |
| 鸡西长源尾矿库改造工程 | | 1,371,774.08 | | 1,371,774.08 | | |
| 天津纳米厂房改造工程 | 218,166.70 | 120,294.82 | | 338,461.52 | | |
| 深圳纳米厂房修缮工程 | | 271,911.11 | | 271,911.11 | | |
| 江苏贝特瑞生产厂房建设一期工程 | | 116,314,110.40 | | | 116,314,110.40 | 6.42% |
| 宜宾金石 1.2 万吨/年 | | 2,433,829.53 | 955,386.60 | | 3,389,216.13 | |

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 合并范围变动增加 | 本年转入固定资产 | 期末余额 | 本期利息资本化率 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------|
| 锂电池碳石墨负极材料项目 | | | | | | |
| 合计 | 128,215,342.05 | 245,176,639.71 | 1,741,951.96 | 141,863,944.73 | 233,269,988.99 | |

续表

| 项目名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程累计投入占预算的比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|---------------------------|------------------|-------|--------------|------|---------------------|---------------------|
| 江苏贝特瑞生产厂房建设一期工程 | 980,000,000.00 | 自筹+借款 | 11.87% | 20% | 6,764,635.28 | 6,764,635.28 |
| 宜宾金石 1.2 万吨/年锂电池碳石墨负极材料项目 | 100,000,000.00 | 自筹 | 62.69% | 50% | | |
| 合计 | 1,080,000,000.00 | | | | 6,764,635.28 | 6,764,635.28 |

14、工程物资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 专用材料 | 20,829.06 | |
| 专用设备 | 23,076.92 | |
| 为生产准备的工具及器具 | 1,123,884.79 | |
| 合计 | 1,167,790.77 | |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 采矿权 | 专有技术 | 管理类软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 452,058,153.07 | 44,550,800.00 | 21,065,105.05 | 1,904,705.64 | 519,578,763.76 |
| 2. 本期增加 | 74,126,953.53 | 4,093,473.93 | | 465,449.95 | 78,685,877.41 |
| (1) 外购 | 72,358,953.53 | 4,093,473.93 | | 465,449.95 | 76,917,877.41 |
| (2) 合并范围变动 | 1,768,000.00 | | | | 1,768,000.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 采矿权 | 专有技术 | 管理类软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 526,185,106.60 | 48,644,273.93 | 21,065,105.05 | 2,370,155.59 | 598,264,641.17 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,911,420.62 | 3,588,814.44 | 9,688,568.39 | 661,710.66 | 28,850,514.11 |
| 2. 本期增加 | 20,966,116.48 | 2,236,501.84 | 2,523,220.92 | 202,619.95 | 25,928,459.19 |
| (1) 摊销 | 20,933,703.13 | 2,236,501.84 | 2,523,220.92 | 202,619.95 | 25,896,045.84 |
| (2) 合并范围变动 | 32,413.35 | | | | 32,413.35 |
| 3. 本期减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 35,877,537.10 | 5,825,316.28 | 12,211,789.31 | 864,330.61 | 54,778,973.30 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 525,000.00 | | 525,000.00 |
| 2. 本期增加 | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 525,000.00 | | 525,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 490,307,569.50 | 42,818,957.65 | 8,328,315.74 | 1,505,824.98 | 542,960,667.87 |
| 2. 期初账面价值 | 437,146,732.45 | 40,961,985.56 | 10,851,536.66 | 1,242,994.98 | 490,203,249.65 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 长源矿业土地使用权 | 8,411,550.22 | 正在办理过程中 |
| 金石新材料土地使用权 | 1,735,586.65 | 正在办理过程中 |
| 合计 | 10,147,136.87 | |

16、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|------------|------|------|------------|
| 天津市贝特瑞新能源材料有限责任公司 | 288,820.34 | | | 288,820.34 |

| | | | | |
|-----|------------|--|--|------------|
| 合 计 | 288,820.34 | | | 288,820.34 |
|-----|------------|--|--|------------|

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期计提 | 本期处置 | 期末余额 |
|-------------------|------------|------|------|------------|
| 天津市贝特瑞新能源材料有限责任公司 | 288,820.34 | | | 288,820.34 |
| 合 计 | 288,820.34 | | | 288,820.34 |

17、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年处 置 | 期末余额 | 其他减少的原 因 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|
| 经营租入固定资产改良 | 9,722,561.80 | 4,177,999.47 | 4,981,209.21 | | 8,919,352.06 | |
| 长期贷款资产管理费 | 313,200.00 | | 313,200.00 | | | |
| 矿区林地补偿费 | 10,403,868.62 | 1,799,499.00 | 3,553,990.79 | | 8,649,376.83 | |
| 矿山露天剥离费 | 25,272,997.02 | 19,294,078.06 | 13,481,620.83 | | 31,085,454.25 | |
| 合计 | 45,712,627.44 | 25,271,576.53 | 22,330,020.83 | | 48,654,183.14 | |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 26,259,205.41 | | | | | |
| 总计 | 19,453,422.03 | | | | 48,654,183.14 | |

18、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣 暂时性差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣 暂时性差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 90,495,019.58 | 14,380,204.14 | 41,983,702.68 | 6,663,643.65 |
| 预计费用 | 7,381,583.93 | 1,107,237.59 | 4,432,568.23 | 664,885.23 |
| 递延收益 | 250,457,513.65 | 42,985,081.58 | 192,548,994.26 | 28,882,349.14 |
| 内部交易未实现收益 | 3,519,963.07 | 527,994.46 | 8,608,459.23 | 1,291,268.88 |
| 合 计 | 351,854,080.23 | 59,000,517.77 | 247,573,724.4 | 37,502,146.90 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 11,776,953.76 | 11,314,224.88 |
| 待弥补亏损 | 317,058.04 | 17,975,486.33 |
| 合 计 | 12,094,011.80 | 29,289,711.21 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|------------|---------------|----|
| 2017 年 | | 66,147.69 | |
| 2018 年 | | 7,658.92 | |
| 2019 年 | | 26,251.38 | |
| 2020 年 | 248,830.56 | 6,880.52 | |
| 2021 年 | 68,227.48 | 17,868,547.82 | |
| 2022 年 | | | |
| 合 计 | 317,058.04 | 17,975,486.33 | |

注：公司子公司鸡西长源矿业有限公司期初可抵扣亏损在本期抵扣完毕。

19、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|--------------|
| 预付设备、土地款 | 151,255,247.76 | |
| 供电保函保证金 | | 2,400,000.00 |
| 合 计 | 151,255,247.76 | 2,400,000.00 |

20、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 157,463,882.21 | 开具银行承兑汇票、信用证保证金 |
| 应收票据 | 40,000,000.00 | 开具银行承兑汇票 |
| 应收账款 | 30,000,000.00 | 贷款质押 |
| 无形资产 | 29,928,445.86 | 贷款抵押 |

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------|
| 固定资产 | 177,669,144.72 | 贷款抵押 |
| 固定资产 | 14,757,734.25 | 融资租赁固定资产 |
| 合 计 | 449,819,207.04 | |

注1：公司子公司天津科技园向中国工商银行宝盛支行贷款8,500.00万元，系以其账面价值为15,040.68万元的固定资产-房屋建筑物提供抵押；公司子公司鸡西贝特瑞向中国进出口银行黑龙江省分行贷款4,000.00万元，系以其账面价值为2,992.84万元的无形资产-土地使用权提供抵押；公司子公司宜宾金石新材料科技有限公司向四川屏山农村商业银行股份有限公司贷款400万元，系已账面价值为2,726.23万元的固定资产-机器设备提供抵押；公司子公司天津纳米向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行贷款3,000万元，系以账面余额为3,000万元的应收账款质押。

注2：融资租赁固定资产详见附注（十四）2。

21、短期借款

（1）短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 867,500,000.00 | 501,000,000.00 |
| 质押借款 | 30,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 85,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 982,500,000.00 | 551,000,000.00 |

（2）期末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 357,655,177.65 | 181,193,866.02 |
| 合 计 | 357,655,177.65 | 181,193,866.02 |

注：期末本集团无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 493,142,921.18 | 419,982,605.88 |
| 1-2 年 | 23,287,876.31 | 13,021,994.05 |
| 2-3 年 | 4,807,844.59 | 27,564,510.64 |
| 3 年以上 | 11,057,723.16 | 6,132,250.19 |
| 合 计 | 532,296,365.24 | 466,701,360.76 |

注1：应付账款期末余额中账龄超过一年以上款项，主要为尚未支付的设备及工程款。

注2：期末本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 34,076,940.74 | 7,824,891.17 |
| 1-2 年 | 180,347.27 | 929,990.70 |
| 2-3 年 | 207,909.61 | 651,090.17 |
| 3 年以上 | 409,270.04 | 358,761.53 |
| 合 计 | 34,874,467.66 | 9,764,733.57 |

注：期末本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|---------------|
| | | 本期计提 | 合并范围变动 | | |
| 一、短期薪酬 | 23,711,807.18 | 235,619,043.93 | 486,236.51 | 232,999,672.73 | 26,817,414.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 995,616.01 | 14,360,511.63 | 2,248.97 | 15,223,981.19 | 134,395.42 |
| 合 计 | 24,707,423.19 | 249,979,555.56 | 488,485.48 | 248,223,653.92 | 26,951,810.31 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|---------------|
| | | 本期计提 | 合并范围变动 | | |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,078,096.06 | 204,343,530.81 | 439,250.28 | 201,297,094.85 | 26,563,782.30 |
| 二、职工福利费 | | 13,969,349.69 | | 13,938,301.89 | 31,047.80 |
| 三、社会保险费 | 153,046.05 | 6,752,379.06 | 2,075.97 | 6,818,811.98 | 88,689.10 |
| 其中：1、医疗保险费 | 100,091.59 | 5,438,270.99 | 1,556.98 | 5,481,649.08 | 58,270.48 |
| 2、工伤保险费 | 1,491.83 | 913,795.64 | 432.49 | 930,727.00 | -15,007.04 |
| 3、生育保险费 | 51,462.63 | 400,312.43 | 86.50 | 406,435.90 | 45,425.66 |
| 四、住房公积金 | 92,428.58 | 7,583,452.09 | | 7,629,665.21 | 46,215.46 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 388,236.49 | 2,970,332.28 | 44,910.26 | 3,315,798.80 | 87,680.23 |
| 合计 | 23,711,807.18 | 235,619,043.93 | 486,236.51 | 232,999,672.73 | 26,817,414.89 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------|---------------|----------|---------------|------------|
| | | 本期计提 | 合并范围变动 | | |
| 1、基本养老保险费 | 752,645.87 | 13,798,482.17 | 2,162.47 | 14,627,605.25 | -74,314.74 |
| 2、失业保险费 | 242,970.14 | 562,029.46 | 86.50 | 596,375.94 | 208,710.16 |
| 合 计 | 995,616.01 | 14,360,511.63 | 2,248.97 | 15,223,981.19 | 134,395.42 |

26、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 24,813,013.41 | 7,134,865.67 |
| 企业所得税 | 63,804,167.22 | 43,392,985.64 |
| 个人所得税 | 1,516,076.59 | 1,347,120.64 |
| 城市维护建设税 | 1,632,884.26 | 1,137,239.25 |
| 教育费附加 | 513,862.32 | 486,934.01 |
| 地方教育费附加 | 361,271.73 | 301,589.35 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 资源税 | 500,787.79 | 554,282.91 |
| 房产税 | 119,960.48 | 48,401.18 |
| 印花税 | 637,705.09 | |
| 土地使用税 | 357,911.50 | |
| 契税 | | 8,276,430.00 |
| 其他 | 126,573.46 | 400,539.41 |
| 合计 | 94,384,213.85 | 63,080,388.06 |

注：税费计缴标准详见本附注（六）税项所述。

27、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 201,985.76 | 186,204.17 |
| 长期借款应付利息 | 7,462,062.50 | |
| 合计 | 7,664,048.26 | 186,204.17 |

28、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 往来款 | 70,935.16 | |
| 待付款项 | 9,034,842.54 | 6,025,704.38 |
| 质保金 | 1,230,540.42 | 644,138.32 |
| 押金 | 191,200.00 | 100,000.00 |
| 运费 | 5,807,024.44 | 8,731,292.84 |
| 水电费 | 12,563,608.83 | 15,667,557.75 |
| 待付股权认购款 | 9,800,000.00 | |
| 子公司限制性股票回购义务 | 78,259,066.48 | |
| 合计 | 116,957,217.87 | 31,168,693.29 |

注：期末本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的银行借款 | 96,000,000.00 | 124,906,668.00 |
| 其中：保证借款 | 55,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 抵押借款 | 41,000,000.00 | 109,906,668.00 |
| 合 计 | 96,000,000.00 | 124,906,668.00 |

注：抵押借款情况详见本附注（七）20 所述。

30、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 待转销项税额 | 1,898,077.85 | |
| 合 计 | 1,898,077.85 | |

31、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 347,500,000.00 | 165,000,000.00 |
| 抵押借款 | 3,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合 计 | 350,500,000.00 | 205,000,000.00 |

注1：抵押借款情况详见本附注（七）20 所述。

注2：本集团长期借款利率区间4.75%-8.92%。

32、长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 天津市九园工贸有限公司 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | 3,924,890.56 | 4,722,488.60 |
| 合 计 | 17,075,109.44 | 16,277,511.40 |

注：本年融资租赁情况详见本附注（十四）.2。

33、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 复垦、弃置及环境清理义务 | 2,359,473.93 | |
| 合计 | 2,359,473.93 | |

注：公司子公司鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司所属非金属矿山属于露天开采，按照《财政部、国土资源部、环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金，建立矿山地质恢复基金的指导意见》（财建[2017]638号）规定，应根据矿山地质环境保护与土地复垦方案，将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用。

34、递延收益

（1）递延收益分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 192,548,994.26 | 87,005,641.32 | 29,097,121.93 | 250,457,513.65 | 政府拨款 |
| 合计 | 192,548,994.26 | 87,005,641.32 | 29,097,121.93 | 250,457,513.65 | |

（2）收到政府补助形成的递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|------|---------------|
| 一、与资产相关的政府补助 | | | | | | |
| 动力锂离子电池负极材料产业化项目 | 13,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | 11,000,000.00 |
| 惠州贝特瑞工业园土地出让补助金 | 5,579,016.90 | 1,000,000.00 | 143,577.38 | | | 6,435,439.52 |
| 惠州贝特瑞锂电负极材料产业化项目建设补助 | 10,088,000.00 | | 647,000.00 | | | 9,441,000.00 |
| 鸡西土地整理补助专项补助 | 8,866,994.07 | | 190,946.52 | | | 8,676,047.55 |
| 鸡西石墨产业园深加工建设项目专项补助 | 25,000,000.04 | | 999,999.96 | | | 24,000,000.08 |
| 黑龙江产业结构调 | 9,500,000.04 | | 1,899,999.96 | | | 7,600,000.08 |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|------|---------------|
| 整投资补助金 | | | | | | |
| 黑龙江省重点工业产业投资项目补助 | 5,199,999.96 | | 650,000.04 | | | 4,549,999.92 |
| 天然石墨复合车用负极材料项目专项补助 | | 18,460,000.00 | | | | 18,460,000.00 |
| 山西贝特瑞厂区土地出让补助金 | 3,875,846.12 | | 84,717.96 | | | 3,791,128.16 |
| 山西贝特瑞新型碳材料研究院建设补助 | 60,000.00 | | 30,000.00 | | | 30,000.00 |
| 新能源产业园基础设施建设补偿金 | 13,382,018.28 | | 2,230,336.44 | | | 11,151,681.84 |
| 锂电池负极材料中间相碳微球项目专项补偿 | 7,020,000.00 | | 1,170,000.00 | | | 5,850,000.00 |
| 人造石墨生产性技改项目补助 | 210,000.00 | | 30,000.00 | | | 180,000.00 |
| 电力需求测项目补助 | 210,000.00 | | 30,000.00 | | | 180,000.00 |
| 基于软碳负极材料的锂离子储能电池系统关键技术及示范补助 | 663,605.94 | | 663,605.94 | | | |
| 天津市工业技术改造专项补助 | 777,783.76 | | 111,111.12 | | | 666,672.64 |
| 高性能人造石墨负极材料开发补助 | | 120,000.00 | 120,000.00 | | | |
| 高容量、长循环锂离子电池负极材料开发经费补助 | | 300,000.00 | | | | 300,000.00 |
| 江苏贝特瑞产业园土地及建设专项补助 | | 53,646,000.00 | | | | 53,646,000.00 |
| 低成本钛酸锂系储能锂离子电池关键技术及示范专项协作补助 | 448,572.00 | | 69,012.00 | | | 379,560.00 |
| 锂离子动力与储能电池负极材料钛酸锂研发 | 1,266,534.00 | | 217,197.00 | | | 1,049,337.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------|--------------|
| 石墨烯复合磷酸铁锂正极材料关键技术研发 | | 1,600,000.00 | 66,666.00 | | | 1,533,334.00 |
| 锂离子电池用硅碳复合负极材料产业化关键技术的研发设备补助 | 973,333.00 | | 160,000.00 | | | 813,333.00 |
| 广东省院士工作站筹建项目设备补助 | 195,000.00 | | 30,000.00 | | | 165,000.00 |
| 高容量密度人造石墨负极材料提升专项设备补助 | 1,876,250.00 | | 285,000.00 | | | 1,591,250.00 |
| 高容量长寿命固溶体三元正极材料的研发设备补助 | 478,333.00 | | 70,000.00 | | | 408,333.00 |
| 车用锂离子动力电池技术研发设备补助 | 6,750,000.00 | | 750,000.00 | | | 6,000,000.00 |
| 高性能杂元素掺杂硅-碳纳米复合电极材料研发设备补助 | 61,667.00 | | 10,000.00 | | | 51,667.00 |
| 深圳聚合物微粒子合成及应用工程实验室建设专项补助 | 3,238,007.67 | | 500,000.00 | | | 2,738,007.67 |
| 新能源汽车锂离子电池正极材料产业化专项补助 | 3,849,999.67 | | 550,000.00 | | | 3,299,999.67 |
| 绿色电动汽车锂离子电池动力电池负极材料产业化专项补助 | 6,050,500.00 | | 1,050,000.00 | | | 5,000,500.00 |
| 锂离子电池负极材料自动化生产线建设专项补助 | 2,480,000.00 | | 420,000.00 | | | 2,060,000.00 |
| 新型高性能锂离子电池关键电极材料开发及产业化补助 | 340,000.00 | | 60,000.00 | | | 280,000.00 |
| 动力电池用高容量层状锰酸锂正极材料产业化专项补助 | 3,106,250.00 | | 525,000.00 | | | 2,581,250.00 |
| 超级电容器用活性炭电极材料的产业化项目专项补助 | 1,133,333.33 | | 200,000.00 | | | 933,333.33 |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|-----------------------------|---------------|----------|--------------|-------------|------|---------------|
| 高容量型锂离子电池硅碳合金负极材料研发设备资助 | 350,000.00 | | 70,000.00 | | | 280,000.00 |
| 磷酸铁锂正极材料规模化技改专项补助 | 2,450,000.33 | | 350,000.00 | | | 2,100,000.33 |
| 锂离子动力电池软碳负极材料关键技术研发设备资助 | 1,080,000.00 | | 120,000.00 | | | 960,000.00 |
| 贝特瑞工业园节能技术改造补助 | 945,000.00 | | 157,500.00 | | | 787,500.00 |
| 新型锂离子动力电池正极材料产业化补助 | 9,900,000.00 | | 1,100,000.16 | | | 8,799,999.84 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发与产业化设备补助 | 384,000.00 | | 19,200.00 | | | 364,800.00 |
| 锂离子电池高容量纳米硅/石墨烯复合负极材料设备补助 | 700,000.00 | | 17,500.00 | | | 682,500.00 |
| 硅纳米线作为锂离子电池负极材料的应用研究设备补助 | 1,300,000.00 | | 150,000.00 | | | 1,150,000.00 |
| 广东省锂离子动力电池正负极材料工程实验室建设补助 | 800,000.08 | | 99,999.96 | | | 700,000.12 |
| 电动汽车用锂离子电池关键材料开发及产业化设备补助 | 250,000.00 | | 43,750.00 | | | 206,250.00 |
| 新能源汽车产业技术创新工程设备补助 | 2,203,848.00 | | 244,872.00 | | | 1,958,976.00 |
| 新型高性能氧化亚硅负极材料研发及产业化设备补助 | 4,500,000.00 | | 73,760.00 | | | 4,426,240.00 |
| 石墨烯储能应用工程实验室设备补助 | 3,000,000.00 | | 110,517.50 | | | 2,889,482.50 |
| 新能源汽车用动力电池材料系统开发及应用设备补助 | 15,000,000.00 | | 4,203.33 | | | 14,995,796.67 |
| 高能量密度“富锂 | 90,000.00 | | | | | 90,000.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|------|----------------|
| 氧化物@硅碳”新体系动力电池关键材料及应用设备补助 | | | | | | |
| 高综合性能低成本动力电池负极材料关键技术研发 | | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 |
| 深圳市产业转型专项资金两化融合项目资产资助 | | 1,500,000.00 | 17,819.39 | | | 1,482,180.61 |
| 宜宾金石土地出让补助金 | | 519,427.32 | 881.88 | | | 518,545.44 |
| 小计 | 178,633,893.19 | 79,145,427.32 | 18,544,174.54 | | | 239,235,145.97 |
| 二、与收益相关的政府补助 | | | | | | |
| 低成本、高性能锂离子动力电池负极材料软碳项目经费补助 | 974,125.37 | | 974,125.37 | | | |
| 新型企业家培养工程项目补助 | 19,999.96 | | 19,999.96 | | | |
| 高比能量动力锂离子电池开发与产业化技术攻关补助 | 1,362,896.75 | 1,730,009.00 | 310,207.55 | | | 2,782,698.20 |
| 博士后创新实践基地补助 | | 150,000.00 | | | | 150,000.00 |
| 高容量、长循环锂离子电池负极材料开发项目设备补助 | | 900,000.00 | | | | 900,000.00 |
| 高比能动力锂离子电池负极材料开发经费补助 | | 245,000.00 | | | | 245,000.00 |
| 高比功率长寿命动力电池及新型超级电容器技术开发经费补助 | | 445,205.00 | | | | 445,205.00 |
| 高安全高比能锂离子电池负极材料开发经费补助 | | 300,000.00 | | | | 300,000.00 |
| 规模过亿科技型企业合作升级经费补助 | | 600,000.00 | 125,000.00 | | | 475,000.00 |
| 硅纳米线作为锂离子电池负极材料的 | 205,882.34 | | 205,882.34 | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------|--------------|
| 应用研究研发补助 | | | | | | |
| 锂离子电池大容量纳米硅/石墨烯复合负极材料研发补助 | 90,000.00 | | 90,000.00 | | | |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发与产业化经费补助 | 204,000.00 | | 204,000.00 | | | |
| 高性能锂离子动力电池关键材料与工艺集成研发协作补助 | 90,666.65 | | 90,666.65 | | | |
| 广东省院士工作站筹建项目经费补助 | 350,000.00 | | 350,000.00 | | | |
| 车用锂离子动力电池技术研发经费补助 | 4,751,280.00 | | 4,751,280.00 | | | |
| 磷酸铁锂/钛酸锂材料及电池制造技术研究协作补助 | 231,250.00 | | 231,250.00 | | | |
| 锂离子电池用硅碳复合负极材料产业化贴息资助 | 3,255,000.00 | | 1,085,000.00 | | | 2,170,000.00 |
| 高能量密度“富锂氧化物@硅碳”新体系动力电池关键材料及应用经费补助 | 330,000.00 | | 330,000.00 | | | |
| 石墨烯等碳基纳米材料NQI技术研究及应用经费补助 | 300,000.00 | 300,000.00 | 86,808.51 | | | 513,191.49 |
| 大容量硅基负极材料的开发和产业化经费补助 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 879,310.34 | | | 2,120,689.66 |
| 新型高性能氧化亚硅负极材料研发及产业化经费补助 | 250,000.00 | | 250,000.00 | | | |
| 高安全高比能锂离子电池技术开发与产业化 | | 1,190,000.00 | 69,416.67 | | | 1,120,583.33 |
| 深圳市产业转型专项资金两化融合项目经费资助 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 |
|----|----------------|---------------|---------------|-------------|------|----------------|
| 小计 | 13,915,101.07 | 7,860,214.00 | 10,552,947.39 | | | 11,222,367.68 |
| 合计 | 192,548,994.26 | 87,005,641.32 | 29,097,121.93 | | | 250,457,513.65 |

注：本期新增补助中519,427.32元，系合并范围变动影响。

35、股本

| 项目 | 期初余额 | 本报告期变动增减（+，-） | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 小计 | |
| 股份总数 | 174,000,000.00 | 22,502,100.00 | 87,000,000.00 | 109,502,100.00 | 283,502,100.00 |

注 1：本期送股，系 2017 年 4 月，公司根据《2016 年度利润分配方案》，以原有股本 17,400 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计增加股本 8,700 万股；本次送股业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2017）010095 号验资报告审验；2017 年 6 月 13 日，公司办理完毕工商变更登记。

注 2：本期发行新股，系 2017 年 9 月，公司以 33.33 元/股向北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）、湖北省宏泰华新兴产业投资有限公司等 2 名合格投资者定向发行股票 2,250.21 万股；本次发行新股业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2017）010125 号验资报告审验。2017 年 12 月 1 日，公司办理完毕工商变更登记。

36、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 635,636,822.94 | 723,153,270.36 | | 1,358,790,093.30 |
| 其他资本公积 | 42,512,425.09 | 31,516,160.36 | 33,244,224.74 | 40,784,360.71 |
| 合计 | 678,149,248.03 | 754,669,430.72 | 33,244,224.74 | 1,399,574,454.01 |

注 1：股本溢价本期增加，系经 2017 年第三次临时股东大会决议通过，公司以 33.33 元/股向合格投资者定向发行新股 22,502,100 股，募集资金 727,492,893.00 元，扣除所支付的与新股发行相关的承销费用 4,339,622.64 元后的净额，计入资本公积-股本溢价。

注 2：其他资本公积本期增加，系①根据持股比例享有按权益法核算的被投资单位除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动份额 14,127,449.59 元；②本期以权益结算的股份支付摊销额的变动 17,388,710.77 元。

注 3：其他资本公积本期减少，系根据持股比例享有子公司其他因素导致的减少其资本公积变动份额 33,244,224.74 元。

37、专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,968,708.44 | 1,614,941.90 | 989,477.94 | 4,594,172.40 |
| 合 计 | 3,968,708.44 | 1,614,941.90 | 989,477.94 | 4,594,172.40 |

注：公司子公司鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司所属非金属矿山属于露天开采，按照国家规定比例提取及使用安全生产费。根据企业会计准则的相关规定计入专项储备核算。

38、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 74,069,724.90 | 11,255,882.16 | | 85,325,607.06 |
| 合 计 | 74,069,724.90 | 11,255,882.16 | | 85,325,607.06 |

注：盈余公积本期增加，系根据本公司当期净利润的 10%计提引起。

39、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|------------------|--|
| 年初未分配利润 | 845,726,482.87 | - |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 336,248,776.76 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | 11,255,882.16 | 根据本公司当期净利润的 10%计提 |
| 减：对股东的分配 | 87,000,000.00 | 以 2016 年 12 月 31 日的总股本为基准，以未分配利润向全体股东每 10 股送 5 股 |
| 期末未分配利润 | 1,083,719,377.47 | |

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,926,676,832.60 | 2,095,189,389.99 | 2,122,498,195.87 | 1,500,186,224.91 |
| 其他业务 | 40,555,845.40 | 22,043,969.93 | 13,125,292.47 | 6,616,561.08 |
| 合计 | 2,967,232,678.00 | 2,117,233,359.92 | 2,135,623,488.34 | 1,506,802,785.99 |

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 正极材料 | 1,114,465,589.45 | 836,574,573.57 | 622,873,131.48 | 500,775,333.04 |
| 负极材料 | 1,509,891,690.67 | 1,029,017,773.39 | 1,291,789,127.55 | 831,591,188.70 |
| 其他品种 | 133,376,050.51 | 115,224,229.63 | 112,474,812.83 | 98,758,636.30 |
| 天然鳞片石墨 | 111,462,015.48 | 73,682,171.05 | 46,790,471.25 | 37,205,033.98 |
| 石墨制品加工 | 57,481,486.49 | 40,690,642.35 | 48,570,652.76 | 31,856,032.89 |
| 合计 | 2,926,676,832.60 | 2,095,189,389.99 | 2,122,498,195.87 | 1,500,186,224.91 |

(3) 主营业务收入、成本按地区列示

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国境内销售 | 2,310,485,176.65 | 1,625,054,273.59 | 1,506,508,176.37 | 1,062,342,905.26 |
| 中国境外销售 | 616,191,655.95 | 470,135,116.40 | 615,990,019.50 | 437,843,319.65 |
| 合计 | 2,926,676,832.60 | 2,095,189,389.99 | 2,122,498,195.87 | 1,500,186,224.91 |

(4) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户本期的营业收入为 134,816.46 万元（上期：98,576.43 万元），占总体营业收入的比例为 45.44%（上期：46.16%）。

41、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 资源税 | 4,243,051.57 | 1,972,907.25 |
| 城市维护建设税 | 8,388,268.22 | 7,500,974.72 |
| 教育费附加 | 3,667,308.73 | 3,264,259.51 |
| 地方教育费附加 | 2,442,634.35 | 2,176,173.02 |
| 堤防维护费 | 147,450.14 | 131,716.85 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 印花税 | 3,177,949.84 | 675,378.06 |
| 房产税 | 3,460,811.02 | 1,973,384.20 |
| 土地使用税 | 2,780,458.45 | 1,441,978.95 |
| 其他 | 788,179.47 | 159,100.24 |
| 合 计 | 29,096,111.79 | 19,295,872.80 |

42、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 交通运输费 | 39,400,421.35 | 36,920,514.84 |
| 销售代理费及佣金 | 4,083,943.80 | 6,255,193.77 |
| 职工薪酬 | 16,608,787.25 | 13,940,920.35 |
| 差旅费 | 2,758,999.78 | 1,866,316.26 |
| 业务招待费 | 1,918,754.83 | 1,931,064.85 |
| 办公费 | 823,932.91 | 788,576.12 |
| 业务宣传费 | 590,040.36 | 652,144.65 |
| 诉讼费 | 141,311.75 | 74,230.79 |
| 折旧摊销 | 98,280.33 | 113,993.66 |
| 物料消耗 | 115,650.60 | 303,240.80 |
| 其他 | 170,828.27 | 165,622.86 |
| 合 计 | 66,710,951.23 | 63,011,818.95 |

43、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 研发费用 | 128,387,138.62 | 107,082,178.94 |
| 期权激励成本摊销 | 30,924,845.77 | 23,267,177.48 |
| 职工薪酬 | 54,555,928.59 | 40,268,454.02 |
| 折旧摊销 | 31,409,037.62 | 21,378,832.20 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 物料消耗 | 1,753,621.18 | 1,569,210.37 |
| 办公费 | 6,503,433.53 | 7,327,691.66 |
| 业务招待费 | 3,593,510.10 | 2,825,302.79 |
| 审计咨询费 | 4,980,274.91 | 4,410,659.13 |
| 相关税费 | | 2,200,811.16 |
| 汽车交通费 | 2,134,079.75 | 1,995,387.98 |
| 差旅费 | 2,934,719.69 | 1,995,155.83 |
| 租赁费 | 1,607,003.50 | 1,209,054.40 |
| 修理费 | 1,060,070.39 | 1,413,998.96 |
| 挂牌费 | 59,957.28 | 277,156.17 |
| 其他 | 1,710,728.21 | 1,336,068.31 |
| 合 计 | 271,614,349.14 | 218,557,139.40 |

44、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 58,987,109.09 | 34,232,276.62 |
| 减：利息收入 | 4,485,626.45 | 2,422,570.84 |
| 汇兑损益 | 12,946,138.78 | -9,725,022.75 |
| 手续费 | 954,850.38 | 551,514.25 |
| 未确认融资费用 | 797,598.04 | 514,911.40 |
| 其他 | 160,870.23 | 1,329,126.07 |
| 合 计 | 69,360,940.07 | 24,480,234.75 |

45、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 40,537,303.54 | 9,505,797.48 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | 7,469,365.36 | 4,501,687.61 |
| 固定资产减值损失 | 2,668,174.19 | |
| 合 计 | 50,674,843.09 | 14,007,485.09 |

46、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,914,546.08 | -169,679.61 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 24,000.30 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,727,044.44 | |
| 合 计 | 4,641,590.52 | -145,679.31 |

47、资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | 188,651.11 | -121,192.51 |
| 合 计 | 188,651.11 | -121,192.51 |

48、其他收益

(1) 其他收益分类情况

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 33,955,621.93 | | 33,955,621.93 |
| 合 计 | 33,955,621.93 | | 33,955,621.93 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|-------|
| 一、与资产相关的政府补助 | | |
| 动力锂离子电池负极材料产业化项目 | 2,000,000.00 | |
| 惠州贝特瑞工业园土地出让补助金 | 143,577.38 | |
| 惠州贝特瑞锂电负极材料产业化项目建设补助 | 647,000.00 | |

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|--------------|-------|
| 山西贝特瑞厂区土地出让补助金 | 84,717.96 | |
| 山西贝特瑞新型碳材料研究院建设补助 | 30,000.00 | |
| 宜宾金石土地出让补助金 | 881.88 | |
| 鸡西土地整理补助专项补助 | 190,946.52 | |
| 鸡西石墨产业园深加工建设项目专项补助 | 999,999.96 | |
| 黑龙江产业结构调整投资补助金 | 1,899,999.96 | |
| 黑龙江省重点工业产业投资项目补助 | 650,000.04 | |
| 新能源产业园基础设施建设补偿金 | 2,230,336.44 | |
| 锂电池负极材料中间相碳微球项目专项补偿 | 1,170,000.00 | |
| 人造石墨生产性技改项目补助 | 30,000.00 | |
| 电力需求测项目补助 | 30,000.00 | |
| 基于软碳负极材料的锂离子储能电池系统关键技术及示范补助 | 663,605.94 | |
| 天津市工业技术改造专项补助 | 111,111.12 | |
| 高性能人造石墨负极材料开发补助 | 120,000.00 | |
| 低成本钛酸锂系储能锂离子电池关键技术及示范专项协作补助 | 69,012.00 | |
| 锂离子动力与储能电池负极材料钛酸锂研发 | 217,197.00 | |
| 石墨烯复合磷酸铁锂正极材料关键技术研发 | 66,666.00 | |
| 锂离子电池用硅碳复合负极材料产业化关键技术的研发设备补助 | 160,000.00 | |
| 广东省院士工作站筹建项目设备补助 | 30,000.00 | |
| 大容量密度人造石墨负极材料提升专项设备补助 | 285,000.00 | |
| 大容量长寿命固溶体三元正极材料的研发设备补助 | 70,000.00 | |
| 车用锂离子动力电池技术研发设备补助 | 750,000.00 | |
| 高性能杂元素掺杂硅-碳纳米复合电极材料研发设备补助 | 10,000.00 | |
| 深圳聚合物微粒子合成及应用工程实验室建设专项补助 | 500,000.00 | |
| 新能源汽车锂离子电池正极材料产业化专项补助 | 550,000.00 | |
| 绿色电动汽车锂离子电池负极材料产业化专项补助 | 1,050,000.00 | |
| 锂离子电池负极材料自动化生产线建设专项补助 | 420,000.00 | |
| 新型高性能锂离子电池关键电极材料开发及产业化补助 | 60,000.00 | |

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------|-------|
| 动力电池用大容量层状锰酸锂正极材料产业化专项补助 | 525,000.00 | |
| 超级电容器用活性炭电极材料的产业化项目专项补助 | 200,000.00 | |
| 大容量型锂离子电池硅碳合金负极材料研发设备资助 | 70,000.00 | |
| 磷酸铁锂正极材料规模化技改专项补助 | 350,000.00 | |
| 锂离子动力电池软碳负极材料关键技术研发设备资助 | 120,000.00 | |
| 贝特瑞工业园节能技术改造补助 | 157,500.00 | |
| 新型锂离子动力电池正极材料产业化补助 | 1,100,000.16 | |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发与产业化设备补助 | 19,200.00 | |
| 锂离子电池大容量纳米硅/石墨烯复合负极材料设备补助 | 17,500.00 | |
| 硅纳米线作为锂离子电池负极材料的应用研究设备补助 | 150,000.00 | |
| 广东省锂离子动力电池正负极材料工程实验室建设补助 | 99,999.96 | |
| 电动汽车用锂离子电池关键材料开发及产业化设备补助 | 43,750.00 | |
| 新能源汽车产业技术创新工程设备补助 | 244,872.00 | |
| 新型高性能氧化亚硅负极材料研发及产业化设备补助 | 73,760.00 | |
| 石墨烯储能应用工程实验室设备补助 | 110,517.50 | |
| 新能源汽车用动力电池材料系统开发及应用设备补助 | 4,203.33 | |
| 深圳市产业转型专项资金两化融合项目资产资助 | 17,819.39 | |
| 小 计 | 18,544,174.54 | |
| 二、与收益相关的政府补助 | | |
| 低成本、高性能锂离子动力电池负极材料软碳项目经费补助 | 974,125.37 | |
| 新型企业家培养工程项目补助 | 19,999.96 | |
| 高比能量动力锂离子电池开发与产业化技术攻关补助 | 310,207.55 | |
| 规模过亿科技型企业培育升级经费补助 | 125,000.00 | |
| 硅纳米线作为锂离子电池负极材料的应用研究研发补助 | 205,882.34 | |
| 锂离子电池大容量纳米硅/石墨烯复合负极材料研发补助 | 90,000.00 | |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发与产业化经费补助 | 204,000.00 | |
| 高性能锂离子动力电池关键材料与工艺集成研发协作补助 | 90,666.65 | |
| 广东省院士工作站筹建项目经费补助 | 350,000.00 | |

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|---------------|-------|
| 车用锂离子动力电池技术研发经费补助 | 4,751,280.00 | |
| 磷酸铁锂/钛酸锂材料及电池制造技术研究协作补助 | 231,250.00 | |
| 锂离子电池用硅碳复合负极材料产业化贴息资助 | 1,085,000.00 | |
| 高能量密度“富锂氧化物@硅碳”新体系动力电池关键材料及应用经费补助 | 330,000.00 | |
| 石墨烯等碳基纳米材料NQI技术研究及应用经费补助 | 86,808.51 | |
| 高容量硅基负极材料的开发和产业化经费补助 | 879,310.34 | |
| 新型高性能氧化亚硅负极材料研发及产业化经费补助 | 250,000.00 | |
| 高安全高比能锂离子电池技术开发与产业化 | 69,416.67 | |
| 深圳市产业转型专项资金两化融合项目资产资助 | 500,000.00 | |
| 深圳市企业研究开发资助 | 2,709,000.00 | |
| 博士后设站单位补助 | 500,000.00 | |
| 汽车产业技术创新工程动力电池项目经费补助 | 799,500.00 | |
| 平定县科技创新研发补助 | 850,000.00 | |
| 小 计 | 15,411,447.39 | |
| 合 计 | 33,955,621.93 | |

49、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 8,543,842.21 | 31,116,334.72 | 8,543,842.21 |
| 可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额 | 771,054.82 | | 771,054.82 |
| 其他收入 | 364,373.22 | 152,838.04 | 364,373.22 |
| 合 计 | 9,679,270.25 | 31,269,172.76 | 9,679,270.25 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------|--------------|
| 一、与资产相关的政府补助 | | |
| 鸡西土地整理补助专项补助 | | 190,946.52 |
| 鸡西石墨产业园深加工建设项目专项补助 | | 999,999.96 |
| 黑龙江产业结构调整投资补助金 | | 1,899,999.96 |
| 绿色电动汽车锂离子动力电池负极材料产业专项补助 | | 1,050,000.00 |
| 锂离子电池负极材料自动化生产线建设专项补助 | | 420,000.00 |
| 新型高性能锂离子电池关键电极材料开发产业化补助 | | 60,000.00 |
| 动力电池用高容量层状锰酸锂正极材料产业专项补助 | | 525,000.00 |
| 超级电容器用活性炭电极材料的产业化项目专项补助 | | 200,000.00 |
| 高容量型锂离子电池硅碳合金负极材料研发设备资助 | | 70,000.00 |
| 锂电池负极材料中间相炭微球项目专项补助 | | 1,170,000.00 |
| 新能源产业园基础设施建设补偿金 | | 2,230,336.44 |
| 高性能杂元素掺杂硅-碳纳米复合材料研发设备补助 | | 10,000.00 |
| 高容量密度人造石墨负极材料提升专项设备补助 | | 285,000.00 |
| 高容量长寿命固溶体三元正极材料的研发设备补助 | | 70,000.00 |
| 广东省院士工作站筹建项目设备补助 | | 30,000.00 |
| 锂离子电池硅碳复合负极材料关键技术研发设备补助 | | 160,000.00 |
| 深圳聚合物微粒子合成及应用工程实验室建设补助 | | 500,000.00 |
| 动力锂离子电池负极材料产业化项目专项补助 | | 2,000,000.00 |
| 新能源汽车锂离子电池正极材料产业化专项补助 | | 550,000.00 |
| 磷酸铁锂正极材料规模化技改专项补助 | | 350,000.00 |
| 惠州贝特瑞厂区土地出让补助金 | | 121,355.16 |
| 山西贝特瑞厂区土地出让补助金 | | 84,717.96 |
| 山西贝特瑞新型碳材料研究院建设补助 | | 30,000.00 |
| 人造石墨生产性技改项目补助 | | 30,000.00 |
| 电力需求改造专项补助 | | 30,000.00 |
| 贝特瑞工业园节能技术改造补助 | | 157,500.00 |
| 惠州贝特瑞锂电负极材料产业化项目建设补助 | | 292,000.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|------------|---------------|
| 黑龙江省重点工业产业投资项目补助 | | 650,000.04 |
| 基于软碳负极材料的锂离子储能电池系统关键技术及示范补助 | | 583,490.39 |
| 天津市工业技术改造专项补助 | | 111,105.12 |
| 广东省锂离子动力电池正负极材料工程实验室建设补助 | | 99,999.96 |
| 低成本钛酸锂系储能锂离子电池关键技术及示范 | | 69,012.00 |
| 车用锂离子动力电池技术研发设备补助 | | 750,000.00 |
| 锂离子动力与储能电池负极材料钛酸锂研发 | | 233,466.00 |
| 新能源汽车产业技术创新工程设备补助 | | 244,872.00 |
| 锂离子动力电池软碳负极材料关键技术研发设备资助 | | 120,000.00 |
| 新型锂离子动力电池正极材料产业化补助 | | 1,100,000.00 |
| 小 计 | | 17,478,801.51 |
| 二、与收益相关的政府补助 | | |
| 高新技术企业认定补助金 | | 250,000.00 |
| 专利资助及奖励金 | 41,500.00 | 21,800.00 |
| 项目贴息补助 | | |
| 低成本、高性能锂离子动力电池负极材料软碳项目经费补助 | | 825,874.63 |
| 高性能细颗粒各向同性石墨技术开发补助 | | 60,000.00 |
| 高性能人造石墨负极材料的开发补助 | | 86,086.95 |
| 新型企业家培养工程项目补助 | | 20,000.04 |
| 锰系材料低温型锂离子电池技术研究 | | 47,500.00 |
| 高比能量动力锂离子电池开发与产业化技术攻关补助 | | 174,889.25 |
| 促进外贸发展基金 | 300,000.00 | 20,000.00 |
| 宝坻区 2015 年科学进步奖 | | 10,000.00 |
| 宝坻区人力资源补助款 | | 150,000.00 |
| 新能源汽车产业技术创新工程动力电池技术开发协作补助 | | 3,997,500.00 |
| 专利申请资助款 | | 14,000.00 |
| 石墨烯开发及应用补助 | | 317,610.75 |
| 深圳市科技进步奖 | | 300,000.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| 项目贴息补助 | | 180,000.00 |
| 专利资助及奖励金 | 312,000.00 | 138,000.00 |
| 上市培育资助金 | | 500,000.00 |
| 高新技术产业化资助金 | | 600,000.00 |
| 民营及中小企业发展专项资助金 | | 108,800.00 |
| 光明新区质量强区工作资助金 | | 300,000.00 |
| 光明新区国内发明专利和优势企业资助奖励金 | | 22,000.00 |
| 深圳市技师工作站经费补助金 | | 250,000.00 |
| 深圳市技能大师工作室补助金 | | 400,000.00 |
| 人才服务工作经费补助金 | | 10,000.00 |
| 稳岗补贴 | 153,530.99 | 214,829.39 |
| 深圳市高技能人才培训基地补助 | | 100,000.00 |
| 博士后设站单位补助 | | 50,000.00 |
| 硅纳米线作为锂离子电池负极材料的应用研究研发补助 | | 247,058.84 |
| 锂离子电池高容量纳米硅/石墨烯复合负极材料研发补助 | | 120,000.00 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发与产业化经费补助 | | 408,000.00 |
| 高性能锂离子动力电池关键材料与工艺集成研发协作补助 | | 240,000.00 |
| 广东省院士工作站筹建项目经费补助 | | 62,500.00 |
| 电动汽车用锂离子电池关键材料开发及产业化经费补助 | | 18,750.00 |
| 锂离子电池用硅碳复合负极材料产业化贴息资助 | | 1,085,000.00 |
| 高能量密度“富锂氧化物@硅碳”新体系动力电池关键材料及应用经费补助 | | 330,000.00 |
| 车用锂离子动力电池技术研发经费补助 | | 750,000.00 |
| 磷酸铁锂/钛酸锂材料及电池制造技术研究协作补助 | | 90,666.68 |
| 锂离子动力电池软碳负极材料关键技术研发经费资助 | | 600,000.00 |
| 新型高性能氧化亚硅负极材料研发及产业化经费补助 | | 250,000.00 |
| 规模企业奖励金 | | 100,000.00 |
| 活性炭产业化项目补助 | | 166,666.68 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 山西专精特新企业评定奖励金 | 250,000.00 | |
| 个税办税补助金 | 230,811.22 | |
| 重点实验室奖励金 | 300,000.00 | |
| 高新技术企业奖励金 | 100,000.00 | |
| 杀手锏产品、重点新产品奖励金 | 500,000.00 | |
| 宝坻区创新人才和创新团队奖励金 | 300,000.00 | |
| 安全生产标准化奖励金 | 10,000.00 | |
| 支持企业做大做强补助金 | 2,006,000.00 | |
| 深圳产业链薄弱环节投资项目奖励金 | 3,000,000.00 | |
| 社会保障职业技能培训补助 | 45,000.00 | |
| 深圳市标准专项资助资金 | 744,000.00 | |
| 光明新区经济发展专项资金扶持战略项目补助 | 251,000.00 | |
| 小 计 | 8,543,842.21 | 13,637,533.21 |
| 合 计 | 8,543,842.21 | 31,116,334.72 |

50、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 684,210.69 | 2,851,145.93 | 684,210.69 |
| 捐赠支出 | 65,000.00 | 590,270.00 | 65,000.00 |
| 赔偿支出 | 59,803.00 | 716,671.00 | 59,803.00 |
| 罚款支出 | | 440,000.00 | |
| 滞纳金支出 | 494,909.83 | 255,710.31 | 494,909.83 |
| 合 计 | 1,303,923.52 | 4,853,797.24 | 1,303,923.52 |

51、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 80,027,144.01 | 59,105,127.69 |
| 递延所得税费用 | -21,305,692.81 | -5,134,885.57 |
| 合 计 | 58,721,451.20 | 53,970,242.12 |

52、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 4,485,626.45 | 2,490,570.84 |
| 收到政府补助款 | 21,262,556.21 | 23,188,495.39 |
| 收到的其他款项 | 364,373.22 | 152,838.04 |
| 合 计 | 26,112,555.88 | 25,831,904.27 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付的销售费用、管理费用 | 86,086,753.63 | 81,824,774.66 |
| 支付的银行手续费等 | 1,115,720.61 | 551,514.25 |
| 支付的往来款 | 6,039,695.32 | 473,889.76 |
| 支付的其他款项 | 115,553.86 | 2,002,651.31 |
| 合 计 | 93,357,723.42 | 84,852,829.98 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 78,626,000.00 | 26,916,220.00 |
| 合 计 | 78,626,000.00 | 26,916,220.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 支付的股份发行承销费 | 4,339,622.64 | 4,200,000.00 |
| 合 计 | 4,339,622.64 | 4,200,000.00 |

53、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | 350,981,881.85 | 261,646,412.94 |
| 加：资产减值准备 | 50,674,843.09 | 14,007,485.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 121,563,011.60 | 106,573,805.66 |
| 无形资产摊销 | 25,896,045.84 | 8,465,289.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 22,330,020.83 | 26,452,576.82 |
| 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） | -188,651.11 | 2,972,338.44 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 684,210.69 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 67,854,129.97 | 27,055,477.54 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,641,590.52 | 145,679.31 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -21,305,692.81 | -5,134,885.57 |
| 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） | -301,644,125.19 | -129,775,427.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -772,891,667.76 | -313,002,039.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 321,922,902.11 | 262,842,202.63 |
| 其他 | 11,609,616.41 | 5,470,765.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -127,155,065.00 | 267,719,680.71 |
| 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 | 963,163,236.45 | 305,110,650.28 |
| 减：现金的年初余额 | 305,110,650.28 | 390,173,115.25 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 40,308,933.70 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 40,308,933.70 | 18,064,604.79 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 617,743,652.47 | -62,818,136.06 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 23,062,500.00 |
| 其中：屏山金石新能源发展有限公司 | 16,605,000.00 |
| 宜宾金石新材料科技有限公司 | 6,457,500.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 15,000,815.67 |
| 其中：屏山金石新能源发展有限公司 | 118.73 |
| 宜宾金石新材料科技有限公司 | 15,000,696.94 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 8,061,684.33 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 963,163,236.45 | 305,110,650.28 |
| 其中：库存现金 | 375,823.23 | 960,228.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 962,717,413.22 | 303,579,198.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 70,000.00 | 571,223.62 |
| 二、现金等价物 | | 40,308,933.70 |
| 其中：三个月内到期的其他货币资金 | | 40,308,933.70 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 963,163,236.45 | 345,419,583.98 |
| 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 | | |

(4) 不涉及现金收支的经营活动

本集团在销售业务中收到客户以票据支付的货款后又将收到的票据背书用于支付供应商的货款，此类不涉及现金收支的销售和采购经营活动汇总如下：

| 类别 | 本期发生额 | 备注 |
|----------------------------|------------------|--------------------|
| 收到客户以票据支付的应收账款 | 2,131,665,229.21 | 减少“销售商品、提供劳务收到的现金” |
| 将客户交付的票据背书用于支付经营性业务相关的应付账款 | 2,131,665,229.21 | 减少“购买商品、接受劳务支付的现金” |

54、外币项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|----------|----------------|
| 货币资金 | | | 100,635,108.24 |
| 其中：美元 | 14,636,695.48 | 6.5342 | 95,639,095.61 |
| 欧元 | 1,389.23 | 7.8023 | 10,839.19 |
| 日元 | 86,125,001.00 | 0.057883 | 4,985,173.44 |
| 应收账款 | | | 97,995,742.46 |
| 其中：美元 | 14,997,358.89 | 6.5342 | 97,995,742.46 |

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|---------------|------------|---------------|-----------|--------|
| 屏山金石新能源发展有限公司 | 2017/11/13 | 16,605,000.00 | 33.89 | 增资 |
| 宜宾金石新材料科技有限公司 | 2017/11/13 | 6,457,500.00 | 8.34 | 增资 |

注 1：2017 年 11 月，公司以 1,660.5 万元认缴屏山金石新能源发展有限公司（以下简称“金石新能源”）1,620 万元新增注册资本，占其增资后注册资本的比例为 33.89%；贝特瑞子公司惠州市贝特瑞新材料科技有限公司（以下简称“惠州贝特瑞”）以 645.75 万元认缴宜宾金石新材料科技有限公司（以下简称“金石新材料”）630 万元新增注册资本，占其增资后注册资本的比例为 8.34%。同时，公司通过金石新能源间接持有金石新材料 63.31%的股权。2017 年 12 月 14 日，上述股权变更相关工商变更登记手续已办理完毕。

注 2：2017 年 11 月 13 日，根据投资协议、公司章程的约定，金石新能源及金石新材料的董事会改选、监事会改选以及高级管理人员任命完毕，公司所委派的董事、监事及高级管理人员已可对其实施控制，故确定购买日为 2017 年 11 月 13 日。

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|------------|----------|---------------|----------------|
| 屏山金石新能源发展有限公司 | 2017/11/13 | 取得控制 | 15,546,147.91 | 1,089,381.05 |
| 宜宾金石新材料科技有限公司 | 2017/11/13 | 取得控制 | 15,546,147.91 | 1,089,134.00 |

注：因金石新能源持有金石新材料 63.31%的股权，故上述该公司数据系其合并财务报表相关科目数据。

(2) 可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额

| 项目 | 屏山金石新能源发展有限公司 |
|---------------------------|---------------|
| 合并成本： | |
| 支付的现金 | 16,605,000.00 |
| 合并成本合计 | 16,605,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产的公允价值 | 17,162,325.60 |
| 可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额 | 557,325.60 |

| 项目 | 宜宾金石新材料科技有限公司 |
|---------------------------|---------------|
| 合并成本： | |
| 支付的现金 | 6,457,500.00 |
| 合并成本合计 | 6,457,500.00 |
| 减：取得的可辨认净资产的公允价值 | 6,671,229.22 |
| 可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额 | 213,729.22 |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

| 项目 | 屏山金石新能源发展有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 流动资产 | 62,068,100.23 | 62,068,100.23 |
| 非流动资产 | 58,709,936.53 | 58,709,936.53 |
| 资产总额 | 120,778,036.76 | 120,778,036.76 |
| 流动负债 | 36,768,732.70 | 36,768,732.70 |
| 非流动负债 | 4,019,427.32 | 4,019,427.32 |
| 负债总额 | 40,788,160.02 | 40,788,160.02 |
| 净资产 | 79,989,876.74 | 79,989,876.74 |
| 减：少数股东权益 | 62,827,551.14 | 62,827,551.14 |
| 取得的净资产 | 17,162,325.60 | 17,162,325.60 |

| 项目 | 宜宾金石新材料科技有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 流动资产 | 62,067,981.50 | 62,067,981.50 |
| 非流动资产 | 58,709,936.53 | 58,709,936.53 |
| 资产总额 | 120,777,918.03 | 120,777,918.03 |
| 流动负债 | 36,767,732.70 | 36,767,732.70 |
| 非流动负债 | 4,019,427.32 | 4,019,427.32 |
| 负债总额 | 40,787,160.02 | 40,787,160.02 |
| 净资产 | 79,990,758.01 | 79,990,758.01 |
| 减：少数股东权益 | 73,319,528.79 | 73,319,528.79 |
| 取得的净资产 | 6,671,229.22 | 6,671,229.22 |

2、其他合并范围的变更

(1) 新设主体

| 名称 | 新纳入合并范围的时间 | 期末净资产 | 合并日至期末净利润 |
|------------------|------------|----------------|---------------|
| 贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司 | 2017年1月16日 | 522,084,487.86 | -2,915,512.14 |

(2) 清算主体

| 名称 | 不再纳入合并范围的时间 |
|-------------|-------------|
| 鹤岗宝安新能源有限公司 | 2017年2月16日 |

注：2017年2月14日，公司子公司鹤岗宝安新能源有限公司相关税务注销登记办理完毕；2017年2月16日，取得鹤岗市市场监督管理局准予注销登记通知书。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 表决权比例 | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|----------|--------|--------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 深圳市贝特瑞纳米科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 新材料开发、生产 | 91.38% | | 91.38% | 设立 |
| 天津市贝特瑞新能源材料有限责任公司 | 天津 | 天津 | 新材料生产 | 100% | | 100% | 非同一控制企业合并 |
| 天津市贝特瑞新能源科技有限公司 | 天津 | 天津 | 新材料生产 | 100% | | 100% | 设立 |
| 贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司 | 天津 | 天津 | 新材料生产 | | 100% | 100% | 设立 |
| 鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司 | 鸡西 | 鸡西 | 石墨制品生产 | 100% | | 100% | 设立 |
| 惠州市贝特瑞新材料科技有限公司 | 惠州 | 惠州 | 石墨制品加工 | 100% | | 100% | 设立 |
| 鸡西长源矿业有限公司 | 鸡西 | 鸡西 | 石墨制品生产 | | 65% | 65% | 设立 |
| 山西贝特瑞新能源科技有限公司 | 阳泉 | 阳泉 | 石墨制品加工 | 76% | | 76% | 设立 |
| 贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司 | 常州 | 常州 | 新材料生产 | 100% | | 100% | 设立 |
| 屏山金石新能源发展有限公司 | 宜宾 | 宜宾 | 项目投资 | 33.89% | | 33.89% | 非同一控制企业合并 |
| 宜宾金石新材料科技有限公司 | 宜宾 | 宜宾 | 石墨制品加工 | | 71.65% | 71.65% | 非同一控制企业合并 |

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 鸡西长源矿业有限公司 | 35% | 6,046,337.31 | | 58,863,615.66 |
| 山西贝特瑞新能源科技有限公司 | 24% | 9,088,801.04 | | 43,512,047.17 |

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 屏山金石新能源发展有限公司 | 66.11% | 365,178.32 | | 56,921,103.50 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、鸡西长源矿业有限公司

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 78,957,377.64 | 95,690,165.83 |
| 非流动资产 | 275,649,029.02 | 283,760,774.25 |
| 资产合计 | 354,606,406.66 | 379,450,940.08 |
| 流动负债 | 181,830,475.22 | 334,856,231.92 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 181,830,475.22 | 334,856,231.92 |
| 营业收入 | 142,487,314.16 | 72,882,421.91 |
| 净利润 | 17,555,759.32 | -21,213,555.28 |
| 综合收益总额 | 17,555,759.32 | -21,213,555.28 |
| 经营活动现金流量 | 67,666,462.59 | -7,499,229.35 |

B、山西贝特瑞新能源科技有限公司

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 113,429,882.40 | 113,050,555.17 |
| 非流动资产 | 110,232,399.96 | 89,267,073.44 |
| 资产合计 | 223,662,282.36 | 202,317,628.61 |
| 流动负债 | 63,876,656.42 | 80,287,289.03 |
| 非流动负债 | 3,821,128.16 | 3,935,846.12 |
| 负债合计 | 67,697,784.58 | 84,223,135.15 |
| 营业收入 | 225,920,105.68 | 180,536,653.37 |
| 净利润 | 37,870,004.32 | 29,170,258.09 |
| 综合收益总额 | 37,870,004.32 | 29,170,258.09 |
| 经营活动现金流量 | 44,440,784.40 | 18,500,218.37 |

C、屏山金石新能源发展有限公司

| 项 目 | 期末数/本期数 | 期初数/上期数 |
|----------|----------------|---------|
| 流动资产 | 58,128,666.97 | |
| 非流动资产 | 65,026,749.83 | |
| 资产合计 | 123,155,416.80 | |
| 流动负债 | 38,557,613.57 | |
| 非流动负债 | 3,518,545.44 | |
| 负债合计 | 42,076,159.01 | |
| 营业收入 | 15,546,147.91 | |
| 净利润 | 1,089,381.05 | |
| 综合收益总额 | 1,089,381.05 | |
| 经营活动现金流量 | -849,051.31 | |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 2017年2月，本公司子公司及外部投资者对公司子公司鸡西长源矿业有限公司进行增资，增资事项完成后本集团所持股权比例由70%变更为65%。根据本集团内股权层级及股权结构计算，此事项对股东权益的最终影响为：

增加归属于本公司所有者权益 370,521.58 元(调整资本公积)、减少归属于鸡西长源矿业有限公司少数股东权益 370,521.58 元。

(2) 2017年12月，外部投资者对公司子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司进行增资，增资事项完成后本公司所持股权比例由100%变更为91.38%。根据本集团内股权层级及股权结构计算，此事项对股东权益的最终影响为：

减少归属于本公司所有者权益 11,849,216.20 (调整资本公积)、增加归属于深圳市贝特瑞纳米科技有限公司少数股东权益 11,849,216.20 元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息：

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上期数 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 101,116,220.64 | 72,775,801.12 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 2,757,758.10 | -169,679.61 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 2,757,758.10 | -169,679.61 |
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 14,556,787.98 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -843,212.02 | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -843,212.02 | |

（十）关联方关系及其交易

1、公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 中国宝安集团控股有限公司 | 深圳 | 项目投资 | 2,000.00 | 54.4575% | 54.4575% |

注：中国宝安集团控股有限公司实际控制方为中国宝安集团股份有限公司。中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司(持股比例为 11.91%)，第二大股东为深圳市宝安区投资管理集团有限公司(持股比例为 5.57%)，该公司无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见本附注（九）1。

3、本公司的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）3。

报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本集团的关系 |
|----------------|--------------|
| 广东芳源环保股份有限公司 | 联营企业 |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 联营企业/同一实际控制方 |

4、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|-------------------|
| 中国宝安集团股份有限公司 | 公司股东、母公司的实际控制方 |
| 说中国宝安集团资产管理有限公司 | 受同一方控制 |
| 宁波拜特测控技术股份有限公司 | 受同一方控制 |
| 广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙) | 受同一方控制 |
| 黄友元 | 公司董事、高级管理人员 |
| 刘智良 | 公司高级管理人员 |
| 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | 公司高级管理人员杨红强兼职董事 |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 公司董事熊思危兼任董事 |
| 江苏海四达电源股份有限公司 | 公司独立董事肖成伟兼任独立董事 |
| 江苏海四达新能源有限公司 | 江苏海四达电源股份有限公司的子公司 |
| 深圳市先进石墨烯应用技术研究院 | 受本公司重大影响的非盈利性机构 |

5、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

| 供货方 | 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| 广东芳源环保股份有限公司 | 采购原材料 | 11,535,610.69 | 13,811,608.65 |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 采购原材料 | 708,765.49 | 25,165,097.14 |
| 宁波拜特测控技术股份有限公司 | 采购设备 | | 400,000.00 |
| 深圳市先进石墨烯应用技术研究院 | 接受劳务 | 291,262.14 | — |
| 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | 采购设备 | 15,572,649.64 | 5,767,985.05 |
| 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | 接受劳务 | 68,376.07 | — |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 采购方 | 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------------------|------|---------------|--------------|
| 广东芳源环保股份有限公司 | 销售商品 | 425,575.21 | |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 销售材料 | | 95,528.73 |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 加工劳务 | 659,314.77 | 460,187.02 |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 出售设备 | | 21,948.26 |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 销售商品 | 692,820.50 | 185,478.63 |
| 江苏海四达电源股份有限公司 | 销售商品 | 24,074,731.21 | 1,839,059.83 |
| 江苏海四达新能源有限公司 | 销售商品 | 8,191,111.11 | — |

（3）共同投资

1、2017年8月，本公司与中国宝安集团资产管理有限公司、广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）及其他方与深圳市德威精密模具有限公司及罗少彬、吴珊珊签订《增资扩股协议》，其中：中国宝安集团资产管理有限公司出资1,500万元，持有该公司增资后的股权比例为5%；广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）出资600万元，持有该公司增资后的股权比例为2%；本公司出资500万，持有该公司增资后的股权比例为1.67%。相关工商变更已于2018年1月12日办理完毕。

2、2017年9月，本公司及中国宝安集团控股有限公司与其他方共同向哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司（以下简称“万鑫石墨谷”）增资，其中本公司认缴新增注册资本180万元，增资后，公司持有万鑫石墨谷股权比例为6%。2017年12月5日，万鑫石墨谷其他股东将持有的万鑫石墨谷40万元出资额转让给刘智良。

3、2017年11月，公司子公司惠州贝特瑞、金石新能源分别以645.75万元、2,070.50万元认缴金石新材料630万元、2,020万元新增注册资本，分别占其增资后注册资本的比例为8.34%、63.31%。在此之前，2017年9月金石新材料增加注册资本1,500万元，广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）以922.5万元的价格认购其中新增注册资本900万元。

4、2017年12月，为激励正极材料业务核心骨干，建立正极材料业务团队的长效激励机制，经公司第四届董事会第二十二次会议和2017年第十次临时股东大会审议通过，公司子公司贝特瑞纳米增加注册资本6,571万元，本公司以13,200万元认购新增注册资本5,280万元，黄友元、杨才德等39名贝特瑞纳米员工以3,227.50万元认购新增注册资本1,291万元。本次增资后，贝特瑞纳米注册资本增加至14,971万元，其中：本公司持有股权比例为91.38%，公司董事、高级管理人员黄友元持有股权比例为1.07%。

（4）关联担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 (万元) | 担保余额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 |
|-----|------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------------|
| 本公司 | 贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司 | 80,000.00 | 21,750.00 | 2017/6/30 | 2023/12/28 | 否 |
| 本公司 | 惠州市贝特瑞新材料科技有限公司 | 5,000.00 | 1,600.00 | 2017/11/20 | 2018/11/19 | 否 |
| 本公司 | 山西贝特瑞新能源科技有限公司 | 3,000.00 | 2,100.00 | 2017/10/27 | 2018/10/18 | 否 |
| 本公司 | 鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司 | 20,000.00 | 4,000.00 | 2013/4/2 | 2018/12/10 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 (万元) | 担保余额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 |
|----------------------|---------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------------|
| 本公司 | 鸡西市贝特瑞石墨 产业园有限公司 | 5,500.00 | 5,500.00 | 2017/6/15 | 2018/6/1 | 否 |
| 本公司 | 鸡西市贝特瑞石墨 产业园有限公司 | 5,000.00 | 4,700.00 | 2017/5/25 | 2018/5/24 | 否 |
| 本公司 | 贝特瑞（天津）纳 米材料制造有限公 司 | 10,000.00 | 8,000.00 | 2017/12/4 | 2018/12/3 | 否 |
| 本公司 | 贝特瑞（天津）纳 米材料制造有限公 司 | 10,000.00 | 3,259.33 | 2017/5/9 | 2018/3/2 | 否 |
| 本公司 | 深圳市贝特瑞纳米 科技有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 2017/5/5 | 2018/5/3 | 否 |
| 本公司 | 深圳市贝特瑞纳米 科技有限公司 | 10,000.00 | 7,650.00 | 2017/11/16 | 2018/4/16 | 否 |
| 本公司 | 深圳市贝特瑞纳米 科技有限公司 | 13,000.00 | 9,023.63 | 2017/8/17 | 2018/8/16 | 否 |
| 本公司 | 深圳市贝特瑞纳米 科技有限公司 | 10,000.00 | 6,396.23 | 2017/5/26 | 2018/5/10 | 否 |
| 中国宝安集 团控股有限 公司 | | 10,000.00 | 6,396.23 | 2017/5/26 | 2018/5/10 | 否 |
| 中国宝安集 团股份有限 公司 | 本公司 | 25,000.00 | 25,000.00 | 2017/3/30 | 2018/9/14 | 否 |
| 中国宝安集 团股份有限 公司 | 本公司 | 20,000.00 | 18,500.00 | 2016/8/17 | 2019/12/8 | 否 |
| 中国宝安集 团股份有限 公司 | 本公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 2017/1/19 | 2018/1/18 | 否 |
| 中国宝安集 团股份有限 公司 | 本公司 | 15,000.00 | 10,000.00 | 2017/6/8 | 2018/6/5 | 否 |
| 中国宝安集 团控股有限 公司 | 本公司 | 20,000.00 | 5,000.00 | 2017/2/24 | 2018/2/24 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 (万元) | 担保余额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 |
|--------------|------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|
| 中国宝安集团控股有限公司 | 本公司 | 20,000.00 | 13,755.00 | 2017/3/29 | 2018/3/29 | 否 |
| 中国宝安集团控股有限公司 | 本公司 | 20,000.00 | 8,445.23 | 2017/7/27 | 2018/5/10 | 否 |

(5) 关键管理人员报酬

公司本年度支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为**1,504.57万元**，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事长、**副董事长等董事、监事**、总经理、执行总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。

上述关键管理人员报酬中包含本公司及子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司员工股权激励计划中属于关键管理人员部分的股权激励费用摊销额**622.45万元**。

(6) 关联资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 借出日 | 收回日 | 说 明 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|------|
| 拆出： | | | | |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 45,000,000.00 | 2017/1/12 | 2017/1/12 | 不计利息 |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2017/1/12 | 2017/1/12 | 不计利息 |

注：2017年1月12日，因参股公司万鑫石墨谷临时资金周转需要，公司与万鑫石墨谷之间发生上述两笔资金拆借，相关资金均于支付当日返回公司，故未计算资金利息。

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

| 项 目 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 771,398.29 | |
| 应收账款 | 江苏海四达电源股份有限公司 | 9,807,413.40 | 340,013.40 |
| 应收账款 | 江苏海四达新能源有限公司 | 7,601,035.90 | — |
| 预付款项 | 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | 8,162,615.45 | 110,000.00 |

(2) 应付项目

| 项 目 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|------|
| 应付账款 | 广东芳源环保股份有限公司 | 5,437,538.58 | |

| 项 目 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------|---------------|
| 应付账款 | 宁波拜特测控技术股份有限公司 | 40,000.00 | 400,000.00 |
| 应付账款 | 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 444,760.23 | 12,393,517.30 |
| 应付账款 | 深圳市时代高科技设备股份有限公司 | | 660,000.00 |
| 其他应付款 | 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 6,384.00 | — |

（十一）股份支付

1、股份支付总体情况

（1）本公司股份支付总体情况

2016年2月22日，本公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于深圳贝特瑞新能源材料股份有限公司第一期股票期权激励计划的议案》（以下简称“股权激励计划”）。本公司拟授予激励对象总数为510万份股票期权，占公司授予时总股本的5.86%。本计划授予的股票期权自本计划授予日起满12个月后，激励对象应可在随后的48个月内分四期行权，在四个行权期行权数量分别为获授股票期权的25%、25%、25%、25%。本计划拟获授股票期权的激励对象共70人（其中董事和高级管理人员9人）。股票期权的行权价格为30元/股，授予日为2016年2月23日。由于本公司于2016年5月18日、2017年4月24日实施权益分派以及个别激励对象离职，期权数量调整为1,482.00万份，行权价格调整为10元/股。本年第一个行权期的行权条件已经成就，行权数量为370.50万份，行权价格为10元/股，本次行权拟分两次进行，第一次行权数量为249.45万份，第二次行权数量为121.05万份。

（2）公司子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司股份支付总体情况

2017年11月27日，本公司子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司（以下简称“贝特瑞纳米”）召开临时股东会，审议通过了《关于深圳市贝特瑞纳米科技有限公司增资方案同时实施贝特瑞纳米员工持股计划议案》（以下简称“员工持股计划”），激励对象出资3,227.50万元认购1,291万元新增注册资本。激励对象与贝特瑞纳米公司签订不少于4年的劳动合同，并在此期间完成规定的业绩目标，否则由贝特瑞纳米公司根据不同情况回购并注销激励对象认购的注册资本。授予日为2017年11月27日。

2、以权益结算的股份支付情况

（1）本公司以权益结算的股份支付情况

1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

采用Black-Scholes模型（B-S模型），确定拟实施股票期权激励计划涉及的510万股股票期权在授予日的公允价值为5,904.53万元。上述股票期权的公允价值已取得独立第三方评估机构出具的相关报告予以确认。

2) 资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3) 本公司根据最新可行权权益工具数量，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。2017年度本公司确认股份支付费用17,388,710.77元。

(2) 公司子公司贝特瑞纳米公司以权益结算的股份支付情况

1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

采用现金流折现方法，确定贝特瑞纳米公司拟实施员工持股计划涉及的1,291万股限制性股票在授予日的公允价值为9,243.56万元。上述公允价值已取得独立第三方评估机构出具的相关报告予以确认。

2) 资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

根据最新取得的可行权员工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3) 贝特瑞纳米公司根据最新可行权权益工具数量，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。2017年度贝特瑞纳米公司确认股份支付费用13,536,135.00元。

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

| 项 目 | 期末数 |
|-----------------------|---------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺 | 56,160,000.00 |

注 1：2015 年 12 月 4 日，本公司与天津宝坻九园工业园区管委会（以下简称“天津九园管委会”）、天津市九园工贸有限公司（以下简称“天津九园工贸”）签署了《租赁、投资协议书》。协议约定，天津九园管委会和天津市九园工贸通过招商引资，引进本公司投资的锂离子动力电池正极材料项目，该项目主要生产锂离子动力电池正极材料，规划产能 5 万吨/年，其中一期规划 1 万吨/年正极材料；一期项目租赁天津市九园工贸现有厂房、场地 38 亩；项目场地租赁期限为 6 年（从 2016 年 5 月 1 日起至 2022 年 4 月 30 日止），租赁期间项目场地免收租金，租赁期满后，本公司可按 2,100 万元的价格购买该项目场地。

注 2：2016 年 5 月 31 日，公司子公司天津市贝特瑞新能源科技有限公司与内蒙古黄河能源科技集团有限责任公司签署了《股权转让协议书》，将持有的乌海贝特瑞 15%股权作价 225 万元予以协议转让。同时天津市贝特瑞新能源科技有限公司保留 15%技术股份(应出资 750 万元)，待项目投产后将出资到位。

注 3：2017 年 9 月，本公司董事会决议通过拟以 2,766 万元认购国联汽车动力电池研究院有限责任公

司 2.20% 股权，截至报告日止相关项目尚在进展中，公司尚未实际出资。

（2）租赁承诺事项

本集团租赁合同涉及的重大承诺事项详见本附注（十四）2。

（3）其他承诺事项

2015 年 4 月 7 日，公司与中国科学院物理研究所签署了《锂电池材料合作协议》，双方计划通过长期合作，加速金属锂负极材料基础科学研究成果的转移转化，解决有关技术难题，协助企业开发新的材料。截止报告日，相关事宜尚在进行中。

2、或有事项

本公司为关联方担保事项详见本附注（十）5（4）。

（十三）资产负债表日后事项

1、本公司股票期权激励计划第一个行权期第一次行权

本公司股票期权激励计划第一个行权期第一次行权完成后，新增股份数量 2,494,500 股，其中限售条件 219,375 股，无限售条件 2,275,125 股。无限售条件股份于 2018 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、利润分配预案

根据本公司 2018 年 4 月 26 日第四届董事会第二十六次会议通过的利润分配预案，2017 年度本公司拟以总股本 28,599.66 万股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股。该预案需经公司股东大会审议。

3、2018 年 3 月 30 日，因深圳市沃特玛电池有限公司（以下简称“深圳沃特玛”）、陕西沃特玛新能源有限公司、荆州市沃特玛电池有限公司、江西佳沃新能源有限公司未按协议约定履行支付货款义务，公司子公司深圳市贝特瑞纳米科技有限公司将上述公司及连带责任人李金林起诉至深圳市中级人民法院、深圳市宝安区人民法院及荆州市中级人民法院并已获立案，诉讼请求上述公司偿还所拖欠的货款及延迟付款违约金、李金林承担连带担保责任。截至报告日止，深圳市中级人民法院已采取财产保全措施查封、冻结了深圳沃特玛及李金林的相关财产，其他财产保全工作及诉讼工作尚在进行中。

4、资产负债表日后本公司发生的涉及关联方担保、关联方交易等其他事项情况，详见本公司在全国中小企业股份转让系统所发布的相关公告。

（十四）其他重大事项

1、前期会计差错更正

本集团报告期内无重大前期会计差错更正事项。

2、租赁

(1)与融资租赁有关的信息

本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为3,924,890.56元（2016年末余额为4,722,488.60元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

| 融资租赁租入资产类别 | 固定资产原价 | | 累计折旧额 | 减值准备累计金额 |
|------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 期初余额 | 期末余额 | | |
| 房屋及建筑物 | 15,762,600.00 | 15,762,600.00 | 1,004,865.75 | |
| 合计 | 15,762,600.00 | 15,762,600.00 | 1,004,865.75 | |

注：本公司于2015年12月4日与天津宝坻九园工业园区管委会及天津市九园工贸有限公司签订《租赁、投资协议书》，经三方友好协商，天津宝坻九园工业园区管委会、天津市九园工贸有限公司将所有权为天津市九园工贸有限公司的厂房租赁给公司使用，租赁期限为6年（2016年5月1日-2022年4月30日），且租赁期间项目场地免收租金。项目场地应在2015年12月30日前交付给本公司使用，租赁期满后，公司可按2,100万的价格购买该项目场地。

目前，上述资产由本公司子公司贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司使用，并与本公司签署了相关协议，约定上述《租赁、投资协议书》中的权利义务，由本公司子公司贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司承接。

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|----------|---------------|
| 2019年度以后 | 21,000,000.00 |
| 合计 | 21,000,000.00 |

(2)与经营租赁有关的信息

2015年8月31日，本公司作为经营租赁承租人与深圳市公明街道投资管理公司重新签署了宝安新能源材料工业园租赁协议，租赁期至2020年8月31日。相关租赁费最低付款额如下表：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|-----------|---------------|
| 2018年度 | 25,108,704.00 |
| 2019年度及以后 | 41,847,840.00 |

| | |
|-----|---------------|
| 合 计 | 66,956,544.00 |
|-----|---------------|

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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： | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 391,958,029.33 | 90.77 | 19,638,488.20 | 5.01 | 372,319,541.13 |
| 组合2-内部关联方组合 | 39,834,753.25 | 9.23 | | | 39,834,753.25 |
| 组合小计 | 431,792,782.58 | 100 | 19,638,488.20 | 4.55 | 412,154,294.38 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 431,792,782.58 | 100 | 19,638,488.20 | 4.55 | 412,154,294.38 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合 1-账龄组合 | 217,147,526.68 | 85.06 | 11,465,230.50 | 5.28 | 205,682,296.18 |
| 组合 2-内部关联方组合 | 38,147,991.23 | 14.94 | | | 38,147,991.23 |
| 组合小计 | 255,295,517.91 | 100.00 | 11,465,230.50 | 4.49 | 243,830,287.41 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 255,295,517.91 | 100.00 | 11,465,230.50 | 4.49 | 243,830,287.41 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 391,384,838.80 | 19,569,241.94 | 5 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 453,918.43 | 45,391.84 | 10 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 119,272.10 | 23,854.42 | 20 |
| 合 计 | 391,958,029.33 | 19,638,488.20 | 5.01 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 206,048,647.36 | 10,302,432.37 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 10,721,277.31 | 1,072,127.73 | 10.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 327,102.01 | 65,420.40 | 20.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 50,500.00 | 25,250.00 | 50.00 |
| 合 计 | 217,147,526.68 | 11,465,230.50 | 5.28 |

注：确定该组合的依据详见本附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额8,088,007.70元；本期收回或转回的坏账准备金额为85,250.00元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为215,764,787.02元，占应收账款期末余

额合计数的比例为49.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,788,374.78元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款： | | | | | |
| 组合1-账龄组合 | 5,370,413.23 | 1.32 | 1,860,029.80 | 34.63 | 3,510,383.43 |
| 组合2-内部关联方组合 | 400,627,585.10 | 98.52 | | | 400,627,585.10 |
| 组合小计 | 405,997,998.33 | 99.84 | 1,860,029.80 | 0.46 | 404,137,968.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 642,704.90 | 0.16 | 642,704.90 | 100 | |
| 合 计 | 406,640,703.23 | 100 | 2,502,734.70 | 0.62 | 404,137,968.53 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1-账龄组合 | 6,695,735.43 | 1.12 | 1,893,050.91 | 28.27 | 4,802,684.52 |
| 组合 2-内部关联方组合 | 588,986,426.05 | 98.88 | | | 588,986,426.05 |
| 组合小计 | 595,682,161.48 | 100.00 | 1,893,050.91 | 0.32 | 593,789,110.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 合 计 | 595,682,161.48 | 100.00 | 1,893,050.91 | 0.32 | 593,789,110.57 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,181,576.83 | 159,078.84 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 214,864.35 | 21,486.44 | 10.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 360,134.41 | 72,026.88 | 20.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 8,000.00 | 4,000.00 | 50.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 12,000.00 | 9,600.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,593,837.64 | 1,593,837.64 | 100.00 |
| 合 计 | 5,370,413.23 | 1,860,029.80 | 34.63 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,362,804.85 | 218,140.24 | 5.00 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 670,399.34 | 67,039.93 | 10.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 53,232.00 | 10,646.40 | 20.00 |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 13,248.60 | 6,624.30 | 50.00 |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 27,253.00 | 21,802.40 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,568,797.64 | 1,568,797.64 | 100.00 |
| 合 计 | 6,695,735.43 | 1,893,050.91 | 28.27 |

注：确定该组合的依据详见本附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额609,683.79元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 400,627,585.10 | 588,986,426.05 |
| 往来款 | 2,736,274.90 | 3,026,251.71 |
| 押金 | 1,788,297.20 | 1,623,297.20 |
| 备用金 | 1,437,812.05 | 1,379,006.95 |
| 代收代付款项 | 50,733.98 | 667,179.57 |
| 合 计 | 406,640,703.23 | 595,682,161.48 |

(5) 按非关联方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 深圳市海格金谷华工科技有限公司 | 往来款 | 1,579,419.66 | 1 年以内 | 0.39 | 78,970.98 |
| 深圳市公明街道投资管理公司 | 押金 | 1,000,000.00 | 5 年以上 | 0.25 | 1,000,000.00 |
| 深圳瑞石科技有限公司 | 往来款 | 493,566.35 | 1 年以内 | 0.12 | 24,678.32 |
| 陈亦周 | 押金 | 299,606.00 | 5 年以内 | 0.07 | 272,606.00 |
| 美宝工业区 | 押金 | 172,428.00 | 5 年以上 | 0.04 | 172,428.00 |
| 合 计 | | 3,545,020.01 | | 0.87 | 1,548,683.30 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,582,493,500.00 | | 1,582,493,500.00 | 653,888,500.00 | | 653,888,500.00 |
| 对联营企业 | 91,339,258.41 | | 91,339,258.41 | 72,631,012.95 | | 72,631,012.95 |

| | | | | | |
|---------|------------------|--|------------------|----------------|----------------|
| 投资 | | | | | |
| 对合营企业投资 | 14,556,787.98 | | 14,556,787.98 | | |
| 合计 | 1,688,389,546.39 | | 1,688,389,546.39 | 726,519,512.95 | 726,519,512.95 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期变动 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 天津市贝特瑞新能源材料有限责任公司 | 15,187,500.00 | | 15,187,500.00 | | |
| 深圳市贝特瑞纳米科技有限公司 | 160,160,000.00 | 132,000,000.00 | 292,160,000.00 | | |
| 鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司 | 215,950,000.00 | | 215,950,000.00 | | |
| 鹤岗宝安新能源有限公司 | 20,000,000.00 | -20,000,000.00 | | | |
| 天津市贝特瑞新能源科技有限公司 | 80,000,000.00 | 150,000,000.00 | 230,000,000.00 | | |
| 惠州市贝特瑞新材料科技有限公司 | 75,000,000.00 | 125,000,000.00 | 200,000,000.00 | | |
| 山西贝特瑞新能源科技有限公司 | 87,591,000.00 | | 87,591,000.00 | | |
| 贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司 | | 525,000,000.00 | 525,000,000.00 | | |
| 屏山金石新能源发展有限公司 | | 16,605,000.00 | 16,605,000.00 | | |
| 合计 | 653,888,500.00 | 928,605,000.00 | 1,582,493,500.00 | | |

(2) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 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 |
| 联营企业： | | | | | | |
| 广东芳源环保股份有限公司 | 88,494,838.78 | | 88,494,838.78 | 71,780,310.89 | | 71,780,310.89 |

| 被投资单位 | 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 |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 2,844,419.63 | | 2,844,419.63 | 850,702.06 | | 850,702.06 |
| 鸡西市超碳新材料股份有限公司 | 9,776,962.23 | | 9,776,962.23 | | | |
| 小计 | 91,339,258.41 | | 91,339,258.41 | 72,631,012.95 | | 72,631,012.95 |
| 合营企业： | | | | | | |
| 深圳市深瑞墨烯科技有限公司 | 14,556,787.98 | | 14,556,787.98 | | | |
| 小计 | 14,556,787.98 | | 14,556,787.98 | | | |
| 合计 | 105,896,046.39 | | 105,896,046.39 | 72,631,012.95 | | 72,631,012.95 |

(续表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | | | |
|----------------|---------------|------|--------------|----------|---------------|-------------|--------|----|
| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 联营企业： | | | | | | | | |
| 广东芳源环保股份有限公司 | | | 2,587,078.30 | | 14,127,449.59 | | | |
| 哈尔滨万鑫石墨谷科技有限公司 | 1,800,000.00 | | 193,717.57 | | | | | |
| 小计 | 1,800,000.00 | | 2,780,795.87 | | 14,127,449.59 | | | |
| 合营企业： | | | | | | | | |
| 深圳市深瑞墨烯科技有限公司 | 15,400,000.00 | | -843,212.02 | | | | | |
| 小计 | 15,400,000.00 | | -843,212.02 | | | | | |
| 合计 | 17,200,000.00 | | 1,937,583.85 | | 14,127,449.59 | | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,309,373,510.13 | 996,893,961.22 | 1,017,052,660.93 | 740,585,144.13 |
| 其他业务 | 66,300,282.43 | 65,523,762.51 | 58,255,269.78 | 55,914,198.31 |
| 合计 | 1,375,673,792.56 | 1,062,417,723.73 | 1,075,307,930.71 | 796,499,342.44 |

5、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,937,583.85 | -169,679.61 |
| 处置长期股权投资损益 | -598,670.48 | 4,724,849.12 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 24,000.30 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,727,044.44 | |
| 合计 | 4,065,957.81 | 4,579,169.81 |

(十六) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项目 | 本期发生数 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 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 | -495,559.58 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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 | 42,499,464.14 | |
| 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 | 771,054.82 | |
| 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 | | |

| 项 目 | 本期发生数 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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 | 2,727,044.44 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -255,339.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 45,246,664.21 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 5,408,136.76 | |
| 少数股东损益的影响数 | 331,550.17 | |
| 合 计 | 39,506,977.28 | |

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益 | |
|----------------|----------------|------------|------------|
| | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.70% | 1.26 | 1.26 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|------------|------------|
| | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.86% | 1.11 | 1.11 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

深圳市光明新区公明办事处西田社区高新技术工业园第 1、2、3、4、5、6 栋、7 栋 A、7 栋 B、8 栋