

中航锂电技术研究院有限公司
2017 年度、2018 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-39

审计报告

致同审字(2019)第 110ZC6711 号

中航锂电技术研究院有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中航锂电技术研究院有限公司（以下简称“锂电研究院”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了锂电研究院 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锂电研究院，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督锂电研究院的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对锂电研究院的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锂电研究院不能持续经营。

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



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



中国注册会计师



范晓红

中国注册会计师



聂生永

中国·北京

二〇一九年四月十九日



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中航锂电技术研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	52,744,097.08	81,906,920.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,000,000.00	
预付款项	五、3	10,107,159.36	328,585.61
其他应收款	五、4	1,104,067.53	60,000.00
存货	五、5	7,265.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	27,201,054.34	12,074,043.05
流动资产合计		95,163,643.80	94,369,549.63
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	153,150,142.46	905,193.90
在建工程	五、8	6,675,102.80	84,806,619.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	867,266.20	209,623.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	32,944,710.16	
递延所得税资产	五、11	13,878,441.96	
其他非流动资产	五、12		25,713,419.94
非流动资产合计		207,515,663.58	111,634,856.30
资产总计		302,679,307.38	206,004,405.93

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 中航锂电技术研究院有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	20,873,295.35	1,311,034.69
预收款项			
应付职工薪酬	五、14	351,044.23	1,845,724.40
应交税费	五、15	483,868.34	782,084.20
其他应付款	五、16	120,981,047.46	142,703,800.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		142,689,255.38	146,642,643.29
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	90,069,088.35	4,400,000.00
递延所得税负债	五、11	5,470,195.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,539,283.46	4,400,000.00
负债合计		238,228,538.84	151,042,643.29
实收资本	五、18	55,000,000.00	55,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、19	9,450,768.54	-38,237.36
所有者权益合计		64,450,768.54	54,961,762.64
负债和所有者权益总计		302,679,307.38	206,004,405.93

公司法定代表人:


俞刘

主管会计工作的公司负责人:


庄晶

公司会计机构负责人:


赵永

利润表

2018年度

编制单位：中航锂电技术研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、20	20,920,028.04	25,475,373.27
减：营业成本	五、20	13,830,673.90	9,984,525.38
税金及附加	五、21	55,830.24	106,892.26
销售费用			
管理费用	五、22	15,769,583.51	6,310,977.31
研发费用	五、23	33,532,483.17	8,900,394.71
财务费用	五、24	3,906,599.66	107,740.96
其中：利息费用	五、24	6,336,750.00	1,615,000.00
利息收入	五、24	2,458,361.28	1,513,933.94
资产减值损失			
加：其他收益	五、25	47,182,510.20	
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,007,367.76	64,842.65
加：营业外收入	五、26	73,391.29	101,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		1,080,759.05	165,842.65
减：所得税费用	五、27	-8,408,246.85	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,489,005.90	165,842.65
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,489,005.90	165,842.65
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
8、其他			
六、综合收益总额		9,489,005.90	165,842.65

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____



现金流量表

2018年度

编制单位：中航锂电技术研究院有限公司

单位：人民币元

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		18,193,037.80	27,004,300.00
收到的税费返还		2,656,183.87	
收到其他与经营活动有关的现金	五、28（1）	137,049,580.94	52,772,321.54
经营活动现金流入小计		157,898,802.61	79,776,621.54
购买商品、接受劳务支付的现金		4,453,619.69	987,704.37
支付给职工以及为职工支付的现金		30,261,392.31	14,935,288.43
支付的各项税费		55,561.40	107,739.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、28（2）	64,653,073.43	6,556,586.92
经营活动现金流出小计		99,423,646.83	22,587,319.52
经营活动产生的现金流量净额		58,475,155.78	57,189,302.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,271,229.67	124,538,964.96
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			
投资活动现金流出小计		82,271,229.67	124,538,964.96
投资活动产生的现金流量净额		-82,271,229.67	-124,538,964.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28（3）		94,400,000.00
筹资活动现金流入小计			94,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,366,750.00	
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		5,366,750.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,366,750.00	94,400,000.00
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		-29,162,823.89	27,050,337.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、29（2）	81,906,920.97	54,856,583.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、29（2）	52,744,097.08	81,906,920.97

公司法定代表人：

刘瑜
印

主管会计工作的公司负责人：

4

碧印

公司会计机构负责人：

永印



所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

编制单位：中航锂电技术研究院有限公司

项 目	实收资本	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、上期期末余额	55,000,000.00										-38,237.36	54,961,762.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	55,000,000.00										-38,237.36	54,961,762.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,489,005.90	9,489,005.90
（一）综合收益总额											9,489,005.90	9,489,005.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	55,000,000.00										9,450,768.54	64,450,768.54

公司法定代表人：

刘瑜
印

主管会计工作的公司负责人：

陈碧琦
印

公司会计机构负责人：

刘永
印



所有者权益变动表
2018年度

编制单位：中核核电技术研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	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、上期期末余额	55,000,000.00										-204,080.01	54,795,919.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	55,000,000.00										-204,080.01	54,795,919.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											165,842.65	165,842.65
（一）综合收益总额											165,842.65	165,842.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	55,000,000.00										-38,237.36	54,961,762.64

公司法定代表人：

刘瑜
印
330015500

主管会计工作的公司负责人：

刘瑜
印

公司会计机构负责人：

赵超
印

财务报表附注

一、公司基本情况

中航锂电技术研究院有限公司（以下简称“公司或本公司”）于 2016 年 11 月 8 日在江苏省常州市华罗庚产业园注册成立，注册资本 10,700 万元。2016 年 12 月 6 日，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 5,500 万元。其中，江苏金坛华罗庚科技产业发展有限公司出资 3,575 万元，占比 65%；四川成飞集成科技股份有限公司出资 1,925 万元，占比 35%。均为货币出资，并经常州富润会计师事务所出具常富润【2017】A005 号验资报告。本公司 2016 年经常州市金坛区市场监督管理局核准登记，取得企业法人营业执照（注册号为 91320413MA1MYHL71X）；住所：江苏省常州市金坛区科教路 166 号；法人代表：刘静瑜。

经营范围主要包括：锂离子动力电池及相关集成产品的技术开发、技术转让、技术咨询和技术培训、技术服务、检测服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；锂离子动力电池及相关集成产品的生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、12、附注三、13 和附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、应收款项

应收款项包括其他应收款等。

（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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提
-------------	--

	坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	交易对象	注 1
备用金及保证金组合	款项性质	注 2

注 1：对有客观证据表明其已存在减值迹象的关联方应收款项单项认定，计提坏账准备，否则合并范围内关联方不计提坏账准备。

注 2：对有客观证据表明其已存在减值迹象的保证金、押金及备用金款项，单独进行减值测试，计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
7-12 个月	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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10-14	3-5	9.70-6.79
电子设备	3-5	0-5	33.33-19.00
运输设备	4-10	0-5	25.00-9.50
其他	3-5	0-5	33.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

12、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

软件	10	直线法
----	----	-----

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

17、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司锂离子动力电池确认销售收入实现的具体判断依据为：产品交付并经买方签收确认。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致

的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定

结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司于2018年取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201832006293，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受15%的优惠税率

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2017年度及2018年度，附注中期初是指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	52,744,097.08	81,906,920.97
其他货币资金		
合计	52,744,097.08	81,906,920.97

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,000,000.00	100.00			4,000,000.00
合并范围内关联方组合					
组合小计	4,000,000.00	100.00			4,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,000,000.00	100.00			4,000,000.00

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合并范围内关联方组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

A. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：6 个月以内	4,000,000.00	100.00			4,000,000.00
7-12 个月					
1 年以内小计	4,000,000.00	100.00			4,000,000.00

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年					
合计	4,000,000.00	100.00			4,000,000.00

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：6 个月以内					
7-12 个月					
1 年以内小计					
1 至 2 年					
合计					

②按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中航锂电科技有限公司	4,000,000.00	100.00	

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,976,159.36	98.70	328,585.61	100.00
1 至 2 年	131,000.00	1.30		
合计	10,107,159.36	100.00	328,585.61	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
重庆银河试验仪器有限公司	2,759,989.74	27.31
郑州胜之淘科技有限公司	2,472,000.00	24.46
大族激光科技产业集团股份有限公司	973,500.00	9.63

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
李斯特测试设备（上海）有限公司	450,000.00	4.45
国网江苏省电力有限公司常州市金坛	400,000.00	3.96
合计	7,055,489.74	69.81

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
其他应收款	1,104,067.53	60,000.00
合 计	1,104,067.53	60,000.00

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
低风险组合	1,104,067.53	100.00			1,104,067.53
组合小计	1,104,067.53	100.00			1,104,067.53
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	1,104,067.53	100.00			1,104,067.53

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
低风险组合	60,000.00	100.00			60,000.00
组合小计	60,000.00	100.00			60,000.00

种 类	期初数			净额
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	
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	60,000.00	100.00		60,000.00

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	账面余额	坏账准备	计提比例%
低风险组合	1,104,067.53		

②其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
押金及备用金	572,000.00	60,000.00
代缴公积金及社保	532,067.53	
合 计	1,104,067.53	60,000.00

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州华科工程建设 有限公司	押金	572,000.00	1-2年	51.81	

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,265.49		7,265.49			

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	27,201,054.34	12,074,043.05

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	153,150,142.46	905,193.90
固定资产清理		
合 计	153,150,142.46	905,193.90

固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,504.27	666,153.86	309,339.14	69,992.49	1,058,989.76
2.本期增加金额	161,190,732.78	395,821.31		86,763.30	161,673,317.39
(1) 购置		395,821.31		86,763.30	482,584.61
(2) 在建工程转入	161,190,732.78				161,190,732.78
3.本期减少金额				26,837.60	26,837.60
4.期末余额	161,204,237.05	1,061,975.17	309,339.14	129,918.19	162,705,469.55
二、累计折旧					
1.期初余额		92,546.76	61,249.10		153,795.86
2.本期增加金额	9,016,119.72	277,382.82	73,498.92	34,529.77	9,401,531.23
(1) 计提	9,016,119.72	277,382.82	73,498.92	34,529.77	9,401,531.23
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	9,016,119.72	369,929.58	134,748.02	34,529.77	9,555,327.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	152,188,117.33	692,045.59	174,591.12	95,388.42	153,150,142.46
2.期初账面价值	13,504.27	573,607.10	248,090.04	69,992.49	905,193.90

8、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	6,675,102.80	84,806,619.36
工程物资		
合 计	6,675,102.80	84,806,619.36

① 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中试基地一期工程项目				84,806,619.36		84,806,619.36
实验室基地项目	6,675,102.80		6,675,102.80			
合 计	6,675,102.80		6,675,102.80	84,806,619.36		84,806,619.36

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
中试基地一期工程项目	84,806,619.36	77,011,717.76	127,147,626.40	34,670,710.72				
实验室基地项目		40,718,209.18	34,043,106.38					6,675,102.80
合 计	84,806,619.36	117,729,926.94	161,190,732.78	34,670,710.72				6,675,102.80

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
中试基地一期工程项目	213,420,000.00	81.00	100.00	自筹
实验室基地项目	128,465,970.00	48.00	50.00	自筹
合 计	341,885,970.00			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额			224,974.37		224,974.37
2.本期增加金额			776,564.03		776,564.03
购置			776,564.03		776,564.03
3.本期减少金额					
4.期末余额			1,001,538.40		1,001,538.40
二、累计摊销					
1.期初余额			15,351.27		15,351.27
2.本期增加金额			118,920.93		118,920.93

中航锂电技术研究院有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
计提			118,920.93		118,920.93
3.本期减少金额					
4.期末余额			134,272.20		134,272.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			867,266.20		867,266.20
2.期初账面价值			209,623.10		209,623.10

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公家具类		26,837.60	4,959.43		21,878.17
安全设备		1,070,991.27	16,330.57		1,054,660.70
工装夹具		8,491.38	943.48		7,547.90
研究基地展厅装修		170,811.32	9,964.01		160,847.31
研究基地厂房装修		34,545,387.17	2,845,611.09		31,699,776.08
合 计		35,822,518.74	2,877,808.58		32,944,710.16

11、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
递延收益	90,069,088.35	13,510,363.25		
可抵扣亏损	2,453,858.10	368,078.71		
小 计	92,522,946.45	13,878,441.96		
递延所得税负债：				
固定资产折旧	36,467,967.43	5,470,195.11		
小 计	36,467,967.43	5,470,195.11		

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款		25,713,419.94

13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	20,873,295.35	1,311,034.69
合 计	20,873,295.35	1,311,034.69

应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	7,973,551.86	33,838.20
工程项目及设备采购款	12,887,230.29	
其他款项	12,513.20	1,277,196.49
合 计	20,873,295.35	1,311,034.69

14、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,683,386.42	22,294,706.96	23,628,319.15	349,774.23
离职后福利-设定提存计划	162,337.98	3,263,105.45	3,424,173.43	1,270.00
合 计	1,845,724.40	25,557,812.41	27,052,492.58	351,044.23

(1) 短期薪酬

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	1,225,227.79	18,076,979.91	19,302,207.70	
职工福利费		403,761.40	403,761.40	
社会保险费	244,200.79	1,353,576.42	1,528,790.33	68,986.88
其中：1. 医疗保险费	206,331.35	1,143,408.41	1,299,964.53	49,775.23
2. 工伤保险费	24,848.58	108,707.76	118,660.72	14,895.62
3. 生育保险费	13,020.86	101,460.25	110,165.08	4,316.03
住房公积金	5,801.30	2,042,604.40	2,048,405.70	
工会经费和职工教育经费	208,156.54	417,784.83	345,154.02	280,787.35
其他短期薪酬				
合 计	1,683,386.42	22,294,706.96	23,628,319.15	349,774.23

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	162,337.98	3,263,105.45	3,424,173.43	1,270.00
其中：1. 基本养老保险费	144,361.16	3,147,496.66	3,291,857.82	
2. 失业保险费	16,071.82	98,725.79	114,797.61	
3. 企业年金缴费	1,905.00	16,883.00	17,518.00	1,270.00
合 计	162,337.98	3,263,105.45	3,424,173.43	1,270.00

15、应交税费

税 项	期末数	期初数
个人所得税	482,842.04	780,666.74
印花税	1,026.30	1,417.46
合 计	483,868.34	782,084.20

16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,585,000.00	1,615,000.00
其他应付款	118,396,047.46	141,088,800.00
合 计	120,981,047.46	142,703,800.00

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
往来拆借款利息	2,585,000.00	1,615,000.00

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
资金拆借款	90,000,000.00	90,000,000.00
工程设备款	24,205,804.24	
关联方往来款	2,730,528.36	
代收代付款项	1,379,714.86	988,800.00
押金保证金等	80,000.00	10,000.00
待退款项（注）		50,000,000.00
合 计	118,396,047.46	141,088,800.00

注：2017 年收到金坛华罗庚科技产业园管理委员会（以下简称“管委会”）拨付的科技专项补贴 5,000 万元。因银行收款回单上未注明用途和附言，不符合本公司重大资金收付管理要求，本公司于 2018 年 1 月 10 日向管委会提交申请将该笔款项予以退回，管委会

同意于 2018 年 2 月 15 日前退回至原拨款账户，本公司于 2018 年 2 月 6 日将笔款项全部退回。因此在 2017 年报表列报时，将该笔款项列式于“其他应付款”科目。

17、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,400,000.00	87,384,600.00	1,715,511.65	90,069,088.35	

注：计入递延收益的政府补助详见附注九、1、政府补助。

18、实收资本

(1) 2018 年度变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
江苏金坛华罗庚科技 产业发展有限公司	35,750,000.00			35,750,000.00	65.00%
四川成飞集成科技 股份有限公司	19,250,000.00			19,250,000.00	35.00%
合 计	55,000,000.00			55,000,000.00	100.00%

(2) 2017 年度变动情况

投资者名称	2016年12月31 日	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年12月31日	持股比例
江苏金坛华罗庚科技 产业发展有限公司	35,750,000.00			35,750,000.00	65.00%
四川成飞集成科技 股份有限公司	19,250,000.00			19,250,000.00	35.00%
合 计	55,000,000.00			55,000,000.00	100.00%

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-38,237.36	-204,080.01
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	-38,237.36	-204,080.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,489,005.90	165,842.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,450,768.54	-38,237.36

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,754,717.06	13,444,261.30	25,471,698.06	9,984,525.38
其他业务	165,310.98	386,412.60	3,675.21	
合 计	20,920,028.04	13,830,673.90	25,475,373.27	9,984,525.38

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	660.00	605.00
印花税	55,170.24	106,287.26
合 计	55,830.24	106,892.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	6,340,848.83	357,832.89
职工薪酬	4,816,215.27	2,046,401.44
差旅费	1,241,471.25	1,038,979.09
物业管理费	638,683.04	114,807.56
办公费	497,289.93	415,961.58
折旧费	386,691.67	153,795.86
无形资产摊销	118,920.93	
业务招待费	67,638.79	
咨询服务费	60,657.36	1,127,574.04
低值易耗品摊销	23,241.32	
劳务费	19,459.42	
会议费	15,158.98	

项 目	本期发生额	上期发生额
专利费		45,608.49
其他	1,543,306.72	1,010,016.36
合 计	15,769,583.51	6,310,977.31

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,534,405.00	7,906,933.46
折旧费	8,498,420.64	
水电费	4,150,514.67	227,457.27
材料费	2,948,374.05	118,481.87
厂房装修费摊销	1,796,718.81	
专家咨询费	482,900.00	647,522.11
实验外协费	60,000.00	
其他工业气体	61,150.00	
合 计	33,532,483.17	8,900,394.71

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,336,750.00	1,615,000.00
减：利息收入	2,458,361.28	1,513,933.94
手续费及其他	28,210.94	6,674.90
合 计	3,906,599.66	107,740.96

25、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	47,182,510.20	

注：政府补助的具体信息，详见附注九、1、政府补助。

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		100,000.00
其他	73,391.29	1,000.00
合 计	73,391.29	101,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	说明
产业紧缺人才补贴		100,000.00	与收益相关

27、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-8,408,246.85	
合 计	-8,408,246.85	

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,080,759.05	165,842.65
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	162,113.86	41,460.66
对以前期间当期所得税的调整	-664,892.33	
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	4,058.33	1,062,934.80
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		8,153.88
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,909,526.71	-1,112,549.34
其他		
所得税费用	-8,408,246.85	

28、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	131,539,818.40	100,000.00
存款利息	2,458,361.28	1,513,933.94
罚款及赔偿款收入	33,415.14	1,000.00
往来款		50,000,000.00
其他	3,017,986.12	1,157,387.60

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	137,049,580.94	52,772,321.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	51,888,072.52	3,299,766.61
租赁及物业管理费	7,464,625.30	608,514.70
差旅费	1,257,844.71	1,106,465.27
招待费、办公费、会议费	277,915.73	76,315.02
备用金	248,912.86	577,615.13
宣传费、劳务费、手续费	70,211.23	
其他	3,445,491.08	887,910.19
合 计	64,653,073.43	6,556,586.92

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		4,400,000.00
关联方借款		90,000,000.00
合 计		94,400,000.00

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,489,005.90	165,842.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧	9,401,531.23	153,795.86
无形资产摊销	118,920.93	15,351.27
长期待摊费用摊销	2,877,808.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,336,750.00	107,740.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-13,878,441.97	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,470,195.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,265.49	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,949,652.57	-388,585.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,616,304.05	56,533,979.37
其他		601,177.52
经营活动产生的现金流量净额	58,475,155.78	57,189,302.02
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	52,744,097.08	81,906,920.97
减：现金的期初余额	81,906,920.97	54,856,583.91
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	-29,162,823.89	27,050,337.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	52,744,097.08	81,906,920.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	52,744,097.08	81,906,920.97
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,744,097.08	81,906,920.97

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

中航锂电技术研究院有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
江苏金坛华罗庚科技产业发展有限公司	江苏常州	科技项目投资	100,000.00	65.00	65.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中航锂电（洛阳）有限公司	对公司施加重大影响的投资方的子公司
中航锂电科技有限公司	对公司施加重大影响的投资方的孙公司
常州华科工程建设有限公司	受同一最终控制方控制
常州金沙资金管理有限公司	受同一最终控制方控制

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航锂电科技有限公司	原材料	4,183,042.29	667,268.70
中航锂电科技有限公司	电费	6,463,943.91	909,829.05

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航锂电科技有限公司	技术服务	20,754,717.06	
中航锂电（洛阳）有限公司	技术服务		25,471,698.06

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
常州华科工程建设有限公司	房屋	221,952.29	332,845.71

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江苏金坛华罗庚科技产业发展有限公司	45,000,000.00	2017-8-21	2018-12-31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
常州金沙资金管理有 限公司	45,000,000.00	2017-11-3	2018-12-31	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	常州华科工程建设有 限公司	572,000.00		60,000.00	
预付账款	常州华科工程建设有 限公司	56,860.10			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中航锂电科技有限公司	7,972,562.86	1,064,499.99
其他应付款	中航锂电科技有限公司	2,587,955.96	
其他应付款	江苏金坛华罗庚科技产业发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
其他应付款	常州金沙资金管理有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

中航锂电技术研究院有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
科技专项补助	财政拨款		12,510,000.00	604,250.00		11,905,750.00	其他收益	与资产相关
科技专项补助	财政拨款		60,000,000.00			60,000,000.00	其他收益	与资产相关
省级科技计划项目 补助	财政拨款	3,000,000.00		262,500.00		2,737,500.00	其他收益	与资产相关
服务业发展引导资 金补助	财政拨款	300,000.00				300,000.00	其他收益	与资产相关
省级科技计划项目 补助	财政拨款		2,000,000.00	16,666.67		1,983,333.33	其他收益	与资产相关
汽车 48V 系统用超 低温高比功率锂离 子电池研制开发	财政拨款	900,000.00		7,500.00		892,500.00	其他收益	与资产相关
汽车 48V 系统用超 低温高比功率锂离 子电池研制开发	财政拨款		300,000.00	2,500.00		297,500.00	其他收益	与资产相关
新型 NMP 回收技术 研究开发项目	财政拨款	200,000.00				200,000.00	其他收益	与资产相关
苏南自主创新示范 区科研补助	财政拨款		1,800,000.00	120,000.00		1,680,000.00	其他收益	与资产相关
苏南自主创新示范 区科研补助	财政拨款		1,200,000.00	30,000.00		1,170,000.00	其他收益	与资产相关
金坛区设备补贴	财政拨款		8,884,600.00	666,344.98		8,218,255.02	其他收益	与资产相关
财政局科技计划项 目资金	财政拨款		500,000.00	4,166.67		495,833.33	其他收益	与资产相关
2018 年江苏省综合 奖补	财政拨款		190,000.00	1,583.33		188,416.67	其他收益	与资产相关
合计		4,400,000.00	87,384,600.00	1,715,511.65		90,069,088.35		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
新型研发机构建设项目款	财政拨款		1,200,000.00	其他收益	与收益相关
人才专项资金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
华罗庚科技产业园管理委员会款	财政拨款		605,603.40	其他收益	与收益相关
财政局杰出创新人才款项	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
科技专项补贴	财政拨款		10,290,000.00	其他收益	与收益相关
6425 万科技专项补助	财政拨款		4,250,000.00	其他收益	与收益相关
政府进口贴息	财政拨款		464,800.00	其他收益	与收益相关
2017 年度稳岗补贴	财政拨款		25,295.15	其他收益	与收益相关
财政局人才专项补助	财政拨款		120,000.00	其他收益	与收益相关

中航锂电技术研究院有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
财政局省级科技专项资金	财政拨款		800,000.00	其他收益	与收益相关
专利经费	财政拨款		6,500.00	其他收益	与收益相关
常州市商务发展专项资金（服务外包和文化出口项目）政府补助	财政拨款		244,800.00	其他收益	与收益相关
科技专项补助	财政拨款		27,200,000.00	其他收益	与收益相关
科技专项补助	财政拨款		604,250.00	其他收益	与收益相关
省级科技计划项目补助	财政拨款		247,500.00	其他收益	与收益相关
服务业发展引导资金补助	财政拨款				
省级科技计划项目补助	财政拨款		16,666.67	其他收益	与收益相关
高比功率锂离子电池研制开发	财政拨款		2,500.00	其他收益	与收益相关
汽车 48V 系统用超低温高比功率 锂离子电池研制开发	财政拨款		7,500.00	其他收益	与收益相关
苏南自主创新示范区科研补助	财政拨款		135,000.00	其他收益	与收益相关
苏南自主创新示范区科研补助	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
金坛区设备补贴	财政拨款		666,344.98	其他收益	与资产相关
财政局科技计划项目资金	财政拨款		4,166.67	其他收益	与收益相关
2018年江苏省综合奖补	财政拨款		1,583.33	其他收益	与收益相关
合计			47,182,510.20		

2、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	47,182,510.20	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,391.29	1,000.00
非经常性损益总额	47,255,901.49	101,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	7,088,385.22	25,250.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	40,167,516.27	75,750.00


 中航锂电技术研究院有限公司
 2019年4月19日

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 月 日
Year Month Day

7



姓名：范晓红
证书编号：110001590195

合格
Certificate is valid
2017
this renewal.



年 月 日
Year Month Day

6



姓 名 范晓红
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1979-10-13
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142431197910130324
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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年4月20日
Year Month Day

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
2017年4月20日
Year Month Day

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



110001590195

证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
2008年2月27日
Date of Issuance



2009年3月20日
Year Month Day

12



姓名 聂生永
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1986-11-19
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit _____
 身份证号码 362425198611191010
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101560603
 No. of Certificate

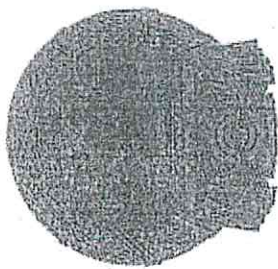
批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 19 日
 Date of issuance y m d

年 月 日
 y m d

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务
报告专用。



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关:

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。

证书序号:000487

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

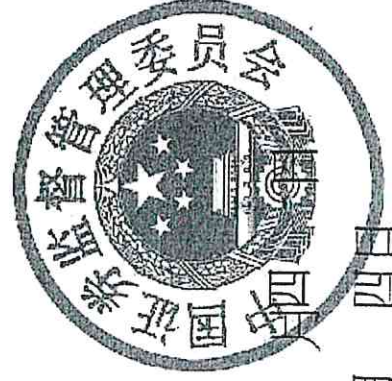
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：四

证书有效期至：二〇三〇年四月 四日



四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

四

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。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



2018 年 12 月 21 日

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