

蜂巢能源科技有限公司

审计报告

中喜专审字【2018】第 0918 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审计报告

中喜专审字【2018】第 0918 号

长城汽车股份有限公司：

我们审计了后附的蜂巢能源科技有限公司（以下简称“蜂巢公司”）财务报表，包括2018年9月30日的资产负债表和相关附注（以下合称财务报表）。

一、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则编制基础中与编制资产负债表相关的规定编制和公允列报财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、审计意见

我们认为，蜂巢公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础中与编制资产负债表相关的规定编制，公允反映了蜂巢公司2018年9月30日的财务状况。

本报告仅供蜂巢公司股权变更使用，非为法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他单位或个人。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国 北京

中国注册会计师：

齐俊娟

中国注册会计师：

刘富锦

二〇一八年十月十八日

资产负债表

编制单位：蜂巢能源科技有限公司

金额单位：人民币元

流动资产：	附注	2018年9月30日	流动负债：	附注	2018年9月30日
货币资金	五、1	792,516,068.52	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	五、12	2,558,697.75
预付款项	五、2	2,284,793.81	预收款项	五、13	15,133.78
应收利息			应付职工薪酬	五、14	14,600,008.07
应收股利			应交税费	五、15	2,126,984.77
其他应收款	五、3	326,880.00	应付利息		
存货	五、4	4,207,683.58	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	五、16	51,317.79
其他流动资产	五、5	23,968,315.00	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债	五、17	1,402,475.28
流动资产合计		823,303,740.91	流动负债合计		20,754,617.44
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资			专项应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	五、6	103,332,168.83	递延所得税负债		
在建工程	五、7	29,194,210.07	递延收益	五、18	200,000,000.00
工程物资					
固定资产清理			非流动负债合计		200,000,000.00
生产性生物资产			负债合计		220,754,617.44
油气资产			所有者权益：		
无形资产	五、8	11,030,813.89	实收资本	五、19	790,000,000.00
开发支出	五、9	20,870,212.33	资本公积		
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产	五、10	5,164,983.22	盈余公积		
其他非流动资产	五、11	2,295,539.94	未分配利润	五、20	-15,562,948.25
非流动资产合计		171,887,928.28	所有者权益合计		774,437,051.75
资产总计		995,191,669.19	负债及所有者权益合计		995,191,669.19

单位负责人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蜂巢能源科技有限公司

资产负债表附注

截至 2018 年 9 月 30 日

(无特别指明本报表附注货币单位为人民币元)

一、公司基本情况

蜂巢能源科技有限公司成立于 2018 年 2 月 12 日，设立时注册资本 100000 万元，长城汽车股份有限公司全部以货币资金认缴。截至 2018 年 9 月 30 日公司的实收资本为 79000 万元；统一社会信用代码 91320413MAIW477R4G。

蜂巢能源科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系在常州市注册的有限责任公司，本公司注册地址为常州市金坛区华城中路 168 号，法定代表人为唐海锋。经营范围：锂离子动力电池及其正极材料（非化工制品）、储能电池、太阳能设备和相关集成产品的研发和技术服务、生产、销售、售后服务、咨询服务和市场应用开发；电池管理系统、风光电储能系统的开发和销售；充电桩及充电设备的研发、生产、安装、维修；新能源汽车充换电设施建设运营、锂离子电池循环利用技术研发；储能电站的设计、建设、销售、租赁；锂电池相关生产设备仪器的开发、生产、销售及售后服务；自营及代理各类商品及技术的及出口业务；自有房屋及设备的租赁；废电池回收、销售和市场应用技术开发（限《危险废物经营许可证》核定范围）；道路货运经营（限《道路经营许可证》核定范围）；实业投资（不得从事金融类金融业务，依法需取得许可和备案的除外）；仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司于 2018 年 6 月 28 日成立蜂巢能源科技有限公司保定分公司；营业场所：河北省保定市莲池区太行路 1234 号厂房；负责人：杨红新；经营范围：锂离子动力电池及其正极材料（非化工制品）、储能电池、太阳能设备和相关集成产品的研发和技术服务、生产、销售、售后服务、咨询服务和市场应用开发；电池管理系统、风光电储能系统的开发和销售；充电桩及充电设备的研发、生产、安装、维修；新能源汽车充换电设施建设运营、锂离子电池循环利用技术研发；储能电站的设计、建设、销售、租赁；锂电池相关生产设备仪器的开发、生产、销售及售后服务；自有房屋及设备的租赁；道路货运经营（限《道路经营许可证》核定范围）；仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则编制基础中与编制资产负债表相关的规定编制财务报表。

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

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 9 月 30 日的财务状况。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日为一个会计期间。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额（即期汇率，指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）。发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

本公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益（财务费用）。货币性资产包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等；货币性负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。外币非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

本公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，不得采用合同约定汇率和即期汇率的近似汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

6、应收款项

本公司将金额人民币 300 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；将金额人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项；将对关联方应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司应收款项包括应收账款及其他应收款等，主要是经营性应收款。本公司重视应收款

项的回收，在合同签订前采用信用评价体系对销售客户的回款能力及违约风险进行评估，选择高信用低风险的客户开展业务，并实施对应收款的全生命周期管控，实时监测款项回收进度与风险。本公司以预期信用损失为基础分业务类别识别坏账损失风险，对应收款项计提减值损失准备并进行会计处理：

本公司根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下：

信用风险组合	坏账准备比例(%)
信用证项下应收款	0%
在正常信用期内应收款	0%
超出正常信用期6个月内（含）	50%
超出正常信用期6个月以上	100%

合同或协议对收款期限有约定的，信用期限为约定期限。未有约定的，自发生后 90 天内仍未收回的，视为超出信用期。

坏账的确认标准为：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

对符合上述条件之一的应收款项，报公司总经理批准后作为坏帐损失，冲销提取的坏帐准备。

7、存货

存货指企业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。本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、委托加工物资和低值易耗品等。

原材料购进以采购成本入账，原材料发出采用加权平均法核算。产成品和在产品成本包括直接材料和直接人工、燃料动力以及按照一定方法分配的制造费用，产成品发出采用加权平均法核算。在产品成本按直接材料成本核算。低值易耗品采用一次转销法核算。已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以结转。

存货盘存制度采用永续盘存制。

存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对存货成本高于其可变现净值的，按单个存货项目提取存货跌价准备，计入当期损益（资产减值损失）。可变现净值，指在日常活动中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。以前减记存货价值的影响因素消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益（资产减值损失）。

8、固定资产计价和折旧方法

本公司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，使用年限超过一个会计年度且单位入账价值在 5000 元以上（不含 5000 元）的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本计价。购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的、符

合借款费用资本化条件的借款费用予以资本化。

本公司固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，同时满足以下两个条件的，计入固定资产成本：1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2、该固定资产的成本能够可靠地计量，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；如后续支出不满足上述条件，应当在发生时直接计入当期损益（管理费用）。

本公司固定资产折旧一般采用年限平均法计提，固定资产净残值率确定为原值的5%，对于常年处于强震动、高腐蚀状态或符合其他加速折旧政策的固定资产，经公司管理层批准并在税务局备案后可采取缩短折旧年限方法，最低折旧年限不得低于规定折旧年限的60%。根据生产经营特点及固定资产使用状况对本公司固定资产分类及预计使用年限如下：

类别	估计使用年限
房屋及建筑物	8-40年（其中：简易8-20年，其他结构20-40年）
机器设备	10年
与生产经营活动有关的工具、器具、办公家具及其他	5-10年
运输设备	4-10年
办公及电子设备	3-5年

模具属于与生产经营活动有关的工具、器具、办公家具及电器类，对于使用年限小于一个会计年度的模具，不得确认为固定资产，按周转材料处理。

公司依据运输设备的使用频次及其他实际情况在规定的折旧年限范围内自行判定。

按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已计提减值准备的固定资产，提取折旧时还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益（资产减值损失），同时计提固定资产减值准备。可收回金额应当根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期间内，采用直线法进行摊销。

本公司购建的固定资产在达到预定可使用状态前发生的必要支出在在建工程核算，主要包括工程直接材料、直接人工、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。期末，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额确认为减值损失，减值损失

的处理与固定资产减值损失相同。

9、无形资产

(1) 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和年摊销率如下：

类别	摊销年限	年摊销率（%）
土地使用权	50 年	2.00
软件及其他	2-10 年	10.00-50.00

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

10、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行

减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

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

12、收入确认原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：)收入的金额能够可靠地计量；相关的经济

利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入

(3)让渡资产使用权收入——让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

14、所得税

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、合营企业、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、合营企业、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

15、会计政策变更、会计估计的变更

无

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳增值税额	7
教育费附加	应纳增值税额	3
地方教育费附加	应纳增值税额	2

企业所得税	应纳税所得额	25
-------	--------	----

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018年9月30日
现金	2,935.04
银行存款	792,513,133.48
其他货币资金	
合 计	792,516,068.52

截至2018年9月30日，本公司货币资金中141,000,000.00元定期存款为受限资金，用于信用证质押。

2、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2018年9月30日	
	金额	比例(%)
6个月以内	2,284,793.81	100.00
合 计	2,284,793.81	100.00

3、其他应收款

(1) 账龄分析

种 类	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	326,880.00				326,880.00
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	326,880.00				326,880.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	326,880.00		
合 计	326,880.00		

(3) 截至2018年9月30日其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

4、存货

项 目	2018年9月30日
-----	------------

	金额	跌价准备
原材料	4,207,683.58	
合 计	4,207,683.58	

5、其他流动资产

项 目	2018年9月30日
待抵扣的增值税	23,968,315.00
合 计	23,968,315.00

6、固定资产及累计折旧

项目	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额			
2.本期增加金额	105,749,759.00	90,026.55	105,839,785.55
(1) 购置	105,749,759.00	90,026.55	105,839,785.55
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	105,749,759.00	90,026.55	105,839,785.55
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	2,507,616.72		2,507,616.72
(1) 计提	2,507,616.72		2,507,616.72
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	2,507,616.72		2,507,616.72
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	103,242,142.28	90,026.55	103,332,168.83
2.期初账面价值			

7、在建工程

项 目	2018年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高低温环境箱	4,532,337.99		4,532,337.99

充放电设备	8,897,264.93		8,897,264.93
装配半自动线	2,301,724.14		2,301,724.14
电池系统仿真设备	1,709,401.72		1,709,401.72
电池项目站房制冷机	1,576,410.24		1,576,410.24
站房、污水站配电室内高低压配电柜	1,240,573.33		1,240,573.33
蜂巢能源动力锂离子电池项目工程	1,409,433.97		1,409,433.97
其他	7,527,063.75		7,527,063.75
合 计	29,194,210.07		29,194,210.07

8、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	11,235,469.69	11,235,469.69
(1)购置	11,235,469.69	11,235,469.69
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.期末余额	11,235,469.69	11,235,469.69
二、累计摊销		
1.期初余额		-
2.本期增加金额	204,655.80	204,655.80
(1)计提	204,655.80	204,655.80
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.期末余额	204,655.80	204,655.80
三、减值准备		
1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
(1)计提		-
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.期末余额		-
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,030,813.89	11,030,813.89
2.期初账面价值		

9、开发支出

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年9月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
动力电池研发项目)		20,870,212.33				20,870,212.33

合 计		20,870,212.33			20,870,212.33
-----	--	----------------------	--	--	----------------------

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	20,659,932.87	5,164,983.22
合 计	20,659,932.87	5,164,983.22

11、其他非流动资产

项目	2018年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	2,295,539.94		2,295,539.94
合 计	2,295,539.94		2,295,539.94

12、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2018年9月30日
1年以内	2,558,697.75
合 计	2,558,697.75

13、预收款项

(1) 账龄分析

账龄分析	2018年9月30日	
	金额	比例%
1年以内	15,133.78	100.00
合 计	15,133.78	100.00

14、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		35,489,972.25	21,917,945.41	13,572,026.84
二、离职后福利-设定提存计划		1,027,981.23		1,027,981.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		36,517,953.48	21,917,945.41	14,600,008.07

(1) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		34,519,232.00	21,712,563.43	12,806,668.57
2、职工福利费		153,968.98	153,968.98	

3、社会保险费		389,123.27		389,123.27
其中： 医疗保险费		318,487.08		318,487.08
工伤保险费		39,360.13		39,360.13
生育保险费		31,276.06		31,276.06
4、住房公积金		376,448.00	213.00	376,235.00
5、工会经费和职工教育经费		51,200.00	51,200.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		35,489,972.25	21,917,945.41	13,572,026.84

(2) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		992,232.42		992,232.42
2、失业保险费		35,748.81		35,748.81
3、企业年金缴费				
合计		1,027,981.23		1,027,981.23

15、应交税费

项 目	2018年9月30日
增值税	296.67
个人所得税	1,729,191.30
印花税	397,496.80
合 计	2,126,984.77

16、其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年9月30日
代扣款项	20,117.79
其他	31,200.00
合计	51,317.79

17、其他流动负债

项 目	2018年9月30日
租赁费	3,854.00
技术开发费	1,215,818.69
福利费	33,619.79
差旅费	87,947.85
其他	61,234.95
合 计	1,402,475.28

18、递延收益

项 目	2018年9月30日
-----	------------

政府补助	200,000,000.00
合 计	200,000,000.00

2018年4月收到常州市金坛区财政局政府补助资金2亿元，用于长城汽车新能源动力系统项目产业扶持的研发、技术购买、厂房建设、基础设施建设、设备购置等。截至报告日，该政府补助资金尚未使用。

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源动力系统项目产业扶持资金		200,000,000.00			200,000,000.00	与资产相关

19、实收资本

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年9月30日	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
长城汽车股份有限公司			790,000,000.00		790,000,000.00	100.00
合 计			790,000,000.00		790,000,000.00	100.00

20、未分配利润

项 目	本期
调整前上期末未分配利润	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	
加：本期净利润	-15,562,948.25
加：其他	
减：提取法定盈余公积	
提取其他	
应付普通股股利	
期末未分配利润	-15,562,948.25

六、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例
长城汽车股份有限公司	河北省保定市朝阳南大街2266号	制造业	912,726.90 万元	100%

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
GREAT WALL INDIA RESEARCH & DE（长城印度研发私人有限公司）	同一实际控制人
保定亿新咨询服务有限公司	同一实际控制人

曼德电子电器有限公司保定徐水电气系统分公司	同一实际控制人
-----------------------	---------

3、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-9月发生额 (不含税)
长城汽车股份有限公司	提供加工费服务	按照公允价值定价	1,708,780.78

(2) 采购商品、服务活动

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-9月发生额 (不含税)
GREAT WALL INDIA RESEARCH & DE (长城印度研发私人有限公司)	接受技术开发服务	按照公允价值定价	404,946.00
保定亿新咨询服务服务有限公司	接受咨询服务	按照公允价值定价	266,981.12
曼德电子电器有限公司保定徐水电气系统分公司	购买研发用材料	按照公允价值定价	6,365.16

(3) 购买资产

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-9月发生额 (不含税)
长城汽车股份有限公司	购买设备及材料	按照公允价值定价	150,493,021.90
长城汽车股份有限公司	购买交通运输工具	按照公允价值定价	81,724.14

(4) 关联方租赁

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-9月发生额
长城汽车股份有限公司	租赁场地	按照公允价值定价	233,650.00

七、或有事项

截至2018年9月30日，本公司无需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，本公司无其他需说明的资产负债表日后事项。

九、其他事项

无

蜂巢能源科技有限公司

2018年10月18日



营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 11 月 3 日



证书序号：000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04

发证时间：二〇一九年十二月三十日

证书有效期至：二〇一九年十二月三十日





会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年一月二十五

中华人民共和国财政部制





姓名 齐俊娟
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-07-18
 Date of birth
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司石家庄分所
 Working unit
 身份证号码 130102197407182168
 Identity card No.

证书编号: 110001680127
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 28 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：
No. of Certificate

130100250001

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

河北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2010 年 2 月 20 日



姓名 刘富锦
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-10-16
Date of birth
工作单位 石家庄万信达会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 130104197210162465
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日