



聚能鼎力

NEEQ : 834084

北京聚能鼎力科技股份有限公司

Beijing Ju Neng Ding Li Technology Co., Ltd

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年2月：公司与上海电气国轩新能源科技有限公司签署合作框架协议，为上海国轩开发目标客户配套通用电源市场提供商务咨询服务；上海国轩授予公司代理销售权，向目标客户代理销售通信备用电源系统。

2020年4月：公司与中国移动通信有限公司下属咪咕视讯科技有限公司签署合作协议。共同致力于推动互联网音视频业务的发展，向用户提供服务。聚能鼎力提供版权内容，进行内容策划、内容包装，配合营销推广及客户服务支撑。

2020年4月：公司与铁塔能源有限公司签署便携式发电装置设备及相关服务采购框架协议。铁塔能源向聚能鼎力采购便携式发电装置的设备及服务。由聚能鼎力向铁塔能源提供设备、技术规范和售后服务。

2020年4月：公司与铁塔能源有限公司签署换电磷酸铁锂电池装置设备及相关服务采购框架协议。铁塔能源向聚能鼎力采购换电锂电池设备及服务。由聚能鼎力向铁塔能源提供设备、技术规范和售后服务。

2020年5月：公司与河南平煤国能锂电有限公司签署合作框架协议。双方将围绕5G通讯能源的独家战略合作；智慧出行两三轮换电项目合作开发；智慧出行两三轮换电项目合作开发三方全展开合作。

2020年6月：公司的5G智能能源云合约平台/新能源汽车动力电池的梯次利用技术研发与产业化项目进入北京市发展和改革委员会关于“北京公开推介100个项目”项目名单。

2020年6月：公司与中国移动通信有限公司下属咪咕视讯科技有限公司签署合作协议。双方在互联网音视频领域中进行合作。聚能鼎力提供版权内容，进行内容策划、内容包装，配合营销推广及客户服务支撑。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李海川、主管会计工作负责人袁晔及会计机构负责人（会计主管人员）袁晔保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度高的风险	报告期内，公司来自前五大客户的营业收入为47,305,437.16元、占营业总收入比例为100.00%。报告期内，公司与主要客户之间保持良好的持续合作，但如果重大客户经营策略发生改变，或个别客户出现经营困难、财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化，将会对公司的经营造成重大不利影响。为适应公司的发展需要，公司将进一步扩大合作伙伴范围，拓展新业务，实现客户结构多元化，以满足公司的长远发展需要。
核心技术人员流失风险	报告期内，公司重视技术研发工作，随着技术研发投入不断扩大，特别是对高端人才的需求持续增长。因此，公司重视核心技术人员成长和激励，始终致力于为核心技术人员提供有吸引力的报酬和学习成长环境，并不断物色优秀技术人才加盟或合作。但如果未来公司核心的技术、管理人才流失，将会对公司产生不利影响。公司核心技术人员未发生重大变化。
行业监管政策变动风险	公司业务领域中，动力电池受到国内新能源汽车补贴变动和动力电池规范条件以及节能政策变更的影响。报告期内，公司持续关注相关法律法规，认真学习各级主管单位的监管工作细则来审视和指导自身业务的开展。通过持续不断地自查自纠等方式，公司力求持续降低业务运营中可能引起监管部门处罚或警告的风险。

技术升级的风险	报告期内，公司新技术正在研发，面临技术升级的风险。公司自主研发的同时与顶尖技术团队合作开发新技术，以降低技术升级可能带来的风险。
原材料价格波动风险	锂电池电芯价格波动变化是影响公司业务成本的一个重要因素。原材料价格波动严重将给企业经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚能鼎力	指	北京聚能鼎力科技股份有限公司
实际控制人	指	李海川
国金天宇	指	深圳国金天宇创业投资企业（有限合伙）
国金天使	指	深圳国金天使投资企业（有限合伙）
海通赋泽	指	上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）
海通元睿	指	深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）
伯乐锐金	指	桐乡伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）
创梦天地	指	深圳市创梦天地科技有限公司
公司章程	指	北京聚能鼎力科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年01月01日至2020年06月30日
艾美乐创	指	北京艾美乐创科技有限公司
GPS	指	Global Positioning System(全球定位系统)的简称
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System 或 Geo-Information system, GIS）又称为“地学信息系统”。是一种特定的十分重要的空间信息系统。
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京聚能鼎力科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingJu Neng Ding Li Technology Co., Ltd JNDL
证券简称	聚能鼎力
证券代码	834084
法定代表人	李海川

二、 联系方式

董事会秘书	苗炜
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市朝阳区建国门外大街8号楼A座1103B室
电话	010-65122906
传真	010-65122906
电子邮箱	miaowei@jndl.mobi
公司网址	http://www.junengdingli.com
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街8号楼A座1103B室
邮政编码	100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年1月5日
挂牌时间	2015年12月3日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业专业(M)-技术服务业(M75)-科技推广和应用服务业(M751)-节能技术推广服务(M7514)
主要产品与服务项目	5G基站智慧新锂电系列产品、两三轮车专用智能磷酸铁锂，钛酸锂电池，特制全兼容锂电池BMS及智能电池溯源管理平台
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	92,693,336
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	李海川
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李海川，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911100006996102668	否
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街8号 楼10层1001内1049室	否
注册资本（元）	92,693,336元	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路1777号海信南方大厦21层、22层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中山证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,305,437.16	14,319,219.16	230.36%
毛利率%	32.68%	33.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,345,126.41	-11,958,934.96	-119.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,567,896.26	-12,111,441.11	-112.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.61%	-7.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.08%	-7.79%	-
基本每股收益	0.03	-0.13	119.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	272,560,287.59	244,334,398.32	11.55%
负债总计	125,345,343.62	99,464,560.80	26.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,017,363.93	144,672,237.52	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.56	1.62%
资产负债率%（母公司）	46.21%	40.98%	-
资产负债率%（合并）	45.99%	40.71%	-
流动比率	1.76	1.91	-
利息保障倍数	25.89	-58.78	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,046,880.39	3,690,364.66	-399.34%
应收账款周转率	0.27	0.22	-
存货周转率	6.93	1,540.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.55%	-5.81%	-
营业收入增长率%	230.36%	-59.40%	-
净利润增长率%	119.61%	-33.93%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,046.36
其他营业外收入和支出——无法支付的应付款	910,342.05
非经常性损益合计	914,388.41
减：所得税影响数	137,158.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	777,230.15

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更的原因及影响

2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起实施；其他境内上市企业，自2020年1月1日起实施；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起实施。公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则。根据新收入准则衔接规定，首次执行该准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新会计准则中衔接规定相关要求，公司本次会计政策变更无需追溯调整，对公司财务状况、经营结果和现金流量无重大影响。

2019年12月10日，财政部于发布了《企业会计准则解释第13号》，该解释自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。公司自文件规定的起始日开始执行。

2、 会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

3、 重大会计差错更正

报告期内公司无重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司以 5G 锂电池技术开发、运营商智能电池组运营、光伏储能一体化的通讯基站能源解决方案、GPS+GIS 一体化智能管控平台为核心的高新技术企业。

公司主营业务为：5G 基站智慧新锂电系列产品、两三轮车专用智能磷酸铁锂，钛酸锂电池，特制全兼容锂电池 BMS 及智能电池溯源管理平台。公司于 2018 年底进入中国铁塔股份有限公司（以下简称“中国铁塔”）第三批次梯次电池供应商名录，进入运营商新能源业务市场，是中国铁塔 5G 通讯备电、两三轮车换电、便携发电装置供应商。2019 年 4 月开始已经向中国铁塔各分公司进行梯次电池销售和光伏+储能一体化通讯基站升级改造样本案例的实施、光伏储能一体化的通讯基站能源解决方案的服务。公司的目标客户主要是中国铁塔、中国移动、中国联通、中国电信等。公司对目标用户进行梯次电池销售和光伏+储能一体化通讯基站升级改造样本案例的实施、光伏储能一体化的通讯基站能源解决方案的服务。目前此类业务收入的主要形式是锂电池的销售收入及相关服务。公司的电池主要应用于工业互联网和 5G，是国家新基建的重点行业。公司转型后的业务属于朝阳产业，公司将在这个新赛道高速发展，报告期内公司的业务无变化；本报告期末至披露日无变化。

报告期内，公司转型后业务发展较好。上半年在疫情影响下实现了 47,305,437.16 元的收入，实现扭亏为赢。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司将持续增强扩展业务的同时加强业务模式创新。

1、进一步提升“技术”和“质量”能力，促进公司高质量发展

公司作为新经济领域领先的电源方案提供商将进一步发挥技术创新的优势，进一步加强锂电池新产品和新技术的研究和开发，进一步提高产品的综合性能，进一步推进现有产品的工艺优化和性能升级，进一步加强产品制造过程的管控，提升公司综合竞争力。

2、巩固现有市场领先优势，布局新市场

公司将继续与中国铁塔公司及三大运营商合作大力发展锂电池新能源电池的业务，此项业务将是公司 2020 年工作的重中之重。

报告期内，公司与铁塔能源有限公司（以下简称“铁塔能源”）签署《便携式发电装置设备及相关服务采购框架协议》、《换电磷酸铁锂电池装置设备及相关服务采购框架协议》。铁塔能源向聚能鼎力采购便携式发电装置的设备及服务。由聚能鼎力向铁塔能源提供设备、技术规范 and 售后服务。公司的业务量稳步增加。

3、强化供应链管理，应对原材料市场波动，推动降低产品成本

强化供应链管理，持续推进与上游公司的深度战略合作，一方面确保原材料的稳定供应，另一方面降低原材料采购成本。

报告期内公司与上海电气国轩新能源科技有限公司签署合作框架协议，与河南平煤国能锂电有限公司签署合作框架协议，加强原材料商的开发和紧密的深度合作，确保原材料的稳定供应，降低原材料采购成本。

（二） 行业情况

随着全球能源危机和环境污染问题日益突出，节能、环保有关行业的发展被高度重视，由于锂电池具有绿色环保、循环寿命长、能量密度高、工作电压高等方面的特性，自从20世纪90年代初正式开始商业化应用以来，其应用领域就不断拓宽，持续地创造市场需求。锂电池已成为消费类电子产品、电动工具类产品、新能源汽车、5G等产业的首选电池。

中国铁塔是中国独家从事四大运营商通讯基站建设的运营商。2019年6月成立全资子公司铁塔能源有限公司，依托全网600多万通讯基站，开展能源经营业务。聚能鼎力与中国铁塔的基站备电业务和能源经营都有非常紧密的合作关系。铁塔能源核心业务线包括：备电、发电、换电、售电、储能备电，其市场规模按照2020年5G建设规模，仅中国铁塔一家通讯备电能源建设总投入就超过100亿元。2017年国家六部委与中国铁塔共同倡导开展锂电池基站电源的替换，将污染较严重的铅酸电池退出历史舞台。中国铁塔拥有基站190万座，其中，10%的基站已由铅酸电池替换为锂电池，90%的基站仍使用铅酸电池。这些基站将在未来两年内全部替换为锂电池。针对中国铁塔基站分布于西北五省、东三省的冬季低温和高海拔的特性，钛酸锂电池产品是作为基站备电电池的最佳选择。加之5G基站建设开始后对于锂电池的需求量激增，以及现存4G基站的改扩建和2G、3G基站的退网升级的需求，未来两年间将会有巨大的基站锂电池的建设维护需求。

中国铁塔与美团、四通一达、中国邮政签署战略合作协议，结合城市铅酸改锂电的环保要求、消防的锂电池充电管理办法以及新国标三重背景下开展合作；2020年中国铁塔计划发展25万户快递小哥用户，需要采购50万块电池、合计采购额达人民币10亿元。2020年中国铁塔计划为中国邮政提供30万台三轮车的铅酸改锂电服务，总金额超过20亿元。

中国铁塔成立了全资子公司铁塔能源有限公司，着力全面推进遍布全国的190万座铁塔站址资源与能源服务相结合的业务。在发电领域，铁塔能源以便捷式锂电池组为载体，快速响应紧急用电需求的用户，用无人值守的便捷式锂电池替代有人值守的发电机进行发电；针对新能源汽车提供快捷的应急充电服务。铁塔能源的换电业务以标准的锂电池模块为载体，面向物流及外卖企业骑手提供低速电动车动力电池换电服务。铁塔能源还将结合丰富的铁塔站址资源，利用电池储能系统和风光新能源系统，对外提供售电服务。

上述业务是公司业务发展的核心重点。公司与铁塔能源已建立长期合作关系，对于公司业务收入的稳定增长、未来市场拓展以及提高品牌影响力都将产生重要的影响。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,442,194.19	0.90%	3,526,494.28	1.44%	-30.75%
应收票据					
应收账款	132,744,535.65	48.70%	120,052,961.87	49.13%	10.57%
预付款项	75,436,050.27	27.68%	64,893,366.75	26.56%	16.25%
其他应收款	620,148.82	0.23%	1,285,853.44	0.53%	-51.77%
存货	9,189,380.54	3.37%			100.00%
无形资产	44,208,167.04	16.22%	46,854,764.76	19.18%	-5.65%
长期待摊费用			202,128.43	0.08%	-100.00%

短期借款	11,896,183.80	4.36%	1,680,000.00	0.69%	608.11%
合同负债	304,306.47	0.11%			100.00%
应付职工薪酬	642,674.99	0.24%	1,480,465.90	0.61%	-56.59%
应交税费	6,550,320.25	2.40%	1,353,829.86	0.55%	383.84%
其他应付款	10,798,612.07	3.96%	14,007,723.51	5.73%	-22.91%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末货币资金比上年期末余额减少30.75%, 主要原因是: 报告期内, 公司实现产值4,730.54万元, 其中锂电池销售及相关服务业务4,556.30万元、阅读业务和广告游戏推送业务174.25万元。因下游企业受新冠疫情对复工的影响, 业务回款账期延长所致。

2. 应收账款: 报告期末应收账款比上年期末增加10.57%, 主要原因是: 报告期内下游企业受新冠疫情对复工的影响, 造成锂电池及相关服务业务结算回款延缓所致。

3. 其他应收款: 报告期末其他应收款比上年期末减少51.77%, 主要原因是: 报告期内承租办公室到期收回押金所致。

4. 存货: 报告期末存货比上年期末增长100.00%, 全部为公司委托加工生产的锂电池。

5. 长期待摊费用: 报告期末存货比上年期末减少100.00%, 减少原因是办公室装修费在租赁期内全部摊完。

6. 短期借款: 报告期末短期借款比上年期末增长608.11%, 全部为报告期内取得的北京银行翠微路支行流动资金贷款。

7. 合同负债: 报告期末合同负债比上年期末增长100.00%, 全部为预收下游企业预付合同款。

8. 应付职工薪酬: 报告期末应付职工薪酬比上年期末减少56.59%, 原因是: 报告期内结算2019年度离职员工工资90.78万元、支付2019年12月在职员工工资15.80万元所致。

9. 应交税费: 报告期末应交税费比上年期末增加383.84%, 原因是: 报告期内因业绩上升导致增值税、企业所得税增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	47,305,437.16	-	14,319,219.16	-	230.36%
营业成本	31,848,157.00	67.32%	9,552,088.06	66.71%	233.42%
毛利率	32.68%	-	33.29%	-	-
销售费用	767,012.58	1.62%	384,776.70	2.69%	99.34%
研发费用	97,640.54	0.21%	772,041.17	5.39%	-87.35%
财务费用	106,103.91	0.22%	204,399.02	1.43%	-48.09%
信用减值损失	-6,015,464.42	-12.72%	-9,879,065.39	-68.99%	-39.11%
其他收益	4,046.36	0.01%	152,506.15	1.07%	-97.35%
营业利润	1,690,267.96	3.57%	-13,595,314.43	-94.94%	112.43%
营业外收入	910,342.05	1.92%	170,000.00	1.19%	435.50%
净利润	2,345,106.45	4.96%	-11,958,934.96	-83.52%	119.61%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 较上年同期增加230.36%, 主要原因是: 报告期内, 公司的主营业务收入为锂电池销售及相关服务业务、艾美阅读和基于阅读的广告游戏推送业务。其中锂电池销售及相关服务业务收入占比96.32%, 阅读和广告游戏推送业务收入占比3.68%。收入上升的主要原因: 报告期内公司大力开拓锂电池销售及相关服务业务所致。

2. 营业成本: 较上年同期增加233.42%, 主要原因是: 报告期内增加锂电池销售及相关服务业务成本3,070.49万元所致。

3. 销售费用: 较上年同期增加99.34%, 主要原因是: 增加了与锂电池销售及服务业务相关业务招待费18.47万元、差旅费12.82万元、交通费10.54万元。

4. 研发费用: 较上年同期减少87.35%, 主要原因是: 报告期内研发人员人工成本和外包研发费用的大幅降低所致。

5. 财务费用: 较上年同期减少48.09%, 主要原因是: 报告期内公司使用的银行贷款较上年同期减少所致。

6. 信用减值损失: 全部为对应收账款计提的坏账准备, 较上年同期减少39.11%, 主要原因是: 报告期内对需要补提坏账准备的应收账款减少所致。

7. 其他收益: 较上年同期减少97.35%, 主要原因是: 报告期内研发项目尚未得到政府相关部门资金支持所致。

8. 营业利润: 较上年同期增加112.43%, 净利润较上年同期上升119.61%, 主要原因是: 报告期内, 主营业务锂电池销售及相关服务业务实现产值4,556.30万元、实现毛利1,485.80万元所致。

9. 营业外收入: 较上年同期增加435.50%, 主要原因是: 报告期内, 处置无法支付的应付账款91.03万元所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,305,437.16	14,319,219.16	230.36%
其他业务收入			
主营业务成本	31,848,157.00	9,552,088.06	233.42%
其他业务成本			

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
锂电池销售及相关服务	45,562,955.31	30,716,081.53	32.59%	1,240.86%	1,853.14%	-21.13%
互联网信息推送	1,742,481.85	1,132,075.47	35.03%	-84.04%	-85.81%	8.09%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司营业收入同比增长3,298.62万元,增幅230.36%。营业收入主要为锂电池销售及相关服务收入。锂电池销售及相关服务收入占营业收入的比例为96.32%;互联网信息推送业务收入占营业收入的比例较小,对盈利能力影响较小。收入构成变动的主要原因是:

公司自2019年业务转型以来,受益于近年新能源汽车行业高速增长,动力电池的出货量不断增加;加之2017年国家六部委与中国铁塔共同倡导开展锂电池基站电源的替换,将污染较严重的铅酸电池退出历史舞台的政策扶持优势。中国铁塔拥有基站190万座,将在未来两年内全部替换为锂电池,市场需求极大。公司参与研发的钛酸锂电池产品针对中国铁塔基站分布于西北五省、东三省的冬季低温和高海拔的环境特性,是作为基站备电电池的最佳选择。

报告期内,公司现已与业内重点企业上海电气国轩新能源科技有限公司、河南平煤国能锂电有限公司结盟,共同打造从钛酸锂电芯产品→BMS→产品逻辑→各省业务关系资源的业务循环链接的闭环产业链,并构筑电池金融供应链,提供产品和技术全方位一体化服务。2020年至2022年间,公司将加大力度、加快发展U+5G通讯智慧备电产品的定制电池产品的研发和销售业务。

3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,046,880.39	3,690,364.66	-399.34%
投资活动产生的现金流量净额	-8,500.00	-29,570.00	71.25%
筹资活动产生的现金流量净额	10,111,690.09	-4,693,146.81	315.46%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为-1,104.69万元,较2019年同期减少399.34%。主要原因是:报告期内,因下游企业受新冠疫情对复工的影响,业务回款账期延长所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较2019年同期增加71.25%,主要原因是:报告期内,公司采购办公设备-电脑打印机等8,500.00元,较2019年同期此类支出下降21,070.00元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较2019年同期增加315.46%,主要原因是:报告期内,公司收到银行贷款1,021.62万元所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京艾美乐创科技有限公司	子公司	绘本、教育	有关联	业务拓展	1,000,000	987,900.19	987,900.19	0	-99.81

海南聚能鼎力科技有限公司	子公司	电池业务	有关联	业务拓展	1,000,000	0	0	0	0
--------------	-----	------	-----	------	-----------	---	---	---	---

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

报告期内公司经营情况良好，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有良好的独立自主经营的能力；财务、业务各项指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司规范治理，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。因此，公司具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户集中度高的风险

报告期内，公司虽然已转型新的业务，但仍然面临客户集中度高的风险。公司与主要客户之间保持良好的持续合作，但如果重大客户经营策略发生改变或者个别客户出现经营困难、财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化，将会对公司的经营造成重大不利影响。

应对此风险公司也正在进行业务拓展，陆续建立了新的战略合作关系，开发新的合作伙伴，也减少客户过于集中给企业带来的风险。

2、核心技术人员流失风险

公司所从事开展的业务中，对技术投入不断扩大,特别是对高端人才的需求持续增长。因此，公司重

视核心技术人员成长和激励，始终致力于为核心技术人员提供有吸引力的报酬和学习成长环境，并不断物色优秀技术人才加盟。但如果未来公司核心的技术、管理人才流失，将会对公司产生不利影响。

应对此风险核心业务与多个国内顶尖的科研团队合作。公司也在招募新的技术人员，吸引优秀人才的加盟。公司目前离职的员工都是公司原有业务的技术人员，对公司新业务不造成影响。

3、行业监管政策变动风险

公司业务领域中，动力电池受到国内新能源汽车补贴变动和动力电池规范条件以及节能政策变更的影响。应对此风险，公司持续关注相关法律法规，认真学习各级主管单位的监管工作细则来审视和指导自身业务的开展。通过持续不断地自查自纠方式，公司持之以恒地降低业务运营中可能引起监管部门处罚或警告的风险。

4、技术升级的风险

公司在报告期内，公司变更了主营业务，原有业务量持续减少。公司新技术正在研发，面临技术升级的风险。应对此风险，公司自主研发的同时与顶尖技术团队合作开发新技术，以降低技术升级可能带来的风险。

5、原材料价格波动风险

锂电池电芯价格波动变化是影响公司业务成本的一个重要因素。

公司通过生产工艺改进，降低产品材料成本；通过提升生产效率和产能，摊薄产品的固定成本；推进战略供应链建设，通过与产业链多方面深度合作，减少原材料价格波动带来的风险，实现产业链共赢。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
北京海淀科技企业融资担保有限公司	否	50,000,000.00	50,000,000.00	11,896,183.80	2019/9/6	2020/9/6	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	50,000,000.00	50,000,000.00	11,896,183.80	-	-	-	-	-

为了满足公司经营发展需要，公司拟向北京银行股份有限公司翠微路支行申请不超过 5000 万元人民币授信额度，期限为 2 年。

为担保债务能如期履行，公司拟委托北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔贷款提供担保；公司用与中国铁塔股份有限公司签订的《中国铁塔股份有限公司第二批次梯级钛酸锂电池设备及相关服务采购合同——聚能鼎力》合同项下 68,365,000.00 元应收账款设定质押反担保；公司实际控制人李海川以其持有的公司 51% 股权设定质押反担保。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	50,000,000.00	50,000,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
实际控制人股权质押反担保	50,000,000.00	11,896,183.80

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

<p>公司于 2019 年 8 月 13 日召开第二届董事会第十二次会议, 审议通过《关于公司向银行申请授信》的议案。董事长李海川回避表决, 该议案经 2019 年第三次临时股东大会审议通过。公司拟向北京银行股份有限公司翠微路支行申请 5,000.00 万元流动资金贷款, 期限 2 年。为担保债务能如期履行, 公司委托北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔贷款提供担保; 公司用与中国铁塔股份有限公司签订的《中国铁塔股份有限公司第二批次梯级钛酸锂电池设备及相关服务采购合同——聚能鼎力》合同项下 68,365,000.00 元应收账款设定质押反担保; 公司实际控制人李海川以其持有的公司 51% 股权设定质押反担保。申请了资金对公司的业务发展起到了很大的促进作用。</p>

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/19		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/19		挂牌	拆借资金承诺	避免公司违规向关联方拆借资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/19		挂牌	规范现金支出行为	规范公司现金支出行为	正在履行中
其他股东			发行	自愿限售	因非公开发行而持有的新增股份十二个月内不得	已履行完毕

					转让	
董监高	2015/10/19		挂牌	竞业禁止	承诺其本人不存在违反关于竞业禁止的约定	正在履行中
其他股东	2015/10/19		挂牌	缴税承诺	及时、全额缴纳涉及的任何应缴纳税款及因此产生的所有相关费用	正在履行中
其他股东	2016/1/29		发行	放弃优先认购权	已有股东参与本次股票发行的认购,均承诺对当次股票发行放弃优先认购权	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/1/29		发行		公司与发行对象之间不存在任何形式的对赌条款	正在履行中
其他股东	2016/1/29		发行		现有股东和认购对象均承诺不存在股份代持的情形	正在履行中
其他股东	2017/1/8		发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕

承诺事项详细情况:

- 1、公司控股股东及实际控制人李海川就同业竞争承诺问题出具了《避免同业竞争的承诺函》。
- 2、公司控股股东及实际控制人李海川做出承诺会坚决贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定,避免公司违规向关联方拆借资金。
- 3、公司控股股东做出承诺公司将严格按照公司相关制度要求,规范公司现金支出行为。
- 4、公司股东深圳腾讯创业基地发展有限公司、北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)均出具自愿限售承诺函,承诺因非公开发行而持有的新增股份在公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前,以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起十二个月内不得转让,前述十二个月锁定期满后可自由流通转让。
- 5、公司董监高、核心技术人员出具书面声明,承诺其本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形,不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷,如因未履行竞业禁止协议,给公司带来损失,其本人愿承担相应责任。
- 6、公司股东就有限公司整体变更为股份有限公司,并以公司的未分配利润及盈余公积转增注册资本事宜,承诺将按照国家相关税务法律法规及相关税务主管部门要求,及时、全额缴纳涉及的任何应缴纳税款及因此产生的所有相关费用,并保证不对公司未来生产经营活动造成不利影响。
- 7、2016年1月29日披露《股票发行情况报告书》中,已有股东参与本次股票发行的认购,均承诺对当次股票发行放弃优先认购权;公司实际控制人李海川承诺,公司与发行对象之间不存在任何形式的对赌条款;现有股东和认购对象均承诺不存在股份代持的情形。
- 8、公司于2017年1月18日披露的《股票发行情况报告书》中,已有股东不参与本次股票发行的认购,均承诺对当次股票发行放弃优先认购权。该次发行过程中,公司存在提前使用募集资金的情形,

公司已建立《募集资金管理制度》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求，公司承诺后续将严格按照《募集资金管理制度》存放、管理和使用募集资金。

截至报告期末，上述承诺事项均得到切实履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	质押	1,034,626.64	0.38%	履约保函
应收账款	流动资产	质押	69,650,491.09	25.55%	银行贷款
总计	-	-	70,685,117.73	25.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

由于疫情影响，担保方北京海淀科技企业融资担保有限公司需要公司增加反担保措施。公司将与中国铁塔股份有限公司签订的《中国铁塔股份有限公司第二批次梯级钛酸锂电池设备及相关服务采购合同—聚能鼎力》、与铁塔能源有限公司签订的《铁塔能源有限公司换电磷酸铁锂电池设备及相关服务采购框架协议—聚能鼎力》及《铁塔能源有限公司便携式发电装置设备及相关服务采购框架协议—聚能鼎力》合同项下的全部应收账款 69,650,491.09 元出质给北京海淀科技企业融资担保有限公司。

中国铁塔股份有限公司第二批次梯级钛酸锂电池设备及相关服务采购合同—聚能鼎力履约保函 1,025,475.00 元、存款利息 3,142.79 元，合计 1,028,617.79 元；安徽铁塔 2019 年邮政速递物流换电业务电池及配套项目框架协议—北京聚能履约保函 6,000.00 元、存款利息 8.85 元，合计 6,008.85 元；履约保函账面价值总计 1,034,626.64 元。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,531,680	58.83%	-2,250	54,529,430	58.83%
	其中：控股股东、实际控制人	11,836,900	12.77%	750	11,837,650	12.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,161,656	41.17%	2,250	38,163,906	41.17%
	其中：控股股东、实际控制人	35,510,700	38.31%	2,250	35,512,950	38.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		92,693,336	-	0	92,693,336	-
普通股股东人数						131

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	李海川	47,347,600	3,000	47,350,600	51.08%	35,512,950	11,837,650	47,273,601
2	深圳国金天使投资企业(有限合伙)	7,210,000	0	7,210,000	7.78%		7,210,000	
3	深圳国金天宇创业投资企业(有限合伙)	7,210,000	0	7,210,000	7.78%		7,210,000	
4	刘炳海	4,624,600	0	4,624,600	4.99%		4,624,600	

5	深圳市腾讯创业基地发展有限公司	2,650,956	0	2,650,956	2.86%	2,650,956	0	
6	桐乡伯乐锐金股权投资合伙企业(有限合伙)	1,803,373	0	1,803,373	1.95%		1,803,373	
7	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	1,745,600	-65,620	1,679,980	1.81%		1,698,600	
8	深圳市创梦天地科技有限公司	1,623,034	0	1,623,034	1.75%		1,623,034	
9	翟宁	1,312,000	39,264	1,351,264	1.46%		1,351,264	
10	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	1,322,000	-64,795	1,257,205	1.36%		1,257,205	
合计		76,849,163	-	76,761,012	82.82%	38,163,906	38,615,726	47,273,601

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳国金天使投资企业(有限合伙)、深圳国金天宇创业投资企业(有限合伙)的普通合伙人都是深圳国金纵横投资管理有限公司，执行事务合伙人委派代表都是林嘉喜。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

李海川，男，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司董事长、总经理，2003年8月至2005年9月担任北京卡美星达数码科技有限公司总经理；2005年10月至2007年6月担任北京摩动时代通信技术有限公司总经理；2007年7月至2009年12月担任北京爱捷迅科技有限公司总经理；2010年1月至2015年6月担任北京聚能鼎力科技有限公司总经理；2015年6月至今担任北京聚能鼎力科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期末，李海川持有公司股份47,350,600股，持股比例为51.08%，为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李海川	董事长、总经理	男	1979年2月	2018年6月22日	2021年6月21日
张伟华	董事、副总经理、首席技术官(CTO)	男	1985年3月	2018年6月22日	2021年6月21日
钟姗	董事	女	1982年7月	2018年6月22日	2021年6月21日
王秦天一	监事会主席	男	1983年3月	2020年4月8日	2021年6月21日
付俊	监事、首席大数据运营官(CDO)	男	1982年10月	2018年6月22日	2021年6月21日
樊钧顺	监事	女	1978年8月	2018年6月22日	2021年6月21日
袁晔	财务总监	女	1970年6月	2018年6月22日	2021年6月21日
李天燕	董事	女	1979年2月	2018年9月15日	2021年6月21日
苗炜	董事、董事会秘书	女	1979年5月	2018年9月15日	2021年6月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李天燕是股东深圳国金纵横投资管理有限公司的员工。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李海川	董事长、总经理	47,347,600	3,000	47,350,600	51.08%	0	0
合计	-	47,347,600	-	47,350,600	51.08%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范淼	监事会主席	离任		个人原因，申请离职
王秦天一		新任	监事会主席	原监事会主席离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王秦天一，男，1983年3月27日出生，中国国籍，持英国永久居留权，英国帝国理工大学国际健康管理专业硕士、英国伯明翰大学MBA。2008年9月至2010年8月担任英国ebay公司Marketing项目主管，主要负责公司网站运营、业务推广及维护公司与其它合作网站、第三方平台的合作关系。2010年9月至2017年8月创立China Tour Service UK(中华之旅)品牌并担任总经理，主营海外留学、移民与旅游项目；2017年9月至今担任黑龙江金诺华国际教育发展有限公司总经理，主营海外留学与移民，文化交流和全球资产配置。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
销售人员	6	0	2	4
技术人员	6	0	0	6
财务人员	2	0	0	2
员工总计	18	0	2	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	11
专科	3	3
专科以下	2	2
员工总计	18	16

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,442,194.19	3,526,494.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	132,744,535.65	120,052,961.87
应收款项融资			
预付款项	五、3	75,436,050.27	64,893,366.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	620,148.82	1,285,853.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,189,380.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	76,057.87	511,862.76
流动资产合计		220,508,367.34	190,270,539.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	297,284.77	362,817.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	44,208,167.04	46,854,764.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		202,128.43
递延所得税资产	五、10	7,546,468.44	6,644,148.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,051,920.25	54,063,859.22
资产总计		272,560,287.59	244,334,398.32
流动负债：			
短期借款	五、11	11,896,183.80	1,680,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	95,153,246.04	80,942,541.53
预收款项			
合同负债	五、13	304,306.47	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	642,674.99	1,480,465.90
应交税费	五、15	6,550,320.25	1,353,829.86
其他应付款	五、16	10,798,612.07	14,007,723.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,345,343.62	99,464,560.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		125,345,343.62	99,464,560.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	92,693,336.00	92,693,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,392,005.89	1,392,005.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	7,140,026.80	7,140,026.80
一般风险准备			
未分配利润	五、20	45,791,995.24	43,446,868.83
归属于母公司所有者权益合计		147,017,363.93	144,672,237.52
少数股东权益		197,580.04	197,600.00
所有者权益合计		147,214,943.97	144,869,837.52
负债和所有者权益总计		272,560,287.59	244,334,398.32

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,441,994.00	3,526,494.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	132,744,535.65	120,052,961.87
应收款项融资			
预付款项	十二、2	75,436,050.27	64,893,366.75
其他应收款	十二、3	620,148.82	1,285,853.44
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十二、4	9,189,380.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		76,057.87	511,862.76
流动资产合计		220,508,167.15	190,270,539.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、5	800,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		297,284.77	362,817.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,208,167.04	46,854,764.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			202,128.43
递延所得税资产		7,546,468.44	6,644,148.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,851,920.25	54,863,859.22
资产总计		273,360,087.40	245,134,398.32
流动负债：			
短期借款		11,896,183.80	1,680,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		95,153,246.04	80,942,541.53
预收款项			
合同负债		304,306.47	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		642,674.99	1,480,465.90
应交税费		6,550,320.25	1,353,829.86
其他应付款		11,786,312.07	14,995,723.51
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,333,043.62	100,452,560.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		126,333,043.62	100,452,560.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		92,693,336.00	92,693,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,392,005.89	1,392,005.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,140,026.80	7,140,026.80
一般风险准备			
未分配利润		45,801,675.09	43,456,468.83
所有者权益合计		147,027,043.78	144,681,837.52
负债和所有者权益总计		273,360,087.40	245,134,398.32

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		47,305,437.16	14,319,219.16
其中：营业收入	五、21	47,305,437.16	14,319,219.16
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,603,751.14	18,017,974.35
其中：营业成本	五、21	31,848,157.00	9,552,088.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	40,515.52	908.00
销售费用	五、23	767,012.58	384,776.70
管理费用	五、24	6,744,321.59	7,103,761.40
研发费用	五、25	97,640.54	772,041.17
财务费用	五、26	106,103.91	204,399.02
其中：利息费用		104,493.71	193,146.81
利息收入		3,972.33	1,689.17
加：其他收益	五、27	4,046.36	152,506.15
投资收益（损失以“-”号填列）			-170,000.00
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）			
汇兑收益（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）	五、28	-6,015,464.42	-9,879,065.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,690,267.96	-13,595,314.43
加：营业外收入	五、29	910,342.05	170,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,600,610.01	-13,425,314.43
减：所得税费用	五、30	255,503.56	-1,466,379.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,345,106.45	-11,958,934.96
其中：被合并方在合并前实现的净利			

润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,345,106.45	-11,958,934.96
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. 少数股东损益		-19.96	
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,345,126.41	-11,958,934.96
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,345,106.45	-11,958,934.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,345,126.41	-11,958,934.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19.96	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	-0.13

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、6	47,305,437.16	14,319,219.16
减：营业成本	十二、6	31,848,157.00	9,552,088.06
税金及附加		40,515.52	900.00
销售费用		767,012.58	384,776.70
管理费用		6,744,321.59	7,093,961.40
研发费用		97,640.54	772,041.17
财务费用		106,004.10	204,092.76
其中：利息费用		104,493.71	193,146.81
利息收入		3,972.14	1,689.07
加：其他收益		4,046.36	152,506.15
投资收益（损失以“-”号填列）			-170,000.00
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）			
汇兑收益（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）		-6,015,464.42	-9,879,065.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,690,367.77	-13,585,200.17
加：营业外收入		910,342.05	284,626.74
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,600,709.82	-13,300,573.43
减：所得税费用		255,503.56	-1,466,379.47

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,345,206.26	-11,834,193.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,345,206.26	-11,834,193.96
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,345,206.26	-11,834,193.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6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		34,962,056.87	37,995,890.46
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		4,289.14	642,804.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,100,106.53	2,401,360.51
经营活动现金流入小计		37,066,452.54	41,040,055.55
购买商品、接受劳务支付的现金		38,015,985.56	32,308,339.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		1,135,131.85	615,137.05
支付的各项税费		1,597,373.14	66,783.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	7,364,842.38	4,359,430.91
经营活动现金流出小计		48,113,332.93	37,349,690.89
经营活动产生的现金流量净额		-11,046,880.39	3,690,364.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,500.00	29,570.00
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			
投资活动现金流出小计		8,500.00	29,570.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,500.00	-29,570.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,216,183.80	
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		10,216,183.80	
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,493.71	193,146.81
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		104,493.71	4,693,146.81
筹资活动产生的现金流量净额		10,111,690.09	-4,693,146.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-943,690.30	-1,032,352.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,348,745.40	1,330,021.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,405,055.10	297,669.70

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6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		34,962,056.87	37,995,890.46
收到的税费返还		4,289.14	642,804.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,100,106.34	2,401,060.41
经营活动现金流入小计		37,066,452.35	41,039,755.45
购买商品、接受劳务支付的现金		38,015,985.56	32,308,339.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,135,131.85	615,137.05
支付的各项税费		1,597,373.14	66,775.11
支付其他与经营活动有关的现金		7,365,042.38	4,358,997.81
经营活动现金流出小计		48,113,532.93	37,349,249.79
经营活动产生的现金流量净额		-11,047,080.58	3,690,505.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,500.00	29,570.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,500.00	29,570.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,500.00	-29,570.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,216,183.80	
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		10,216,183.80	
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,493.71	193,146.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		104,493.71	4,693,146.81
筹资活动产生的现金流量净额		10,111,690.09	-4,693,146.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-943,890.49	-1,032,211.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,348,745.40	1,329,880.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,404,854.91	297,669.70

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节四、 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	第六节一、 (三)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

一、 公司基本情况

北京聚能鼎力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年1月在北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立，现位于北京市朝阳区建国门外大街8号楼10层1001内1049室，持有统一社会信用代码为911100006996102668的营业执照，注册资本9,269.3336万元，股份总数92,693,336股（每股面值1元）。公司股票于2015年12月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称“聚能鼎力”，股票代码834084，2016年6月至今处于新三板创新层。

本公司属于新能源动力电池科技推广和应用服务业及互联网信息服务业。主要经营活动为锂电池、新能源、换电设施的技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；手机阅读、手机游戏、手机视频等数字版权产品的推广分发和手机广告的精准投放等。

本财务报表已经本公司董事会于2020年8月31日批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司各子公司主要从事锂电池设备技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；手机阅读、手机游戏、手机视频等数字版权产品的推广分发和手机广告的精

准投放等业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计

量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票
应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金
其他应收款组合 2 应收备用金

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、委托加工物资。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他

相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3年	-	33.33
办公设备	年限平均法	5年	-	20.00
运输设备	年限平均法	4年	-	25.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

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

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

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

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

15、长期待摊费用摊销方法

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

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失

业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、收入的确认原则

自 2020 年 01 月 01 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2020年01月01日前的会计政策

(1) 锂电池设备销售收入

对已将锂电池设备所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认锂电池设备销售收入的实现。

(2) 阅读业务收入

公司与客户签订业务推广协议，与客户按阅读信息费收入的一定比例进行分成，结算周期一般为业务发生当月后推三个月。上述收入确认时点为业务发生当月，收入按照公司后台监测数据扣除一定坏账比例后进行收入暂估。收入确认金额为扣除其分成部分后的全部收入。

(3) 广告渠道服务收入

主要按广告合同约定，根据广告展现次数、浏览次数等因素按一定单价收取费用。收入确认时点为广告服务提供当月，按与广告商核对结算数据无误后，确认收入。

20、合同成本

自2020年01月01日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损

益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	金额
(1) 部分原按照完工百分比法确认收入的合同，因不满足在一段时间确认收入的条件，改为按控制权转移时点确认收入。	董事会	存货	0.00
		应收账款	0.00
		递延所得税资产	0.00
		未分配利润	0.00
(2) 原确认为销售费用的佣金作为合同取得成本资本化。	董事会	其他流动资产	0.00
		递延所得税资产	0.00
		未分配利润	0.00
(3) 将与相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会	应收账款	0.00
		存货	0.00
		合同资产	0.00
		预收款项	0.00
		合同负债	0.00
		其他流动负债	0.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目

受影响的资产负债表项目	金额
合同资产	0.00
应收账款	0.00
合同负债	304,306.47
预收款项	-304,306.47

受影响的利润表项目

受影响的利润表项目	金额
-----------	----

营业收入	0.00
营业成本	0.00
销售费用	0.00
所得税费用	0.00
净利润	0.00

② 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更的情况。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00; 6.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00; 25.00
城市维护建设税	应纳增值税额	7.00
教育费附加	应纳增值税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00
文化事业建设费	应税收入	3.00

本公司子公司北京艾美乐创科技有限公司企业所得税税率适用 25.00%。

本公司子公司海南聚能鼎力科技有限公司企业所得税税率适用 25.00%。

2、优惠税负及批文

本公司（母公司）于 2016 年 12 月 22 日取得国家高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR201611006044，于 2019 年 12 月 2 日通过复审取得国家高新技术企业证书，

有效期三年，证书编号 GR201911003641；报告期内企业所得税税率适用 15.00%，相较 2019 年度，未发生变化。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 12 月 31 日】，期末指【2020 年 6 月 30 日】，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
库存现金		
银行存款	2,442,194.19	3,526,494.28
合 计	2,442,194.19	3,526,494.28

说明：受限资金合计 1,037,139.09 元，其中 2,512.45 元为取得 2018-2019 年度“投资奖”补贴及利息，专款专用；剩余 1,034,626.64 元为银行保函存款及利息，为受限资金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	183,031,831.13	50,287,295.48	132,744,535.65	164,347,287.01	44,294,325.14	120,052,961.87
合 计	183,031,831.13	50,287,295.48	132,744,535.65	164,347,287.01	44,294,325.14	120,052,961.87

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项 目	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	139,155,815.78	5.00	6,957,790.79
1 至 2 年	748,595.11	30.00	224,578.53
2 年以上	43,127,420.24	100.00	43,127,420.24
合计	183,031,831.13		50,309,789.56

②坏账准备的变动

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少		2020. 06. 30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	44,294,325.14	6,015,464.42		22,494.08	50,287,295.48

说明：本期核销坏账 22,494.08 元，已履行相应审批手续。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 138,314,727.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,219,261.92 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
铁塔能源有限公司	64,559,919.68	1 年以内	35.27	3,227,995.98
江西博能上饶客车有限公司	48,425,197.70	1 年以内	26.46	2,421,259.89
北京开天亿盛科技咨询有限公司	11,974,990.34	2 年以上	6.54	11,974,990.34
深圳市全麦互娱科技有限公司	7,115,373.00	1 年以内	3.89	355,768.65
北京美联合众广告有限公司	6,239,247.06	2 年以上	3.41	6,239,247.06
合计	138,314,727.78		75.57	24,219,261.92

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020. 06. 30		2019. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	26,828,685.97	35.56	41,611,661.49	64.12
1 至 2 年	34,207,617.26	45.35	23,281,705.26	35.88
2 年以上	14,399,747.04	19.09		
合计	75,436,050.27	100.00	64,893,366.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州博运科技有限公司	非关联方	5,058,286.67	6.71	1 年以内	未提供服务
杭州博运科技有限公司	非关联方	11,628,361.06	15.41	1-2 年	未提供服务

郑州市新感觉电子科技有限公司	非关联方	4,928,417.91	6.53	1年以内	未提供服务
郑州市新感觉电子科技有限公司	非关联方	7,459,046.10	9.89	1-2年	未提供服务
河北勇华网络科技有限公司	非关联方	5,076,276.28	6.73	1年以内	未提供服务
河北勇华网络科技有限公司	非关联方	2,926,123.23	3.88	1-2年	未提供服务
北京上方传媒科技股份有限公司	非关联方	7,377,358.20	9.78	1-2年	未提供服务
广州市容大计算机科技有限公司	非关联方	5,282,763.67	7.00	1年以内	未提供服务
广州市容大计算机科技有限公司	非关联方	1,164,283.32	1.54	1-2年	未提供服务
合 计		50,900,916.44	67.47		

4、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
其他应收款	620,148.82	1,285,853.44
合 计	620,148.82	1,285,853.44

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.06.30		2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	620,148.82		620,148.82	1,285,853.44		1,285,853.44
合 计	620,148.82		620,148.82	1,285,853.44		1,285,853.44

① 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
金额重大并单独计提				回收可能性
金额不重大并单独计提				回收可能性
合 计				
组合计提：				
组合1账龄分析法				
组合2低风险组合	620,148.82			
其他				
合 计	620,148.82			

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
押金和保证金	620,148.82	1,261,300.32
备用金	-	24,553.12
合 计	620,148.82	1,285,853.44

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京建机天润资产管理有限公司(IFC)	否	押金	210,274.92	1年以内	33.91	
中国通信建设集团有限公司	否	保证金	68,596.90	1年以内	11.06	
雷格斯企业管理咨询(北京)有限公司	否	押金	41,520.00	1年以内	6.70	
中国铁塔股份有限公司浙江分公司	否	保证金	27,110.34	1年以内	4.37	
中国太平洋财产保险股份有限公司北京市分公司	否	保证金	24,993.44	1年以内	4.03	
合 计			372,495.60		60.07	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工锂电池	9,189,380.54		9,189,380.54
合 计	9,189,380.54		9,189,380.54

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工锂电池			
合 计			

6、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预缴税款	76,057.87	511,862.76
合 计	76,057.87	511,862.76

7、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	297,284.77	362,817.25
固定资产清理		
合 计	297,284.77	362,817.25

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	244,294.62	322,817.32	158,000.00	725,111.94
2、本年增加金额	7,522.13			7,522.13
(1) 购置	7,522.13			7,522.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	251,816.75	322,817.32	158,000.00	732,634.07
二、累计折旧				
1、年初余额	163,161.28	185,987.81	13,145.60	362,294.69
2、本年增加金额	20,989.91	32,346.30	19,718.40	73,054.61
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	184,151.19	218,334.11	32,864.00	435,349.30
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	67,665.56	104,483.21	125,136.00	297,284.77
2、年初账面价值	81,133.34	136,829.51	144,854.40	362,817.25

8、无形资产

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	53,131,634.39	53,152,386.53
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置		-
(2) 研发		-
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	53,131,634.39	53,152,386.53
二、累计摊销		
1、年初余额	6,276,869.63	6,297,621.77
2、本年增加金额	2,646,597.72	2,646,597.72
(1) 摊销	2,646,597.72	2,646,597.72
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	8,923,467.35	8,944,219.49
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	44,208,167.04	44,208,167.04
2、年初账面价值	46,854,764.76	46,854,764.76

9、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.06.30	其他减少的原因
装修费	202,128.43		202,128.43			

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 06. 30		2019. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	7,546,468.44	50,309,789.56	6,644,148.78	44,294,325.14
可抵扣亏损				
合计	7,546,468.44	50,309,789.56	6,644,148.78	44,294,325.14

11、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2020. 06. 30	2019. 12. 31
质押、担保借款	11,896,183.80	1,680,000.00
合 计	11,896,183.80	1,680,000.00

注：本公司向北京银行股份有限公司翠微路支行申请不超过 16,000,000.00 万元的流动资金贷款额度，期限为 1 年，使用额度内贷款 11,896,183.80 元，借款期限为 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 4 日，年利率为 5.0025%，北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司提供 2 年期 5000.00 万元担保额度。公司用与中国铁塔股份有限公司签订的《中国铁塔股份有限公司第二批梯级碳酸锂电池设备及相关服务采购合同-聚能鼎力》合同项下的全部应收账款 68,365,000.00 元、与铁塔能源有限公司签订的《铁塔能源有限公司换电磷酸铁锂电池设备及相关服务采购框架协议-聚能鼎力》、《铁塔能源有限公司便携式发电装置设备及相关服务采购框架协议-聚能鼎力》合同项下的全部应收账款（合同中未列名具体金额）设定质押反担保；李海川将其个人拥有的聚能鼎力（股票代码 834084）47,273,601 股股票设定质押反担保，且其个人承担无限连带责任保证。

12、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
应付货款	95,153,246.04	80,942,541.53
合 计	95,153,246.04	80,942,541.53

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

（3）应付款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
江西安驰新能源科技有限公司	否	应付货款	44,540,588.78	1 年以内	46.81
银隆新能源股份有限公司	否	应付货款	32,896,533.31	1 年以内	34.57

河南平煤国能锂电有限公司	否	应付货款	10,107,520.00	1年以内	10.62
浙江高泰昊能科技有限公司	否	应付货款	4,031,150.44	1年以内	4.24
中山市润焯新能源科技有限公司	否	应付货款	1,267,358.30	1年以内	1.33
合 计			92,843,150.83		97.57

13、合同负债

项目	2020.06.30	2019.12.31
预收货款	304,306.47	
合 计	304,306.47	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,480,465.90	1,202,578.65	2,040,369.56	642,674.99
二、离职后福利-设定提存计划		17,438.10	17,438.10	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	1,480,465.90	1,220,016.75	2,057,807.66	642,674.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,331,223.09	1,099,198.30	1,973,497.52	456,923.87
2、职工福利费		8,208.29	8,208.29	-
3、社会保险费		20,102.32	20,102.32	-
其中：医疗保险费		18,705.65	18,705.65	-
工伤保险费		371.31	371.31	-
生育保险费		1,025.36	1,025.36	-
4、住房公积金		27,968.00	27,968.00	-
5、工会经费和职工教育经费	149,242.81	47,101.74	10,593.43	185,751.12
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	1,480,465.90	1,202,578.65	2,040,369.56	642,674.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,640.01	16,640.01	
2、失业保险费		798.09	798.09	
3、企业年金缴费				
合 计		17,438.10	17,438.10	

15、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	5,674,403.82	427,706.67
城市维护建设税	4,030.59	4,030.59
教育费附加	1,863.64	1,863.64
地方教育附加	946.77	946.77
个人所得税	2,700.65	26,488.88
企业所得税	866,374.78	892,793.31
合 计	6,550,320.25	1,353,829.86

16、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,798,612.07	14,007,723.51
合 计	10,798,612.07	14,007,723.51

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
借款	10,610,554.29	13,897,080.61
代垫款	188,057.78	110,642.90
合 计	10,798,612.07	14,007,723.51

注：其中往来款 10,610,554.29 元为从公司实际控制人李海川拆入资金的余额。

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

17、股本

项目	2019.12.31	发行新股	送股	本期增减 公积金 转股	其他	小计	2020.06.30
股份总数	92,693,336.00						92,693,336.00

18、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	1,392,005.89			1,392,005.89
其他资本公积				
合计	1,392,005.89			1,392,005.89

19、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	7,140,026.80			7,140,026.80
任意盈余公积				
合计	7,140,026.80			7,140,026.80

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	43,446,868.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	43,446,868.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,345,086.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,791,955.32	

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,305,437.16	31,848,157.00	14,319,219.16	9,552,088.06
其他业务				
合 计	47,305,437.16	31,848,157.00	14,319,219.16	9,552,088.06

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,634.05	
教育费附加	10,128.88	
地方教育附加	6,752.59	
印花税		908.00
合 计	40,515.52	908.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“四、税项”。

23、销售费用

项 目	本期发生额	本期发生额
投标服务费	195,147.75	276,378.18
业务招待费	184,703.62	
差旅费	128,233.28	
交通费	105,441.04	
租赁费	66,037.74	
折旧摊销	26,442.42	
交通费	23,379.51	86.00
租赁费	13,520.15	
办公费	11,211.22	8,100.00
人工费	10,924.15	85,905.38
其他	1,971.70	14,307.14
合 计	767,012.58	384,776.70

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,126,640.33	1,223,530.00
办公费	22,620.57	51,392.35

通讯费	8,828.85	5,614.85
交通费	48,816.84	11,037.59
业务招待费	12,901.00	56,521.82
租赁费	2,052,602.86	2,304,498.44
差旅费	10,029.50	13,716.00
咨询服务费	312,397.08	308,955.83
折旧摊销费	2,896,609.51	2,824,627.87
其他	252,875.05	303,866.65
合 计	6,744,321.59	7,103,761.40

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	57,642.45	389,593.07
通讯费用		6,000.00
交通费	862.39	
差旅费	21,908.65	
外包研发服务费		302,347.90
折旧摊销	11,651.10	12,728.46
服务费	5,575.95	61,371.74
合 计	97,640.54	772,041.17

注：本期研发费用大幅减少，主要原因系报告期内锂电池产品技术研发项目尚处于前期调研阶段所致。

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,493.71	193,146.81
减：利息收入	3,972.33	1,689.17
手续费	5,582.53	3,941.38
融资费用		9,000.00
合 计	106,103.91	204,399.02

注：本期财务费用大幅减少，主要原因系报告期内公司减少使用银行贷款导致利息支出减少。

27、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	4,046.36		4,046.36
2019 年度中关村科技信贷和融资租赁支持资金		152,506.15	
合 计	4,046.36	152,506.15	4,046.36

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,015,464.42	-9,879,065.39
合 计	-6,015,464.42	-9,879,065.39

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	910,342.05	170,000.00	910,342.05
合 计	910,342.05	170,000.00	910,342.05

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	391,227.58	-
递延所得税费用	-902,319.66	-1,481,859.81
汇算清缴所得税	766,595.64	15,480.34
合 计	255,503.56	-1,466,379.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,600,610.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	390,091.50
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	766,595.64
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,136.08
研发费用加计扣除的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-902,319.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	255,503.56

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,972.33	1,689.17

往来款	2,096,134.20	2,247,165.19
政府补助		152,506.15
合 计	2,100,106.53	2,401,360.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
备用金	2,752,905.00	827,653.74
财务费用-手续费	5,582.53	3,941.38
管理费用、销售费用	3,106,354.85	3,527,835.79
往来款	1,500,000.00	
合 计	7,364,842.38	4,359,430.91

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,345,106.45	-11,958,934.96
加：信用减值准备	6,015,464.42	9,879,065.39
固定资产折旧	73,054.61	45,139.36
无形资产摊销	2,646,597.72	2,549,720.97
长期待摊费用摊销	202,128.43	242,496.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	104,493.71	193,146.81
投资损失		
递延所得税资产减少	-902,319.66	-1,481,859.81
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-9,189,380.54	-1,294.34
经营性应收项目的减少	-28,561,523.02	-4,137,495.76
经营性应付项目的增加	16,219,497.49	8,360,381.00

补充资料	本期金额	上期金额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-11,046,880.39	3,690,364.66
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	1,405,055.10	297,669.70
减：现金的期初余额	2,348,745.40	1,330,021.85
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	-943,690.30	-1,032,352.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	1,405,055.10	297,669.70
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,405,055.10	297,669.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,405,055.10	297,669.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

33、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	1,034,626.64	保函及利息
货币资金	2,512.45	投贷奖及利息
合计	1,037,139.09	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京艾美乐创科技有限公司	北京市 海淀区	北京市 海淀区	软件开发、 技术服务业	80.00		直接 投资
海南聚能鼎力科技有限公司	海南省 澄迈县	海南省 澄迈县	技术开发、 技术服务业	100.00		直接 投资

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为李海川，为本公司控股股东、法定代表人、董事长、总经理，对本公司的持股比例为 51.08%，对本公司的表决权比例为 51.08%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘炳海	股东，持有公司 4.99%股份
深圳国金天宇创业投资企业（有限合伙）	股东，控有公司 7.78%股份
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	股东，控有公司 7.78%股份
深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）	股东，控有公司 0.92%股份
上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）	股东，控有公司 0.92%股份
深圳市腾讯创业基地发展有限公司	股东，控有公司 2.86%股份
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）	股东，控有公司 1.95%股份
深圳市创梦天地科技有限公司	股东，控有公司 1.75%股份
李天燕	董事
张伟华	董事
钟姗	董事
袁晔	财务总监
苗炜	董事会秘书
王秦天一	监事
付俊	监事
樊钧顺	监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李海川	11,896,183.80	2019年9月6日	2020年9月4日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入	归还	期末金额
李海川	13,897,080.61	162,000.00	3,448,526.32	10,610,554.29

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	876,653.58	1,472,966.58

(4) 其他关联交易

本公司无其他关联交易。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	183,031,831.13	50,287,295.48	132,744,535.65	164,347,287.01	44,294,325.14	120,052,961.87
合计	183,031,831.13	50,287,295.48	132,744,535.65	164,347,287.01	44,294,325.14	120,052,961.87

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	139,155,815.78	5.00	6,957,790.79
1至2年	748,595.11	30.00	224,578.53
2年以上	43,127,420.24	100.00	43,127,420.24
合计	183,031,831.13		50,309,789.56

②坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	转回	本期减少 转销或核销	2020.06.30
应收账款坏账准备	44,294,325.14	6,015,464.42		22,494.08	50,287,295.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额138,314,727.78元，占应收账款期末余额合计数的比例75.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额24,219,261.92元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
铁塔能源有限公司	64,559,919.68	1年以内	35.27	3,227,995.98
江西博能上饶客车有限公司	48,425,197.70	1年以内	26.46	2,421,259.89
北京开天亿盛科技咨询有限公司	11,974,990.34	2年以上	6.54	11,974,990.34
深圳市全麦互娱科技有限公司	7,115,373.00	1年以内	3.89	355,768.65
北京美联合众广告有限公司	6,239,247.06	2年以上	3.41	6,239,247.06
合计	138,314,727.78		75.57	24,219,261.92

2、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020. 06. 30		2019. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	26,828,685.97	35.56	41,611,661.49	64.12
1 至 2 年	34,207,617.26	45.35	23,281,705.26	35.88
2 年以上	14,399,747.04	19.09		
合 计	75,436,050.27	100.00	64,893,366.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州博运科技有限公司	非关联方	5,058,286.67	6.71	1年以内	未提供服务
杭州博运科技有限公司	非关联方	11,628,361.06	15.41	1-2年	未提供服务
郑州市新感觉电子科技有限公司	非关联方	4,928,417.91	6.53	1年以内	未提供服务
郑州市新感觉电子科技有限公司	非关联方	7,459,046.10	9.89	1-2年	未提供服务
河北勇华网络科技有限公司	非关联方	5,076,276.28	6.73	1年以内	未提供服务
河北勇华网络科技有限公司	非关联方	2,926,123.23	3.88	1-2年	未提供服务
北京上方传媒科技股份有限公司	非关联方	7,377,358.20	9.78	1-2年	未提供服务
广州市容大计算机科技有限公司	非关联方	5,282,763.67	7.00	1年以内	未提供服务
广州市容大计算机科技有限公司	非关联方	1,164,283.32	1.54	1-2年	未提供服务
合 计		50,900,916.44	67.47		

3、其他应收款

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	620,148.82	1,285,853.44
合 计	620,148.82	1,285,853.44

(1) 其他应收款情况

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	620,148.82		620,148.82	1,285,853.44		1,285,853.44
合计	620,148.82		620,148.82	1,285,853.44		1,285,853.44

① 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
金额重大并单独计提				回收可能性
金额不重大并单独计提				回收可能性
合计				
组合计提：				
组合1账龄分析法				
组合2低风险组合	620,148.82			
其他				
合计	620,148.82			

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
押金和保证金	620,148.82	1,261,300.32
备用金	-	24,553.12
合计	620,148.82	1,285,853.44

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占期末余额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京建机天润资产管理有限公司 (IFC)	否	押金	210,274.92	1年以内	33.91	
中国通信建设集团有限公司	否	保证金	68,596.90	1年以内	11.06	
雷格斯企业管理咨询(北京)有限 公司	否	押金	41,520.00	1年以内	6.70	
中国铁塔股份有限公司浙江分公 司	否	保证金	27,110.34	1年以内	4.37	
中国太平洋财产保险股份有限公司 北京市分公司	否	保证金	24,993.44	1年以内	4.03	
合计			372,495.60		60.07	

4、存货

(1) 存货分类

项 目	2020. 06. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工锂电池	9,189,380.54		9,189,380.54
合 计	9,189,380.54		9,189,380.54

(续)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工锂电池			
合 计			

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020. 06. 30			2019. 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	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京艾美乐创科技有限公司	800,000.00			800,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	800,000.00			800,000.00

6、营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,305,437.16	31,848,157.00	14,319,219.16	9,552,088.06
其他业务				
合 计	47,305,437.16	31,848,157.00	14,319,219.16	9,552,088.06

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,046.36
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	
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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——无法支付的应付款	910,342.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	914,388.41
所得税影响额	137,158.26
少数股东权益影响额（税后）	
合计	777,230.15

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	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	1.61	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.08	0.02	0.02

北京聚能鼎力科技股份有限公司

2020年8月31日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室