

北京理工华创电动车技术有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-11 月
审计报告

广会专字[2017]G17031830033 号

目录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
合并利润表.....	5
合并现金流量表.....	6
合并所有者权益变动表.....	7-9
母公司资产负债表.....	10-11
母公司利润表.....	12
母公司现金流量表.....	13
母公司所有者权益变动表.....	14-16
财务报表附注.....	17-110

防伪条形码:



防伪编号: 00202018010024702267

报告文号: 广会专字[2017]G17031830033号

委托单位名称: 肇庆华锋电子铝箔股份有限公司

被审验单位名称: 北京理工华创电动车技术有限公司

被审单位所在地: 肇庆

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2017-12-30

报备时间: 2018-01-17 14:15

签名注册会计师: 杨文蔚

张静璃

北京理工华创电动车技术有限公司

2015年1月-2017年11月审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 020-83800977

通讯地址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电子邮箱: huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

广会专字[2017]G17031830033 号

肇庆华锋电子铝箔股份有限公司：

我们审计了后附的北京理工华创电动车技术有限公司（以下简称“理工华创”或“公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 11 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-11 月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是理工华创管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

三、审计意见

我们认为，理工华创财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了理工华创 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 11 月 30 日的财务状况，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：张静璃



中国 广州

二〇一七年十二月三十日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	1	14,816,274.13	17,552,350.70	14,774,244.19
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	2	6,026,916.00	37,955,190.00	9,160,000.00
应收账款	3	102,668,276.64	37,718,299.44	26,180,033.55
预付款项	4	2,613,712.34	1,850,834.80	3,904,282.71
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	5	1,160,354.64	1,594,608.62	2,948,347.22
买入返售金融资产		-	-	-
存货	6	29,491,201.25	34,440,046.76	18,316,358.98
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	7	304,648.27	1,128,255.97	1,119,906.58
流动资产合计		157,081,383.27	132,239,586.29	76,403,173.23
非流动资产：				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产	8	2,000,000.00	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	9	-	72,999.78	203,145.07
投资性房地产		-	-	-
固定资产	10	12,059,718.61	5,983,354.44	2,581,986.86
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	11	2,161,766.61	2,566,075.20	2,702,314.74
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	12	2,610,865.96	-	-
递延所得税资产	13	1,611,032.73	1,079,697.75	814,441.98
其他非流动资产	14	439,147.92	1,285,590.00	121,020.00
非流动资产合计		20,882,531.83	10,987,717.17	6,422,908.65
资产总计		177,963,915.10	143,227,303.46	82,826,081.88

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位:北京理工华创电动车技术有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:				
短期借款	15	9,800,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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	16	5,200,000.00	10,000,000.00	-
应付账款	17	49,424,656.61	29,077,717.41	16,308,434.54
预收款项	18	894,110.36	4,454,999.09	1,342,778.00
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	19	1,501,323.60	2,168,356.89	1,502,516.52
应交税费	20	6,147,011.96	2,250,195.42	1,505,139.24
应付利息	21	95,325.42	-	-
应付股利	22	3,989,437.20	-	-
其他应付款	23	12,376,456.28	13,450,681.90	33,296,220.76
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		-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		89,428,321.43	66,401,950.71	58,955,089.06
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		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	24	2,308,694.93	2,870,196.76	3,962,304.75
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		2,308,694.93	2,870,196.76	3,962,304.75
负债合计		91,737,016.36	69,272,147.47	62,917,393.81
所有者权益:				
实收资本	25	35,001,225.00	35,001,225.00	12,500,000.00
资本公积	26	1,518,481.76	2,132,336.60	3,371,031.97
专项储备		-	-	-
盈余公积	27	4,122,592.11	4,122,592.11	689,008.31
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	28	43,763,568.90	32,622,104.03	2,774,361.79
其他综合收益		-	-	-
归属于母公司股东权益合计		84,405,867.77	73,878,257.74	19,334,402.07
少数股东权益		1,821,030.97	76,898.25	574,286.00
所有者权益合计		86,226,898.74	73,955,155.99	19,908,688.07
负债和所有者权益总计		177,963,915.10	143,227,303.46	82,826,081.88

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

程程

主管会计工作负责人:

程程

会计机构负责人:

程程

合 并 利 润 表

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年1-11月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	29	137,691,194.38	153,528,484.68	73,810,891.32
其中：营业收入	29	137,691,194.38	153,528,484.68	73,810,891.32
二、营业总成本		116,796,608.36	125,110,481.95	63,301,548.55
其中：营业成本	29	78,748,226.21	92,546,416.66	43,618,874.25
利息支出				
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险责任准备金净额		-	-	-
报单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	30	1,048,646.49	912,230.25	362,556.74
销售费用	31	9,600,850.11	8,687,408.09	3,193,150.25
管理费用	32	23,865,678.96	21,071,871.72	12,825,628.78
财务费用	33	1,000,069.68	656,164.71	438,096.90
资产减值损失	24	2,533,136.91	1,236,390.52	2,863,241.63
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	35	279,800.22	-130,145.29	-101,357.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		279,800.22	-130,145.29	-101,357.68
汇兑收益		-	-	-
其他收益	36	1,731,783.90	-	-
三、营业利润		22,906,170.14	28,287,857.44	10,407,985.09
加：营业外收入	37	185,395.86	9,882,203.14	1,071,634.38
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	38	-	-	200.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		23,091,566.00	38,170,060.58	11,479,419.47
减：所得税费用	39	2,980,202.30	5,386,122.29	1,362,808.26
五、净利润		20,111,363.70	32,783,938.29	10,116,611.21
归属于母公司所有者的净利润		20,381,085.82	33,281,326.04	10,680,981.00
少数股东损益		-269,722.12	-497,387.75	-564,369.79
六、其他综合收益税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		20,111,363.70	32,783,938.29	10,116,611.21

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年1-11月	2016年度	2015年度
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		73,148,312.37	80,919,368.44	28,311,864.60
收到的税费返还		235,277.20	3,533,205.34	-
收到的其他与经营活动有关的现金	40(1)	8,876,999.34	5,505,438.25	5,407,183.18
经营活动现金流入小计		82,260,588.91	89,958,012.03	33,719,047.78
购买商品、接受劳务支付的现金		25,614,782.63	35,865,900.11	31,123,395.85
支付给职工以及为职工支付的现金		17,175,961.03	14,254,765.34	5,438,600.74
支付的各项税费		7,969,074.55	13,413,551.15	3,707,756.05
支付的其他与经营活动有关的现金	40(2)	21,762,572.54	18,742,461.83	10,936,332.18
经营活动现金流出小计		72,522,390.74	82,276,678.43	51,206,084.82
经营活动产生的现金流量净额		9,738,198.17	7,681,333.60	-17,487,037.04
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,495,093.19	4,922,564.64	712,442.50
投资所支付的现金		2,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		12,495,093.19	4,922,564.64	712,442.50
投资活动产生的现金流量净额		-12,495,093.19	-4,922,564.64	-712,442.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,400,000.00	592,760.00	25,006,768.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00	-	-
取得借款收到的现金		9,800,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	40(3)	963,552.68	2,676.68	-
筹资活动现金流入小计		12,163,552.68	5,595,436.68	30,006,768.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,641,950.23	362,522.86	269,181.25
支付的其他与筹资活动有关的现金	40(4)	274,433.00	2,338,432.30	-
筹资活动现金流出小计		10,916,383.23	7,700,955.16	269,181.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,247,169.45	-2,105,518.48	29,737,586.75
四、汇率变动对现金的影响		-269,907.77	-2,820.65	-21,226.13
五、现金及现金等价物净增加额		-1,779,633.34	650,429.83	11,516,881.08
加：期初现金及现金等价物余额		15,424,674.02	14,774,244.19	3,257,363.11
六、期末现金及现金等价物余额		13,645,040.68	15,424,674.02	14,774,244.19

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年1-11月						
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		35,001,225.00	2,132,336.60	4,122,592.11	32,622,104.03	-	76,898.25	73,955,155.99
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并		-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		35,001,225.00	2,132,336.60	4,122,592.11	32,622,104.03	-	76,898.25	73,955,155.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-613,854.84	-	11,141,464.87	-	1,744,132.72	12,271,742.75
（一）综合收益总额		-	-	-	20,381,085.82	-	-269,722.12	20,111,363.70
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	20,381,085.82	-	-269,722.12	20,111,363.70
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-9,239,620.95	-	-	-9,239,620.95
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备金		-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配		-	-	-	-9,239,620.95	-	-	-9,239,620.95
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-	-613,854.84	-	-	-	613,854.84	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-613,854.84	-	-	-	613,854.84	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		35,001,225.00	1,518,481.76	4,122,592.11	43,763,568.90	-	1,821,030.97	86,226,898.74

所附注释为财务报表的组成部分
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注五	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		12,500,000.00	3,371,031.97	689,008.31	2,774,361.79	-	574,286.00	19,908,688.07
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并		-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		12,500,000.00	3,371,031.97	689,008.31	2,774,361.79	-	574,286.00	19,908,688.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		22,501,225.00	-1,238,695.37	3,433,583.80	29,847,742.24	-	-497,387.75	54,543,855.67
（一）综合收益总额		-	-	-	33,281,326.04	-	-497,387.75	32,783,938.29
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	33,281,326.04	-	-497,387.75	32,783,938.29
（三）所有者投入和减少资本		1,389,375.00	19,873,154.63	-	-	-	-	21,262,529.63
1. 股东投入资本		1,389,375.00	19,210,153.00	-	-	-	-	20,599,528.00
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		-	663,001.63	-	-	-	-	663,001.63
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	3,433,583.80	-3,433,583.80	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	3,433,583.80	-3,433,583.80	-	-	-
2. 提取一般风险准备金		-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		21,111,850.00	-21,111,850.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		21,111,850.00	-21,111,850.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		35,001,225.00	2,132,336.60	4,122,592.11	32,622,104.03	-	76,898.25	73,955,155.99

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：林程

主管会计工作负责人：林程

会计机构负责人：林程

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

项 目	附注五	2015年度					
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00	57,400.00	-	-7,217,610.90	-	3,935,076.86
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下合并							
二、本年年初余额		10,000,000.00	57,400.00	-	-7,217,610.90	-	3,935,076.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,500,000.00	3,313,631.97	689,008.31	9,991,972.69	-	15,973,611.21
（一）综合收益总额		-	-	-	10,680,981.00	-	10,116,611.21
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计		-	-	-	10,680,981.00	-	10,116,611.21
（三）所有者投入和减少资本		2,500,000.00	3,357,000.00	-	-	-	5,857,000.00
1. 股东投入资本		2,500,000.00	2,500,000.00	-	-	-	5,000,000.00
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		-	857,000.00	-	-	-	857,000.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	689,008.31	-689,008.31	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	689,008.31	-689,008.31	-	-
2. 提取一般风险准备金		-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配		-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-	-43,368.03	-	-	43,368.03	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-43,368.03	-	-	43,368.03	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		12,500,000.00	3,371,031.97	689,008.31	2,774,361.79	-	19,908,688.07

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十六	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金		13,604,686.58	15,724,347.43	12,196,029.10
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		6,026,916.00	37,955,190.00	9,160,000.00
应收账款	1	102,288,276.64	37,718,299.44	25,841,491.55
预付款项		2,613,712.34	1,815,622.50	3,833,690.63
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	2	3,748,112.14	1,959,529.16	2,886,048.61
存货		29,451,250.26	34,400,095.77	18,276,407.99
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		118,737.87	962,230.98	974,850.08
流动资产合计		157,851,691.83	130,535,315.28	73,168,517.96
非流动资产：				
可供出售金融资产		2,000,000.00	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	3	8,608,350.00	9,331,349.78	9,461,495.07
投资性房地产		-	-	-
固定资产		11,581,811.57	5,381,324.07	1,894,444.53
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		2,161,766.61	2,566,075.20	2,702,314.74
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		2,610,865.96	-	-
递延所得税资产		1,374,986.00	997,840.61	809,526.56
其他非流动资产		439,147.92	1,285,590.00	121,020.00
非流动资产合计		28,776,928.06	19,562,179.66	14,988,800.90
资产总计		186,628,619.89	150,097,494.94	88,157,318.86

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十六	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款		9,800,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,200,000.00	10,000,000.00	-
应付账款		49,424,656.61	29,064,157.41	16,294,874.54
预收账款		894,110.36	4,454,999.09	1,342,778.00
应付职工薪酬		1,455,730.06	1,955,871.10	1,306,073.27
应交税费		6,147,011.96	2,250,195.42	1,502,113.17
应付利息		95,325.42	-	-
应付股利		3,989,437.20	-	-
其他应付款		20,228,928.88	16,099,224.40	35,944,692.01
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		97,235,200.49	68,824,447.42	61,390,530.99
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		2,308,694.93	2,870,196.76	3,962,304.75
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		2,308,694.93	2,870,196.76	3,962,304.75
负债合计		99,543,895.42	71,694,644.18	65,352,835.74
所有者权益：				
实收资本		35,001,225.00	35,001,225.00	12,500,000.00
资本公积		2,175,704.63	2,175,704.63	3,414,400.00
专项储备		-	-	-
盈余公积		4,122,592.11	4,122,592.11	689,008.31
未分配利润		45,785,202.73	37,103,329.02	6,201,074.81
其他综合收益		-	-	-
所有者权益合计		87,084,724.47	78,402,850.76	22,804,483.12
负债和所有者权益总计		186,628,619.89	150,097,494.94	88,157,318.86

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2017年1-11月	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	137,513,066.66	152,943,909.64	72,824,303.32
减：营业成本	4	78,748,226.21	92,546,416.66	43,618,874.25
税金及附加		1,048,125.79	905,312.09	362,556.74
销售费用		9,312,147.11	8,181,754.24	2,928,128.93
管理费用		22,774,975.83	19,351,101.04	10,631,806.58
财务费用		1,006,382.55	656,233.19	420,923.68
资产减值损失		5,764,302.60	1,255,426.97	2,845,514.37
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		279,800.22	-130,145.29	-101,357.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益		-	-	-
其他收益		1,731,783.90	-	-
二、营业利润		20,870,490.69	29,917,520.16	11,915,141.09
加：营业外收入		185,395.86	9,881,381.86	1,071,634.38
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出			-	-
其中：非流动资产处置净损失			-	-
三、利润总额		21,055,886.55	39,798,902.02	12,986,775.47
减：所得税费用		3,134,391.89	5,463,064.01	1,365,168.89
四、净利润		17,921,494.66	34,335,838.01	11,621,606.58
五、其他综合收益税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		17,921,494.66	34,335,838.01	11,621,606.58

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2017年1-11月	2016年度	2015年度
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		73,148,312.37	79,919,008.44	27,681,636.60
收到的税费返还		235,277.20	3,533,205.34	-
收到的其他与经营活动有关的现金		8,851,874.83	5,500,164.12	6,656,261.51
经营活动现金流入小计		82,235,464.40	88,952,377.90	34,337,898.11
购买商品、接受劳务支付的现金		25,614,782.63	35,865,900.11	31,123,395.85
支付给职工以及为职工支付的现金		16,011,679.33	12,758,959.38	4,272,229.14
支付的各项税费		7,968,553.85	13,346,426.95	3,707,756.05
支付的其他与经营活动有关的现金		18,226,205.35	18,552,366.69	10,049,648.48
经营活动现金流出小计		67,821,221.15	80,523,653.13	49,153,029.52
经营活动产生的现金流量净额		14,414,243.25	8,428,724.77	-14,815,131.41
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,495,093.19	4,922,564.64	578,729.34
投资所支付的现金		4,600,000.00	-	3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		15,095,093.19	4,922,564.64	3,778,729.34
投资活动产生的现金流量净额		-15,095,093.19	-4,922,564.64	-3,778,729.34
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	592,760.00	25,006,768.00
取得借款收到的现金		9,800,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		963,552.68	2,676.68	-
筹资活动现金流入小计		10,763,552.68	5,595,436.68	30,006,768.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,641,950.23	362,522.86	269,181.25
支付的其他与筹资活动有关的现金		274,433.00	2,338,432.30	-
筹资活动现金流出小计		10,916,383.23	7,700,955.16	269,181.25
筹资活动产生的现金流量净额		-152,830.55	-2,105,518.48	29,737,586.75
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-833,680.49	1,400,641.65	11,143,726.00
加：期初现金及现金等价物余额		13,596,670.75	12,196,029.10	1,052,303.10
六、期末现金及现金等价物余额		12,762,990.26	13,596,670.75	12,196,029.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年1-11月					所有者权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	
一、上年年末余额		35,001,225.00	2,175,704.63	4,122,592.11	37,103,329.02	-	78,402,850.76
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		35,001,225.00	2,175,704.63	4,122,592.11	37,103,329.02	-	78,402,850.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	8,681,873.71	-	8,681,873.71
（一）综合收益总额		-	-	-	17,921,494.66	-	17,921,494.66
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-9,239,620.95	-	-9,239,620.95
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配		-	-	-	-9,239,620.95	-	-9,239,620.95
3. 其他		-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		35,001,225.00	2,175,704.63	4,122,592.11	45,785,202.73	-	87,084,724.47

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

项 目	附注十五	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		12,500,000.00	3,414,400.00	689,008.31	6,201,074.81	-	-	22,804,483.12
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		12,500,000.00	3,414,400.00	689,008.31	6,201,074.81	-	-	22,804,483.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		22,501,225.00	-1,238,695.37	3,433,583.80	30,902,254.21	-	-	55,598,367.64
（一）综合收益总额		-	-	-	34,335,838.01	-	-	34,335,838.01
（二）所有者投入和减少资本		1,389,375.00	19,873,154.63	-	-	-	-	21,262,529.63
1. 股东投入资本		1,389,375.00	19,210,153.00	-	-	-	-	20,599,528.00
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		-	663,001.63	-	-	-	-	663,001.63
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	3,433,583.80	-3,433,583.80	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	3,433,583.80	-3,433,583.80	-	-	-
2. 对所有者分配		-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		21,111,850.00	-21,111,850.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		21,111,850.00	-21,111,850.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		35,001,225.00	2,175,704.63	4,122,592.11	37,103,329.02	-	-	78,402,850.76

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京理工华创电动车技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 十五	2015年度					
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额		12,500,000.00	2,557,400.00	-	-4,731,523.46	-	10,325,876.54
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额		12,500,000.00	2,557,400.00	-	-4,731,523.46	-	10,325,876.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	857,000.00	689,008.31	10,932,598.27	-	12,478,606.58
（一）综合收益总额		-	-	-	11,621,606.58	-	11,621,606.58
（二）所有者投入和减少资本		-	857,000.00	-	-	-	857,000.00
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-
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		-	857,000.00	-	-	-	857,000.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	689,008.31	-689,008.31	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	689,008.31	-689,008.31	-	-
2. 对所有者分配		-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		12,500,000.00	3,414,400.00	689,008.31	6,201,074.81	-	22,804,483.12

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

北京理工华创电动车技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由林程、北京理工资产经营有限公司、张承宁、孟祥、南金瑞、王震坡和李勇共同出资组建，于 2010 年 08 月 17 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册并取得企业法人营业执照（注册号：110108013134968）。公司注册资本为 100 万元，其中林程以货币出资 40 万元，占注册资本的 40.00%；北京理工资产经营有限公司以货币出资 30 万元，占注册资本的 30.00%；张承宁以货币出资 20 万元，占注册资本的 20.00%；孟祥以货币出资 3 万元，占注册资本的 3.00%；南金瑞以货币出资 3 万元，占注册资本的 3.00%；王震坡以货币出资 3 万元，占注册资本的 3.00%；李勇以货币出资 1 万元，占注册资本的 1.00%；。

2012 年 5 月 8 日，中威正信（北京）资产评估有限公司出具《北京理工大学拟以“一种电动汽车用电机驱动与传动装置”专利技术对北京理工华创电动车技术有限公司出资评估项目资产评估报告书》（中威正信评报字[2012]第 1027 号），以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日对该专利技术进行评估，评估价值人民币 405.74 万元。2012 年 6 月 7 日，北京理工大学出具《关于同意北京理工华创电动车技术有限公司增资方案和股权激励方案的意见》（校发[2012]15 号），同意理工华创增资，公司注册资本由 100 万元增至 1,000 万元，其中北京理工大学以无形资产增资 400 万元，林程等技术和团队及战略投资者以现金出资 500 万元；同意学校用所拥有的“一种电动汽车用电驱动与传动装置”发明专利技术投资到理工华创，根据中威正信于 2012 年 5 月 8 日出具的“中威正信评估字[2012]第 1027 号”《资产评估报告》，北京理工大学以该专利评估值 405.74 万元出资（其中 400 万元计入注册资本，5.74 万元计入资本公积），学校拟将其中 400 万元作为学校对理工华创的出资，占理工华创总股本的 40%，剩余部分作为国家独享资本公积计入理工华创的资本公积，其权益归学校所有；同意理工华创的股权激励方案，将学校无形资产出资占理工华创总股本的 12%奖励给 13 名核心技术人员，并按规定将股权激励方案报请有关主管单位批准；同意将实施股权激励后学校出资占有理工华创的全部股份（28%）划转到理工资产；授权理工资产签署关于组建公司、无形资产出资和评估及实施股权激励的相关协议。2012 年 6 月 29 日，北京理工大学出具《关于同意北京理工华创电动车技术有限公司增资相关事宜的批复》（校发[2012]23 号），同意理工华创增资事宜。2012 年 7 月 31 日，工业和信息化部出具《工业和信息化部关于北京理工华创电动车技术有限公司股权激励方案的批复》（工信部财函[2012]348 号），同意理工华创的股权激励方案，将北京理工大学以无形资产出资所占理工华创股份的 30%折算为股权（占总股本 12%）奖励给孙逢春等 13 名核心技术人员。

2012 年 8 月 18 日理工华创股东会作出决议，同意将公司注册资本由 100 万增至 1,000 万元，同

意北京理工大学以该专利评估值 405.74 万元出资（其中 400 万元计入注册资本，5.74 万元计入资本公积）；同意将北京理工大学以知识产权出资所占理工华创总股本的 12%，股权激励给孙逢春等 13 名核心技术人员，并按规定将股权激励方案报请有关主管单位批准；同意将实施股权奖励后学校出资占有理工华创的全部股份（28%）划转到理工资产。同时增加货币出资 500 万元，具体出资如下：

股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)
林程	货币	185.20	42.50
孟祥	货币	24.60	7.00
南金瑞	货币	19.80	5.00
王震坡	货币	6.80	3.00
孙逢春	货币	140.00	40.00
王军	货币	5.20	2.00
张军	货币	15.20	4.00
何洪文	货币	3.60	2.00
王文伟	货币	16.40	5.00
周辉	货币	7.60	2.00
韩冰	货币	7.60	2.00
曹万科	货币	8.00	4.00
邹渊	货币	5.00	2.00
王睿	货币	5.00	2.00
梁德荣	货币	20.00	6.00
丁立学	货币	5.00	3.00
马军	货币	5.00	5.00
陈平	货币	5.00	2.00
欧力	货币	5.00	2.00
杨晓昆	货币	5.00	2.50
赵彩英	货币	5.00	2.00
合计		500.00	145.00

截至 2012 年 11 月 30 日，各股东完成第一期出资，本次股东变更后，本次增资后理工华创股权
 如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
理工资产	货币	30.00	31.00%	30.00	48.06%
	知识产权	280.00		280.00	
林程	货币	225.20	23.76%	82.50	14.71%
	知识产权	12.40		12.40	
孙逢春	货币	140.00	20.00%	40.00	15.50%
	知识产权	60.00		60.00	
南金瑞	货币	22.80	3.00%	8.00	2.36%
	知识产权	7.20		7.20	
孟祥	货币	27.60	3.00%	10.00	1.92%
	知识产权	2.40		2.40	
张承宁	货币	20.00	2.72%	20.00	4.22%
	知识产权	7.20		7.20	
张军	货币	15.20	2.00%	4.00	1.36%
	知识产权	4.80		4.80	
王文伟	货币	16.40	2.00%	5.00	1.33%
	知识产权	3.60		3.60	
梁德荣	货币	20.00	2.00%	6.00	0.93%
王震坡	货币	9.80	1.70%	6.00	2.05%
	知识产权	7.20		7.20	
王军	货币	5.20	1.00%	2.00	1.05%
	知识产权	4.80		4.80	
周辉	货币	7.60	1.00%	2.00	0.68%
	知识产权	2.40		2.40	
韩冰	货币	7.60	1.00%	2.00	0.68%
	知识产权	2.40		2.40	
曹万科	货币	8.00	1.00%	4.00	0.93%
	知识产权	2.00		2.00	
何洪文	货币	3.60	0.72%	2.00	0.87%
	知识产权	3.60		3.60	
邹洲	货币	5.00	0.50%	2.00	0.31%

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
王睿	货币	5.00	0.50%	2.00	0.31%
丁立学	货币	5.00	0.50%	3.00	0.47%
赵彩英	货币	5.00	0.50%	2.00	0.31%
马军	货币	5.00	0.50%	5.00	0.78%
陈平	货币	5.00	0.50%	2.00	0.31%
欧力	货币	5.00	0.50%	2.00	0.31%
杨晓昆	货币	5.00	0.50%	2.50	0.39%
李勇	货币	1.00	0.10%	1.00	0.16%
合计	货币	600.00	100.00%	245.00	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

本次增资的现金增资中，个别股东出于对理工华创尚处于发展阶段初期的考虑，存在为其他股东代持股权的情形。南金瑞以货币认缴的 19.80 万元注册资本中的 5 万元系为赵彩英代持；王睿以货币认缴的 5 万元注册资本中的 2 万元系为赵彩英代持。赵彩英与南金瑞、王睿二人分别签署了《股份代持协议书》，并按照协议书的约定分别向南金瑞、王睿实际支付了 5 万元、2 万元的增资款项。2014 年 9 月，经王睿与赵彩英二人协商，王睿将赵彩英委托其代为持有的 1 万元注册资本返还给赵彩英，王睿为赵彩英的代持股权变更为 1 万元。

2013 年 11 月 6 日，孟祥与林程签署《出资转让协议书》，约定孟祥将其持有的理工华创 3% 股权、对应 30 万出资额转让给林程，林程以 30 万元价格受让该等出资额；韩冰与林程签署《出资转让协议书》，约定韩冰将其持有的理工华创 1% 股权、对应 10 万出资额转让给林程，林程以 10 万元价格受让该等出资；孙逢春与林程签署《出资转让协议书》，孙逢春将其持有的理工华创 14% 股权、对应 140 万出资额转让给林程，由于孙逢春 140 万元出资额中仅实缴 40 万元，林程本次以 44 万元价格受让该等出资，并承接其余 100 万出资额的实缴义务；张承宁与林程签署《出资转让协议书》，约定张承宁将其持有的理工华创 1.5% 股权、对应 15 万出资额转让给林程，林程以 15 万元受让该等出资。本次股权转让已履行了相应的工商登记手续。

本次股权转让完成后，理工华创股权结构如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
理工资产	货币	30.00	31.00%	30.00	48.06%
	知识产权	280.00		280.00	

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
林程	货币	415.40	43.26%	149.50	25.84%
	知识产权	17.20		17.20	
孙逢春	知识产权	60.00	6.00%	60.00	9.30%
南金瑞	货币	22.80	3.00%	8.00	2.36%
	知识产权	7.20		7.20	
张承宁	货币	5.00	1.22%	5.00	1.89%
	知识产权	7.20		7.20	
张军	货币	15.20	2.00%	4.00	1.36%
	知识产权	4.80		4.80	
王文伟	货币	16.40	2.00%	5.00	1.33%
	知识产权	3.60		3.60	
梁德荣	货币	20.00	2.00%	6.00	0.93%
王震坡	货币	9.80	1.7%	6.00	2.05%
	知识产权	7.20		7.20	
王军	货币	5.20	1.00%	2.00	1.05%
	知识产权	4.80		4.80	
周辉	货币	7.60	1.00%	2.00	0.68%
	知识产权	2.40		2.40	
曹万科	货币	8.00	1.00%	4.00	0.93%
	知识产权	2.00		2.00	
何洪文	货币	3.60	0.72%	2.00	0.87%
	知识产权	3.60		3.60	
邹渊	货币	5.00	0.5%	2.00	0.31%
王睿	货币	5.00	0.5%	2.00	0.31%
丁立学	货币	5.00	0.5%	3.00	0.47%
赵彩英	货币	5.00	0.5%	2.00	0.31%
马军	货币	5.00	0.5%	5.00	0.78%
陈平	货币	5.00	0.5%	2.00	0.31%
欧力	货币	5.00	0.5%	2.00	0.31%
杨晓昆	货币	5.00	0.5%	2.50	0.39%

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
李勇	货币	1.00	0.1%	1.00	0.16%
合计	货币	600.00	100.00%	245.00	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

2013 年 11 月 29 日，理工华创股东会作出决议，同意股东林程将其持有的理工华创 5%股份、对应 50 万出资额转让给新增股东杨烨，同日双方签署了《出资转让协议书》，杨烨以 75 万价格受让该等股权。同时，本次股东会决议增加实收资本 355 万元。本次实收资本增加后，理工华创 1,000 万元注册资本完成实缴。具体增加实收资本情况如下：

股东名称	出资形式	增加实收资本 (万元)
林程	货币	265.90
南金瑞	货币	14.80
张军	货币	11.20
王文伟	货币	11.40
梁德荣	货币	14.00
王震坡	货币	3.80
王军	货币	3.20
周辉	货币	5.60
曹万科	货币	4.00
何洪文	货币	1.60
邹渊	货币	3.00
王睿	货币	3.00
丁立学	货币	2.00
赵彩英	货币	3.00
陈平	货币	3.00
欧力	货币	3.00
杨晓昆	货币	2.50
合计	-	355.00

2014 年 1 月 22 日，本次股权转让、缴纳实收资本完成工商变更登记，理工华创股权结构如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
理工资产	货币	30.00	31.00%	30.00	31.00%
	知识产权	280.00		280.00	
林程	货币	365.40	38.26%	365.40	38.26%
	知识产权	17.20		17.20	
孙逢春	知识产权	60.00	6.00%	60.00	6.00%
杨焯	货币	50.00	5.00%	50.00	5.00%
南金瑞	货币	22.80	3.00%	22.8	3.00%
	知识产权	7.20		7.20	
张承宁	货币	5.00	1.22%	5.00	1.22%
	知识产权	7.20		7.20	
张军	货币	15.20	2.00%	15.20	2.00%
	知识产权	4.80		4.80	
王文伟	货币	16.40	2.00%	16.40	2.00%
	知识产权	3.60		3.60	
梁德荣	货币	20.00	2.00%	20.00	2.00%
王震坡	货币	9.80	1.70%	9.80	1.70%
	知识产权	7.20		7.20	
王军	货币	5.20	1.00%	5.20	1.00%
	知识产权	4.80		4.80	
周辉	货币	7.60	1.00%	7.60	1.00%
	知识产权	2.40		2.40	
曹万科	货币	8.00	1.00%	8.00	1.00%
	知识产权	2.00		2.00	
何洪文	货币	3.60	0.72%	3.60	0.72%
	知识产权	3.60		3.60	
邹渊	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%
王睿	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%
丁立学	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%
赵彩英	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%
马军	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
陈平	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%
欧力	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%
杨晓昆	货币	5.00	0.50%	5.00	0.5%
李勇	货币	1.00	0.10%	1.00	0.1%
合计	货币	600.00	100.00%	600.00	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

2014 年 3 月 26 日，马军与周辉签署《出资转让协议书》，约定股东马军将其持有的理工华创 0.5% 股权、对应 5 万出资额转让给周辉，周辉以 5 万元价格受让马军的该等股权。本次股权转让已履行了相应的工商登记手续。

本次股权转让后，理工华创股权结构如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
理工资产	货币	30.00	31.00%	30.00	31.00%
	知识产权	280.00		280.00	
林程	货币	365.40	38.26%	365.40	38.26%
	知识产权	17.20		17.20	
孙逢春	知识产权	60.00	6.00%	60.00	6.00%
杨烨	货币	50.00	5.00%	50.00	5.00%
南金瑞	货币	22.80	3.00%	22.8	3.00%
	知识产权	7.20		7.20	
张承宁	货币	5.00	1.22%	5.00	1.22%
	知识产权	7.20		7.20	
张军	货币	15.20	2.00%	15.20	2.00%
	知识产权	4.80		4.80	
王文伟	货币	16.40	2.00%	16.40	2.00%
	知识产权	3.60		3.60	
梁德荣	货币	20.00	2.00%	20.00	2.00%
王震坡	货币	9.80	1.70%	9.80	1.70%
	知识产权	7.20		7.20	

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
王军	货币	5.20	1.00%	5.20	1.00%
	知识产权	4.80		4.80	
周辉	货币	12.60	1.50%	12.60	1.50%
	知识产权	2.40		2.40	
曹万科	货币	8.00	1.00%	8.00	1.00%
	知识产权	2.00		2.00	
何洪文	货币	3.60	0.72%	3.60	0.72%
	知识产权	3.60		3.60	
邹渊	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
王睿	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
丁立学	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
赵彩英	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
陈平	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
欧力	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
杨晓昆	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
李勇	货币	1.00	0.10%	1.00	0.10%
合计	货币	600.00	100.00%	600.00	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

2014 年 12 月 26 日，南金瑞与赵彩英签署《出资转让协议书》，约定股东南金瑞将其持有的理工华创 0.5%股权、对应 5 万元出资额转让给赵彩英；王睿与赵彩英签署《出资转让协议书》，约定股东王睿将其持有的理工华创 0.1%股权、对应 1 万元出资额转让给赵彩英。本次股权转让系对南金瑞、王睿为赵彩英代持股权的解除，由于 2012 年 11 月年理工华创第一次增资时赵彩英已实际支付了相应的增资款项，故本次股权转让中不涉及股权转让对价的实际支付。本次股权转让已履行了相应的工商登记手续，本次股权转让完成后，理工华创股权结构中不再存在代持股份的情形。

本次股权转让后，理工华创股权结构如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
理工资产	货币	30.00	31.00%	30.00	31.00%
	知识产权	280.00		280.00	
林程	货币	365.40	38.26%	365.40	38.26%
	知识产权	17.20		17.20	
孙逢春	知识产权	60.00	6.00%	60.00	6.00%
杨烨	货币	50.00	5.00%	50.00	5.00%
南金瑞	货币	17.80	2.50%	17.80	2.50%
	知识产权	7.20		7.20	
张承宁	货币	5.00	1.22%	5.00	1.22%
	知识产权	7.20		7.20	
张军	货币	15.20	2.00%	15.20	2.00%
	知识产权	4.80		4.80	
王文伟	货币	16.40	2.00%	16.40	2.00%
	知识产权	3.60		3.60	
梁德荣	货币	20.00	2.00%	20.00	2.00%
王震坡	货币	9.80	1.70%	9.80	1.70%
	知识产权	7.20		7.20	
王军	货币	5.20	1.00%	5.20	1.00%
	知识产权	4.80		4.80	
周辉	货币	12.60	1.50%	12.60	1.50%
	知识产权	2.40		2.40	
曹万科	货币	8.00	1.00%	8.00	1.00%
	知识产权	2.00		2.00	
何洪文	货币	3.60	0.72%	3.60	0.72%
	知识产权	3.60		3.60	
邹渊	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
王睿	货币	4.00	0.40%	4.00	0.40%
丁立学	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
赵彩英	货币	11.00	1.10%	11.00	1.10%
陈平	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
欧力	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
杨晓昆	货币	5.00	0.50%	5.00	0.50%
李勇	货币	1.00	0.10%	1.00	0.10%
合计	货币	600.00	100.00%	600.00	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

2015 年 3 月 27 日，理工华创股东会审议通过增加新股东时军辉、侯睿、董爱道、王剑华、赵保国；同意南金瑞将其持有的理工华创 1%股权、对应 10 万元出资额转让给王剑华。南金瑞与王剑华双方股权转让事宜实际发生较早，两人于 2013 年 4 月即签署了《出资转让协议书》，约定王剑华以 15 万元价格受让南金瑞所持 10 万元出资额，并已于 2013 年 4 月实际支付了 15 万元对价。本次股东会审议后，南金瑞与王剑华的股权转让事宜与 5 名股东增资一同办理了工商变更登记。

理工华创股东本次大会同时审议通过增加注册资本 250 万元，由林程等 10 名原股东及王军辉等 5 名新增股东共同认缴，共实际缴纳 500 万元；其中 250 万元计入实收资本，250 万元计入资本公积。新增资本的出资情况具体如下：

股东名称	出资形式	认缴出资额 （万元）	实缴增资金额（万元）
林程	货币	151.90	303.80
周辉	货币	28.75	57.50
王文伟	货币	10.00	20.00
时军辉	货币	12.50	25.00
侯睿	货币	12.50	25.00
董爱道	货币	12.50	25.00
赵保国	货币	7.50	15.00
张承宁	货币	3.05	6.10
赵彩英	货币	2.75	5.50
曹万科	货币	2.50	5.00
何洪文	货币	1.80	3.60
邹渊	货币	1.25	2.50
丁立学	货币	1.25	2.50

股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴增资金额 (万元)
陈平	货币	1.25	2.50
欧力	货币	0.50	1.00
合计	-	250.00	-

本次增资、股权转让后，理工华创股权结构如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例
理工资产	货币	30.00	24.80%	30.00	24.80%
	知识产权	280.00		280.00	
林程	货币	517.30	42.76%	517.30	42.76%
	知识产权	17.20		17.20	
孙逢春	知识产权	60.00	4.80%	60.00	4.80%
杨焯	货币	50.00	4.00%	50.00	4.00%
周辉	货币	41.35	3.50%	41.35	3.50%
	知识产权	2.40		2.40	
王文伟	货币	26.40	2.40%	26.40	2.40%
	知识产权	3.60		3.60	
张军	货币	15.20	1.60%	15.20	1.60%
	知识产权	4.80		4.80	
梁德荣	货币	20.00	1.60%	20.00	1.60%
王震坡	货币	9.80	1.36%	9.80	1.36%
	知识产权	7.20		7.20	
张承宁	货币	8.05	1.22%	8.05	1.22%
	知识产权	7.20		7.20	
南金瑞	货币	7.80	1.20%	7.80	1.20%
	知识产权	7.20		7.20	
赵彩英	货币	13.75	1.10%	13.75	1.10%
曹万科	货币	10.50	1.00%	10.50	1.00%
	知识产权	2.00		2.00	
时军辉	货币	12.50	1.00%	12.50	1.00%

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
侯睿	货币	12.50	1.00%	12.50	1.00%
董爱道	货币	12.50	1.00%	12.50	1.00%
王军	货币	5.20	0.80%	5.20	0.80%
	知识产权	4.80		4.80	
王剑华	货币	10.00	0.80%	10.00	0.80%
何洪文	货币	5.40	0.72%	5.40	0.72%
	知识产权	3.60		3.60	
赵保国	货币	7.50	0.60%	7.50	0.60%
丁立学	货币	6.25	0.50%	6.25	0.50%
邹渊	货币	6.25	0.50%	6.25	0.50%
陈平	货币	6.25	0.50%	6.25	0.50%
欧力	货币	5.50	0.44%	5.50	0.44%
杨晓昆	货币	5.00	0.40%	5.00	0.40%
王睿	货币	4.00	0.32%	4.00	0.32%
李勇	货币	1.00	0.08%	1.00	0.08%
合计	货币	850.00	100.00%	850.00	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

2015 年 12 月 17 日，理工华创股东会作出决议，审议通过如下决议：同意增加新股东基石仲盈、航天科工、理工创新、贺圻、索世雄；同意股东南金瑞将其持有的理工华创 0.56% 股权、对应 7 万元出资额转让给王剑华；同意增加注册资本 138.9375 万元。2015 年 12 月 17 日，南金瑞与王剑华签署《出资转让协议书》，王剑华以 55 万元受让南金瑞所持 7 万元出资额。新增注册资本由新增股东共同出资：基石仲盈增资金额 1,556.2160 万元，其中 97.2635 万元计入注册资本，1,458.9525 万元计入资本公积；航天科工增资金额 444.4608 万元，其中 27.7788 万元计入注册资本，416.682 万元计入资本公积；理工创新增资金额 26.9760 万元，其中 5.3952 万元计入注册资本，21.5808 万元计入资本公积；贺圻货币增资 19 万元，其中 5 万元计入注册资本，14 万元计入资本公积；索世雄增资 13.30 万元，其中 3.5 万元计入注册资本，9.8 万元计入资本公积。具体情况如下：

股东名称	出资形式	认缴出资额（万元）	实缴增资金额（万元）
基石仲盈	货币	97.2635	1,556.2160

股东名称	出资形式	认缴出资额（万元）	实缴增资金额（万元）
航天科工	货币	27.7788	444.4608
理工创新	货币	5.3952	26.9760
贺圻	货币	5.00	19.00
索世雄	货币	3.50	13.30
合计	-	138.9735	2,059.95

2015 年 12 月 29 日，理工华创股东会作出决议，公司以资本公积 2,111.1850 万元向全体股东按照股东持股比例转增股本，增加实收资本人民币 2,111.1850 万元，转增后注册资本变更为 3,500.1225 万元。2016 年 2 月 16 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016]01410001 号《验资报告》。

本次股权变更后，理工华创股权结构如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
林程	货币	1,329.74	38.4827%	1,329.74	38.4827%
	知识产权	17.20		17.20	
理工资产	货币	501.20	22.3192%	501.20	22.3192%
	知识产权	280.00		280.00	
基石仲盈	货币	245.10402	7.0027%	245.10402	7.0027%
孙逢春	知识产权	91.20	4.3198%	91.20	4.3198%
	货币	60.00		60.00	
周辉	货币	107.85	3.1499%	107.85	3.1499%
	知识产权	2.40		2.40	
杨烨	货币	126.00	3.5999%	126.00	3.5999%
王文伟	货币	72.00	2.1599%	72.00	2.1599%
	知识产权	3.60		3.60	
航天科工	货币	70.002576	2.0000%	70.002576	2.0000%
王剑华	货币	42.84	1.2240%	42.84	1.2240%
张军	货币	45.60	1.4399%	45.60	1.4399%
	知识产权	4.80		4.80	
梁德荣	货币	50.40	1.4399%	50.40	1.4399%

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
张承宁	货币	31.23	1.0980%	31.23	1.0980%
	知识产权	7.20		7.20	
赵彩英	货币	34.65	0.9900%	34.65	0.9900%
曹万科	货币	29.5	0.9000%	29.50	0.9000%
	知识产权	2.00		2.00	
时军辉	货币	31.50	0.9000%	31.50	0.9000%
侯睿	货币	31.50	0.9000%	31.50	0.9000%
董爱道	货币	31.50	0.9000%	31.50	0.9000%
王军	货币	20.40	0.7200%	20.40	0.7200%
	知识产权	4.80		4.80	
何洪文	货币	19.08	0.6480%	19.08	0.6480%
	知识产权	3.60		3.60	
王震坡	货币	35.64	1.2240%	35.64	1.2240%
	知识产权	7.20		7.20	
南金瑞	货币	12.96	0.5760%	12.96	0.5760%
	知识产权	7.20		7.20	
赵保国	货币	18.90	0.5400%	18.90	0.5400%
丁立学	货币	15.75	0.4500%	15.75	0.4500%
邹渊	货币	15.75	0.4500%	15.75	0.4500%
陈平	货币	15.75	0.4500%	15.75	0.4500%
欧力	货币	13.86	0.3960%	13.86	0.3960%
理工创新	货币	13.595904	0.3884%	13.595904	0.3884%
杨晓昆	货币	12.60	0.3600%	12.60	0.3600%
贺圻	货币	12.60	0.3600%	12.60	0.3600%
王睿	货币	10.08	0.2880%	10.08	0.2880%
索世雄	货币	8.82	0.2520%	8.82	0.2520%
李勇	货币	2.52	0.0720%	2.52	0.0720%
合计	货币	3,100.1225	100.00%	3,100.1225	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

2016 年 7 月 26 日，陈平、欧力和杨焯分别与周辉签署了《出资转让协议书》，约定陈平将其持有的理工华创 15.75 万元出资额转让给周辉；约定欧力将其持有的理工华创 13.86 万元出资额转让给周辉；约定杨焯将其持有的理工华创 31.50 万元出资额转让给周辉。周辉分别以 83.6619 万元、77 万元、175 万元受让陈平、欧力、杨焯转让出资额。同日，王震坡与王剑华签署了《出资转让协议书》，约定王震坡将其持有的理工华创 21.42 万元出资额转让给王剑华，王剑华以 136 万元的价格受让王震坡该等股权。本次股权转让已履行了相应的工商登记手续。

本次股权转让后，理工华创股权结构如下：

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
林程	货币	1,329.74	38.4827%	1,329.74	38.4827%
	知识产权	17.20		17.20	
理工资产	货币	501.20	22.3192%	501.20	22.3192%
	知识产权	280.00		280.00	
基石仲盈	货币	245.10402	7.0027%	245.10402	7.0027%
孙逢春	知识产权	91.20	4.3198%	91.20	4.3198%
	货币	60.00		60.00	
周辉	货币	168.96	4.8958%	168.96	4.8958%
	知识产权	2.40		2.40	
杨焯	货币	94.50	2.6999%	94.50	2.6999%
王文伟	货币	72.00	2.1599%	72.00	2.1599%
	知识产权	3.60		3.60	
航天科工	货币	70.002576	2.0000%	70.002576	2.0000%
王剑华	货币	64.26	1.8359%	64.26	1.8359%
张军	货币	45.60	1.4399%	45.60	1.4399%
	知识产权	4.80		4.80	
梁德荣	货币	50.40	1.4399%	50.40	1.4399%
张承宁	货币	31.23	1.0980%	31.23	1.0980%
	知识产权	7.20		7.20	
赵彩英	货币	34.65	0.9900%	34.65	0.9900%
曹万科	货币	29.50	0.9000%	29.50	0.9000%
	知识产权	2.00		2.00	

股东名称	出资形式	认缴注册资本		实缴出资额	
		金额（万元）	比例	金额（万元）	比例
时军辉	货币	31.50	0.9000%	31.50	0.9000%
侯睿	货币	31.50	0.9000%	31.50	0.9000%
董爱道	货币	31.50	0.9000%	31.50	0.9000%
王军	货币	20.40	0.7200%	20.40	0.7200%
	知识产权	4.80		4.80	
何洪文	货币	19.08	0.6480%	19.08	0.6480%
	知识产权	3.60		3.60	
王震坡	货币	14.22	0.6120%	14.22	0.6120%
	知识产权	7.20		7.20	
南金瑞	货币	12.96	0.5760%	12.96	0.5760%
	知识产权	7.20		7.20	
赵保国	货币	18.90	0.5400%	18.90	0.5400%
丁立学	货币	15.75	0.4500%	15.75	0.4500%
邹渊	货币	15.75	0.4500%	15.75	0.4500%
理工创新	货币	13.595904	0.3884%	13.595904	0.3884%
杨晓昆	货币	12.60	0.3600%	12.60	0.3600%
贺圻	货币	12.60	0.3600%	12.60	0.3600%
王睿	货币	10.08	0.2880%	10.08	0.2880%
索世雄	货币	8.82	0.2520%	8.82	0.2520%
李勇	货币	2.52	0.0720%	2.52	0.0720%
合计	货币	3,100.1225	100.00%	3,100.1225	100.00%
	知识产权	400.00		400.00	

截至 2017 年 11 月 30 日，以上股权未发生变化。

2、公司业务性质

本公司属于电动车技术研发行业。

3、公司主要经营活动

主要经营活动：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究与试验发展；电动汽车用整车控制器、电驱动与传动系统、功率转换集成控制器与其附件产品研发

（含样机制造、检测）；生产（制造）电动汽车用整车控制器、电驱动与传动系统、功率转换集成控制器及其附件产品（限在外埠从事生产活动）；销售自行开发的产品、汽车（不含九座以下乘用车）、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；软件开发；仪器仪表维修。（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。）

4、公司法定地址和总部地址

本公司法定地址与总部地址是北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 6 号楼 17 层 02 室

5、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共有 3 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	简称
包头华创电动车有限公司	全资子公司	100%	包头华创
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	控股子公司	80%	新能电动
华创电动车技术有限公司	全资子公司	100%	波兰华创

报告期内增加子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三 10、应收款项”、“三 13、固定资产”、“三 15、长

期资产减值”、“三 18、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具

(1)公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客

观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

10、应收款项

-单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过100万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

一按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法：是指单项金额重大及不重大的经减值测试后不需要单独计提减值准备的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	1 年以内	1 年-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款坏账计提比例	5%	10%	20%	50%	80%	100%
其他应收款坏账计提比例	5%	10%	20%	50%	80%	100%

一单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值的款项，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

-合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

11、存货

一存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

一发出存货的计价方法

各类存货购入按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

一存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

12、合营安排

一合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

一当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

一当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

13、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当

期投资收益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备，其会计政策详见附注三、15、长期资产减值。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的

相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原值、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	使用年限	年折旧率	净残值率
房屋及建筑物	30 年	3.33%	5%
机器设备	3-10 年	9.5%-31.67%	5%
运输工具	4-10 年	9.5%-23.75%	5%
办公设备及其他设备	3-5 年	19%-31.67%	5%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回，其会计政策详见附注三、15、长期资产减值。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；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；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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 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。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租

人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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也计入资产的价值。

15、无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年

度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在，其会计政策详见附注三、15、长期资产减值。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划

和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- A 收入金额能够可靠计量；

B 相关经济利益很可能流入公司；

C 交易的完工进度能够可靠地确定；

D 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：

公司主要销售新能源电动车用整车控制器、功率转化集成控制器以及高压配件产品。内销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，购货方确认收货，且产品销售收入金额已确定，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。外销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报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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。技术服务收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定完成相应的技术项目服务，购货方验收确认，技术服务收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，相关项目的成本能够可靠地计量。

20、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与资产相关的政府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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。

与企业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退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将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：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

22、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待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，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应税收入	17%、6%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	

(2) 企业所得税

公司名称	企业所得税税率		
	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
北京理工华创电动车技术有限公司	15%	15%	15%
包头华创电动车有限公司	25%	25%	25%
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	25%	25%	25%
华创电动车技术有限公司	19%	19%	19%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司所销售的软件产品，根据财政部、国家税务总局下发的《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 公司系享受国家需要重点扶持的高新技术企业，并于 2015 年 7 月 24 日获得编号为 GF201511000116 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内，公司减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
现金	25,472.11	74,153.91	129,067.47
银行存款	13,619,572.66	15,350,520.11	14,645,176.72
其他货币资金	1,171,229.36	2,127,676.68	-
合计	14,816,274.13	17,552,350.70	14,774,244.19
其中：存放在境外的款项总额	536,769.28	490,492.92	495,756.57

—截至 2017 年 11 月 30 日止，公司货币资金期末余额中除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

—货币资金期末受限明细。详见本附注五、42。

—货币资金期末外币项目明细。详见本附注五、43。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	6,026,916.00	37,955,190.00	9,160,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	6,026,916.00	37,955,190.00	9,160,000.00

(2) 截至 2017 年 11 月 30 日止，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：

项目	2017.11.30 终止确认金额	2017.11.30 未终止确认金额
银行承兑票据	26,253,921.74	-
商业承兑票据	-	-
合计	26,253,921.74	-

(3) 截至 2017 年 11 月 30 日止，公司不存在已质押的应收票据。

(4) 截至 2017 年 11 月 30 日止，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2017.11.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,271,922.78	100.00	5,603,646.14	5.18	102,668,276.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	108,271,922.78	100.00	5,603,646.14	5.18	102,668,276.64

(续表 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,781,525.73	100.00	2,063,226.29	5.19	37,718,299.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,781,525.73	100.00	2,063,226.29	5.19	37,718,299.44

(续表 2)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,560,203.74	100.00	1,380,170.19	5.01	26,180,033.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,560,203.74	100.00	1,380,170.19	5.01	26,180,033.55

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2017.11.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,796,922.78	5,339,846.14	5.00
1-2年	312,000.00	31,200.00	10.00
2-3年	1,163,000.00	232,600.00	20.00
合计	108,271,922.78	5,603,646.14	5.18

(续表 1)

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,298,525.73	1,914,926.29	5.00	27,555,403.74	1,377,770.19	5.00
1-2年	1,483,000.00	148,300.00	10.00	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	4,800.00	2,400.00	50.00
合计	39,781,525.73	2,063,226.29	5.19	27,560,203.74	1,380,170.19	5.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-11 月计提坏账准备金额 3,540,419.85 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元；2016 年度计提坏账准备金额 683,056.10 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元；2015 年度计提坏账准备金额 1,125,451.75 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2017 年 11 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 101,476,982.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,073,849.12 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 期末应收账款受限情况见附注五、42。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2017.11.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,490,101.64	95.27	1,850,834.80	100.00	3,744,604.61	95.91
1-2 年	123,610.70	4.73	-	-	86,413.10	2.21
2-3 年	-	-	-	-	32,450.00	0.83
3-4 年	-	-	-	-	40,815.00	1.05
合计	2,613,712.34	100.00	1,850,834.80	100.00	3,904,282.71	100.00

(2) 期末预付款项无外币余额。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的 2017 年 11 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 1,744,889.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 66.76%

(4) 截至 2017 年 11 月 30 日止，预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2017.11.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	3,508,000.00	73.94	3,508,000.00	100.00-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,236,281.83	26.06	75,927.19	6.14	1,160,354.64
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	4,744,281.83	100.00	3,583,927.19	75.54	1,160,354.64

(续表 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	3,508,000.00	56.71	3,508,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,677,818.75	43.29	1,083,210.13	40.45	1,594,608.62
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	6,185,818.75	100.00	4,591,210.13	74.22	1,594,608.62

(续表 2)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	3,508,000.00	50.21	3,508,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,478,222.93	49.79	529,875.71	15.23	2,948,347.22
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	6,986,222.93	100.00	4,037,875.71	57.80	2,948,347.22

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账龄	2017.11.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,079,312.53	53,965.63	5.00
1-2年	115,323.00	11,532.30	10.00
2-3年	34,646.30	6,929.26	20.00
3-4年	7,000.00	3,500.00	50.00
合计	1,236,281.83	75,927.19	6.14

(续表 1)

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	596,659.95	29,833.00	5.00	1,250,156.73	62,507.84	5.00
1-2年	24,646.30	2,464.63	10.00	178,553.70	17,855.37	10.00
2-3年	7,000.00	1,400.00	20.00	2,000,000.00	400,000.00	20.00
3-4年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00	-	-	-
4-5年						
5年以上	49,512.50	49,512.50	100.00	49,512.50	49,512.50	100.00
合计	2,677,818.75	1,083,210.13	40.45	3,478,222.93	529,875.71	15.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-11 月计提坏账准备金额 600.00 元，收回或转回坏账准备金额 1,007,882.94 元；
2016 年度计提坏账准备金额 553,334.42 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元；2015 年度计提
坏账准备金额 1,737,789.88 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销金额为 0.00 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	310,940.80	252,813.95	218,721.47
单位往来款	3,845,172.60	5,557,512.50	5,557,512.50
备用金	579,168.43	323,732.30	1,179,268.96
其他	9,000.00	51,760.00	30,720.00
合计	4,744,281.83	6,185,818.75	6,986,222.93

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2017.11.30	年限	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备
北京理工中兴科技股份有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	42.16	2,000,000.00
深圳市广浩昌贸易有限公司	预付货款转其他应收款	1,508,000.00	2-3 年	31.79	1,508,000.00

单位名称	款项性质	2017.11.30	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
湖南华强电气有限公司	往来款	337,172.60	1 年以内	7.11	16,858.63
北京理工创新物业管理有限责任公司	押金	283,940.80	1 年以内	5.98	14,197.04
董仲力	备用金	200,000.00	1 年以内	4.22	10,000.00
合计		4,329,113.40		91.25	3,549,055.67

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.11.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,917,605.18	-	11,917,605.18
产成品	2,658,339.99	-	2,658,339.99
发出商品	14,915,256.08	-	14,915,256.08
合计	29,491,201.25	-	29,491,201.25

(续下表)

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	21,800,422.15	-	21,800,422.15	6,281,756.14	-	6,281,756.14
产成品	3,352,151.72	-	3,352,151.72	421,444.46	-	421,444.46
发出商品	9,287,472.89	-	9,287,472.89	11,613,158.38	-	11,613,158.38
合计	34,440,046.76	-	34,440,046.76	18,316,358.98	-	18,316,358.98

(2) 截至 2017 年 11 月 30 日止，存货不存计提跌价准备的情形。

(3) 截至 2017 年 11 月 30 日止，存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

(4) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	304,648.27	1,128,255.97	1,119,906.58
合计	304,648.27	1,128,255.97	1,119,906.58

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.11.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00

(续上表)

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017.11.30				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-

9、长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.11.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
北京华荣新动力电气有限公司	72,999.78	-	60,416.07	-12,583.71	-	-	-	-	-	-
小计	72,999.78	-	60,416.07	-12,583.71	-	-	-	-	-	-
一、联营企业										
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	72,999.78	-	60,416.07	-12,583.71	-	-	-	-	-	-

根据 2017 年 11 月 20 日，公司与湖南华强电气股份有限公司、北京华荣新动力电气有限公司签订的股权转让协议，公司将持有的北京华荣新动力电气有限公司股权以人民币 352,800 元转让给湖南华强电气股份有限公司，自转让协议生效之日起，公司不再享有北京华荣新动力电气有限公司的权利也不再履行在北京华荣新动力电气有限公司的义务。

北京理工华创电动车技术有限公司

财务报表附注

2015年度、2016年度、2017年1-11月

金额单位：人民币元

(续表1)

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
北京华荣新动力电气有限公司	203,145.07	-	-	-130,145.29	-	-	-	-	-	72,999.78
小计	203,145.07	-	-	-130,145.29	-	-	-	-	-	72,999.78
一、联营企业										
无		-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	203,145.07	-	-	-130,145.29	-	-	-	-	-	72,999.78

(续表2)

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
北京华荣新动力电气有限公司	304,502.75	-	-	-101,357.68	-	-	-	-	-	203,145.07
小计	304,502.75	-	-	-101,357.68	-	-	-	-	-	203,145.07
一、联营企业										
无					-	-	-	-	-	-
合计	304,502.75			-101,357.68	-	-	-	-	-	203,145.07

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：			-		-
1.2016.12.31 余额		4,804,251.24	2,064,927.85	1,318,828.29	8,188,007.38
2.本期增加金额	-	5,129,208.56	797,857.25	1,679,470.58	7,606,536.39
(1) 购置	-	5,129,208.56	797,857.25	1,679,470.58	7,606,536.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017.11.30 余额	-	9,933,459.80	2,862,785.10	2,998,298.87	15,794,543.77
二、累计折旧					
1.2016.12.31 余额	-	487,485.77	821,988.34	895,178.83	2,204,652.94
2.本期增加金额	-	676,869.07	497,132.69	356,170.46	1,530,172.22
(1) 计提	-	676,869.07	497,132.69	356,170.46	1,530,172.22
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017.11.30 余额	-	1,164,354.84	1,319,121.03	1,251,349.29	3,734,825.16
三、减值准备					
1.2016.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017.11.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2017.11.30 账面价值	-	8,769,104.96	1,543,664.07	1,746,949.58	12,059,718.61
2.2016.12.31 账面价值		4,316,765.47	1,242,939.51	423,649.46	5,983,354.44

(续表 1)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2015.12.31 余额	-	1,432,335.45	1,514,927.85	1,137,522.39	4,084,785.69
2.本期增加金额		3,442,514.08	550,000.00	181,305.90	4,173,819.98
(1) 购置		3,442,514.08	550,000.00	181,305.90	4,173,819.98
3.本期减少金额		70,598.29	-	-	70,598.29
(1) 处置或报废		70,598.29	-	-	70,598.29
4.2016.12.31 余额		4,804,251.24	2,064,927.85	1,318,828.29	8,188,007.38
二、累计折旧					
1.2015.12.31 余额	-	310,061.90	520,421.37	672,315.56	1,502,798.83
2.本期增加金额		184,875.91	301,566.97	222,863.27	709,306.15
(1) 计提		184,875.91	301,566.97	222,863.27	709,306.15
3.本期减少金额		7,452.04	-		7,452.04
(1) 处置或报废		7,452.04	-		7,452.04
4.2016.12.31 余额		487,485.77	821,988.34	895,178.83	2,204,652.94
三、减值准备					
1.2015.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2016.12.31 账面价值	-	4,316,765.47	1,242,939.51	423,649.46	5,983,354.44
2.2015.12.31 账面价值	-	1,122,273.55	994,506.48	465,206.83	2,581,986.86

(续表 2)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
1.2014.12.31 余额	-	1,198,702.97	1,298,818.97	872,455.39	3,369,977.33
2.本期增加金额	-	233,632.48	216,108.88	265,067.00	714,808.36
(1) 购置	-	233,632.48	216,108.88	265,067.00	714,808.36
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015.12.31 余额	-	1,432,335.45	1,514,927.85	1,137,522.39	4,084,785.69
二、累计折旧					
1.2014.12.31 余额	-	176,472.47	220,517.34	507,870.23	904,860.04
2.本期增加金额	-	133,589.43	299,904.03	164,445.33	597,938.79
(1) 计提	-	133,589.43	299,904.03	164,445.33	597,938.79
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015.12.31 余额	-	310,061.90	520,421.37	672,315.56	1,502,798.83
三、减值准备					
1.2014.12.31 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	-	-	-	-	-
4.2015.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2015.12.31 账面价值	-	1,122,273.55	994,506.48	465,206.83	2,581,986.86
2.2014.12.31 账面价值	-	1,022,230.50	1,078,301.63	364,585.16	2,465,117.29

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 2017 年 1-11 月折旧额 1,530,172.22 元；2016 年度折旧额 709,306.15 元；2015 年度折旧额 597,938.79 元，由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

(4) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况：

(5) 期末固定资产不存在抵押、担保等情况。

(6) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况：

(7) 报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
一、账面原值				
1.2016.12.31	-	4,057,400.00	363,069.03	4,420,469.03
2.本期增加金额	-	-	40,700.85	40,700.85
(1)购置	-	-	40,700.85	40,700.85
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017.11.30	-	4,057,400.00	403,769.88	4,461,169.88
二、累计摊销				
1.2016.12.31		1,823,968.81	30,425.02	1,854,393.83
2.本期增加金额		409,462.38	35,547.06	445,009.44
(1)计提		409,462.38	35,547.06	445,009.44
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017.11.30	-	2,233,431.19	65,972.08	2,299,403.27
三、减值准备				
1.2016.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017.11.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017.11.30	-	1,823,968.81	337,797.80	2,161,766.61
2.2016.12.31		2,233,431.19	332,644.01	2,566,075.20

(续表 1)

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
一、账面原值				
1.2015.12.31	-	4,057,400.00	42,050.00	4,099,450.00
2.本期增加金额	-	-	321,019.03	321,019.03
(1)购置	-	-	321,019.03	321,019.03
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2016.12.31		4,057,400.00	363,069.03	4,420,469.03
二、累计摊销				
1.2015.12.31		1,377,282.57	19,852.69	1,397,135.26
2.本期增加金额		446,686.24	10,572.33	457,258.57
(1)计提		446,686.24	10,572.33	457,258.57
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2016.12.31		1,823,968.81	30,425.02	1,854,393.83
三、减值准备				
1.2015.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2016.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2016.12.31		2,233,431.19	332,644.01	2,566,075.20
2.2015.12.31		2,680,117.43	22,197.31	2,702,314.74

(续表 2)

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
一、账面原值				
1.2014.12.31	-	4,057,400.00	42,050.00	4,099,450.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2015.12.31		4,057,400.00	42,050.00	4,099,450.00
二、累计摊销				
1.2014.12.31		930,596.33	15,647.65	946,243.98
2.本期增加金额		446,686.24	4,205.04	450,891.28
(1)计提		446,686.24	4,205.04	450,891.28
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2015.12.31		1,377,282.57	19,852.69	1,397,135.26
三、减值准备				
1.2014.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2015.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2015.12.31	-	2,680,117.43	22,197.31	2,702,314.74
2.2014.12.31	-	3,126,803.67	26,402.35	3,153,206.02

12、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他	2017.11.30
租赁房产装修费	-	3,333,323.58	722,457.62	-	2,610,865.96
合计	-	3,333,323.58	722,457.62	-	2,610,865.96

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.11.30		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,186,573.33	1,379,986.00	6,654,036.42	998,282.03	5,416,505.45	814,441.98
可弥补亏损	924,186.92	231,046.73	325,662.86	81,415.72	-	-
合计	10,110,760.25	1,611,032.73	6,979,699.28	1,079,697.75	5,416,505.45	814,441.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	1,000.00	400.00	1,540.45
可抵扣亏损	3,644,319.34	3,046,757.21	1,787,756.67
合计	3,645,319.34	3,047,157.21	1,789,297.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
2020 年	1,741,480.31	1,787,756.67	1,787,756.67
2021 年	1,259,000.54	1,259,000.54	-
2022 年	643,838.49	-	-
合计	3,644,319.34	3,046,757.21	1,787,756.67

14、其他非流动资产

项目类别	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
预付设备/软件款项	439,147.92	1,285,590.00	121,020.00
合计	439,147.92	1,285,590.00	121,020.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	4,800,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-	-
合计	9,800,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

16、应付票据

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	5,200,000.00	10,000,000.00	-
合计	5,200,000.00	10,000,000.00	-

报告期各期末，无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	43,071,291.12	28,492,002.65	14,436,537.66
1-2 年	6,206,432.13	383,036.40	1,863,016.02
2-3 年	138,052.50	193,797.50	-
3 年以上	8,880.86	8,880.86	8,880.86
合计	49,424,656.61	29,077,717.41	16,308,434.54

(2) 期末账龄超过 1 年的重大应付账款主要为：

单位名称	2017.11.30	形成原因
上海电巴新能源科技有限公司	4,159,722.00	根据合同约定未结算的货款
合计	4,159,722.00	

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

账龄结构	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	659,147.36	4,238,159.09	286,014.00
1-2 年	18,123.00	-	839,924.00
2-3 年	-	-	216,840.00
3 年以上	216,840.00	216,840.00	-
合计	894,110.36	4,454,999.09	1,342,778.00

(2) 期末账无龄超过 1 年的重大预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.11.30
短期职工薪酬	2,078,798.77	14,701,445.61	15,407,722.44	1,372,521.94
离职后福利-设定提存计划	89,558.12	1,274,862.35	1,235,618.81	128,801.66
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,168,356.89	15,976,307.96	16,643,341.25	1,501,323.60

(续表 1)

项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
短期职工薪酬	1,442,800.42	13,972,788.50	13,336,790.15	2,078,798.77
离职后福利-设定提存计划	59,716.10	915,954.76	886,112.74	89,558.12
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,502,516.52	14,888,743.26	14,222,902.89	2,168,356.89

(续表 2)

项目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
短期职工薪酬	307,405.35	5,933,648.46	4,798,253.39	1,442,800.42
离职后福利-设定提存计划	28,067.97	552,248.82	520,600.69	59,716.10
辞退福利	-	124,177.92	124,177.92	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	335,473.32	6,610,075.20	5,443,032.00	1,502,516.52

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.11.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,003,612.06	12,466,703.63	13,185,468.69	1,284,847.00
职工福利费	-	754,647.79	754,647.79	-
社会保险费	75,186.71	852,549.19	840,060.96	87,674.94
其中：1、医疗保险费	49,556.52	791,621.36	761,513.88	79,664.00
2、工伤保险费	1,419.59	17,799.92	17,601.50	1,618.01
3、生育保险费	24,210.60	43,127.91	60,945.58	6,392.93
4、重大疾病医疗补助金	-	-	-	-
住房公积金	-	627,545.00	627,545.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	2,078,798.77	14,701,445.61	15,407,722.44	1,372,521.94

(续表 1)

项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,400,528.39	11,627,532.98	11,024,449.31	2,003,612.06
职工福利费	-	1,038,376.28	1,038,376.28	-
社会保险费	42,272.03	643,558.77	610,644.09	75,186.71

项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
其中：1、医疗保险费	37,260.14	562,675.33	550,378.95	49,556.52
2、工伤保险费	2,031.96	15,582.80	16,195.17	1,419.59
3、生育保险费	2,979.93	65,300.64	44,069.97	24,210.60
4、重大疾病医疗补助金	-	-	-	-
住房公积金	-	501,423.00	501,423.00	-
工会经费和职工教育经费	-	161,897.47	161,897.47	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	1,442,800.42	13,972,788.50	13,336,790.15	2,078,798.77

(续表 2)

项目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	288,798.70	4,821,266.51	3,709,536.82	1,400,528.39
职工福利费	-	441,844.56	441,844.56	-
社会保险费	18,606.65	365,365.39	341,700.01	42,272.03
其中：1、医疗保险费	16,466.00	320,598.82	299,804.68	37,260.14
2、工伤保险费	823.30	18,419.76	17,211.10	2,031.96
3、生育保险费	1,317.35	26,346.81	24,684.23	2,979.93
4、重大疾病医疗补助金	-	-	-	-
住房公积金	-	305,172.00	305,172.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	307,405.35	5,933,648.46	4,798,253.39	1,442,800.42

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.11.30
设定提存计划	89,558.12	1,274,862.35	1,235,618.81	128,801.66
合计	89,558.12	1,274,862.35	1,235,618.81	128,801.66

(续表 1)

项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
设定提存计划	59,716.10	915,954.76	886,112.74	89,558.12
合计	59,716.10	915,954.76	886,112.74	89,558.12

(续表 2)

项目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
设定提存计划	28,067.97	552,248.82	520,600.69	59,716.10
合计	28,067.97	552,248.82	520,600.69	59,716.10

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2016.12.31	本期增加额	本期支付额	2017.11.30
一、基本养老保险费	74,456.60	1,235,026.65	1,185,885.97	123,597.28
二、失业保险费	15,101.52	39,835.70	49,732.84	5,204.38
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	89,558.12	1,274,862.35	1,235,618.81	128,801.66

(续表 1)

设定提存计划项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
一、基本养老保险费	56,772.00	864,649.17	846,964.57	74,456.60
二、失业保险费	2,944.10	51,305.59	39,148.17	15,101.52
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	59,716.10	915,954.76	886,112.74	89,558.12

(续表 2)

设定提存计划项目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
一、基本养老保险费	26,731.40	523,860.40	493,819.80	56,772.00
二、失业保险费	1,336.57	28,388.42	26,780.89	2,944.10
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	28,067.97	552,248.82	520,600.69	59,716.10

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

类别	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	2,407,103.13	186,351.95	194.79
企业所得税	3,372,717.78	2,041,481.23	1,504,449.79
城市建设维护税	168,520.25	13,044.64	13.64
教育费附加	72,222.96	5,580.56	5.84
地方教育附加	48,148.64	3,737.04	3.90
个人所得税	-	-	471.28
印花税	78,299.20	-	-
合计	6,147,011.96	2,250,195.42	1,505,139.24

注：增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加税率参见附注四。

21、应付利息

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
短期借款应付利息	95,325.42	-	-
合计	95,325.42	-	-

22、应付股利

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
普通股股利	3,989,437.20	-	-
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	-	-
合计	3,989,437.20	-	-

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
单位往来款	12,271,348.41	13,346,850.00	13,240,500.00
股东投资款	-	-	20,006,768.00
其他备用金及押金	105,107.87	103,831.90	48,952.76
合计	12,376,456.28	13,450,681.90	33,296,220.76

(2) 截至 2017 年 11 月 30 日止，其他应付款余额中账龄超过 1 年的大额其他应付款如下：

项目	2017.11.30	账龄	形成原因
北京首科集团公司	6,000,000.00	5 年以上	往来款
合计	6,000,000.00		

24、递延收益

(1) 递延收益列示：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.11.30	形成原因
政府补助	2,870,196.76	1,771,000.00	2,332,501.83	2,308,694.93	科研项目补助
合计	2,870,196.76	1,771,000.00	2,332,501.83	2,308,694.93	/

(续表 1)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	3,962,304.75	2,450,000.00	3,542,107.99	2,870,196.76	科研项目补助
合计	3,962,304.75	2,450,000.00	3,542,107.99	2,870,196.76	/

(续表 2)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	1,943,339.13	3,090,000.00	1,071,034.38	3,962,304.75	科研项目补助
合计	1,943,339.13	3,090,000.00	1,071,034.38	3,962,304.75	

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2017.11.30	与资产相关/ 与收益相关
低地板客车用轮边驱动 动力	60,000.00	-		60,000.00	-	-	与收益相关
中波电动公交系统合作 研究	1,300,226.76	-		1,262,966.76	-	37,260.00	与收益相关
新能源汽车结构材料轻 量化制造工艺研究及应 用	994,500.00	-		173,539.94	-	820,960.06	与收益相关
科技新星与领军人才培 养—周辉	315,470.00	-	136,435.86	-	-	179,034.14	与收益相关
双源快充纯电动公交客 车开发及产业化核心技 术	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与收益相关
新能源汽车全气候动力 电池系统研发及极寒环 境应用	-	1,000,000.00	-	-	699,559.27	300,440.73	与收益相关
寒冷地区纯电动城间大 客车平台及整车开发		555,000.00	-	-	-	555,000.00	与收益相关
高性能纯电动大客车动 力平台关键技术		216,000.00	-	-	-	216,000.00	与收益相关
合计	2,870,196.76	1,771,000.00	136,435.86	1,496,506.70	699,559.27	2,308,694.93	与收益相关

(续表 1)

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
低地板客车用轮边驱动动力	3,178,264.75	-	3,118,264.75	-	60,000.00	与收益相关
中波电动公交系统合作研究	784,040.00	900,000.00	383,813.24	-	1,300,226.76	与收益相关
新能源汽车结构材料轻量化制造工艺研究及应用	-	1,000,000.00	5,500.00	-	994,500.00	与收益相关
科技新星与领军人才培养—周辉	-	350,000.00	34,530.00	-	315,470.00	与收益相关
双源快充纯电动公交客车开发及产业化核心技术	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
合计	3,962,304.75	2,450,000.00	3,542,107.99	-	2,870,196.76	/

(续表 2)

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
低地板客车用轮边驱动动力	1,412,941.00	2,190,000.00	424,676.25	-	3,178,264.75	与收益相关
中波电动公交系统合作研究	-	900,000.00	115,960.00	-	784,040.00	与收益相关
面向产业化的纯电动公交车开发及应用关键技术研究	530,398.13	-	530,398.13	-	-	与收益相关
合计	1,943,339.13	3,090,000.00	1,071,034.38	-	3,962,304.75	/

25、实收资本

股东名称	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
林程	13,469,400.00	13,469,400.00	5,345,000.00
北京理工资产经营有限公司	7,812,000.00	7,812,000.00	3,100,000.00

股东名称	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
张承宁	384,300.00	384,300.00	152,500.00
李勇	25,200.00	25,200.00	10,000.00
南金瑞	271,600.00	271,600.00	150,000.00
王震坡	214,200.00	214,200.00	170,000.00
孙逢春	1,512,000.00	1,512,000.00	600,000.00
王军	252,000.00	252,000.00	100,000.00
张军	504,000.00	504,000.00	200,000.00
何洪文	226,800.00	226,800.00	90,000.00
王文伟	756,000.00	756,000.00	300,000.00
周辉	1,713,600.00	1,713,600.00	437,500.00
曹万科	315,000.00	315,000.00	125,000.00
邹渊	157,500.00	157,500.00	62,500.00
王睿	100,800.00	100,800.00	40,000.00
梁德荣	504,000.00	504,000.00	200,000.00
丁立学	157,500.00	157,500.00	62,500.00
陈平	-	-	62,500.00
欧力	-	-	55,000.00
杨晓昆	126,000.00	126,000.00	50,000.00
赵彩英	346,500.00	346,500.00	137,500.00
杨烨	945,000.00	945,000.00	500,000.00
赵保国	189,000.00	189,000.00	75,000.00
董爱道	315,000.00	315,000.00	125,000.00
时军辉	315,000.00	315,000.00	125,000.00
侯睿	315,000.00	315,000.00	125,000.00
王剑华	572,600.00	572,600.00	100,000.00
北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	2,451,040.20	2,451,040.20	-
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	700,025.76	700,025.76	-
北京理工创新高科技孵化器有限公司	135,959.04	135,959.04	-
索世雄	88,200.00	88,200.00	-
贺圻	126,000.00	126,000.00	-
合计	35,001,225.00	35,001,225.00	12,500,000.00

26、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.11.30
资本溢价（股本溢价）	2,132,336.60	-	613,854.84	1,518,481.76
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,132,336.60	-	613,854.84	1,518,481.76

资本公积本期减少为公司收购子公司包头华创少数股权，所支付的购买成本与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额，冲减资本公积。

（续表 1）

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,371,031.97	19,873,154.63	21,111,850.00	2,132,336.60
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,371,031.97	19,873,154.63	21,111,850.00	2,132,336.60

2016 年度资本溢价增加 19,210,153.00 元系：北京基石仲盈创业投资中心（有限合伙）以 15,562,160.00 元对公司增资，其中 972,635.00 元计入实收资本，其余 14,589,525.00 元计入资本公积；北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）以 4,444,608.00 元对公司增资，其中 277,788.00 元计入实收资本，其余 4,166,820.00 元计入资本公积；北京理工创新高科技孵化器有限公司以 269,760.00 元对公司增资，其中 53,952.00 元计入实收资本，其余 215,808.00 元计入资本公积；贺圻以 190,000.00 元对公司增资，其中 50,000.00 元计入实收资本，其余 140,000.00 元计入资本公积；索世雄以 133,000.00 元对公司增资，其中 35,000.00 元计入实收资本，其余 98,000.00 元计入资本公积；663,001.63 元系因计提股权激励成本费用形成。

资本公积减少系资本公积转增股本所致。

（续表 2）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	57,400.00	3,357,000.00	43,368.03	3,371,031.97
其他资本公积	-	-	-	-
合计	57,400.00	3,357,000.00	43,368.03	3,371,031.97

2015 年度资本溢价增加 2,500,000.00 元由股东赵保国、董爱道、曹万科、何洪文、王文伟、张承宁、邹渊、丁立学、周辉、赵彩英、时军辉、陈平、侯睿、欧力及林程对公司进行增资合计 5,000,000.00 元,其中,2,500,000.00 元计入实收资本,2,500,000.00 元计入资本公积;857,000.00 元为因计提股权激励成本费用形成;资本公积本期减少为 2015 年度公司对子公司北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司进行增资,增资成本与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额,冲减资本公积。

27、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.11.30
法定盈余公积	4,122,592.11	-	-	4,122,592.11
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	4,122,592.11	-	-	4,122,592.11

(续表 1)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	689,008.31	3,433,583.80	-	4,122,592.11
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	689,008.31	3,433,583.80	-	4,122,592.11

(续表 2)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	-	689,008.31	-	689,008.31
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	-	689,008.31	-	689,008.31

28、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下:

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
本期期初未分配利润	32,622,104.03	2,774,361.79	-7,217,610.90
加: 本期归属于母公司股东的净利润	20,381,085.82	33,281,326.04	10,680,981.00
减: 提取法定盈余公积	-	3,433,583.80	689,008.31
应付普通股股利	9,239,620.95	-	-
期末未分配利润	43,763,568.90	32,622,104.03	2,774,361.79

29、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项目	2017 年 1-11 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	137,691,194.38	78,748,226.21	153,528,484.68	92,546,416.66	73,810,891.32	43,618,874.25
合计	137,691,194.38	78,748,226.21	153,528,484.68	92,546,416.66	73,810,891.32	43,618,874.25

30、税金及附加

税种	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	511,422.55	531,682.23	211,491.43
教育费附加	219,181.08	227,853.82	90,639.18
地方教育附加	146,120.72	151,919.20	60,426.13
印花税	167,239.50	25.00	-
车船税	4,682.64	750.00	-
合计	1,048,646.49	912,230.25	362,556.74

31、销售费用

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	3,078,446.65	3,043,934.45	1,721,758.24
办公服务费	2,056,848.23	2,081,268.34	368,340.80
差旅费	1,260,423.07	935,482.97	182,785.40
广告宣传费	327,095.80	302,729.34	10,000.00
交通运输、装卸费	1,095,446.11	1,012,141.57	664,008.44
折旧及摊销费	91,622.26	65,818.92	44,694.46
售后服务费	1,648,208.40	952,252.79	17,100.33
其他	42,759.59	293,779.71	184,462.58
合计	9,600,850.11	8,687,408.09	3,193,150.25

32、管理费用

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
研发费用	7,999,384.61	5,254,882.67	2,408,917.48
职工薪酬	5,922,169.62	7,779,045.83	4,227,416.34
租赁及管理水电费	3,801,597.81	962,241.38	686,729.71
办公费	2,748,973.02	3,038,736.80	2,570,300.03
折旧及摊销	2,146,956.96	2,316,716.42	1,069,006.38
差旅费	240,704.05	431,501.81	252,289.29
交通费	540,066.83	407,133.35	473,627.48
招待费	182,959.27	103,092.28	168,272.60
其他	282,866.79	115,519.55	112,069.47
股份支付费用	-	663,001.63	857,000.00
合计	23,865,678.96	21,071,871.72	12,825,628.78

33、财务费用

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	557,909.23	383,872.86	290,472.92
减：利息收入	38,272.02	28,114.93	16,583.18
汇兑损益	269,907.77	2,820.65	21,226.13
手续费及其他	210,524.70	297,586.13	142,981.03
合计	1,000,069.68	656,164.71	438,096.90

34、资产减值损失

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	2,533,136.91	1,236,390.52	2,863,241.63
合计	2,533,136.91	1,236,390.52	2,863,241.63

35、投资收益

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,583.71	-130,145.29	-101,357.68
处置长期股权投资产生的投资收益	292,383.93	-	-
处置衍生金融资产取得的投资收益	-	-	-
理财产品收益	-	-	-
合计	279,800.22	-130,145.29	-101,357.68

36、其他收益

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
增值税即征即退款	235,277.20	-	-
新能源汽车结构材料轻量化制造工艺研究及应用	173,539.94	-	-
中波电动公交系统合作研究	1,262,966.76	-	-
低地板客车用轮边驱动动力	60,000.00	-	-
合计	1,731,783.90	-	-

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	185,395.86	9,841,381.71	1,071,634.38	185,395.86
其他	-	40,821.43	-	-
合计	185,395.86	9,882,203.14	1,071,634.38	185,395.86

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

政府补助种类	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
新能源汽车结构材料轻量化制造工艺研究及应用	-	5,500.00	-	与收益相关
科技新星与领军人才培养一周辉	136,435.86	34,530.00	-	与收益相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目扶持资金	-	3,000,000.00	-	与收益相关
面向产业化的纯电动公交车	-	-	530,398.13	与收益相关
中波电动公交系统合作研究	-	383,813.24	115,960.00	与收益相关
低地板客车用轮边驱动动力	-	3,118,264.75	424,676.25	与收益相关
其他一次性补贴	48,960.00	-	600.00	与收益相关
增值税退税款	-	3,299,273.72	-	与收益相关
合计	185,395.86	9,841,381.71	1,071,634.38	

38、营业外支出

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
其他	-	-	200.00	-
合计	-	-	200.00	

39、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	3,511,537.28	5,651,378.06	1,794,550.83
递延所得税费用	- 531,334.98	-265,255.77	-431,742.57
合计	2,980,202.30	5,386,122.29	1,362,808.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	23,091,566.00	38,170,060.58	11,479,419.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,463,734.90	5,725,509.09	1,721,912.92
子公司适用不同税率的影响	-124,208.64	-162,568.33	-149,290.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,312.63	10,066.18	249,145.27
加计扣除费用的影响	-623,803.72	-501,318.97	-167,601.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,792.51	-	-687,869.90
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	160,959.62	314,434.32	445,494.00
所得税费用	2,980,202.29	5,386,122.29	1,362,808.26

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	34,719.34	25,438.25	16,583.18
政府补贴	1,819,960.00	5,450,000.00	3,090,600.00
收到的往来款	7,000,000.00	-	2,300,000.00
收到的押金	22,320.00	30,000.00	-
合计	8,876,999.34	5,505,438.25	5,407,183.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
支付的费用	14,989,770.38	18,742,461.83	10,592,032.18
支付的往来款	6,500,000.00	-	300,000.00
支付的押金	272,802.16	-	44,300.00
合计	21,762,572.54	18,742,461.83	10,936,332.18

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
应付票据保证金利息收入	3,552.68	2,676.68	-
收回的保证金	960,000.00	-	-
合计	963,552.68	2,676.68	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
支付的借款担保费	148,833.00	213,432.30	-
应付票据保证金	-	2,125,000.00	-
承兑汇票手续费	125,600.00	-	-
合计	274,433.00	2,338,432.30	-

41、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	20,111,363.70	32,783,938.29	10,116,611.21
加：资产减值准备	2,533,136.91	1,236,390.52	2,863,241.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,530,172.22	709,306.15	597,938.79
无形资产摊销	445,009.44	457,258.57	450,891.28
长期待摊费用摊销	722,457.62	-	-
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）	1,098,697.32	597,449.13	311,699.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-279,800.22	130,145.29	101,357.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-537,590.31	-265,255.77	-523,970.64
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）	6,125,175.55	-16,123,687.78	-14,075,708.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,059,855.97	-29,022,466.79	-26,680,328.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,219,506.62	17,178,255.99	9,272,835.60
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,738,198.17	7,681,333.60	-17,487,037.04
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	13,645,044.77	15,424,674.02	14,774,244.19
减：现金的年初余额	15,424,674.02	14,774,244.19	3,257,363.12
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,779,629.25	650,429.83	11,516,881.07

(2) 现金和现金等价物

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	13,645,044.77	15,424,674.02	14,774,244.19
其中：库存现金	25,472.11	74,153.91	129,067.47
可随时用于支付的银行存款	13,619,572.66	15,350,520.11	14,645,176.72
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	-	-	-
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	13,645,044.77	15,424,674.02	14,774,244.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31	资产受限制的原因
1、货币资金	1,171,229.36	2,127,676.68	-	保证金
2、应收账款	-	16,759,763.00	7,287,967.00	短期借款质押
合计	1,171,229.36	18,887,439.68	7,287,967.00	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2017.11.30	折算汇率	2017.11.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：波兰兹罗提	288,229.00	1.8623	536,769.28
应收账款			
其中：欧元	284,134.79	7.8252	2,223,411.56

(续表 1)

项目	2016.12.31	折算汇率	2016.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：波兰兹罗提	296,037.00	1.6569	490,492.92
合计	-	-	490,492.92

(续表 2)

项目	2015.12.31	折算汇率	2015.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：波兰兹罗提	297,258.50	1.6678	495,756.57
合计	-	-	495,756.57

(2) 境外经营实体：

境外经营实体	经营地	记账本位币
华创电动车技术有限公司	波兰	人民币

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司不存在该情况。

2、报告期发生的同一控制下企业合并

本公司不存在该情况。

3、报告期发生的反向购买

本公司不存在该情况。

4、报告期发生的处置子公司

本公司不存在该情况。

5、其他原因的合并范围变动

本公司不存在该情况。

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
包头华创电动车有限公司	包头	包头	新能源汽车研究与开发	100.00%	-	设立
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	北京	北京	新能源汽车研究与开发	80.00%	-	设立
华创电动车技术有限公司	波兰	波兰	新能源汽车研究与开发	100.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2017.11.30			
	少数股东持股比例	本期归属少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	20.00%	-92,513.77	-	1,821,030.97

(续表 1)

子公司名称	2016.12.31			
	少数股东持股比例	本期归属少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	20.00%	-58,579.84	-	1,913,544.74

(续表 2)

子公司名称	2015.12.31			
	少数股东持股比例	少数股东持股比例	少数股东持股比例	少数股东持股比例
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	20.00%	52,914.90	-	1,972,124.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

项目	2017 年 11 月 30 日 /2017 年 1-11 月	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度
	北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司
流动资产	8,891,490.71	9,666,850.09	9,978,406.64
非流动资产	236,631.72	84,665.13	10,148.47
资产合计	9,128,122.43	9,751,515.22	9,988,555.11
流动负债	22,967.54	183,791.50	127,932.21
非流动负债	-	-	-
负债合计	22,967.54	183,791.50	127,932.21
营业收入	377,358.48	584,575.04	986,588.00
净利润	-462,568.83	-292,899.18	282,761.31
综合收益总额	-462,568.83	-292,899.18	282,761.31
经营活动现金流量净额	-274,086.58	425,489.16	-3,105,530.09

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易全部为收购少数股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	包头华创
购买成本	-
-现金	-
-非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	-
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	- 613,854.84
差额	613,854.84
其中：调整资本公积	613,854.84
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

注：收购包头华创少数股权发生在 2017 年 9 月。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期末，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将下述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司无银行借款，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 外汇风险

无

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	出资金额	出资比例	表决权(%)
林程	实际控制人	13,469,400.00	38.48%	38.48

2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、(1) 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京理工资产经营有限公司	持股本公司 22.32%股权
北京基石仲盈创业投资中心（有限合伙）	持股本公司 7.00%股权
戴斌	公司董事
周辉	董事、副总经理，持股本公司 4.90%股权
北京理工创新高科技孵化器有限公司	主要股东的控股子公司，持股本公司 0.39%股权
梁德荣	副总经理，持股本公司 1.44%股权
张承宁	董事，持股本公司 1.10%股权
秦少博	董事
赵彩英	监事，持股本公司 0.99%股权
赵保国	副总经理、财务总监，持股本公司 0.54%股权
北京理工大学	主要股东的控股股东
北京通用动力科技发展中心（普通合伙）	本公司董事以及实际控制人之妻参股公司

关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京理工创新物业管理有限责任公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工科技园科技发展有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京京工大洋电机科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工足球俱乐部有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工阻燃科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工光电技术研究院有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工兴华新材料技术有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京中天地信检测技术有限公司	本公司董事担任董事的公司
山西安华灭火器材有限责任公司	本公司董事担任董事的公司
新疆华汇科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京旭碳新材料科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工华汇智能科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
江苏雷科防务科技股份有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工新源信息科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
常熟北理新材料技术有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工水环境科学研究院有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工卫东科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工微电科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工导航控制科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
西安伺动科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工翔科飞控技术有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京理工技术转移有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京金日恒升科技有限公司	本公司董事担任董事的公司
沧州沧港铁路有限公司	本公司董事担任董事的公司
杭州中科极光半导体有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京法帮帮网络科技有限公司	本公司董事投资的公司（出资比例 15%）
北京理工中兴科技股份有限公司	本公司高级管理人员担任高级管理人员的公司
北京超现代电子设备有限公司	本公司高级管理人员担任董事的公司
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	本公司之参股公司（出资比例 6.25%）

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	发生额		
		2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
北京理工大学	销售产品	396,700.36	-	-

② 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	发生额		
		2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
北京理工创新物业管理有限责任公司	接受物业服务	629,393.74	246,106.33	118,387.67
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	采购商品	5,151,713.67	-	-
上海电巴新能源科技有限公司（注）	采购商品	1,705,094.02	5,097,641.03	333,857.27

注：上海电巴新能源科技有限公司系公司原持股 5%以上非控股股东杨烨担任董事的公司，2015 年末该公司与本公司已无关联关系。

(2) 关联租赁情况

出租方	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出确定依据	年度确认的租赁费		
						2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
北京理工大学房产办公室	北京理工华创电动车技术有限公司	北京市海淀区中关村南大街 5 号的 683 栋理工科技大厦七层 702 房	2013 年 8 月 1 日	2015 年 7 月 31 日	市场价格	148,230.54	264,691.62	243,423.00
			2015 年 8 月 1 日	2016 年 7 月 31 日				
			2016 年 8 月 1 日	2017 年 7 月 31 日				
北京理工大学房产办公室	北京理工华创电动车技术有限公司	北京市海淀区中关村南大街 5 号的 683 栋理工科技大厦八层 802 房	2016 年 7 月 6 日	2017 年 7 月 11 日	市场价格	69,394.29	62,527.14	-
北京理工大学房产办公室	北京理工华创电动车技术有限公司	北京市海淀区中关村南大街 5 号的 683 栋理工科技大厦九层 905 房	2017 年 3 月 11 日	2017 年 5 月 10 日	市场价格	35,874.28	-	-

出租方	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出确定依据	年度确认的租赁费		
						2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
北京理工大学房产办公室	北京理工华创电动车技术有限公司	北京市海淀区中关村南大街 5 号的 683 栋理工科技大厦十五层 1508 房	2015 年 7 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	市场价格	104,615.75	214,498.33	113,537.20
			2016 年 7 月 1 日	2017 年 6 月 30 日				
北京理工大学房产办公室	北京理工华创电动车技术有限公司	北京市海淀区中关村南大街 5 号的 683 栋理工科技大厦十五层 1509 房	2016 年 2 月 1 日	2017 年 1 月 31 日	市场价格	48,093.96	93,964.83	-
北京理工大学房产办公室	北京理工华创电动车技术有限公司	北京市海淀区西三环北路甲 2 号院, 中关村国防科技园 6 号 17 层	2017 年 5 月 3 日	2020 年 5 月 2 日	市场价格	2,208,428.45	-	-
北京理工大学房产办公室	北京理工新能源汽车工程研究中心有限公司	北京市海淀区中关村南大街 5 号的 683 栋理工科技大厦七层 703 房	2013 年 9 月 22 日	2015 年 9 月 21 日	市场价格	115,657.16	197,644.80	151,849.05
			2015 年 9 月 22 日	2016 年 9 月 21 日	市场价格			
			2016 年 9 月 22 日	2017 年 9 月 21 日	市场价格			

(3) 关联担保情况

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
林程	5,000,000.00	2015 年 4 月 20 日	2016 年 4 月 19 日	是 (注 1)
林程、戴斌	5,000,000.00	2015 年 4 月 20 日	2016 年 4 月 19 日	是 (注 2)
林程、戴斌	7,310,000.00	2016 年 5 月 11 日	2016 年 11 月 11 日	是 (注 3)
林程、戴斌	4,800,000.00	2017 年 8 月 18 日	2018 年 11 月 11 日	否 (注 3)

注 1: 根据公司与北京中关村科技担保有限公司、林程签订《担保换股权认购期权协议》及补充协议: 林程同意为公司向北京银行股份有限公司双透支行进行人民币 500 万元的融资提供担保。期限自 2015 年 4 月 20 日起一年。

注 2：根据戴斌、林程与北京中关村科技融资担保有限公司签订的《反担保(保证)合同》：根据公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订的编号为 0274329 号的《借款合同》、与北京中关村科技融资担保有限公司签订的编号为 2015 年 WT0864 《委托保证合同》，约定由北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供保证融资期限为自主债务履行期届满之日起两年，保证金额为人民币 500 万元的保证担保。戴斌、林程为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

注 3：根据戴斌、林程与北京中关村科技融资担保有限公司签订的《最高额反担保(保证)合同》：根据公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订的编号为 0341265 号的《综合授信合同》（以下简称主合同），约定由北京中关村科技融资担保有限公司对在主合同及其补充协议约定的最高授信额度使用期间内北京银行股份有限公司向公司连续提供信贷而形成的一系列债权提供保证，最高额为人民币 1000 万元。在上述最高额委托保证合同期间内，戴斌、林程为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，根据反担保合同，保证期间自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止。

5、关联方往来款项余额

公司名称	2017.11.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
北京理工大学	372,548.00	18,627.40	-	-	-	-
合计	372,548.00	18,627.40	-	-	-	-
其他应收款						
北京理工中兴科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
北京理工资产经营有限公司	-	-	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	800,000.00
北京理工大学房地产办公室	-	-	116,202.75	5,810.14	90,306.00	4,515.30
北京理工创新物业管理有限责任公司	283,940.80	14,197.04	49,308.06	2,465.40	41,801.72	2,090.09

公司名称	2017.11.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
周辉	-	-	-	-	425,306.26	21,265.31
赵彩英	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00	20,600.00	1,030.00
梁德荣	24,646.30	1,232.32	-	-		
合计	2,313,587.10	2,015,679.36	4,170,510.81	3,008,525.54	4,578,013.98	2,828,900.70
应付账款						
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	3,945,250.74	-	-	-	-	-
合计	3,945,250.74					
其他应付款						
北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	15,562,160.00	-
北京理工大学房产办公室	1,125,057.08	-	-	-	-	
合计	1,125,057.08	-	-	-	15,562,160.00	-
应付股利						
林程	2,774,696.40	-	-	-	-	-
周辉	259,560.00	-	-	-	-	-
梁德荣	103,824.00	-	-	-	-	-
张承宁	79,165.80	-	-	-	-	-
赵彩英	71,379.00	-	-	-	-	-
赵保国	38,934.00	-	-	-	-	-
合计	3,327,559.20	-	-	-	-	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
公司报告各期授予的各项权益工具总额	-	663,001.63	857,000.00

项 目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
公司报告各期行权的各项权益工具总额	-	663,001.63	857,000.00
公司报告各期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	参考最近 PE 入股价及 PE 入股后至授予日净资产增加额	参考 PE 入股价
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权、换取职工服务并以权益结算的股份支付，以实际授予时确认权益工具数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	663,001.63	857,000.00
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	663,001.63	857,000.00

3、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 根据 2017 年 11 月 14 日包头华创股东决定，决定注销包头华创电动车技术有限公司。截至报告发出日，包头华创正在进行税务清算。

(2) 2017 年 12 月 19 日、2017 年 12 月 29 日公司分别于北京市、广东肇庆注册成立全资子公司北京理工华创新能源科技有限公司和广东北理工华创新新能源汽车技术有限公司，截至报告发出日，该两家全资子公司已完成工商登记手续。

十四、其他重要事项

无。

十五、分部信息

报告期内，公司所开展的业务均为新能源汽车控制器技术的研发、生产与销售，不存在应披露的报告分部。

十六、母公司主要报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2017.11.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,871,922.78	100.00	5,583,646.14	5.18	102,288,276.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	107,871,922.78	100.00	5,583,646.14	5.18	102,288,276.64

(续表 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,781,525.73	100.00	2,063,226.29	5.19	37,718,299.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,781,525.73	100.00	2,063,226.29	5.19	37,718,299.44

(续表 2)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,203,843.74	100.00	1,362,352.19	5.01	25,841,491.55
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,203,843.74	100.00	1,362,352.19	5.01	25,841,491.55

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账龄	2017.11.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	106,396,922.78	5,319,846.14	5.00
1-2年	312,000.00	31,200.00	10.00
2-3年	1,163,000.00	232,600.00	20.00
合计	107,871,922.78	5,583,646.14	5.17

(续表 1)

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,298,525.73	1,914,926.29	5.00	27,199,043.74	1,359,952.19	5.00
1-2年	1,483,000.00	148,300.00	10.00	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	4,800.00	2,400.00	50.00
合计	39,781,525.73	2,063,226.29	5.19	27,203,843.74	1,362,352.19	5.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-11 月计提坏账准备金额 3,520,419.85 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元; 2016 年度计提坏账准备金额 700,874.10 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元; 2015 年度计提坏账准备金额 1,107,633.75 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2017 年 11 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 101,476,982.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,073,849.12 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2017.11.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	3,508,000.00	47.85	3,508,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,234,281.83	16.84	74,927.19	6.07	1,159,354.64
合并范围内关联方组合	2,588,757.50	35.31	2,588,757.50	100.00	-
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	7,331,039.33	100.00	6,171,684.69	84.19	1,159,354.64

(续表 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	3,508,000.00	53.57	3,508,000.00	100.00	-

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,640,505.00	40.32	1,081,044.44	40.94	1,559,460.56
合并范围内关联方组合	400,068.60	6.11	-	-	400,068.60
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	6,548,573.60	100.00	4,589,044.44	70.08	1,959,529.16

(续表 2)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	3,508,000.00	50.69	3,508,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,412,540.18	49.31	526,491.57	15.43	2,886,048.61
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	6,920,540.18	100.00	4,034,491.57	58.30	2,886,048.61

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账龄	2017.11.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,079,312.53	53,965.63	5.00
1-2年	115,323.00	11,532.30	10.00
2-3年	34,646.30	6,929.26	20.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	1,234,281.83	74,927.19	6.07

(续表 1)

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	561,346.20	28,067.31	5.00	1,186,473.98	59,323.70	5.00
1-2年	24,646.30	2,464.63	10.00	176,553.70	17,655.37	10.00
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00	2,000,000.00	400,000.00	20.00
3-4年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	49,512.50	49,512.50	100.00	49,512.50	49,512.50	100.00
合计	2,640,505.00	1,081,044.44	40.94	3,412,540.18	526,491.57	15.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-11 月计提坏账准备金额 1,582,640.25 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元; 2016 年度计提坏账准备金额 554,552.87 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元; 2015 年度计提坏账准备金额 1,737,880.62 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
押金及保证金	308,940.80	252,813.95	218,721.47
合并方往来	2,588,757.50	400,068.60	-
单位往来款	3,845,172.60	5,557,512.50	5,557,512.50
备用金及其他	588,168.43	338,178.55	1,144,306.21
合计	7,331,039.33	6,548,573.60	6,920,540.18

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017.11.30	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
包头华创电动车有限公司	合并方往来	2,588,757.50	1 年以内	35.31	2,588,757.50
北京理工中兴科技股份有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	42.16	2,000,000.00
深圳市广浩昌贸易有限公司	预付货款转 其他应收款	1,508,000.00	2-3 年	31.79	1,508,000.00
湖南华强电气有限公司	往来款	337,172.60	1 年以内	7.11	16,858.63
北京理工创新物业管理有限责任公司	押金	283,940.80	1 年以内	5.98	14,197.04
合计		6,433,930.10		87.76	6,127,813.17

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

项目	2017.11.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,858,350.00	3,250,000.00	8,608,350.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	11,858,350.00	3,250,000.00	8,608,350.00

(续表)

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	9,258,350.00	-	9,258,350.00	9,258,350.00	-	9,258,350.00
对联营、合营企业投资	72,999.78	-	72,999.78	203,145.07	-	203,145.07
合计	9,331,349.78		9,331,349.78	9,461,495.07	-	9,461,495.07

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.11.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
包头华创电动车有限公司	650,000.00	2,600,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
华创电动车技术有限公司	608,350.00	-	-	608,350.00	-	-
合计	9,258,350.00	2,600,000.00	-	11,858,350.00	3,250,000.00	3,250,000.00

(续表 1)

被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
---------	------------	------	------	------------	----------	----------

被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
包头华创电动车有限公司	650,000.00	-	-	650,000.00	-	-
华创电动车技术有限公司	608,350.00	-	-	608,350.00	-	-
合计	9,258,350.00	-	-	9,258,350.00	-	-

(续表 2)

被投资单位名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
包头华创电动车有限公司	650,000.00	-	-	650,000.00	-	-
华创电动车技术有限公司	608,350.00	-	-	608,350.00	-	-
合计	9,258,350.00	-	-	9,258,350.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.11.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
北京华荣新动力电气有限公司	72,999.78	-	-72,999.78		-	-	-	-	-	-
小计	72,999.78	-	-72,999.78		-	-	-	-	-	-
二、联营企业										
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	72,999.78	-	-72,999.78		-	-	-	-	-	-

(续表1)

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
北京华荣新动力电气有限公司	203,145.07	-	-	-130,145.29	-	-	-	-	-	-
小计	203,145.07	-	-	-130,145.29	-	-	-	-	-	-
二、联营企业										
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	203,145.07	-	-	-130,145.29	-	-	-	-	-	-

北京理工华创电动车技术有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-11 月

金额单位：人民币元

(续表 2)

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	减值准备 各期末 余额
		追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他	
一、合营企业										
北京华荣新动力电 气有限公司	304,502.75	-	-	-101,357.68	-	-	-	-	-	203,145.07
小计	304,502.75	-	-	-101,357.68	-	-	-	-	-	203,145.07
一、联营企业										
无					-	-	-	-	-	
合计	304,502.75			-101,357.68	-	-	-	-	-	203,145.07

4、营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-11 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	137,513,066.66	78,748,226.21	152,943,909.64	92,546,416.66	72,824,303.32	43,618,874.25
合计	137,513,066.66	78,748,226.21	152,943,909.64	92,546,416.66	72,824,303.32	43,618,874.25

十七、补充资料

1、非经常性损益

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置损益	292,383.93	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	1,681,902.56	6,542,107.99	1,071,634.38
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变	-	-	-

项目	2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-	40,821.43	-200
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	1,974,286.49	6,582,929.42	1,071,434.38
减：非经常性损益相应的所得税	296,142.97	987,439.41	160,715.16
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益影响的净利润	1,678,143.52	5,595,490.01	910,719.22
归属于母公司普通股股东的净利润	20,381,085.82	33,281,326.04	10,680,981.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	18,702,942.30	27,685,836.03	9,770,261.78

北京理工华创电动车技术有限公司

2017年12月30日





营业执照

(副本)

编号: S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



证书序号: NO. 020719

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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

粤财会[2013]45 号

批准设立文号:

2013 年 10 月

批准设立日期:



证书序号: 000425

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
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日
证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名 杨文蔚

Sex 男

Date of Birth 1970-04-28

Working Unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Identity Card No. 420106700428081



杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100010011

年 月 日

证书编号 No. of Certificate

440100010011

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年六月七日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

4



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号规定

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
事务所
CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

姓名 张静璐
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1965-03-25
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 10108650325602
Identity card No.



张静璐(440100010033), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协[2017] 54号。



440100010033

年 月 日



证书编号: 440100010033
No. of Certificate

授权注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十二月三十日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
by m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2008]45号改制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2013年 11 月 22 日
by m d