

证券代码：833757

证券简称：天力锂能

主办券商：太平洋证券

新乡天力锂能股份有限公司

2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司董事会于 2018 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上发布了《2017 年年度报告》（公告编号【报告编号：2018-016】），由于该公告存在错漏，本公司现予以更正。

一、更正事项的具体内容和原因

1、“第一节声明与提示之【重要风险提示表】之 5、应收账款坏账风险”更正前

5、应收账款坏账风险	截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 100,741,756.65 元、172,004,760.56 元、222,888,785.81 元，占资产总额的比例分别为 44.72%、42.64%、31.21%，占同期营业收入的比重分别为 46.06%、46.11%、37.66%，公司应收账款账龄在 1 年以内的占比为 98.84%。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。公司若不能
------------	--

	做好客户信用管理和应收账款管理工作,可能因应收账款出现坏账而给公司经营带来不利影响的风险。
--	---

2、“第三节会计数据和财务指标摘要”之一、盈利能力之二、偿债能力，之三、营运情况，之四、成长情况，之六、非经常性损益，之七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况，之八、业绩预告、业绩快报的差异说明，更正前

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	591,810,791.55	373,025,098.24	58.65%
毛利率%	17.86%	20.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,976,575.31	32,613,913.49	62.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,658,298.42	30,245,820.06	74.10%
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）	18.44%	26.03%	-
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）	18.33%	24.14%	-
基本每股收益	1.43	1.08	32.41%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	714,134,996.22	403,355,830.73	77.05%
负债总计	292,320,611.02	178,491,983.10	63.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	421,814,385.20	224,863,847.63	87.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.45	6.25	67.20%
资产负债率%（母公司）	40.96%	44.29%	-
资产负债率%（合并）	40.93%	44.25%	-
流动比率	271.67%	193.52%	-
利息保障倍数	10.36	10.21	-

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	-178,062,914.30	-59,977,053.60	-196.89%
应收账款周转率	2.81	2.55	-
存货周转率	4.85	11.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	77.05%	79.04%	-
营业收入增长率%	58.65%	70.54%	-
净利润增长率%	62.44%	79.46%	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	222,546.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	153,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,103.16
非经常性损益合计	374,443.40
所得税影响数	56,166.51
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	318,276.89

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

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
货币资金	52,044,267.29	77,044,267.29	20,977,499.82	20,977,499.82
应收账款	165,675,294.53	172,004,760.56	98,960,860.46	100,741,756.65
预付账款	10,396,835.33	5,695,140.91	13,830,568.31	8,850,354.89
存货	38,967,243.84	37,466,130.02	13,936,251.60	14,722,055.82
其他流动资产	26,828,670.33	2,043,713.07	127,238.39	127,238.39
固定资产	37,533,682.13	36,987,712.96	15,222,429.63	15,222,429.63
在建工程	12,472,452.24	20,232,115.64	14,900,881.60	17,121,943.14
递延所得税资产	2,386,973.38	2,450,285.66	1,854,031.94	1,906,062.58
其他非流动资产	14,116,662.28	7,173,079.98		1,001,080.77
应付账款	60,647,371.99	57,195,298.85	34,792,767.85	32,806,336.02

预收账款	602,520.71	602,520.71	2,632,934.91	2,834,128.06
应付职工薪酬	2,338,450.78	947,719.34	483,002.62	599,363.76
应交税费	3,013,946.27	3,611,865.20	15,123,526.92	15,791,839.94
递延收益	15,966,666.67	15,970,000.00	12,400,000.00	12,400,000.00
资本公积	133,367,944.49	140,887,944.49	29,238,433.88	29,828,433.88
盈余公积	5,354,486.44	5,099,009.83	1,703,804.73	1,830,927.18
未分配利润	45,234,739.64	42,886,893.31	12,396,960.46	13,541,062.47
营业收入	368,735,171.17	373,025,098.24	218,128,994.66	218,730,090.38
营业成本	293,170,198.75	296,483,749.09	168,510,011.93	166,461,034.53
销售费用	4,645,294.50	4,493,731.20	3,375,377.46	3,465,476.56
管理费用	21,061,792.32	26,602,458.07	16,525,152.68	17,231,513.82
资产减值损失	4,546,494.33	4,815,946.04	5,123,568.14	5,470,439.11
营业外收入	2,950,553.10	2,947,219.77	1,077,389.27	1,077,389.27
营业外支出	459,721.50	459,721.50	872,309.33	872,309.43
所得税费用	5,678,367.95	4,867,404.59	2,209,374.65	2,444,892.00
净利润	36,488,460.89	32,613,913.49	16,902,614.04	18,173,838.50
销售商品提供劳务收到的现金	117,406,667.20	109,550,813.87	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	48,360,198.42	35,860,198.42	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	49,418,417.94	58,568,417.94	-	-
投资支付的现金	25,000,000.00		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	11,250,000.00	31,605,853.33	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	11,777,196.67	24,477,196.67	-	-

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

本年度报告中经审计的财务数据，与最近一次公司对外披露的《2017 年年度业绩预告公告》（公告编号 2018-010）、《2017 年度业绩快报公告》（公告编号 2018-009）的差异主要如下：

项目	修正前	修正后	差异率
营业总收入	600,064,871.80	591,810,791.55	1.38%
营业利润	68,276,399.42	60,704,939.21	11.09%
利润总额	68,497,842.82	60,703,836.05	11.38%
归属于挂牌公司股东的净利润	58,701,382.22	52,976,575.31	9.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	58,446,722.31	52,658,298.42	9.90%

损益的净利润			
基本每股收益	1.61	1.43	11.18%
加权平均净资产收益率	22.46%	18.44%	-
总资产	709,914,959.72	714,134,996.22	-0.59%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	422,834,425.43	421,814,385.20	0.24%
股本	40,370,000	40,370,000	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.47	10.45	0.19%

通过上述差异表可以看出营业利润、利润总额、基本每股收益的差异率均超过 10%，公司于 2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第三十次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，准备提交 2017 年度股东大会进行审议，具体的会计调整事项详见第十一节财务报表附注十二、（一）。

3、“第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之（一）经营计划之 2、加快推进项目建设，提升盈利能力”更正前

报告期内公司新增年产 5000 吨动力型锂电三元正极材料项目已全面投产，实现营业收入较 2016 年增长了 58.65%，净利润较 2016 年增长了 62.44%，加快优化客户结构，提升公司综合盈利能力。

4、“第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾”更正前

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	88,998,433.90	12.46%	77,044,267.29	19.10%	15.52%
应收账款	222,888,785.81	31.21%	172,004,760.56	42.64%	29.58%
存货	162,845,464.81	22.80%	37,466,130.02	9.29%	334.65%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	61,964,761.14	8.68%	36,987,712.96	9.17%	67.53%
在建工程	50,617,906.56	7.09%	20,232,115.64	5.02%	150.19%
短期借款	34,500,000.00	4.83%	34,000,000.00	8.43%	1.47%
长期借款	61,935,792.33	8.67%	-	-	-

应收票据	52,583,529.06	7.36%	16,591,208.79	4.11%	216.94%
预付款项	24,046,131.44	3.37%	5,695,140.91	1.41%	322.22%
其他应收款	2,076,050.83	0.29%	1,423,480.10	0.35%	45.84%
其他流动资产	12,160,140.89	1.70%	2,043,713.07	0.51%	495.00%
固定资产清理	-	-	252,755.88	0.06%	
其他非流动资产	9,586,068.69	1.34%	7,173,079.98	1.78%	33.64%
应付账款	80,607,307.80	11.29%	57,195,298.85	14.18%	40.93%
应付职工薪酬	1,561,040.42	0.22%	947,719.34	0.23%	64.72%
应交税费	959,238.68	0.13%	3,611,865.20	0.90%	-73.44%
其他应付款	1,786,701.07	0.25%	1,164,579.00	0.29%	53.42%
一年内到期的非流动负债	10,678,575.97	1.50%	1,337,347.44	0.33%	698.49%
长期应付款	4,664,472.60	0.65%	1,162,652.56	0.29%	301.19%
资本公积	280,481,906.75	39.28%	140,887,944.49	34.93%	99.08%
资产总计	714,134,996.22	-	403,355,830.73	-	77.05%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加 15.52%，主要原因是公司 2017 年第一次定向发行股票募集 14,454 万元用于补充公司资金使用尚有结余，及办理银行承兑汇票存入保证金所致。

2、应收票据较上年期末增加 216.94%主要原因是报告期末收到客户的承兑汇票较多。

3、应收账款较上年期末增加 29.58%，主要原因是公司 2017 年营业收入增长 58.65%，2017 年下半年业务量增加的客户，根据销售合同约定的账期 2-4 个月不等，部分货款还未到结算时间，相应地报告期末应收账款余额有所增加。

4、预付款项较上年期末增加 322.22%，主要原因是为应对硫酸钴等主要原材料快速涨价情况，预付款项进行采购。

5、其他应收款较上年期末增加 45.84%，主要原因是报告期内支付融资租赁保证金。

6、其他流动资产较上年期末增加 495.00%，主要原因是报告期内待抵扣进项税增加。

7、存货较上年期末增加 334.65%，主要原因是公司为应对销售订单增加及原材料快速涨价情况，公司对原材料和库存商品储备增加所致。

8、固定资产较上年期末增加 67.53%，主要原因是公司新厂区购买设备陆续验收合格投入使用。

9、在建工程较上年期末增加 150.19%，主要原因是公司新厂区购买设备投入安装。

10、其他非流动资产较上年期末减少 33.64%，主要原因是报告期末预付设备款减少。

11、应付账款较上年期末增加 40.93%，主要原因是公司 2017 年营业收入增长 58.65%，材料采购相应增加，报告期末应付材料款增加。

12、应付职工薪酬较上年期末增加 64.72%，主要原因是报告期内随着产量增加，人员相应增加，报告期末应付工资增加。

13、应交税费较上年期末减少 73.44%，主要原因是报告期末增值税进项税额较大、本年预缴的所得税较多。

14、其他应付款较上年期末增加 53.42%，主要原因是老厂区租赁费对方未催收未支付。

15、一年内到期的非流动负债较上年期末增加 698.49%，主要原因是一年内到期的长期借款和一年内到期的长期应付款重分类导致。

16、长期应付款较上年期末增加 301.19%，主要原因是报告期内与富利融资租赁有限公司签订售后租回合同，融入资金 1,000 万。

17、资本公积较上年期末增加 99.08%，主要原因是报告期内公司以每股 33 元增发 4,380,000.00 股股票产生的股本溢价。

18、资产总计较上年度增加 77.05%，主要系公司货币资金、应收账款、存货、固定资产、在建工程增加所致。

19、报告期末公司流动资产 57,042.44 万元，占总资产的比例为 79.88%，货币资金为 8,899.84 万元，占流动资产的比例为 12.46%，应收账款为 22,288.88 万元，占总流动资产的比例为 31.21%，主要是公司下半年业务量增加的客户，应收账款仍在账期内

所致；非流动资产为 14,371.06 万元，占总资产的比例为 20.12%，流动比率为 271.65%，应收账款周转率 2.81，公司资产结构中流动资产结构占比合理，资产的流动性较好。

报告期末公司流动负债 20,998.34 万元，占总负债的比例为 71.83%，非流动性负债 8,234.92 万元，占总负债的比例为 28.17%。所有者权益合计为 42,180.24 万元，资产负债率为 40.94%，公司负债中，虽流动负债占比高，但资产负债率较低，整体风险可控。

总体来看，公司资产负债率合理，公司将根据生产经营的实际情况，加快应收账款的周转，进而增加经营活动现金净流入。

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	591,810,791.55	-	373,025,098.24	-	58.65%
营业成本	486,097,612.80	82.14%	296,483,749.09	79.48%	63.95%
毛利率%	17.86%	-	20.52%	-	-
管理费用	29,344,549.33	4.96%	26,602,458.07	7.13%	10.31%
销售费用	5,218,610.65	0.88%	4,493,731.20	1.20%	16.13%
财务费用	6,493,988.35	1.10%	4,053,506.12	1.09%	60.21%
营业利润	60,704,939.21	10.26%	34,993,819.81	9.38%	73.47%
营业外收入	5,106.84	0.00%	2,947,219.77	0.79%	-99.83%
营业外支出	6,210.00	0.00%	459,721.50	0.12%	-98.65%
净利润	52,976,575.31	8.95%	32,613,913.49	8.74%	62.44%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上期增长 58.65%、主要系新能源行业快速增长，带动公司三元材料销售规模扩大且销售单价增长所致。

(2) 营业成本较上期增长 63.95%，报告期内营业成本增幅略大于营业收入增幅，主要系 2017 年主要材料价格上涨导致成本增加所致。

(3) 财务费用较上期增长 60.21%，主要系报告期内融资金额较上年度增加而产生的利息支出。

(4) 本期综合毛利率较上期减少 2.66%，主要系成品销售价格的上漲幅度小于主要原

材料采购价格的上涨，导致毛利率下降。

(5) 销售费用较上期增长 16.13%，主要系经营规模扩大，相关业务招待费、职工薪酬、运费等费用发生增长所致，其中：职工薪酬较上年度增加 58.35%，主要系销售规模增长所致；运费较上年度增加 24.51%，主要系报告期内营业收入增长 58.65%，公司批量发货吨运费较低所致。

(6) 营业利润较上年度增长 73.47%，一方面是公司营业收入的增长驱动，另一方面是公司加强经营内部管理，严控三项费用，导致费用率占收入的比重有所下降。

(7) 净利润较上年度增长 62.44%，主要系受营业利润增加驱动，营业利润是净利润的主要来源。

(8) 营业外收入减少 99.83%，主要系政府补助较上期减少所致。

(9) 营业外支出减少 98.65%，主要系上期非流动资产毁损报废损失所致。

(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	575,768,740.07	340,158,816.17	69.26%
其他业务收入	16,042,051.48	32,866,282.07	-51.19%
主营业务成本	470,985,221.71	264,151,296.41	78.30%
其他业务成本	15,112,391.09	32,332,452.68	-53.26%

(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	浙江华友钴业股份有限公司	108,568,034.19	17.92%	否
2	江西赣锋锂业股份有限公司	94,151,316.23	15.55%	否
3	浙江帕瓦新能源股份有限公司	91,450,598.29	15.10%	否
4	山东瑞福锂业有限公司	60,637,606.90	10.01%	否
5	江苏容汇通用锂业股份有限公司	36,579,487.18	6.04%	否
合计		391,387,042.79	64.62%	-

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	-178,062,914.30	-59,977,053.60	-196.89%
投资活动产生的现金流量净额	-40,716,795.39	-16,224,324.01	-150.96%
筹资活动产生的现金流量净额	213,406,176.30	89,268,145.08	139.06%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-178,062,914.30 元较上年度减少了 196.89%，主要系随着产量增加及主要原材料价格上涨影响，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 141,866,437.44 元；随着产量的增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 2,704,590.56 元；支付其他与经营活动有关的现金较上年度增加 12,728,697.61 元，主要系公司为战略采购而开具银行承兑汇票受限保证金增加所致。

公司经营活动产生的现金流量净额和净利润的差异主要是公司营业收入的增长以及客户未到期的应收账款增加，公司经营性应收项目增加了 125,096,110.51 元；伴随营业收入的增长，公司为满足销售，进行了战略采购，导致存货增加 125,379,334.79 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-40,716,795.39 元，较上年度减少了 150.96%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度增加 21,969,771.38 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额 124,138,031.22 元较上年度增加 139.06%，主要系主要系本年度公司股权融资较上年度增加 2933 万、间接融资较上年度增加 8064 万所致。

5、“第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之（六）非标准审计意见说明之 2、关键审计事项说明”更正前

（一）主营业务收入

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三(二十一)和附注五(二)1。天力锂能公司主要销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料。2017 年度，天力锂能公司确认的收入为人民币 591,810,791.55 元。由于收入是天力锂能公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 对销售收入实施分析程序，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，并分析变动的原因，计算本期产品的毛利率，与上期比较，分析波动原因；

(3) 从销售收入的会计记录选取样本，检查销售合同、发货申请单、发票以及最终风险转移的依据等；

(4) 对本期重要客户的收入发生额实施函证程序；

(5) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三(九)和附注五(一)3。截至2017年12月31日天力锂能公司的应收账款余额为236,946,043.51元，坏账准备金额为14,057,257.70元，账面价值222,888,785.81元，占合并财务报表资产总额的31.21%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层与信用风险控制、款项回收和坏账准备计提相关的关键财

务 报告内部控制并评价其设计和运行有效性；

(2) 向管理层获取并复核坏账计提政策，及管理层对应收账款单项计提坏账准备的明细及判断依据；

(3) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序；

6、“第四节管理层讨论与分析之五风险因素之（一）持续到本年度的风险因素之 5、应收账款坏账风险”更正前

5、应收账款坏账风险

截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 100,741,756.65 元、172,004,760.56 元、222,888,785.81 元，占资产总额的比例分别为 44.72%、42.64%、31.21%，占同期营业收入的比重分别为 46.06%、46.11%、37.66%，公司应收账款账龄在 1 年以内的占比为 98.84%。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。公司若不能较好的做好客户信用管理和应收账款管理，可能出现因应收账款出现坏账而给公司经营带来负面影响的风险。

针对上述风险，公司加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期，专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。另一方面，公司偏重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。同时公司财务部门从回款和融资等多个环节改善了现金流的综合管理，以应对公司经营活动中的资金需求，为公司化解应收账款相关风险提供了条件。

7、“第五节 重要事项之二、重要事项详情之(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况”更正前

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	250,910,452.00	149,710,452.00
总计	250,910,452.00	149,710,452.00

注：报告期内累计发生日常性关联交易 149,710,452.00 元，其中：租赁陈伯霞、李俊林、祁兰英、李雯、李轩等共有的老厂区房屋租赁费 910,452.00 元、由控股股东、实际控制人及关联自然人王瑞庆、李雯、李轩、陈伯霞、李树灵等为公司对外融资提供个人连带责任共计 14,800 万、关联方新乡市红旗区世青国际学校为公司提供的短期资金拆借 80 万。

8、“第五节 重要事项之二、重要事项详情之(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”更正前

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	72,827,700.00	10.20%	承兑汇票保证金
固定资产-机器设备	抵押	2,518,513.15	0.35%	为借款提供抵押担保
固定资产-机器设备	抵押	10,448,501.55	1.46%	售后租回所有权归承租方
无形资产-土地使用权	抵押	23,478,941.05	3.29%	为借款提供抵押担保
总计	-	109,273,655.75	15.30%	-

9、“第七节 融资及利润分配情况之五、间接融资情况”更正前

五、间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行借款	河南新乡平原农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	8.10%	2017年1月16日-2018年1月16日	否
委托贷款	上海华瑞银行股份有限公司	11,000,000.00	6.628913%	2017年4月10日-2019年4月10日	否
银行借款	上海浦东发展银行新乡支行	2,000,000.00	5.20%	2017年5月18日-2018年5月17日	否
银行借款	兴业银行新乡分行	10,000,000.00	5.655%	2017年5月10日-2018年5月10日	否
银行借款	河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	9.00%	2017年7月10日-2020年7月10日	否
银行借款	河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	9.00%	2017年7月28日-2020年7月28日	否
银行借款	中国银行新乡新市区支行	17,000,000.00	5.70%	2017年8月4日-2018年8月4日	否
银行借款	兴业银行新乡分行	30,000,000.00	5.655%	2017年9月21日-2018年3月21日	否
银行借款	上海浦东发展银行新乡支行	5,500,000.00	4.785%	2017年10月13日-2018年10月12日	否
融资租赁	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2,500,000.00	6.628913%	2016年12月9日-2018年12月9日	否
融资租赁	富利融资租赁有限公司	10,000,000.00		2017年6月16日-2020年6月16日	否
合计	-	157,000,000.00	-	-	-

注：以上借款中，河南新乡平原农村商业银行股份有限公司的 9,000,000.00 元借款已于 2017 年 6 月 15 日提前偿还，兴业银行新乡分行的 30,000,000.00 元借款已于 2017 年 11 月 16 日提前偿还。截止 2017 年 12 月 31 日，短期借款余额为 34,500,000.00 元、一年内到期的非流动负债为 10,678,575.97 元、长期借款余额为 61,935,792.33 元、长期应付款余额为 4,664,472.60 元。

违约情况：

☐适用 ☒不适用

10、“第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况之一、董事、监

事、高级管理人员情况之(一) 基本情况”更正前

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
王瑞庆	董事、董事长、总经理	男	49	研究生	2015年6月1日至2018年5月31日	128,390.00
蔡碧博	董事、副总经理	男	35	本科	2015年6月1日至2018年5月31日	295,278.87
陈国瑞	董事、副总经理	男	39	研究生	2015年6月1日至2018年5月31日	332,480.00
李洪波	董事、董事会秘书、	男	42	本科	2015年6月1日至2018年5月31日	131,784.89
陈伯霞	董事	女	52	高中	2015年6月1日至2018年5月31日	101,190.00
李雯	董事	女	31	大专	2015年6月1日至2018年5月31日	63,060.00
李树灵	董事	女	48	大专	2015年6月1日至2018年5月31日	0.00
张磊	职工监事	男	33	本科	2015年6月1日至2018年5月31日	79,790.55
张克歌	监事	男	33	本科	2015年6月1日至2018年5月31日	69,212.93
谷云成	监事、监事会主席	男	58	高中	2015年6月1日至2018年5月31日	54,815.00
李艳林	财务总监	女	34	大专	2015年6月1日至2018年5月31日	80,054.02
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

除公司董事王瑞庆和李树灵是夫妻关系，陈伯霞与李雯是母女关系，李树灵与陈伯霞是姑嫂关系外，其他公司董事、监事和高级管理人员之间无直接亲属关系。

11 “第十一节 财务报告之一、审计报告”更正前

新乡天力锂能股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新乡天力锂能股份有限公司（以下简称天力锂能公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了天力锂能公司 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，我们独立于天力锂能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三(二十一)和附注五(二)1。天力锂能公司主要销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料。2017 年度，天力锂能公司确认的收入为人民币 591,810,791.55 元。由于收入是天力锂能公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 对销售收入实施分析程序，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，并分析变动的原因，计算本期产品的毛利率，与上期比较，分析波动原因；
- (3) 从销售收入的会计记录选取样本，检查销售合同、发货申请单、发票以及最终风险转移的依据等；
- (4) 对本期重要客户的收入发生额实施函证程序；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文

件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三（九）和附注五（一）3。截至 2017 年 12 月 31 日天力锂能公司的应收账款余额为 236,946,043.51 元，坏账准备金额为 14,057,257.70 元，账面价值 222,888,785.81 元，占合并财务报表资产总额的 31.21%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解管理层与信用风险控制、款项回收和坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制并评价其设计和运行有效性；
- （2）向管理层获取并复核坏账计提政策，及管理层对应收账款单项计提坏账准备的明细及判断依据；
- （3）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （4）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序；

四、其他信息

天力锂能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估天力锂能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天力锂能公司的财务报告过程。

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，就可能导致对天力锂能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天力锂能公司不能持续经营。

(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) 就天力锂能公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人） 中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日

12、“第十一节 财务报告之二、财务报告”更正前

（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	五（一）1	88,998,433.90	77,044,267.29
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	五（一）2	52,583,529.06	16,591,208.79
应收账款	五（一）3	222,888,785.81	172,004,760.56
预付款项	五（一）4	24,046,131.44	5,695,140.91
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	五(一)5	2,076,050.83	1,423,480.10
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	162,845,464.81	37,466,130.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)7	12,160,140.89	2,043,713.07
流动资产合计		565,598,536.74	312,268,700.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(一)8	61,964,761.14	36,987,712.96
在建工程	五(一)9	50,617,906.56	20,232,115.64
工程物资			
固定资产清理	五(一)10		252,755.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(一)11	23,489,651.55	23,991,179.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)12	2,878,071.54	2,450,285.66
其他非流动资产	五(一)13	9,586,068.69	7,173,079.98
非流动资产合计		148,536,459.48	91,087,129.99
资产总计		714,134,996.22	403,355,830.73
流动负债：			
短期借款	五(一)14	34,500,000.00	34,000,000.00
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	五(一)15	77,827,700.00	62,500,000.00
应付账款	五(一)16	80,607,307.80	57,195,298.85
预收款项	五(一)17	689,732.82	602,520.71
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(一)18	1,561,040.42	947,719.34
应交税费	五(一)19	959,238.68	3,611,865.20
应付利息	五(一)20	1,361,095.89	
应付股利			
其他应付款	五(一)21	1,786,701.07	1,164,579.00
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	五(一)22	10,678,575.97	1,337,347.44
其他流动负债			
流动负债合计		209,971,392.65	161,359,330.54
非流动负债：			
长期借款	五(一)23	61,935,792.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(一)24	4,664,472.60	1,162,652.56
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(一)25	15,748,953.44	15,970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,349,218.37	17,132,652.56
负债合计		292,320,611.02	178,491,983.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)26	40,370,000.00	35,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)27	280,481,906.75	140,887,944.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)28	10,372,214.25	5,099,009.83
一般风险准备			
未分配利润	五(一)29	90,590,264.20	42,886,893.31
归属于母公司所有者权益合计		421,814,385.20	224,863,847.63
少数股东权益			

所有者权益合计		421,814,385.20	224,863,847.63
负债和所有者权益总计		714,134,996.22	403,355,830.73

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆 会计机构负责人：李艳林

(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		88,920,621.87	76,746,250.22
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		51,656,629.06	16,581,208.79
应收账款		222,873,515.81	172,004,670.56
预付款项	十三(一)1	23,935,631.38	5,594,305.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,073,250.83	1,414,680.10
存货	十三(一)2	160,434,782.27	34,791,459.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,542,400.19	1,501,891.27
流动资产合计		561,436,831.41	308,634,466.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		61,375,120.34	36,277,170.49
在建工程		50,617,906.56	20,232,115.64
工程物资			
固定资产清理			252,755.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,489,651.55	23,991,179.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,867,774.87	2,430,861.59

其他非流动资产		9,586,068.69	7,173,079.98
非流动资产合计		152,936,522.01	95,357,163.45
资产总计		714,373,353.42	403,991,629.51
流动负债：			
短期借款		34,500,000.00	34,000,000.00
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		77,827,700.00	62,500,000.00
应付账款		79,490,076.03	52,903,016.04
预收款项		2,192,991.80	5,351,616.52
应付职工薪酬		1,490,997.32	928,298.64
应交税费		917,518.56	3,601,647.40
应付利息		1,361,095.89	
应付股利			
其他应付款		1,786,701.07	1,164,579.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,678,575.97	1,337,347.44
其他流动负债			
流动负债合计		210,245,656.64	161,786,505.04
非流动负债：			
长期借款		61,935,792.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,664,472.60	1,162,652.56
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,748,953.44	15,970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,349,218.37	17,132,652.56
负债合计		292,594,875.01	178,919,157.60
所有者权益：			
股本		40,370,000.00	35,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		280,481,906.75	140,887,944.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		10,372,214.25	5,099,009.83
一般风险准备			
未分配利润		90,554,357.41	43,095,517.59
所有者权益合计		421,778,478.41	225,072,471.91
负债和所有者权益合计		714,373,353.42	403,991,629.51

法定代表人：王瑞庆 主管会计工作负责人：王瑞庆 会计机构负责人：李艳林

(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	五(二)1	591,810,791.55	373,025,098.24
其中：营业收入	五(二)1	591,810,791.55	373,025,098.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二)1	531,328,398.90	338,031,278.43
其中：营业成本	五(二)1	486,097,612.80	296,483,749.09
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	五(二)2	1,431,541.95	1,581,887.91
销售费用	五(二)3	5,218,610.65	4,493,731.20
管理费用	五(二)4	29,344,549.33	26,602,458.07
财务费用	五(二)5	6,493,988.35	4,053,506.12
资产减值损失	五(二)6	2,742,095.82	4,815,946.04
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五(二)7	222,546.56	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,704,939.21	34,993,819.81
加：营业外收入	五(二)8	5,106.84	2,947,219.77
减：营业外支出	五(二)9	6,210.00	459,721.50

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,703,836.05	37,481,318.08
减：所得税费用	五(二)10	7,727,260.74	4,867,404.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		52,976,575.31	32,613,913.49
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		52,976,575.31	32,613,913.49
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		52,976,575.31	32,613,913.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,976,575.31	32,613,913.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,976,575.31	32,613,913.49
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.43	1.08
（二）稀释每股收益		1.43	1.08

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆 会计机构负责人：李艳林

（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	十三(二)1	583,173,184.49	352,968,688.09
减：营业成本	十三(二)1	478,264,305.18	277,271,308.95
税金及附加		1,428,897.95	1,510,876.00
销售费用		5,134,610.65	4,429,331.20
管理费用	十三(二)2	28,818,265.53	25,906,136.95
财务费用		6,496,503.48	3,908,523.15
资产减值损失		2,833,369.84	4,950,770.10
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		222,546.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,419,778.42	34,991,741.74
加：营业外收入		5,106.84	2,941,137.35
减：营业外支出		6,210.00	459,546.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,418,675.26	37,473,332.54
减：所得税费用		7,686,631.02	4,792,506.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,732,044.24	32,680,826.47
（一）持续经营净利润		52,732,044.24	32,680,826.47
（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		52,732,044.24	32,680,826.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

(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		117,812,890.18	109,550,813.87
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三) 1	54,046,001.41	35,860,198.42
经营活动现金流入小计		171,858,891.59	145,411,012.29
购买商品、接受劳务支付的现金		250,864,240.26	108,997,802.82
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		11,771,422.49	9,066,831.93
支付的各项税费		15,989,027.59	28,755,013.20
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	71,297,115.55	58,568,417.94
经营活动现金流出小计		349,921,805.89	205,388,065.89
经营活动产生的现金流量净额		-178,062,914.30	-59,977,053.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三) 3	3,150,000.00	
投资活动现金流入小计		3,150,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,047,095.39	13,077,324.01

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三) 4	8,819,700.00	3,150,000.00
投资活动现金流出小计		43,866,795.39	16,227,324.01
投资活动产生的现金流量净额		-40,716,795.39	-16,224,324.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,540,000.00	115,210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,500,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三) 5	79,750,000.00	31,605,853.33
筹资活动现金流入小计		308,790,000.00	198,815,853.33
偿还债务支付的现金		75,006,311.14	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,657,110.01	4,070,511.58
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	五(三) 6	15,720,402.55	24,477,196.67
筹资活动现金流出小计		95,383,823.70	109,547,708.25
筹资活动产生的现金流量净额		213,406,176.30	89,268,145.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,373,533.39	13,066,767.47
加：期初现金及现金等价物余额		21,544,267.29	8,477,499.82
六、期末现金及现金等价物余额		16,170,733.90	21,544,267.29

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆 会计机构负责人：李艳林

(六) 母公司现金流量表

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		111,285,810.18	88,057,028.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,992,445.51	49,901,957.22
经营活动现金流入小计		165,278,255.69	137,958,986.05
购买商品、接受劳务支付的现金		245,136,221.39	97,734,202.82
支付给职工以及为职工支付的现金		11,451,267.13	8,584,811.47
支付的各项税费		15,983,227.55	28,182,165.46
支付其他与经营活动有关的现金		70,670,684.67	64,129,772.61
经营活动现金流出小计		343,241,400.74	198,630,952.36
经营活动产生的现金流量净额		-177,963,145.05	-60,671,966.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00	
投资活动现金流入小计		3,150,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,047,095.39	12,765,451.43
投资支付的现金			
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		8,819,700.00	3,150,000.00
投资活动现金流出小计		43,866,795.39	15,915,451.43
投资活动产生的现金流量净额		-40,716,795.39	-15,912,451.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,540,000.00	115,210,000.00
取得借款收到的现金		67,500,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		79,750,000.00	31,605,853.33
筹资活动现金流入小计		291,790,000.00	198,815,853.33
偿还债务支付的现金		58,006,311.14	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,536,674.22	4,070,511.58
支付其他与筹资活动有关的现金		15,720,402.55	24,333,050.00
筹资活动现金流出小计		78,263,387.91	109,403,561.58
筹资活动产生的现金流量净额		213,526,612.09	89,412,291.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,153,328.35	12,827,874.01
加：期初现金及现金等价物余额		21,246,250.22	8,418,376.21
六、期末现金及现金等价物余额		16,092,921.87	21,246,250.22

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	35,990,000.00				133,367,944.49				5,354,486.44		45,234,739.64	219,947,170.57
加：会计政策变更												
前期差错更正					7,520,000.00				-255,476.61		-2,347,846.33	4,916,677.06
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	35,990,000.00				140,887,944.49				5,099,009.83		42,886,893.31	224,863,847.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,380,000.00				139,593,962.26				5,273,204.42		47,703,370.89	196,950,537.57
（一）综合收益总额											52,976,575.31	52,976,575.31
（二）所有者投入和减少资本	4,380,000.00				139,593,962.26							143,973,962.26
1．股东投入的普通股	4,380,000.00				139,593,962.26							143,973,962.26
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									5,273,204.42		-5,273,204.42	

1. 提取盈余公积								5,273,204.42		-5,273,204.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,370,000.00				280,481,906.75			10,372,214.25		90,590,264.20		421,814,385.20

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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								所有者权益
一、上年期末余额	27,190,000.00				29,238,433.88				1,703,804.73		12,396,960.46	70,529,199.07

(三) 利润分配									5,273,204.42		-5,273,204.42	
1. 提取盈余公积									5,273,204.42		-5,273,204.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,370,000.00				280,481,906.75				10,372,214.25		90,554,357.41	421,778,478.41

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,190,000.00				29,238,433.88				1,703,804.73		12,538,671.76	70,670,910.37
加：会计政策变更												
前期差错更正					590,000.00				127,122.45		1,144,102.01	1,861,224.46
其他												
二、本年期初余额	27,190,000.00				29,828,433.88				1,830,927.18		13,682,773.77	72,532,134.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,800,000.00				111,059,510.61				3,268,082.65		29,412,743.82	152,540,337.08

(一) 综合收益总额										32,680,826.47	32,680,826.47
(二) 所有者投入和减少资本	8,800,000.00				111,059,510.61						119,859,510.61
1. 股东投入的普通股	8,800,000.00				104,129,510.61						112,929,510.61
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					6,930,000.00						6,930,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配								3,268,082.65		-3,268,082.65	
1. 提取盈余公积								3,268,082.65		-3,268,082.65	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	35,990,000.00				140,887,944.49			5,099,009.83		43,095,517.59	225,072,471.91

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

13、“第十一节 财务报告之财务报表附注”更正前

新乡天力锂能股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新乡天力锂能股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系新乡市天力能源材料有限公司，由李树群、尚保刚、李玉臣和李璟发起设立，于 2009 年 3 月 5 日在新乡市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省新乡市。2015 年 6 月 15 日，公司更名为新乡天力锂能股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 9141070068568407XM 的营业执照，注册资本 4,037 万元，股份总数 4,037 万股（每股面值 1 元）。截至 2017 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份 2,790 万股；无限售条件的流通股份 1,247 万股。公司股票已于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他制造业（锂电池正极材料）行业。主要经营活动为磷酸铁锂、镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、储氢合金粉和锌粉的研发、生产和销售。产品主要有：镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日第一届第三十次董事会批准对外报出。

本公司将子公司新乡市新天力锂电材料有限公司（以下简称新天力）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）外币业务

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

额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、保证金、押金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.57
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十三）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际

成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉等产品。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《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），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2016 年度会计报表没有影响。

（2）其他会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.20% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%
土地使用税	应税土地面积	6.00 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新乡市新天力锂电材料有限公司	20.00%

（二）税收优惠

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局批准，本公司于2017年12月1日取得编号为GR201741000662的高新技术企业证书，有效期内公司享有国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按照15.00%税率缴纳企业所得税，优惠期为2017年度、2018年度、2019年度。

新天力属于小型微利企业，对年应纳税所得额低于50.00万元（含50.00万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	190.66	42,388.86
银行存款	16,170,543.24	21,501,878.43
其他货币资金	72,827,700.00	55,500,000.00
合 计	88,998,433.90	77,044,267.29

（2）其他说明

其他货币资金中，六个月定期存单质押作为银行承兑汇票保证金15,712,000.00元；银行承兑汇票保证金57,115,700.00元。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,583,529.06		52,583,529.06	15,091,208.79		15,091,208.79
商业承兑汇票				1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	52,583,529.06		52,583,529.06	16,591,208.79		16,591,208.79

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,370,146.27	
商业承兑汇票	15,000,000.00	
小 计	157,370,146.27	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，商业承兑汇票的承兑人是银隆新能源股份有限公司。由于商业银行具有较高的信用，银隆新能源股份有限公司信用状况良好，银行承兑汇票和商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	234,644,101.65	99.03	11,755,315.84	5.01	222,888,785.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	0.97	2,301,941.86	100.00	
合 计	236,946,043.51	100.00	14,057,257.70	5.93	222,888,785.81

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	181,236,045.41	98.75	9,231,284.85	5.09	172,004,760.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	1.25	2,301,941.86	100.00	
合 计	183,537,987.27	100.00	11,533,226.71	6.28	172,004,760.56

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	234,190,082.51	11,709,504.13	5.00
1-2 年	451,970.14	45,197.01	10.00
2-3 年	2,049.00	614.70	30.00
小 计	234,644,101.65	11,755,315.84	5.01

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	180,518,075.91	9,025,903.80	5.00
1-2 年	50,049.00	5,004.90	10.00
2-3 年	667,920.50	200,376.15	30.00
小 计	181,236,045.41	9,231,284.85	5.09

3) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市鼎力源科技有限公司	525,400.00	525,400.00	100.00	无法收回
河南鑫凯新能源有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	47,024.80	47,024.80	100.00	无法收回
山东驰翔新能源科技有限公司	2,360.00	2,360.00	100.00	无法收回
临沂颐阳新能源有限公司	193,200.00	193,200.00	100.00	无法收回
深圳市赛骄阳能源科技有限公司	289,473.60	289,473.60	100.00	无法收回
余姚市三鼎电源电器有限公司	49,930.00	49,930.00	100.00	无法收回
深圳市鑫晟新能源有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
宁波鹰达锂离子电池科技有限公司	264,300.00	264,300.00	100.00	无法收回
杭州凯瑞兴电源有限公司	62,460.00	62,460.00	100.00	无法收回
浙江联合动力能源股份有限公司	79,250.00	79,250.00	100.00	无法收回
微山钢研稀土材料有限公司	3,300.00	3,300.00	100.00	无法收回

余姚市中盛电子科技有限公司	25,193.15	25,193.15	100.00	无法收回
国能纳米科技有限公司	1,041.00	1,041.00	100.00	无法收回
河南比得力高新能源科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
浙江安吉金正电池厂	102,650.00	102,650.00	100.00	无法收回
宁波凝力电池有限公司	6,250.00	6,250.00	100.00	无法收回
深圳市德恒达电子有限公司	4,435.00	4,435.00	100.00	无法收回
东莞市裕能思源电池科技有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	无法收回
浙江长兴长广敖天电池厂	29,242.74	29,242.74	100.00	无法收回
浙江天能能源科技股份有限公司	261,131.57	261,131.57	100.00	无法收回
小 计	2,301,941.86	2,301,941.86	100.00	

(2) 本期计提、收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,391,030.99 元，收回坏账准备 133,000.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏海四达电源股份有限公司	53,263,583.23	22.48	2,663,179.16
星恒电源股份有限公司	40,092,900.00	16.92	2,004,645.00
新乡市阳光电源制造有限公司	29,487,734.51	12.44	1,474,386.73
横店集团东磁股份有限公司	24,944,500.00	10.53	1,247,225.00
梅州市博富能科技有限公司	16,068,449.09	6.78	803,422.45
小 计	163,857,166.83	69.15	8,192,858.34

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	23,624,935.67	98.21		23,624,935.67
1-2 年	416,632.88	1.73		416,632.88
2-3 年	4,562.89	0.02		4,562.89

3-4 年	0.01		0.01	
4-5 年	5,600.00	0.02	5,600.00	
5 年以上	5,000.00	0.02	5,000.00	
合 计	24,056,731.45	100.00	10,600.01	24,046,131.44

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,690,578.02	99.73		5,690,578.02
1-2 年	4,562.89	0.08		4,562.89
2-3 年	0.01		0.01	
3-4 年	5,600.00	0.10	5,600.00	
4-5 年				
5 年以上	5,000.00	0.09	5,000.00	
合 计	5,705,740.92	100.00	10,600.01	5,695,140.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江华友钴业股份有限公司	8,084,098.54	33.60
新乡吉恩新能源材料有限公司	4,279,890.00	17.79
包头市杰朗镍盐有限公司	3,953,307.68	16.43
烟台亚美有色金属有限公司	1,236,876.07	5.14
山东瑞福锂业有限公司	1,162,145.48	4.83
小 计	18,716,317.77	77.79

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	2,500,000.00	51.34	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,300,204.76	47.24	224,153.93	9.74	2,076,050.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	69,292.78	1.42	69,292.78	100.00	
合 计	4,869,497.54	100.00	2,793,446.71	57.37	2,076,050.83

(续上表)

种 类	期初数				
	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	2,500,000.00	60.47	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,545,089.60	37.37	121,609.50	7.87	1,423,480.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	89,292.78	2.16	89,292.78	100.00	
合 计	4,134,382.38	100.00	2,710,902.28	65.57	1,423,480.10

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	企业经营困难，无力偿还
小 计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	270.00	13.50	5.00
2-3 年	747,134.76	224,140.43	30.00
小 计	747,404.76	224,153.93	29.99

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金、押金	1,552,800.00		
小 计	1,552,800.00		

(2) 本期计提、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 102,544.43 元，本期转回坏账准备金额 20,000.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
非关联方借款	2,569,292.78	2,589,292.78
融资租赁保证金	1,550,000.00	250,000.00
代垫款	747,134.76	1,215,435.00
备用金	2,800.00	78,334.60
其他款项	270.00	1,320.00
合 计	4,869,497.54	4,134,382.38

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	借款	2,500,000.00	3-4 年	51.34	2,500,000.00	非关联方
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	[注]	25.68		非关联方
新乡化学与物理电源产业园区管理委员会	代垫款	747,134.76	2-3 年	15.34	224,140.43	非关联方
富利融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.16		非关联方
郭洋涛	借款	69,292.78	3-4 年	1.42	69,292.78	非关联方
小 计		4,866,427.54		99.94	2,793,433.21	

[注]：其中账龄 1 年以内的余额 1,000,000.00 元；1-2 年的余额 250,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	41,292,703.19		41,292,703.19

库存商品	73,739,906.62	102,136.75	73,637,769.87
发出商品	1,364,107.00		1,364,107.00
委托加工物资	28,210,350.41		28,210,350.41
在产品	18,340,534.34		18,340,534.34
合 计	162,947,601.56	102,136.75	162,845,464.81

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	5,935,042.75		5,935,042.75
原材料	12,672,775.36		12,672,775.36
库存商品	13,032,792.53	194,230.77	12,838,561.76
发出商品			
委托加工物资			
在产品	6,019,750.15		6,019,750.15
合 计	37,660,360.79	194,230.77	37,466,130.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
库存商品	194,230.77			92,094.02		102,136.75
小 计	194,230.77			92,094.02		102,136.75

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回存货跌价准备的原因说明

资产负债表日的可变现净值是依据资产负债表日后的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定的。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	12,160,140.89	2,043,713.07
合 计	12,160,140.89	2,043,713.07

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	22,038,176.92	20,125,969.35	1,332,183.36	2,923,313.04	707,722.44	47,127,365.11
本期增加金额	4,934,859.78	23,672,348.13	569,765.83	85,555.56	580,893.30	29,843,422.60
1) 购置	3,521,610.51	5,602,109.67	569,765.83	85,555.56	580,893.30	10,359,934.87
2) 在建工程转入	1,413,249.27	18,070,238.46				19,483,487.73
本期减少金额						
期末数	26,973,036.70	43,798,317.48	1,901,949.19	3,008,868.60	1,288,615.74	76,970,787.71
累计折旧						
期初数	1,278,000.55	5,995,694.78	393,521.48	1,987,849.62	484,585.72	10,139,652.15
本期增加金额	1,126,723.47	2,594,109.47	421,033.04	399,278.12	217,371.78	4,758,515.88
1) 计提	1,126,723.47	2,594,109.47	421,033.04	399,278.12	217,371.78	4,758,515.88
本期减少金额						
期末数	2,404,724.02	8,589,804.25	814,554.52	2,387,127.74	701,957.50	14,898,168.03
减值准备						
期初数						
本期增加金额		107,706.04			152.50	107,858.54
1) 计提		107,706.04			152.50	107,858.54
本期减少金额						
期末数		107,706.04			152.50	107,858.54
账面价值						
期末账面价值	24,568,312.68	35,100,807.19	1,087,394.67	621,740.86	586,505.74	61,964,761.14
期初账面价值	20,760,176.37	14,130,274.57	938,661.88	935,463.42	223,136.72	36,987,712.96

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,272,425.42	因租赁的集体土地，无法办理产权证书
新厂厂房	22,323,255.55	截至 2017 年 12 月 31 日正在办理中

小 计	23,595,680.97	
-----	---------------	--

(3) 其他说明

本期用于抵押的机器设备账面价值为 2,518,513.15 元，详见附注九(二)2 关联担保情况之说明；本期售后回租的固定资产账面价值为 10,448,501.55 元。

新厂厂房已于 2018 年 3 月 30 日取得房产证。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	50,617,906.56		50,617,906.56	20,232,115.64		20,232,115.64
合 计	50,617,906.56		50,617,906.56	20,232,115.64		20,232,115.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
窑炉车间	7,500,000.00	1,952,711.21	4,996,888.19	6,949,599.40		
元峻自动上下料系统及物料处理系统	10,620,000.00	8,888,888.89	188,034.19	9,076,923.08		
新厂发电站	11,303,791.00	746,953.85	6,913,323.46			7,660,277.31
锂电池材料全自动生产线	12,348,000.00		7,387,692.31			7,387,692.31
NCA 六列单层辊道气氛窑炉生产线	6,446,000.00		3,966,769.23			3,966,769.23
前驱体钢构平台	1,900,000.00		1,542,735.04			1,542,735.04
三元前驱体废水处理系统	9,280,000.00	4,583,296.58	2,158,583.76			6,741,880.34
四列双层辊道窑炉	5,000,000.00		3,600,371.65			3,600,371.65
华大离心机	3,600,000.00		3,076,923.08			3,076,923.08
小 计	67,997,791.0	16,171,850.53	33,831,320.91	16,026,522.48		33,976,648.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
窑炉车间	92.66%	100.00%				自筹
元峻自动上下料系统及物料处理系统	85.47%	100.00%				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂发电站	67.77%	80.00%				自筹
锂电池材料全自动生产线	59.83%	70.00%				自筹
NCA 六列单层 43.68 米辊道气氛窑炉生产线	61.54%	72.00%				自筹
前驱体钢构平台	81.20%	90.00%				自筹
三元前驱体废水处理系统	72.65%	85.00%				自筹
四列双层辊道窑炉	72.01%	84.00%				自筹
华大离心机	85.47%	90.00%				自筹
小 计						

10. 固定资产清理

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,912,550.35	1,912,550.35		1,912,550.35	1,674,217.57	238,332.78
工具器具	237,615.79	237,615.79		237,615.79	223,192.69	14,423.10
合 计	2,150,166.14	2,150,166.14		2,150,166.14	1,897,410.26	252,755.88

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,495,704.97	66,974.36	24,562,679.33
本期增加金额		4,000.00	4,000.00
1) 购置		4,000.00	4,000.00
本期减少金额			
期末数	24,495,704.97	70,974.36	24,566,679.33
累计摊销			
期初数	526,849.88	44,649.58	571,499.46
本期增加金额	489,914.04	15,614.28	505,528.32

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	489,914.04	15,614.28	505,528.32
本期减少金额			
期末数	1,016,763.92	60,263.86	1,077,027.78
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	23,478,941.05	10,710.50	23,489,651.55
期初账面价值	23,968,855.09	22,324.78	23,991,179.87

(2) 其他说明

本期用于抵押的土地使用权账面价值为 23,478,941.05 元,详见附注九(二)2 关联担保情况之说明。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	19,221,465.85	2,878,071.54	16,346,370.03	2,442,243.46
超过计提标准的职工教育经费			53,614.65	8,042.20
合 计	19,221,465.85	2,878,071.54	16,399,984.68	2,450,285.66

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	9,586,068.69	7,173,079.98
合 计	9,586,068.69	7,173,079.98

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	10,000,000.00	
抵押及保证借款	19,500,000.00	19,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	13,000,000.00
其他借款		1,500,000.00
合 计	34,500,000.00	34,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,827,700.00	62,500,000.00
合 计	77,827,700.00	62,500,000.00

[注]：开具银行承兑汇票所质押的定期存款和保证金详见注释五（一）1 货币资金之说明。

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	73,126,132.65	50,532,328.03
基建款	710,686.88	1,966,663.00
设备款	6,770,488.27	4,696,307.82
合 计	80,607,307.80	57,195,298.85

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	689,732.82	602,520.71
合 计	689,732.82	602,520.71

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	947,719.34	12,255,563.00	11,642,241.92	1,561,040.42
离职后福利—设定提存计划		645,885.59	645,885.59	
合 计	947,719.34	12,901,448.59	12,288,127.51	1,561,040.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	947,719.34	11,488,047.55	10,874,726.47	1,561,040.42
职工福利费		317,861.37	317,861.37	
社会保险费		240,942.19	240,942.19	
其中：医疗保险费		168,926.94	168,926.94	
工伤保险费		35,959.96	35,959.96	
生育保险费		36,055.29	36,055.29	
住房公积金		207,625.00	207,625.00	
工会经费和职工教育经费		1,086.89	1,086.89	
小 计	947,719.34	12,255,563.00	11,642,241.92	1,561,040.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		623,122.23	623,122.23	
失业保险费		22,763.36	22,763.36	
小 计		645,885.59	645,885.59	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	42,595.10	1,120,270.46
企业所得税	339,290.29	2,164,914.00
城市维护建设税	2,898.28	21,486.14
房产税	220,168.03	124,868.91
土地使用税	114,606.27	57,303.14

项 目	期末数	期初数
教育费附加	1,242.12	9,208.35
地方教育附加	828.08	6,138.90
代扣代缴个人所得税	165,340.51	107,675.30
印花税	72,270.00	
合 计	959,238.68	3,611,865.20

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,361,095.89	
合 计	1,361,095.89	

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋租金	1,748,625.00	1,138,173.00
质保金	38,076.07	26,406.00
合 计	1,786,701.07	1,164,579.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
厂区租赁费	838,173.00	对方未催收
小 计	838,173.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,557,896.53	
一年内到期的长期应付款	5,120,679.44	1,337,347.44
合 计	10,678,575.97	1,337,347.44

23. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	60,000,000.00	
保证借款	1,935,792.33	
合 计	61,935,792.33	

(2) 其他说明

上述保证借款按期每月还款本息 490,649.93 元，2017 年已偿还该笔借款本金 3,506,311.14 元，2018 年需偿还该笔借款本金 5,557,896.53 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

24. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后租回	5,674,998.00	1,337,347.44
减：未确认融资费用	1,010,525.40	174,694.88
合 计	4,664,472.60	1,162,652.56

(2) 其他说明

2016 年 12 月 1 日公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后租回合同（合同编号：FEHTJ16D295JVP-L-01）合同规定：租赁物为烧结炉等设备；租赁物总价款 3,825,641.03 元；融入资金 2,500,000.00 元，租赁期限为 24 个月，租金利息每月支付一次，每期支付 111,445.62 元，共 24 期。截至 2017 年 12 月 31 日，长期应付款的余额为 1,337,347.44 元，重分类至一年内到期的非流动负债为 1,337,347.44 元。

2017 年 6 月 19 日公司与富利融资租赁有限公司签订售后租回合同（合同编号：FLFL2017A0614）合同规定：租赁物为辊道炉等设备；租赁物总价款为 15,224,722.10 元，融入资金 10,000,000.00 元，共 36 月，租金利息每季度支付一次，每季度支付本息 945,833.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，长期应付款余额为 9,458,330.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 3,783,332.00 元。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	专项补助资金
合 计	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
年产 5000 吨镍钴锰酸锂三元正极材料项目	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	与资产相关
小 计	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)2 其他之政府补助说明。

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本	35,990,000.00	4,380,000.00				4,380,000.00	40,370,000.00

[注]：2017 年 7 月 31 日，经本公司 2017 年第六次临时股东大会决议，本公司增发新股 4,380,000.00 股（股票面值 1 元），本次新增注册资本的出资情况业经亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）验资审验，并由其出具《验资报告》（亚会 B 验字（2017）0268 号），并于 2017 年 11 月 16 日在新乡市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	140,887,944.49	140,160,000.00	566,037.74	280,481,906.75
合 计	140,887,944.49	140,160,000.00	566,037.74	280,481,906.75

[注]：2017 年 7 月 31 日，经本公司 2017 年第六次临时股东大会决议，本公司以每股 33 元增发 4,380,000.00 股股票（股票面值 1 元），本次增发增加资本公积 140,160,000.00 元，本期减少资本公积为与发行有关的直接费用冲减资本公积。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,099,009.83	5,273,204.42		10,372,214.25
合 计	5,099,009.83	5,273,204.42		10,372,214.25

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	45,234,739.64	12,396,960.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,347,846.33	1,144,102.01
调整后期初未分配利润	42,886,893.31	13,541,062.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,976,575.31	32,613,913.49
减：提取法定盈余公积	5,273,204.42	3,268,082.65
期末未分配利润	90,590,264.20	42,886,893.31

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 -2,347,846.33 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,768,740.07	470,985,221.71	340,158,816.17	264,151,296.41
其他业务	16,042,051.48	15,112,391.09	32,866,282.07	32,332,452.68
合 计	591,810,791.55	486,097,612.80	373,025,098.24	296,483,749.09

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	277,487.88	614,038.42
教育费附加	118,923.36	263,159.28

地方教育费附加	79,282.25	175,439.54
印花税[注]	342,679.90	161,120.62
房产税[注]	176,571.88	129,908.91
土地使用税[注]	430,200.18	234,201.14
车船使用税[注]	6,396.50	4,020.00
合 计	1,431,541.95	1,581,887.91

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,112,370.84	1,333,948.47
运费	1,741,656.10	1,398,784.21
业务招待费	428,744.70	353,067.74
差旅费	293,750.59	231,495.11
办公费	228,039.21	119,166.79
宣传推广费	172,063.96	943,270.12
其他	241,985.25	113,998.76
合 计	5,218,610.65	4,493,731.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	19,392,012.31	11,755,475.47
股份支付		6,930,000.00
中介费	2,765,891.09	575,831.61
职工薪酬	2,497,671.73	2,121,427.54
折旧摊销	1,200,085.65	1,028,558.72

项 目	本期数	上年同期数
办公费	851,041.01	1,030,358.70
业务招待费	687,312.93	671,388.23
差旅费	392,350.82	510,069.28
税费[注]		239,873.53
其他	1,558,183.79	1,739,474.99
合 计	29,344,549.33	26,602,458.07

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,485,519.79	4,070,511.58
减：利息收入	1,093,077.78	463,596.92
汇兑损失	4,978.70	
手续费	116,567.64	70,944.79
融资手续费	980,000.00	375,646.67
合 计	6,493,988.35	4,053,506.12

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,473,575.41	3,053,364.84
存货跌价损失	-92,094.02	-134,829.06
固定资产减值损失	360,614.43	1,897,410.26
合 计	2,742,095.82	4,815,946.04

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
年产 5000 吨镍钴锰酸锂三元正极材料项目	221,046.56		221,046.56

其中：烧结炉	180,000.00		
新厂配套规划	15,086.03		
巨川窑炉	25,960.53		
发明专利资助资金	1,500.00		1,500.00
合 计	222,546.56		222,546.56

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五（四）2 其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,712.62	
其中：固定资产报废利得		1,712.62	
政府补助		2,890,000.00	
其他	5,106.84	55,507.15	5,106.84
合 计	5,106.84	2,947,219.77	5,106.84

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	6,000.00	58,499.20	6,000.00
非流动资产毁损报废损失		401,047.35	
其他	210.00	174.95	210.00
合 计	6,210.00	459,721.50	6,210.00

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,155,046.62	5,411,627.49
递延所得税费用	-427,785.88	-544,222.90

项 目	本期数	上年同期数
合 计	7,727,260.74	4,867,404.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	60,703,836.05	37,481,318.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,105,575.41	5,622,197.71
子公司适用不同税率的影响	-14,258.04	-399.28
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,344.29	127,138.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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的影响		
额外可扣除费用的影响	-1,454,400.92	-881,532.03
所得税费用	7,727,260.74	4,867,404.59

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	1,093,077.68	463,596.92
政府补助	1,500.00	6,460,000.00
代垫款项收回	468,300.34	15,927,100.00
资金往来收到的现金	133,123.39	509,501.50
期初承兑保证金收回（材料款）	52,350,000.00	12,500,000.00
合 计	54,046,001.41	35,860,198.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

经营租赁支出	408,802.00	108,787.00
费用支出	6,430,313.55	6,066,480.94
资金往来支付的现金	450,000.00	
期末承兑保证金支出（材料款）	64,008,000.00	52,350,000.00
其他		43,150.00
合 计	71,297,115.55	58,568,417.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期初承兑保证金收回（设备款）	3,150,000.00	
合 计	3,150,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期末承兑保证金支出（设备款）	8,819,700.00	3,150,000.00
合 计	8,819,700.00	3,150,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款		9,000,000.00
收到售后租回款项	9,700,000.00	2,250,000.00
收到非金融企业贷款	70,050,000.00	20,355,853.33
合 计	79,750,000.00	31,605,853.33

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的增资服务费	600,020.00	2,401,550.00
融资租赁手续费	1,355,425.00	231,500.00
归还融资租赁款	2,714,922.55	9,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现手续费		144,146.67
非金融企业贷款还款	10,050,015.00	12,700,000.00
融资租赁保证金	1,000,020.00	
合 计	15,720,402.55	24,477,196.67

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,976,575.31	32,613,913.49
加：资产减值准备	2,742,095.82	4,815,946.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,758,515.88	3,974,715.76
无形资产摊销	505,528.32	501,356.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		399,334.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	7,470,498.49	4,446,158.25
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-427,785.88	-544,223.08
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)	-125,287,240.77	-22,744,074.20
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-125,096,110.51	-64,155,208.86
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,295,009.04	-19,284,972.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-178,062,914.30	-59,977,053.60
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
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	16,170,733.90	21,544,267.29
减：现金的期初余额	21,544,267.29	8,477,499.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,373,533.39	13,066,767.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,170,733.90	21,544,267.29
其中：库存现金	190.66	42,388.86
可随时用于支付的银行存款	16,170,543.24	21,501,878.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,170,733.90	21,544,267.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	488,951,508.00	243,554,021.37
其中：支付货款	452,357,440.46	222,511,975.42
支付固定资产等长期资产购置款	36,594,067.54	21,042,045.95

(四) 其他

1. 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	72,827,700.00	承兑汇票保证金
固定资产	2,518,513.15	为借款提供抵押担保
固定资产	10,448,501.55	售后租回所有权归承租方
无形资产	23,478,941.05	为借款提供抵押担保
合 计	109,273,655.75	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 5000 吨 镍钴锰酸锂 三元正极材 料项目	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	其他收益	《关于 2014 年新 乡市新能源电池 材料产业区域集 聚发展试点重点 项目的复函》
小 计	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
发明专利资助资金	1,500.00	其他收益	《新乡知识产权局关于下达 2017 年第一批专利资助奖励 资金的通知》
小 计	1,500.00		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 222,546.56 元。

六、合并范围的变更

本公司本期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新乡市新天力锂电材料有限公司	新乡市	新乡市	商业	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.24 % (2016 年 12 月 31 日：61.94 %) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	52,583,529.06				52,583,529.06
其他应收款	1,552,800.00				1,552,800.00
小 计	54,136,329.06				54,136,329.06

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	16,591,208.79				16,591,208.79
其他应收款	328,334.60				328,334.60
小 计	16,919,543.39				16,919,543.39

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释应收款项之说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	101,993,688.86	116,994,666.38	46,932,066.66	70,062,599.72	
应付票据	77,827,700.00	77,827,700.00	77,827,700.00		
长期应付款	9,785,152.04	10,795,677.44	5,120,679.44	5,674,998.00	
应付账款	80,607,307.80	80,607,307.80	80,607,307.80		
应付利息	1,361,095.89	1,361,095.89	1,361,095.89		
其他应付款	1,786,701.07	1,786,701.07	1,786,701.07		
小 计	273,361,645.66	289,373,148.58	213,635,550.86	75,737,597.72	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,000,000.00	36,685,302.50	36,685,302.50		

应付票据	62,500,000.00	62,500,000.00	62,500,000.00		
长期应付款	2,500,000.00	2,674,694.88	1,337,347.44	1,337,347.44	
应付账款	57,195,298.85	57,195,298.85	57,195,298.85		
应付利息					
其他应付款	1,164,579.00	1,164,579.00	1,164,579.00		
小 计	157,359,877.85	160,219,875.23	158,882,527.79	1,337,347.44	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险较低，因为本公司借款均以固定利率计息。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人王瑞庆持有公司 28.34%的股权，为公司第一大股东，股东李雯和李轩分别持有 14.86%股份，王瑞庆、李雯以及李轩于 2014 年 2 月 28 日签订《一致行动协议书》，以书面形式明确了王瑞庆、李雯、李轩三方应在公司股东大会作出相同意思表示和一致行动，并按照相同意思表示进行投票表决。期限为 2014 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 28 日。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈伯霞	董事
李树灵	王瑞庆配偶
新乡市红旗区世青国际学校	实际控制人配偶控制的企业

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
陈伯霞、李俊林等	房屋及建筑物	910,452.00	910,452.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
王瑞庆、李树灵	10,000,000.00	2017/05/10	2020/05/10	否
王瑞庆、李树灵、李轩	20,000,000.00	2017/07/10	[注]	否
王瑞庆、李树灵、李轩	40,000,000.00	2017/07/28	[注]	否
王瑞庆、李树灵	17,000,000.00	2017/08/04	2020/08/04	否
王瑞庆、李雯	2,500,000.00	2017/10/13	2020/10/12	否
王瑞庆、李雯	2,000,000.00	2017/05/18	2020/05/17	否
王瑞庆、李雯	3,000,000.00	2017/10/13	2020/10/12	否
王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞	11,000,000.00	2017/04/10	2021/04/10	否
王瑞庆、李雯	10,000,000.00	2017/06/16	2020/06/16	否
王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞	2,500,000.00	2016/12/09	2020/12/09	否
王瑞庆、李雯	2,700,000.00	2017/08/23	2020/02/23	否
王瑞庆、李雯	2,300,000.00	2017/8/25	2020/8/24	否

[注]：该借款期限均为自借款之日起不超过 3 年，该借款的担保到期日为主债务履行期届满之日起满两年，即不超过 2022 年 7 月 10 日和 2022 年 7 月 28 日。

(2) 其他说明

1) 质押借款中，王瑞庆以其拥有的本公司 150.00 万股股权作为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得兴业银行股份有限公司新乡分行借款 1,000.00 万元；

李轩以其拥有的本公司 400.00 万股股权作为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）借款 2,000.00 万元；王瑞庆以其拥有的本公司 600.00 万股股权作为质押物，李轩以其拥有的本公司 200.00 万股股权为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）借款 4,000.00 万元；

2) 抵押借款中，以账面价值 23,478,941.05 元的土地使用权为抵押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得中国银行股份有限公司新乡新市区支行 1,700.00 万元；以账面价值 2,518,513.15 元的机器设备为抵押，同时王瑞庆、李雯及新乡市阳光电源制造有限公司提供连带责任保证取得上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行借款 250.00 万元；

3) 保证借款中，新乡市阳光电源制造有限公司、王瑞庆和李雯提供连带责任保证向上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行分别借款 200.00 万元和 300.00 万元；

4) 保证借款中，远东宏信（天津）融资租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司向本公司贷款 1,100.00 万元，该笔贷款由新天力、王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞提供连带责任保证。

5) 长期应付款中，本公司与富利融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租赁本金为 1,000.00 万元，王瑞庆和李雯提供连带责任保证，同时李雯以其拥有的本公司 360.00 万股股权作为质押物。

6) 长期应付款中，本公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租赁本金为 250.00 万元，新天力、王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞提供连带责任保证。

7) 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行申请办理敞口承兑汇票 1,000.00 万元（50%保证金），王瑞庆和李雯为承兑汇票敞口金额 500.00 万提供连带责任保证。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新乡市红旗区世青国际学校	800,000.00	2017/5/15	2017/5/18	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,336,056.26	1,026,724.60

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈伯霞	1,748,625.00	838,173.00
小 计		1,748,625.00	838,173.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 2018 年 2 月 8 日，第一次临时股东大会决议通过《关于向远东宏信(天津)融资租赁有限公司申请新增融资不超过 3000 万元的议案》。

公司上述融资期限为不超过 3 年，除以自有资产提供抵押担保外，拟由公司关联方王瑞庆、李树灵、李雯、陈伯霞就上述额度内分别或共同为公司提供个人连带责任担保，王瑞庆、李雯就上述额度内分别或共同以持有的本公司部分股权提供质押担保。

2. 资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 4 月 19 日公司第一届董事会第三十次会议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元(含税)，同时以股本溢价形成的资本公积向股权登记日登记在册的全体股东转增股本，每 10 股转增 10 股。本利润分配方案需经公司股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	
		2017 年	2016 年
(1) 对公司 2015 年度-2017 年度之间收入成本跨期进行追溯调整	期初未分配利润	3,763,650.16	3,025,598.39
	主营业务收入	-6,451,943.46	4,212,149.29
	主营业务成本	-2,692,375.15	3,478,179.37
	其他业务收入	-77,777.78	77,777.78
	其他业务成本	-73,695.93	73,695.93
	应收账款		7,639,773.90
	存货		-2,766,071.08
	应交税费		1,110,052.66

(2) 对公司 2015 年和 2016 年应收账款、预付账款计提坏账准备进行追溯调整	期初未分配利润	-616,322.68	-346,870.97
	资产减值损失		269,451.71
	坏账准备-应收账款	605,722.67	605,722.67
	坏账准备-预付账款	10,600.01	10,600.01
(3) 对公司 2015 年和 2016 年账务处理有误的期间费用进行追溯调整	期初未分配利润	150,000.00	-206,460.24
	管理费用		-1,093,818.82
	销售费用		-90,099.10
	应付账款	-150,000.00	-150,000.00
	主营业务成本		827,457.68
(4) 对公司 2016 年递延收益摊销原值有误，导致递延收益摊销错误，进行追溯调整	期初未分配利润	-3,333.33	
	递延收益	3,333.33	3,333.33
	营业外收入		-3,333.33
(5) 对公司 2016 年期末应付账款、预付账款、其他非流动资产、其他流动资产等资产负债进行重分类追溯调整	预付账款		-4,691,094.41
	应付账款		-2,395,013.31
	存货		1,264,957.26
	在建工程		7,759,663.40
	其他货币资金-其他		25,000,000.00
	其他流动资产		-24,784,957.26
	其他非流动资产		-6,943,582.30
(6) 对公司 2016 年固定资产原值入账有误，导致多计提折旧进行追溯调整	固定资产		-578,000.00
	应付账款		-578,000.00
	期初未分配利润	32,030.83	
	主营业务成本		-32,030.83
	减：累计折旧	-32,030.83	-32,030.83
(7) 对公司 2015 年账务处理有误的收入和成本进行追溯调整	期初未分配利润	-375,525.37	-375,525.37
	应付账款	-329,059.83	-329,059.83
	应收账款	-704,585.20	-704,585.20
(8) 对公司 2015 年度和 2016 年度发生的立即行权的股份支付进行	期初未分配利润	-7,520,000.00	-590,000.00
	资本公积-股本溢价	7,520,000.00	7,520,000.00

追溯调整	管理费用		6,930,000.00
(9) 对公司 2016 年多计提职工薪酬进行追溯调整	期初未分配利润	1,390,731.44	
	应付职工薪酬	-1,390,731.44	-1,390,731.44
	主营业务成本		-1,033,751.81
	管理费用		-295,515.43
	销售费用		-61,464.20
(10) 对公司 2015 年和 2016 年所得税费用进行追溯调整	期初未分配利润	575,446.01	-235,517.35
	应交税费-所得税	-512,133.73	-512,133.73
	所得税费用		-810,963.36
	递延所得税资产	63,312.28	63,312.28
(11) 根据公司 2015 年和 2016 年调整后的净利润对盈余公积进行追溯调整	期初未分配利润	255,476.61	-127,122.45
	盈余公积-法定盈余公积	-255,476.61	-255,476.61
	利润分配-提取法定盈余公积		-382,599.06
(12) 对公司 2016 年期末银行承兑票据保证金、票据贴现融资及与非金融机构之间资金拆借现金流进行追溯调整	支付其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00
	支付其他与经营活动有关的现金		21,850,000.00
	投资支付的现金		-25,000,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金		7,855,853.33
	销售商品提供劳务收到的现金		-7,855,853.33
	收到其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00
	收到其他与经营活动有关的现金		-12,500,000.00
	支付其他与筹资活动有关的现金		12,700,000.00
	支付其他与经营活动有关的现金		-12,700,000.00

[注]：上述前期会计差错经公司 2018 年 4 月 19 日第一届第三十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述会计差错进行了更正。

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营场所为新乡市，主要经营产品镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉，故无报告分部。本公司按销售地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

本公司按地区分类的营业收入和营业成本明细如下：

地区	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河南省外	500,016,827.99	411,270,403.17	293,292,226.18	234,406,371.72
河南省内	91,793,963.56	74,827,209.63	79,732,872.06	62,077,377.37
合计	591,810,791.55	486,097,612.80	373,025,098.24	296,483,749.09

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	234,628,001.65	99.03	11,754,485.84	5.01	222,873,515.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	0.97	2,301,941.86	100.00	
合计	236,929,943.51	100.00	14,056,427.70	5.93	222,873,515.81

(续上表)

种类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	181,235,945.41	98.75	9,231,274.85	5.09	172,004,670.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	1.25	2,301,941.86	100.00	

合计	183,537,887.27	100.00	11,533,216.71	6.28	172,004,670.56
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	234,174,082.51	11,708,704.13	5.00
1-2年	451,970.14	45,197.01	10.00
2-3年	1,949.00	584.70	30.00
小计	234,628,001.65	11,754,485.84	5.01

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,518,075.91	9,025,903.80	5.00
1-2年	49,949.00	4,994.90	10.00
2-3年	667,920.50	200,376.15	30.00
小计	181,235,945.41	9,231,274.85	5.09

3) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市鼎力源科技有限公司	525,400.00	525,400.00	100.00	无法收回
河南鑫凯新能源有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	47,024.80	47,024.80	100.00	无法收回
山东驰翔新能源科技有限公司	2,360.00	2,360.00	100.00	无法收回
临沂颐阳新能源有限公司	193,200.00	193,200.00	100.00	无法收回
深圳市赛骄阳能源科技有限公司	289,473.60	289,473.60	100.00	无法收回
余姚市三鼎电源电器有限公司	49,930.00	49,930.00	100.00	无法收回
深圳市鑫晟新能源有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
宁波鹰达锂离子电池科技有限公司	264,300.00	264,300.00	100.00	无法收回
杭州凯瑞兴电源有限公司	62,460.00	62,460.00	100.00	无法收回
浙江联合动力能源股份有限公司	79,250.00	79,250.00	100.00	无法收回
微山钢研稀土材料有限公司	3,300.00	3,300.00	100.00	无法收回
余姚市中盛电子科技有限公司	25,193.15	25,193.15	100.00	无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国能纳米科技有限公司	1,041.00	1,041.00	100.00	无法收回
河南比得力高新能源科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
浙江安吉金正电池厂	102,650.00	102,650.00	100.00	无法收回
宁波凝力电池有限公司	6,250.00	6,250.00	100.00	无法收回
深圳市德恒达电子有限公司	4,435.00	4,435.00	100.00	无法收回
东莞市裕能思源电池科技有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	无法收回
浙江长兴长广天电池厂	29,242.74	29,242.74	100.00	无法收回
浙江天能能源科技股份有限公司	261,131.57	261,131.57	100.00	无法收回
小计	2,301,941.86	2,301,941.86	100.00	

(2) 本期收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,390,210.99 元，收回坏账准备 133,000.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏海四达电源股份有限公司	53,263,583.23	22.48	2,663,179.16
星恒电源股份有限公司	40,092,900.00	16.92	2,004,645.00
新乡市阳光电源制造有限公司	29,487,734.51	12.45	1,474,386.73
横店集团东磁股份有限公司	24,944,500.00	10.53	1,247,225.00
梅州市博富能科技有限公司	16,068,449.09	6.78	803,422.45
小计	163,857,166.83	69.16	8,192,858.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	2,500,000.00	51.37	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,297,404.76	47.21	224,153.93	9.76	2,073,250.83

单项金额不重大但单项计提坏账准备	69,292.78	1.42	69,292.78	100.00	
合计	4,866,697.54	100.00	2,793,446.71	57.40	2,073,250.83

(续上表)

种类	期初数				
	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	2,500,000.00	60.60	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,536,289.60	37.24	121,609.50	7.92	1,414,680.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	89,292.78	2.16	89,292.78	100.00	
合计	4,125,582.38	100	2,710,902.28	65.71	1,414,680.10

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	企业经营困难，无力偿还
小计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	270.00	13.50	5.00
2-3年	747,134.76	224,140.43	30.00
小计	747,404.76	224,153.93	29.99

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金、押金	1,550,000.00		
小计	1,550,000.00		

(2) 本期转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,544.43 元，本期转回坏账准备金额 20,000.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

非关联方借款	2,569,292.78	2,589,292.78
融资租赁保证金	1,550,000.00	250,000.00
代垫款	747,134.76	1,215,435.00
备用金		69,534.60
其他款项	270.00	1,320.00
合计	4,866,697.54	4,125,582.38

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	借款	2,500,000.00	3-4 年	51.37	2,500,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	[注]	25.68	
新乡化学与物理电源产业园区管理委员会	代垫款	747,134.76	2-3 年	15.35	224,140.43
富利融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.16	
郭洋涛	借款	69,292.78	1 年以内	1.43	69,292.78
小计		4,866,427.54		99.99	2,793,433.21

[注]：其中账龄 1 年以内的余额 1,000,000.00 元；1-2 年的余额 250,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新乡市新天力锂电材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,120,876.81	469,626,140.51	340,158,816.17	265,283,775.06
其他业务	9,052,307.68	8,638,164.67	12,809,871.92	11,987,533.89
合计	583,173,184.49	478,264,305.18	352,968,688.09	277,271,308.95

2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研发费	19,392,012.31	11,755,475.47
股份支付		6,930,000.00
中介费	2,765,891.09	575,831.61
职工薪酬	2,123,737.93	1,810,845.98
折旧摊销	1,079,183.98	981,579.81
办公费	843,499.98	912,632.23
业务招待费	682,312.93	664,939.23
差旅费	392,350.82	487,263.98
税费		239,201.53
其他	1,539,276.49	1,548,367.11
合计	28,818,265.53	25,906,136.95

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	222,546.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	153,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,103.16	
小计	374,443.40	

减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	56,166.51	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	318,276.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	18.44	1.4285	1.4285
除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.33	1.4199	1.4199

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,976,575.31
非经常性损益	B	318,276.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,658,298.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	224,863,847.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	143,973,962.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	287,345,625.85
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	18.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	18.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,976,575.31
非经常性损益	B	318,276.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,658,298.42
期初股份总数	D	35,990,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,380,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	37,085,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.4285
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.4199

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

二、更正后的具体内容

1、“第一节声明与提示之【重要风险提示表】之5、应收账款坏账风险”更正后

5、应收账款坏账风险	截至2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日，公司应收账款净额分别为100,741,756.65元、171,482,869.84元、222,210,104.11元，占资产总额的比例分别为44.72%、42.57%、30.53%，占同期营业收入的比重分别为
------------	--

	46.06%、45.97%、37.55%，公司应收账款账龄在1年以内的占比为98.86%。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。公司若不能做好客户信用管理和应收账款管理工作，可能因应收账款出现坏账而给公司经营带来不利影响的风险。
--	--

2、“第三节会计数据和财务指标摘要”之一、盈利能力之二、偿债能力，之三、营运情况，之四、成长情况，之六、非经常性损益，之七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况，之八、业绩预告、业绩快报的差异说明，更正后

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	591,810,791.55	373,025,098.24	58.65%
毛利率%	17.71%	20.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,022,897.21	32,780,334.24	55.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,721,620.32	30,412,240.81	66.78%
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）	17.85%	26.11%	-
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）	17.75%	24.22%	-
基本每股收益	0.69	1.08	-36.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	727,835,245.27	402,804,571.64	80.69%
负债总计	308,525,797.26	178,491,983.10	72.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	419,309,448.01	224,312,588.54	86.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.39	6.23	66.77%

资产负债率%（母公司）	42.41%	44.35%	—
资产负债率%（合并）	42.39%	44.31%	—
流动比率	2.55	1.93	—
利息保障倍数	10.00	10.26	—

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	-178,062,914.30	-59,977,053.60	-196.89%
应收账款周转率	2.82	2.55	—
存货周转率	4.85	11.25	—

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	80.69%	78.79%	—
营业收入增长率%	58.65%	70.54%	—
净利润增长率%	55.65%	80.37%	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	222,546.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	133,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,103.16
非经常性损益合计	354,443.40
所得税影响数	53,166.51
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	301,276.89

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

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
货币资金	52,044,267.29	77,044,267.29	20,977,499.82	20,977,499.82
应收账款	165,675,294.53	171,482,869.84	98,960,860.46	100,741,756.65
预付账款	10,396,835.33	5,695,140.91	13,830,568.31	8,850,354.89
存货	38,967,243.84	37,466,130.02	13,936,251.60	14,722,055.82
其他流动资产	26,828,670.33	2,043,713.07	127,238.39	127,238.39

固定资产	37,533,682.13	36,987,712.96	15,222,429.63	15,222,429.63
在建工程	12,472,452.24	20,232,115.64	14,900,881.60	17,121,943.14
递延所得税资产	2,386,973.38	2,420,917.29	1,854,031.94	1,906,062.58
其他非流动资产	14,116,662.28	7,173,079.98		1,001,080.77
应付账款	60,647,371.99	57,195,298.85	34,792,767.85	32,806,336.02
预收账款	602,520.71	602,520.71	2,632,934.91	2,834,128.06
应付职工薪酬	2,338,450.78	947,719.34	483,002.62	599,363.76
应交税费	3,013,946.27	3,611,865.20	15,123,526.92	15,791,839.94
递延收益	15,966,666.67	15,970,000.00	12,400,000.00	12,400,000.00
资本公积	133,367,944.49	140,887,944.49	29,238,433.88	29,828,433.88
盈余公积	5,354,486.44	5,115,651.90	1,703,804.73	1,830,927.18
未分配利润	45,234,739.64	42,318,992.15	12,396,960.46	13,541,062.47
营业收入	368,735,171.17	373,025,098.24	218,128,994.66	218,730,090.38
营业成本	293,170,198.75	296,483,749.09	168,510,011.93	166,461,034.53
销售费用	4,645,294.50	4,493,731.20	3,375,377.46	3,465,476.56
管理费用	21,061,792.32	26,602,458.07	16,525,152.68	17,231,513.82
资产减值损失	4,546,494.33	4,620,156.92	5,123,568.14	5,470,439.11
营业外收入	2,950,553.10	2,947,219.77	1,077,389.27	1,077,389.27
营业外支出	459,721.50	459,721.50	872,309.33	872,309.43
所得税费用	5,678,367.95	4,896,772.96	2,209,374.65	2,444,892.00
净利润	36,488,460.89	32,780,334.24	16,902,614.04	18,173,838.50
销售商品提供劳务收到的现金	117,406,667.20	109,550,813.87	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	48,360,198.42	35,860,198.42	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	49,418,417.94	58,568,417.94	-	-
投资支付的现金	25,000,000.00		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	11,250,000.00	31,605,853.33	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	11,777,196.67	24,477,196.67	-	-

注：具体详见第十一节财务报表附注十二、（一）。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

本年度报告中经审计的财务数据，与最近一次公司对外披露的《2017 年年度业绩预告公告》（公告编号 2018-010）、《2017 年度业绩快报公告》（公告编号 2018-009）的差异主要如下：

项目	修正前	修正后	差异率
营业总收入	600,064,871.80	591,810,791.55	1.38%

营业利润	68,276,399.42	58,383,023.81	14.49%
利润总额	68,497,842.82	58,381,920.65	14.77%
归属于挂牌公司股东的净利润	58,701,382.22	51,022,897.21	13.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	58,446,722.31	50,721,620.32	13.22%
基本每股收益	1.61	0.69	57.14%
加权平均净资产收益率	22.46%	17.85%	-
总资产	709,914,959.72	727,835,245.27	-2.52%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	422,834,425.43	419,309,448.01	0.83%
股本	40,370,000	40,370,000	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.47	10.39	0.77%

通过上述差异表可以看出营业利润、利润总额、基本每股收益的差异率均超过 10%，公司于 2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第三十次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，准备提交 2017 年度股东大会进行审议，具体的会计调整事项详见第十一节财务报表附注十二、（一）。

3、“第四节管理层讨论与分析之提示之二、经营情况回顾（一）经营计划之

2、加快推进项目建设，提升盈利能力”更正后

报告期内公司新增年产 5000 吨动力型锂电三元正极材料项目已全面投产，实现营业收入较 2016 年增长了 58.65%，净利润较 2016 年增长了 55.65%，加快优化客户结构，提升公司综合盈利能力。

4、“第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之（三）、财务分析”更正后

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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	88,998,433.90	12.23%	77,044,267.29	19.13%	15.52%
应收账款	222,210,104.11	30.53%	171,482,869.84	42.57%	29.58%
存货	163,190,014.57	22.42%	37,466,130.02	9.30%	335.57%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	61,964,761.14	8.51%	36,987,712.96	9.18%	67.53%
在建工程	50,617,906.56	6.95%	20,232,115.64	5.02%	150.19%
短期借款	34,500,000.00	4.74%	34,000,000.00	8.44%	1.47%
长期借款	61,935,792.33	8.51%	-	-	
应收票据	66,833,529.06	9.18%	16,591,208.79	4.12%	302.82%
预付款项	20,880,444.39	2.87%	5,695,140.91	1.41%	266.64%
其他应收款	2,076,050.83	0.29%	1,423,480.10	0.35%	45.84%
其他流动资产	12,332,588.53	1.69%	2,043,713.07	0.51%	503.44%
固定资产清理	-	-	252,755.88	0.06%	
其他非流动资产	12,257,038.82	1.68%	7,173,079.98	1.78%	70.88%
应付账款	97,087,307.80	13.34%	57,195,298.85	14.20%	69.75%
应付职工薪酬	1,561,040.42	0.21%	947,719.34	0.24%	64.72%
应交税费	684,424.92	0.09%	3,611,865.20	0.90%	-81.05%
其他应付款	1,786,701.07	0.25%	1,164,579.00	0.29%	53.42%
一年内到期的非流动负债	10,678,575.97	1.47%	1,337,347.44	0.33%	698.49%
长期应付款	4,664,472.60	0.64%	1,162,652.56	0.29%	301.19%
资本公积	280,481,906.75	38.54%	140,887,944.49	34.98%	99.08%
资产总计	727,835,245.27	-	402,804,571.64	-	80.69%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加 15.52%，主要原因是公司 2017 年第一次定向发行股票募集 14,454 万元用于补充公司资金使用尚有结余，及办理银行承兑汇票存入保证金所致。

2、应收票据较上年期末增加 302.82%，主要原因是报告期末收到客户的承兑汇票较多。

3、应收账款较上年期末增加 29.58%，主要原因是公司 2017 年营业收入增长 58.65%，2017 年下半年业务量增加的客户，根据销售合同约定的账期 2-4 个月不等，部

分货款还未到结算时间，相应地报告期末应收账款余额有所增加。

4、预付款项较上年期末增加 266.64%，主要原因是为应对硫酸钴等主要原材料快速涨价情况，预付款项进行采购。

5、其他应收款较上年期末增加 45.84%，主要原因是报告期内支付融资租赁保证金。

6、其他流动资产较上年期末增加 503.44%，主要原因是报告期内待抵扣进项税增加。

7、存货较上年期末增加 335.57%，主要原因是公司为应对销售订单增加及原材料快速涨价情况，公司对原材料和库存商品储备增加所致。

8、固定资产较上年期末增加 67.53%，主要原因是公司新厂区购买设备陆续验收合格投入使用。

9、在建工程较上年期末增加 150.19%，主要原因是公司新厂区购买设备投入安装。

10、其他非流动资产较上年期末增加 70.88%，主要原因是报告期新厂区建设，预付设备款增加所致。

11、应付账款较上年期末增加 69.75%，主要原因是公司 2017 年营业收入增长 58.65%，材料采购相应增加，报告期末应付材料款增加。

12、应付职工薪酬较上年期末增加 64.72%，主要原因是报告期内随着产量增加，人员相应增加，报告期末应付工资增加。

13、应交税费较上年期末减少 81.05%，主要原因是报告期末增值税进项税额较大、本年预缴的所得税较多。

14、其他应付款较上年期末增加 53.42%，主要原因是老厂区租赁费对方未催收未支付。

15、一年内到期的非流动负债较上年期末增加 698.49%，主要原因是一年内到期的长期借款和一年内到期的长期应付款重分类导致。

16、长期应付款较上年期末增加 301.19%，主要原因是报告期内与富利融资租赁有限公司签订售后租回合同，融入资金 1000 万。

17、资本公积较上年期末增加 99.08%，主要原因是报告期内公司以每股 33 元增发 4,380,000.00 股股票产生的股本溢价。

18、资产总计较上年度增加 80.69%，主要系公司货币资金、应收账款、存货、固定资产、在建工程增加所致。

19、报告期末公司流动资产 57,652.12 万元，占总资产的比例为 79.21%，货币资金为 8899.84 万元，占流动资产的比例为 15.44%，应收账款为 22,221.01 万元，占总资产的比例为 30.53%，主要是公司下半年业务量增加的客户，应收账款仍在账期内所致；非流动资产为 15,131.41 万元，占总资产的比例为 20.79%，流动比率为 2.55，应收账款周转率 2.82，公司资产结构中流动资产结构占比合理，资产的流动性较好。

报告期末公司流动负债 22,617.66 万元，占总负债的比例为 73.31%，非流动性负债 8,234.92 万元，占总负债的比例为 26.69%。所有者权益合计为 41,930.94 万元，资产负债率为 42.39%，公司负债中，虽流动负债占比高，但资产负债率较低，整体风险可控。

总体来看，公司资产负债率合理，公司将根据生产经营的实际情况，加快应收账款的周转，进而增加经营活动现金净流入。

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	591,810,791.55	-	373,025,098.24	-	58.65%
营业成本	487,018,020.30	82.29%	296,483,749.09	79.48%	64.26%
毛利率%	17.71%	-	20.52%	-	-
管理费用	29,344,549.33	4.96%	26,602,458.07	7.13%	10.31%
销售费用	5,713,327.57	0.97%	4,493,731.20	1.20%	27.14%
财务费用	6,493,988.35	1.10%	4,053,506.12	1.09%	60.21%
营业利润	58,383,023.81	9.87%	35,189,608.93	9.43%	65.91%
营业外收入	5,106.84	0.00%	2,947,219.77	0.79%	-99.83%
营业外支出	6,210.00	0.00%	459,721.50	0.12%	-98.65%
净利润	51,022,897.21	8.62%	32,780,334.24	8.79%	55.65%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上期增长 58.65%、主要系新能源行业快速增长，带动公司三元材料销售规模扩大且销售单价增长所致。

(2) 营业成本较上期增长 64.26%，报告期内营业成本增幅略大于营业收入增幅，主要系 2017 年主要材料价格上涨导致成本增加所致。

(3) 财务费用较上期增长 60.21%，主要系报告期内融资金额较上年度增加而产生的

利息支出。

(4) 本期综合毛利率较上期减少 2.81%，主要系成品销售价格的上漲幅度小于主要原材料采购价格的上涨，导致毛利率下降。

(5) 销售费用较上期增长 27.14%，主要系经营规模扩大，相关业务招待费、职工薪酬、运费等费用发生增长所致，其中：职工薪酬较上年度增加 58.35%，主要系销售规模增长所致；运费较上年度增加 24.51%，主要系报告期内营业收入增长 58.65%，公司批量发货吨运费较低所致。

(6) 营业利润较上年度增长 65.91%，一方面是公司营业收入的增长驱动，另一方面是公司加强经营内部管理，严控三项费用，导致费用率占收入的比重有所下降。

(7) 净利润较上年度增长 55.65%，主要系受营业利润增加驱动，营业利润是净利润的主要来源。

(8) 营业外收入减少 99.83%，主要系政府补助较上期减少所致。

(9) 营业外支出减少 98.65%，主要系上期非流动资产毁损报废损失所致。

(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	575,768,740.07	340,158,816.17	69.26%
其他业务收入	16,042,051.48	32,866,282.07	-51.19%
主营业务成本	471,905,629.21	264,151,296.41	78.65%
其他业务成本	15,112,391.09	32,332,452.68	-53.26%

(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	衢州华友钴新材料有限公司	97,869,658.12	16.65%	否
2	江西赣锋锂业股份有限公司	95,416,273.50	16.23%	否
3	浙江帕瓦新能源股份有限公司	91,450,598.23	15.56%	否
4	山东瑞福锂业有限公司	60,637,606.82	10.32%	否
5	江苏容汇通用锂业股份有限公司	36,579,487.17	6.22%	否
合计		381,953,623.85	64.98%	-

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	-178,062,914.30	-59,977,053.60	-196.89%
投资活动产生的现金流量净额	-40,716,795.39	-16,224,324.01	-150.96%
筹资活动产生的现金流量净额	213,406,176.30	89,268,145.08	139.06%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-178,062,914.30 元较上年度减少了 196.89%，主要系随着产量增加及主要原材料价格上涨影响，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 141,866,437.44 元；随着产量的增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 2,704,590.56 元；支付其他与经营活动有关的现金较上年度增加 12,728,697.61 元，主要系公司为战略采购而开具银行承兑汇票受限保证金增加所致。

公司经营活动产生的现金流量净额和净利润的差异主要是公司营业收入的增长以及客户未到期的应收账款增加，公司经营性应收项目增加了 125,096,110.51 元；伴随营业收入的增长，公司为满足销售，进行了战略采购，导致存货增加 125,723,884.55 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-40,716,795.39 元，较上年度减少了 150.96%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度增加 21,969,771.38 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 213,406,176.30 元，较上年度增加 139.06%，主要系主要系本年度公司股权融资较上年度增加 2933 万、间接融资较上年度增加 8064 万所致。

5、“第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之（六）非标准审计意见说明之 2、关键审计事项说明”更正后

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）主营业务收入

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三(二十一)和附注五(二)1。天力锂能公司主要销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料。2017 年度，天力锂能公司确认的收入为人民币 591,810,791.55 元。由于收入是天力锂能公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，

我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 对销售收入实施分析程序，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，并分析变动的原因，计算本期产品的毛利率，与上期比较，分析波动原因；

(3) 从销售收入的会计记录选取样本，检查销售合同、发货申请单、发票以及最终风险转移的依据等；

(4) 对本期重要客户的收入发生额实施函证程序；

(5) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三(九)和附注五(一)3。截至2017年12月31日天力锂能公司的应收账款余额为236,228,363.67元，坏账准备金额为14,018,259.56元，账面价值222,210,104.11元，占合并财务报表资产总额的30.53%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层与信用风险控制、款项回收和坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制并评价其设计和运行有效性；

(2) 向管理层获取并复核坏账计提政策，及管理层对应收账款单项计提坏账准备的明细及判断依据；

(3) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序；

6、“第五节风险因素之（一）持续到本年度的风险因素之5、应收账款坏账风险”更正后

截至2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日，公司应收账款净额分别为100,741,756.65元、171,482,869.84元、222,210,104.11元，占资产总额的比例分别为44.72%、42.57%、30.53%，占同期营业收入的比重分别为46.06%、45.97%、37.55%，公司应收账款账龄在1年以内的占比为98.86%。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。公司若不能较好的做好客户信用管理和应收账款管理，可能出现因应收账款出现坏账而给公司经营带来负面影响的风险。

针对上述风险，公司加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期，专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。另一方面，公司偏重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。同时公司财务部门从回款和融资等多个环节改善了现金流的综合管理，以应对公司经营活动中的资金需求，为公司化解应收账款相关风险提供了条件。

7、“第五节 重要事项之二、重要事项详情之(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况”更正后

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	250,910,452.00	124,667,097.14
总计	250,910,452.00	124,667,097.14

注：报告期内累计发生日常性关联交易 124,667,097.14 元，其中：租赁陈伯霞、李俊林、祁兰英、李雯、李轩等共有的老厂区房屋租赁费 867,097.14 元、由控股股东、实际控制人及关联自然人王瑞庆、李雯、李轩、陈伯霞、李树灵等为公司对外融资提供个人连带责任共计 12,300 万、关联方新乡市红旗区世青国际学校为公司提供的短期资金拆借 80 万。

8、“第五节 重要事项之二、重要事项详情之(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”更正后

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	72,827,700.00	10.01%	承兑汇票保证金
固定资产-机器设备	抵押	2,456,871.33	0.34%	为借款提供抵押担保
固定资产-机器设备	抵押	8,928,035.04	1.23%	售后租回所有权归承租方
无形资产-土地使用权	抵押	23,478,941.05	3.23%	为借款提供抵押担保
在建工程	抵押	6,566,202.54	0.90%	售后租回所有权归承租方
总计	-	114,257,749.96	15.71%	-

9、“第七节 融资及利润分配情况之五、间接融资情况”更正后

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	河南新乡平原农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	9.72%	2017年1月16日-2018年1月16日	否
委托贷款	上海华瑞银行股份	11,000,000.00	6.628913%	2017年4月10	否

	有限公司			日-2019年4月10日	
银行借款	上海浦东发展银行新乡支行	2,000,000.00	5.22%	2017年5月18日-2018年5月17日	否
银行借款	兴业银行新乡分行	10,000,000.00	5.655%	2017年5月10日-2018年5月10日	否
银行借款	河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	9.00%	2017年7月10日，不超过3年，以贷款方发出还款通知还款	否
银行借款	河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	9.00%	2017年7月28日，不超过3年，以贷款方发出还款通知还款	否
银行借款	中国银行新乡新市区支行	17,000,000.00	5.70%	2017年8月4日-2018年8月4日	否
银行借款	兴业银行新乡分行	30,000,000.00	5.655%	2017年9月21日-2018年3月21日	否
银行借款	上海浦东发展银行新乡支行	5,500,000.00	4.785%	2017年10月13日-2018年10月12日	否
融资租赁	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2,500,000.00		2016年12月9日-2018年12月9日	否
融资租赁	富利融资租赁有限公司	10,000,000.00		2017年6月16日-2020年6月16日	否
合计	-	157,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

10、“第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况之一、 董事、监事、高级管理人员情况之（一）基本情况”更正后

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
王瑞庆	董事、董事	男	49	研究生	2015年6月1日至	145,590.00

	长、总经理				2018年5月31日	
蔡碧博	董事、副总经理	男	35	本科	2015年6月1日至 2018年5月31日	373,975.06
陈国瑞	董事、副总经理	男	39	研究生	2015年6月1日至 2018年5月31日	417,088.25
李洪波	董事、董事会秘书、	男	42	本科	2015年6月1日至 2018年5月31日	155,674.89
陈伯霞	董事	女	52	高中	2015年6月1日至 2018年5月31日	101,120.00
李雯	董事	女	31	大专	2015年6月1日至 2018年5月31日	82,990.00
李树灵	董事	女	48	大专	2015年6月1日至 2018年5月31日	0.00
张磊	职工监事	男	33	本科	2015年6月1日至 2018年5月31日	84,602.55
张克歌	监事	男	33	本科	2015年6月1日至 2018年5月31日	68,912.93
谷云成	监事、监事会主席	男	58	高中	2015年6月1日至 2018年5月31日	57,103.00
李艳林	财务总监	女	34	大专	2015年6月1日至 2018年5月31日	94,934.02
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

除公司董事王瑞庆和李树灵是夫妻关系，陈伯霞与李雯是母女关系，李树灵与陈伯霞是姑嫂关系外，其他公司董事、监事和高级管理人员之间无直接亲属关系。

11、“第十一节 财务报告之一、审计报告”更正后

审 计 报 告

天健审（2018）10-39 号

新乡天力锂能股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新乡天力锂能股份有限公司（以下简称天力锂能公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了天力锂能公司 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，我们独立于天力锂能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三（二十一）和附注五（二）

1. 天力锂能公司主要销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料。2017 年度，天力锂能公司确认的收入为人民币 591,810,791.55 元。由于收入是天力锂能公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）对销售收入实施分析程序，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，并分析变动的原因，计算本期产品的毛利率，与上期比较，分析波动原因；
- （3）从销售收入的会计记录选取样本，检查销售合同、发货申请单、发票以及最终风险转移的依据等；
- （4）对本期重要客户的收入发生额实施函证程序；
- （5）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见财务报告附注三（九）和附注五（一）3。截至2017年12月31日天力锂能公司的应收账款余额为236,228,363.67元，坏账准备金额为14,018,259.56元，账面价值222,210,104.11元，占合并财务报表资产总额的30.53%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解管理层与信用风险控制、款项回收和坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制并评价其设计和运行有效性；

（2）向管理层获取并复核坏账计提政策，及管理层对应收账款单项计提坏账准备的明细及判断依据；

（3）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序；

四、其他信息

天力锂能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估天力锂能公司的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天力锂能公司的财务报告过程。

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，就可能导致对天力锂能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天力锂能公司不能持续经营。

（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）就天力锂能公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：卿武勤
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：吴方辉

二〇一八年四月十九日

12、“第十一节 财务报告之二、财务报告”更正后

（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	五（一）1	88,998,433.90	77,044,267.29
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	五（一）2	66,833,529.06	16,591,208.79
应收账款	五（一）3	222,210,104.11	171,482,869.84
预付款项	五（一）4	20,880,444.39	5,695,140.91
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	五（一）5	2,076,050.83	1,423,480.10
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	163,190,014.57	37,466,130.02

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	12,332,588.53	2,043,713.07
流动资产合计		576,521,165.39	311,746,810.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	61,964,761.14	36,987,712.96
在建工程	五（一）9	50,617,906.56	20,232,115.64
工程物资			
固定资产清理	五（一）10		252,755.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）11	23,489,651.55	23,991,179.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）12	2,984,721.81	2,420,917.29
其他非流动资产	五（一）13	12,257,038.82	7,173,079.98
非流动资产合计		151,314,079.88	91,057,761.62
资产总计		727,835,245.27	402,804,571.64
流动负债：			
短期借款	五（一）14	34,500,000.00	34,000,000.00
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	五（一）15	77,827,700.00	62,500,000.00
应付账款	五（一）16	97,087,307.80	57,195,298.85
预收款项	五（一）17	689,732.82	602,520.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）18	1,561,040.42	947,719.34
应交税费	五（一）19	684,424.92	3,611,865.20
应付利息	五（一）20	1,361,095.89	
应付股利			
其他应付款	五（一）21	1,786,701.07	1,164,579.00

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	五(一)22	10,678,575.97	1,337,347.44
其他流动负债			
流动负债合计		226,176,578.89	161,359,330.54
非流动负债：			
长期借款	五(一)23	61,935,792.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(一)24	4,664,472.60	1,162,652.56
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(一)25	15,748,953.44	15,970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,349,218.37	17,132,652.56
负债合计		308,525,797.26	178,491,983.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)26	40,370,000.00	35,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)27	280,481,906.75	140,887,944.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)28	10,193,488.51	5,115,651.90
一般风险准备			
未分配利润	五(一)29	88,264,052.75	42,318,992.15
归属于母公司所有者权益合计		419,309,448.01	224,312,588.54
少数股东权益			
所有者权益合计		419,309,448.01	224,312,588.54
负债和所有者权益总计		727,835,245.27	402,804,571.64

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

(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		88,920,621.87	76,746,250.22
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		65,906,629.06	16,581,208.79
应收账款		222,194,834.11	171,482,779.84
预付款项	十三(一)1	20,839,944.33	5,594,305.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,073,250.83	1,414,680.10
存货	十三(一)2	160,779,332.03	34,791,459.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,714,847.83	1,501,891.27
流动资产合计		572,429,460.06	308,112,575.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		61,375,120.34	36,277,170.49
在建工程		50,617,906.56	20,232,115.64
工程物资			
固定资产清理			252,755.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,489,651.55	23,991,179.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,974,425.14	2,401,493.22
其他非流动资产		12,187,038.82	7,173,079.98
非流动资产合计		155,644,142.41	95,327,795.08
资产总计		728,073,602.47	403,440,370.42
流动负债：			
短期借款		34,500,000.00	34,000,000.00

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		77,827,700.00	62,500,000.00
应付账款		95,970,076.03	52,903,016.04
预收款项		2,192,991.80	5,351,616.52
应付职工薪酬		1,490,997.32	928,298.64
应交税费		642,704.80	3,601,647.40
应付利息		1,361,095.89	
应付股利			
其他应付款		1,786,701.07	1,164,579.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,678,575.97	1,337,347.44
其他流动负债			
流动负债合计		226,450,842.88	161,786,505.04
非流动负债：			
长期借款		61,935,792.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,664,472.60	1,162,652.56
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,748,953.44	15,970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,349,218.37	17,132,652.56
负债合计		308,800,061.25	178,919,157.60
所有者权益：			
股本		40,370,000.00	35,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		280,481,906.75	140,887,944.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,193,488.51	5,115,651.90
一般风险准备			
未分配利润		88,228,145.96	42,527,616.43
所有者权益合计		419,273,541.22	224,521,212.82
负债和所有者权益合计		728,073,602.47	403,440,370.42

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

(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	五(二)1	591,810,791.55	373,025,098.24
其中：营业收入	五(二)1	591,810,791.55	373,025,098.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二)1	533,650,314.30	337,835,489.31
其中：营业成本	五(二)1	487,018,020.30	296,483,749.09
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	五(二)2	1,431,541.95	1,581,887.91
销售费用	五(二)3	5,713,327.57	4,493,731.20
管理费用	五(二)4	29,344,549.33	26,602,458.07
财务费用	五(二)5	6,493,988.35	4,053,506.12
资产减值损失	五(二)6	3,648,886.80	4,620,156.92
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五(二)7	222,546.56	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		58,383,023.81	35,189,608.93
加：营业外收入	五(二)8	5,106.84	2,947,219.77
减：营业外支出	五(二)9	6,210.00	459,721.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		58,381,920.65	37,677,107.20
减：所得税费用	五(二)10	7,359,023.44	4,896,772.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		51,022,897.21	32,780,334.24
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		51,022,897.21	32,780,334.24
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		51,022,897.21	32,780,334.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,022,897.21	32,780,334.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,022,897.21	32,780,334.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.69	1.08
(二)稀释每股收益		0.68	1.08

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆 会计机构负责人：李艳林

(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	十三(二)1	583,173,184.49	352,968,688.09
减：营业成本	十三(二)1	479,184,712.68	277,271,308.95
税金及附加		1,428,897.95	1,510,876.00
销售费用		5,629,327.57	4,429,331.20
管理费用	十三(二)2	28,818,265.53	25,906,136.95
财务费用		6,496,503.48	3,908,523.15

资产减值损失		3,740,160.82	4,754,980.98
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		222,546.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,097,863.02	35,187,530.86
加：营业外收入		5,106.84	2,941,137.35
减：营业外支出		6,210.00	459,546.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,096,759.86	37,669,121.66
减：所得税费用		7,318,393.72	4,821,874.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,778,366.14	32,847,247.22
（一）持续经营净利润		50,778,366.14	32,847,247.22
（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		50,778,366.14	32,847,247.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

（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		117,812,890.18	109,550,813.87
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三) 1	54,046,001.41	35,860,198.42
经营活动现金流入小计		171,858,891.59	145,411,012.29
购买商品、接受劳务支付的现金		250,864,240.26	108,997,802.82
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		11,771,422.49	9,066,831.93
支付的各项税费		15,989,027.59	28,755,013.20
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	71,297,115.55	58,568,417.94
经营活动现金流出小计		349,921,805.89	205,388,065.89
经营活动产生的现金流量净额		-178,062,914.30	-59,977,053.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三) 3	3,150,000.00	
投资活动现金流入小计		3,150,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,047,095.39	13,077,324.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三) 4	8,819,700.00	3,150,000.00
投资活动现金流出小计		43,866,795.39	16,227,324.01
投资活动产生的现金流量净额		-40,716,795.39	-16,224,324.01

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,540,000.00	115,210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,500,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三) 5	79,750,000.00	31,605,853.33
筹资活动现金流入小计		308,790,000.00	198,815,853.33
偿还债务支付的现金		75,006,311.14	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,657,110.01	4,070,511.58
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	五(三) 6	15,720,402.55	24,477,196.67
筹资活动现金流出小计		95,383,823.70	109,547,708.25
筹资活动产生的现金流量净额		213,406,176.30	89,268,145.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,373,533.39	13,066,767.47
加：期初现金及现金等价物余额		21,544,267.29	8,477,499.82
六、期末现金及现金等价物余额		16,170,733.90	21,544,267.29

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆 会计机构负责人：李艳林

(六) 母公司现金流量表

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		111,285,810.18	88,057,028.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,992,445.51	49,901,957.22
经营活动现金流入小计		165,278,255.69	137,958,986.05
购买商品、接受劳务支付的现金		245,136,221.39	97,734,202.82
支付给职工以及为职工支付的现金		11,451,267.13	8,584,811.47
支付的各项税费		15,983,227.55	28,182,165.46
支付其他与经营活动有关的现金		70,670,684.67	64,129,772.61
经营活动现金流出小计		343,241,400.74	198,630,952.36
经营活动产生的现金流量净额		-177,963,145.05	-60,671,966.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00	

投资活动现金流入小计		3,150,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,047,095.39	12,765,451.43
投资支付的现金			
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		8,819,700.00	3,150,000.00
投资活动现金流出小计		43,866,795.39	15,915,451.43
投资活动产生的现金流量净额		-40,716,795.39	-15,912,451.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,540,000.00	115,210,000.00
取得借款收到的现金		67,500,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		79,750,000.00	31,605,853.33
筹资活动现金流入小计		291,790,000.00	198,815,853.33
偿还债务支付的现金		58,006,311.14	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,536,674.22	4,070,511.58
支付其他与筹资活动有关的现金		15,720,402.55	24,333,050.00
筹资活动现金流出小计		78,263,387.91	109,403,561.58
筹资活动产生的现金流量净额		213,526,612.09	89,412,291.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,153,328.35	12,827,874.01
加：期初现金及现金等价物余额		21,246,250.22	8,418,376.21
六、期末现金及现金等价物余额		16,092,921.87	21,246,250.22

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

(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	35,990,000.00				133,367,944.49				5,354,486.44		45,234,739.64		219,947,170.57
加：会计政策变更													
前期差错更正					7,520,000.00				-238,834.54		-2,915,747.49		4,365,417.97
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,990,000.00				140,887,944.49				5,115,651.90		42,318,992.15		224,312,588.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,380,000.00				139,593,962.26				5,077,836.61		45,945,060.60		194,996,859.47
（一）综合收益总额											51,022,897.21		51,022,897.21
（二）所有者投入和减少资本	4,380,000.00				139,593,962.26								143,973,962.26
1. 股东投入的普通股	4,380,000.00				139,593,962.26								143,973,962.26
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,077,836.61		-5,077,836.61		

1. 提取盈余公积									5,077,836.61		-5,077,836.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,370,000.00				280,481,906.75				10,193,488.51		88,264,052.75		419,309,448.01

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

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	27,190,000.00	-	-	-	29,238,433.88	-	-	-	1,703,804.73	-	12,396,960.46	-	70,529,199.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	590,000.00	-	-	-	127,122.45	-	426,422.17	-	1,143,544.62

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,077,836.61		-5,077,836.61		
1. 提取盈余公积								5,077,836.61		-5,077,836.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,370,000.00				280,481,906.75			10,193,488.51		88,228,145.96	419,273,541.22	

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,190,000.00				29,238,433.88				1,703,804.73		12,538,671.76	70,670,910.37

四、本年期末余额	35,990,000.00				140,887,944.49				5,115,651.90		42,527,616.43	224,521,212.82
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

13、“第十一节 财务报告之财务报表附注”更正后

新乡天力锂能股份有限公司 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新乡天力锂能股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系新乡市天力能源材料有限公司，由李树群、尚保刚、李玉臣和李璟发起设立，于 2009 年 3 月 5 日在新乡市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省新乡市。2015 年 6 月 15 日，公司更名为新乡天力锂能股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 9141070068568407XM 的营业执照，注册资本 4,037 万元，股份总数 4,037 万股（每股面值 1 元）。截至 2017 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份 2,790 万股；无限售条件的流通股份 1,247 万股。公司股票已于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他制造业（锂电池正极材料）行业。主要经营活动为磷酸铁锂、镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、储氢合金粉和锌粉的研发、生产和销售。产品主要有：镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日第一届第三十次董事会批准对外报出。

本公司将子公司新乡市新天力锂电材料有限公司（以下简称新天力）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）外币业务

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、保证金、押金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57

工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.57
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉等产品。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置

组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2016 年度会计报表没有影响。

(2) 其他会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.20%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.20%
土地使用税	应税土地面积	6.00 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新天力	20.00%

(二) 税收优惠

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局批准，本公司于 2017 年 12 月 1 日取得编号为 GR201741000662 的高新技术企业证书，有效期内公司享有国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按照 15.00%税率缴纳企业所得税，优惠期为 2017 年度、2018 年度、2019 年度。

新天力属于小型微利企业，对年应纳税所得额低于 50.00 万元（含 50.00 万元）的小型微利企业，其所得减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

30. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	190.66	42,388.86
银行存款	16,170,543.24	21,501,878.43
其他货币资金	72,827,700.00	55,500,000.00
合 计	88,998,433.90	77,044,267.29

（2）其他说明

其他货币资金中，六个月定期存单质押作为银行承兑汇票保证金 15,712,000.00 元；银行承兑汇票保证金 57,115,700.00 元。

31. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	52,583,529.06		52,583,529.06	15,091,208.79		15,091,208.79
商业承兑 汇票	15,000,000.00	750,000.00	14,250,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	67,583,529.06	750,000.00	66,833,529.06	16,591,208.79		16,591,208.79

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	228,846,000.67	
商业承兑汇票		15,000,000.00

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小 计	228,846,000.67	15,000,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

32. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	233,926,421.81	99.03	11,716,317.70	5.01	222,210,104.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	0.97	2,301,941.86	100.00	
合 计	236,228,363.67	100.00	14,018,259.56	5.93	222,210,104.11

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,518,365.57	98.74	9,035,495.73	5.01	171,482,869.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	1.26	2,301,941.86	100.00	
合 计	182,820,307.43	100.00	11,337,437.59	6.20	171,482,869.84

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	233,534,685.76	11,676,734.30	5.00
1-2 年	389,687.05	38,968.70	10.00
2-3 年	2,049.00	614.70	30.00
小 计	233,926,421.81	11,716,317.70	5.01

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	180,440,016.57	9,022,000.83	5.00
1-2 年	50,049.00	5,004.90	10.00
2-3 年	28,300.00	8,490.00	30.00
小 计	180,518,365.57	9,035,495.73	5.01

3) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市鼎力源科技有限公司	525,400.00	525,400.00	100.00	无法收回
河南鑫凯新能源有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	47,024.80	47,024.80	100.00	无法收回
山东驰翔新能源科技有限公司	2,360.00	2,360.00	100.00	无法收回
临沂颐阳新能源有限公司	193,200.00	193,200.00	100.00	无法收回
深圳市赛骄阳能源科技有限公司	289,473.60	289,473.60	100.00	无法收回
余姚市三鼎电源电器有限公司	49,930.00	49,930.00	100.00	无法收回
深圳市鑫晟新能源有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
宁波鹰达锂离子电池科技有限公司	264,300.00	264,300.00	100.00	无法收回
杭州凯瑞兴电源有限公司	62,460.00	62,460.00	100.00	无法收回
浙江联合动力能源股份有限公司	79,250.00	79,250.00	100.00	无法收回
微山钢研稀土材料有限公司	3,300.00	3,300.00	100.00	无法收回
余姚市中盛电子科技有限公司	25,193.15	25,193.15	100.00	无法收回
国能纳米科技有限公司	1,041.00	1,041.00	100.00	无法收回
河南比得力高新能源科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
浙江安吉金正电池厂	102,650.00	102,650.00	100.00	无法收回
宁波凝力电池有限公司	6,250.00	6,250.00	100.00	无法收回
深圳市德恒达电子有限公司	4,435.00	4,435.00	100.00	无法收回
东莞市裕能思源电池科技有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	无法收回
浙江长兴长广敷天电池厂	29,242.74	29,242.74	100.00	无法收回
浙江天能能源科技股份有限公司	261,131.57	261,131.57	100.00	无法收回
小 计	2,301,941.86	2,301,941.86	100.00	

(2) 本期计提、收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,547,821.97 元，收回坏账准备 133,000.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏海四达电源股份有限公司	53,263,583.23	22.55	2,663,179.16
星恒电源股份有限公司	40,092,900.00	16.97	2,004,645.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新乡市阳光电源制造有限公司	29,487,734.51	12.48	1,474,386.73
横店集团东磁股份有限公司	24,944,500.00	10.56	1,247,225.00
梅州市博富能科技有限公司	16,068,449.09	6.80	803,422.45
小 计	163,857,166.83	69.36	8,192,858.34

33. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,707,720.42	99.13		20,707,720.42
1-2 年	168,161.08	0.80		168,161.08
2-3 年	4,562.89	0.02		4,562.89
3-4 年	0.01		0.01	
4-5 年	5,600.00	0.03	5,600.00	
5 年以上	5,000.00	0.02	5,000.00	
合计	20,891,044.40	100.00	10,600.01	20,880,444.39

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,690,578.02	99.73		5,690,578.02
1-2 年	4,562.89	0.08		4,562.89
2-3 年	0.01		0.01	
3-4 年	5,600.00	0.10	5,600.00	
4-5 年				
5 年以上	5,000.00	0.09	5,000.00	
合计	5,705,740.92	100.00	10,600.01	5,695,140.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
衢州华友钴新材料有限公司	8,084,098.59	38.70
新乡吉恩新能源材料有限公司	4,279,890.00	20.49

包头市杰朗镍盐有限公司	3,953,307.68	18.92
山东瑞福锂业有限公司	1,162,145.48	5.56
湖南格鸿新材料有限公司	884,290.63	4.23
小 计	18,363,732.38	87.90

34. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	2,500,000.00	51.34	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,300,204.76	47.24	224,153.93	9.74	2,076,050.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	69,292.78	1.42	69,292.78	100.00	
合 计	4,869,497.54	100.00	2,793,446.71	57.37	2,076,050.83

(续上表)

种 类	期初数				
	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	2,500,000.00	60.47	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,545,089.60	37.37	121,609.50	7.87	1,423,480.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	89,292.78	2.16	89,292.78	100.00	
合 计	4,134,382.38	100.00	2,710,902.28	65.57	1,423,480.10

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	企业经营困难，无力偿还
小 计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	270.00	13.50	5.00
2-3 年	747,134.76	224,140.43	30.00
小 计	747,404.76	224,153.93	29.99

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金、押金	1,552,800.00		
小 计	1,552,800.00		

(2) 本期计提、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 102,544.43 元, 本期转回坏账准备金额 20,000.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
非关联方借款	2,569,292.78	2,589,292.78
融资租赁保证金	1,550,000.00	250,000.00
代垫款	747,134.76	1,215,435.00
备用金	2,800.00	78,334.60
其他款项	270.00	1,320.00
合 计	4,869,497.54	4,134,382.38

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	借款	2,500,000.00	3-4 年	51.34	2,500,000.00	非关联方
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	[注]	25.68		非关联方
新乡化学与物理电源产业园区管理委员会	代垫款	747,134.76	2-3 年	15.34	224,140.43	非关联方
富利融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.16		非关联方
郭洋涛	借款	69,292.78	3-4 年	1.42	69,292.78	非关联方
小 计		4,866,427.54		99.94	2,793,433.21	

[注]: 其中账龄 1 年以内的余额 1,000,000.00 元; 1-2 年的余额 250,000.00 元。

35. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	68,347,808.41	102,136.75	68,245,671.66
库存商品	47,029,351.16		47,029,351.16

发出商品	1,364,107.00		1,364,107.00
委托加工物资	28,210,350.41		28,210,350.41
在产品	18,340,534.34		18,340,534.34
合 计	163,292,151.32	102,136.75	163,190,014.57

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	5,935,042.75		5,935,042.75
原材料	12,672,775.36	194,230.77	12,478,544.59
库存商品	13,032,792.53		13,032,792.53
发出商品			
委托加工物资			
在产品	6,019,750.15		6,019,750.15
合 计	37,660,360.79	194,230.77	37,466,130.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
原材料	194,230.77			92,094.02		102,136.75
小 计	194,230.77			92,094.02		102,136.75

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回存货跌价准备的原因说明

资产负债表日的可变现净值是依据资产负债表日后的相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的。

36. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	12,332,588.53	2,043,713.07
合 计	12,332,588.53	2,043,713.07

37. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	22,038,176.92	20,125,969.35	1,332,183.3	2,923,313.0	707,722.44	47,127,365.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子设备	合 计
			6	4		
本期增加金额	4,934,859.78	23,672,348.13	569,765.83	85,555.56	580,893.30	29,843,422.60
1) 购置	3,521,610.51	5,602,109.67	569,765.83	85,555.56	580,893.30	10,359,934.87
2) 在建工程转入	1,413,249.27	18,070,238.46				19,483,487.73
本期减少金额						
期末数	26,973,036.70	43,798,317.48	1,901,949.19	3,008,868.60	1,288,615.74	76,970,787.71
累计折旧						
期初数	1,278,000.55	5,995,694.78	393,521.48	1,987,849.62	484,585.72	10,139,652.15
本期增加金额	1,126,723.47	2,594,109.47	421,033.04	399,278.12	217,371.78	4,758,515.88
1) 计提	1,126,723.47	2,594,109.47	421,033.04	399,278.12	217,371.78	4,758,515.88
本期减少金额						
期末数	2,404,724.02	8,589,804.25	814,554.52	2,387,127.74	701,957.50	14,898,168.03
减值准备						
期初数						
本期增加金额		107,706.04			152.50	107,858.54
1) 计提		107,706.04			152.50	107,858.54
本期减少金额						
期末数		107,706.04			152.50	107,858.54
账面价值						
期末账面价值	24,568,312.68	35,100,807.19	1,087,394.67	621,740.86	586,505.74	61,964,761.14
期初账面价值	20,760,176.37	14,130,274.57	938,661.88	935,463.42	223,136.72	36,987,712.96

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,272,425.42	因租赁的集体土地，无法办理产权证书
新厂厂房	22,323,255.55	截至 2017 年 12 月 31 日正在办理中
小 计	23,595,680.97	

(3) 其他说明

本期用于抵押的机器设备账面价值为 2,456,871.33 元，详见附注九(二)2 关联担保情况之说明；本期售后回租的固定资产账面价值为 8,928,035.04 元。

新厂厂房已于 2018 年 3 月 30 日取得房产证。

38. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	50,617,906.56		50,617,906.56	20,232,115.64		20,232,115.64
合 计	50,617,906.56		50,617,906.56	20,232,115.64		20,232,115.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
窑炉车间	7,500,000.00	1,952,711.21	4,996,888.19	6,949,599.40		
元峻自动上下料系统及物料处理系统	10,620,000.00	8,888,888.89	188,034.19	9,076,923.08		
新厂发电站	2,783,149.00		1,771,114.79			1,771,114.79
新厂前驱车间工程	2,356,131.00		1,711,719.10			1,711,719.10
新厂废水处理工程	5,724,511.00		3,914,195.56			3,914,195.56
锂电池材料全自动生产线	12,348,000.00		7,387,692.31			7,387,692.31
NCA 六列单层辊道气氛窑炉生产线	6,446,000.00		3,966,769.23			3,966,769.23
前驱体钢构平台	1,900,000.00		1,542,735.04			1,542,735.04
三元前驱体废水处理系统	9,280,000.00	4,583,296.58	1,982,905.96			6,566,202.54
四列双层辊道窑炉	5,000,000.00		3,600,371.65	2,136,752.14		1,463,619.51
华大离心机	3,600,000.00		3,076,923.08			3,076,923.08
小 计	67,557,791.00	15,424,896.68	34,139,349.10	18,163,274.62		31,400,971.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
窑炉车间	92.66	100.00				自筹
元峻自动上下料系统及物料处理系统	85.47	100.00				自筹
新厂发电站	63.64	70.00				自筹
新厂前驱车间工程	72.65	85.00				自筹
新厂废水处理工程	68.38	80.00				自筹
锂电池材料全自动生产线	59.83	70.00				自筹
NCA六列单层43.68米辊道气氛窑炉生产线	61.54	72.00				自筹
前驱体钢构平台	81.20	90.00				自筹
三元前驱体废水处理系统	70.76	85.00				自筹
四列双层辊道窑炉	72.01	84.00				自筹
华大离心机	85.47	90.00				自筹
小 计						

39. 固定资产清理

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	2,150,166.14	2,150,166.14		2,150,166.14	1,897,410.26	252,755.88
合计	2,150,166.14	2,150,166.14		2,150,166.14	1,897,410.26	252,755.88

40. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	24,495,704.97	66,974.36	24,562,679.33
本期增加金额		4,000.00	4,000.00
1) 购置		4,000.00	4,000.00
本期减少金额			
期末数	24,495,704.97	70,974.36	24,566,679.33
累计摊销			
期初数	526,849.88	44,649.58	571,499.46
本期增加金额	489,914.04	15,614.28	505,528.32
1) 计提	489,914.04	15,614.28	505,528.32
本期减少金额			
期末数	1,016,763.92	60,263.86	1,077,027.78
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	23,478,941.05	10,710.50	23,489,651.55
期初账面价值	23,968,855.09	22,324.78	23,991,179.87

(2) 其他说明

本期用于抵押的土地使用权账面价值为 23,478,941.05 元，详见附注九(二)2 关联担

保情况之说明。

41. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	19,932,467.71	2,984,721.81	16,150,580.91	2,412,875.09
超过计提标准的职工教育经费			53,614.65	8,042.20
合 计	19,932,467.71	2,984,721.81	16,204,195.56	2,420,917.29

42. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	9,482,553.41	7,173,079.98
预付工程、土地款	2,774,485.41	
合 计	12,257,038.82	7,173,079.98

43. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	10,000,000.00	
抵押及保证借款	19,500,000.00	19,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	13,000,000.00
其他借款		1,500,000.00
合 计	34,500,000.00	34,000,000.00

44. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,827,700.00	62,500,000.00
合计	77,827,700.00	62,500,000.00

[注]：开具银行承兑汇票所质押的定期存款和保证金详见注释五（一）1 货币资金之说明。

45. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	88,030,722.36	50,532,328.03

基建款	1,570,844.45	1,966,663.00
设备款	7,485,740.99	4,696,307.82
合 计	97,087,307.80	57,195,298.85

46. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	689,732.82	602,520.71
合 计	689,732.82	602,520.71

47. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	947,719.34	12,327,648.36	11,714,327.28	1,561,040.42
离职后福利—设定提存计划		645,885.59	645,885.59	
合 计	947,719.34	12,973,533.95	12,360,212.87	1,561,040.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	947,719.34	11,488,047.55	10,874,726.47	1,561,040.42
职工福利费		317,861.37	317,861.37	
社会保险费		240,942.19	240,942.19	
其中：医疗保险费		168,926.94	168,926.94	
工伤保险费		35,959.96	35,959.96	
生育保险费		36,055.29	36,055.29	
住房公积金		207,625.00	207,625.00	
工会经费和职工教育经费		73,172.25	73,172.25	
小 计	947,719.34	12,327,648.36	11,714,327.28	1,561,040.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		623,122.23	623,122.23	
失业保险费		22,763.36	22,763.36	
小 计		645,885.59	645,885.59	

48. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		1,120,270.46
企业所得税	107,071.63	2,164,914.00
城市维护建设税	2,898.28	21,486.14
房产税	220,168.03	124,868.91
土地使用税	114,606.27	57,303.14
教育费附加	1,242.12	9,208.35
地方教育附加	828.08	6,138.90
代扣代缴个人所得税	165,340.51	107,675.30
印花税	72,270.00	
合计	684,424.92	3,611,865.20

49. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,361,095.89	
合计	1,361,095.89	

50. 其他应付款**(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
房屋租金	1,748,625.00	1,138,173.00
质保金	38,076.07	26,406.00
合计	1,786,701.07	1,164,579.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
厂区租赁费	838,173.00	对方未催收
小 计	838,173.00	

51. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,557,896.53	
一年内到期的长期应付款	5,120,679.44	1,337,347.44
合计	10,678,575.97	1,337,347.44

52. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	60,000,000.00	
保证借款	1,935,792.33	
合 计	61,935,792.33	

(2) 其他说明

上述保证借款按期每月还款本息 490,649.93 元，2017 年已偿还该笔借款本金 3,506,311.14 元，2018 年需偿还该笔借款本金 5,557,896.53 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

53. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后租回	5,674,998.00	1,337,347.44
减：未确认融资费用	1,010,525.40	174,694.88
合 计	4,664,472.60	1,162,652.56

(2) 其他说明

2016 年 12 月 1 日公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后租回合同（合同编号：FEHTJ16D295JVP-L-01）合同规定：租赁物为烧结炉等设备；租赁物总价款 3,825,641.03 元；融入资金 2,500,000.00 元，租赁期限为 24 个月，租金利息每月支付一次，每期支付 111,445.62 元，共 24 期。截至 2017 年 12 月 31 日，长期应付款的余额为 1,337,347.44 元，重分类至一年内到期的非流动负债为 1,337,347.44 元。

2017 年 6 月 19 日公司与富利融资租赁有限公司签订售后租回合同（合同编号：FLFL2017A0614）合同规定：租赁物为辊道炉等设备；租赁物总价款为 15,224,722.10 元，融入资金 10,000,000.00 元，共 36 月，租金利息每季度支付一次，每季度支付本息 945,833.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，长期应付款余额为 9,458,330.00 元，重分类至

一年内到期的非流动负债的金额为 3,783,332.00 元。

54. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	专项补助资金
合 计	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 5000 吨镍钴锰酸锂三元正极材料项目	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	与资产相关
小 计	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2 其他之政府补助说明。

55. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	35,990,000	4,380,000				4,380,000	40,370,000

2017 年 7 月 31 日，经本公司 2017 年第六次临时股东大会决议，本公司增发新股 4,380,000 股（股票面值 1 元），本次新增注册资本的出资情况业经亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）验资审验，并由其出具《验资报告》（亚会 B 验字（2017）0268 号），并于 2017 年 11 月 16 日在新乡市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

56. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	140,887,944.49	140,160,000.00	566,037.74	280,481,906.75
合 计	140,887,944.49	140,160,000.00	566,037.74	280,481,906.75

[注]：2017 年 7 月 31 日，经本公司 2017 年第六次临时股东大会决议，本公司以每股 33 元增发 4,380,000 股股票（股票面值 1 元），本次增发增加资本公积 140,160,000.00 元，本期减少为与发行有关的直接费用冲减资本公积。

57. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,115,651.90	5,077,836.61		10,193,488.51
合 计	5,115,651.90	5,077,836.61		10,193,488.51

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

58. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	45,234,739.64	12,396,960.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,915,747.49	426,422.17
调整后期初未分配利润	42,318,992.15	12,823,382.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,022,897.21	32,780,334.24
减：提取法定盈余公积	5,077,836.61	3,284,724.72
期末未分配利润	88,264,052.75	42,318,992.15

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 -2,915,747.49 元。

(二) 合并利润表项目注释

11. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,768,740.07	471,905,629.21	340,158,816.17	264,151,296.41
其他业务	16,042,051.48	15,112,391.09	32,866,282.07	32,332,452.68
合 计	591,810,791.55	487,018,020.30	373,025,098.24	296,483,749.09

12. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	277,487.88	614,038.42
教育费附加	118,923.36	263,159.28
地方教育费附加	79,282.25	175,439.54
印花税[注]	342,679.90	161,120.62
房产税[注]	176,571.88	129,908.91

土地使用税[注]	430,200.18	234,201.14
车船使用税[注]	6,396.50	4,020.00
合 计	1,431,541.95	1,581,887.91

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

13. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,112,370.84	1,333,948.47
运费	1,741,656.10	1,398,784.21
业务招待费	428,744.70	353,067.74
差旅费	293,750.59	231,495.11
办公费	228,039.21	119,166.79
宣传推广费	666,780.88	943,270.12
其他	241,985.25	113,998.76
合 计	5,713,327.57	4,493,731.20

14. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	19,392,012.31	11,755,475.47
股份支付		6,930,000.00
中介费	2,765,891.09	575,831.61
职工薪酬	2,497,671.73	2,121,427.54
折旧摊销	1,200,085.65	1,028,558.72
办公费	851,041.01	1,030,358.70
业务招待费	687,312.93	671,388.23
差旅费	392,350.82	510,069.28
税费[注]		239,873.53
其他	1,558,183.79	1,739,474.99
合 计	29,344,549.33	26,602,458.07

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

15. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,485,519.79	4,070,511.58
减：利息收入	1,093,077.78	463,596.92
汇兑损失	4,978.70	
手续费	116,567.64	70,944.79
融资手续费	980,000.00	375,646.67
合 计	6,493,988.35	4,053,506.12

16. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,380,366.40	2,857,575.72
存货跌价损失	-92,094.02	-134,829.06
固定资产减值损失	360,614.42	1,897,410.26
合计	3,648,886.80	4,620,156.92

17. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
年产 5000 吨镍钴锰酸锂三元正极材料项目	221,046.56		221,046.56
其中：烧结炉	180,000.00		180,000.00
新厂配套规划	15,086.03		15,086.03
巨川窑炉	25,960.53		25,960.53
发明专利资助资金	1,500.00		1,500.00
合计	222,546.56		222,546.56

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五（四）2 其他之政府补助说明。

18. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,712.62	
其中：固定资产报废利得		1,712.62	

政府补助		2,890,000.00	
其他	5,106.84	55,507.15	5,106.84
合计	5,106.84	2,947,219.77	5,106.84

19. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	58,499.20	6,000.00
非流动资产毁损报废损失		401,047.35	
其他	210.00	174.95	210.00
合计	6,210.00	459,721.50	6,210.00

20. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,922,827.96	5,411,627.49
递延所得税费用	-563,804.52	-514,854.53
合 计	7,359,023.44	4,896,772.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	58,381,920.65	37,677,107.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,757,288.10	5,651,566.08
子公司适用不同税率的影响	-14,258.04	-399.28
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,394.30	127,138.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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的影响		
额外可扣除费用的影响	-1,454,400.92	-881,532.03
所得税费用	7,359,023.44	4,896,772.96

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

存款利息收入	1,093,077.68	463,596.92
政府补助	1,500.00	6,460,000.00
代垫款项收回	468,300.34	15,927,100.00
资金往来收到的现金	133,123.39	509,501.50
期初承兑保证金收回（材料款）	52,350,000.00	12,500,000.00
合 计	54,046,001.41	35,860,198.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营租赁支出	408,802.00	108,787.00
费用支出	6,430,313.55	6,066,480.94
资金往来支付的现金	450,000.00	
期末承兑保证金支出（材料款）	64,008,000.00	52,350,000.00
其他		43,150.00
合 计	71,297,115.55	58,568,417.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期初承兑保证金收回（设备款）	3,150,000.00	
合 计	3,150,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期末承兑保证金支出（设备款）	8,819,700.00	3,150,000.00
合 计	8,819,700.00	3,150,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款		9,000,000.00
收到售后租回款项	9,700,000.00	2,250,000.00
收到非金融企业贷款	70,050,000.00	20,355,853.33
合 计	79,750,000.00	31,605,853.33

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的增资服务费	600,020.00	2,401,550.00
融资租赁手续费	1,355,425.00	231,500.00
归还融资租赁款	2,714,922.55	9,000,000.00
票据贴现手续费		144,146.67
非金融企业贷款还款	10,050,015.00	12,700,000.00
融资租赁保证金	1,000,020.00	
合 计	15,720,402.55	24,477,196.67

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,022,897.21	32,780,334.24
加：资产减值准备	3,648,886.80	4,620,156.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,758,515.88	3,974,715.76
无形资产摊销	505,528.32	501,356.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		399,334.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	6,998,290.48	4,446,158.25
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-563,804.52	-514,854.71
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)	-125,631,790.53	-
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-174,946,720.73	-
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	56,145,282.79	-
		19,284,972.53

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-178,062,914.30	59,977,053.60
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	16,170,733.90	21,544,267.29
减：现金的期初余额	21,544,267.29	8,477,499.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,373,533.39	13,066,767.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	16,170,733.90	21,544,267.29
其中：库存现金	190.66	42,388.86
可随时用于支付的银行存款	16,170,543.24	21,501,878.43
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,170,733.90	21,544,267.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	472,343,118.75	243,554,021.37
其中：支付货款	438,231,068.63	222,511,975.42
支付固定资产等长期资产购置款	34,112,050.12	21,042,045.95

(四) 其他

1. 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	72,827,700.00	承兑汇票保证金
固定资产	2,456,871.33	为借款提供抵押担保
固定资产	8,928,035.04	售后租回所有权归承租方
在建工程	6,566,202.54	售后租回所有权归承租方
无形资产	23,478,941.05	为借款提供抵押担保
合 计	114,257,749.96	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产5000吨镍钴锰酸锂三元正极材料项目	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44	其他收益	《关于2014年新乡市新能源电池材料产业区域集聚发展试点重点项目的复函》
小 计	15,970,000.00		221,046.56	15,748,953.44		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
发明专利资助资金	1,500.00	其他收益	《新乡知识产权局关于下达2017年第一批专利资助奖励资金的通知》
小 计	1,500.00		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 222,546.56 元。

六、合并范围的变更

本公司本期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新天力	新乡市	新乡市	商业	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.36% (2016 年 12 月 31 日：62.19 %) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	52,583,529.06				52,583,529.06
其他应收款	1,552,800.00				1,552,800.00
小计	54,136,329.06				54,136,329.06

（续上表）

项目	期初数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	16,591,208.79				16,591,208.79
其他应收款	328,334.60				328,334.60
小计	16,919,543.39				16,919,543.39

（2）单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释应收款项之说明。

（二）流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	101,993,688.86	116,994,666.38	46,932,066.66	70,062,599.72	
应付票据	77,827,700.00	77,827,700.00	77,827,700.00		
长期应付款	9,785,152.04	10,795,677.44	5,120,679.44	5,674,998.00	
应付账款	97,087,307.80	97,087,307.80	97,087,307.80		
应付利息	1,361,095.89	1,361,095.89	1,361,095.89		
其他应付款	1,786,701.07	1,786,701.07	1,786,701.07		
小 计	289,841,645.66	305,853,148.58	230,115,550.86	75,737,597.72	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,000,000.00	36,685,302.50	36,685,302.50		
应付票据	62,500,000.00	62,500,000.00	62,500,000.00		
长期应付款	2,500,000.00	2,674,694.88	1,337,347.44	1,337,347.44	
应付账款	57,195,298.85	57,195,298.85	57,195,298.85		
应付利息					
其他应付款	1,164,579.00	1,164,579.00	1,164,579.00		
小 计	157,359,877.85	160,219,875.23	158,882,527.79	1,337,347.44	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险较低,因为本公司借款均以固定利率计息。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人王瑞庆持有公司 28.34%的股权，为公司第一大股东，股东李雯和李轩分别持有 14.86%股份，王瑞庆、李雯以及李轩于 2014 年 2 月 28 日签订《一致行动协议书》，以书面形式明确了王瑞庆、李雯、李轩三方应在公司股东大会作出相同意思表示和一致行动，并按照相同意思表示进行投票表决。期限为 2014 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 28 日。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈伯霞	董事
李树灵	王瑞庆配偶
新乡市红旗区世青国际学校	实际控制人配偶控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
陈伯霞、李俊林等	房屋及建筑物	867,097.14	867,097.14

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王瑞庆、李树灵	10,000,000.00	2017/05/10	2020/05/10	否
王瑞庆、李树灵、李轩	20,000,000.00	2017/07/10	[注]	否
王瑞庆、李树灵、李轩	40,000,000.00	2017/07/28	[注]	否
王瑞庆、李树灵	17,000,000.00	2017/08/04	2020/08/04	否
王瑞庆、李雯	2,500,000.00	2017/10/13	2020/10/12	否
王瑞庆、李雯	2,000,000.00	2017/05/18	2020/05/17	否
王瑞庆、李雯	3,000,000.00	2017/10/13	2020/10/12	否
王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞	11,000,000.00	2017/04/10	2021/04/10	否
王瑞庆、李雯	11,350,096.00	2017/06/14	2020/06/14	否
王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞	2,675,694.88	2016/12/09	2020/12/09	否
王瑞庆、李雯	2,700,000.00	2017/08/23	2020/02/23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王瑞庆、李雯	2,300,000.00	2017/8/25	2020/8/24	否

[注]：该借款期限均为自借款之日起不超过3年，该借款的担保到期日为主债务履行期届满之日起满两年，即不超过2022年7月10日和2022年7月28日。

(2) 其他说明

1) 质押借款中，王瑞庆以其拥有的本公司150万股股权作为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得兴业银行股份有限公司新乡分行借款1,000.00万元；

李轩以其拥有的本公司400万股股权作为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）借款2,000.00万元；王瑞庆以其拥有的本公司600万股股权作为质押物，李轩以其拥有的本公司200万股股权为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）借款4,000.00万元；

2) 抵押借款中，以账面价值23,478,941.05元的土地使用权为抵押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得中国银行股份有限公司新乡新市区支行1,700.00万元；以账面价值2,456,871.33元的机器设备为抵押，同时王瑞庆、李雯及新乡市阳光电源制造有限公司提供连带责任保证取得上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行借款250.00万元；

3) 保证借款中，新乡市阳光电源制造有限公司、王瑞庆和李雯提供连带责任保证向上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行分别借款200.00万元和300.00万元；

4) 保证借款中，远东宏信（天津）融资租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司向本公司贷款1,100.00万元，该笔贷款由新天力、王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞提供连带责任保证。

5) 长期应付款中，本公司与富利融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租赁本金为1,000.00万元，王瑞庆和李雯提供连带责任保证，同时李雯以其拥有的本公司360.00万股股权作为质押物。

6) 长期应付款中，本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租赁本金为250.00万元，新天力、王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞提供连带责任保证。

7) 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行申请办理敞口承兑汇票1,000.00万元（50%保证金），王瑞庆和李雯为承兑汇票敞口金额500.00万提供连带责任保证。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新乡市红旗区世青国际学校	800,000.00	2017/5/15	2017/5/18	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,581,990.70	1,026,724.60

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈伯霞	1,748,625.00	838,173.00
小 计		1,748,625.00	838,173.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 2018年2月8日，第一次临时股东大会决议通过《关于向远东宏信(天津)融资租赁有限公司申请新增融资不超过3000万元的议案》。

公司上述融资期限为不超过3年，除以自有资产提供抵押担保外，拟由公司关联方王瑞庆、李树灵、李雯、陈伯霞就上述额度内分别或共同为公司提供个人连带责任担保，王瑞庆、李雯就上述额度内分别或共同以持有的本公司部分股权提供质押担保。

2. 资产负债表日后利润分配情况

根据2018年4月19日公司第一届董事会第三十次会议，公司拟向全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税)，同时以股本溢价形成的资本公积向股权登记日登记在册的全体股东转增股本，每10股转增10股。本利润分配方案需经公司股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	
		2017年	2016年
(1) 对公司2015年度-2017年度之间收入成本跨期进行追溯调整	期初未分配利润	3,763,650.16	3,025,598.39
	主营业务收入	-6,451,943.46	4,212,149.29
	主营业务成本	-2,692,375.15	3,478,179.37
	其他业务收入	-77,777.78	77,777.78

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	
		2017 年	2016 年
	其他业务成本	-73,695.93	73,695.93
	应收账款		7,639,773.90
	存货		-2,766,071.08
	应交税费		1,110,052.66
(2) 对公司 2015 年和 2016 年应收账款、预付账款计提坏账准备进行追溯调整	期初未分配利润	-616,322.68	-346,870.97
	资产减值损失		269,451.71
	坏账准备-应收账款	605,722.67	605,722.67
	坏账准备-预付账款	10,600.01	10,600.01
(3) 对公司 2015 年和 2016 年账务处理有误的期间费用进行追溯调整	期初未分配利润	150,000.00	-206,460.24
	管理费用		-1,093,818.82
	销售费用		-90,099.10
	应付账款	-150,000.00	-150,000.00
	主营业务成本		827,457.68
(4) 对公司 2016 年递延收益摊销原值有误，导致递延收益摊销错误，进行追溯调整	期初未分配利润	-3,333.33	
	递延收益	3,333.33	3,333.33
	营业外收入		-3,333.33
(5) 对公司 2016 年期末应付账款、预付账款、其他非流动资产、其他流动资产等资产负债进行重分类追溯调整	预付账款		-4,691,094.41
	应付账款		-2,395,013.31
	存货		1,264,957.26
	在建工程		7,759,663.40
	其他货币资金-其他		25,000,000.00
	其他流动资产		-24,784,957.26
	其他非流动资产		-6,943,582.30
(6) 对公司 2016 年固定资产原值入账有误，导致多计提折旧进行追溯调整	固定资产		-578,000.00
	应付账款		-578,000.00
	期初未分配利润	32,030.83	
	主营业务成本		-32,030.83
	减：累计折旧	-32,030.83	-32,030.83
(7) 对公司 2015 年账务处理有误的收入和成本进行追溯调整	期初未分配利润	-375,525.37	-375,525.37
	应付账款	-329,059.83	-329,059.83
	应收账款	-704,585.20	-704,585.20

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	
		2017 年	2016 年
(8) 对公司 2015 年度和 2016 年度发生的立即行权的股份支付进行追溯调整	期初未分配利润	-7,520,000.00	-590,000.00
	资本公积-股本溢价	7,520,000.00	7,520,000.00
	管理费用		6,930,000.00
(9) 对公司 2016 年多计提职工薪酬进行追溯调整	期初未分配利润	1,390,731.44	
	应付职工薪酬	-1,390,731.44	-1,390,731.44
	主营业务成本		-1,033,751.81
	管理费用		-295,515.43
	销售费用		-61,464.20
(10) 对公司 2015 年和 2016 年所得税费用进行追溯调整	期初未分配利润	575,446.01	-235,517.35
	应交税费-所得税	-512,133.73	-512,133.73
	所得税费用		-810,963.36
	递延所得税资产	63,312.28	63,312.28
(11) 根据公司 2015 年和 2016 年调整后的净利润对盈余公积进行追溯调整	期初未分配利润	238,834.54	-127,122.45
	盈余公积-法定盈余公积	-238,834.54	-238,834.54
	利润分配-提取法定盈余公积		-365,956.99
(12) 调整核销以前年度应收账款	年初未分配利润	-551,259.09	-717,679.84
	应收账款	-717,679.84	-717,679.84
	资产减值损失	156,790.98	-195,789.12
	坏账准备-应收账款	-38,998.14	-195,789.12
	递延所得税资产	-5,849.73	-29,368.37
	所得税费用	-23,518.64	29,368.37
(13) 对公司 2016 年期末银行承兑票据保证金、票据贴现融资及与非金融机构之间资金拆借现流进行追溯调整	支付其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00
	支付其他与经营活动有关的现金		21,850,000.00
	投资支付的现金		-25,000,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金		7,855,853.33
	销售商品提供劳务收到的现金		-7,855,853.33
	收到其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00
	收到其他与经营活动有关的现金		-12,500,000.00

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	
		2017 年	2016 年
	支付其他与筹资活动有关的现金		12,700,000.00
	支付其他与经营活动有关的现金		-12,700,000.00

[注]：上述前期会计差错经公司 2018 年 4 月 19 日第一届第三十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述会计差错进行了更正。

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营场所为新乡市，主要经营产品镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉，故无报告分部。本公司按销售地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

地区	本期数	
	主营业务收入	主营业务成本
河南省外	479,446,923.96	391,421,249.96
河南省内	96,321,816.11	80,484,379.25
合计	575,768,740.07	471,905,629.21

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	233,910,321.81	99.03	11,715,487.70	5.01	222,194,834.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	0.97	2,301,941.86	100.00	
合计	236,212,263.67	100.00	14,017,429.56	5.93	222,194,834.11

（续上表）

种类	期初数			
----	-----	--	--	--

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,518,265.57	98.74	9,035,485.73	5.01	171,482,779.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,301,941.86	1.26	2,301,941.86	100.00	
合计	182,820,207.43	100.00	11,337,427.59	6.20	171,482,779.84

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	233,518,685.76	11,675,934.30	5.00
1-2 年	389,687.05	38,968.70	10.00
2-3 年	1,949.00	584.70	30.00
小计	233,910,321.81	11,715,487.70	5.01

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,440,016.57	9,022,000.83	5.00
1-2 年	49,949.00	4,994.90	10.00
2-3 年	28,300.00	8,490.00	30.00
小计	180,518,265.57	9,035,485.73	5.01

3) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市鼎力源科技有限公司	525,400.00	525,400.00	100.00	无法收回
河南鑫凯新能源有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	47,024.80	47,024.80	100.00	无法收回
山东驰翔新能源科技有限公司	2,360.00	2,360.00	100.00	无法收回
临沂颐阳新能源有限公司	193,200.00	193,200.00	100.00	无法收回
深圳市赛骄阳能源科技有限公司	289,473.60	289,473.60	100.00	无法收回
余姚市三鼎电源电器有限公司	49,930.00	49,930.00	100.00	无法收回
深圳市鑫晟新能源有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
宁波鹰达锂离子电池科技有限公司	264,300.00	264,300.00	100.00	无法收回
杭州凯瑞兴电源有限公司	62,460.00	62,460.00	100.00	无法收回
浙江联合动力能源股份有限公司	79,250.00	79,250.00	100.00	无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
微山钢研稀土材料有限公司	3,300.00	3,300.00	100.00	无法收回
余姚市中盛电子科技有限公司	25,193.15	25,193.15	100.00	无法收回
国能纳米科技有限公司	1,041.00	1,041.00	100.00	无法收回
河南比得力高新能源科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
浙江安吉金正电池厂	102,650.00	102,650.00	100.00	无法收回
宁波凝力电池有限公司	6,250.00	6,250.00	100.00	无法收回
深圳市德恒达电子有限公司	4,435.00	4,435.00	100.00	无法收回
东莞市裕能思源电池科技有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	无法收回
浙江长兴长广敖天电池厂	29,242.74	29,242.74	100.00	无法收回
浙江天能能源科技股份有限公司	261,131.57	261,131.57	100.00	无法收回
小计	2,301,941.86	2,301,941.86	100.00	

(2) 本期收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,547,001.97 元，收回坏账准备 133,000.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏海四达电源股份有限公司	53,263,583.23	22.55	2,663,179.16
星恒电源股份有限公司	40,092,900.00	16.97	2,004,645.00
新乡市阳光电源制造有限公司	29,487,734.51	12.48	1,474,386.73
横店集团东磁股份有限公司	24,944,500.00	10.56	1,247,225.00
梅州市博富能科技有限公司	16,068,449.09	6.80	803,422.45
小计	163,857,166.83	69.36	8,192,858.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	2,500,000.00	51.37	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,297,404.76	47.21	224,153.93	9.76	2,073,250.83

单项金额不重大但单项计提坏账准备	69,292.78	1.42	69,292.78	100.00	
合计	4,866,697.54	100.00	2,793,446.71	57.40	2,073,250.83

(续上表)

种类	期初数				
	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	2,500,000.00	60.60	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,536,289.60	37.24	121,609.50	7.92	1,414,680.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	89,292.78	2.16	89,292.78	100.00	
合计	4,125,582.38	100	2,710,902.28	65.71	1,414,680.10

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	企业经营困难，无力偿还
小计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	270.00	13.50	5.00
2-3年	747,134.76	224,140.43	30.00
小计	747,404.76	224,153.93	29.99

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金、押金	1,550,000.00		
小计	1,550,000.00		

(2) 本期转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,544.43 元，本期转回坏账准备金额 20,000.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
非关联方借款	2,569,292.78	2,589,292.78
融资租赁保证金	1,550,000.00	250,000.00
代垫款	747,134.76	1,215,435.00
备用金		69,534.60

其他款项	270.00	1,320.00
合计	4,866,697.54	4,125,582.38

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
新乡市北海砂浆成套设备有限公司	借款	2,500,000.00	3-4 年	51.37	2,500,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	[注]	25.68	
新乡化学与物理电源产业园区管理委员会	代垫款	747,134.76	2-3 年	15.35	224,140.43
富利融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.16	
郭洋涛	借款	69,292.78	1 年以内	1.43	69,292.78
小计		4,866,427.54		99.99	2,793,433.21

[注]：其中账龄 1 年以内的余额 1,000,000.00 元；1-2 年的余额 250,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新天力	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,120,876.81	470,546,548.01	340,158,816.17	265,283,775.06
其他业务	9,052,307.68	8,638,164.67	12,809,871.92	11,987,533.89
合计	583,173,184.49	479,184,712.68	352,968,688.09	277,271,308.95

2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研发费	19,392,012.31	11,755,475.47
股份支付		6,930,000.00
中介费	2,765,891.09	575,831.61
职工薪酬	2,123,737.93	1,810,845.98
折旧摊销	1,079,183.98	981,579.81
办公费	843,499.98	912,632.23
业务招待费	682,312.93	664,939.23
差旅费	392,350.82	487,263.98
税费		239,201.53
其他	1,539,276.49	1,548,367.11
合计	28,818,265.53	25,906,136.95

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	222,546.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	133,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,103.16	
小计	354,443.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	53,166.51	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	301,276.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.85	0.6879	0.6879
除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.75	0.6839	0.6839

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,022,897.21
非经常性损益	B	301,276.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,721,620.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	224,312,588.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	143,973,962.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	285,817,527.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	17.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	17.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,022,897.21
非经常性损益	B	301,276.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,721,620.32
期初股份总数	D	35,990,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,380,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times F/G/K-H \times I/K-J$	74,170,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.6879

项目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.6839

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

新乡天力锂能股份有限公司

二〇一八年四月十九日

三、其他相关说明

除上述更正内容外，其它内容不变，公司将在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露更正后的《新乡天力锂能股份有限公司2017年年度报告更正后》（公告编号：2018-016）。

公司今后将进一步加强信息披露的复核工作，提高信息披露质量，避免类似错误再次发生。对此给投资者带来的不便，公司深表歉意。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

新乡天力锂能股份有限公司

董事会

2020年6月29日

