湖南科力远新能源股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 27-00027 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第27-00027号

湖南科力远新能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南科力远新能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于贵公司，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，认为对本期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）开发支出

1、事项描述

截止2017年12月31日，如合并财务报表附注三、（十七）无形资产和五、（十五）开发支出所述，合并报表开发支出1,155,592,331.22元，占资产总额的17.15%，本期新增

研发投入 218,278,200.73 元，是公司重要经营活动之一。由于确定开发支出是否满足资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，且合并财务报表中开发支出余额占比重大，我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；

（2）对开发支出相关的内部控制的设计和执行进行了评估；

（3）询问研发部门管理人员了解研发项目现状，获取并核对重要研发项目的立项、可行性研究报告、研发进度相关文件；

（4）检查本期开发支出的发生额，分析人工成本、费用、材料领用的合理性，判断是否符合资本化的条件；

（5）关注财务报告附注对开发支出资本化披露的充分性。

（二）政府补助

1、事项描述

2017 年度，如合并财务报表附注三、（二十二）和五、（五十五）政府补助所述，贵公司累计收到政府补助款并确认收益 223,127,100.96 元，为本期利润的主要来源，因不同的政府补助类型会计处理上的差异，对财务报表的影响重大，我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）检查政府补助相关原始凭证；

（2）检查政府拨款文件、相关协议等支持性文件；

（3）检查收款凭证、银行流水记录，核对收款人、款项性质、拨款单位是否与政府拨款文件、相关协议一致；

（4）分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关还是与收益相关的划分是否正确，根据所判断的政府补助分类检查会计处理的准确性；

（5）对重大政府补助的资金性质、资金用途和使用限制等情况向拨款单位进行访谈和函证；

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

（6）根据 2017 年财政部新修订的政府补助准则，关注财务报告附注对政府补助事项披露的充分性。

（三）存货跌价准备

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注三、（十二）和五、（七）存货所述，合并财务报表存货余额 317,121,931.56 元，存货跌价准备 24,564,041.74 元，本期计提存货跌价准备 13,624,261.37 元，本期转回 9,161,595.83 元，本期转销 12,414,460.82 元，计提存货跌价准备需要管理层作出重大判断且涉及金额重大，我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

（2）对公司存货实施监盘，检查存货的数量、型号及产品状况；

（3）对公司存货实施分析性程序，分析主要库存商品的毛利率、周转率，比较库存商品的库存量和生产量，分析其合理性；

（4）获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，评价减值准备的计提依据、假设和使用公式是否恰当，检查是否按公司的相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

（5）关注财务报告中对存货减值准备披露的充分性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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。

（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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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本期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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十四日

合并资产负债表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,809,955,751.68	1,377,498,460.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	五（二）	3,199,561.69	2,575,539.00
应收票据	五（三）	23,141,219.08	28,232,343.28
应收账款	五（四）	367,639,515.72	205,862,950.76
预付款项	五（五）	68,176,586.48	54,588,821.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（六）	93,085,364.40	119,434,645.03
存货	五（七）	292,557,889.82	258,062,341.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	152,586,573.57	130,282,770.70
流动资产合计		2,810,342,462.44	2,176,537,873.25
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	五（九）	88,300,766.64	56,236,506.74
长期股权投资	五（十）	307,911,569.54	110,059,783.52
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	1,422,045,465.66	1,263,465,116.10
在建工程	五（十二）	104,707,471.76	93,310,868.40
工程物资	五（十三）	16,887,034.97	8,217,381.71
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	657,120,980.93	410,333,704.07
开发支出	五（十五）	1,155,592,331.22	949,982,859.49
商誉	五（十六）	6,135,165.02	14,453,465.63
长期待摊费用	五（十七）	22,419,910.19	19,143,874.73
递延所得税资产	五（十八）	19,065,444.70	4,509,988.71
其他非流动资产	五（十九）	127,900,363.01	121,415,608.19
非流动资产合计		3,928,086,503.64	3,051,129,157.29
资产总计		6,738,428,966.08	5,227,667,030.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	874,930,534.32	682,401,485.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	481,687,134.67	458,922,189.32
应付账款	五（二十二）	264,715,104.14	315,271,173.56
预收款项	五（二十三）	144,839,558.77	11,832,237.49
应付职工薪酬	五（二十四）	23,425,758.68	16,148,217.95
应交税费	五（二十五）	37,455,820.11	33,424,835.46
应付利息	五（二十六）	842,543.09	
应付股利			
其他应付款	五（二十七）	47,011,215.79	24,901,716.84
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		1,874,907,669.57	1,542,901,856.10
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	413,000,000.00	360,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五（二十九）	600,000,000.00	238,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（三十）	182,000,000.00	573,000,000.00
预计负债			
递延收益	五（三十一）	212,476,718.41	278,821,147.40
递延所得税负债	五（十八）	8,967,515.23	9,355,775.11
其他非流动负债	五（三十二）	7,690,000.00	7,690,000.00
非流动负债合计		1,424,134,233.64	1,467,366,922.51
负债合计		3,299,041,903.21	3,010,268,778.61
股东权益：			
股本	五（三十三）	1,469,686,680.00	1,391,070,330.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十四）	813,051,333.69	138,054,331.64
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	-54,223,643.63	-49,679,111.77
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	29,990,096.10	29,990,096.10
未分配利润	五（三十七）	-180,290,009.37	-202,305,657.91
归属于母公司所有者权益合计		2,078,214,456.79	1,307,129,988.06
少数股东权益		1,361,172,606.08	910,268,263.87
股东权益合计		3,439,387,062.87	2,217,398,251.93
负债和股东权益总计		6,738,428,966.08	5,227,667,030.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		281,829,942.57	193,332,383.86
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			422,700.00
应收账款	十四（一）	2,879,700.97	1,918,359.05
预付款项		31,301,723.14	2,614,980.54
应收利息		245,249.99	596,866.90
应收股利			2,069,894.12
其他应收款	十四（二）	872,577,498.25	717,464,665.65
存货			252,100.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,927,325.12	2,337,979.96
流动资产合计		1,191,761,440.04	921,009,930.37
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	十四（三）	2,638,653,611.17	1,965,413,648.95
投资性房地产			
固定资产		25,433,831.22	29,302,589.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		313,508.60	650,974.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,441,037.22	3,375,899.88
递延所得税资产		168,311.74	
其他非流动资产		112,820.52	112,820.52
非流动资产合计		2,668,123,120.47	1,998,855,932.72
资产总计		3,859,884,560.51	2,919,865,863.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	354,940,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		422,060,665.00	425,948,584.08
应付账款		1,676,319.28	1,758,183.24
预收款项		2,000.02	2,000.02
应付职工薪酬		2,029,146.44	
应交税费		292,104.33	208,430.06
应付利息		706,601.42	
应付股利			
其他应付款		309,191,164.14	324,857,221.32
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		1,335,958,000.63	1,107,714,418.72
非流动负债：			
长期借款		390,000,000.00	337,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		390,000,000.00	337,000,000.00
负债合计		1,725,958,000.63	1,444,714,418.72
股东权益：			
股本		1,469,686,680.00	1,391,070,330.00
其他权益工具			
资本公积		788,828,528.38	135,618,121.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,791,640.57	29,791,640.57
未分配利润		-154,380,289.07	-81,328,648.11
股东权益合计		2,133,926,559.88	1,475,151,444.37
负债和股东权益总计		3,859,884,560.51	2,919,865,863.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十八）	1,565,058,882.24	1,700,155,918.75
减：营业成本	五（三十八）	1,373,383,167.85	1,604,242,400.13
税金及附加	五（三十九）	16,066,308.72	10,535,478.46
销售费用	五（四十）	70,275,484.39	60,155,130.12
管理费用	五（四十一）	223,972,844.19	191,071,142.50
财务费用	五（四十二）	86,574,796.96	25,499,452.60
资产减值损失	五（四十三）	21,552,708.30	37,093,537.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	1,538,751.00	-927,460.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	12,814,362.07	-33,500,884.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,351,786.02	-33,996,981.95
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	258,172.73	-6,902,795.39
其他收益	五（四十七）	74,059,806.77	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-138,095,335.60	-269,772,362.91
加：营业外收入	五（四十八）	169,039,630.12	156,047,856.25
减：营业外支出	五（四十九）	2,513,430.90	133,368,490.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,430,863.62	-247,092,997.32
减：所得税费用	五（五十）	-12,549,313.51	5,075,061.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,980,177.13	-252,168,059.21
归属于母公司所有者的净利润		22,015,648.54	-211,608,133.35
少数股东损益		18,964,528.59	-40,559,925.86
持续经营净利润		41,662,211.47	-252,168,059.21
终止经营净利润		-682,034.34	
五、其他综合收益的税后净额		-5,312,469.03	12,686,865.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,544,531.86	12,976,621.53
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-4,544,531.86	12,976,621.53
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		-4,544,531.86	12,976,621.53
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-767,937.17	-289,756.22
六、综合收益总额		35,667,708.10	-239,481,193.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,471,116.68	-198,631,511.82
归属于少数股东的综合收益总额		18,196,591.42	-40,849,682.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.016	-0.15
（二）稀释每股收益		0.016	-0.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	484,521,613.00	887,550,263.87
减：营业成本	十四（四）	483,613,319.69	891,405,100.79
税金及附加		623,272.54	306,743.37
销售费用		76,297.48	91,961.20
管理费用		29,056,375.51	29,895,877.00
财务费用		39,242,657.39	5,145,780.66
资产减值损失		83,248.39	-220,740.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	-5,781,785.71	-33,232,058.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,633,405.44	-33,996,981.95
资产处置收益（损失以“－”号填列）		618,998.40	-416,241.42
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-73,336,345.31	-72,722,758.96
加：营业外收入		122,336.95	906,289.46
减：营业外支出		5,944.34	10,610.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-73,219,952.70	-71,827,079.73
减：所得税费用		-168,311.74	185,232.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-73,051,640.96	-72,012,312.55
持续经营净利润		-73,051,640.96	-72,012,312.55
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-73,051,640.96	-72,012,312.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,771,484,842.62	1,934,501,950.26
收到的税费返还		28,260,819.59	43,446,276.54
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	225,994,492.67	143,298,429.66
经营活动现金流入小计		2,025,740,154.88	2,121,246,656.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,608,642,225.16	1,739,195,267.71
支付给职工以及为职工支付的现金		262,506,918.45	261,255,244.42
支付的各项税费		31,680,396.57	63,307,995.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	147,293,046.59	250,121,646.27
经营活动现金流出小计		2,050,122,586.77	2,313,880,154.00
经营活动产生的现金流量净额		-24,382,431.89	-192,633,497.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,695,500.00	44,275,331.41
取得投资收益收到的现金			496,097.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		799,294.37	21,407,561.07
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	五（五十一）	96,023,756.78	87,150,000.00
投资活动现金流入小计		131,518,551.15	153,328,989.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,429,947.00	442,175,259.56
投资支付的现金		216,475,500.00	19,984,492.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,065,283.10
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十一）	104,076,180.00	
投资活动现金流出小计		896,981,627.00	490,225,035.55
投资活动产生的现金流量净额		-765,463,075.85	-336,896,045.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,103,399,979.47	268,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		370,140,000.00	268,500,000.00
取得借款收到的现金		768,000,000.00	1,339,269,422.66
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	603,154,584.89	667,642,656.03
筹资活动现金流入小计		2,474,554,564.36	2,275,412,078.69
偿还债务支付的现金		522,470,951.16	680,653,336.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,033,855.68	40,884,369.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,805,653.62	2,491,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	268,705,511.49	813,887,298.62
筹资活动现金流出小计		894,210,318.33	1,535,425,004.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,580,344,246.03	739,987,074.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,031,252.04	1,936,782.43
五、现金及现金等价物净增加额		794,529,990.33	212,394,313.59
加：期初现金及现金等价物余额		674,403,610.58	462,009,296.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,468,933,600.91	674,403,610.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		418,538,402.71	1,039,744,333.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,089,774,913.19	927,445.00
经营活动现金流入小计		3,508,313,315.90	1,040,671,778.77
购买商品、接受劳务支付的现金		618,619,909.93	1,019,451,650.82
支付给职工以及为职工支付的现金		15,033,109.80	15,196,874.68
支付的各项税费		539,183.29	734,810.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,700,845,469.10	29,623,612.47
经营活动现金流出小计		3,335,037,672.12	1,065,006,948.31
经营活动产生的现金流量净额		173,275,643.78	-24,335,169.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,294,366.39
取得投资收益收到的现金		14,369,428.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	44,300.00
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		14,370,428.72	22,338,666.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,380.00	504,555.00
投资支付的现金		910,090,696.00	3,040,077.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			357,688,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		175,000,000.00	194,085,123.67
投资活动现金流出小计		1,085,251,076.00	555,318,356.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,070,880,647.28	-532,979,690.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		733,124,979.47	
取得借款收到的现金		663,000,000.00	712,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			164,436,362.72
筹资活动现金流入小计		1,396,124,979.47	876,526,362.72
偿还债务支付的现金		364,940,000.00	230,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,417,229.17	20,765,695.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,298,223.00	22,144,769.70
筹资活动现金流出小计		423,655,452.17	273,060,465.03
筹资活动产生的现金流量净额		972,469,527.30	603,465,897.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,339.79	39,933.17
五、现金及现金等价物净增加额		74,933,863.59	46,190,971.30
加：期初现金及现金等价物余额		80,507,867.59	34,316,896.29
六、期末现金及现金等价物余额		155,441,731.18	80,507,867.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,391,070,330.00				138,054,331.64		-49,679,111.77		29,990,096.10	-202,305,657.91	1,307,129,988.06	910,268,263.87	2,217,398,251.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,391,070,330.00				138,054,331.64		-49,679,111.77		29,990,096.10	-202,305,657.91	1,307,129,988.06	910,268,263.87	2,217,398,251.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,616,350.00				674,997,002.05		-4,544,531.86			22,015,648.54	771,084,468.73	450,904,342.21	1,221,988,810.94
（一）综合收益总额							-4,544,531.86			22,015,648.54	17,471,116.68	18,196,591.42	35,667,708.10
（二）股东投入和减少资本	78,616,350.00				674,997,002.05						753,613,352.05	447,513,404.42	1,201,126,756.47
1.股东投入的普通股	78,616,350.00				653,210,406.47						731,826,756.47	469,300,000.00	1,201,126,756.47
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					21,786,595.58						21,786,595.58	-21,786,595.58	
（三）利润分配												-14,805,653.63	-14,805,653.63
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配												-14,805,653.63	-14,805,653.63
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,469,686,680.00				813,051,333.69		-54,223,643.63		29,990,096.10	-180,290,009.37	2,078,214,456.79	1,361,172,606.08	3,439,387,062.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	927,380,220.00				587,143,754.54		-62,655,733.30		29,990,096.10	9,302,475.44	1,491,160,812.78	640,454,587.36	2,131,615,400.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	927,380,220.00				587,143,754.54		-62,655,733.30		29,990,096.10	9,302,475.44	1,491,160,812.78	640,454,587.36	2,131,615,400.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	463,690,110.00				-449,089,422.90		12,976,621.53			-211,608,133.35	-184,030,824.72	269,813,676.51	85,782,851.79
（一）综合收益总额							12,976,621.53			-211,608,133.35	-198,631,511.82	-40,849,682.07	-239,481,193.89
（二）股东投入和减少资本												325,452,645.68	325,452,645.68
1.股东投入的普通股												325,452,645.68	325,452,645.68
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配					14,789,287.10						14,789,287.10	-14,789,287.10	
1.提取盈余公积													-
2.对股东的分配													-
3.其他					14,789,287.10						14,789,287.10	-14,789,287.10	
（四）股东权益内部结转	463,690,110.00				-463,690,110.00								-
1.资本公积转增股本	463,690,110.00				-463,690,110.00								-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					-188,600.00						-188,600.00		-188,600.00
四、本期期末余额	1,391,070,330.00				138,054,331.64		-49,679,111.77		29,990,096.10	-202,305,657.91	1,307,129,988.06	910,268,263.87	2,217,398,251.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,391,070,330.00				135,618,121.91				29,791,640.57	-81,328,648.11	1,475,151,444.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,391,070,330.00				135,618,121.91				29,791,640.57	-81,328,648.11	1,475,151,444.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,616,350.00				653,210,406.47					-73,051,640.96	658,775,115.51
（一）综合收益总额										-73,051,640.96	-73,051,640.96
（二）股东投入和减少资本	78,616,350.00				653,210,406.47						731,826,756.47
1.股东投入的普通股	78,616,350.00				653,210,406.47						731,826,756.47
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,469,686,680.00				788,828,528.38				29,791,640.57	-154,380,289.07	2,133,926,559.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖南科力远新能源股份有限公司　　2017年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	927,380,220.00				599,496,831.91				29,791,640.57	-9,316,335.56	1,547,352,356.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	927,380,220.00				599,496,831.91				29,791,640.57	-9,316,335.56	1,547,352,356.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	463,690,110.00				-463,878,710.00					-72,012,312.55	-72,200,912.55
（一）综合收益总额										-72,012,312.55	-72,012,312.55
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转	463,690,110.00				-463,690,110.00						
1.资本公积转增股本	463,690,110.00				-463,690,110.00						
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他					-188,600.00						-188,600.00
四、本期期末余额	1,391,070,330.00				135,618,121.91				29,791,640.57	-81,328,648.11	1,475,151,444.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖南科力远新能源股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

湖南科力远新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函〔2000〕121 号文批准，由湖南新兴科技发展有限公司、成都银河创新科技股份公司、钟发平、上海三湘（集团）有限公司、广东新锐投资有限公司、湖南天联复合材料有限公司发起设立，于 1998 年 1 月 24 日在湖南省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91430000274963621B 的营业执照，注册资本人民币 1,469,686,680.00 元，股份总数 A 股 1,469,686,680.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2003 年 9 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司总部地址：湖南省长沙市高新技术产业开发区麓谷桐梓坡西路 348 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为民用电池材料及电池、汽车动力电池用材料及电池、汽车混合动力系统总成产品的研发、生产和销售、有色金属贸易业务等。产品主要有：民用电池材料及电池、汽车动力电池用材料及电池、汽车混合动力系统总成产品。

（三）财务报告经本公司董事会 2018 年 3 月 24 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

合并财务报表范围，详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”披露。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当对该金融资产进行减值测试并计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	单项金额重大的应收款项为期末余额在 800 万元以上的应收账款和期末余额在 50 万元以上的其他应收款。
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、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部往来组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

（1）应收账款、其他应收款

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	20	20
5 年以上	30	30

（2）长期应收款

账龄	应收账款计提比例（%）
未到收款期	0
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	15
3 至 4 年	20
4 至 5 年	20
5 年以上	30

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
内部往来组合	经减值测试后未发生减值的不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准但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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电器设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-35	3	12.125-2.77
机器设备	6-12	3	16.17-8.08
运输工具	8-12	3	12.125-8.08
电器设备	6-8	3	16.17-12.125

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	3-8	3	32.33-12.125

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照

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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

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

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）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) 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

公司主要销售泡沫镍、镍氢电池、汽车混合动力系统等产品。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，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。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五）持有待售和终止经营

本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：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有

关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	终止经营净利润	-682,034.34	—		
与本公司日常活动相关	其他收益	74,059,806.77	—	23,140,938.79	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
的政府补助计入其他收益					
资产处置损益列报调整	资产处置收益	258,172.73	-6,902,795.39	33,710.45	6,936,505.84

2、会计估计变更

本期会计估计未发生变更。

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	5%、6%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%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	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、16.5%、34%

不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
香港科力远能源科技有限公司	16.5%
美国科力远商贸有限公司	34%

（二）重要税收优惠及批文

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因
湖南科霸汽车动力有限公司	15%	2015 年--2018 年	高新技术企业
福建省福工动力技术有限公司	15%	2017 年--2020 年	高新技术企业
厦门市福工动力技术有限公司	15%	2017 年--2020 年	高新技术企业
兰州金川科力远电池有限公司	15%	2017 年--2020 年	高新技术企业
益阳科力远电池有限公司	15%	2016 年--2019 年	高新技术企业
常德力元新材料有限责任公司	15%	2017 年--2020 年	高新技术企业
科力远（深圳）融资租赁有限公司	10%		小型微利企业

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	320,589.81	733,250.93
银行存款	1,648,393,564.71	1,242,841,264.45
其他货币资金	161,241,597.16	133,923,945.59
合计	1,809,955,751.68	1,377,498,460.97
其中：存放在境外的款项总额	33,958,476.68	22,983,319.67

期末银行存款中包括使用受限的农发基金专项存款 182,000,000.00 元；其他货币资金包括为开具银行承兑汇票存入保证金 140,279,348.25 元，为开具信用证存入保证金 18,742,802.52 元，为期货业务存入保证金 2,219,446.39 元。

(二) 衍生金融资产

类　　别	期末余额	期初余额
镍板期货	3,199,561.69	2,575,539.00
合计	3,199,561.69	2,575,539.00

期末衍生金融资产为镍板期货衍生工具，根据期末镍板期货市场价格确定其公允价值。

(三) 应收票据

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,141,219.08	24,722,433.38
商业承兑汇票	5,000,000.00	3,509,909.90
合计	23,141,219.08	28,232,343.28

期末已质押的应收票据金额为 3, 170, 000. 00 元。

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	199,353,800.26	
合计	199,353,800.26	

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	388,885,616.07	98.62	21,436,611.58	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,452,151.17	1.38	5,261,639.94	96.51
合计	394,337,767.24	100.00	26,698,251.52	6.77

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	217,990,874.85	97.45	12,455,694.57	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,706,772.66	2.55	5,379,002.18	94.26
合计	223,697,647.51	100.00	17,834,696.75	7.97

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	365,957,694.79	5	18,297,884.74	197,611,383.90	5	9,880,569.19
1 至 2 年	13,168,211.08	10	1,316,821.11	15,802,407.82	10	1,580,240.78
2 至 3 年	5,693,446.68	15	854,017.00	1,834,420.91	15	275,163.14
3 至 4 年	1,834,420.91	20	366,884.18	851,761.25	20	170,352.24
4 至 5 年	685,482.43	20	137,096.49	179,010.57	20	35,802.11
5 年以上	1,546,360.18	30	463,908.06	1,711,890.40	30	513,567.11
合计	388,885,616.07	5.51	21,436,611.58	217,990,874.85	5.71	12,455,694.57

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项账面余额合计 5,452,151.17 元，坏账准备合计 5,261,639.94 元。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,863,554.77 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
丰田通商（上海）有限公司	69,706,619.90	17.68	3,485,331.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	44,828,066.78	11.37	2,241,403.34
中通客车控股股份有限公司	28,611,526.94	7.26	1,430,576.35
欣旺达电动汽车电池有限公司	26,870,406.01	6.81	1,343,520.30
科沃斯机器人股份有限公司	13,969,851.96	3.54	698,492.60
合计	183,986,471.59	46.66	9,199,323.59

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,181,989.94	94.14	54,203,435.93	99.29
1 至 2 年	3,779,441.20	5.54	243,224.56	0.45
2 至 3 年	148,697.55	0.22	75,703.44	0.14
3 年以上	66,457.79	0.10	66,457.79	0.12
合计	68,176,586.48	100.00	54,588,821.72	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
OKAYA (SHANGHAI) CO., LTD(上海冈谷钢机有限公司)	22,078,317.41	32.38
联合汽车电子有限公司	19,190,925.00	28.15
上海福焱物资有限公司	3,119,577.55	4.58
金川集团股份有限公司镍冶炼厂	1,945,990.80	2.85
常州市南方驱动技术有限公司	1,369,974.00	2.01
合计	47,704,784.76	69.97

(六)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	102,655,864.71	99.38	9,594,225.99	9.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	643,273.19	0.62	619,547.51	96.31
合计	103,299,137.90	100.00	10,213,773.50	9.89

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	129,469,993.17	97.40	10,035,348.14	7.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,454,149.90	2.60	3,454,149.90	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	132,924,143.07	100.00	13,489,498.04	10.15

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	33,538,351.78	5	1,676,917.59	70,243,149.95	5.00	3,512,157.50
1 至 2 年	55,553,917.26	10	5,555,391.73	50,123,763.35	10.00	5,012,376.34
2 至 3 年	8,774,475.12	15	1,316,171.27	7,225,353.82	15.00	1,083,803.07
3 至 4 年	3,878,697.66	20	775,739.53	70,205.62	20.00	14,041.12
4 至 5 年	31,210.00	20	6,242.00	1,292,860.19	20.00	258,572.04
5 年以上	879,212.89	30	263,763.87	514,660.24	30.00	154,398.07
合计	102,655,864.71	9.35	9,594,225.99	129,469,993.17	7.75	10,035,348.14

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 153,689.14 元，本期核销的坏账准备金额为 3,122,035.40 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,576,921.64	2,116,907.28
应收暂付款	22,841,376.25	28,056,565.09
应收常德土地收储款	51,812,094.00	61,792,094.00
科能土地转让款项		35,041,000.00
其他	3,268,746.01	5,917,576.70
应收佛山禅城区政府补助	22,800,000.00	
合计	103,299,137.90	132,924,143.07

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
常德经济技术开发区财政局	土地收储款	51,812,094.00	1-2 年	50.16	5,181,209.40
佛山禅城区政府	混动汽车市场推广费用补贴	22,800,000.00	1 年以内	22.07	1,140,000.00
上海华普汽车有限公司	前期开发费用及代付零部件款	5,376,611.93	2-3 年	5.20	806,491.79

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
深圳富勤房地产开发有限责任公司	工程款	5,078,100.00	1-2 年，3-4 年	4.92	825,010.00
JIA YANG HOLDINGS GROUP INC	其他（镍板销售）	2,297,463.79	1 年以内，1-2 年，2-3 年，5 年以上	2.22	646,780.96
合计		87,364,269.72		84.57	8,599,492.15

5、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
佛山科力远汽车科技服务有限公司	混动汽车市场推广费用补贴	22,800,000.00	1 年以内	2018 年 2 月 12 日已收到

(七)存货

1、存货的分类

存货类别	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	124,285,733.64	2,314,023.48	121,971,710.16	106,435,136.66	9,825,644.63	96,609,492.03
在产品	43,529,794.99	1,819,658.98	41,710,136.01	53,813,197.97	2,022,330.95	51,790,867.02
库存商品	127,817,971.49	20,430,359.28	107,387,612.21	101,061,208.52	20,399,478.47	80,661,730.05
低值易耗品	1,107,749.39		1,107,749.39	1,555,347.78	268,382.97	1,286,964.81
发出商品	16,562,778.42		16,562,778.42	26,233,377.19		26,233,377.19
委托加工物资	3,817,903.63		3,817,903.63	1,479,910.69		1,479,910.69
合计	317,121,931.56	24,564,041.74	292,557,889.82	290,578,178.81	32,515,837.02	258,062,341.79

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	9,825,644.63		7,511,621.15		2,314,023.48
在产品	2,022,330.95		202,671.97		1,819,658.98
库存商品	20,399,478.47	13,624,261.37	1,447,302.71	12,146,077.85	20,430,359.28
低值易耗品	268,382.97			268,382.97	
合计	32,515,837.02	13,624,261.37	9,161,595.83	12,414,460.82	24,564,041.74

确定可变现净值的具体依据说明

资产负债表日，库存商品、发出商品、呆滞积压的周转材料等存货以其预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；原材料、在产品等需要经过加工的存

货，以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。

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	136,451,247.40	119,278,166.91
预缴消费税	461,467.54	2,844,297.02
预缴企业所得税	15,094,017.89	7,625,352.24
预缴房产、土地使用税	534,955.48	534,954.53
待摊费用	44,885.26	
合计	152,586,573.57	130,282,770.70

(九)长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	57,640,311.57		57,640,311.57	14,533,122.25		14,533,122.25	
减：未实现融资收益	8,458,509.75		8,458,509.75	3,344,715.51		3,344,715.51	11.04%-37.26%
分期收款销售商品	45,945,000.00	61,876.52	45,883,123.48	54,045,000.00		54,045,000.00	
减：未实现融资收益	6,764,158.66		6,764,158.66	8,996,900.00		8,996,900.00	5%
合计	88,362,643.16	61,876.52	88,300,766.64	56,236,506.74		56,236,506.74	

(十)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖南省稀土产业集团有限公司	30,265,289.60			-3,304,976.08						26,960,313.52	
科力美汽车动力电池有限公司	79,794,493.92			20,524,697.74						100,319,191.66	
深圳科力远新能源股权投资基金(有限合伙)		10,000,000.00		-586,316.22						9,413,683.78	
佛山优行科力源汽车租赁有限公司		24,500,000.00		-210,401.11						24,289,598.89	
无锡明恒混合动力技术有限公司		147,000,000.00		-71,218.31						146,928,781.69	
合计	110,059,783.52	181,500,000.00		16,351,786.02						307,911,569.54	

（十一）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	731,005,833.44	743,918,016.54	27,457,870.94	15,462,880.04	30,246,310.66	1,548,090,911.62
2.本期增加金额	45,596,049.80	160,894,305.98	7,832,081.58	44,332,134.25	5,443,658.26	264,098,229.87
（1）购置		32,420,368.37	7,236,649.01	43,784,938.89	2,892,773.02	86,334,729.29
（2）在建工程转入	46,118,252.29	129,387,665.20	639,979.79	556,434.19	3,036,652.39	179,738,983.86
（3）外币折算影响	-522,202.49	-913,727.59	-44,547.22	-9,238.83	-485,767.15	-1,975,483.28
3.本期减少金额	3,910,350.29	2,452,064.73	2,678,437.79	1,260,592.25	646,764.51	10,948,209.57
（1）处置或报废	3,910,350.29	2,452,064.73	2,678,437.79	1,260,592.25	646,764.51	10,948,209.57
4.期末余额	772,691,532.95	902,360,257.79	32,611,514.73	58,534,422.04	35,043,204.41	1,801,240,931.92
二、累计折旧						
1.期初余额	63,069,852.64	186,668,732.84	9,722,218.91	11,146,663.19	14,018,327.94	284,625,795.52
2.本期增加金额	22,060,009.85	60,375,886.66	3,958,748.41	7,248,063.15	3,975,284.27	97,617,992.34
（1）计提	22,166,614.16	61,013,483.43	3,996,523.59	7,258,027.37	4,264,283.67	98,698,932.22
（2）外币折算影响	-106,604.31	-637,596.77	-37,775.18	-9,964.22	-288,999.40	-1,080,939.88
3.本期减少金额	1,518,607.78	326,431.07	49,223.17	1,145,118.29	8,941.29	3,048,321.60
（1）处置或报废	1,518,607.78	326,431.07	49,223.17	1,145,118.29	8,941.29	3,048,321.60
4.期末余额	83,611,254.71	246,718,188.43	13,631,744.15	17,249,608.05	17,984,670.92	379,195,466.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	689,080,278.24	655,642,069.36	18,979,770.58	41,284,813.99	17,058,533.49	1,422,045,465.66
2.期初账面价值	667,935,980.80	557,249,283.70	17,735,652.03	4,316,216.85	16,227,982.72	1,263,465,116.10

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 34,928,724.20 元。

2、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
科霸公司厂房	78,894,361.64	尚未办理竣工结算
兰州金川科力远电池有限公司园区厂房	27,011,017.48	尚未办理竣工结算
常德力元新厂房	200,326,241.77	尚未办理竣工结算

小　计	306,231,620.89	

（十二）在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
益阳科力远待安装设备	563,581.03		563,581.03	7,646,086.48		7,646,086.48
常德新园区建设	2,462,594.73		2,462,594.73	15,026,214.07		15,026,214.07
常德生产线建设	458,979.07		458,979.07			
上海 CHS 项目	12,390,550.31		12,390,550.31	6,223,004.62		6,223,004.62
车载镍氢动力电池项目（科霸）	5,461,294.45		5,461,294.45	8,064,317.14		8,064,317.14
科霸扩产项目	142,161.80		142,161.80	50,392,820.51		50,392,820.51
科霸智能制造项目	1,331,085.83		1,331,085.83			
湘南项目工程	1,838,670.22		1,838,670.22	367,334.83		367,334.83
佛山 CHS 园区建设	79,617,751.20		79,617,751.20	2,781,834.71		2,781,834.71
电池 PACK 产业化	35,759.16		35,759.16	2,522,862.20		2,522,862.20
零星工程	405,043.96		405,043.96	286,393.84		286,393.84
合计	104,707,471.76		104,707,471.76	93,310,868.40		93,310,868.40

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	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	工程投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
益阳科力远待安装设备	2,858.50	7,646,086.48	4,187,772.96	11,270,278.41		563,581.03	78.26	78.00				其他来源
兰州科力远 HEV 材料项目	1,778.44	87,179.49	15,031,004.36	11,761,784.10	3,356,399.75		85.01	100.00				其他来源
常德新园区建设	34,725.00	15,026,214.07	652,328.75	13,215,948.09		2,462,594.73	100.00	99.00	11,730,240.76			其他来源
常德生产线建设			1,208,982.50	750,003.43		458,979.07	60.00	60.00				其他来源
CHS 项目		6,223,004.62	6,167,545.69			12,390,550.31	58.91	75.00				其他来源
车载镍氢动力电池项目（科霸）	68,000.00	8,064,317.14		2,603,022.69		5,461,294.45	91.90	95.00				其他来源
科霸扩产项目	21,756.30	50,392,820.51	77,411,494.57	127,662,153.28		142,161.80	67.96	90.00	5,567,626.79	4,626,134.68	4.75	金融机构
科霸智能制造项目			1,331,085.83			1,331,085.83	5.32	5.00				其他来源
湘南项目工程		367,334.83	5,844,403.16	4,362,539.20	10,528.57	1,838,670.22						其他来源
佛山 CHS 园区建设	56,796.70	2,781,834.71	156,310,716.49		79,474,800.00	79,617,751.20	37.85	67.00				其他来源
厦门福工厂房附属工程	8,500.00	2,504,667.00	5,140,352.10	7,645,019.10								其他来源
合计		93,093,458.85	273,285,686.41	179,270,748.30	82,841,728.32	104,266,668.64			17,297,867.55	4,626,134.68		

注：（1）兰州科力远 HEV 材料项目的其他减少 3,356,399.75 元，系租入厂房的改造支出，转入长期待摊费用；

（2） 佛山 CHS 园区建设项目其他减少 79,474,800.00 元，系土地款，转入无形资产。

（十三）工程物资

项目	期末余额	期初余额
研发专用物资	16,887,034.97	8,217,381.71
合计	16,887,034.97	8,217,381.71

（十四）无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件	车辆牌照	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	238,417,101.57	217,648,670.10	12,878,295.27	8,528,000.00	2,483,275.66	479,955,342.60
2. 本期增加金额	168,995,987.32	110,638,359.99	2,886,911.62			282,521,258.93
(1) 购置	168,995,987.32	5,074,008.47	2,981,978.90			177,051,974.69
(2) 内部研发		12,668,729.00				12,668,729.00
(3) 投资转入		93,547,169.82				93,547,169.82
(4) 外币报表折算差额		-651,547.30	-95,067.28			-746,614.58
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	407,413,088.89	328,287,030.09	15,765,206.89	8,528,000.00	2,483,275.66	762,476,601.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	32,131,390.08	31,366,787.47	4,988,927.78		1,134,533.20	69,621,638.53
2. 本期增加金额	6,878,635.30	28,358,966.36	496,380.41			35,733,982.07
（1）计提	6,878,635.30	28,590,434.30	589,587.42			36,058,657.02
(2) 外币报表折算差额		-231,467.94	-93,207.01			-324,674.95
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	39,010,025.38	59,725,753.83	5,485,308.19		1,134,533.20	105,355,620.60
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	368,403,063.51	268,561,276.26	10,279,898.70	8,528,000.00	1,348,742.46	657,120,980.93
2. 期初账面价值	206,285,711.49	186,281,882.63	7,889,367.49	8,528,000.00	1,348,742.46	410,333,704.07

通过公司内部研发累计形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 23.46%。

（十五）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	

1. 科霸电池						
(1)BMS-电池管理系统	6,899,666.09	974,539.82				7,874,205.91
(2)大巴车电池管理项目	23,067,868.08	20,836,777.36			4,913,315.86	38,991,329.58
2. 兰州科力远						
(1)HEV 项目电池用合金粉	1,703,243.30	1,060,832.95				2,764,076.25
(2)镍氢动力电池回收	159,939.54	5,192.00				165,131.54
3.长沙工程中心						
（1）电池管理系统（BMS）开发项目	2,894,320.09	1,693,821.14				4,588,141.23
（2）电池回收项目	3,166,689.64	705,018.83				3,871,708.47
（3）锂电项目	3,700,051.90	2,728,569.06			6,428,620.96	
4. 深圳工程中心						
(1)项目 024 汽车启动电源		1,250,039.44				1,250,039.44
(2)项目 023 便携式家庭储能		1,351,102.26				1,351,102.26
(3)项目 021CBTL 实验室		125,834.59				125,834.59
4. 科力远 CHS 公司						
(1) CHS 混合动力系统	852,597,905.20	176,542,706.59				1,029,140,611.79
(2)BPS 开发项目	52,546,768.64	5,966,027.08				58,512,795.72
5.福工动力						
（1）商用车混合系统（含镍氢电池）	2,042,911.88	4,778,402.11			1,151,387.23	5,669,926.76
（2）三合一控制器总成	1,203,495.13	44,034.64				1,247,529.77
（3）五合一集成开发		175,404.95			175,404.95	
（4）FGHS1800		39,897.91				39,897.91
合计	949,982,859.49	218,278,200.73			12,668,729.00	1,155,592,331.22

（十六）商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期企业合并形成的	本期减少额		期末余额
			处置	其他	
福工动力	14,453,465.63				14,453,465.63
合计	14,453,465.63				14,453,465.63

2、商誉减值准备

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
福工动力		8,318,300.61		8,318,300.61
合计		8,318,300.61		8,318,300.61

3、商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉测试过程中的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 6 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率：2018-2019 年税收优惠期间为 11.20%，2020-2023 年为 10.96%；预测期以后的现金流量根据 2023 年现金流量确定，不再增长。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失，并计提商誉减值准备。

（十七）长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造工程	11,935,409.75	5,556,887.22	2,356,396.93		15,135,900.04
排污权	242,969.99		24,920.04		218,049.95
融资顾问费	3,329,880.95	630,000.00	537,251.38		3,422,629.57
深圳租赁公司节油分成	3,635,614.04	967,000.00	959,283.41		3,643,330.63
合计	19,143,874.73	7,153,887.22	3,877,851.76		22,419,910.19

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,417,379.62	61,537,943.28	2,551,006.21	15,403,155.16
可抵扣亏损	6,400,962.82	42,673,085.44		
内部未实现利润	1,786,939.28	11,912,928.53		
合并报表范围内无形资产投资形成的资产账面价值小于计税基础	1,320,893.04	8,805,953.60	1,787,090.58	11,913,937.20
税收与账面折旧差额(境外公司)	139,269.94	409,617.47	171,891.92	505,564.47
小　计	19,065,444.70	125,339,528.32	4,509,988.71	27,822,656.83
递延所得税负债：				
企业合并取得的资产账面价值大于计税基础	3,708,699.40	23,349,339.53	3,829,124.01	24,139,795.88
企业合并取得的合并收益大于计税	5,258,815.83	21,035,263.32	5,526,651.10	22,106,604.40

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
基础				
小计	8,967,515.23	44,384,602.85	9,355,775.11	46,246,400.28

2、 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	224,119,888.73	365,860,828.27
资产减值准备		48,436,876.65
合计	224,119,888.73	414,297,704.92

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2017 年		15,759,791.19	
2018 年	25,093,434.90	31,568,334.06	
2019 年	35,778,009.30	35,778,009.30	
2020 年	12,730,078.51	12,730,078.51	
2021 年	50,346,111.12	270,024,615.21	
2022 年	100,172,254.90		最终以汇算清缴为准
合计	224,119,888.73	365,860,828.27	

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	127,900,363.01	121,415,608.19
合计	127,900,363.01	121,415,608.19

（二十）短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	797,380,534.32	561,901,485.48
抵押借款	5,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	22,550,000.00	30,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	10,500,000.00
合计	874,930,534.32	682,401,485.48

（二十一）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	474,131,915.02	418,922,189.32

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		40,000,000.00
信用证	7,555,219.65	
合计	481,687,134.67	458,922,189.32

（二十二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	220,876,745.90	273,023,010.23
1 年以上	43,838,358.24	42,248,163.33
合计	264,715,104.14	315,271,173.56

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市赢合科技股份有限公司	7,410,000.00	工程未完工
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	4,906,729.88	对方未催收
合计	12,316,729.88	

（二十三）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	144,382,961.09	10,828,525.02
1 年以上	456,597.68	1,003,712.47
合计	144,839,558.77	11,832,237.49

（二十四）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	15,745,405.50	311,583,073.85	304,319,190.43	23,009,288.92
二、离职后福利-设定提存计划	402,812.45	19,931,456.58	19,917,799.27	416,469.76
合计	16,148,217.95	331,514,530.43	324,236,989.70	23,425,758.68

2、 短期职工薪酬情况

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	14,958,252.46	282,754,080.49	275,515,386.17	22,196,946.78
2. 职工福利费	666,609.00	10,283,637.65	10,259,642.65	690,604.00
3. 社会保险费	10,996.49	9,600,675.75	9,599,697.65	11,974.59
其中：医疗保险费	5,491.55	7,753,045.10	7,752,197.68	6,338.97
工伤保险费		1,307,356.26	1,307,280.01	76.25
生育保险费	5,504.94	540,274.39	540,219.96	5,559.37

4. 住房公积金	109,547.55	7,122,525.24	7,122,309.24	109,763.55
5. 工会经费和职工教育经费		1,822,154.72	1,822,154.72	
合计	15,745,405.50	311,583,073.85	304,319,190.43	23,009,288.92

3、 设定提存计划情况

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	399,876.47	19,247,343.86	19,233,817.23	413,403.10
2、失业保险费	2,935.98	684,112.72	683,982.04	3,066.66
合计	402,812.45	19,931,456.58	19,917,799.27	416,469.76

（二十五）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,372,858.11	2,691,317.35
企业所得税	30,293,446.29	28,044,450.79
个人所得税	2,217,598.48	923,546.43
城市维护建设税	226,843.30	486,326.31
房产税	326,122.88	498,601.36
教育费附加及地方教育附加	170,393.92	246,919.20
印花税	365,922.69	37,592.12
土地使用税	434,531.85	36,803.14
其他税费	48,102.59	459,278.76
合计	37,455,820.11	33,424,835.46

（二十六）应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	94,325.00	
短期借款应付利息	748,218.09	
合 计	842,543.09	

（二十七）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	8,317,949.50	2,203,179.46
应付暂收及其他款项	38,693,266.29	22,698,537.38
合计	47,011,215.79	24,901,716.84

（二十八）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00	5.225%~5.50%
保证借款	390,000,000.00	337,000,000.00	4.90%

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
合计	413,000,000.00	360,000,000.00	

（二十九）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
CHS 公司可转债		238,500,000.00
佛山 CHS 公司明股实债	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	238,500,000.00

（三十）专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
中国农发重点建设基金有限公司	573,000,000.00		391,000,000.00	182,000,000.00	专项建设基金
合计	573,000,000.00		391,000,000.00	182,000,000.00	

注：本期子公司科能公司于 2017 年 12 月 21 日归还中国农发重点建设基金有限公司专项建设基金 391,000,000.00 元。

（三十一）递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	278,821,147.40	50,575,000.00	116,919,428.99	212,476,718.41
合计	278,821,147.40	50,575,000.00	116,919,428.99	212,476,718.41

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
镍氢动力电池项目及新型储能电池项目补贴款	2,666,666.68		533,333.33		2,133,333.35	与资产相关
益阳科力远产业园光伏发电示范项目补贴款	9,349,230.72		493,589.76		8,855,640.96	与资产相关
先进储能材料国家工程研究中心创新能力建设项目	22,500,000.00		3,750,000.00		18,750,000.00	与资产相关
动力型镍系列电池产业技术开发项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

先进储能材料国家工程研究中心建设配套资金	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
南山区新能源发电储能应用示范和检测平台	2,125,000.00		375,000.00		1,750,000.00	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
楼宇储能系统产业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
创新能力建设项目资金	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
招研引智项目	525,000.00		75,000.00		450,000.00	与资产相关
年产 4.8 万台新能源汽车用稀土镍氢合金动力电池模块产业化	8,246,000.00		1,178,000.00		7,068,000.00	与资产相关
混合动力电池镍氢电池实施方案	16,590,000.00	26,300,000.00	3,622,380.96		39,267,619.04	与资产相关
天然气分布式能源站工程	8,848,000.00		1,264,000.00		7,584,000.00	与资产相关
自主创新及产业化项目配套资金	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
混合动力收中央基建补贴资金	100,000,000.00			100,000,000.00		与资产相关
节能与新能源汽车动力电池关键基体材料实施项目	45,971,250.00		4,715,000.00		41,256,250.00	与资产相关
RTG 节能型混动储能系统关键技术研发扶持资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
深圳先进储能材料国家工程研究中心创新能力建设	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
先进泡沫镍金属材料绿色关键工艺制造综合改造补助		12,275,000.00	913,124.94		11,361,875.06	与资产相关
智能制造综合标准化与新模式应		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关

用补助						
合计	278,821,147.40	50,575,000.00	16,919,428.99	100,000,000.00	212,476,718.41	

注：其他变动 10,000.00 万元为：2017 年 8 月 8 日，本公司子公司 CHS 公司收到长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于收回中央预算内投资补助资金的通知》，对其 2015 年拨付的年产 15 万台混合动力机电耦合驱动系统技术改造工程项目资金 10,000.00 万元予以收回，CHS 公司于 2017 年 8 月 14 日向长沙市财政局高新区分局退回该款项。

（三十二）其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
债转股借入资金	7,690,000.00	7,690,000.00
合计	7,690,000.00	7,690,000.00

根据科霸公司与湖南高新创业投资集团有限责任公司（以下简称湖南高新创投公司）于 2013 年 4 月 19 日签订的《可转股债权投资协议》，湖南高新创投公司以债转股的形式对科霸公司出借资金 769.00 万元。根据协议约定，该借款资金在协议签订之日起 3 年后可选择实施债转股，如在约定时间湖南高新创投公司不能将其债权转为股权，科霸公司将按约定偿还湖南高新创投公司款项。

（三十三）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,391,070,330.00	78,616,350.00				78,616,350.00	1,469,686,680.00

2017 年 6 月 15 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准湖南科力远新能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]806 号）。2017 年 11 月公司完成了非公开发行股票（A 股），共计发行人民币普通股（A 股）78,616,350.00 股，发行价格为 9.54 元/股，募集资金总额为人民币 749,999,979.00 元，扣除各项发行费用人民币 18,173,222.53 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 731,826,756.47 元。其中新增股本为人民币 78,616,350.00 元，增加资本公积为人民币 653,210,406.47 元。本次募集资金已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天健验〔2017〕2-32 号《验资报告》。

（三十四）资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	137,880,966.14	674,997,002.05		812,877,968.19

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积	173,365.50			173,365.50
合计	138,054,331.64	674,997,002.05		813,051,333.69

1、本期完成非公开发行股票，增加资本公积 653,210,406.47 元；

2、本期 CHS 公司少数股东新增投资 468,500,000.00 元，资本公积增加 20,964,251.59 元；

3、本期公司对子公司常德力元增资 70,000,000.00 元，资本公积增加 822,343.99 元。

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-49,679,111.77	-5,312,469.03			-4,544,531.86	-767,937.17	-54,223,643.63
其他综合收益合计	-49,679,111.77	-5,312,469.03			-4,544,531.86	-767,937.17	-54,223,643.63

（三十六）盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,990,096.10			29,990,096.10
合计	29,990,096.10			29,990,096.10

（三十七）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-202,305,657.91	
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	-202,305,657.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,015,648.54	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-202,305,657.91	
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	-202,305,657.91	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-180,290,009.37	

（三十八）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
一、主营业务小计	1,524,629,395.85	1,350,695,915.89	1,649,068,069.53	1,562,062,934.47
主营业务	1,524,629,395.85	1,350,695,915.89	1,649,068,069.53	1,562,062,934.47
二、其他业务小计	40,429,486.39	22,687,251.96	51,087,849.22	42,179,465.66
其他业务	40,429,486.39	22,687,251.96	51,087,849.22	42,179,465.66
合计	1,565,058,882.24	1,373,383,167.85	1,700,155,918.75	1,604,242,400.13

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		230,691.22
城市维护建设税	1,419,748.71	2,738,637.27
教育费附加	1,072,121.68	2,104,155.18
印花税	3,023,202.31	630,153.32
房产税	6,189,342.89	2,925,685.09
土地使用税	4,007,349.12	1,721,206.73
其他	354,544.01	184,949.65
合计	16,066,308.72	10,535,478.46

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,302,872.60	20,122,426.19
办公、差旅、招待及宣传费	26,191,422.05	20,428,594.22
交通运输费	14,375,099.41	12,781,601.24
商业保险及样品报检费	902,806.05	2,197,301.48
租赁费	2,905,002.93	2,545,177.04
其它	3,598,281.35	2,080,029.95
合计	70,275,484.39	60,155,130.12

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,015,896.56	77,111,956.47

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅、招待及宣传费	33,467,345.93	30,339,342.04
折旧及无形资产摊销	50,908,725.40	34,594,617.75
商业保险费	1,449,554.38	1,653,877.97
税费	2,301,493.64	6,757,433.27
技术研发费、物料修理费	30,900,443.87	25,571,852.41
中介机构费用	4,307,996.98	11,383,214.39
其它	3,621,387.43	3,658,848.20
合计	223,972,844.19	191,071,142.50

（四十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,938,267.07	32,557,691.28
减：利息收入	12,871,993.97	5,379,059.76
汇兑损益	149,092.68	-4,069,551.98
金融机构手续费及其他	8,359,431.18	2,390,373.06
合　计	86,574,796.96	25,499,452.60

（四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,771,742.15	6,016,399.77
存货跌价损失	4,462,665.54	31,077,138.02
商誉减值损失	8,318,300.61	
合计	21,552,708.30	37,093,537.79

（四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,538,751.00	-927,460.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,538,751.00	-927,460.00
合计	1,538,751.00	-927,460.00

（四十五）投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,351,786.02	-33,996,981.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	228,895.89	496,097.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,766,319.84	
合计	12,814,362.07	-33,500,884.67

（四十六）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	632,543.80	33,710.45
固定资产处置损失	-374,371.07	-6,936,505.84
合　计	258,172.73	-6,902,795.39

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南山区新能源发电储能应用示范和检测平台	375,000.00		与资产相关
招研引智项目	75,000.00		与资产相关
2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金企业	15,240.00		与收益相关
社保支付稳岗补贴	3,070.40		与收益相关
湖南省第六批科技研发项目补助	500,000.00		与收益相关
专利补贴款	86,100.00		与收益相关
2017 年专利专项资金长县知发（2017）7 号专利申请补助款	27,000.00		与收益相关
2012 年自主创新和高技术产业化项目	3,750,000.00		与资产相关
先进泡沫镍金属材料绿色关键工艺制造综合改造补助	913,124.94		与资产相关
先进泡沫镍金属材料绿色关键工艺制造综合改造补助	900,000.00		与收益相关
混合动力电池镍氢电池实施方案	3,622,380.96		与资产相关
节能与新能源汽车动力电池关键基体材料实施项目	4,715,000.00		与资产相关
榆中县工业和商务局外贸发展资金	320,000.00		与收益相关
金川集团电池研发补助	1,260,000.00		与收益相关
金太阳项目	493,589.76		与资产相关
混动汽车市场推广费补贴	48,000,000.00		与收益相关
长财企指[2017]98 号工业机器人及智能制造补贴款	257,000.00		与收益相关
2017 年稳岗补贴	76,699.06		与收益相关
新能源专项资金和对外经济合作专项资金	533,333.33		与资产相关
年产 4.8 万台新能源汽车用稀土镍氢合金动力电池模块产业化	1,178,000.00		与资产相关
天然气分布式能源站工程补助	1,264,000.00		与资产相关
长沙市商务局 2016 年第二批中央外经贸资金	35,000.00		与收益相关
高新区财政局 2017 年工作经济补助	134,300.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到 2016 年度中央外经贸发展资金（加工贸易）补贴	3,017,400.00		与收益相关
即征即退增值税	1,335,368.32		与收益相关
厦门市同安区经济和信息化局-高效节能型电动汽车驱动系统的研发	60,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局企业研发经费补助	163,200.00		与收益相关
加工贸易专项资金	375,000.00		与收益相关
财政补贴款	375,000.00		与收益相关
财政局外贸发展引导资金	200,000.00		与收益相关
合计	74,059,806.77		

（四十八）营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	165,986,723.18	1,029,287.32	166,936,723.18
与日常活动相关的政府补助		23,140,938.79	
收到的补偿及保险赔款	2,213,334.24	5,010,813.26	2,213,334.24
CSH 搬迁补偿		125,000,000.00	
其他	839,572.70	1,866,816.88	839,572.70
合计	169,039,630.12	156,047,856.25	169,989,630.12

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金		2,434,200.00	与收益相关
科技创新奖		1,000,000.00	与收益相关
高端应急领域 NI-MH 电池技术研究补贴		1,000,000.00	与收益相关
电动汽车高性能驱动控制器及高效牵引电面的研发		914,733.00	与收益相关
高层次人才计划资助资金		500,000.00	与收益相关
首批次产品政府补贴款		300,000.00	与收益相关
高性能 HEV 用无铜泡沫镍的关键技术研发及应用补贴		200,000.00	与收益相关
FG--HEV3C 汽车混合动力系统项目		150,000.00	与收益相关
劳动就业服务管理处失业补助款		100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收“555”人才计划资助款		100,000.00	与收益相关
湖南省财源建设资金	400,000.00		与收益相关
常德市财政局培育发展战略性新兴产业引导资金	120,000.00		与收益相关
财政局科技创新奖	106,000.00		与收益相关
收到福州市鼓楼区科技局关于申报 2016 年鼓楼区知识产权奖励、鼓科[2017]3 号	146,500.00		与收益相关
收到关于开展第一批省科技创业领军人才，榕科[2015]122 号	400,000.00		与收益相关
新增规模以上工业企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
科技小巨人补贴	200,000.00		与收益相关
2017 年度专利技术实施与产业化项目扶持金	200,000.00		与收益相关
厦门市双百计划人才项目区级配套创业	1,000,000.00		与收益相关
厦门市同安区经济和信息化局灾后重建扶持资金	647,100.00		与收益相关
厦门市科学技术局补贴款	200,000.00		与收益相关
政府招商引资奖励资金	160,000,000.00		与收益相关
长财企指[2017]110 号第三批制造强省补助	1,000,000.00		与收益相关
税收返还		3,324,332.70	与收益相关
其他补贴收入	1,367,123.18	1,029,287.32	与收益相关
递延收益摊销		13,117,673.09	与资产相关
合计	165,986,723.18	24,170,226.11	

（四十九）营业外支出

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
非公益性捐赠	38,000.00	614,463.74	38,000.00
CHS 项目搬迁损失		131,266,287.15	
罚款支出	66,693.05	396,259.71	66,693.05
其他	2,408,737.85	1,091,480.06	2,408,737.85
合计	2,513,430.90	133,368,490.66	2,513,430.90

（五十）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,394,402.36	3,670,961.37
递延所得税费用	-14,943,715.87	1,404,100.52

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-12,549,313.51	5,075,061.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	28,430,863.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,107,715.90
适用不同税率的影响	-7,495,709.98
调整以前期间所得税的影响	105,722.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,036,703.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,220,993.79
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	23,590,060.17
本期确认以前年度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	-10,499,233.61
其他	-5,173,578.69
所得税费用	-12,549,313.51

（五十一）现金流量表

1、 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	225,994,492.67	143,298,429.66
其中：利息收入	12,871,993.97	5,379,059.76
收到的与收益相关的政府补助	200,327,100.96	7,728,220.32
收到的 CHS 项目迁址补偿款		125,000,000.00
收回质保金	7,829,228.05	
其他	4,966,169.69	5,191,149.58
支付其他与经营活动有关的现金	147,293,046.59	250,121,646.27
其中：销售费用中的付现费用	47,534,918.23	40,032,703.93
管理费用中的付现费用	73,999,074.18	72,607,135.00
财务费用中的银行手续费	8,359,431.18	2,390,373.06
CHS 项目迁址赔偿支出	4,829,514.09	126,231,797.50
车辆保险支出	5,537,368.03	
支付质保金	1,406,560.14	
应付暂收款及其他	5,626,180.74	8,859,636.78

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	96,023,756.78	87,150,000.00
其中：收到的与资产相关的政府补贴	50,575,000.00	57,150,000.00
科能土地收储款	35,002,000.00	30,000,000.00
工程设备质保金	8,635,000.00	
专门借款利息收入	1,811,756.78	
支付其他与投资活动有关的现金	104,076,180.00	
其中：退还中央预算内投资补助资金	100,000,000.00	
工程设备质保金	4,076,180.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	603,154,584.89	667,642,656.03
其中：收到农发行基金	2,042,931.97	573,000,000.00
收票据融资款(净额)	1,111,652.92	94,642,656.03
明股实债	600,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	268,705,511.49	813,887,298.62
其中：偿付吉利集团长期应付款	238,500,000.00	238,500,000.00
农发行基金		573,000,000.00
融资受限保证金增加(净额)	28,907,288.49	2,387,298.62
募集资金发行费	1,298,223.00	

（五十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,980,177.13	-252,168,059.21
加：资产减值准备	21,552,708.30	37,093,537.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,698,932.22	91,400,473.58
无形资产摊销	36,058,657.02	19,161,340.88
长期待摊费用摊销	3,877,851.76	2,859,994.16
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）	-258,172.73	6,902,795.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,538,751.00	927,460.00
财务费用（收益以“－”号填列）	90,938,267.07	28,488,139.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,814,362.07	33,500,884.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,555,455.99	1,698,273.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-388,259.88	-294,172.91

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,495,548.03	-54,255,332.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-145,548,402.04	-138,772,413.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-106,890,073.65	43,941,254.48
其他		-13,117,673.09
经营活动产生的现金流量净额	-24,382,431.89	-192,633,497.54
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	1,468,933,600.91	674,403,610.58
减：现金的期初余额	674,403,610.58	462,009,296.99
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	794,529,990.33	212,394,313.59

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,468,933,600.91	674,403,610.58
其中：库存现金	320,589.81	733,250.93
可随时用于支付的银行存款	1,466,393,564.71	669,841,264.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,219,446.39	3,829,095.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,468,933,600.91	674,403,610.58

（五十三）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	341,022,150.77	
期中：银行存款	182,000,000.00	农发专项基金
其他货币资金	159,022,150.77	银行承兑与信用证保证金
固定资产	50,463,418.24	固定资产抵押借款
应收票据	3,170,000.00	票据质押
合计	394,655,569.01	

（五十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,403,885.44	6.5342	15,707,468.24
日元	534,526,524.00	0.057883	30,939,998.79
欧元	110.00	7.8023	858.25
应收账款			
其中：美元	4,933,759.86	6.5342	32,238,173.66
日元	289,646,089.64	0.057883	16,765,584.61
港币	249,408.71	0.8359	208,480.74
其他应收款			
其中：美元	355,236.98	6.5342	2,321,189.47
日元	1,232,515,215.26	0.057883	71,341,678.20
短期借款			
其中：美元	364,319.17	6.5342	2,380,534.32
应付账款			
其中：美元	417,069.14	6.5342	2,725,213.17
日元	15,624,180.00	0.057883	904,374.41
应付票据			
其中：日元	130,526,520.00	0.057883	7,555,266.56
其他应付款			
其中：美元	496,054.00	6.5342	3,241,316.05
日元	193,082,761.00	0.057883	11,176,209.45

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港科力远能源科技有限公司	香港	美元	企业所在地用的主要货币
美国科力远商贸有限公司	美国	美元	企业所在地使用的法定货币
湘南 CORUN ENERGY 株式会社	日本	日元	企业所在地使用的法定货币
名古屋技研株式会社	日本	日元	企业所在地使用的法定货币

本期境外经营实体记账本位币未发生变化。

（五十五）政府补助

本公司本年确认的可收到的政府补助金额合计 273,702,100.96 元，其中与资产相关的政府补助金额本期收到 50,575,000.00 元，递延收益摊销计入当期损益 16,919,428.99 元；与收益相关的政府补助金额为 223,127,100.96 元，其中期末子公司佛山科力远汽车科技服务有限公司应收佛山禅城区政府市场推广补贴 22,800,000.00 元。

1、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的情况详见附注五、（三十一）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
与日常活动相关的政府补助	57,140,377.78	其他收益
与日常活动无关的政府补助	165,986,723.18	营业外收入
合计	223,127,100.96	——

六、合并范围的变更

1、科力远（上海）汽车动力电池系统有限公司于 2017 年 11 月 1 日在上海市闵行区市场监督管理局注销；

2、长沙力元新材料有限责任公司于 2017 年 10 月 11 日在长沙市工商行政管理局注销。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常德力元新材料有限责任公司	常德市	常德市	制造业	69.92	25.38	设立
常德美能能源科技有限责任公司	常德市	常德市	制造业		95.30	同一控制下的企业合并
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		设立
兰州金川科力远电池有限公司	兰州市	兰州市	制造业	40.71	10.29	设立
益阳科力远电池有限责任公司	益阳市	益阳市	制造业		51	同一控制下的企业合并
湘南 CORUN ENERGY 株式会社	日本	日本	制造业		100	非同一控制下的企业合并
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	长沙市	长沙市	技术研发	84.38		同一控制下的企业合并
深圳先进储能材料国家工程研究中心有限公司	深圳	深圳	技术研发		84.38	同一控制下的企业合并
科力远混合动力技术有限公司	佛山	佛山	制造业	51.02		设立
科力远 CHS 日本技研株式会社	日本	日本	技术研发		51.02	设立
佛山科力远混合动力科技有限公司	佛山	佛山	制造业		35.7	设立
佛山科力远智能制造有限公司	佛山	佛山	制造业		30.6	设立
福建省福工动力技术有限公司	厦门	厦门	制造业		25.85	非同一控制下的企业合并
厦门市福工动力技术有限公司	厦门	厦门	制造业		25.85	非同一控制下的企业合并
厦门市研和汇通车辆技术开发有限公司	厦门	厦门	制造业		25.85	非同一控制下的企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
佛山科力远汽车科技服务有限公司	佛山市	佛山市	汽车租赁、销售	100		同一控制下的企业合并
湖南科力远汽车租赁有限公司	长沙市	长沙市	汽车租赁、销售		100	同一控制下的企业合并
深圳科力远汽车租赁有限公司	深圳市	深圳市	汽车租赁、销售		100	同一控制下的企业合并
科力远（深圳）融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	汽车租赁、销售		100	设立
长沙和汉电子有限责任公司	长沙市	长沙市	制造业	100		非同一控制下的企业合并
湖南欧力科技开发有限责任公司	长沙市	长沙市	贸易	100		设立
科力远美国商贸有限公司	美国	美国		51		设立
香港科力远能源科技有限公司	香港	香港		100.00		设立

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	兰州金川科力远电池有限公司	49.00	-2,391,406.33	14,805,653.62	240,924,360.29
2	科力远 CHS 公司	48.98	21,411,600.19		1,095,553,433.91

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）						期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州金川科力远电池有限公司	29,390.73	32,082.99	61,473.72	18,286.68	288.80	18,575.48	33,077.86	32,124.68	65,202.54	18,487.86	306.85	18,794.71
科力远 CHS 公司	121,991.19	192,448.38	314,439.57	33,855.84	62,593.24	96,449.08	61,252.60	132,563.61	193,816.21	25,817.95	36,480.87	62,298.82

子公司名称	本期发生额（万元）				上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州金川科力远电池有限公司	32,430.30	-488.04	-488.04	2,213.45	33,856.93	1,016.27	1,016.27	1,136.28
科力远 CHS 公司	9,229.04	4,920.93	4,920.93	-4,299.30	10,108.29	-9,282.70	-9,282.70	5,490.46

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
科力远 CHS 公司	2017 年 1 月	54.38%	51.02%
常德力元	2017 年 12 月	92.01%	95.30%

(1) 本期本公司现金出资 34,750.00 万元对 CHS 公司进行增资，因少数股东长安汽车前期认缴出资额 10,084.00 万元在本期出资到位，增资前本公司持有 CHS 公司 54.38%股权，增资后持股比例变更为 51.02%。本公司长期股权投资成本与按照实际享有的权益比例计算应享有子公司自增资日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调增合并财务报表中的资本公积 20,964,251.59 元，调减少数股东权益 20,964,251.59 元。

(2) 本期公司现金出资 7,000.00 万元对子公司常德力元进行增资，增资前本公司直接和间接共持有常德力元 92.01%股权，增资协议约定增资后本公司对常德力元的持股比例变更为 95.30%。本公司长期股权投资成本与按照实际享有的权益比例计算应享有子公司自增资日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调增合并财务报表中的资本公积 835,210.13 元，调减少数股东权益 822,343.99 元。

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
科力美汽车动力电池有限公司	上海市	上海市	制造业	40		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	科力美汽车动力电池有限公司	科力美汽车动力电池有限公司
流动资产	395,564,344.93	173,585,877.65
其中：现金和现金等价物	120,672,640.86	60,892,524.28
非流动资产	641,194,715.71	693,294,247.67
资产合计	1,036,759,060.64	866,880,125.32
流动负债	264,102,242.89	101,767,011.86
非流动负债	521,858,838.60	565,626,878.66
负债合计	785,961,081.49	667,393,890.52

归属于母公司股东权益	250,797,979.15	199,486,234.80
按持股比例计算的净资产份额	100,319,191.66	79,794,493.92
对联营企业权益投资的账面价值	100,319,191.66	79,794,493.92
营业收入	830,318,005.10	
财务费用	28,877,095.35	
净利润	51,311,744.35	-84,961,257.62
综合收益总额	51,311,744.35	-84,961,257.62

3、 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	207,592,377.88	30,265,289.60
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-4,172,911.72	-12,478.90
综合收益总额	-4,172,911.72	-12,478.90

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/持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 46.66%(2016 年 12 月 31 日：26.59%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(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	期末数			期初数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合计	未逾期未减值	已逾期未减值	合计
应收票据	23,141,219.08		23,141,219.08	28,232,343.28		28,232,343.28
长期应收款	88,300,766.64		88,300,766.64	56,236,506.74		56,236,506.74
合计	111,441,985.72		111,441,985.72	84,468,850.02		84,468,850.02

(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	期末数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	874,930,534.32	874,930,534.32		
应付票据	481,687,134.67	481,687,134.67		
应付账款	264,715,104.14	220,876,745.90	43,838,358.24	
其他应付款	47,011,215.79	47,011,215.79		
长期借款	413,000,000.00			413,000,000.00
长期应付款	600,000,000.00			600,000,000.00
专项应付款	182,000,000.00			182,000,000.00
其他非流动负债	7,690,000.00			7,690,000.00

合计	2,871,033,988.92	1,624,505,630.68	43,838,358.24	1,202,690,000.00

（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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,287,930,534.32元(2016年12月31日：人民币360,000,000.00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、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	3,199,561.69			3,199,561.69
（1）衍生金融资产	3,199,561.69			3,199,561.69

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
湖南科力远高技术集团有限公司（以下简称科力远集团）	益阳市	新材料、新能源的研究、开发、生产与销售（国家有专项规定的除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	10,500 万元	17.76	17.76

本公司最终控制方是钟发平先生。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)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
深圳先进储能技术有限公司	受同一母公司控制
北京科力远科技有限公司	受同一母公司控制
湖南科云达智能科技有限责任公司	受同一母公司控制
上海华普汽车有限公司	重要子公司的少数股东
徐春华、文忠志、罗天翼	母公司股东

(五)关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙和汉电子有限责任公司	科力远集团	房租		634,285.68
长沙和汉电子有限责任公司	湖南科云达智能科技有限责任公司	房租	897,112.36	1,377,268.54
长沙和汉电子有限责任公司	深圳先进储能技术有限公司	房租	1,142.86	

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南科力远新能源股份有限公司	湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	4,000.00	2017/5/23	2018/5/11	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南科力远新能源股份有限公司	湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	1,500.00	2017/6/6	2018/6/5	否
湖南科力远新能源股份有限公司，钟发平	湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	2,000.00	2017/8/10	2018/8/9	否
湖南科力远新能源股份有限公司	湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	2,000.00	2017/11/8	2018/10/26	否
湖南科力远高技术集团有限公司	湖南科力远新能源股份有限公司	32,700.00	2016/12/19	2023/12/19	否
湖南科力远高技术集团有限公司	湖南科力远新能源股份有限公司	6,300.00	2017/7/21	2023/12/19	否
湖南科力远高技术集团有限公司	湖南科力远新能源股份有限公司	2,000.00	2017/3/1	2018/2/28	否
湖南科力远高技术集团有限公司	湖南科力远新能源股份有限公司	1,000.00	2017/8/11	2018/8/9	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平，罗天翼，徐春华	湖南科力远新能源股份有限公司	5,000.00	2017/10/25	2018/5/19	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	湖南科力远新能源股份有限公司	10,000.00	2017/1/6	2018/1/6	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	湖南科力远新能源股份有限公司	10,000.00	2017/2/24	2018/2/24	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	湖南科力远新能源股份有限公司	5,000.00	2017/10/9	2018/10/8	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	湖南科力远新能源股份有限公司	5,000.00	2017/12/1	2018/12/1	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	湖南科力远新能源股份有限公司	1,000.00	2017/12/14	2018/12/12	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	湖南科力远新能源股份有限公司	20,000.00	2017/11/10	2018/4/9	否
湖南科力远高技术集团有限公	湖南科力远新能源股份有限公司	1,000.00	2017/3/3	2018/3/2	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
司，钟发平					
湖南科力远高技术集团有限公司	益阳科力远电池有限责任公司	1,500.00	2017/10/19	2018/10/18	否
湖南科力远高技术集团有限公司	益阳科力远电池有限责任公司	5,000.00	2017/4/18	2018/4/17	否
常德力元新材料有限责任公司	湖南科力远新能源股份有限公司	4,000.00	2017/11/19	2018/11/19	否
湖南科力远新能源股份有限公司	常德力元新材料有限责任公司	4,000.00	2017/9/15	2018/9/12	否
湖南科力远新能源股份有限公司	常德力元新材料有限责任公司	1,000.00	2017/3/6	2018/3/5	否
湖南科力远高技术集团有限公司	常德力元新材料有限责任公司	5,000.00	2017/4/18	2018/4/18	否
合 计		129,000.00			

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	597.09	432.84

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

会计科目	关联方	期末余额（万元）		期初余额（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科力远集团	12.87	0.64		
应收账款	深圳先进储能技术有限公司	7.08	1.42	7.08	1.42
应收账款	湖南科云达智能科技有限责任公司	0.14	0.01	0.14	0.01
其他应收款	深圳先进储能技术有限公司	7.49	0.37		
其他应收款	上海华普汽车有限公司	537.66	53.77	921.33	46.07
其他应收款	湖南科云达智能科技有限责任公司	1.22	0.06		
合计		566.46	56.27	928.55	47.50

十一、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

1. 对外投资

(1) 经本公司于 2016 年 11 月 15 日召开的第五届董事会第三十八次会议审议通过，子公司科力远 CHS 公司与佛山绿岛富达投资合伙企业（有限合伙）共同出资 200,000 万元设立佛

山科力远混合动力科技有限公司（以下简称佛山 CHS 公司），其中科力远 CHS 公司出资 140,000 万元，持有佛山 CHS 公司 70%的股权；佛山绿岛富达投资合伙企业（有限合伙）出资 60,000 万元，持有佛山 CHS 公司 30%的股权。

截至 2017 年 12 月 31 日，佛山 CHS 公司已办理完工商登记，但科力远 CHS 公司尚未实缴注册资本。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2017年12月31日，本公司已签订的正在或准备履行的大额发包合同171,484,764.93元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

(一)终止经营

项目	本期发生额
一、终止经营收入	697,054.71
减：终止成本及经营费用	1,379,089.05
二、来自已终止经营业务的利润总额	-682,034.34
减：终止经营所得税费用	
三、终止经营净利润	-682,034.34
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-682,034.34
加：处置业务的净收益（税后）	
其中：处置损益总额	
减：所得税费用（或收益）	
四、来自已终止经营业务的净损益总计	-682,034.34
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净损益总计	-682,034.34
五、终止经营的现金流量净额	-870,481.90
其中：经营活动现金流量净额	-870,481.90
投资活动现金流量净额	
筹资活动现金流量净额	

(二)分部报告

1、 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、分部报告的财务信息

本公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本明细如下：

（1）产品分类

分类	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
民用电池	332,386,759.73	281,818,985.36	50,567,774.37	332,437,917.20	266,032,685.33	66,405,231.87
动力电池及极片	380,057,411.29	318,408,477.16	61,648,934.13	331,724,588.73	368,772,988.25	-37,048,399.52
镍产品	208,102,755.26	164,204,883.32	43,897,871.94	183,205,379.52	138,969,223.70	44,236,155.82
混合动力系统(含插电式)	49,250,089.79	49,340,765.59	-90,675.80	50,624,815.95	52,496,649.56	-1,871,833.61
纯电动系统	41,463,083.64	29,346,147.51	12,116,936.13	49,576,676.77	42,901,974.71	6,674,702.06
贸易	388,799,830.20	387,893,367.43	906,462.77	696,590,252.77	696,809,674.73	-219,421.96
车辆收入	124,569,465.94	119,683,289.52	4,886,176.42			
其他	40,429,486.39	22,687,251.96	17,742,234.43	55,996,287.81	38,259,203.85	17,737,083.96
合计	1,565,058,882.24	1,373,383,167.85	191,675,714.39	1,700,155,918.75	1,604,242,400.13	95,913,518.62

（2）地区分类

分类	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
内销	1,170,172,768.09	1,054,480,274.27	115,692,493.82	1,103,380,100.45	1,083,846,668.64	19,533,431.81
外销	394,886,114.15	318,902,893.58	75,983,220.57	596,775,818.30	520,395,731.49	76,380,086.81
合计	1,565,058,882.24	1,373,383,167.85	191,675,714.39	1,700,155,918.75	1,604,242,400.13	95,913,518.62

(三)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司 2017 年 10 月 16 日与佛山禅城区人民政府签订《中国混合动力及传动系统总成技术平台项目迁址佛山（禅城）合作协议书补充协议二》，协议主要条款如下：

（1）2017 年佛山市禅城区人民政府（以下简称佛山禅城政府）向佛山科力远汽车科技服务有限公司（以下简称佛山科力远汽车公司）提供不超过 5000 万元人民币扶持资金。该资金

采用混动汽车市场推广费用补贴、贷款贴息等方式支付。其中混动汽车市场推广费用补贴不超过 4800 万元，贷款贴息补贴不超过 200 万元。

（2）2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，佛山科力远汽车公司每购买一台搭载 CHS 混动系统的国产混动汽车进行市场推广，佛山禅城政府给予佛山科力远汽车公司 3.6 万元/台的市场推广费用补贴。

（3）佛山禅城政府指定禅城区经济和科技促进局（以下简称经促局）为办理补贴结算与支付的单位。申请资料通过审核后，经促局向佛山科力远汽车公司及时足额支付市场推广费用补贴。

（4）关于贷款贴息的约定

1）贷款来源，由协议三方共同确定，对于佛山科力远汽车公司贷款来源包括但不限于以下形式：固定资产贷款、专项贷款、流动资金贷款、票据贴现等，但上述贷款均发生在佛山科力远汽车公司 2017 年度与佛山本地银行之间的借贷行为。

2）贷款用途，用于佛山科力远汽车公司基于《科力远节能与新能源汽车产业融资租赁及运营平台商业计划书》开展的业务经营。

3）佛山禅城政府指定经促局为办理贷款贴息结算单位。佛山科力远汽车公司按经促局的要求提供相关资料，审核合格后，按实际支付的利息金额，向佛山科力远汽车公司据实及时足额支付贴息资金。

2017 年，佛山科力远汽车公司购买了 1340 台搭载 CHS 混动系统的国产混动汽车进行市场推广，按规定向经促局提交了相关资料并通过了审核，合并财务报表中确认了 4800 万元政府补助，2017 年 12 月 26 日收到了佛山禅城区财政局拨付的 2520 万元，2018 年 2 月 12 日收到了佛山禅城区财政局拨付的 2280 万。

2、科力远 CHS 公司 2017 年 10 月 30 日与联营公司无锡明恒混合动力技术有限公司签订的技术许可和委托开发合同事项，许可无锡明恒使用 CHS 公司的专利和非专利专有技术、技术改进制造适配于柴油/燃气混合动力 HT3800 产品，主要条款如下：

（1）技术许可合同：根据评估报告，经双方商定一次性作价总额为 31,460 万元人民币。后续 CHS 公司不再另行收取任何费用。支付时间及金额约定如下：本协议生效之日起 15 个工作日内，无锡明恒支付使用费的 25%即 7,865 万元人民币；2017 年 12 月 31 日前，支付使用费的 25%即人民币 7,865 万元；使用费的剩余 50%款项即人民币 15,730 万元，于本协议签署后两年内支付完毕。

（2）委托开发合同：明恒公司委托 CHS 公司开发的 3800 项目产品范围：（1）合成箱总成；（2）PEU（电机控制器总成）；（3）HCU（整车控制器总成）；（4）油泵电机控制器。委托开发费用总额为 3,540 万元

截止 2017 年 12 月 31 日，CHS 公司已收到无锡明恒支付的技术许可费 15,730 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,031,264.18	100	151,563.21	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,031,264.18	100	151,563.21	5.00

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,010,799.00	100	92,439.95	4.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,010,799.00	100	92,439.95	4.60

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	3,031,264.18	5	151,563.21	2,010,799.00	4.6	92,439.95
合计	3,031,264.18	5	151,563.21	2,010,799.00	4.6	92,439.95

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2,791,205.58	92.08	139,560.28

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd	220,258.52	7.26	11,012.93
上海竑瑞贸易有限公司	19,800.01	0.65	990.00
合计	3,031,264.11	99.99	151,563.21

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	873,099,182.01	100	521,683.76	0.06
其中：账龄分析法组合	4,526,629.26	0.52	521,683.76	11.52
内部往来组合	868,572,552.75	99.48		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	873,099,182.01	100	521,683.76	0.06

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	717,962,224.28	100	497,558.63	0.07
其中：账龄分析法组合	7,392,075.64	1.03	497,558.63	6.73
内部往来组合	710,570,148.64	98.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	717,962,224.28	100	497,558.63	0.07

(1)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	978,669.72	5	48,933.49	4,890,359.40	5	244,517.97
1 至 2 年	1,232,983.97	10	123,298.40	2,447,105.50	10	244,710.55
2 至 3 年	2,270,864.83	15	340,629.72	51,840.74	15	7,776.11
3 至 4 年	41,340.74	20	8,268.15	2,770.00	20	554.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4 至 5 年	2,770.00	20	554.00			
合计	4,526,629.26	11.52	521,683.76	7,392,075.64	6.73	497,558.63

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	11,000.00	12,000.00
应收暂付款	1,882,734.18	4,363,143.40
关联方往来	868,572,552.75	710,570,148.64
其他	2,632,895.08	3,016,932.24
合计	873,099,182.01	717,962,224.28

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	内部往来款	396,334,898.04	一年以内	45.39	
长沙和汉电子有限责任公司	内部往来款	194,829,940.38	一年以内	22.31	
中国工商银行股份有限公司佛山分行	委托贷款	175,000,000.00	一年以内	20.04	
常德力元新材料有限责任公司	内部往来款	94,297,714.33	一年以内	10.8	
湖南科能国家工程研究中心	内部往来款	8,110,000.00	一年以内	0.93	
合计		868,572,552.75		99.47	

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,501,960,422.21		2,501,960,422.21	1,855,353,865.43		1,855,353,865.43
对联营、合营企业投资	136,693,188.96		136,693,188.96	110,059,783.52		110,059,783.52
合计	2,638,653,611.17		2,638,653,611.17	1,965,413,648.95		1,965,413,648.95

1、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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港科力远能源科技有限公司	8,808.38	2,763,896.00		2,772,704.38		
湖南欧力科技开发有限责任公司	43,650,000.00			43,650,000.00		
湖南科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	9,991,738.20			9,991,738.20		
长沙力元新材料有限责任公司	203,484,139.22		203,484,139.22			
科力远(上海)汽车动力电池系统有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
常德力元新材料有限责任公司	47,004,436.64	70,000,000.00		117,004,436.64		
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	450,000,000.00	461,826,800.00		911,826,800.00		
长沙和汉电子有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	120,683,040.73			120,683,040.73		
科力远美国商贸有限公司	3,507,825.30			3,507,825.30		
佛山科力远汽车科技服务有限公司	10,000,000.00	18,000,000.00		28,000,000.00		
兰州金川科力远电池有限公司	113,523,876.96			113,523,876.96		
科力远混合动力技术有限公司	683,500,000.00	347,500,000.00		1,031,000,000.00		
合计	1,855,353,865.43	900,090,696.00	253,484,139.22	2,501,960,422.21		

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖南省稀土产业集团有限公司	30,265,289.60			-3,304,976.08						26,960,313.52	
科力美汽车动力电池有限公司	79,794,493.92			20,524,697.74						100,319,191.66	
深圳科力远新能源股权投资基金(有限合伙)		10,000,000.00		-586,316.22						9,413,683.78	
合计	110,059,783.52	10,000,000.00		16,633,405.44						136,693,188.96	

（四）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
一、主营业务小计	475,216,136.82	474,417,270.16	879,467,534.60	884,362,371.52
贸易	475,216,136.82	474,417,270.16	879,467,534.60	884,362,371.52
二、其他业务小计	9,305,476.18	9,196,049.53	8,082,729.27	7,042,729.27
废料及其他	9,305,476.18	9,196,049.53	8,082,729.27	7,042,729.27
合计	484,521,613.00	483,613,319.69	887,550,263.87	891,405,100.79

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,299,534.60	
权益法核算的长期股权投资收益	16,633,405.44	-33,996,981.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-34,714,725.75	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		764,923.21
合计	-5,781,785.71	-33,232,058.74

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．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	258,172.73	
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	240,046,529.95	
3．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	-1,998,672.95	
4．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	539,476.04	
5．所得税影响额	-41,098,254.20	
6．少数股东影响额	-73,403,749.75	
合计	124,343,501.82	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.59	-15.19	0.016	-0.152

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.41	-16.21	-0.073	-0.162

湖南科力远新能源股份有限公司

二〇一八年三月二十四日

第 18 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2018.3.24	日期：2018.3.24	日期：2018.3.24

编号: 1 02898805

营业执照

(副 本)(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人　胡咏华, 吴卫星

成 立 日 期　2012年03月06日

合 伙 期 限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

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

仅供报告使用

在线扫码获取详细信息

登记机关

2016 年 11 月 28 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3080万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

仅供报告使用

证书序号：NO. 019806

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000407

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

仅供报告使用

证书号：08 发证时间：二〇一八年一 月十八日

证书有效期至：二〇二〇年 一月 十八日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.3.18

证书编号：430100020074
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 02 月 13 日
Date of Issuance

2014 年 3 月 5 日

仅供报告使用



姓　　名 Full name　刘曙萍

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1970-01-29

工作单位 Working unit　大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

身份证号码 Identity card No.　430104197001294649

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.

2016.3.18

年 /y　月 /m　日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 谢鑫辰
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-02-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所
身份证号码 Identity card No. 430104198902010027



大信会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080210400

仅供报告使用

证书编号：No. of Certificate 110101410439

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 /y 08 月 /m 01 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d