

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2019〕1162号

关于同意宁波容百新能源科技股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

宁波容百新能源科技股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定的决定》《全国人民代表大会常务委员会关于延长授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定期限的决定》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第153号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：宁波市人民政府；宁波证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，中信证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2019 年 6 月 30 日印发

打字：蔡时雨

校对：王 娟

共印 15 份

中信证券股份有限公司

关于

宁波容百新能源科技股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市之

发行保荐书



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

（广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座）

二〇一九年六月

目 录

声 明	3
第一节 本次证券发行基本情况	4
一、保荐人名称	4
二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况	4
三、发行人基本情况	5
四、保荐人与发行人的关联关系	5
五、保荐人内部审核程序和内核意见	6
六、保荐人聘请第三方中介机构的必要性	9
第二节 保荐人承诺事项	11
第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论	12
一、保荐结论	12
二、本次发行履行了必要的决策程序	12
三、发行人符合《证券法》规定的发行条件	13
四、发行人符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件	13
五、发行人面临的主要风险	16
六、发行人的发展前景评价	25
七、发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查	27
八、发行人审计截止日后事项的核查结论	27
保荐代表人专项授权书	29

声 明

中信证券股份有限公司及其保荐代表人根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。若因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

本文件中所有简称和释义，如无特别说明，均与招股说明书一致。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐人名称

中信证券股份有限公司（以下简称“保荐人”、“本保荐人”或“中信证券”）。

二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况

中信证券指定徐欣、高若阳为容百科技首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人；指定石路朋为项目协办人；指定江文华、荣晓龙、胡涛、胡娴、赵悠为项目组成员。

（一）项目保荐代表人保荐业务主要执业情况

徐欣，男，现任中信证券股份有限公司投资银行委员会高级副总裁。徐欣拥有 12 年投资银行经验，先后参与或负责了东方电气股份有限公司、上海汽车集团股份有限公司、国电南瑞科技股份有限公司、广州发展集团股份有限公司、二重集团（德阳）重型装备股份有限公司、航天晨光股份有限公司等非公开发行项目，阿城继电器股份有限公司重大资产重组项目，东方电气股份有限公司公开发行可转债项目和西藏华钰矿业股份有限公司 A 股 IPO 项目、天津七一二通信广播股份有限公司 A 股 IPO 项目。

高若阳，男，现任中信证券股份有限公司投资银行委员会高级副总裁。高若阳拥有 9 年投资银行工作经验，先后参与或负责了喜临门家具股份有限公司、广州白云电器设备股份有限公司、安正时尚集团股份有限公司、深圳市安奈儿股份有限公司、上海拉夏贝尔服饰股份有限公司等 A 股 IPO 项目以及广东雪莱特光电科技股份有限公司 2015 年重大资产重组项目、湖南梦洁家纺股份有限公司 2017 年非公开发行项目。

（二）项目协办人保荐业务主要执业情况

石路朋，男，准保荐代表人，证券执业编号：S1010115070129。2015 年加入中信证券，现任副总裁。拥有 5 年投资银行工作经验，曾参与无锡先导、天能重工等 IPO 项目、天业通联等再融资项目。加入中信证券后，作为投行业务内核人员参与了嘉宝集团、岳阳林纸等公司的再融资项目，风帆股份、江苏神通等

公司的重大资产重组项目，以及三棵树、日盈电子等公司的 IPO 项目。

（三）项目组其他成员

项目组其他主要成员为：江文华、荣晓龙、胡涛、胡娴、赵悠。

三、发行人基本情况

公司名称：宁波容百新能源科技股份有限公司

英文名称：Ningbo Ronbay New Energy Technology Co., Ltd.

统一社会信用代码：91330281316800928L

注册资本：39,828.57 万元

法定代表人：白厚善

有限公司成立日期：2014 年 9 月 18 日

股份公司成立日期：2018 年 3 月 16 日

住所：浙江省余姚市谭家岭东路 39 号

邮政编码：315400

联系电话：0574-62730998

传真号码：0574-62730997

互联网址：<http://www.ronbaymat.com>

电子信箱：ir@ronbaymat.com

公司证券部负责信息披露和投资者关系管理事务，负责人为董事会秘书陈兆华，联系电话 0574-62730998。

四、保荐人与发行人的关联关系

（一）本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、重要关联方股份情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联

方未持有发行人或其控股股东、重要关联方股份。

（二）发行人或其控股股东、重要关联方持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况

截至本发行保荐书签署日，发行人或其控股股东、重要关联方未持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份。

（三）本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在持有发行人权益及在发行人处任职等情况。

（四）本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况。

（五）保荐人与发行人之间的其他关联关系

截至本发行保荐书签署日，本保荐人与发行人之间不存在其他关联关系。

五、保荐人内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

本保荐人设内核部，承担本保荐人承做的发行证券项目（以下简称“项目”）的内部审核工作。内核部下设内核工作小组，作为日常执行机构负责项目的内部审核工作，并直接对内核部负责。内核部根据《证券法》、《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等法律法规，并结合本保荐人风险控制体系的要求，对项目进行跟踪了解及核查，对项目发行申报申请出具审核意见，揭示项目风险并督促项目组协调发行人予以解决，必要时通过采取终止项目审核、督促项目组撤消项目等相关措施，以达到控制本保荐人保荐风险的目标。

内部审核的具体流程如下：

1、项目现场审核

本保荐人投行项目组在项目启动正式进场后，须依据改制重组、辅导阶段的跟踪程序相关规定及时把项目相关情况通报内核部。内核部将为每个项目指定内核联络人，并要求风险评价较高的项目对内核联络人开放项目公共邮箱。内核部将按照项目所处阶段以及项目组的预约对项目进行现场审核，即内核部将指派审核人员通过现场了解发行人的生产经营状况、复核尽调过程中的重点问题、检查项目组工作底稿、访谈发行人高管等方式进行现场内核工作。项目现场审核结束后，审核人员将根据审核情况撰写现场审核报告留存归档。

2、项目发行申报预约及受理

内核部实行项目申报预约制度，即项目组将项目申报材料报送内核前须事先以书面方式向内核部提出审核预约，内核部业务秘书负责项目预约登记。

经本保荐人投行业务负责人同意，项目组可正式向内核部报送项目申报材料、保荐代表人保荐意见、问核程序执行情况表、招股说明书验证版、保荐工作底稿索引目录等申报内核文件。

项目组将项目申报材料报送内核部，内核部业务秘书将按照内核工作流程及相关规定对申报材料的齐备性、完整性和有效性进行核对。对符合要求的申报材料，内核部将对项目组出具受理单；对不符合要求的申报材料，内核部将要求项目组按照内核规定补充或更换材料直至满足申报要求。申报材料正式受理后，内核部业务秘书将通知项目组把申报材料分别送达内核部外聘律师和会计师。

3、项目申报材料审核

内核部在受理项目申报材料之后，将指派专职审核人员分别从法律和财务角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师和会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核，为本保荐人内核部提供专业意见支持。审核人员将依据初审情况和外聘律师和会计师的意见向项目组出具审核反馈意见，在与项目组进行沟通的基础上，要求项目人员按照审核意见要求对申请文件进行修改和完善。审核人员将对审核工作中形成的重要书面文件，包括：初审意见、外聘会计师及律师的专业意见，以内核工作底稿形式进行归档。

审核过程中，若审核人员发现项目存在重大问题，审核人员在汇报本保荐人

内核负责人之后将相关重大问题形成风险揭示函，提交至投行业务负责人和相关公司领导，并督促项目组协调发行人予以解决和落实，必要时将通过采取终止项目审核、督促项目组撤消项目等相关措施，以达到控制本保荐人保荐风险的目标。

项目初审完成后，由内核部召集质量控制组、该项目的签字保荐代表人、保荐业务负责人或保荐业务部门负责人等履行问核程序，询问该项目的尽职调查工作情况，并提醒其未尽到勤勉尽责的法律后果。保荐代表人须就项目问核中的相关问题尽职调查情况进行陈述，两名签字保荐代表人应当在问核时填写《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》，誊写该表所附承诺事项并签字确认，保荐业务负责人或保荐业务部门负责人参加问核程序并签字确认。《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》作为发行保荐工作报告的附件，在受理发行人上市申请文件时一并提交。

4、项目内核会议

内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请。内核会前，审核人员将根据初审意见及申报材料的修改、补充情况，把项目审核过程中发现的主要问题形成书面的内核会议审核情况报告，在内核会上报告给内核会各位参会委员，同时要求保荐代表人和项目组对问题及其解决措施或落实情况进行解释和说明。在对项目主要问题进行充分讨论的基础上，由全体内核委员投票表决决定项目申请文件是否可以上报证监会。

内核会委员分别由本保荐人合规部、资本市场部、质量控制组等部门的相关人员及外聘会计师和律师组成。内核委员投票表决意见分为三类：赞成、弃权及反对。每位内核委员对每个项目有一票表决权，可任选上述三类意见之一代表自己对该项目的意见，内核委员如选择弃权或反对需注明相关理由。每个项目所获赞成票数须达到参会委员表决票总数的三分之二以上，视为其发行申报申请通过内核会议审核；反之，视为未通过内核会议审核。内核会表决通过的项目的表决结果有效期为六个月。

5、会后事项

内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员意见形成的内核会决议及反馈意见，并由项目组进行答复。对于有条件通过的项目，须满足内核会议反馈意见要求的相关条件后方可申报。对于未通过内核会审核的项目，项目组须

按照内核会反馈意见的要求督促发行人对相关问题拟订整改措施并加以落实，同时补充、修改及完善申报材料，内核部将根据项目组的申请及相关问题整改落实情况再次安排内核会议进行复议。

项目申报材料报送证监会后，项目组还须将中国证监会历次书面及口头反馈意见答复等文件及时报送内核部审核。

6、持续督导

内核部将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

（二）内部审核意见

2019年3月14日，中信证券内核部在中信证券大厦11层19号会议室召开了宁波容百新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目内核会，对宁波容百新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，宁波容百新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请通过了本保荐人的内部审核，本保荐人内核部同意将宁波容百新能源科技股份有限公司的申请文件上报上海证券交易所审核。

六、保荐人聘请第三方中介机构的必要性

由于发行人业务规模较大、发展速度较快，中信证券聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为本次IPO的券商会计师，并与对方签署《专项顾问服务协议》。天职国际成立于2012年3月5日，拥有《会计师事务所执业证书》和《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》等资质。

天职国际主要服务内容包括协助中信证券收集、整理尽职调查工作底稿，参与讨论、审核、验证整套上报中国证监会申报文件，就中信证券所提出的相关会计财务问题提供专业意见等。基于天职国际工作量，双方协商确定本次服务费总额为人民币柒拾伍万元整。本次服务费分三个阶段支付：自专项顾问协议生效且中信证券收到天职国际开具的增值税专用发票之日起五个工作日内支付第一阶段专项顾问服务费人民币贰拾万元整；中国证监会作出书面决定，正式受理项目申报材料且中信证券收到天职国际开具的增值税专用发票之日起五个工作日内

支付第二阶段专项顾问服务费人民币肆拾万元整；自中国证监会核准项目且中信证券收到天职国际开具的增值税专用发票之日起五个工作日内支付第三阶段专项顾问服务费人民币壹拾伍万元整。中信证券已通过银行转账方式向天职国际支付第一阶段及第二阶段专项顾问服务费合计陆拾万元整，资金来源为自有资金。

第二节 保荐人承诺事项

一、保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、保荐机构有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定。

三、保荐机构有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四、保荐机构有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理。

五、保荐机构有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

六、保荐机构保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查。

七、保荐机构保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

八、保荐机构保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

九、保荐机构自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

十、若因保荐机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论

一、保荐结论

本保荐人根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《保荐人尽职调查工作准则》、《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告[2012]14 号）和《关于做好首次公开发行股票公司年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551 号）、《关于修改〈首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定〉的决定》（证监会公告[2014]11 号）等法规的规定，由项目组对发行人进行了充分的尽职调查，由内核会议进行了集体评审，认为：发行人具备《证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等相关法律法规规定的首次公开发行股票并在科创板上市的条件。发行人具有自主创新能力和成长性，法人治理结构健全，经营运作规范；发行人主营业务突出，经营业绩优良，发展前景良好；本次发行募集资金投资项目符合国家产业政策，符合发行人的经营发展战略，能够产生良好的经济效益，有利于推动发行人持续稳定发展。因此，本保荐人同意对发行人首次公开发行股票并在科创板上市予以保荐。

二、本次发行履行了必要的决策程序

（一）董事会决策程序

2019 年 3 月 3 日，发行人召开了第一届董事会第十次会议，全体董事出席会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》等相关议案。

（二）股东大会决策程序

2019 年 3 月 9 日，发行人召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》等相关议案。

综上，本保荐人认为，发行人本次发行已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

三、发行人符合《证券法》规定的发行条件

本保荐人依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合《证券法》第十三条规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

（一）发行人自整体变更设立为股份有限公司以来已依据《公司法》等法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，在董事会下设置了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并建立了独立董事工作制度、董事会秘书工作细则，建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构。

（二）根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）出具的《审计报告》，发行人 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现营业收入分别为 88,519.23 万元、187,872.66 万元、304,126.01 万元；实现净利润分别为 555.93 万元、2,723.25 万元、21,097.04 万元；归属于发行人股东的净利润分别为 687.70 万元、3,112.78 万元、21,288.97 万元。发行人财务状况良好，营业收入和净利润表现出了较好的成长性，具有持续盈利能力。

（三）发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性，最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为。

（四）发行人本次发行前股本总额为 39,828.57 万元，本次拟公开发行不超过 4,500 万股，且占发行后总股本的比例不低于 10%。

（五）发行人符合中国证监会规定的其他条件。

四、发行人符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件

本保荐人依据《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》相关规定，对发行人是否符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

（一）依据本保荐人取得的发行人工商档案资料，发行人的前身宁波容百锂电材料有限公司成立于 2014 年 9 月 18 日。2018 年 3 月 9 日，容百锂电全体股

东审议通过，以经立信审计的容百锂电截至 2017 年 10 月 31 日的净资产值 1,502,802,980.21 元为基准，折合 34,395.62 万股，每股面值 1 元，余额计入资本公积。容百科技于 2018 年 3 月 16 日在宁波市场监督管理局余姚分局领取了统一社会信用代码号为 91330281316800928L 的《营业执照》。发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，持续经营时间在三年以上。

综上，本保荐人认为，发行人符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十条的规定。

（二）根据发行人的相关财务管理制度以及天健会计师出具的《审计报告》、《内部控制鉴证报告》，并经核查发行人的原始财务报表，本保荐人认为，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，注册会计师对发行人最近三年财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。

根据天健会计师出具的《内部控制鉴证报告》，并核查发行人的内部控制流程及其运行效果，本保荐人认为，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，并由注册会计师出具了无保留结论的内部控制制度鉴证报告。

综上，本保荐人认为，发行人符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十一条的规定。

（三）通过访谈和实地走访发行人、主要关联方等方式实际核验发行人业务完整性。本保荐人认为，发行人资产完整，业务独立，主要关联方不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

经核查发行人的工商档案资料及报告期内的销售合同，本保荐人认为，发行人自设立以来一直致力于锂离子电池材料核心技术的研发与应用，主要从事锂电池正极材料及其前驱体的研发、生产和销售，最近两年内主营业务没有发生变化。

经核查发行人的工商档案资料和历次三会资料，本保荐人认为，近两年发行人董事会成员及公司高级管理人员未发生重大变化。

经核查发行人的历次三会资料及主要合同的审批流程签字文件，并与发行人主要股东访谈，本保荐人认为，近两年来，发行人的实际控制人未发生变更。

经核查发行人工商备案文件、股东说明并对发行人股东进行访谈，本保荐人认为，发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份不存在重大权属纠纷。

根据国浩律师（上海）事务所（以下简称“国浩律师”）出具的《法律意见书》，并核查发行人主要资产的权属文件，访谈行业内专家及发行人业务人员，本保荐人认为，发行人不存在有关主要固定资产、无形资产的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，以及经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

综上，本保荐人认为，发行人符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条的规定。

（四）经与发行人主要股东访谈和工商等登记资料核查，核查主要股东出具声明与承诺，取得的工商、税收、环保、劳动和社会保障、住房公积金、土地、房屋等方面的主管机构出具的有关证明文件，以及公开信息查询，本保荐人认为，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

根据发行人董事、监事和高级管理人员提供的个人简历及其分别出具的相关承诺，核查股东大会、董事会、监事会运营纪录，本保荐人认为：发行人的董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉，具备法律、行政法规和规章规定的资格，且不存在下列情形：1、最近三年内受到中国证监会行政处罚；3、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

综上，本保荐人认为，发行人符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十三条的规定。

五、发行人面临的主要风险

（一）技术风险

1、行业技术路线变动的风险

新能源汽车动力电池在实际应用中存在锂电池、燃料电池等技术路线，锂电池按照正极材料的不同，又可分为锰酸锂电池、钴酸锂电池、磷酸铁锂电池、三元锂电池等类型。国内动力电池技术体系一直以锂电池为主，其中三元锂电池近年市场占比不断提升，并在新能源汽车占比最大的乘用车市场占据绝对多数市场份额。燃料电池系统适合卡车和公路客车等长途运载工具，且氢燃料电池汽车的国内产业化进程要晚于纯电动汽车十年左右。

如果未来新能源汽车动力电池的主流技术路线发生不利变化，锂电池三元正极材料的市场需求将会受到一定程度影响。例如，高镍化作为三元正极材料的发展方向，但发展进程也有可能放缓，中外锂电池企业高镍产品推出进度也存在差异。同时，公司若未能及时、有效地开发与推出新的技术材料产品，将对公司的竞争优势与盈利能力产生不利影响。

2、新技术和新产品开发风险

公司目前的业务主攻方向为高镍三元正极材料。但作为新兴行业，动力型锂电池及正极材料的技术更新速度较快，且发展方向具有一定不确定性。如果未来动力电池及正极材料的核心技术有了突破性进展，而公司不能及时掌握相关技术，将对公司的市场地位和盈利能力产生不利影响。

公司通过长期技术积累和发展，培养了一支高水平的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力，技术研发水平位于行业前列。由于锂电池正极材料的应用市场对产品性能、品质要求极其严格，唯有不断进行技术创新、工艺改进，才能持续满足市场竞争发展的要求。公司如不能始终保持行业领先的技术水平并持续进步，市场竞争力和盈利能力可能会受到影响。

目前，公司在废旧锂电池材料回收再利用业务领域的布局，主要为对 TMR 株式会社的股权投资，未来可能在境内布局落地该等业务。废旧锂电池材料回收再利用业务具有一定行业壁垒，公司拓展该业务可能会面临一定的不确定风险。

3、核心技术泄密与人员流失风险

锂电池正极材料企业的关键核心竞争力在于产品的制造工艺技术、新产品的研发创新能力。能否持续保持高素质的技术团队、研发并制造具有行业竞争力的高附加值产品，对于公司的可持续发展至关重要。公司十分重视对技术人才的培养和引进，以保证各项研发工作的有效组织和成功实施，但未来仍可能会面临行业竞争所带来的核心技术泄密、技术人员流失风险。

（二）经营风险

1、经营业绩出现下降的风险

2019 年一季度，公司营业收入较 2018 年同期增长 42.04%，归属于母公司股东的净利润较 2018 年同期减少 23.02%；公司 2018 年一季度经营活动现金流净额为-14,879.16 万元，2019 年一季度经营活动现金流净额为 2,537.34 万元。公司 2019 年一季度经营利润出现暂时性下降，主要系上游原材料价格持续下降、外购前驱体有所增加等原因造成。如果前述不利因素未能消除或公司未能有效应对，相关因素持续或进一步影响将使得公司经营业绩面临下降的风险。

随着我国新能源汽车行业逐渐走向成熟，新能源汽车补贴门槛逐步提高、补贴金额逐步下调。如果下游主要客户未能及时、有效应对补贴政策的调整，新能源汽车综合成本的下降、购车需求的提升不及补贴退坡的影响，则新能源汽车的高速增长趋势可能出现放缓，将会对下游主要客户经营业绩造成不利影响，并向锂电池正极材料行业传导，延缓公司业绩增长甚至给出现业绩下降的风险。

2、产业政策变化风险

公司产品锂电池三元正极材料主要应用于新能源汽车的动力电池领域。受益于国家新能源汽车产业政策的推动，以及近年来我国新能源汽车产业的较快发展，锂电池正极材料作为动力电池的核心关键材料，市场规模、技术水平在近年来实现了大幅提升。2018 年 2 月，为进一步促进新能源汽车产业健康发展，不断提高产业技术水平、增强核心竞争力，财政部、科技部、工信部及发改委发布《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，提高技术门槛要求、完善新能源汽车补贴标准、分类调整运营里程要求。2019 年 3 月，财政部、工信

部等四部委发布《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，明确将稳步提高新能源汽车动力电池系统能量密度门槛要求，适度提高新能源汽车整车能耗要求，提高纯电动乘用车续驶里程门槛要求。新能源汽车产业相关政策的变化，可能对动力电池及锂电池正极材料行业的发展产生重要影响。

补贴退坡的直接影响是消费者购用车成本下限不同程度提升，进而影响消费者购买决策和车企利润。如果公司下游主要客户未能及时有效应对新能源汽车补贴政策调整，将会对其经营业绩造成不利影响，并向锂电池上游正极材料行业传导，继而影响公司经营业绩。

报告期内，公司面向动力电池的三元正极材料销售是公司最主要的收入来源。如果国家新能源汽车及动力电池相关产业政策发生重大不利变化，将会对公司的销售规模和盈利能力产生不利影响。

3、市场需求波动风险

近年来，国内新能源汽车市场增长较快，车辆销售从 2014 年的 7.5 万辆增长到 2018 年的 125.6 万辆，年复合增长率达到 102.29%。但目前我国新能源汽车的发展仍处于起步阶段，新能源汽车产销量在汽车行业总体占比依然较低，购买成本、充电时间、续航能力、配套充电设施等因素仍会对新能源汽车产业的发展形成一定制约。未来，如果受到产业政策变化、配套设施建设和推广、客户消费认可等因素影响，导致新能源汽车市场需求出现较大波动，进而影响动力电池厂商对正极材料的市场需求，将会对公司的生产经营造成重大影响。

4、市场竞争加剧风险

近年来，新能源汽车市场在快速发展的同时，行业竞争也日趋激烈。锂电池三元正极材料作为新能源汽车核心部件动力电池的核心关键原材料，不断吸引了新进入者通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式参与竞争。同时，现有正极材料企业亦纷纷扩充产能，进入三元正极材料技术领域、加大高镍产品的研发，市场竞争日益激烈。如果未来市场需求不及预期，行业可能出现结构性、阶段性的产能过剩。公司作为国内锂电池三元正极材料行业的主要企业之一，具有较强的技术和规模优势，但随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，公

司未来将面临市场竞争加剧的风险，对公司发展产生不利影响。

5、下游客户相对集中的风险

2016 年、2017 年及 2018 年，公司前五大客户销售金额占当期营业收入的比例分别为 60.40%、61.28%和 52.79%。报告期内，公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，主要系由于公司客户多为新能源锂电池行业龙头企业，且下游动力电池与新能源汽车行业的集中度较高，导致公司客户相对集中。若未来公司主要客户经营情况不利，降低对公司产品的采购，出现货款回收逾期、销售毛利率降低等问题，将会对公司经营产生不利影响。

6、业绩存在季节性波动风险

公司客户主要为国内外较大规模的动力电池厂商，客户多执行严格的预算管理制度和采购审批制度。由于国内新能源汽车产业尚处于市场推广阶段，受政府补贴政策、项目立项审批、资金预算管理等因素影响，公司报告期内的销售多集中在下半年，营业收入具有一定季节性波动，这对公司执行生产计划、资金使用等经营活动具有一定影响，因此公司业绩存在季节性波动的风险。

7、产品质量问题风险

三元正极材料的下游客户为锂电池生产企业，下游客户通常对产品质量有较高要求。为保证产品质量，公司建立了较为完善的质量管控体系，分别从研发、生产、采购等角度保证产品质量符合客户及行业的规定标准。

报告期内，公司未发生任何重大产品质量纠纷，不存在因产品质量问题受到质量技术监督部门行政处罚的情形。但如果公司未来出现重大产品质量问题，将可能影响公司产品的市场销售，并对公司的经营业绩产生不利影响。

8、原材料供应和价格波动的风险

公司生产经营所需主要原材料包括碳酸锂、氢氧化锂、硫酸钴、硫酸镍与金属镍、硫酸锰等原材料。由于该等金属盐材料的价格较高，直接材料亦是公司营业成本的主要构成，2016 年至 2018 年占主营业务成本的比例依次为 87.58%、90.98%和 90.02%。受有关大宗商品价格变动及市场供需情况的影响，公司原材

料的采购价格及供应状况也会出现一定波动。

尽管公司已建立了较为完善的原材料采购管理体系、战略供应商合作关系，但宏观经济形势变化及突发性事件仍有可能对原材料供应及价格产生不利影响。如果发生主要原材料供应短缺，或内部采购管理制度未能有效执行，将可能导致公司不能及时采购生产所需的主要原材料，从而影响公司交货周期。

公司及正极材料行业企业与下游客户普遍实行成本加成的产品定价方式，即产品报价主要由材料成本、加工利润或加工费所组成。其中，材料成本通常参照各类主要原材料的公开市场价格所计算，加工费则由产品其他制造成本、市场供求状况、预期利润及客户议价情况等因素所确定。在该类产品定价方式下，如公司未完全采取产品订单与材料采购同步定价的“背靠背”策略、原材料采购明显早于产品销售定价，则在主要原材料价格出现持续下降的情况下，受成本下降幅度滞后于产品价格下调幅度所影响，公司销售毛利率及经营业绩将而出现下降；相对而言，在主要原材料价格出现持续上升的情况下，受益于产品价格上调幅度大于成本上升幅度的影响，公司销售毛利率及经营业绩亦会因此有所提升。

由此，如果受原材料市场行情研判偏差等因素所影响，公司若未能及时、有效采取产品订单与材料采购的“背靠背”策略、严格控制原材料库存合理水平，则存在无法完全消化原材料价格波动影响的风险；尤其在主要原材料价格出现持续下降的情况，产品销售毛利率及经营业绩将会受到较大不利影响。

9、前驱体外购上升对公司经营业绩的影响风险

公司具有三元正极材料与前驱体的一体化研发制造能力，促进了公司 NCM811 系列高镍三元正极材料产品的率先量产与快速增长。近年来，为满足下游客户快速增长的产品需求，公司前期固定资产投资、工艺技术提升阶段性地侧重于正极材料制造环节，前驱体配套产线的升级扩产相对有所滞后，使得目前部分型号高镍前驱体主要来源于外部采购。

2019 年一季度，公司部分高镍型号产品的销售规模增长较快，但因相关配套前驱体存在结构性产能不足，公司对于外购前驱体的采购规模随之大幅提升，期间采购金额为 20,349.29 万元，较当期营业成本的采购占比达 27.97%，显著高

于 2018 年度的 14.37%。由此，外购前驱体的采购规模及占比提升，对公司产品利润空间及销售毛利率有所压缩。

虽然公司正积极对现有前驱体产线进行升级调整、产能扩建，尤其本次发行募集资金投资项目的逐步建成投产，将有效改善公司自有前驱体产能不足的暂时状况，但如果产线调整与新增产能未能如期完成，或者仍大幅滞后于正极材料的较快增长，公司将面临前驱体外购比例未能有效降低，甚至出现进一步提高的经营风险，产品毛利率也将因此较难得到有效改善。

10、关于产能快速扩张及产能利用率不足的风险

报告期内，公司产能利用率及产销率总体均处于较高水平。基于行业高速增长的预期及下游客户的合作情况，公司快速扩张产能规模，预计到 2019 年中期，公司三元正极材料设计年化产能将达到 4.476 万吨/年，较 2018 年末产能规模大幅增长。

如果三元正极材料市场需求情况出现不利变化，新增产能无法及时转化为市场销量，将可能出现产能利用率不足的风险，继而对公司经营业绩产生不利影响。

（三）财务风险

1、产品销售毛利率下降的风险

2016 年、2017 年及 2018 年，受益于具有行业先发优势的高镍三元正极材料产品销售收入占比逐步提高，公司主营业务综合毛利率分别为 12.09%、14.86% 和 16.92%，呈现了稳步增长的良好趋势。但与此同时，为满足下游市场需求，行业竞争企业也在纷纷投入高镍三元正极材料的研发与生产，行业产能保持较快扩张增速。因此，若未来市场竞争加剧、国家政策调整或者公司未能持续保持产品领先，产品售价及原材料采购价格发生不利变化，公司毛利率存在下降的风险。

以 2018 年经营业绩为例，若公司销售毛利率因市场竞争或原材料价格波动而出现由目前的 16.92%下降至 15%或上升至 19%的情况，公司营业利润将会由目前的 23,452.55 万元下降至 17,704.92 万元或上升至 29,673.22 万元，降幅 24.51% 或增幅为 26.52%。由此可见，销售毛利率的下降将会对公司经营业绩产生重大影响。

2、应收账款余额较高及发生坏账的风险

截至 2016 年末、2017 年末和 2018 年末，公司应收账款余额分别为 33,236.11 万元、80,619.21 万元和 114,543.61 万元，较当期营业收入的比例分别为 37.55%、42.91%和 37.66%。公司期末应收账款余额较大，主要受所处行业特点、客户结算模式等因素所影响。公司产品的用户主要是国内外较大规模的动力电池制造厂商，交易金额较大，且因公司业务持续增长使四季度销售占比偏高，致使期末应收账款余额较高。虽然期末应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，但由于应收账款金额较大，且占资产总额的比例较高，如不能及时收回或发生坏账，将会对公司业绩造成不利影响。

其中，在公司 2018 年末应收账款余额较大的客户中，比克动力的应收账款余额为 21,558.17 万元。2019 年初至 2019 年 6 月 25 日，比克动力通过电汇与票据方式对公司的合计回款金额为 10,561.62 万元，回款比例已接近为 50%。同时，根据公开披露信息，比克动力 2018 年经营业绩虽出现同比下降，而仍保持盈利状态、经营状况正常，故公司经单独测试后未对其期末应收账款单项计提坏账准备。但如果比克动力经营状况出现重大不利变化，致使前述应收账款无正常收回，将会对公司业绩产生一定不利影响。

3、期末存货金额较大及发生减值的风险

截至 2016 年末、2017 年末和 2018 年末，公司存货账面价值分别为 11,528.85 万元、37,690.77 万元和 46,151.39 万元，占期末资产总额的比例分别为 14.46%、17.23%和 10.83%。公司期末存货余额较大，主要受销售存在季节性、生产周期较长、生产流程复杂等因素的影响，公司储备原材料和库存商品的金额较大，导致存货余额较高，且可能会随着公司经营规模的扩大而增加。较高的存货金额，一方面对公司流动资金占用较大，从而可能导致一定的经营风险；另一方面如市场环境发生变化，可能在日后的经营中出现存货跌价减值的风险。

4、经营活动现金流量净额为负的风险

2016 年、2017 年及 2018 年，公司经营活动现金流量净额分别为-6,287.96 万元、-63,766.65 万元和-54,282.14 万元。公司经营活动现金流量净额为负的主

要原因，一方面公司业务快速发展，应收账款和存货规模逐年增长，销售回款与采购付款具有不同信用期；另一方面，公司与客户主要采取银行承兑汇票结算，销售货款的票据回款未计入经营活动现金流入。如未来公司经营活动现金流量净额为负的情况不能得到有效改善，公司在营运资金周转上将会存在一定的风险。

5、固定资产金额较大及发生减值的风险

截至 2016 年末、2017 年末和 2018 年末，公司固定资产账面价值分别为 10,544.84 万元、33,142.59 万元和 75,249.27 万元，占期末资产总额的比例分别为 13.22%、15.15%和 17.65%。报告期内，公司固定资产金额较大，后续可能由于发生损坏、技术升级迭代等原因在日后的经营中出现减值的风险。

6、税收优惠政策发生变化的风险

报告期内，公司及湖北子公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策。未来，公司及子公司若不能被持续认定为高新技术企业认定并继续享受 15%所得税税率优惠，或者国家税收优惠政策发生变动导致公司及子公司不能持续享受上述税收优惠，将对公司未来盈利水平产生不利影响。以 2018 年经营业绩为例，如果公司及子公司湖北容百未享受 15%所得税税率优惠，则按照 25%所得税税率计算，公司当年度净利润将由目前的 21,097.04 万元下降至 19,698.65 万元。

（四）管理风险

1、快速增长带来的管理风险

近年来，公司生产经营规模迅速扩张、组织架构日益庞大、管理链条逐步延长，公司总体管理难度逐步增加，存在因管理控制不当遭受损失的风险。

本次发行结束后，随着募投项目的建成达产，公司资产规模将迅速增加、产销规模进一步提高、异地生产基地重要性日益突出，从而在资源整合、科技开发、资本运作、市场开拓等方面对公司的管理层和内部管理水平提出更高的要求。

如果公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能及时调整、完善，公司将面临较大的管理风险。

2、实际控制人控制的风险

本次发行前，公司实际控制人白厚善直接和间接合计控制公司 42.05%表决权，为公司实际控制人，并在本次发行完成后仍将为公司的实际控制人。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构、内部控制制度，并建立、健全了各项规章制度，上市后还将接受投资者和监管部门的监督和管理；但是，白厚善作为公司实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权对公司的经营决策实施控制，从而对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。

3、安全生产与环境保护风险

公司建立了较为完善的安全生产管理体系，报告期内公司未发生重大安全事故及其他违反安全生产法律法规的行为。此外，公司前驱体产品的生产过程中不可避免会产生少量废气、废水、废渣，如果处理方式不当，可能会对周围环境产生不利影响。随着监管政策的趋严、公司业务规模的扩张，安全与环保压力也在增大，可能会存在因设备故障、人为操作不当、自然灾害等不可抗力事件导致的安全环保事故风险。一旦发生安全环保事故，不仅客户可能会中止与公司的合作，且公司也将面临被政府有关监管部门的处罚、责令整改或停产的可能，进而出现影响公司正常生产经营的情况。

（五）其他风险

1、发行失败风险

如果本次发行认购不足，或未能达到预计市值上市条件，公司本次发行将存在发行失败的风险。

2、募投项目实施效果未达预期的风险

募集资金投资项目的项目管理和组织实施是项目成功与否的关键因素。若投资项目不能按期完成，或未来市场发生不可预料的不利变化，公司的盈利状况和发展前景将受到不利影响。

虽然公司对募集资金投资项目进行了充分的可行性论证，但由于募投项目经济效益分析数据均为预测性信息，项目建设尚需较长时间，届时如果产品价格、市场环境、客户需求出现较大变化，募投项目经济效益的实现将存在较大不确定性。如果募投项目无法实现预期收益，募投项目相关折旧、摊销、费用支出的增

加则可能导致公司利润出现下降的情况。

3、即期回报被摊薄与净资产收益率下降的风险

由于募集资金投资项目存在一定的建设期，投资效益的体现需要一定的时间和过程，在上述期间内，股东回报仍将主要通过现有业务实现。在公司股本及所有者权益因本次公开发行股票而增加的情况下，公司的每股收益和加权平均净资产收益率等指标可能在短期内出现一定幅度下降的情况。

4、股票价格可能发生较大波动的风险

首次公开发行股票并上市后，除经营和财务状况之外，公司的股票价格还将受到国内外宏观经济形势、行业状况、资本市场走势、市场心理和各类重大突发事件等多方面因素的影响。投资者在考虑投资公司股票时，应预计到前述各类因素可能带来的投资风险，并做出审慎判断。

六、发行人的发展前景评价

发行人致力于锂离子电池材料核心技术的研发与应用，主要从事锂电池正极材料及其前驱体的研发、生产和销售。经过多年的发展，在锂离子电池正极材料行业中占有一定地位。报告期内，发行人经营业绩增长较快，表现出较好的盈利能力。基于以下分析，本保荐人认为，发行人具有良好的发展前景：

（一）发行人未来发展面临良好的外部市场环境

三元正极材料作为锂电池的重要组成部分，被广泛应用于新能源汽车、消费类电子产品、储能设备等领域。新能源汽车作为国家战略性新兴产业，中央及地方政府陆续出台了各种扶持培育政策。近年来，得益于新能源汽车产业的蓬勃发展，锂电池行业及发行人所处三元正极材料行业亦呈现快速发展势头。

为维持新能源汽车及其相关产业的可持续健康发展，国家对于新能源汽车的补贴门槛逐渐提高（续航里程及能量密度标准提高），且呈收紧趋势。随着国家补贴政策的标准提高，新能源汽车及其上游锂电材料行业的竞争格局将进一步加剧，市场资源将会逐步向中上游优质的厂商倾斜，市场集中度将会进一步提高。续航里程是新能源汽车的主要发展方向之一，将对动力电池的能量密度提出更高

要求。相较于传统三元正极材料，高镍三元正极材料拥有更高的能量密度。发行人从设立伊始就确立高镍三元材料的发展方向，今后将继续提升和改善产品性能、集中资源服务优质客户，实现持续稳定发展。

上述因素使得新能源汽车、锂电池及锂电池正极材料产业面临良好的政策环境，处于快速发展的历史机遇期。此外，发行人发展方向符合行业发展趋势和政策导向，发行人的未来发展面临着良好的政策环境和市场环境。

（二）发行人具备领先的技术及研发优势

发行人设立伊始就确立差异化的竞争路线，专注于高能量密度及高安全性正极材料的研发、生产和销售。公司已形成较为完备的研发体系，通过“自主研发”、“产学研合作”、“联合定制开发”等多种模式，充分利用行业前沿科技，提升公司锂电池正极材料研发制造水平。

发行人拥有 300 余人的国际化研发团队，研发人员分布于中韩两地，普遍具有较高学历和丰富的研发经验。国内研发团队定位于产品开发和工艺优化，韩国研发团队定位于资源再生方向及与韩国锂电池厂商的合作研发。公司研究院院长刘相烈，拥有 30 余年行业经验，曾长期任职于三星 SDI，拥有丰富的研发及管理经验。研究院副院长孙保国，美国“总统绿色化学挑战奖”获得者（2012），参与多项国家标准制订。研究院副院长李琮熙博士，兼任研究院首席专家，具有丰富的产品管理和项目管理经验，曾参与多项韩国国家研发项目。

经过研发部门和生产部门精诚合作及不懈努力，发行人突破并掌握了高镍三元正极材料的关键工艺技术，并成为国内首家实现 811 大规模量产的正极材料企业。在此基础上，发行人不断改进高镍产品综合性能，力争保持行业领先地位。截至本发行保荐书签署日，发行人已获得 48 项国内专利、11 项韩国专利、1 项美国专利。在钠离子电池技术正极技术、固态电池技术固态电池等方面，公司研发团队均有布局。

（三）本次募集资金投资项目的实施将进一步增强发行人的成长能力

募集资金投资项目建成投产后，将扩大发行人的生产能力，提高产品质量，增强发行人盈利能力，有利于发行人进一步拓展市场。另外，本次公开发行募集

资金到位后，将进一步增强发行人的资本实力，改善资产负债结构，提高发行人的综合竞争力和抗风险能力。

七、发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查

根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等法律法规的规定，部分发行人股东属于上述规定规范的私募投资基金。经核查，发行人全部私募投资基金股东均已根据上述法律法规的要求在中国证券投资基金业协会办理了管理人登记手续，并取得了《私募投资基金管理人登记证明》。

八、发行人审计截止日后事项的核查结论

经核查，财务报告审计截止日至发行保荐书签署日，公司主要经营状况正常，主要原材料采购情况、主要产品销售情况、主要客户及供应商的构成情况、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项方面未发生重大变化。

（以下无正文）

(本页无正文,为《中信证券股份有限公司关于宁波容百新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签章页)

保荐代表人:

徐欣

徐欣

2019年6月28日

高若阳

高若阳

2019年6月28日

项目协办人:

石路朋

石路朋

2019年6月28日

内核负责人:

朱洁

朱洁

2019年6月28日

保荐业务负责人:

马尧

马尧

2019年6月28日

总经理:

杨明辉

杨明辉

2019年6月28日

董事长、法定代表人:

张佑君

张佑君

2019年6月28日

保荐机构公章:



中信证券股份有限公司

2019年6月28日

保荐代表人专项授权书

本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权公司徐欣、高若阳担任宁波容百新能源科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责宁波容百新能源科技股份有限公司本次发行上市工作及股票发行上市后对宁波容百新能源科技股份有限公司的持续督导工作。

本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换该两名同志负责宁波容百新能源科技股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

特此授权。

法定代表人：



张佑君（身份证 110108196507210058）

被授权人：



徐 欣（身份证 320981198011060710）



高若阳（身份证 150404198311210272）



中信证券股份有限公司

2019 年 6 月 28 日

宁波容百新能源科技股份有限公司

2016-2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—114 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕388号

宁波容百新能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称容百科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了容百科技公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于容百科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度： 2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)、1。

容百科技公司的主营业务主要从事锂电池正极材料及其前驱体的研发、生产和销售。2018 年度、2017 年度，容百科技公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 304,126.01 万元、187,872.66 万元。由于营业收入是容百科技公司关键业绩指标之一，可能存在容百科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销售出库单、送货单、托运单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售出库单、送货单、托运单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收款项减值

1. 事项描述

相关会计年度： 2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）、2。

公司 2018 年末、2017 年末的应收票据及应收账款账面价值分别为 174,630.14 万元、93,053.94 万元，占资产总额的比例分别为 40.96%、42.54%，如财务报表附注三（十一）所述，公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对归属于信用风险组合（账龄组合）的应收款项采用账龄分析法；对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。由于应收款项金额重大，且应收款项减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 测试和评价管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估，有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 在评估应收款项的可收回性时，检查相关的支持性证据，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

(3) 对于单独进行减值测试的应收款项，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账

准备的计提比例)；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(5) 选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行核对；

(6) 在审计外勤日，对期末应收票据的结存情况实施监盘程序；

(7) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，比较同行业上市公司公开披露的信息，对公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行评估；

(8) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(9) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估容百科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

容百科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督容百科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对容百科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致容百科技公司不能持续经营。

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

（六）就容百科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

倪国君



中国注册会计师：

何林飞



二〇一九年三月三日

资产负 债 表（资 产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：宁波泰立新能源科技股份有限公司

资产	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	230,952,945.77	154,507,779.89	203,824,082.71	199,423,877.69	48,019,658.50	35,525,707.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据及应收账款	1,746,301,417.96	1,473,608,071.87	930,539,432.17	838,447,122.49	412,569,423.33	406,114,533.59
预付款项	75,044,140.46	111,183,401.10	25,939,853.75	30,005,180.22	13,703,500.12	11,278,268.77
其他应收款	21,333,123.88	483,350,119.55	11,821,772.29	55,005,349.65	24,726,930.53	37,584,350.89
存货	461,513,886.08	222,659,326.11	376,907,724.51	305,573,360.46	115,288,456.72	108,103,360.48
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	242,586,221.65	129,817,845.00	159,138,368.06	133,092,887.42	3,824,131.06	
流动资产合计	2,777,731,735.80	2,575,126,543.52	1,708,171,233.49	1,561,547,777.93	618,132,100.26	598,606,221.20
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	29,128,753.66	639,437,428.63	23,519,462.87	458,437,428.63	7,701,507.17	55,689,172.80
投资性房地产						
固定资产	752,492,717.41	201,952,853.32	331,425,881.94	119,035,347.82	105,448,363.19	69,083,660.60
在建工程	294,030,999.50	76,835,411.00	88,526,048.34	20,043,956.24	24,839,055.07	18,361,811.64
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	269,520,446.68	217,815,754.32	16,094,145.73	9,047,195.45	15,459,089.88	11,487,531.26
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	6,482,896.98	1,944,561.56	2,770,695.89	1,992,119.44	1,566,813.15	836,143.69
递延所得税资产	7,107,633.37	2,490,330.91	8,169,417.54	5,718,205.92	6,624,092.02	2,546,950.51
其他非流动资产	126,639,505.62	23,095,648.74	8,893,616.60	3,930,629.57	17,730,479.36	2,996,710.39
非流动资产合计	1,485,402,953.22	1,163,571,988.48	479,399,268.91	618,204,883.07	179,369,399.84	161,001,980.89
资产总计	4,263,134,689.02	3,738,698,532.00	2,187,570,502.40	2,179,752,661.00	797,501,500.10	759,608,202.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 114 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

资产 负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：宁波容百新能源科技股份有限公司 单位：人民币元 会企01表

注 释	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、流动资产：						
14 短期借款	50,368,697.97	45,901,639.00	7,509,524.65		27,022,047.00	19,250,118.93
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	841,547,147.26	456,803,426.18	508,143,635.12	429,883,294.15	272,775,125.33	264,854,570.51
应付票据及应付账款	2,997,436.08	191,890.00	5,038,635.69	575,104.76	4,331,336.58	2,617,310.00
16 预收款项	32,256,738.70	22,661,785.30	20,442,423.68	18,287,952.83	9,032,820.81	8,097,748.75
17 应付职工薪酬	8,989,169.38	6,196,494.11	9,461,468.52	8,440,171.48	32,100,214.06	32,100,214.06
18 应交税费	4,615,815.76	5,779,450.15	22,781,870.07	115,477,883.36	196,743,727.98	188,133,862.60
19 其他应付款						
持有待售负债						
20 一年内到期的非流动负债	59,489,368.08	19,390,840.68	46,024,308.34	41,137,108.32	6,908,398.04	
其他流动负债						
流动负债合计	1,000,264,373.23	556,925,525.42	619,401,866.07	613,801,514.90	548,913,669.80	515,053,824.85
二、非流动负债：						
21 长期借款	489,985.91		3,298,860.01		7,484,097.88	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
22 长期应付款	34,698,448.22		19,678,751.18	19,390,840.68	741,429.96	
23 长期应付职工薪酬	2,257,621.51		1,689,808.91			
预计负债						
递延收益	93,693,142.01	93,151,423.96	2,221,893.61	1,550,000.00	376,891.50	
递延所得税负债	391,540.04		69,040.57		90,026.99	
其他非流动负债						
非流动负债合计	131,530,737.69	93,151,423.96	26,958,354.28	20,940,840.68	8,692,446.33	
负债合计	1,131,795,110.92	650,076,949.38	646,360,220.35	634,742,355.58	557,606,116.13	
所有者权益（或股东权益）：						
25 实收资本（或股本）	398,285,700.00	398,285,700.00	343,956,200.00	343,956,200.00	219,000,000.00	219,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
26 资本公积	2,483,221,356.28	2,499,431,180.44	1,153,450,877.15	1,154,897,610.55		
减：库存股						
其他综合收益	3,240,096.02		2,120,586.39		567,733.81	
27 专项储备						
盈余公积	17,429,949.46	17,429,949.46	4,696,346.41	4,696,346.41	2,136,134.65	2,136,134.65
一般风险准备						
未分配利润	227,883,165.15	173,474,752.72	31,676,229.08	41,460,148.46	8,108,682.47	23,418,242.59
归属于母公司所有者权益合计	3,130,060,266.91		1,535,900,239.03		229,812,550.93	
少数股东权益	1,279,311.19		5,310,043.02		10,082,833.04	
所有者权益合计	3,131,339,578.10	3,088,621,582.62	1,541,210,282.05	1,545,010,305.42	239,895,383.97	244,554,377.24
负债和所有者权益总计	4,263,134,689.02	3,738,698,532.00	2,187,570,502.40	2,179,752,661.00	797,501,500.10	759,608,202.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印章及签字

印章及签字

印章及签字

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



利润表

单位:人民币元

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、营业收入	1	3,041,260,062.01	2,437,701,706.63	1,878,726,596.72	1,981,116,710.78	885,192,256.03
减:营业成本	1	2,535,814,076.04	* 2,106,345,857.28	1,600,498,814.15	1,739,000,854.61	778,088,284.06
税金及附加	2	11,416,043.64	5,758,598.78	3,454,101.61	1,795,582.37	2,077,170.28
销售费用	3	24,407,075.03	15,667,505.52	14,085,341.98	8,526,690.54	7,835,959.00
管理费用	4	79,997,993.12	51,951,348.70	102,757,175.11	39,043,777.56	30,209,378.50
研发费用	5	119,897,789.04	85,950,452.38	76,976,391.08	31,796,743.82	29,286,763.79
财务费用	6	20,108,440.11	12,360,930.66	16,974,294.62	9,243,008.61	6,857,064.66
其中:利息费用		17,405,493.04	10,627,044.40	16,974,294.62	16,186,147.81	7,828,978.87
利息收入		7,318,837.07	8,774,532.91	2,675,838.84	1,211,655.48	419,132.19
资产减值损失	7	39,018,465.16	5,088,558.23	26,901,864.42	9,388,613.32	5,877,371.87
加:其他收益	8	11,468,696.31	6,215,118.55	4,151,669.42	358,661.57	34,778.35
投资收益(损失以“-”号填列)	9	14,019,249.41	7,334,128.96	3,141,539.22	317,451.97	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,597,338.59				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
资产处置收益(损失以“-”号填列)						
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	-1,582,656.71	-1,863,841.14	3,836.43	50,678.72	-19,836.42
加:营业外收入		234,525,468.88	166,283,861.45	47,838,873.44	43,960,760.18	8,353,612.14
减:营业外支出	11	1,566,354.87	986,092.18	138,163.81	9,485.22	1,860,694.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	12	1,338,753.40	1,309,180.60	6,969,915.89	6,911,162.51	583,151.08
减:所得税费用	13	231,753,070.35	165,960,773.03	41,007,121.36	37,059,082.89	9,631,155.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,782,622.56	17,263,396.06	13,774,579.24	11,436,965.26	4,071,876.35
(一)按经营持续性分类:		210,970,447.79	148,697,376.97	27,232,542.12	25,602,117.63	5,559,278.91
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		210,970,447.79	148,697,376.97	27,232,542.12	25,602,117.63	5,559,278.91
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		212,889,708.78		31,127,758.37		6,877,015.78
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,919,260.99		-3,895,216.25		-1,317,736.87
五、其他综合收益的税后净额		1,143,263.17		1,976,801.24		726,817.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14	1,119,509.63		1,532,852.58		514,710.96
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-132,243.71		-53,909.90		72,666.60
1.重新计量设定受益计划变动额		-132,243.71		-53,909.90		72,666.60
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他						
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,251,753.34		1,606,762.48		442,044.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额		1,251,753.34		1,606,762.48		442,044.36
6.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		23,753.51		423,948.66		212,106.05
六、综合收益总额		212,113,710.96	148,697,376.97	29,209,343.36	25,602,117.63	6,286,095.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,009,218.41		32,680,610.95		7,391,726.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,895,507.45		-3,471,267.59		-1,105,630.82
七、每股收益:						
(一)基本每股收益		0.56				21,361,346.54
(二)稀释每股收益		0.56				

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

第 9 页 共 114 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	1,307,781,207.27	1,032,376,675.46	1,004,964,789.76	1,216,945,801.94	431,420,447.72	429,167,024.15
收到的税费返还	3,952,504.50	3,833,682.49	10,391,075.08	10,391,075.08	18,479,049.87	18,479,049.87
收到其他与经营活动有关的现金	505,246,238.67	498,170,481.77	382,541,237.69	380,729,255.10	149,150,299.65	148,134,085.72
经营活动现金流入小计	1,816,979,950.44	1,534,380,839.72	1,397,897,102.53	1,608,066,132.12	599,049,797.24	595,780,159.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,608,926,499.87	1,296,010,365.84	1,347,126,075.61	1,426,130,349.28	380,565,067.72	380,243,763.75
支付给职工以及为职工支付的现金	171,835,754.12	112,720,488.04	100,616,471.60	79,766,413.45	73,893,831.18	58,999,428.75
支付的各项税费	97,100,889.93	65,747,821.09	58,509,835.44	46,318,702.72	5,059,460.92	4,767,833.86
支付其他与经营活动有关的现金	481,938,181.06	402,995,596.77	529,311,224.72	517,941,861.47	202,410,997.24	194,257,777.94
经营活动现金流出小计	2,359,801,324.98	1,877,474,271.74	2,035,563,607.37	2,070,157,326.92	661,929,357.06	638,278,804.30
经营活动产生的现金流量净额	-542,821,374.54	-343,093,432.02	-637,666,504.84	-462,091,194.80	-62,879,559.82	-42,498,644.56
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	8,421,910.82	7,334,128.96	1,010,130.20	981,113.94	41,209.60	34,778.35
取得投资收益收到的现金	39,154.54	424,499.37	50,282.06	1,403,841.46	44,134.29	44,134.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	3,379,337,631.00	3,096,656,137.85	532,123,658.60	521,606,501.60	63,197,907.16	54,173,009.16
投资活动现金流入小计	3,387,798,696.36	3,104,414,766.18	533,184,070.86	523,991,457.00	63,283,251.05	54,251,921.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	823,930,759.05	347,727,584.81	206,484,840.37	63,039,581.12	48,110,147.71	37,339,302.10
投资支付的现金		181,000,000.00		400,000,000.00		12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	3,433,460,631.00	3,520,955,144.91	636,773,658.60	658,257,230.36	59,000,000.00	59,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,257,391,390.05	4,049,682,729.72	843,258,498.97	1,121,316,811.48	83,743,009.16	88,173,009.16
投资活动产生的现金流量净额	-869,592,693.69	-945,267,963.54	-310,074,428.11	-597,325,354.48	190,853,156.87	196,512,311.26
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	1,390,000,000.00	1,390,000,000.00	1,218,136,000.00	1,218,136,000.00	61,156,364.29	59,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					2,156,364.29	
取得借款收到的现金	253,563,505.65	152,195,287.80	88,728,338.41	62,332,001.05	82,385,922.19	56,976,653.73
收到其他与筹资活动有关的现金	8,681,736.75		66,500,000.00	214,727,899.10	203,120,940.68	198,481,000.00
筹资活动现金流入小计	1,652,245,242.40	1,542,195,287.80	1,373,364,338.41	1,495,195,900.15	346,663,227.16	314,457,653.73
偿还债务支付的现金	187,181,012.77	149,434,271.12	101,757,676.32	68,892,499.65	79,808,128.79	47,598,884.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,168,633.62	5,993,523.48	10,005,078.73	9,198,775.13	2,170,109.56	661,158.51
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	22,628,347.80	107,169,690.34	258,120,940.68	293,801,000.00	100,000,000.00	114,100,000.00
筹资活动现金流出小计	223,977,994.19	262,597,484.94	369,883,695.73	371,892,274.78	181,978,238.35	162,360,043.26
筹资活动产生的现金流量净额	1,428,267,248.21	1,279,597,802.86	1,003,480,642.68	1,123,303,625.37	164,684,988.81	152,097,610.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,153,944.23	-5,956,063.37	1,815,833.25	1,762,212.90	2,570,462.69	764,275.20
五、现金及现金等价物净增加额	14,699,235.75	-14,719,656.07	57,555,542.98	65,649,288.99	-23,194,014.14	-31,897,148.35
加:期初现金及现金等价物余额	71,756,707.88	67,356,502.86	14,201,164.90	1,707,213.87	37,395,179.04	33,604,362.22
六、期末现金及现金等价物余额	86,455,943.63	52,636,846.79	71,956,707.88	67,356,502.86	14,201,164.90	1,707,213.87

法定代表人:

曹白

曹白印厚

主管会计工作的负责人:

赵

会计机构负责人:

曹白印厚

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：宁夏恒泰源科技股份有限公司 2017年度 单位：人民币元

2017年度																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		
归属于母公司所有者权益																		

法定代表人：

(Signature)

白厚印

主管会计工作的负责人：

(Signature)

第11页 共114页

泰源印

(Signature)

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波新源科技股份有限公司 2017年度 单位：人民币元

编 制 依 据	项 目	2018年度										2017年度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		实收资本(或股本)										所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具：优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一、上年期末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

曹白厚印

印 13 页共 114 页

曹白厚印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2016年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	其他	其他权益工具							
一、上年期末余额	160,000,000.00				516,898.00				588,188.45	5,293,696.00	166,398,782.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				516,898.00				588,188.45	5,293,696.00	166,398,782.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,000,000.00				-516,898.00				1,547,946.20	18,124,516.59	78,155,594.79
(一) 综合收益总额										21,361,316.54	21,361,316.54
(二) 所有者投入和减少资本	59,000,000.00				13,105,075.45					72,105,075.45	72,105,075.45
1. 所有者投入的普通股	59,000,000.00									59,000,000.00	59,000,000.00
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					7,027,045.72					7,027,045.72	7,027,045.72
4. 其他					6,078,029.73				2,136,134.65	-2,136,134.65	6,078,029.73
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,136,134.65	-2,136,134.65	
2. 对所有者(或股东)的分配									2,136,134.65	-2,136,134.65	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-13,621,973.45				-588,188.45	-1,100,665.30	-15,310,827.20
四、本期期末余额	219,000,000.00								2,136,134.65	23,418,242.59	244,554,377.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

善白印厚

第 14 页 共 14 页

燕印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

宁波容百新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系宁波容百锂电材料有限公司（原名宁波金和锂电材料有限公司）（以下简称容百锂电公司），容百锂电公司系由宁波金和新材料股份有限公司（以下简称宁波金和股份公司）出资组建，于 2014 年 9 月 18 日在余姚市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330281000282810 的营业执照。容百锂电公司成立时注册资本 4,000 万元。容百锂电公司以 2017 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 3 月 16 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省余姚市。公司现持有统一社会信用代码为 91330281316800928L 营业执照，注册资本 39,828.57 万元，股份总数 39,828.57 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子专用材料制造业行业。主要经营活动为三元正极材料及其前驱体的研发、生产和销售。产品主要有：三元正极材料及其前驱体。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 3 日第一届十次董事会批准对外报出。

本公司将湖北容百锂电材料有限公司（以下简称湖北容百公司）、贵州容百锂电材料有限公司（以下简称贵州容百公司）和北京容百新能源科技有限公司（以下简称北京容百公司）、宁波容百锂电贸易有限公司（以下简称容百贸易公司）、JAESE Energy Co., Ltd（以下简称 JS 株式会社）、Energy Material Technology Co., Ltd.（以下简称 EMT 株式会社）等 6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

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

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据中商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计提坏账准备；对应收票据中银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致

持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利技术	5
软件	5
专利使用费	受益年限
土地使用权[注]	30-50

[注]：根据韩国相关法律规定，EMT 株式会社所拥有土地的所有权无使用期限，不需摊销。

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售三元正极材料及其前驱体等产品。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并经客户签收或产品发出并由客户领用，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。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，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2. 2016 年度

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	10%、16%、17%， 出口退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	15%	15%	15%
湖北容百公司	15%	15%	25%
除上述以外的其他境内纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组发布的《关于公示宁波市 2016 年高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，认定期自 2016 年至 2018 年，2016 年度、2017 年度、2018 年按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示湖北省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，全资子公司湖北容百公司被认定为高新技术企业，认定期自 2017 年至 2019 年，2017 年度、2018 年按 15%税率计缴企业所得税。

(三) 其他

子公司 JS 株式会社及 EMT 株式会社注册地为韩国，按注册所在地的相关税收政策按 10%、20%或 22%计缴企业利得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	53,507.42	37,991.22	37,708.01
银行存款	86,402,436.21	71,718,716.66	14,163,456.89
其他货币资金	144,497,002.14	132,067,374.83	33,818,493.60
合 计	230,952,945.77	203,824,082.71	48,019,658.50
其中：存放在境外的款项总额	18,739,443.37	464,332.21	7,423,486.10

(2) 其他说明

使用受限的其他货币资金明细情况：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
承兑保证金	121,128,415.75	114,743,086.99	32,797,222.50
信用证保证金	22,004,486.39	17,324,287.84	1,021,271.10
保函保证金	1,364,100.00		
合 计	144,497,002.14	132,067,374.83	33,818,493.60

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收票据	661,201,056.68	165,977,387.55	97,099,752.87
应收账款	1,085,100,361.28	764,562,044.62	315,469,670.46
合 计	1,746,301,417.96	930,539,432.17	412,569,423.33

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	462,703,629.72		462,703,629.72
商业承兑汇票	208,944,659.96	10,447,233.00	198,497,426.96
小 计	671,648,289.68	10,447,233.00	661,201,056.68

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	157, 186, 705. 05		157, 186, 705. 05
商业承兑汇票	9, 253, 350. 00	462, 667. 50	8, 790, 682. 50
小 计	166, 440, 055. 05	462, 667. 50	165, 977, 387. 55

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	80, 201, 485. 37		80, 201, 485. 37
商业承兑汇票	17, 787, 650. 00	889, 382. 50	16, 898, 267. 50
小 计	97, 989, 135. 37	889, 382. 50	97, 099, 752. 87

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18, 500, 000. 00
小 计	18, 500, 000. 00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	976, 371, 189. 91	
商业承兑汇票		78, 821, 679. 96
小 计	976, 371, 189. 91	78, 821, 679. 96

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

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票	2, 000, 000. 00
小 计	2, 000, 000. 00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 143, 325, 127. 00	99. 82	58, 224, 765. 72	5. 09	1, 085, 100, 361. 28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2, 110, 925. 30	0. 18	2, 110, 925. 30	100. 00	
小 计	1, 145, 436, 052. 30	100. 00	60, 335, 691. 02	5. 27	1, 085, 100, 361. 28

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	804, 984, 720. 41	99. 85	40, 462, 575. 79	5. 03	764, 522, 144. 62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 207, 399. 23	0. 15	1, 167, 499. 23	96. 70	39, 900. 00
小 计	806, 192, 119. 64	100. 00	41, 630, 075. 02	5. 16	764, 562, 044. 62

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	332, 361, 118. 27	100. 00	16, 891, 447. 81	5. 08	315, 469, 670. 46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	332, 361, 118. 27	100. 00	16, 891, 447. 81	5. 08	315, 469, 670. 46

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,122,342,139.57	56,117,106.98	5.00	801,916,019.91	40,095,801.00	5.00
1-2 年	20,936,187.43	2,093,618.74	10.00	2,769,176.81	276,917.68	10.00
2-3 年	46,800.00	14,040.00	30.00	299,523.69	89,857.11	30.00
小 计	1,143,325,127.00	58,224,765.72	5.09	804,984,720.41	40,462,575.79	5.03

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	329,715,999.31	16,485,799.96	5.00
1-2 年	1,939,439.20	193,943.92	10.00
2-3 年	705,679.76	211,703.93	30.00
小 计	332,361,118.27	16,891,447.81	5.08

2) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备 19,897,017.93 元,无坏账收回或转回情况;2017 年度计提坏账准备 25,102,227.21 元,无坏账收回或转回情况;2016 年度计提坏账准备 6,164,928.89 元,无坏账收回或转回情况。

3) 报告期各期实际核销的应收账款情况

2018 年度核销的应收账款为 1,191,401.93 元,2017 年度核销的应收账款为 363,600.00 元,2016 年度无核销应收账款情况。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市比克动力电池有限公司[注 1]	215,581,685.05	18.82	11,040,869.13
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	184,377,029.40	16.10	9,218,851.47
天津力神电池股份有限公司[注 2]	171,105,505.28	14.94	8,555,275.26
广州鹏辉能源科技股份有限公司[注 3]	78,275,900.72	6.83	3,913,795.04
上海德朗能动力电池有限公司[注 4]	66,345,500.00	5.79	3,317,275.00
小 计	715,685,620.45	62.48	36,046,065.90

[注 1]: 深圳市比克动力电池有限公司的余额为深圳市比克动力电池有限公司及其子公司郑州比克电池有限公司的合并计算。下同。

[注 2]: 天津力神电池股份有限公司的余额为天津力神电池股份有限公司及其子公司力

神电池（苏州）有限公司和力神动力电池系统有限公司以及其实际控制人中国电子科技集团有限公司控制的中电力神集团有限公司和天津蓝天太阳科技有限公司的合并计算。下同。

[注 3]：广州鹏辉能源科技股份有限公司的余额为广州鹏辉能源科技股份有限公司及其子公司河南省鹏辉电源有限公司和珠海鹏辉能源有限公司的合并计算。下同。

[注 4]：上海德朗能动力电池有限公司的余额为上海德朗能动力电池有限公司及其子公司宁波奉化德朗能动力电池有限公司的合并计算。下同。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	75,044,140.46	100.00		75,044,140.46	25,939,853.75	100.00		25,939,853.75
合 计	75,044,140.46	100.00		75,044,140.46	25,939,853.75	100.00		25,939,853.75

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,703,500.12	100.00		13,703,500.12
合 计	13,703,500.12	100.00		13,703,500.12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏雄风科技有限公司	40,453,342.40	53.91
成都天齐锂业有限公司	14,990,979.58	19.98
浙江新时代中能循环科技有限公司	6,027,602.00	8.03
贵州电网有限责任公司遵义市郊供电局	3,300,000.00	4.40
淡水河谷镍业（大连）有限公司	2,732,287.46	3.64
小 计	67,504,211.44	89.96

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,981,956.73	100.00	1,648,832.85	7.17	21,333,123.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,981,956.73	100.00	1,648,832.85	7.17	21,333,123.88

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,491,487.20	100.00	669,714.91	5.36	11,821,772.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,491,487.20	100.00	669,714.91	5.36	11,821,772.29

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,041,854.48	100.00	1,314,923.95	5.05	24,726,930.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	26,041,854.48	100.00	1,314,923.95	5.05	24,726,930.53

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,681,246.07	734,062.30	5.00	12,188,676.30	609,433.82	5.00

1-2 年	8,027,213.21	802,721.32	10.00	152,810.90	15,281.09	10.00
2-3 年	123,497.45	37,049.23	30.00	150,000.00	45,000.00	30.00
3-4 年	150,000.00	75,000.00	50.00			
小 计	22,981,956.73	1,648,832.85	7.17	12,491,487.20	669,714.91	5.36

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,833,630.26	1,291,681.53	5.00
1-2 年	196,124.22	19,612.42	10.00
2-3 年	12,100.00	3,630.00	30.00
小 计	26,041,854.48	1,314,923.95	5.05

(2) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备 979,117.94 元，无坏账收回或转回情况；2017 年度计提坏账准备 645,209.04 元，无坏账收回或转回情况；2016 年度计提坏账准备 926,305.39 元，无坏账收回或转回情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	10,883,951.04	9,249,774.80	687,822.60
拆借款	10,068,399.44		20,000,000.00
应收暂付款	2,029,606.25	3,241,712.40	5,354,031.88
合 计	22,981,956.73	12,491,487.20	26,041,854.48

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
遵义湘江投资建设有限责任公司	拆借款[注]	10,068,399.44	1 年以内	43.81	503,419.97
远东宏信融资租赁有限公司	押金保证金	4,500,000.00	1-2 年	19.58	450,000.00
中关村科技租赁有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	13.05	300,000.00
君创国际融资	押金保证金	1,010,000.00	1 年以内	4.39	50,500.00

租赁有限公司					
遵义市红花岗 区区级财政国 库支付中心	土地保证金	1,000,000.00	1年以内	4.35	50,000.00
小 计		19,578,399.44		85.18	1,353,919.97

[注]:该拆借款系由贵州容百公司通过贵阳银行股份有限公司红花岗支行委托贷款的形式出借于遵义湘江投资建设有限责任公司,专门用于贵州容百公司正极材料项目的电力迁改所需资金。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	83,787,911.23	1,969,950.68	81,817,960.55	46,327,415.32	54,564.96	46,272,850.36
在产品	106,862,331.90	233,300.25	106,629,031.65	93,480,207.16		93,480,207.16
半成品	76,933,149.01	2,805,869.15	74,127,279.86	81,563,209.25		81,563,209.25
库存商品	102,441,082.43	3,151,195.97	99,289,886.46	64,417,444.26	1,287,695.90	63,129,748.36
发出商品	65,440,034.14		65,440,034.14	55,431,094.48	1,708,261.89	53,722,832.59
委托加工物资	34,183,348.10		34,183,348.10	38,703,068.81		38,703,068.81
低值易耗品	26,345.32		26,345.32	35,807.98		35,807.98
合 计	469,674,202.13	8,160,316.05	461,513,886.08	379,958,247.26	3,050,522.75	376,907,724.51

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,461,446.95		21,461,446.95
在产品	22,983,165.62	621,846.77	22,361,318.85
半成品	23,342,652.53		23,342,652.53
库存商品	13,786,508.14	879,406.78	12,907,101.36
发出商品	35,215,937.03		35,215,937.03
委托加工物资			
低值易耗品			

合 计	116,789,710.27	1,501,253.55	115,288,456.72
-----	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,564.96	1,967,398.42		52,012.70		1,969,950.68
在产品		233,300.25				233,300.25
半成品		2,805,869.15				2,805,869.15
库存商品	1,287,695.90	3,151,195.97		1,287,695.90		3,151,195.97
发出商品	1,708,261.89			1,708,261.89		
小 计	3,050,522.75	8,157,763.79		3,047,970.49		8,160,316.05

② 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		54,564.96				54,564.96
在产品	621,846.77			621,846.77		
半成品						
库存商品	879,406.78	1,108,734.40		700,445.28		1,287,695.90
发出商品		1,708,261.89				1,708,261.89
小 计	1,501,253.55	2,871,561.25		1,322,292.05		3,050,522.75

③ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		621,846.77				621,846.77
半成品						
库存商品	1,037,527.84	786,149.77		944,270.83		879,406.78
发出商品						
小 计	1,037,527.84	1,407,996.54		944,270.83		1,501,253.55

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分直接用于出售的库存商品、发出商品和部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后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所确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。2016 至 2018 年分别转销存货跌价准备 944,270.83 元、1,322,292.05 元、3,047,970.49 元，均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行理财产品	169,123,000.00	126,000,000.00	1,350,000.00
待抵扣进项税额	64,983,067.27	31,798,890.46	2,328,722.82
预缴企业所得税	8,349,857.13	3,667.72	
其他	130,297.25	1,335,809.88	145,408.24
合 计	242,586,221.65	159,138,368.06	3,824,131.06

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 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
对合营企业投资	29,128,753.66		29,128,753.66	23,519,462.87		23,519,462.87
合 计	29,128,753.66		29,128,753.66	23,519,462.87		23,519,462.87

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	7,701,507.17		7,701,507.17
合 计	7,701,507.17		7,701,507.17

(2) 明细情况

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

合营企业					
Town Mining Resources Co., Ltd	23,519,462.87			5,597,338.59	
合 计	23,519,462.87			5,597,338.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
Town Mining Resources Co., Ltd				11,952.20	29,128,753.66	
合 计				11,952.20	29,128,753.66	

注：其他系外币报表折算差额。

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
Town Mining Resources Co., Ltd	7,701,507.17	12,676,416.48		3,141,539.22	
合 计	7,701,507.17	12,676,416.48		3,141,539.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
Town Mining Resources Co., Ltd					23,519,462.87	
合 计					23,519,462.87	

3) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
Town Mining Resources Co., Ltd	7,384,055.20			317,451.97	
合 计	7,384,055.20			317,451.97	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
Town Mining Resources Co., Ltd					7,701,507.17	
合 计					7,701,507.17	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	751,929,296.16	331,425,881.94	105,448,363.19
固定资产清理	563,421.25		
合 计	752,492,717.41	331,425,881.94	105,448,363.19

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	107,944,534.33	12,976,155.03	274,249,619.89	3,195,223.79	5,420,810.15	403,786,343.19
本期增加金额	237,025,019.38	16,393,162.11	215,086,096.58	1,338,291.32	2,699,912.86	472,542,482.25
1) 购置	122,840,211.13	16,016,956.81	12,292,780.02	1,338,291.32	2,699,912.86	155,188,152.14
2) 在建工程转入	114,184,808.25	376,205.30	202,793,316.56			317,354,330.11

本期减少金额		180,550.28	5,933,600.97	135,997.43	655,665.46	6,905,814.14
1) 处置或报废		180,550.28	5,933,600.97	135,997.43	655,665.46	6,905,814.14
期末数	344,969,553.71	29,188,766.86	483,402,115.50	4,397,517.68	7,465,057.55	869,423,011.30
累计折旧						
期初数	7,331,007.57	6,479,207.95	54,435,008.76	1,586,297.80	2,528,939.17	72,360,461.25
本期增加金额	9,869,777.48	3,629,148.54	34,607,844.12	802,740.22	629,716.38	49,539,226.74
1) 计提	9,869,777.48	3,629,148.54	34,607,844.12	802,740.22	629,716.38	49,539,226.74
本期减少金额		171,522.82	3,583,390.65	119,038.09	532,021.29	4,405,972.85
1) 处置或报废		171,522.82	3,583,390.65	119,038.09	532,021.29	4,405,972.85
期末数	17,200,785.05	9,936,833.67	85,459,462.23	2,269,999.93	2,626,634.26	117,493,715.14
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	327,768,768.66	19,251,933.19	397,942,653.27	2,127,517.75	4,838,423.29	751,929,296.16
期初账面价值	100,613,526.76	6,496,947.08	219,814,611.13	1,608,925.99	2,891,870.98	331,425,881.94

② 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	29,115,140.48	8,573,251.66	110,879,443.01	2,416,537.13	3,084,983.19	154,069,355.47
本期增加金额	78,829,393.85	4,492,908.50	163,499,804.16	778,686.66	2,336,938.07	249,937,731.24
1) 购置	1,766,206.44	4,492,908.50	10,151,897.99	778,686.66	2,336,938.07	19,526,637.66
2) 在建工程转入	77,063,187.41		153,347,906.17			230,411,093.58
本期减少金额		90,005.13	129,627.28		1,111.11	220,743.52
1) 处置或报废		90,005.13	129,627.28		1,111.11	220,743.52
期末数	107,944,534.33	12,976,155.03	274,249,619.89	3,195,223.79	5,420,810.15	403,786,343.19
累计折旧						
期初数	5,646,577.94	4,300,867.81	35,735,726.95	1,024,376.35	1,913,443.23	48,620,992.28

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期增加金额	1,684,429.63	2,258,280.60	18,739,464.28	561,921.45	616,006.05	23,860,102.01
1) 计提	1,684,429.63	2,258,280.60	18,739,464.28	561,921.45	616,006.05	23,860,102.01
本期减少金额		79,940.46	40,182.47		510.11	120,633.04
1) 处置或报废		79,940.46	40,182.47		510.11	120,633.04
期末数	7,331,007.57	6,479,207.95	54,435,008.76	1,586,297.80	2,528,939.17	72,360,461.25
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	100,613,526.76	6,496,947.08	219,814,611.13	1,608,925.99	2,891,870.98	331,425,881.94
期初账面价值	23,468,562.54	4,272,383.85	75,143,716.06	1,392,160.78	1,171,539.96	105,448,363.19

③ 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	27,673,800.45	5,090,496.59	80,123,509.21	2,370,840.16	2,904,078.83	118,162,725.24
本期增加金额	1,441,340.03	3,570,994.67	32,991,908.09	255,269.62	181,444.36	38,440,956.77
1) 购置	1,441,340.03	3,570,994.67	2,512,380.56	255,269.62	181,444.36	7,961,429.24
2) 在建工程转入			30,479,527.53			30,479,527.53
本期减少金额		88,239.60	2,235,974.29	209,572.65	540.00	2,534,326.54
1) 处置或报废		88,239.60	2,235,974.29	209,572.65	540.00	2,534,326.54
期末数	29,115,140.48	8,573,251.66	110,879,443.01	2,416,537.13	3,084,983.19	154,069,355.47
累计折旧						
期初数	4,346,649.05	2,777,130.74	21,637,075.27	541,213.68	1,336,586.38	30,638,655.12
本期增加金额	1,299,928.89	1,540,561.40	14,236,992.27	570,266.26	577,079.15	18,224,827.97
1) 计提	1,299,928.89	1,540,561.40	14,236,992.27	570,266.26	577,079.15	18,224,827.97
本期减少金额		16,824.33	138,340.59	87,103.59	222.30	242,490.81
1) 处置或报废		16,824.33	138,340.59	87,103.59	222.30	242,490.81

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	5,646,577.94	4,300,867.81	35,735,726.95	1,024,376.35	1,913,443.23	48,620,992.28
减值准备						
期初数		69,863.54	1,909,298.75			1,979,162.29
本期增加金额						
本期减少金额		69,863.54	1,909,298.75			1,979,162.29
期末数						
账面价值						
期末账面价值	23,468,562.54	4,272,383.85	75,143,716.06	1,392,160.78	1,171,539.96	105,448,363.19
期初账面价值	23,327,151.40	2,243,502.31	56,577,135.19	1,829,626.48	1,567,492.45	85,544,907.83

2) 2018 年末未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖北容百公司三期厂房	52,042,601.98	办理中
宁波市谭家岭基地部分房屋建筑物	4,050,245.84	办理中
余姚市小曹娥基地部分房屋建筑物	4,127,062.54	办理中

(3) 固定资产清理

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待处理废旧设备一批	563,421.25		
小 计	563,421.25		

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州锂电池正极材料项目	141,485,973.52		141,485,973.52			
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生产线改扩建项目	69,434,558.72		69,434,558.72	189,684.15		189,684.15
湖北锂电池正极材料项目	35,940,641.50		35,940,641.50	60,153,060.67		60,153,060.67
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目	39,865,509.18		39,865,509.18			
ERP 实施项目	3,304,240.57		3,304,240.57			
设备安装工程	2,997,050.73		2,997,050.73	929,348.10		929,348.10

项 目	2018. 12. 31			2017. 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
其他零星项目	1,003,025.28		1,003,025.28	18,924,923.99		18,924,923.99
北京研发大楼项目				8,329,031.43		8,329,031.43
合 计	294,030,999.50		294,030,999.50	88,526,048.34		88,526,048.34

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵州锂电池正极材料项目			
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生产线改扩建项目			
湖北锂电池正极材料项目	6,477,243.43		6,477,243.43
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目			
ERP 实施项目			
设备安装工程	7,024,054.18		7,024,054.18
其他零星项目	11,337,757.46		11,337,757.46
北京研发大楼项目			
合 计	24,839,055.07		24,839,055.07

(2) 重要在建工程项目变动情况

1) 2018 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
贵州锂电池正极材料项目	47,261.00		141,485,973.52			141,485,973.52
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生产线改扩建项目	32,866.00	189,684.15	69,298,322.85	53,448.28		69,434,558.72
湖北锂电池正极材料项目	80,730.00	60,153,060.67	249,898,127.72	271,372,437.25	2,738,109.64	35,940,641.50
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目	5,076.00		39,865,509.18			39,865,509.18
ERP 实施项目	1,926.00		3,304,240.57			3,304,240.57
北京研发大楼项目	12,045.00	8,329,031.43	249,870.94	8,578,902.37		

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程		929,348.10	4,178,826.59	2,111,123.96		2,997,050.73
其他零星项目		18,924,923.99	17,316,519.54	35,238,418.25		1,003,025.28
小 计		88,526,048.34	525,597,390.91	317,354,330.11	2,738,109.64	294,030,999.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
贵州锂电池正极材料项目	29.94	30.00				自筹
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生 产线改扩建项目	21.13	20.00				自筹
湖北锂电池正极材料项目	45.67	45.00				自筹
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目	78.52	80.00				自筹
ERP 实施项目	17.16	20.00				自筹
北京研发大楼项目	78.02	85.00				自筹
设备安装工程						自筹
其他零星项目						自筹
小 计						

2) 2017 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
贵州锂电池正极材料项目	47,261.00					
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生 产线改扩建项目	32,866.00		189,684.15			189,684.15
湖北锂电池正极材料项目	80,730.00	6,477,243.43	151,456,204.98	97,356,574.21	423,813.53	60,153,060.67
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目	5,076.00					
ERP 实施项目	1,926.00					
北京研发大楼项目	12,045.00		85,392,218.84	77,063,187.41		8,329,031.43
设备安装工程		7,024,054.18	1,316,995.50	7,411,701.58		929,348.10
其他零星项目		11,337,757.46	57,714,415.51	48,579,630.38	1,547,618.60	18,924,923.99

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
小 计		24,839,055.07	296,069,518.98	230,411,093.58	1,971,432.13	88,526,048.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
贵州锂电池正极材料项目						自筹
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生产线改扩建项目	0.06	0.06				自筹
湖北锂电池正极材料项目	19.56	20.00				自筹
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目						自筹
ERP 实施项目						自筹
北京研发大楼项目	70.89	71.00				自筹
设备安装工程						自筹
其他零星项目						自筹
小 计						

3) 2016 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
贵州锂电池正极材料项目	47,261.00					
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生产线改扩建项目	32,866.00					
湖北锂电池正极材料项目	80,730.00		6,477,243.43			6,477,243.43
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目	5,076.00					
ERP 实施项目	1,926.00					
北京研发大楼项目	12,045.00					
设备安装工程			9,599,112.87	2,575,058.69		7,024,054.18
其他零星项目		2,655,340.41	37,657,673.43	27,904,468.84	1,070,787.54	11,337,757.46
小 计		2,655,340.41	53,734,029.73	30,479,527.53	1,070,787.54	24,839,055.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
贵州锂电池正极材料项目						自筹
小曹娥基地锂离子电池动力型三元生 产线改扩建项目						自筹
湖北锂电池正极材料项目	0.80	0.80				自筹
韩国 EMT 前驱体产线扩产项目						自筹
ERP 实施项目						自筹
北京研发大楼项目						自筹
设备安装工程						自筹
其他零星项目						自筹
小 计						

10. 无形资产

(1) 2018 年度

项 目	土地使用权	专利技术	软件	专利使用费	合 计
账面原值					
期初数	15,626,307.04	863,490.56	910,813.44		17,400,611.04
本期增加金额	248,913,034.63		546,384.67	6,944,900.00	256,404,319.30
1) 购置	248,913,034.63		546,384.67	6,944,900.00	256,404,319.30
本期减少金额					
期末数	264,539,341.67	863,490.56	1,457,198.11	6,944,900.00	273,804,930.34
累计摊销					
期初数		667,605.67	638,859.64		1,306,465.31
本期增加金额	2,363,076.04	111,934.82	187,330.21	315,677.28	2,978,018.35
1) 计提	2,363,076.04	111,934.82	187,330.21	315,677.28	2,978,018.35
本期减少金额					
期末数	2,363,076.04	779,540.49	826,189.85	315,677.28	4,284,483.66
账面价值					
期末账面价值	262,176,265.63	83,950.07	631,008.26	6,629,222.72	269,520,446.68
期初账面价值	15,626,307.04	195,884.89	271,953.80		16,094,145.73

(2) 2017 年度

项 目	土地使用权	专利技术	软件	专利使用费	合 计
账面原值					
期初数	14,725,916.48	863,490.56	880,734.23		16,470,141.27
本期增加金额	900,390.56		30,079.21		930,469.77
1) 购置	900,390.56		30,079.21		930,469.77
本期减少金额					
期末数	15,626,307.04	863,490.56	910,813.44		17,400,611.04
累计摊销					
期初数		538,082.27	472,969.12		1,011,051.39
本期增加金额		129,523.40	165,890.52		295,413.92
1) 计提		129,523.40	165,890.52		295,413.92
本期减少金额					
期末数		667,605.67	638,859.64		1,306,465.31
账面价值					
期末账面价值	15,626,307.04	195,884.89	271,953.80		16,094,145.73
期初账面价值	14,725,916.48	325,408.29	407,765.11		15,459,089.88

(3) 2016 年度

项 目	土地使用权	专利技术	软件	专利使用费	合 计
账面原值					
期初数	14,112,218.65	863,490.56	855,309.78		15,831,018.99
本期增加金额	613,697.83		25,424.45		639,122.28
1) 购置	613,697.83		25,424.45		639,122.28
本期减少金额					
期末数	14,725,916.48	863,490.56	880,734.23		16,470,141.27
累计摊销					
期初数		347,794.70	305,876.79		653,671.49
本期增加金额		190,287.57	167,092.33		357,379.90
1) 计提		190,287.57	167,092.33		357,379.90
本期减少金额					

期末数		538,082.27	472,969.12		1,011,051.39
账面价值					
期末账面价值	14,725,916.48	325,408.29	407,765.11		15,459,089.88
期初账面价值	14,112,218.65	515,695.86	549,432.99		15,177,347.50

11. 长期待摊费用

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
改造及装修工程	2,171,883.65	4,771,728.47	1,142,899.60		5,800,712.52
排污权	343,183.33		88,183.33		255,000.00
其他	255,628.91	466,019.43	294,463.88		427,184.46
合 计	2,770,695.89	5,237,747.90	1,525,546.81		6,482,896.98

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
改造及装修工程	1,330,116.63	1,961,837.88	1,120,070.86		2,171,883.65
排污权		349,000.00	5,816.67		343,183.33
其他	236,696.52	221,654.30	202,721.91		255,628.91
合 计	1,566,813.15	2,532,492.18	1,328,609.44		2,770,695.89

(3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
改造及装修工程	740,959.40	1,432,855.43	843,698.20		1,330,116.63
排污权					
其他	355,044.84	837,735.66	956,083.98		236,696.52
合 计	1,096,004.24	2,270,591.09	1,799,782.18		1,566,813.15

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018. 12. 31		2017. 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
资产减值准备	75,951,233.35	12,275,931.77	43,804,508.80	6,658,076.33
内部交易未实现利润	12,467,029.71	1,870,054.46	9,431,290.48	1,414,693.57
可抵扣亏损	2,156,524.44	539,131.11	150,725.50	37,681.38
政府补助	135,468.68	20,320.30	158,381.24	23,757.19
尚未取得发票的费用			1,532,372.00	229,855.80
合 计	90,710,256.18	14,705,437.64	55,077,278.02	8,364,064.27

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	18,524,009.92	3,061,181.48
内部交易未实现利润	11,987,954.43	1,798,193.16
可抵扣亏损	6,289,993.42	1,572,498.36
政府补助		
尚未取得发票的费用	4,222,234.16	633,335.13
合 计	41,024,191.93	7,065,208.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
加速折旧影响	53,097,927.87	7,964,689.18	1,297,644.92	194,646.73
退職准备金	112,068.77	24,655.13	313,820.77	69,040.57
合 计	53,209,996.64	7,989,344.31	1,611,465.69	263,687.30

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
加速折旧影响	2,940,774.12	441,116.11
退職准备金	409,213.59	90,026.99

合 计	3,349,987.71	531,143.10
-----	--------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	3,480,564.56	7,107,633.37	194,646.73	8,169,417.54
递延所得税负债	4,117,239.71	391,540.04		69,040.57

(续上表)

项 目	2016.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	441,116.11	6,624,092.02
递延所得税负债		90,026.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	4,640,839.57	2,008,471.38	758,073.94
可抵扣亏损	117,864,605.96	109,720,189.75	95,910,497.32
小 计	122,505,445.53	111,728,661.13	96,668,571.26

(5) 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	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2020 年	1,013,833.04	1,013,833.04	1,013,833.04	
2021 年	7,581,660.81	7,581,660.81	7,581,660.81	
2022 年	6,593,657.04	6,593,657.04	6,593,657.04	
2023 年	9,570,672.46	9,570,672.46	9,570,672.46	
2024 年	46,827,874.87	46,827,874.87	46,827,874.87	
2025 年	20,866,478.40	20,866,478.40	20,866,478.40	
2026 年	3,456,320.70	3,456,320.70	3,456,320.70	
2027 年	13,809,692.43	13,809,692.43		
2028 年	8,144,416.21			
小 计	117,864,605.96	109,720,189.75	95,910,497.32	

13. 其他非流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付的工程及设备款	126,639,505.62	8,893,616.60	17,730,479.36
合 计	126,639,505.62	8,893,616.60	17,730,479.36

14. 短期借款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
抵押借款	48,531,250.80	5,065,924.64	4,893,428.89
保证借款	1,837,447.17	2,443,600.01	2,878,499.18
质押借款			19,250,118.93
合 计	50,368,697.97	7,509,524.65	27,022,047.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付票据	214,035,757.46	251,679,561.49	122,371,419.71
应付账款	627,511,389.80	256,464,073.63	150,403,705.62
合 计	841,547,147.26	508,143,635.12	272,775,125.33

(2) 应付票据

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	214,035,757.46	251,679,561.49	122,371,419.71
小 计	214,035,757.46	251,679,561.49	122,371,419.71

(3) 应付账款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付材料款	485,767,321.55	204,035,837.72	134,544,333.45
应付设备工程款	130,850,216.25	49,794,508.18	14,495,205.27
应付费用款	10,893,852.00	2,633,727.73	1,364,166.90
小 计	627,511,389.80	256,464,073.63	150,403,705.62

16. 预收款项

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预收货款	2, 997, 436. 08	5, 038, 635. 69	4, 331, 336. 58
合 计	2, 997, 436. 08	5, 038, 635. 69	4, 331, 336. 58

17. 应付职工薪酬

(1) 2018 年度

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20, 085, 526. 94	176, 423, 821. 43	164, 825, 597. 82	31, 683, 750. 55
离职后福利—设定提存计划	356, 896. 74	7, 856, 054. 33	7, 639, 962. 92	572, 988. 15
辞退福利		30, 000. 00	30, 000. 00	
合 计	20, 442, 423. 68	184, 309, 875. 76	172, 495, 560. 74	32, 256, 738. 70

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19, 454, 997. 67	151, 021, 792. 85	140, 044, 098. 63	30, 432, 691. 89
职工福利费		12, 988, 991. 73	12, 988, 991. 73	
社会保险费	239, 710. 26	5, 040, 538. 50	4, 876, 455. 96	403, 792. 80
其中：医疗保险费	202, 507. 06	4, 190, 442. 85	4, 064, 711. 11	328, 238. 80
工伤保险费	22, 671. 05	553, 297. 91	522, 546. 67	53, 422. 29
生育保险费	14, 532. 15	296, 797. 74	289, 198. 18	22, 131. 71
住房公积金	10, 819. 01	4, 689, 814. 95	4, 700, 633. 96	
工会经费和职工教育经费	380, 000. 00	2, 682, 683. 40	2, 215, 417. 54	847, 265. 86
小 计	20, 085, 526. 94	176, 423, 821. 43	164, 825, 597. 82	31, 683, 750. 55

3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	339, 490. 87	7, 332, 044. 05	7, 125, 279. 36	546, 255. 56
失业保险费	17, 405. 87	524, 010. 28	514, 683. 56	26, 732. 59

小 计	356,896.74	7,856,054.33	7,639,962.92	572,988.15
-----	------------	--------------	--------------	------------

(2) 2017 年度

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,740,452.60	107,552,513.03	96,207,438.69	20,085,526.94
离职后福利—设定提存计划	292,368.21	5,121,082.73	5,056,554.20	356,896.74
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合 计	9,032,820.81	112,683,595.76	101,273,992.89	20,442,423.68

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,114,661.72	93,437,272.93	82,096,936.98	19,454,997.67
职工福利费		7,793,110.89	7,793,110.89	
社会保险费	191,814.94	3,229,854.84	3,181,959.52	239,710.26
其中：医疗保险费	163,271.73	2,789,084.00	2,749,848.67	202,507.06
工伤保险费	19,370.41	276,074.28	272,773.64	22,671.05
生育保险费	9,172.80	164,696.56	159,337.21	14,532.15
住房公积金		1,855,023.42	1,844,204.41	10,819.01
工会经费和职工教育经费	433,975.94	1,237,250.95	1,291,226.89	380,000.00
小 计	8,740,452.60	107,552,513.03	96,207,438.69	20,085,526.94

3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	268,847.30	4,844,918.53	4,774,274.96	339,490.87
失业保险费	23,520.91	276,164.20	282,279.24	17,405.87
小 计	292,368.21	5,121,082.73	5,056,554.20	356,896.74

(3) 2016 年度

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,704,835.67	73,288,537.93	70,252,921.00	8,740,452.60

离职后福利—设定提存计划	187,292.35	3,839,605.82	3,734,529.96	292,368.21
辞退福利		3,162.05	3,162.05	
合 计	5,892,128.02	77,131,305.80	73,990,613.01	9,032,820.81

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,311,380.64	62,856,320.94	60,053,039.86	8,114,661.72
职工福利费		6,956,159.61	6,956,159.61	
社会保险费	116,796.35	2,207,527.98	2,132,509.39	191,814.94
其中：医疗保险费	94,187.41	1,838,290.69	1,769,206.37	163,271.73
工伤保险费	10,600.14	240,156.38	231,386.11	19,370.41
生育保险费	12,008.80	129,080.91	131,916.91	9,172.80
住房公积金		249,451.00	249,451.00	
工会经费和职工教育经费	276,658.68	1,019,078.40	861,761.14	433,975.94
小 计	5,704,835.67	73,288,537.93	70,252,921.00	8,740,452.60

3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	167,492.87	3,526,321.50	3,424,967.07	268,847.30
失业保险费	19,799.48	313,284.32	309,562.89	23,520.91
小 计	187,292.35	3,839,605.82	3,734,529.96	292,368.21

18. 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	4,227,030.15		21,859,307.60
企业所得税	808,029.92	8,429,750.91	7,211,069.49
代扣代缴个人所得税	1,439,182.28	294,507.58	187,993.50
城市维护建设税	627,146.51	174,791.22	1,379,390.79
房产税	518,482.79		
土地使用税	543,248.93		

教育费附加	317,309.63	104,874.73	827,634.47
印花税	296,547.46	372,807.60	69,621.89
地方教育附加	186,965.48	69,916.48	551,756.32
水利建设专项资金	21,632.00		
环境保护税	3,594.23		
残疾人保障金		14,820.00	13,440.00
合 计	8,989,169.38	9,461,468.52	32,100,214.06

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	64,550.58	32,361.78	80,237.68
其他应付款	4,551,265.18	22,749,508.29	196,663,490.30
合 计	4,615,815.76	22,781,870.07	196,743,727.98

(2) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	64,550.58	32,361.78	80,237.68
小 计	64,550.58	32,361.78	80,237.68

(3) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付未付款	4,551,265.18	8,802,897.24	5,042,549.62
应付股权转让款		13,946,611.05	
应付拆借款			191,620,940.68
小 计	4,551,265.18	22,749,508.29	196,663,490.30

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	2,817,419.00	4,887,200.02	6,908,398.04
一年内到期的长期应付款	56,671,949.08	41,137,108.32	

合 计	59,489,368.08	46,024,308.34	6,908,398.04
-----	---------------	---------------	--------------

21. 长期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押及保证借款	489,985.91	3,298,860.01	7,484,097.88
合 计	489,985.91	3,298,860.01	7,484,097.88

22. 长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款[注]	34,261,488.60	19,390,840.68	
应付技术使用费	436,959.62	287,910.50	
合 计	34,698,448.22	19,678,751.18	

[注]：应付融资租赁款实际系具有融资性质的设备抵押借款。

23. 长期应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	2,070,994.63	1,444,368.64	577,299.48
辞退福利	186,626.88	245,440.27	164,130.48
合 计	2,257,621.51	1,689,808.91	741,429.96

24. 递延收益

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,221,893.61	91,812,689.86	341,441.46	93,693,142.01	与资产相关
合 计	2,221,893.61	91,812,689.86	341,441.46	93,693,142.01	

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	376,891.50	1,938,562.45	93,560.34	2,221,893.61	与资产相关
合 计	376,891.50	1,938,562.45	93,560.34	2,221,893.61	

(3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		385,534.95	8,643.45	376,891.50	与资产相关
合 计		385,534.95	8,643.45	376,891.50	

[注]：与资产相关的政府补助明细及计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上海容百新能源投资企业（有限合伙）	129,000,000.00	129,000,000.00	219,000,000.00
湖州海煜股权投资合伙企业（有限合伙）	26,394,900.00	26,394,900.00	
王顺林	19,310,800.00	19,310,800.00	
共青城容诚投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称容诚合伙）	17,675,300.00	17,675,300.00	
台州通盛锂电股权投资合伙企业（有限合伙）	17,537,500.00	17,537,500.00	
上海哥林企业管理合伙企业（有限合伙）	16,246,100.00	16,246,100.00	
阳光财产保险股份有限公司	15,634,400.00		
天津世纪金沙江股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,634,400.00		
湖北长江蔚来新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	14,954,600.00	14,954,600.00	
北京容百新能源投资发展有限公司	13,957,800.00	13,957,800.00	
上海丰舆商务咨询合伙企业（有限合伙）	9,216,500.00	9,216,500.00	
北京容百新能源投资管理有限公司	8,800,000.00	8,800,000.00	
上海欧擎富溢投资合伙企业（有限合伙）	8,768,800.00	8,768,800.00	
北京容百新能源科技投资管理有限公司	8,240,300.00	8,240,300.00	
遵义容百新能源投资中心（有限合伙）	7,477,300.00	7,477,300.00	
遵义通盛耀富投资中心（有限合伙）	7,092,900.00	7,092,900.00	
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	

无锡云晖新汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	3,908,600.00		
上海自贸试验区三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,908,600.00		
杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）	3,908,600.00		
杭州梦定投资管理合伙企业（有限合伙）	3,908,600.00		
长江证券创新投资（湖北）有限公司	3,830,400.00		
共青城五岳鸿盛投资合伙企业（有限合伙）	3,738,700.00	3,738,700.00	
长江经济带（湖北）产业并购基金合伙企业（有限合伙）	3,738,700.00	3,738,700.00	
深圳市宏利五号创新投资合伙企业（有限合伙）	3,738,700.00	3,738,700.00	
景德镇安鹏行远产业创业投资中心（有限合伙）	3,738,700.00	3,738,700.00	
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	3,663,900.00	3,663,900.00	
CASREV FUND II-USD L. P.	3,663,900.00	3,663,900.00	
共青城容科投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称容科合伙）	3,129,300.00	3,129,300.00	
湖州煜通股权投资合伙企业（有限合伙）	2,467,500.00	2,467,500.00	
宁波梅山保税港区龙汇北银创业投资管理合伙企业	1,954,300.00		
深圳市翼飞投资有限公司	1,869,350.00	1,869,350.00	
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	1,869,350.00	1,869,350.00	
宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业（有限合伙）	1,563,400.00		
湖州赞通股权投资合伙企业（有限合伙）	1,046,800.00	1,046,800.00	
共青城容光投资管理合伙企业（有限合伙）	469,000.00	469,000.00	
罗祁峰	149,500.00	149,500.00	
禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	78,200.00		
合 计	398,285,700.00	343,956,200.00	219,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2016 年度

- ① 根据 2015 年 6 月 6 日公司股东会通过的决议，同意公司注册资本增加 59,000,000.00

元，新增注册资本由上海容百新能源投资企业（有限合伙）（以下简称上海容百）以货币资金认购，增资价格为 1.00 元/每元注册资本。2016 年 1 月，公司收到上海容百认缴的注册资本 59,000,000.00 元，该出资事项业经余姚中禾信会计师事务所有限公司审验，并由其于 2016 年 3 月 17 日出具《验资报告》（中禾信会验字（2016）第 310 号），公司于 2015 年 12 月 7 日办妥工商变更登记手续。

②根据容百锂电公司 2016 年 10 月 14 日作出的股东决定，同意股东上海容百参与竞拍由宁波金和股份公司在容百锂电公司持有的 40,000,000.00 元股权（对应 18.26%股权比例）。根据浙江省余姚市人民法院于 2016 年 11 月 17 日出具的《执行裁定书》（2016 浙 0281 执 504 号之三），裁定宁波金和股份公司在容百锂电的股权所有权自裁定送达之日转移至上海容百。公司于 2016 年 12 月 30 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2) 2017 年度

① 根据公司 2017 年 4 月 15 日召开的股东会决议，同意股东上海容百将持有容百锂电公司股权 29,779,200.00 元转让给王顺林；将持有的 13,957,800.00 元股权转让给北京容百新能源投资发展有限公司；将持有的 9,216,500.00 元股权转让给上海丰舆商务咨询合伙企业（有限合伙）；将持有的 8,800,000.00 元股权转让给北京容百新能源投资管理有限公司；将持有的 7,092,900.00 元股权转让给遵义通盛耀富投资中心（有限合伙）；将持有的 12,964,300.00 元股权转让给容诚合伙；将持有的 2,189,300.00 元股权转让给容科合伙，合计转让股权 84,000,000.00 元。同日，上海容百分别与上述股东就股权转让事项签订《有关宁波金和锂电材料有限公司之股权调整协议》。公司于 2017 年 5 月 17 日完成上述股权转让的工商变更登记手续。

② 根据公司 2017 年 5 月 23 日股东会决议，公司注册资本由 219,000,000.00 元增加至 224,651,000.00 元，增加注册资本 5,651,000.00 元，分别由容诚合伙及容科合伙以货币出资方式认缴 4,711,000.00 元、940,000.00 元。该出资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字（2017）第 ZB12127 号），公司于 2017 年 6 月 2 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2017 年 6 月 6 日股东会决议，公司注册资本由 224,651,000.00 元增加至 268,714,100.00 元，增加注册资本 44,063,100.00 元，分别由北京容百新能源科技投资管理有限公司、台州通盛锂电股权投资合伙企业（有限合伙）、台州通盛久富股权投资合伙企业（有限合伙）、上海欧擎富溢投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 8,988,000.00 元、17,537,500.00 元、8,768,800.00 元、8,768,800.00 元。该出资事项业经立信会计师

事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2017〕第 ZB12139 号）。公司已于 2017 年 6 月 6 日办妥工商变更登记手续。

④ 根据公司 2017 年 6 月 23 日股东会决议，公司注册资本由 268,714,100.00 元增加至 269,183,100.00 元，增加注册资本 469,000.00 元，由共青城容光投资管理合伙企业（有限合伙）以货币出资方式认缴 469,000.00 元。该出资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2017〕第 ZB12150 号）。公司已于 2017 年 6 月 28 日办妥工商变更登记手续。

⑤ 根据公司 2017 年 7 月 19 日股东会决议，股东王顺林将其持有的 3,738,700.00 元股权转让给长江经济带（湖北）产业并购基金合伙企业（有限合伙）；将其持有的 1,869,300.00 元股权转让给深圳市翼飞投资有限公司；将其持有的 1,869,300.00 元股权转让给深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）；股东台州通盛久富股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 8,768,800.00 元股权转让给上海哥林企业管理合伙企业（有限合伙）。同日，公司决定将注册资本由 269,183,100.00 元增加至 340,292,300.00 元，增加注册资本 71,109,200.00 元，分别由湖州赞通股权投资合伙企业（有限合伙）、湖州煜通股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市宏利一号创新投资合伙企业（有限合伙）、共青城五岳鸿盛投资合伙企业（有限合伙）、湖北长江蔚来新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）、上海哥林企业管理合伙企业（有限合伙）、北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、罗祁峰、湖州海煜股权投资合伙企业（有限合伙）、遵义容百新能源投资中心（有限合伙）以货币出资方式认缴 2,467,500.00 元、1,046,800.00 元、3,738,700.00 元、3,738,700.00 元、14,954,600.00 元、7,477,300.00 元、3,663,900.00 元、149,500.00 元、26,394,900.00 元、7,477,300.00 元。该出资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2017〕第 ZB12159 号）。公司于 2017 年 7 月 26 日办妥工商变更登记手续。

⑥ 根据公司 2017 年 7 月 27 日股东会决议，公司注册资本由 340,292,300.00 元增加至 343,956,200.00 元，增加注册资本 3,663,900.00 元，由 CASREV FUND II-USD L.P. 以货币出资方式认缴 3,663,900.00 元。该出资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2017〕第 ZB12162 号）。公司于 2017 年 8 月 17 日办妥工商变更登记手续。

⑦ 根据公司 2017 年 8 月 21 日董事会决议，同意股东王顺林、北京容百新能源科技投资管理有限公司分别将其持有的 2,991,000.00 元股权、747,700.00 元股权转让给景德镇安

鹏行远产业创业投资中心（有限合伙）；同意股东深圳市宏利一号创新投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 3,738,700.00 元股权转让给深圳市宏利五号创新投资合伙企业（有限合伙），公司于 2017 年 8 月 30 日办妥变更登记手续。

⑧ 根据公司 2017 年 12 月 22 日董事会决议，同意股东上海容百将其持有的 6,000,000.00 元股权转让给上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司于 2018 年 1 月 5 日办妥工商变更登记手续。

3) 2018 年度

① 根据公司 2018 年 3 月 9 日召开的股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议并通过了整体变更为股份有限公司的议案。容百锂电公司全体股东作为发起人，设立股份有限公司，并以经审计的容百锂电公司截至 2017 年 10 月 31 日公司净资产 1,502,802,980.21 元，按照 4.3692:1 折成股份公司的总股本 34,395.62 万股，每股面值 1 元，共计股本 34,395.62 万元，净资产超过股本部分计入资本公积（资本溢价），上述整体设立股份有限公司的实收股本情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2018〕第 ZB11670 号）。公司于 2018 年 3 月 16 日在宁波市市场监督管理局办妥工商变更登记手续，并取得统一社会信用代码号为 91330281316800928L 的营业执照。

② 根据公司 2018 年 4 月 15 日第一次临时股东大会决议，公司注册资本由 343,956,200.00 元增加至 382,651,300.00 元，增加注册资本 38,695,100.00 元，由宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区龙汇北银创业投资管理合伙企业（有限合伙）、禾盈同晟(武汉)企业管理中心(有限合伙)、长江证券创新投资(湖北)有限公司、上海自贸试验区三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)、无锡云晖新汽车产业投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州创乾投资合伙企业（有限合伙）、杭州梦定投资管理合伙企业（有限合伙）、阳光财产保险股份有限公司以货币出资方式认缴 1,563,400.00 元、1,954,300.00 元、78,200.00 元、3,830,400.00 元、3,908,600.00 元、3,908,600.00 元、3,908,600.00 元、3,908,600.00 元、15,634,400.00 元。该出资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字〔2018〕第 ZB11972 号）。公司于 2018 年 5 月 5 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2018 年 6 月 19 日第二次临时股东大会决议，公司注册资本由 382,651,300.00 元增加至 398,285,700.00 元，增加注册资本 15,634,400.00 元，由天津世纪金沙江股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资方式认缴 15,634,400.00 元。该出资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报

字〔2018〕第 ZB11990 号)。公司于 2018 年 6 月 26 日办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
资本公积（资本溢价）	2, 478, 307, 456. 05	1, 091, 733, 066. 60	
其他资本公积	4, 913, 900. 23	61, 717, 810. 55	
合 计	2, 483, 221, 356. 28	1, 153, 450, 877. 15	

(2) 其他说明

1) 2016 年度

① 因同一控制下完成企业合并，转出资本公积（资本溢价）43,636,149.95 元。

② 因无需支付与关联方发生资金拆借的利息支出，作为权益性交易增加其他资本公积 6,078,029.73 元。

③ 因公司实施股权激励，确认股份支付相应增加其他资本公积 7,027,045.72 元。

④ 因同一控制下企业合并湖北容百公司及 JS 株式会社，收购价款与被收购方合并时点账面净资产的差额冲减资本公积（资本溢价）13,621,973.45 元。

2) 2017 年度

① 因无需支付与关联方发生资金拆借的利息支出，作为权益性交易增加其他资本公积 4,036,356.43 元。

② 因公司实施股权激励，确认股份支付相应增加其他资本公积 57,681,454.12 元。

③ 本期因收购 JS 株式会社少数股东股权，收购价款与收购时点账面净资产的差额冲减资本公积（资本溢价）1,446,733.40 元。

④ 因股东溢价增资，相应增加资本公积（资本溢价）1,093,179,800.00 元。

3) 2018 年度

① 因公司实施股权激励，确认股份支付相应增加其他资本公积 4,913,900.23 元；

② 因收购 EMT 株式会社少数股东股权，收购价款与收购时点账面净资产的差额冲减资本公积（资本溢价）14,763,090.76 元。

③ 因整体改制设立股份有限公司，相应增加资本公积（资本溢价）1,158,846,780.21 元，减少资本公积金额 1,154,897,610.55 元。

④ 因股东溢价增资，相应增加资本公积（资本溢价）1,335,670,500.00 元。

27. 其他综合收益

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	227,005.51	-201,612.53		-44,385.44	-132,243.71	-24,983.38	94,761.80
其中：重新计算设定受益计划变动额	227,005.51	-201,612.53		-44,385.44	-132,243.71	-24,983.38	94,761.80
将重分类进损益的其他综合收益	1,893,580.88	1,300,490.26			1,251,753.34	48,736.92	3,145,334.22
其中：外币财务报表折算差额	1,893,580.88	1,300,490.26			1,251,753.34	48,736.92	3,145,334.22
其他综合收益合计	2,120,586.39	1,098,877.73		-44,385.44	1,119,509.63	23,753.54	3,240,096.02

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	280,915.41	-101,090.29		-20,986.42	-53,909.90	-26,193.97	227,005.51
其中：重新计算设定受益计划变动额	280,915.41	-101,090.29		-20,986.42	-53,909.90	-26,193.97	227,005.51
将重分类进损益的其他综合收益	286,818.40	2,056,905.11			1,606,762.48	450,142.63	1,893,580.88
其中：外币财务报表折算差额	286,818.40	2,056,905.11			1,606,762.48	450,142.63	1,893,580.88
其他综合收益合计	567,733.81	1,955,814.82		-20,986.42	1,552,852.58	423,948.66	2,120,586.39

(3) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			收益当期转入损益				
不能重分类进损益的其他综合收益	208,248.81	139,264.29		31,290.15	72,666.60	35,307.54	280,915.41
其中：重新计算设定受益计划变动额	208,248.81	139,264.29		31,290.15	72,666.60	35,307.54	280,915.41
将重分类进损益的其他综合收益	-155,225.96	618,842.87			442,044.36	176,798.51	286,818.40
其中：外币财务报表折算差额	-155,225.96	618,842.87			442,044.36	176,798.51	286,818.40
其他综合收益合计	53,022.85	758,107.16		31,290.15	514,710.96	212,106.05	567,733.81

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	17,429,949.46	4,696,346.41	2,136,134.65
合 计	17,429,949.46	4,696,346.41	2,136,134.65

(2) 其他说明

1) 2016 年度、2017 年度、2018 年度法定盈余公积分别增加 2,136,134.65 元、2,560,211.76 元和 14,869,737.70 元均系根据母公司当期实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

2) 2016 年度盈余公积减少 588,188.45 元，系同一控制下企业合并，收购价款与账面净资产差额冲减资本公积不足部分，冲减盈余公积。

3) 2018 年度盈余公积减少 2,136,134.65 元，系公司整体改制设立股份有限公司减少所致。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	31,676,229.08	8,108,682.47	4,731,599.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,889,708.78	31,127,758.37	6,877,015.78
减：提取法定盈余公积	14,869,737.70	2,560,211.76	2,136,134.65

应付普通股股利		5,000,000.00	
净资产折股转出	1,813,035.01		
其他			1,363,797.82
期末未分配利润	227,883,165.15	31,676,229.08	8,108,682.47

(3) 其他说明

1) 2016 年度其他减少 1,100,665.30 元，系同一控制下企业合并，收购价款与账面净资产差额冲减资本公积及盈余公积不足部分，冲减未分配利润。

2) 2016 年度其他减少 263,132.52 元，因收购 EMT 株式会社少数股东股权，收购价款与收购时点账面净资产的差额相应减少未分配利润。

3) 根据 2017 年 4 月 8 日公司第一次董事会会议审议通过，并经 2016 年度股东会审议批准的 2016 年度利润分配方案，公司决定派发现金股利 5,000,000.00 元（含税）。

4) 因整体改制设立股份有限公司，2018 年净资产折股转出未分配利润 1,813,035.01 元。

5) 经 2019 年 3 月 3 日第一届十次董事会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,992,074,233.80	2,485,786,826.17	1,866,185,927.68	1,588,823,029.14	880,989,583.82	774,484,647.76
其他业务	49,185,828.21	50,027,249.87	12,540,669.04	11,675,785.01	4,202,672.21	3,603,636.30
合 计	3,041,260,062.01	2,535,814,076.04	1,878,726,596.72	1,600,498,814.15	885,192,256.03	778,088,284.06

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津力神电池股份有限公司	640,449,028.95	21.06
深圳市比克动力电池有限公司	367,154,637.37	12.07

宁德时代新能源科技股份有限公司	208,364,593.53	6.85
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	200,966,872.05	6.61
新能源科技有限公司[注]	188,674,877.14	6.20
小 计	1,605,610,009.04	52.79

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津力神电池股份有限公司	368,665,227.25	19.62
孚能科技(赣州)有限公司	365,446,784.46	19.45
深圳市比克动力电池有限公司	206,153,132.72	10.97
新能源科技有限公司[注]	121,436,484.25	6.46
北京当升材料科技股份有限公司	89,867,521.39	4.78
小 计	1,151,569,150.07	61.28

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津力神电池股份有限公司	167,509,436.07	18.92
三星 SDI (香港) 有限公司	121,352,577.24	13.71
孚能科技(赣州)有限公司	90,526,367.60	10.23
浙江超威创元实业有限公司	88,076,923.06	9.95
哈尔滨光宇电源股份有限公司	67,203,418.70	7.59
小 计	534,668,722.67	60.40

[注]: 新能源科技有限公司的销售额为新能源科技有限公司的子公司东莞新能源科技有限公司和宁德新能源科技有限公司的合并计算。

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	3,514,122.43	954,633.09	771,686.31
教育费附加	1,835,636.28	442,736.57	460,488.82
地方教育附加	1,110,075.37	240,973.01	305,941.30

印花税	1,916,618.33	1,582,245.49	161,911.59
房产税	1,880,753.55		
土地使用税	830,241.57		
车船税及其他	328,596.11	233,513.45	377,142.26
合 计	11,416,043.64	3,454,101.61	2,077,170.28

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度、2018年度土地使用税、房产税、印花税及车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输费	15,885,216.13	5,941,403.09	4,118,543.11
工资薪酬	3,256,932.46	2,198,381.53	1,515,599.11
物料消耗	1,811,924.34	1,693,292.00	766,667.11
差旅费	1,070,445.24	851,541.02	643,151.10
业务招待费	937,234.75	1,157,990.88	940,488.04
办公费	340,670.86	290,934.98	238,210.68
折旧与摊销	73,451.64	68,697.62	56,015.80
其他	1,031,199.61	1,883,100.86	248,015.59
合 计	24,407,075.03	14,085,341.98	8,526,690.54

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	37,788,505.58	23,607,527.03	17,233,514.34
中介费	9,146,656.98	3,182,674.39	841,015.20
办公费	7,891,442.62	4,019,507.37	2,356,134.71
折旧与摊销	7,124,609.13	2,413,185.01	2,262,898.01
股份支付	4,913,900.23	57,681,454.12	7,027,045.72

差旅费	3,776,974.47	2,655,872.19	2,694,066.66
业务招待费	2,392,328.58	2,735,664.66	1,759,826.70
租赁费	1,899,092.58	3,477,574.00	2,193,718.87
其他	5,064,482.95	2,983,716.34	2,675,557.35
合 计	79,997,993.12	102,757,175.11	39,043,777.56

5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
材料领用	53,186,552.62	33,579,453.01	8,742,692.98
工资薪酬	53,679,197.98	30,467,500.34	14,689,969.76
其他费用	10,286,367.12	11,260,004.48	6,239,842.74
折旧与摊销	2,745,671.32	1,669,433.25	2,124,238.34
合 计	119,897,789.04	76,976,391.08	31,796,743.82

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	17,405,493.04	16,974,294.62	9,243,008.61
其中：未确认融资费用摊销	9,967,961.26	3,131,836.78	
利息收入	-7,318,837.07	-2,675,838.84	-444,859.85
银行手续费	2,599,272.10	965,057.03	211,895.38
汇兑损益	5,500,332.05	-2,005,684.65	-756,044.68
其他	1,922,179.99	2,106.99	2,190.00
合 计	20,108,440.11	13,259,935.15	8,256,189.46

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	30,860,701.37	24,030,303.17	7,980,616.78
存货跌价损失	8,157,763.79	2,871,561.25	1,407,996.54
合 计	39,018,465.16	26,901,864.42	9,388,613.32

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	341,441.46	93,560.34	
与收益相关的政府补助	11,127,254.85	2,796,834.03	
合 计	11,468,696.31	2,890,394.37	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,597,338.59	3,141,539.22	317,451.97
理财产品收益	8,421,910.82	1,010,130.20	41,209.60
合 计	14,019,249.41	4,151,669.42	358,661.57

10. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-1,562,656.71	3,836.43	-19,836.42
合 计	-1,562,656.71	3,836.43	-19,836.42

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			1,770,029.39
无需支付的长期款项	856,000.01		
其他	710,354.86	138,163.81	90,664.81
合 计	1,566,354.87	138,163.81	1,860,694.20

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/
------	---------	---------	---------	--------

				与收益相关
WPM 项目补助经费			581,662.21	与收益相关
海外工程师资金补助			300,000.00	与收益相关
科技经费补助			200,000.00	与收益相关
水利基金补助			195,807.73	与收益相关
工业政策奖励			111,000.00	与收益相关
科技局第三批科技项目补助			100,000.00	与收益相关
人社局博士后经费补助			100,000.00	与收益相关
递延收益摊销			8,643.45	与收益相关
零星政府补助			172,916.00	与收益相关
小 计			1,770,029.39	

2017 年度和 2018 年度的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	456,074.63	53,665.84	248,702.73
对外捐赠	100,000.00	80,000.00	
税收滞纳金	543,180.18	6,259,018.54	
其他	239,498.59	577,231.51	334,448.35
合 计	1,338,753.40	6,969,915.89	583,151.08

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	22,353,953.48	15,319,904.76	5,922,327.91
递延所得税费用	1,428,669.08	-1,545,325.52	-1,850,451.56
合 计	23,782,622.56	13,774,579.24	4,071,876.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	234,753,070.35	41,007,121.36	9,631,155.26
按母公司税率计算的所得税费用	35,212,960.55	6,151,068.20	1,444,673.29
子公司适用不同税率的影响	-921,646.64	-910,546.39	-568,678.60
非应税收入的影响	-1,231,414.49	-691,138.63	-69,839.43
研发费用加计扣除影响	-13,737,541.31	-5,334,015.51	-1,203,325.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,720,791.68	1,942,401.36	1,184,615.36
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	2,024,670.05	2,964,763.45	899,368.86
税率变动影响		911,579.34	1,326,159.11
股权激励影响	737,085.03	8,652,218.12	1,054,056.86
其他	-22,282.31	88,249.30	4,846.33
所得税费用	23,782,622.56	13,774,579.24	4,071,876.35

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到各类保证金	391,501,758.28	373,572,458.32	146,467,854.10
收到各类政府补助款	102,938,754.85	4,735,396.48	2,146,920.89
收到利息收入	7,318,837.07	2,675,838.84	444,859.85
其他	3,486,888.47	1,557,544.05	90,664.81
合 计	505,246,238.67	382,541,237.69	149,150,299.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------	---------

支付各类保证金	405,565,561.83	480,376,244.00	167,094,077.10
支付的其他经营付现费用等	76,372,619.23	48,934,980.72	35,316,920.14
合 计	481,938,181.06	529,311,224.72	202,410,997.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品赎回	3,379,337,631.00	511,366,501.60	28,420,000.00
收到拆借款		20,757,157.00	34,777,907.16
合 计	3,379,337,631.00	532,123,658.60	63,197,907.16

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	3,422,460,631.00	636,016,501.60	29,770,000.00
资金拆借支出	10,000,000.00	757,157.00	53,973,009.16
支付投资保证金	1,000,000.00		
合 计	3,433,460,631.00	636,773,658.60	83,743,009.16

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到拆借款	8,681,736.75	66,500,000.00	203,120,940.68
合 计	8,681,736.75	66,500,000.00	203,120,940.68

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
偿还拆借款	8,681,736.75	258,120,940.68	100,000,000.00
支付股权转让款	13,946,611.05		
合 计	22,628,347.80	258,120,940.68	100,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	210,970,447.79	27,232,542.12	5,559,278.91
加: 资产减值准备	39,018,465.16	26,901,864.42	9,388,613.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,539,226.74	23,860,102.01	18,224,827.97
无形资产摊销	2,978,018.35	295,413.92	357,379.90
长期待摊费用摊销	1,525,546.81	1,328,609.44	1,799,782.18
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)	1,562,656.71	-3,836.43	19,836.42
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	456,074.63	53,665.84	248,702.73
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	19,701,154.47	7,241,233.18	7,409,717.33
投资损失(收益以“—”号填列)	-14,019,249.41	-4,151,669.42	-358,661.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,061,784.17	-1,545,325.52	-841,418.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	322,499.47	-20,986.42	-977,742.79
存货的减少(增加以“—”号填列)	-109,449,563.05	-264,490,829.04	-70,352,702.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,085,328,553.31	-723,248,169.30	-204,321,390.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	334,083,443.79	211,279,530.11	163,829,197.74
其他	4,756,673.14	57,601,350.25	7,135,019.86
经营活动产生的现金流量净额	-542,821,374.54	-637,666,504.84	-62,879,559.82
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	86,455,943.63	71,756,707.88	14,201,164.90
减：现金的期初余额	71,756,707.88	14,201,164.90	37,395,179.04
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	14,699,235.75	57,555,542.98	-23,194,014.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	86,455,943.63	71,756,707.88	14,201,164.90
其中：库存现金	53,507.42	37,992.26	37,708.01
可随时用于支付的银行存款	86,402,436.21	71,718,715.62	14,163,456.89
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	86,455,943.63	71,756,707.88	14,201,164.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			59,000,000.00
其中：湖北容百公司			36,000,000.00
JS 株式会社公司			23,000,000.00
取得子公司支付的现金净额			59,000,000.00

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	1,279,894,471.93	766,147,831.96	440,190,696.73
其中：支付货款	1,141,558,724.98	685,305,959.62	433,422,497.13
支付固定资产等长期资产购置款	138,335,746.95	80,841,872.34	6,768,199.60

(5) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-------------	---------	---------	---------

现金等价物的项目			
承兑保证金	121,128,415.75	114,743,086.99	32,797,222.50
信用证保证金	22,004,486.39	17,324,287.84	1,021,271.10
保函保证金	1,364,100.00		
小 计	144,497,002.14	132,067,374.83	33,818,493.60

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	144,497,002.14	各类保证金存款
应收票据及应收账款	18,500,000.00	票据质押
固定资产	281,618,187.46	抵押用于借款
无形资产	56,577,893.83	抵押用于借款
合 计	501,193,083.43	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			31,531,783.12
其中：美元	3,625,579.37	6.8632	24,883,076.33
韩 元	1,085,534,356.94	0.0061	6,648,706.79
应收票据及应收账款			56,988,043.85
其中：美元	5,341,990.18	6.8632	36,663,147.01
韩 元	3,318,445,907.00	0.0061	20,324,896.84
短期借款			14,418,698.97
其中：美元	1,450,000.00	6.8632	9,951,640.00
韩 元	729,336,718.00	0.0061	4,467,058.97
应付票据及应付账款			145,354,942.24
其中：美元	18,486,426.45	6.8632	126,876,042.01

韩元	3,017,049,998.00	0.0061	18,478,900.23
一年内到期的非流动负债			2,817,419.00
其中：韩元	460,000,000.00	0.0061	2,817,419.00
长期借款			489,985.91
其中：韩元	80,000,000.00	0.0061	489,985.91

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的原因
JS 株式会社	韩国	韩元	当地法律要求
EMT 株式会社	韩国	韩元	当地法律要求

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业投资项目 补助资金	1,550,000.00	1,811,500.00	210,076.04	3,151,423.96	其他收益	
余姚临山基地 项目补助		90,000,000.00		90,000,000.00	其他收益	
机械装置国库 补助金	513,512.37	1,189.86	108,452.86	406,249.37	其他收益	
2016 年工业技 改扶持基金	158,381.24		22,912.56	135,468.68	其他收益	
小 计	2,221,893.61	91,812,689.86	341,441.46	93,693,142.01		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
千人计划奖励经费	4,000,000.00	其他收益	浙江省海外高层次人才引进工作专项办公室《2017 年浙江省引进海外高层次人才公告》
国家 2017 年提质增效奖励	2,340,000.00	其他收益	葛店开发区管委会会议纪要（2017[30]号）
WPM 项目补助经费	2,089,107.41	其他收益	韩国产业通商资源部 WPM 项目开发补助
海外工程师资金补助	600,000.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局《关于 2018 年度“海外工程师”薪资助申报工作有关事项的通知》（甬人社发〔2018〕89 号）

国外技术、管理人才项目资助经费	550,000.00	其他收益	宁波市外国专家局《关于引进国外技术、管理人才项目资助的批复》（甬引拨〔2018〕7号）
产学研项目	417,094.46	其他收益	韩国产学研协会高镍材料研发补助
科技经费补助	295,000.00	其他收益	余姚市科学技术局、余姚市财政局《关于下达2017年余姚市第三批科技经费的通知》（余科〔2017〕19号）
稳增促调专项补助	112,673.20	其他收益	余姚市经济和信息化局《关于下达2016年度余姚市稳增促调专项资金清算补助（第一批）的通知》
2017年招商引资奖励金	100,000.00	其他收益	余姚市人民政府招商局《关于做好2017年度招商引资政策兑现工作（外资部分）的通知》（余招商〔2018〕4号）
零星补助款	623,379.78	其他收益	
小计	11,127,254.85		

2017年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017年第一批工业投资项目补助资金		1,550,000.00		1,550,000.00	其他收益	
2016年工业技改扶持基金		171,500.00	13,118.76	158,381.24	其他收益	
机械装置国库补助金	376,891.50	217,062.45	80,441.58	513,512.37	其他收益	
小计	376,891.50	1,938,562.45	93,560.34	2,221,893.61		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
WPM项目补助经费	1,300,230.81	其他收益	韩国产业通商资源部WPM项目开发补助
招商引资奖励资金	350,000.00	其他收益	余姚市人民政府招商局《关于下拨2016年度招商引资一号工程政策专项资金（第二批）的通知》（余招商〔2017〕11号）
科技项目经费补助	320,000.00	其他收益	宁波市科学技术局、宁波市财政局《关于下达宁波市2017年度第三批科技项目经费计划的通知》（甬科计〔2017〕88号）
工业政策奖励	263,000.00	其他收益	中共小曹娥政委、小曹娥镇人民政府《关于加快产业转型升级推动经济平稳增长的若干政策意见》（曹党〔2016〕82号）
科技经费补助、外经外包专项补助	220,000.00	其他收益	中共余姚市委、余姚市人民政府《关于加快推进产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》（余党发〔2015〕34号）

出口增量奖励补助	103,100.00	其他收益	余姚市商务局、余姚市财政局《关于下拨余姚市2015年度外贸稳增长（出口增量）奖励补助资金的通知》（余商〔2017〕24号）
零星政府补助	240,503.22	其他收益	
小计	2,796,834.03		

2016年度

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
机械装置国库补助金		385,534.95	8,643.45	376,891.50	营业外收入	
小计		385,534.95	8,643.45	376,891.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
WPM项目补助经费	581,662.21	营业外收入	韩国产业通商资源部WPM项目开发补助
海外工程师资金补助	300,000.00	营业外收入	宁波市人事局《宁波市鼓励企业引进“海外工程师”暂行办法》（甬人引〔2010〕4号）
科技经费补助	200,000.00	营业外收入	余姚市科学技术局、余姚市财政局《关于下达2016年余姚市第一批科技经费的通知》（余科〔2016〕18号）
土地使用税、水利建设基金补助	195,807.73	营业外收入	余姚市人民政府《关于组织申报2016年度余姚市稳增长专项资金补助的通知》（余政发〔2016〕22号）
工业政策奖励	111,000.00	营业外收入	小曹娥镇人民政府《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干意见》（曹政发〔2015〕69号）
科技局第三批科技项目补助	100,000.00	营业外收入	宁波市科学技术局、宁波市财政局《关于下达宁波市2016年度第三批科技项目经费计划的通知》（甬科计〔2016〕43号）
人社局博士后经费补助	100,000.00	营业外收入	余姚市人民政府《关于印发余姚市高层次人才创业扶持资金、种子资金、贷款贴息管理办法（试行）的通知》
零星政府补助	172,916.00	营业外收入	
小计	1,761,385.94		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	11,468,696.31	2,890,394.37	1,770,029.39

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2016 年度				
JS 株式会社	91.38%	合并前后同受实际控制人控制	2016 年 1 月	支付股权转让款
湖北容百公司	100.00%	合并前后同受实际控制人控制	2016 年 1 月	支付股权转让款

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2016 年度				
JS 株式会社	0	0	6,004,016.51	-7,159,011.44
湖北容百公司	0	0	5,394,338.60	-4,774,278.48

2. 合并成本

2016 年度，本公司收购 JS 株式会社及湖北容百公司合并成本分别为 2,300 万元现金及 3,600 万元现金，收购款项均于 2016 年 1 月支付。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	2016 年度			
	JS 株式会社		湖北容百公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	1,916,771.65	1,916,771.65	1,872,627.56	1,872,627.56
应收款项	824,185.95	824,185.95	5,173,862.49	5,173,862.49
存货	7,289,082.39	7,289,082.39	454,278.93	454,278.93
其他流动资产	731,864.74	731,864.74	1,527,975.33	1,527,975.33
长期股权投资	7,337,564.88	7,337,564.88		
固定资产	33,532,509.15	33,532,509.15	4,612,209.77	4,612,209.77

无形资产	14,190,574.78	14,190,574.78		
长期待摊费用			1,096,004.24	1,096,004.24
递延所得税资产			1,458,242.68	1,458,242.68
其他非流动资产	104,824.47	104,824.47	530,621.21	530,621.21
负债				
借款	30,989,055.42	30,989,055.42		
预收款项	9,385,167.35	9,385,167.35		
应付款项	4,322,154.52	4,322,154.52	779,596.20	779,596.20
净资产	21,232,418.33	21,232,418.33	31,225,721.52	31,225,721.52
减：少数股东权益	8,768,967.05	8,768,967.05		
取得的净资产	12,463,451.28	12,463,451.28	31,225,721.52	31,225,721.52

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
(1) 2017 年度				
北京容百公司	新设	2017 年 1 月	100,000,000.00 元人民币	100.00%
容百贸易公司	新设	2017 年 9 月	100,000,000.00 元人民币	100.00%
(2) 2016 年度				
贵州容百公司	新设	2016 年 12 月	200,000,000.00 元人民币	100.00%
EMT 株式会社	非同一控制下合并	2016 年 1 月	2,548,442,000 元韩币	49.83%

注：EMT 株式会社系由 JS 株式会社 2015 年度非同一控制下合并增加。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
湖北容百公司	湖北鄂州	湖北鄂州	制造业	100.00		同一控制

						下合并
贵州容百公司	贵州遵义	贵州遵义	制造业	100.00		设立
容百贸易公司	宁波余姚	宁波余姚	贸易	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2018 年度			
EMT 株式会社	2018 年 9 月	67.30%	84.11%
(2) 2017 年度			
JS 株式会社	2017 年 12 月	91.38%	100.00%
(3) 2016 年度			
EMT 株式会社	2016 年 3 月	49.83%	67.30%

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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
	EMT 株式会社	JS 株式会社	EMT 株式会社
购买成本			
现金	16,898,315.14	2,748,255.83	12,000,000.00
购买成本合计	16,898,315.14	2,748,255.83	12,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,135,224.38	1,301,522.43	11,736,867.48
差额	14,763,090.76	1,446,733.40	263,132.52
其中：调整资本公积/未分配利润	14,763,090.76	1,446,733.40	263,132.52

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2018.12.31 2018 年度	2017.12.31 2017 年度	2016.12.31 2016 年度
合营企业			
投资账面价值合计	29,128,753.66	23,519,462.87	7,701,507.17

下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	5,597,338.59	3,141,539.22	317,451.97
其他综合收益			
综合收益总额	5,597,338.59	3,141,539.22	317,451.97

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的62.48%(2017年12月31日:65.33%;2016年12月31日:55.87%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	2018.12.31		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	462,703,629.72				462,703,629.72
小 计	462,703,629.72				462,703,629.72

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	157,186,705.05				157,186,705.05
小 计	157,186,705.05				157,186,705.05

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	80,201,485.37				80,201,485.37
小 计	80,201,485.37				80,201,485.37

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	53,676,102.88	54,127,048.93	53,630,381.09	496,667.84	
应付票据及应付账款	841,547,147.26	841,547,147.26	841,547,147.26		
其他应付款	4,615,815.76	4,615,815.76	4,615,815.76		

一年内到期的非流动负债	56,671,949.08	57,116,516.10	57,116,516.10		
长期应付款	34,698,448.22	42,279,167.84		42,279,167.84	
小 计	991,209,463.20	999,685,695.89	956,909,860.21	42,775,835.68	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	15,695,584.68	15,979,979.23	12,626,465.24	3,353,513.99	
应付票据及应付账款	508,143,635.12	508,143,635.12	508,143,635.12		
其他应付款	22,781,870.07	22,781,870.07	22,781,870.07		
一年内到期的非流动负债	41,137,108.32	44,431,322.48	44,431,322.48		
长期应付款	19,678,751.18	20,123,318.20		20,123,318.20	
小 计	607,436,949.37	611,460,125.10	587,983,292.91	23,476,832.19	

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	34,506,144.88	35,246,106.13	27,593,270.63	7,652,835.50	
应付票据及应付账款	272,775,125.33	272,775,125.33	272,775,125.33		
其他应付款	196,743,727.98	196,743,727.98	196,743,727.98		
一年内到期的非流动负债	6,908,398.04	7,075,350.99	7,075,350.99		
小 计	510,933,396.23	511,840,310.43	504,187,474.93	7,652,835.50	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风

险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,774,463.88元(2017年12月31日：人民币13,251,984.67元；2016年12月31日：人民币38,536,043.74元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
上海容百	上海	投资	12,900.00	32.39	32.39

(2) 本公司最终控制方是白厚善，直接间接合计控制公司股权比例为42.05%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
Town Mining Resources Co., Ltd	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京容百投资控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
宁波金和股份公司	本公司原股东
宁波科博特钴镍有限公司(以下简称科博特公司)	与公司原股东宁波金和股份公司受同一实际控制人陈韶峰控制的公司
北京容百新能源科技投资企业(有限合伙)	本公司实际控制人控制的企业
上海欧擎富溢投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
上海欧擎欣锦创业投资有限公司	本公司股东的关联方
欧擎鑫三板 5 号私募股权投资基金	本公司股东的关联方
上海通盛时富股权投资管理有限公司	本公司股东的关联方
上海润象投资管理有限公司	股东王顺林控制的公司
刘相烈	公司董事、高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Town Mining Resources Co., Ltd	原材料	43,979,072.10	3,013,801.88	8,488,406.11
上海润象投资管理有限公司	财务顾问费	971,844.66		
宁波金和股份公司	产成品及原材料			62,905.98

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Town Mining Resources Co., Ltd	原材料	76,950.66		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的 租赁费	2017 年度确认的租 赁费	2016 年度确认的租 赁费
-------	--------	-------------------	-------------------	-------------------

宁波金和股份公司	厂房	1,256,325.77	2,512,651.54	2,512,651.54
科博特公司	厂房	886,742.86	1,773,485.72	1,773,485.72

注：宁波金和股份公司原持有公司 18.26%股权，2016 年 11 月其持有的全部公司股权被司法拍卖，由上海容百竞拍取得；2017 年 11 月起不再为公司关联方。科博特公司与公司原股东宁波金和股份公司受同一实际控制人陈韶峰控制的公司；2017 年 11 月起不再为公司关联方。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

报告期内，关联方北京容百投资控股有限公司为公司依据 2017 年 4 月与中关村科技租赁有限公司签署的《融资租赁合同》所形成的债务提供连带责任保证，保证范围为公司依据主合同应履行的全部义务。

(2) 本公司控股子公司 EMT 株式会社作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘相烈	1,837,447.17	2011-6-27	2019-6-25	否
刘相烈	1,837,447.17	2016-7-5	2019-7-4	否
刘相烈	2,629,611.80	2011-12-15	2019-3-21	否
刘相烈	1,469,957.74	2012-6-21	2020-6-30	否

4. 关联方资金拆借

(1) 报告期内，本公司及子公司向关联方拆出资金情况

1) 2017 年度

拆出方	拆入方	期初数	本期拆出	本期收回	期末数	说明
本公司	北京容百投资控股有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		按实际借款期间计算利息
JS 株式会社	刘相烈		757,157.00	757,157.00		按协议约定计算利息
小计		20,000,000.00	757,157.00	20,757,157.00		

2) 2016 年度

拆出方	拆入方	期初数	本期拆出	本期收回	期末数	说明
-----	-----	-----	------	------	-----	----

本公司	北京容百投资控股有限公司		33,973,009.16	13,973,009.16	20,000,000.00	按实际借款期间计算利息
本公司	上海容百		20,000,000.00	20,000,000.00		按实际借款期间计算利息
JS 株式会社	刘相烈	804,898.00		804,898.00		按协议约定计算利息
小 计		804,898.00	53,973,009.16	34,777,907.16	20,000,000.00	

(2) 报告期内，本公司及子公司向关联方拆入资金情况

1) 2018 年度

拆出方	拆入方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	说明
刘相烈	EMT 株式会社		8,563,676.75	8,563,676.75		按协议约定计算利息
刘相烈	JS 株式会社		118,060.00	118,060.00		按协议约定计算利息
小 计			8,681,736.75	8,681,736.75		

2) 2017 年度

拆出方	拆入方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	说明
北京容百新能源科技投资企业（有限合伙）	本公司	136,981,000.00	50,000,000.00	186,981,000.00		按实际借款期间计算利息
上海通盛时富股权投资管理有限公司	本公司	50,000,000.00		50,000,000.00		按实际借款期间计算利息
上海欧擎欣锦创业投资有限公司	本公司		16,500,000.00	16,500,000.00		按实际借款期间计算利息
刘相烈	EMT 株式会社	489,344.86		489,344.86		按协议约定计算利息
刘相烈	JS 株式会社	4,150,595.82		4,150,595.82		按协议约定计算利息
小 计		191,620,940.68	66,500,000.00	258,120,940.68		

3) 2016 年度

拆出方	拆入方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	说明
北京容百投资控股有限公司	本公司		1,000,000.00	1,000,000.00		按实际借款期间计算利息
北京容百新能源科技投资企业（有限合伙）	本公司		147,481,000.00	10,500,000.00	136,981,000.00	按实际借款期间计算利息

上海通盛时富股权投资管理有限公司	本公司		50,000,000.00		50,000,000.00	按实际借款期间计算利息
欧擎鑫三板5号私募股权投资基金	本公司	75,000,000.00		75,000,000.00		按实际借款期间计算利息
上海欧擎富溢投资合伙企业（有限合伙）	本公司	13,500,000.00		13,500,000.00		按实际借款期间计算利息
刘相烈	EMT 株式会社		489,344.86		489,344.86	按协议约定计算利息
刘相烈	JS 株式会社		4,150,595.82		4,150,595.82	按协议约定计算利息
小 计		88,500,000.00	203,120,940.68	100,000,000.00	191,620,940.68	

[注]：本公司 2017 年度、2016 年度向关联方拆入的实际未支付的利息支出金额分别为 421.00 万元、629.00 万元，本公司 2017 年度、2016 年度向关联方拆出的实际未收取的利息收入分别为 17.36 万元、21.19 万元，上述利息支出和收入的差额计入各期资本公积，分别增加 2017 年度、2016 年度资本公积金额为 403.64 万元、607.81 万元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

2018 年 6 月，公司通过司法拍卖平台以 7,563 万元竞拍取得宁波金和股份公司名下位于余姚市城区谭家岭东路 39 号的房地产及相关建筑、及其设备、存货；同月，公司通过司法拍卖平台以 5,008 万元竞拍取得科博特公司名下位于余姚市小曹娥镇曹娥村的房地产及相关建筑、构筑物以及宁波金和股份公司名下位于余姚市小曹娥镇曹娥村的房地产及相关建筑、机器设备。

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	646.39	602.49	251.09

7. 其他关联交易

(1) 根据公司与上海容百于 2016 年 1 月签订的《宁波金和锂电材料有限公司与上海容百新能源投资企业（有限合伙）关于 JS 株式会社之股权转让协议》，公司以 2,300.00 万元

人民币的价格受让上海容百持有的 JS 株式会社 91.38%的股权，转让价款已于 2016 年 1 月支付。

(2) 根据公司与上海容百、北京容百投资控股有限公司于 2016 年 1 月签订的《股权转让协议》，本公司以 3,600 万元的价格收购上海容百、北京容百投资控股有限公司合计持有的湖北容百公司 100.00%股权，转让价款已于 2016 年 1 月支付。

(3) 2017 年 12 月，公司与刘相烈签署《股份转让及增资协议》，约定刘相烈将持有的 JS 株式会社 662,552 股股权（持股比例 8.62%）以 44,987.00 万韩元（约合人民币 274.83 万元人民币）的价格转让给公司。

(4) 2017 年 12 月，公司子公司 JS 株式会社与刘相烈及其亲属签署《股份转让协议》，约定刘相烈及其亲属将持有的 EMT 株式会社 1,510,403 股股权（持股比例 15.04%）以 256,768.51 万韩元的总价转予 JS 株式会社。根据评估结果，EMT 株式会社 15.04%股权的公允价值为 1,574.99 万元人民币。本次交易双方在评估结果的基础上协商确定股权转让价款总额为 256,768.51 万韩元（按 2017 年 12 月 31 日汇率折合人民币为 1,568.63 万元）。2018 年 9 月 19 日，JS 株式会社向刘相烈及其亲属支付了股权转让价款。

2018 年 9 月，公司子公司 JS 株式会社与关联方刘相烈签署《股权转让协议》，约定刘相烈将持有的 EMT 株式会社 158,587 股股份（持股比例 1.58%）以 26,959.79 万韩元的价格转让给 JS 株式会社。上述股权调整完成后，刘相烈不再持有 EMT 株式会社股权。本次交易价格系根据 2017 年 12 月股权转让价格结合交易当时 EMT 股票公开交易价格，由交易双方协商确定股权转让价款为 26,959.79 万韩元（约合人民币 165.12 万元）。

(5) 2017 年 12 月，JS 株式会社与刘相烈及朴智永签署《股份转让协议》，约定刘相烈及朴智永将持有的 Town Mining Resources Co., Ltd 300,000 股股份（持股比例 5.00%）和 250,000 股股份（持股比例 4.20%）分别以 105,000.00 万韩元（约合人民币 641.46 万元）和 87,500.00 万韩元（约合人民币 536.81 万元）的价格转让给 JS 株式会社。根据评估结果，Town Mining Resources Co., Ltd 5.00%股权的公允价值为 668.77 万元。本次交易双方系在评估结果的基础上协商确定。

(6) 2017 年 10 月，公司与北京容百投资控股有限公司签署《商标转让协议》，公司无偿受让北京容百投资控股有限公司拥有的 9 项商标。

(7) 报告期内，由于社保属地原因，公司存在通过北京容百投资控股有限公司转付部分外地员工职工薪酬的情形，2016 年至 2017 年相关发生额分别为 351.03 万元和 569.36 万元，系职工薪酬的等额转付，2018 年起，公司不再通过北京容百投资控股有限公司转付相关费

用。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31		2016. 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
应收票据及 应收账款							
	科博特公司			705,679.76	705,679.76	705,679.76	705,679.76
	Town Mining Resources Co., Ltd	84,755.22	4,237.76				
小 计		84,755.22	4,237.76	705,679.76	705,679.76	705,679.76	705,679.76
预付款项							
	科博特公司			155,180.00		155,180.00	
小 计				155,180.00		155,180.00	
其他应收款							
	北京容百投资控股有限公司			401,343.76	20,067.19	20,465,257.74	1,023,262.89
小 计				401,343.76	20,067.19	20,465,257.74	1,023,262.89

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付票据及应 付账款				
	宁波金和股份公司		555,551.91	775,408.91
	Town Mining Resources Co., Ltd		624,573.81	3,973,419.37
小 计			1,180,125.72	4,748,828.28
其他应付款				
	北京容百投资控股有限公司		777,845.53	1,195,077.08
	北京容百新能源科技投资企业（有限合伙）			136,981,000.00
	上海通盛时富股权投资管理有限公司			50,000,000.00

	刘相烈		8,601,140.95[注]	4,639,940.68
小 计			9,378,986.48	192,816,017.76

[注]：2017 年末应付刘相烈余额 860.11 万元系应付的股权受让款与期末应收刘相烈的借款余额冲抵后的金额。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	260,925	6,639,659	11,428,590
公司本期行权的各项权益工具总额	260,925	6,639,659	11,428,590

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格	市场价格	市场价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,622,400.07	64,708,499.84	7,027,045.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,913,900.23	57,681,454.12	7,027,045.72

2. 其他说明

（1）2016 年度第一期激励计划实施情况

根据 2016 年 11 月公司 2016 年第二次股东会决议，公司向白厚善等对象实施激励计划。2016 年 11 月至 12 月，公司原股东宁波金和股份公司持有公司的 4,000.00 万元出资，以及科博特公司及宁波金和股份公司合计持有的公司控股股东上海容百的 4,400.00 万元出资份额被执行司法拍卖。为参与司法拍卖，并按约定实施激励计划，拟实施激励计划的对象与王顺林、上海丰舆商务咨询合伙企业（有限合伙）等合伙人共同向北京容百管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称容百咨询合伙企业）出资 13,000.00 万元，其中拟实施激励计划的对象通过北京容百投资控股有限公司向容百咨询合伙企业合计出资 2,910.71 万元。

2017 年 4 月，第一期激励计划人员分别成立了容诚合伙、容科合伙两家合伙企业，根据公司 2017 年 4 月 15 日召开的股东会决议，同意股东上海容百将持有的本公司 1,296.43 万元股权转让给容诚合伙，将持有的 218.93 万元股权转让给容科合伙，股权转让价格均为 1.50 元/注册资本，上述两家合伙企业合计受让股权 1,515.36 万元，其中 2016 年末在职人

员在上述两家合伙企业中合计持股 1,389.59 万元,2017 年入职人员持股 125.77 万元。2016 年度确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 702.70 万元,2017 年度确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额 77.33 万元,分别计入当年管理费用,同时增加资本公积。

(2) 2017 年度第二期激励计划实施情况

根据公司 2017 年 5 月 23 日股东会决议,公司注册资本由 21,900.00 万元增加至 22,465.10 万元,增加注册资本 565.10 万元,分别由容诚合伙及容科合伙以 1,319.08 万元、263.20 万元认缴。本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 5,194.91 万元,计入管理费用,同时增加资本公积。

根据公司 2017 年 6 月 23 日股东会决议,公司注册资本由 26,871.41 万元增加至 26,918.31 万元,增加注册资本 46.90 万元,由共青城容光投资管理合伙企业(有限合伙)以 131.32 万元认缴。本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 495.91 万元,计入管理费用,同时增加资本公积。

(3) 2018 年度持股平台股权转让情况

1) 根据 2018 年 6 月北京容百创业科技发展有限公司分别与河春花、许伦庆签订的《合伙企业财产份额转让协议》,北京容百创业科技发展有限公司将其持有容诚合伙 1.55 万元合伙份额(未实缴)以 0 元对价转让给河春花、将其持有的容科合伙 1.55 万元合伙份额(未实缴)以 0 元对价转让给许伦庆。本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 32.47 万元,计入管理费用,同时增加资本公积。

2) 根据 2018 年 9 月白厚善与朴智永签订的《合伙企业财产份额转让协议》,白厚善将其持有的容诚合伙 56 万元的合伙份额以 160.486 万元的价格转让给朴智永。本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 351.10 万元,计入管理费用,同时增加资本公积。

3) 根据 2018 年 9 月许伦庆与许伦俊签订的《合伙企业财产份额转让协议》,许伦庆将其持有的容科合伙 12.47 万元的合伙份额以 12.47 万元的价格转让给许伦俊。本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 107.82 万元,计入管理费用,同时增加资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司开具保函金额 13,641,000 元,开立信用证金额折合人民币 178,416,770.27 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据贵州容百公司与遵义湘江投资建设有限责任公司 2019 年 1 月 1 日签订的《标准化厂房租赁合同》，贵州容百公司将租用遵义湘江投资建设有限责任公司位于遵义市红花岗区汽贸大道青岗浪容百厂区 43,759 平方米的工业厂房，从事锂电正极材料生产业务，租赁期自 2019 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

公司不存在多种经营，故不存在报告分部，本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2018 年度

项 目	前驱体	三元正极材料	其他	合计
主营业务收入	342,333,314.74	2,630,031,533.94	19,709,385.12	2,992,074,233.80
主营业务成本	320,849,362.17	2,151,166,062.36	13,771,401.64	2,485,786,826.17

2. 2017 年度

项 目	前驱体	三元正极材料	其他	合计
主营业务收入	250,436,426.15	1,597,417,193.03	18,332,308.50	1,866,185,927.68
主营业务成本	222,975,544.56	1,345,954,285.70	19,893,198.88	1,588,823,029.14

3. 2016 年度

项 目	前驱体	三元正极材料	其他	合计
主营业务收入	185,686,009.98	687,234,333.04	8,069,240.80	880,989,583.82
主营业务成本	173,046,980.94	591,350,033.06	10,087,633.76	774,484,647.76

(二) 重大资产受让情况

2018 年 2 月，根据子公司湖北容百公司与湖北盐光能源科技公司签订的《房屋及物体

使用权转让合同》，湖北容百公司拟受让湖北盐光能源科技公司拥有的位于湖北省鄂州市葛店开发区葛庙路柳庄东侧的房产及对应的土地使用权，上述房产及土地使用权价值业经北京中天华资产评估有限责任公司评估，并由其出具《资产评估报告》（中天华资评报字〔2018〕第 1127 号），评估价值为 14,026.75 万元，经双方协商一致，该房产及土地使用权交易价格为 13,992.82 万元，湖北容百公司已于 2018 年 5 月支付完全部对价，并办妥了产权变更登记手续。

（三）关于申请首次公开发行股票的事项

根据容百科技公司 2019 年 3 月 3 日第一届十次董事会会议审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》，公司拟申请在中国境内首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，本次发行股票的数量不超过 4500 万股，且发行数量不低于发行后总股本的 10%。本次发行筹集的募集资金拟全部用于以下项目：（1）2025 动力型锂电材料综合基地（一期）项目，拟投入募集资金 120,000 万元；（2）拟使用募集资金补充营运资金 40,000 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收票据	349,123,150.96	153,016,705.05	97,029,752.87
应收账款	1,124,484,920.91	685,430,417.44	309,084,780.72
合 计	1,473,608,071.87	838,447,122.49	406,114,533.59

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	288,950,150.96		288,950,150.96
商业承兑汇票	63,340,000.00	3,167,000.00	60,173,000.00
小 计	352,290,150.96	3,167,000.00	349,123,150.96

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	153,016,705.05		153,016,705.05
商业承兑汇票			
小 计	153,016,705.05		153,016,705.05

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	80,131,485.37		80,131,485.37
商业承兑汇票	17,787,650.00	889,382.50	16,898,267.50
小 计	97,919,135.37	889,382.50	97,029,752.87

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,500,000.00
小 计	18,500,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	464,724,733.73	
商业承兑汇票		33,000,000.00
小 计	464,724,733.73	33,000,000.00

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

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,000,000.00
小 计	2,000,000.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 152, 828, 411. 19	99. 82	28, 343, 490. 28	2. 46	1, 124, 484, 920. 91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2, 110, 925. 30	0. 18	2, 110, 925. 30	100. 00	
小 计	1, 154, 939, 336. 49	100. 00	30, 454, 415. 58	2. 64	1, 124, 484, 920. 91

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	720, 397, 897. 59	99. 83	35, 007, 380. 15	4. 86	685, 390, 517. 44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 207, 399. 23	0. 17	1, 167, 499. 23	96. 70	39, 900. 00
小 计	721, 605, 296. 82	100. 00	36, 174, 879. 38	5. 01	685, 430, 417. 44

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	323, 150, 428. 54	100. 00	14, 065, 647. 82	4. 35	309, 084, 780. 72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	323, 150, 428. 54	100. 00	14, 065, 647. 82	4. 35	309, 084, 780. 72

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	524,716,630.74	26,235,831.54	5.00	692,812,107.16	34,640,605.36	5.00
1-2 年	20,936,187.43	2,093,618.74	10.00	2,769,176.81	276,917.68	10.00
2-3 年	46,800.00	14,040.00	30.00	299,523.69	89,857.11	30.00
小 计	545,699,618.17	28,343,490.28	5.19	695,880,807.66	35,007,380.15	5.03

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,199,999.42	13,659,999.97	5.00
1-2 年	1,939,439.20	193,943.92	10.00
2-3 年	705,679.76	211,703.93	30.00
小 计	275,845,118.38	14,065,647.82	5.10

③ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围 内关联方	607,128,793.02			24,517,089.93		
小 计	607,128,793.02			24,517,089.93		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围 内关联方	47,305,310.16		
小 计	47,305,310.16		

2) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备-4,529,061.87 元,无坏账收回或转回情况;2017 年度计提坏账准备 22,472,831.56 元,无坏账收回或转回情况;2016 年度计提坏账准备 3,339,128.90 元,无坏账收回或转回情况。

3) 报告期各期实际核销的应收账款情况

2018 年度核销的应收账款为 1,191,401.93 元,2017 年度核销的应收账款为 363,600.00 元,2016 年度无核销应收账款情况。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北容百公司	512,990,579.16	44.42	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	184,377,029.40	15.96	9,218,851.47
容百贸易公司	94,138,213.86	8.15	
天津力神电池股份有限公司	73,908,562.28	6.40	3,695,428.11
宁德时代新能源科技股份有限公司	51,193,254.21	4.43	2,559,662.71
小 计	916,607,638.91	79.36	15,473,942.29

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	484,125,414.49	100.00	775,294.94	0.16	483,350,119.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	484,125,414.49	100.00	775,294.94	0.16	483,350,119.55

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,534,578.66	100.00	529,229.01	0.95	55,005,349.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	55,534,578.66	100.00	529,229.01	0.95	55,005,349.65

(续上表)

种 类	2016.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,825,245.46	100.00	1,240,894.57	3.20	37,584,350.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	38,825,245.46	100.00	1,240,894.57	3.20	37,584,350.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	453,898.80	22,694.94	5.00	10,534,025.59	526,701.28	5.00
1-2 年	7,526,000.00	752,600.00	10.00	25,277.30	2,527.73	10.00
小 计	7,979,898.80	775,294.94	9.72	10,559,302.89	529,229.01	5.01

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,734,919.35	1,236,745.97	5.00
1-2 年	5,185.95	518.60	10.00
2-3 年	12,100.00	3,630.00	30.00
小 计	24,752,205.30	1,240,894.57	5.01

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	476,145,515.69			44,975,275.77		
小 计	476,145,515.69			44,975,275.77		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	14,073,040.16		
小 计	14,073,040.16		

(2) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备 246,065.93 元,无坏账收回或转回情况;2017 年度计提坏账准备-711,665.56 元,无坏账收回或转回情况;2016 年度计提坏账准备 905,680.86 元,无坏账收回或转回情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
拆借款	476,145,515.69	45,376,619.53	34,073,040.16
押金保证金	7,550,655.50	7,988,084.22	316,011.00
应收暂付款	429,243.30	2,169,874.91	4,436,194.30
小 计	484,125,414.49	55,534,578.66	38,825,245.46

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北容百公司	拆借款	265,869,781.77	1 年以内	54.92	
贵州容百公司	拆借款	153,139,556.98	1 年以内	31.63	
		2,696,186.80	1-2 年	0.56	
EMT 株式会社	拆借款	54,431,232.86	1 年以内	11.24	
远东宏信融资租赁有限公司	押金保证金	4,500,000.00	1-2 年	0.93	450,000.00
中关村科技租赁有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	0.62	300,000.00
小 计		483,636,758.41		99.90	750,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	639,437,428.63		639,437,428.63	458,437,428.63		458,437,428.63
合 计	639,437,428.63		639,437,428.63	458,437,428.63		458,437,428.63

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,689,172.80		55,689,172.80

合 计	55,689,172.80		55,689,172.80
-----	---------------	--	---------------

(2) 对子公司投资

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖北容百公司	231,225,721.52			231,225,721.52		
JS 株式会社	15,211,707.11	81,000,000.00		96,211,707.11		
北京容百公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
容百贸易公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
EMT 株式会社	12,000,000.00			12,000,000.00		
贵州容百公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计	458,437,428.63	181,000,000.00		639,437,428.63		

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖北容百公司	31,225,721.52	200,000,000.00		231,225,721.52		
JS 株式会社	12,463,451.28	2,748,255.83		15,211,707.11		
北京容百公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
容百贸易公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
EMT 株式会社	12,000,000.00			12,000,000.00		
贵州容百公司						
小 计	55,689,172.80	402,748,255.83		458,437,428.63		

3) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖北容百公司		31,225,721.52		31,225,721.52		
JS 株式会社		12,463,451.28		12,463,451.28		
EMT 株式会社		12,000,000.00		12,000,000.00		
小 计		55,689,172.80		55,689,172.80		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,378,828,636.48	2,053,209,156.80	1,909,443,836.11	1,667,796,270.95	867,411,794.86	759,915,602.55
其他业务	58,873,070.15	53,136,700.48	71,672,874.67	71,204,583.66	21,406,510.31	19,446,830.14
合 计	2,437,701,706.63	2,106,345,857.28	1,981,116,710.78	1,739,000,854.61	888,818,305.17	779,362,432.69

2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	7,334,128.96	981,113.94	34,778.35
合 计	7,334,128.96	981,113.94	34,778.35

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.51	3.86	3.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10	11.38	5.28

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.56			0.56		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54			0.54		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	212,889,708.78	31,127,758.37	6,877,015.78
非经常性损益	B	10,183,331.90	-60,513,496.78	-4,564,685.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	202,706,376.88	91,641,255.15	11,441,701.44

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,535,900,239.03	229,812,550.93	209,525,858.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	990,000,000.00	15,822,800.00	59,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	8	7	11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	400,000,000.00	202,313,200.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	6	6	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3		1,000,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3		5	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		5,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		8	
其他	无需支付的利息费用	I1		4,036,356.43	6,078,029.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		6	6
	同一控制下企业合并影响数	I2			-58,946,977.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			11
	收购少数股东股权	I3	-14,763,090.76	-1,446,733.40	-263,132.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3	0	9
	股权激励影响数	I4	4,913,900.23	57,681,454.12	7,027,045.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6	7	1
	其他综合收益影响数	I5	1,119,509.63	1,552,852.58	514,710.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6	6	6
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,501,671,025.66	805,538,449.52	216,697,578.68
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.51%	3.86%	3.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.10%	11.38%	5.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	212,889,708.78		
非经常性损益	B	10,183,331.90		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	202,706,376.88		
期初股份总数	D	343,956,200		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1	38,695,100		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	8		
发行新股或债转股等增加股份数	F2	15,634,400		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6		
发行新股或债转股等增加股份数	F3			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	377,570,133		
基本每股收益	M=A/L	0.56		
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54		

(2) 稀释每股收益的计算过程与每股收益计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	174,630.14	93,053.94	87.67%	主要系 2018 年营业收入增加导致 2018 年末应收票据及应收账款增加

				所致
预付款项	7,504.41	2,593.99	1.89 倍	系 2018 年末预付的材料款增加所致
其他应收款	2,133.31	1,182.18	80.46%	系 2018 年末应收的拆借款增加所致
其他流动资产	24,258.62	15,913.84	52.44%	系待抵扣的进项税额变动所致
固定资产	75,249.27	33,142.59	1.27 倍	系 2018 年转固的厂房及设备增加所致
在建工程	29,403.10	8,852.60	2.32 倍	主要系 2018 年新增贵州生产基地以及小曹娥基地增加投入所致
无形资产	26,952.04	1,609.41	15.75 倍	系 2018 年新购入的土地使用权增加所致
其他非流动资产	12,663.95	889.36	13.24 倍	主要系 2018 年末预付的长期资产购置款增加所致
短期借款	5,036.87	750.95	5.7 倍	系 2018 年末尚未偿还的短期借款增加所致
应付票据及应付账款	84,154.71	50,814.36	65.61%	系随着经营规模的扩大和工程投入的增加,应付未付的材料款及设备工程款增加所致
应付职工薪酬	3,225.67	2,044.24	57.79%	系已计提未发放的工资薪酬增加所致
其他应付款	461.58	2,278.19	-79.74%	系 2017 年末应付的股权受让款在 2018 年支付所致
长期应付款	3,469.84	1,967.88	76.32%	系 2018 年末应付的融资租赁款增加所致
递延收益	9,369.31	222.19	41.17 倍	主要系 2018 年收到余姚临山基地项目补助款 9,000 万元所致
资本公积	248,322.14	115,345.09	1.15 倍	主要系股东投入产生的资本溢价所致
未分配利润	22,788.32	3,167.62	6.19 倍	系 2018 年净利润增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	304,126.00	187,872.66	61.88%	主要系 2018 年产销规模扩大所致
营业成本	253,581.41	160,049.88	58.44%	系 2018 年营业收入增加导致营业成本相应增加
销售费用	2,440.71	1,408.53	73.28%	主要系 2018 年销售收入增加,导致相应的运费等销售费用增加
研发费用	11,989.78	7,697.64	55.76%	系 2018 年研发投入增加所致
财务费用	2,010.84	1,325.99	51.65%	主要系 2018 年汇兑损失增加所致
资产减值损失	3,901.85	2,690.19	45.04%	主要系 2018 年应收账款增加导致按信用组合计提的坏账准备增加
所得税费用	2,378.26	1,377.46	72.66%	系 2018 年利润总额增加导致相应计提的所得税费用增加

2. 2017 年度比 2016 年度

单位：万元

资产负债表项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	20,382.41	4,801.97	3.24 倍	主要系股东投入增加货币资金所致。
应收票据及应收账款	93,053.94	41,256.94	1.25 倍	主要 2017 年度营业收入增加导致 2017 年末应收票据及应收账款增加
预付款项	2,593.99	1,370.35	89.29%	系 2017 年末预付的材料款增加所致
其他应收款	1,182.18	2,472.69	-52.19%	系 2017 年末应收的拆借款减少所致
存货	37,690.77	11,528.85	2.26 倍	主要系 2017 年度产能扩大，导致 2017 年末备货增加
其他流动资产	15,913.84	382.41	40.61 倍	系 2017 年末购买的理财产品增加所致
长期股权投资	2,351.95	770.15	2.05 倍	系 2017 年投资成本及确认的投资收益增加所致
固定资产	33,142.59	10,544.84	2.14 倍	主要系 2017 年购买的研发大楼及生产设备增加所致
在建工程	8,852.60	2,483.91	2.56 倍	主要系 2017 年增加对湖北生产基地的投入所致
应付票据及应付账款	50,814.36	27,277.51	86.29%	主要系随着经营规模的扩大，应付未付的材料款增加所致
应付职工薪酬	2,044.24	903.28	1.26 倍	系已计提未发放的工资薪酬增加所致
其他应付款	2,278.19	19,674.37	-88.42%	系 2017 年归还拆借款所致
一年内到期的非流动负债	4,602.43	690.84	5.66 倍	主要系 2017 年一年内到期的长期借款转列所致
股本	34,395.62	21,900.00	57.06%	系增加股东投入所致
资本公积	115,345.09			主要系股东投入产生的资本溢价所致
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	187,872.66	88,519.23	1.12 倍	主要系 2017 年产销规模扩大所致
营业成本	160,049.88	77,808.83	1.06 倍	系 2017 年营业收入增加导致营业成本相应增加
管理费用	10,275.72	3,904.38	1.63 倍	系 2017 年股权激励费用增加所致
研发费用	7,697.64	3,179.67	1.42 倍	系 2017 年研发投入增加所致
财务费用	1,325.99	825.62	60.61%	主要系 2017 年利息支出增加所致
资产减值损失	2,690.19	938.86	1.87 倍	主要系 2017 年应收账款增加导致按信用组合计提的坏账准备增加

所得税费用	1,377.46	407.19	2.38 倍	系 2017 年利润总额增加导致相应计提的所得税费用增加
-------	----------	--------	--------	------------------------------

宁波容百新能源科技股份有限公司

二〇一九年三月三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

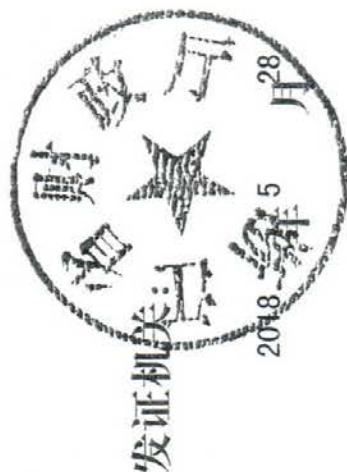


应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年1月1日至6月30日年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一〇年十一月八日
证书有效期至：二〇一〇年十一月八日



姓名 Full name 倪国君
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-11-02
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330227751102667



证书编号: 330000011947
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001 年 11 月 12 日
 Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



82

82



中国注册会计师协会公告

何林飞 是中国注册会计师

上海市



姓名 何林飞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-12-08
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 331002198312082583
Identity card No.



证书编号: 330000011834

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日 月 年

关于宁波容百新能源科技股份有限公司
内部控制的鉴证报告

目 录

一、内部控制的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明.....	第 3—8 页

关于宁波容百新能源科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2019〕389号

宁波容百新能源科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称容百科技公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2018年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供容百科技公司首次公开发行股票披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为容百科技公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

容百科技公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2018年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，容百科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

倪国君



中国注册会计师：

何林飞



二〇一九年三月三日

宁波容百新能源科技股份有限公司

关于内部会计控制制度有关事项的说明

一、公司基本情况

宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系宁波容百锂电材料有限公司（原名宁波金和锂电材料有限公司）（以下简称容百锂电公司），容百锂电公司系由宁波金和新材料股份有限公司出资组建，于 2014 年 9 月 18 日在余姚市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330281000282810 的营业执照。容百锂电公司成立时注册资本 4,000 万元。容百锂电公司以 2017 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 3 月 16 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省余姚市。公司现持有统一社会信用代码为 91330281316800928L 营业执照，注册资本 39,828.57 万元，股份总数 39,828.57 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子专用材料制造业行业。主要经营活动为三元正极材料及其前驱体的研发、生产和销售。产品主要有：三元正极材料及其前驱体。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高, 不断修订和完善。

三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下:

(一) 公司的内部控制要素

1. 控制环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分, 影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持, 建立了《员工行为规范》等一系列内部规范, 并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

(2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定, 以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。全公司目前共有 2,157 名员工, 其中博士 10 人, 硕士研究生 146 人, 本科生 341 人, 大专生 222 人。公司还根据实际工作的需要, 针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育, 使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下, 监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理, 执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视, 对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承产品创新、持续改善、全球整合、产融结合、阿米巴经营、事业伙伴的经营理念, 始终以“顾客导向”为经营之根本, 坚持用心、自主、担当、开拓的经营风格, 诚实守信、合法经营。

(5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动, 已合理地确定了组织单位的形式和性质, 并贯彻不相容职务相分离的原则, 比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限, 形成相互制衡机制。同时, 切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核, 保证相关会计控制制度的贯彻实施。

(6) 职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法, 建立了一整套执行特定职能(包括交易授权)的

授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2. 风险评估过程

公司制定了“立志发展成为行业领先的新能源材料企业”的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要

包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、

保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

（一）加强款项收付方面的稽核力度，进一步充实审查力量。

（二）加强账实核对工作，进一步明确相关记录的处理程序，完善岗位责任制，以使存放于仓库及外地中转库存货的变动能够及时、准确地反映到会计核算系统中。

（三）进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划

目标的差异、加强对成本费用指标完成情况的考核。同时进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

（四）加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

宁波容百新能源科技股份有限公司

二〇一九年三月三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



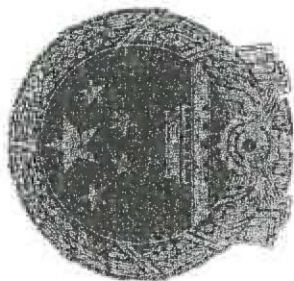
登记机关

2019



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



说明

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

会计师事务所



名称:

天健会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

胡少先

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

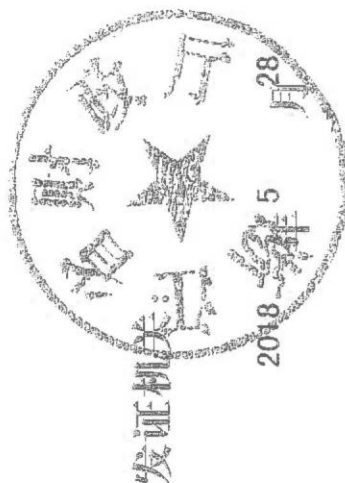
330000001

批准执业文号:

浙财会(2011)25号

批准执业日期:

1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



中华人民共和国财政部制

证书序号:000455

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
执行证券、期货相关业务。



证书号: 44

发证时间: 二〇〇九年十一月八日
证书有效期至: 二〇〇九年十一月八日

66



姓名 倪国君
Full name 男
性别 男
Sex 1975-11-02
出生日期 吴健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 伙)
工作单位 330227751102667
Working unit 身份证号码
Identity card No.

证书编号: 3300000011947
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001 年 11 月 12日
Date of Issuance /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



82

82



姓名 何林飞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-12-08
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 331002198312082583
Identity card No.

证书编号: 330000011834
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



宁波容百新能源科技股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—18 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

审 阅 报 告

天健审〔2019〕7999号

宁波容百新能源科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称容百科技公司）2019年第1季度的财务报表，包括2019年3月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是容百科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问容百科技公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信容百科技公司2019年第1季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映容百科技公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

倪君



中国注册会计师：

何飞



二〇一九年六月二十日



合并资产负债表

2019年3月31日

会合01表

单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	431,106,891.37	230,952,916.77	短期借款		193,778,410.10	50,368,697.97
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			拆入资金			
交易性金融资产			交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据	486,017,299.16	561,201,056.68	应付票据		323,777,312.25	214,035,757.46
应收账款	1,197,383,990.38	1,085,100,361.28	应付账款	3	652,439,241.68	627,511,389.80
应收款项融资			预收款项		739,435.00	2,997,136.08
预付款项	35,218,175.04	75,044,140.46	卖出回购金融资产款			
应收保费			吸收存款及同业存放			
应收分保账款			代理买卖证券款			
应收分保合同准备金			代理承销证券款			
其他应收款	27,360,636.54	21,333,123.88	应付职工薪酬		21,487,384.21	32,256,738.70
买入返售金融资产			应交税费		8,358,977.37	8,989,169.28
存货	504,246,280.86	461,513,886.08	其他应付款		5,319,477.52	4,615,815.76
合同资产			应付手续费及佣金			
持有待售资产			应付分保账款			
一年内到期的非流动资产			合同负债			
其他流动资产	144,808,998.86	242,586,221.65	持有待售负债			
流动资产合计	2,826,142,275.21	2,777,731,735.80	一年内到期的非流动负债		48,096,117.11	59,489,368.08
			其他流动负债			
			流动负债合计		1,253,998,385.54	1,000,264,373.23
			非流动负债：			
			保险合同准备金			
			长期借款		5,402,276.36	489,585.91
			应付债券			
			其中：优先股			
			永续债			
			租赁负债			
			长期应付款		27,358,006.04	34,698,448.22
			长期应付职工薪酬		3,208,421.37	2,257,621.51
			预计负债			
			递延收益		93,549,218.79	93,693,142.01
			递延所得税负债			391,540.04
			其他非流动负债			
			非流动负债合计		130,515,922.56	131,530,737.69
			负债合计		1,384,512,308.10	1,131,795,110.92
			所有者权益(或股东权益)：			
			实收资本(或股本)		398,285,700.00	398,285,700.00
			其他权益工具			
			其中：优先股			
			永续债			
			资本公积		2,483,221,356.28	2,483,221,356.28
			减：库存股			
			其他综合收益		1,160,973.15	3,240,096.02
			专项储备			
			盈余公积		17,429,949.46	17,429,949.46
			一般风险准备			
			未分配利润		257,671,627.56	227,883,165.15
			归属于母公司所有者权益合计		3,157,769,606.75	3,130,060,256.91
			少数股东权益		857,690.60	1,279,311.19
			所有者权益合计		3,158,627,297.35	3,131,339,578.10
资产总计	4,543,139,605.45	4,263,134,689.02	负债和所有者权益总计		4,543,139,605.45	4,263,134,689.02

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人





合并利润表

2019年第1季度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：宁波容百科技新能源股份有限公司

	注释号	2019年1-3月	2018年1-3月
一、营业总收入		827,074,058.68	582,272,963.14
其中：营业收入	1	827,074,058.68	582,272,963.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		791,626,549.70	533,238,183.08
其中：营业成本	1	727,430,846.57	478,511,673.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,422,221.36	1,388,977.80
销售费用		5,171,962.90	3,818,684.85
管理费用	2	19,735,184.96	18,709,585.17
研发费用		29,845,335.05	22,892,166.49
财务费用		6,020,998.86	7,917,094.89
其中：利息费用		7,390,700.60	8,028,880.49
利息收入		523,354.01	539,691.35
加：其他收益		2,364,032.66	2,534,742.51
投资收益（损失以“-”号填列）		1,252,801.17	3,332,312.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		241,432.43	3,034,684.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,486,476.93	-9,102,235.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,672,471.72	-2,701,330.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-512,915.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,392,478.28	43,098,269.61
加：营业外收入		230,628.81	191,708.06
减：营业外支出		122,738.40	122,084.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,500,368.69	43,167,893.08
减：所得税费用		4,014,651.87	5,409,325.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,485,716.82	37,758,567.61
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,485,716.82	37,758,567.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,788,462.41	38,694,884.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-302,745.59	-936,317.05
六、其他综合收益的税后净额		-2,197,997.57	13,026.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,079,122.57	50,878.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,079,122.57	50,878.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-2,079,122.57	50,878.34
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-118,875.00	-37,851.55
七、综合收益总额		27,287,719.25	37,771,594.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,709,339.84	38,745,763.00
归属于少数股东的综合收益总额		-421,620.59	-974,168.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.11
（二）稀释每股收益		0.07	0.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

容百科技
印章

赵
印章

燕胡
印章

印章

合并现金流量表

2019年第1季度

编制单位：宁波容百科技新能源股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	2019年1-3月	2018年1-3月
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	476,354,851.49	205,083,754.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,620,413.09	2,206,256.33
收到其他与经营活动有关的现金	134,862,571.20	213,920,268.96
经营活动现金流入小计	620,837,835.78	421,210,279.98
购买商品、接受劳务支付的现金	366,520,224.39	436,891,971.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	70,321,115.38	39,619,535.05
支付的各项税费	26,097,544.41	9,144,224.92
支付其他与经营活动有关的现金	132,525,548.30	84,346,119.93
经营活动现金流出小计	595,464,432.48	570,001,850.91
经营活动产生的现金流量净额	25,373,403.30	-148,791,570.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,011,368.74	297,628.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,483.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	462,168,000.00	305,100,000.00
投资活动现金流入小计	463,425,852.31	305,397,628.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,043,388.87	92,987,062.17
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	336,742,000.00	190,350,000.00
投资活动现金流出小计	439,785,388.87	283,337,062.17
投资活动产生的现金流量净额	23,640,463.44	22,060,565.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		990,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	198,124,823.91	260,624,279.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	198,124,823.91	1,250,624,279.29
偿还债务支付的现金	68,262,184.19	79,934,143.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,329,448.63	1,438,987.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	70,591,632.82	81,373,131.88
筹资活动产生的现金流量净额	127,533,191.09	1,169,251,147.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-205,941.18	-701,150.66
五、现金及现金等价物净增加额	178,341,116.65	1,041,818,991.81
加：期初现金及现金等价物余额	86,455,943.63	71,756,707.88
六、期末现金及现金等价物余额	262,797,060.28	1,113,575,699.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年3月31日

会企01表

编制单位: 宁波容百科技新能源股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	245,690,249.71	154,507,779.89	短期借款	192,000,000.00	45,901,639.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	273,591,298.41	349,123,150.96	应付票据	225,331,473.90	172,767,626.71
应收账款	967,142,369.06	1,124,484,920.91	应付账款	205,529,952.16	284,035,799.47
应收款项融资			预收款项	698,635.00	191,890.00
预付款项	404,927,605.43	111,183,401.10	合同负债		
其他应收款	493,316,331.77	483,350,119.55	应付职工薪酬	13,764,781.49	22,661,785.30
存货	191,602,736.12	222,659,326.11	应交税费	1,388,044.98	6,196,494.11
合同资产			其他应付款	6,275,394.62	5,779,450.15
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	8,608,293.54	19,390,840.68
其他流动资产	41,548,520.88	129,817,845.00	其他流动负债		
流动资产合计	2,617,819,111.41	2,575,126,513.52	流动负债合计	653,596,578.69	556,925,525.42
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
其他债权投资			其中: 优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期应收款			租赁负债		
长期股权投资	659,437,428.63	639,437,428.63	长期应付款		
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益	93,051,572.29	93,151,123.96
固定资产	223,901,552.27	201,952,853.32	递延所得税负债		
在建工程	116,253,570.51	76,835,411.00	其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	93,051,572.29	93,151,123.96
油气资产			负债合计	746,648,150.98	650,076,949.38
使用权资产			所有者权益(或股东权益):		
无形资产	213,491,709.20	217,815,754.32	实收资本(或股本)	398,285,700.00	398,285,700.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中: 优先股		
长期待摊费用	1,831,742.15	1,944,561.56	永续债		
递延所得税资产	738,188.35	2,490,330.91	资本公积	2,499,431,180.44	2,499,431,180.44
其他非流动资产	13,548,656.69	23,095,618.74	减: 库存股		
非流动资产合计	1,229,202,847.80	1,163,571,988.48	其他综合收益		
资产总计	3,847,021,959.21	3,738,698,502.00	专项储备		
			盈余公积	17,429,949.46	17,429,949.46
			未分配利润	185,226,978.33	173,474,752.72
			所有者权益合计	3,100,373,808.23	3,088,621,582.62
			负债和所有者权益总计	3,847,021,959.21	3,738,698,502.00

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母 公 司 利 润 表

2019年第1季度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：宁波容百科技新能源股份有限公司

	2019年1-3月	2018年1-3月
一、营业收入	415,480,698.41	527,741,473.37
减：营业成本	385,245,705.29	449,993,405.86
税金及附加	2,234,162.76	1,173,483.16
销售费用	1,921,334.15	2,599,717.22
管理费用	11,280,600.35	13,436,823.61
研发费用	13,552,936.38	18,395,309.47
财务费用	3,604,493.39	3,282,538.05
其中：利息费用	5,620,419.76	3,256,733.56
利息收入	1,194,240.45	531,439.95
加：其他收益	792,136.67	178,742.51
投资收益（损失以“-”号填列）	744,138.51	290,444.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,603,902.43	-1,818,148.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,407,483.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-192,564.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,589,379.44	35,103,751.43
加：营业外收入	30,000.01	50,558.20
减：营业外支出	115,011.28	117,966.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,504,368.17	35,036,342.80
减：所得税费用	1,752,142.56	4,101,309.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,752,225.61	30,935,033.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,752,225.61	30,935,033.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	11,752,225.61	30,935,033.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

曹白厚

主管会计工作的负责人：

赵岩

会计机构负责人：

燕胡印



母公司现金流量表

2019年第1季度

会企03表

编制单位：宁波百利新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-3月	2018年1-3月
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	545,536,586.28	186,953,339.81
收到的税费返还	9,620,413.09	2,206,256.33
收到其他与经营活动有关的现金	123,921,216.91	228,619,724.04
经营活动现金流入小计	679,078,216.28	417,779,320.18
购买商品、接受劳务支付的现金	586,373,358.72	338,716,016.11
支付给职工以及为职工支付的现金	42,798,539.82	30,174,100.09
支付的各项税费	16,487,179.48	4,859,567.42
支付其他与经营活动有关的现金	94,621,593.72	78,483,339.45
经营活动现金流出小计	740,280,671.74	452,233,023.07
经营活动产生的现金流量净额	-61,202,455.46	-34,453,702.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	744,438.51	290,444.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	238,483.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	421,560,000.00	267,100,000.00
投资活动现金流入小计	422,542,922.08	267,390,444.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,534,290.27	8,659,090.94
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	331,900,000.00	248,569,650.00
投资活动现金流出小计	377,434,290.27	257,228,740.94
投资活动产生的现金流量净额	45,108,631.81	10,161,703.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		990,000,000.00
取得借款收到的现金	192,000,000.00	152,195,287.80
收到其他与筹资活动有关的现金	12,320,000.00	
筹资活动现金流入小计	204,320,000.00	1,142,195,287.80
偿还债务支付的现金	56,805,095.02	72,399,310.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	809,917.83	915,517.54
支付其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	64,615,012.85	77,314,827.87
筹资活动产生的现金流量净额	139,704,987.15	1,064,880,459.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,237,161.19	-194,706.39
五、现金及现金等价物净增加额	124,848,324.69	1,040,393,754.31
加：期初现金及现金等价物余额	52,636,846.79	67,356,502.86
六、期末现金及现金等价物余额	177,485,171.48	1,107,750,257.17

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宁波容百新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年第 1 季度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系宁波容百锂电材料有限公司（原名宁波金和锂电材料有限公司）（以下简称容百锂电公司），容百锂电公司系由宁波金和新材料股份有限公司出资组建，于 2014 年 9 月 18 日在余姚市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330281000282810 的营业执照。容百锂电公司成立时注册资本 4,000 万元。容百锂电公司以 2017 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 3 月 16 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省余姚市。公司现持有统一社会信用代码为 91330281316800928L 营业执照，注册资本 39,828.57 万元，股份总数 39,828.57 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子专用材料制造业行业。主要经营活动为三元正极材料及其前驱体的研发、生产和销售。产品主要有：三元正极材料及其前驱体。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调

整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	230,952,945.77		230,952,945.77
应收票据	661,201,056.68		661,201,056.68
应收账款	1,085,100,361.28		1,085,100,361.28
其他应收款	21,333,123.88		21,333,123.88
应付票据	214,035,757.46		214,035,757.46
应付账款	627,511,389.80		627,511,389.80
其他应付款	4,615,815.76		4,615,815.76

四、经营季节性特征

公司客户主要为国内外较大规模的动力电池厂商，新能源汽车的产销旺季集中在下半年，因此公司所处的锂电池行业的需求旺季也集中在下半年，存在一定的季节性特征。

五、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末公司财务报表合并范围未发生变化。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2019 年 1-3 月，上年度可比中期指 2018 年 1-3 月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	1,057,424.80	0.08	1,057,424.80	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	1,262,352,511.35	99.92	64,968,520.97	5.15	1,197,383,990.38
合 计	1,263,409,936.15	100.00	66,025,945.77	5.23	1,197,383,990.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,143,325,127.00	99.82	58,224,765.72	5.09	1,085,100,361.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,110,925.30	0.18	2,110,925.30	100.00	
合 计	1,145,436,052.30	100.00	60,335,691.02	5.27	1,085,100,361.28

2) 信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,235,809,491.35	61,790,473.39	5.00
1-2 年	23,924,292.11	2,392,429.21	10.00
2-3 年	2,618,727.89	785,618.37	30.00
小 计	1,262,352,511.35	64,968,520.97	5.15

(2) 账龄分析

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析, 先发生的款项, 在资金周转的时候优先结清。

本公司及子公司与其客户的贸易条款中一般明确给予一定的信用期。不同客户的信用期不同, 主要为 30 日、60 日和 90 日。逾期欠款由管理层定期审阅。

(3) 坏账准备变动情况

2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
	计提	收回	其他	转回	核销	其他	
60,335,691.02	6,738,169.18				1,047,914.43		66,025,945.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,047,914.43 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天津力神电池股份有限公司[注 1]	319,588,667.11	25.30	15,979,433.36
深圳市比克动力电池有限公司[注 2]	207,463,428.05	16.42	10,520,755.43
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	161,461,786.40	12.78	8,073,089.32
宁德时代新能源科技股份有限公司	108,376,237.55	8.58	5,418,811.88
中航锂电科技有限公司	77,079,916.00	6.10	3,853,995.80
小 计	873,970,035.11	69.18	43,846,085.79

[注 1]: 天津力神电池股份有限公司的余额为天津力神电池股份有限公司及其子公司力神电池(苏州)有限公司和力神动力电池系统有限公司以及其实际控制人中国电子科技集团有限公司控制的中电力神集团有限公司和天津蓝天太阳科技有限公司的合并计算。下同。

[注 2]: 深圳市比克动力电池有限公司的余额为深圳市比克动力电池有限公司及其子公司郑州比克电池有限公司的合并计算。

2. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,131,799.24	1,660,780.53	74,471,018.71	83,787,911.23	1,969,950.68	81,817,960.55
在产品	147,217,173.96		147,217,173.96	106,862,331.90	233,300.25	106,629,031.65
半成品	45,946,081.18	261,267.93	45,684,813.25	76,933,149.01	2,805,869.15	74,127,279.86
库存商品	163,917,923.37	1,951,785.78	161,966,137.59	102,441,082.43	3,151,195.97	99,289,886.46
发出商品	44,670,676.76		44,670,676.76	65,440,034.14		65,440,034.14
委托加工物资	30,129,539.49		30,129,539.49	34,183,348.10		34,183,348.10
低值易耗品	106,921.10		106,921.10	26,345.32		26,345.32
合计	508,120,115.10	3,873,834.24	504,246,280.86	469,674,202.13	8,160,316.05	461,513,886.08

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,969,950.68	1,433,291.48		1,742,461.63		1,660,780.53
在产品	233,300.25			233,300.25		
半成品	2,805,869.15			2,544,601.22		261,267.93

库存商品	3,151,195.97	239,180.24		1,438,590.43		1,951,785.78
小 计	8,160,316.05	1,672,471.72		5,958,953.53		3,873,834.24

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分直接用于出售的库存商品、发出商品和部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后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所确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转销存货跌价准备 5,958,953.53 元，均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

3. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	471,489,882.19	485,767,321.55
应付设备工程款	171,510,689.51	130,850,216.25
应付费用款	9,438,669.98	10,893,852.00
小 计	652,439,241.68	627,511,389.80

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	813,345,377.60	714,970,523.67	579,596,990.88	475,960,424.94
其他业务	13,728,681.08	12,460,322.90	2,675,972.26	2,551,248.94
合 计	827,074,058.68	727,430,846.57	582,272,963.14	478,511,673.88

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
三元正极材料	699,157,570.05	601,483,840.89	515,761,067.69	415,148,469.26
前驱体	108,781,565.23	108,406,571.92	60,937,266.50	58,120,945.56

其他	5,406,242.32	5,080,110.86	2,898,656.69	2,691,010.12
小 计	813,345,377.60	714,970,523.67	579,596,990.88	475,960,424.94

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	211,270,080.77	25.54
宁德时代新能源科技股份有限公司	174,943,481.88	21.15
天津力神电池股份有限公司	138,242,846.30	16.71
中航锂电科技有限公司	63,657,210.34	7.70
Umicore Materials Korea Ltd.	42,063,788.31	5.09
小 计	630,177,407.60	76.19

2. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
工资薪酬	12,052,399.59	10,280,985.59
折旧与摊销	2,740,042.04	882,928.49
办公费	2,291,488.10	1,257,008.85
中介费	1,166,148.10	2,491,996.16
差旅费	693,799.36	801,542.97
业务招待费	378,637.21	1,009,266.76
其他	328,974.54	946,271.21
租赁费	83,696.02	1,039,585.14
合 计	19,735,184.96	18,709,585.17

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
白厚善	实际控制人
上海容百新能源投资企业（有限合伙）	控股股东
北京容百投资控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业

Town Mining Resources Co., Ltd	合营企业
上海润象投资管理有限公司	股东王顺林控制的公司
刘相烈	公司董事、高级管理人员

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
Town Mining Resources Co., Ltd	原材料	3,848,673.06	
上海润象投资管理有限公司	财务顾问费	54,678.64	639,704.85

2. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
Town Mining Resources Co., Ltd			84,755.22	4,237.76
小 计			84,755.22	4,237.76

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
应付账款		
Town Mining Resources Co., Ltd	650,849.67	
小 计	650,849.67	

3. 担保

(1) 本公司作为被担保方

报告期内，关联方北京容百投资控股有限公司为公司依据 2017 年 4 月与中关村科技租赁有限公司签署的《融资租赁合同》所形成的债务提供连带责任保证，保证范围为公司依据主合同应履行的全部义务。

(2) 本公司控股子公司 EMT 株式会社作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘相烈	1,837,447.17	2011-6-27	2019-6-25	否

刘相烈	1,837,447.17	2016-7-5	2019-7-4	否
刘相烈	1,469,957.74	2012-6-21	2020-6-30	否

八、其他重要事项

（一）申请首次公开发行股票并上市

根据容百科技公司 2019 年 3 月 9 日第二次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》，公司拟申请在中国境内首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，本次发行股票的数量不超过 4500 万股，且发行数量不低于发行后总股本的 10%。本次发行筹集的募集资金拟全部用于以下项目：（1）2025 动力型锂电材料综合基地（一期）项目，拟投入募集资金 120,000 万元；（2）拟使用募集资金补充营运资金 40,000 万元。

（二）承诺事项

1. 截至资产负债表日，本公司开具保函金额 18,641,000 元，开立信用证金额折合人民币 83,905,989.49 元。

2. 根据全资子公司贵州容百锂电材料有限公司（以下简称贵州容百公司）与遵义湘江投资建设有限责任公司 2019 年 1 月 1 日签订的《标准化厂房租赁合同》，贵州容百公司将租用遵义湘江投资建设有限责任公司位于遵义市红花岗区汽贸大道青岗浪容百厂区 43,759 平方米的工业厂房，从事锂电正极材料生产业务，租赁期自 2019 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日。

（三）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（四）资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	166,157,734.09	各类保证金存款
应收票据及应收账款	147,297,060.74	票据质押
固定资产	330,891,080.22	抵押用于借款
无形资产	78,856,983.69	抵押用于借款
合 计	723,202,858.74	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-512,915.88
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,364,032.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	1,011,368.74
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,890.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,970,375.93
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	483,116.27
少数股东权益影响额(税后)	76,376.60
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,410,883.06

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润		A	29,788,462.41
非经常性损益		B	2,410,883.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	27,377,579.35
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,130,060,266.91
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他综合收益影响数	I ₁	-2,079,122.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	1.5

报告期月份数	K	3
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3, 143, 914, 936. 83
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0. 95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0. 87%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	43, 110. 69	23, 095. 29	86. 66%	主要系本期借款增加
预付款项	3, 521. 82	7, 504. 41	-53. 07%	主要系本期预付的材料款减少
其他流动资产	14, 480. 90	24, 258. 62	-40. 31%	主要系理财产品变动所致
在建工程	58, 552. 58	29, 403. 10	99. 14%	主要系公司生产线改扩建工程投入增加所致
其他非流动资产	5, 281. 85	12, 663. 95	-58. 29%	主要系本期设备到货转至在建工程
短期借款	19, 377. 84	5, 036. 87	284. 72%	主要系尚未偿还的短期借款增加所致
应付票据	32, 377. 73	21, 403. 58	51. 27%	主要系公司规模扩大, 应付未付的材料款及设备工程款增加所致
应付职工薪酬	2, 148. 74	3, 225. 67	-33. 39%	主要系 2018 年末计提的年终奖于本期发放
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	82, 707. 41	58, 227. 30	42. 04%	系本中期产销规模扩大所致
营业成本	72, 743. 08	47, 851. 17	52. 02%	系营业收入增加成本相应增加
税金及附加	342. 22	138. 90	146. 38%	主要系收入增加相应附加税增加
销售费用	517. 20	381. 87	35. 44%	主要系销售规模扩大导致运杂费大幅增加所致
研发费用	2, 984. 53	2, 289. 22	30. 37%	系公司加大研发投入所致

宁波容百新能源科技股份有限公司

二〇一九年六月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年1月1日至6月30日年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



会计师事务所

执业证书

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

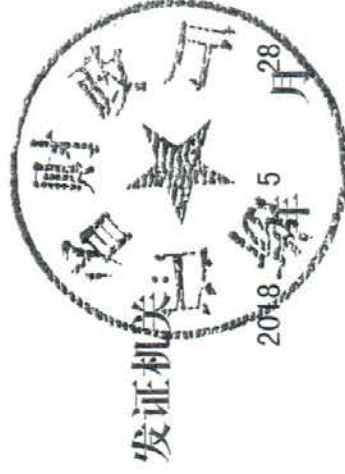
执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日



姓名 Full name 倪国君 男
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-11-02
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330227751102667



证书编号: 3300000011947
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001 年 11 月 12 日
 Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



日
 /d

月
 /m

年
 /y

82

82



中国注册会计师公告

何林飞 是中国注册会计师

注册



姓名 Full name 何林飞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-12-08
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 331002198312082583



证书编号: 330000011834

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



关于宁波容百新能源科技股份有限公司

最近三年非经常性损益的鉴证报告

目 录

一、最近三年非经常性损益的鉴证报告	第 1—2 页
二、最近三年非经常性损益明细表.....	第 3—4 页
三、最近三年非经常性损益明细表附注.....	第 5—7 页

关于宁波容百新能源科技股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2019〕391号

宁波容百新能源科技股份有限公司：

我们审核了后附的宁波容百新能源科技股份有限公司（以下简称容百科技公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2016—2018 年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供容百科技公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为容百科技公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

容百科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对容百科技公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

第 1 页 共 7 页

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，容百科技公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了容百科技公司最近三年非经常性损益情况。



中国注册会计师：

倪国君



中国注册会计师：

何林



二〇一九年三月三日

编制单位：宁波容百新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,018,731.34	-49,829.41	-268,539.15
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,468,696.31	2,890,394.37	1,770,029.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		173,637.49	211,941.83
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	8,421,910.82	1,010,130.20	41,209.60
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			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
项 目			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	911,579.34		1,326,159.11
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	683,676.10	-6,778,086.24	-243,783.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,913,900.23	-57,681,454.12	-7,027,045.72
小 计	13,641,651.66	-59,523,628.37	-4,190,028.48
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	3,077,512.31	633,144.48	229,558.71
少数股东损益	380,807.45	356,723.93	145,098.47
归属于母公司股东的非经常性损益净额	10,183,331.90	-60,513,496.78	-4,564,685.66

法定代表人：   主管会计工作的负责人：  

会计机构负责人：  

宁波容百新能源科技股份有限公司
最近三年非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）

1. 2018 年度的金额为 11,468,696.31 元，包括：

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
千人计划奖励经费	4,000,000.00	与收益相关	浙江省海外高层次人才引进工作专项办公室《2017 年浙江省引进海外高层次人才公告》
国家 2017 年提质增效奖励	2,340,000.00	与收益相关	葛店开发区管委会会议纪要（2017[30]号）
WPM 项目补助经费	2,089,107.41	与收益相关	韩国产业通商资源部 WPM 项目开发补助
海外工程师资金补助	600,000.00	与收益相关	宁波市人力资源和社会保障局《关于 2018 年度“海外工程师”薪资助申报工作有关事项的通知》（甬人社发〔2018〕89 号）
国外技术、管理人才项目资助经费	550,000.00	与收益相关	宁波市外国专家局《关于引进国外技术、管理人才项目资助的批复》（甬引拨〔2018〕7 号）
产学研项目补助	417,094.46	与收益相关	韩国产学研协会高镍材料研发补助
递延收益摊销	341,441.45	与资产相关	
科技经费补助	295,000.00	与收益相关	余姚市科学技术局、余姚市财政局《关于下达 2017 年余姚市第三批科技经费的通知》（余姚科〔2017〕19 号）
稳增促调专项补助	112,673.20	与收益相关	余姚市经济和信息化局《关于下达 2016 年度余姚市稳增促调专项资金清算补助（第一批）的通知》
招商引资奖励经费	100,000.00	与收益相关	余姚市人民政府招商局《关于做好 2017 年度招商引资政策兑现工作（外资部分）的通知》

			(余招商〔2018〕4号)
零星补助款	623,379.79	与收益相关	
小 计	11,468,696.31		

2. 2017 年度的金额为 2,890,394.37 元, 包括:

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
WPM 项目补助经费	1,300,230.81	与收益相关	韩国产业通商资源部 WPM 项目开发补助
招商引资奖励资金	350,000.00	与收益相关	余姚市人民政府招商局《关于下拨 2016 年度招商引资一号工程政策专项资金(第二批)的通知》(余招商〔2017〕11号)
科技项目经费补助	320,000.00	与收益相关	宁波市科学技术局、宁波市财政局《关于下达宁波市 2017 年度第三批科技项目经费计划的通知》(甬科计〔2017〕88号)
工业政策奖励	263,000.00	与收益相关	中共小曹娥政委、小曹娥镇人民政府《关于加快产业转型升级推动经济平稳增长的若干政策意见》(曹党〔2016〕82号)
科技经费补助、外经外包专项补助	220,000.00	与收益相关	中共余姚市委、余姚市人民政府《关于加快推进产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干政策意见》(余党发〔2015〕34号)
出口增量奖励补助	103,100.00	与收益相关	余姚市商务局、余姚市财政局《关于下拨余姚市 2015 年度外贸稳增长(出口增量)奖励补助资金的通知》(余商〔2017〕24号)
递延收益摊销	93,560.34	与资产相关	
零星政府补助	240,503.22	与收益相关	
小 计	2,890,394.37		

2. 2016 年度的金额为 1,770,029.39 元, 包括:

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
WPM 项目补助经费	581,662.21	与收益相关	韩国产业通商资源部 WPM 项目开发补助

海外工程师资金补助	300,000.00	与收益相关	宁波市人事局《宁波市鼓励企业引进“海外工程师”暂行办法》(甬人引〔2010〕4号)
科技经费补助	200,000.00	与收益相关	余姚市科学技术局、余姚市财政局《关于下达2016年余姚市第一批科技经费的通知》(余科〔2016〕18号)
土地使用税、水利建设基金补助	195,807.73	与收益相关	余姚市人民政府《关于组织申报2016年度余姚市稳增促调专项资金补助的通知》(余政发〔2016〕22号)
工业政策奖励	111,000.00	与收益相关	小曹娥镇人民政府《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干意见》(曹政发〔2015〕69号)
科技局第三批科技项目补助	100,000.00	与收益相关	宁波市科学技术局、宁波市财政局《关于下达宁波市2016年度第三批科技项目经费计划的通知》(甬科计〔2016〕43号)
人社局博士后经费补助	100,000.00	与收益相关	余姚市人民政府《关于印发余姚市高层次人才创业扶持资金、种子资金、贷款贴息管理办法(试行)的通知》
递延收益摊销	8,643.45	与资产相关	
零星政府补助	172,916.00	与收益相关	
小计	1,770,029.39		

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目系各年度列支的股权激励费用。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

宁波容百新能源科技股份有限公司

二〇一九年三月三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



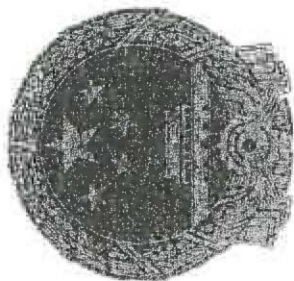
登记机关

2019



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



说明

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

会计师事务所



名称:

天健会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

胡少先

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

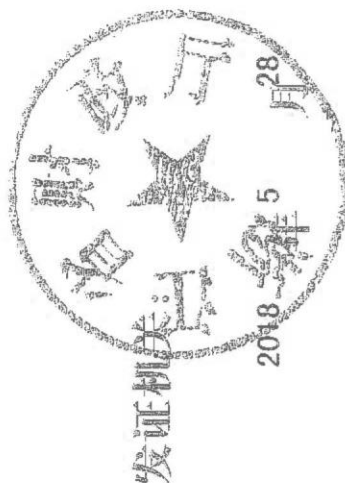
330000001

批准执业文号:

浙财会(2011)25号

批准执业日期:

1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



中华人民共和国财政部制

证书序号:000455

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
执行证券、期货相关业务。



证书号: 44

发证时间: 二〇〇九年十一月八日
证书有效期至: 二〇〇九年十一月八日

66



姓名 倪国君
Full name 男
性别 男
Sex 1975-11-02
出生日期 吴健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 伙)
工作单位 330227751102667
Working unit 身份证号码
Identity card No.

证书编号: 3300000011947

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



82

82



姓名 何林飞
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-12-08
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号 331002198312082583
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000011834
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 12 月 30 日
 Date of Issuance