湖南科力远新能源
股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 27-00040 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[2020]第 27-00040 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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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）无形资产、开发支出

1、事项描述

如合并财务报表附注三（十八）、五（十五）无形资产和五（十六）开发支出所述，截至2019年12月31日，无形资产和开发支出余额合计1,939,401,326.64元，占资产总额的30.25%，本期新增研发投入201,104,639.74元（其中，资本化金额171,199,259.11元，费用化金额 29,905,380.63元），是公司的重要经营活动之一。由于确定开发支出是否满足资本化条件、开发支出转无形资产的时点等需要管理层进行重大会计判断和估计，且在合并财务报表中余额占比重大，我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

针对无形资产和开发支出事项，我们实施的审计程序主要包括：

（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、无形资产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）获取研发人员名单、检查研发项目人工以及各项费用支出等原始凭证以及相关审批程序，判断研发支出的合理性以及研发金额的准确性；

（5）检查本期开发支出转无形资产的支持性文件，判断转无形资产的时点和金额是否准确；

（6）对无形资产和开发支出执行减值测试；

（7）关注财务报告对无形资产、开发支出的披露。

（二）科力美的投资收益

1、事项描述

2019 年度，如合并财务报表附注三（十三）长期股权投资和五（十一）长期股权投资、（四十五）投资收益所述，本期确认对科力美汽车动力电池有限公司（以下简称“科力美公司”）权益法核算的投资收益 56,347,443.38 元，因影响金额重大，我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

针对科力美公司的投资收益，我们实施的审计程序主要包括：

（1）获取并查阅科力美公司2019年度的审计报告；

（2）对科力美公司财务报表主要科目进行分析，确定重点关注科目及事项；

（3）对科力美公司财务报表执行审阅程序，获取并查阅重要合同、对重要科目执行分析性复核程序；

（4）关注财务报告对长期股权投资和投资收益的披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019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。

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

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。

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

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：

二〇二〇年四月二十四日

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　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	975,395,555.97	1,080,230,980.34
交易性金融资产			
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）	2,013,292.80	2,508,758.00
应收票据	五（三）	4,553,916.63	19,355,881.67
应收账款	五（四）	488,029,394.41	553,166,398.83
应收款项融资	五（五）	21,745,401.49	
预付款项	五（六）	46,018,874.12	41,894,193.55
其他应收款	五（七）	47,998,433.67	120,121,558.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	240,353,104.36	308,866,758.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	83,306,315.00	69,863,214.99
流动资产合计		1,909,414,288.45	2,196,007,744.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五（十）	74,469,557.40	97,330,938.21
长期股权投资	五（十一）	422,678,659.69	231,216,313.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	60,131,283.16	57,861,298.48
固定资产	五（十三）	1,636,397,770.75	1,595,442,536.17
在建工程	五（十四）	253,117,151.24	180,528,442.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	1,241,944,818.94	1,279,572,495.53
开发支出	五（十六）	697,456,507.70	538,786,971.37
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	15,234,355.34	25,185,644.17
递延所得税资产	五（十八）	24,788,537.12	11,947,892.65
其他非流动资产	五（十九）	75,700,451.25	135,127,820.85
非流动资产合计		4,501,919,092.59	4,153,000,353.40
资产总计		6,411,333,381.04	6,349,008,097.65

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　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十）	851,574,258.71	726,828,478.55
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	550,515,281.83	302,406,875.14
应付账款	五（二十二）	309,504,772.55	304,412,031.61
预收款项	五（二十三）	5,502,184.28	10,218,624.84
应付职工薪酬	五（二十四）	39,096,023.37	35,477,813.50
应交税费	五（二十五）	14,156,604.86	7,919,172.01
其他应付款	五（二十六）	82,243,960.38	44,737,521.17
其中：应付利息			794,293.04
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	五（二十七）	2,078,955.09	
流动负债合计		1,854,672,041.07	1,432,000,516.82
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	362,475,423.07	395,333,332.00
应付债券			
长期应付款	五（二十九）	999,860,967.51	863,781,438.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	169,566,094.83	190,711,250.37
递延所得税负债	五（十八）	8,190,995.45	8,579,255.33
其他非流动负债	五（三十一）		2,690,000.00
非流动负债合计		1,540,093,480.86	1,461,095,276.25
负债合计		3,394,765,521.93	2,893,095,793.07
股东权益：			
股本	五（三十二）	1,653,281,386.00	1,469,686,680.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十三）	1,405,634,285.28	813,051,333.69
减：库存股	五（三十四）	24,222,067.15	11,724,328.24
其他综合收益	五（三十五）	-38,550,663.26	-44,446,285.84
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）	-516,450,581.26	-158,569,304.36
归属于母公司股东权益合计		2,509,682,455.71	2,097,988,191.35
少数股东权益		506,885,403.40	1,357,924,113.23
股东权益合计		3,016,567,859.11	3,455,912,304.58
负债和股东权益总计		6,411,333,381.04	6,349,008,097.65

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　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		547,379,001.06	502,361,227.39
交易性金融资产			
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			
应收账款	十四（一）	2,110,997.12	1,901,319.48
应收款项融资			
预付款项		2,895,008.67	47,716.94
其他应收款	十四（二）	218,271,718.11	223,266,936.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		683,640.00	1,048,650.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,030,067.86	3,284,045.31
流动资产合计		775,370,432.82	731,909,895.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	3,899,530,178.66	2,826,518,935.28
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		18,342,092.21	21,944,320.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		302,775.72	390,225.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,413,380.01	2,845,504.81
递延所得税资产		1,537,365.96	876,416.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,922,125,792.56	2,852,575,402.94
资产总计		4,697,496,225.38	3,584,485,298.31

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　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		245,381,143.89	380,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		491,320,000.00	287,506,000.00
应付账款		1,766,466.61	2,974,592.13
预收款项		29,178.25	2,000.02
应付职工薪酬			1,109,772.46
应交税费		122,881.56	183,965.06
其他应付款		857,220,943.10	442,327,019.84
其中：应付利息			629,297.22
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		1,595,840,613.41	1,114,103,349.51
非流动负债：			
长期借款		310,094,325.00	380,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,094,325.00	380,000,000.00
负债合计		1,905,934,938.41	1,494,103,349.51
股东权益：			
股本		1,653,281,386.00	1,469,686,680.00
其他权益工具			
资本公积		1,413,566,107.64	788,828,528.38
减：库存股		24,222,067.15	11,724,328.24
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		-280,855,780.09	-186,200,571.91
股东权益合计		2,791,561,286.97	2,090,381,948.80
负债和股东权益总计		4,697,496,225.38	3,584,485,298.31

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　　2019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）	2,079,700,166.26	1,892,632,403.82
减：营业成本	五（三十八）	1,855,671,959.22	1,559,419,176.35
税金及附加	五（三十九）	18,860,356.83	16,546,282.23
销售费用	五（四十）	84,844,601.58	61,076,890.11
管理费用	五（四十一）	357,095,310.54	305,861,880.16
研发费用	五（四十二）	66,676,120.62	25,841,170.49
财务费用	五（四十三）	98,677,735.45	77,046,313.21
其中：利息费用		103,960,479.13	83,061,647.87
利息收入		9,566,191.32	10,642,572.87
加：其他收益	五（四十四）	37,072,069.79	62,176,143.73
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	21,137,411.40	88,618,968.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,664,693.82	55,080,330.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	150,101.15	-272,611.67
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-14,562,099.26	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十八）	-44,381,689.15	-19,176,145.99
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十九）	-11,215,154.11	-287,850.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-413,925,278.16	-22,100,805.11
加：营业外收入	五（五十）	4,891,143.52	42,917,604.88
减：营业外支出	五（五十一）	8,431,793.38	3,418,136.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-417,465,928.02	17,398,663.27
减：所得税费用	五（五十二）	-8,037,284.69	12,081,980.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-409,428,643.33	5,316,682.45
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-409,428,643.33	5,316,682.45
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-357,881,276.90	21,720,705.01
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-51,547,366.43	-16,404,022.56
五、其他综合收益的税后净额		5,924,004.27	10,732,887.50
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,895,622.58	9,777,357.79
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,895,622.58	9,777,357.79
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		5,895,622.58	9,777,357.79
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28,381.69	955,529.71
六、综合收益总额		-403,504,639.06	16,049,569.95
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-351,985,654.32	31,498,062.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-51,518,984.74	-15,448,492.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.228	0.015
（二）稀释每股收益		-0.228	0.015

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　　2019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）	362,450,832.72	498,453,889.54
减：营业成本	十四（四）	362,359,677.79	498,762,167.81
税金及附加		820,101.60	339,174.58
销售费用		102,867.91	138,589.28
管理费用		42,682,760.29	42,284,587.80
研发费用		13,874,095.30	209,814.99
财务费用		74,488,436.82	51,053,536.52
其中：利息费用		83,260,847.73	70,270,030.38
利息收入		10,510,317.57	20,503,612.12
加：其他收益		71,855.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	39,374,312.56	64,525,524.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,045,022.69	63,857,062.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,643,796.51	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-2,832,420.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）		31,378.64	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-95,043,357.30	-32,640,877.72
加：营业外收入		247,200.00	112,541.10
减：营业外支出		520,000.00	51.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-95,316,157.30	-32,528,387.94
减：所得税费用		-660,949.12	-708,105.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-94,655,208.18	-31,820,282.84
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-94,655,208.18	-31,820,282.84
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-94,655,208.18	-31,820,282.84
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　　2019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		2,242,692,449.02	1,822,974,925.73
收到的税费返还		15,389,094.40	125,051,747.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	52,108,783.29	135,169,863.44
经营活动现金流入小计		2,310,190,326.71	2,083,196,537.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,703,198,589.21	1,578,886,459.93
支付给职工以及为职工支付的现金		327,633,460.98	311,194,794.82
支付的各项税费		44,101,620.66	66,891,616.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	210,114,251.26	176,940,640.96
经营活动现金流出小计		2,285,047,922.11	2,133,913,512.23
经营活动产生的现金流量净额		25,142,404.60	-50,716,975.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,308,379.91	39,669,748.14
取得投资收益收到的现金		35,627,685.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,560,522.71	591,589.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			94,061,034.50
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十三）	710,776.18	57,982,888.68
投资活动现金流入小计		176,207,364.39	192,305,260.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,821,704.48	510,105,789.20
投资支付的现金		235,590,312.92	52,372,775.12
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	五（五十三）	1,283,347.50	3,123,500.00
投资活动现金流出小计		701,695,364.90	565,602,064.32
投资活动产生的现金流量净额		-525,488,000.51	-373,296,803.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,050,000.00	12,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,050,000.00	12,200,000.00
取得借款收到的现金		948,895,996.10	889,825,330.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	343,868,472.09	300,176,233.73
筹资活动现金流入小计		1,315,814,468.19	1,202,201,563.73
偿还债务支付的现金		867,995,011.16	1,055,594,053.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,043,205.51	79,179,042.10
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	五（五十三）	168,128,935.44	167,009,218.29
筹资活动现金流出小计		1,110,167,152.11	1,301,782,314.16
筹资活动产生的现金流量净额		205,647,316.08	-99,580,750.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,493.45	2,047,396.99
五、现金及现金等价物净增加额		-294,633,786.38	-521,547,132.32
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十三）	947,386,468.59	1,468,933,600.91
六、期末现金及现金等价物余额		652,752,682.21	947,386,468.59

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　　2019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		509,839,803.24	566,776,563.68
收到的税费返还		71,855.00	437,974.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,381,675,115.03	591,184,586.61
经营活动现金流入小计		2,891,586,773.27	1,158,399,124.93
购买商品、接受劳务支付的现金		400,920,408.72	539,023,828.82
支付给职工以及为职工支付的现金		10,094,073.61	22,964,954.28
支付的各项税费		1,634,519.17	384,410.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,612,073,994.27	162,575,568.88
经营活动现金流出小计		2,024,722,995.77	724,948,762.60
经营活动产生的现金流量净额		866,863,777.50	433,450,362.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,236.91	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,179,414.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,660,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			187,199,405.42
投资活动现金流入小计		35,300,651.39	205,859,605.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,659.37	204,613.48
投资支付的现金		239,741,666.56	142,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,774,325.93	142,204,613.48
投资活动产生的现金流量净额		-204,473,674.54	63,654,991.94
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		255,000,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			267,000,000.00
筹资活动现金流入小计		255,000,000.00	747,000,000.00
偿还债务支付的现金		460,000,000.00	710,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,353,071.01	49,327,661.92
支付其他与筹资活动有关的现金		553,945,040.49	263,708,445.22
筹资活动现金流出小计		1,048,298,111.50	1,023,036,107.14
筹资活动产生的现金流量净额		-793,298,111.50	-276,036,107.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,519.37	41,594.32
五、现金及现金等价物净增加额		-130,923,527.91	221,110,841.45
加：期初现金及现金等价物余额		376,552,572.63	155,441,731.18
六、期末现金及现金等价物余额		245,629,044.72	376,552,572.63

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　　2019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	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,469,686,680.00			813,051,333.69	11,724,328.24	-44,446,285.84		29,990,096.10	-158,569,304.36	2,097,988,191.35	1,357,924,113.23	3,455,912,304.58
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	1,469,686,680.00			813,051,333.69	11,724,328.24	-44,446,285.84		29,990,096.10	-158,569,304.36	2,097,988,191.35	1,357,924,113.23	3,455,912,304.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	183,594,706.00			592,582,951.59	12,497,738.91	5,895,622.58			-357,881,276.90	411,694,264.36	-851,038,709.83	-439,344,445.47
（一）综合收益总额						5,895,622.58			-357,881,276.90	-351,985,654.32	-51,518,984.74	-403,504,639.06
（二）股东投入和减少资本	183,594,706.00			592,582,951.59	12,497,738.91					763,679,918.68	-799,519,725.09	-35,839,806.41
1.股东投入的普通股	183,594,706.00			624,737,579.26						808,332,285.26	23,050,000.00	831,382,285.26
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				-32,154,627.67	12,497,738.91					-44,652,366.58	-822,569,725.09	-867,222,091.67
（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.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	1,653,281,386.00			1,405,634,285.28	24,222,067.15	-38,550,663.26		29,990,096.10	-516,450,581.26	2,509,682,455.71	506,885,403.40	3,016,567,859.11

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　　2019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		
一、上年期末余额	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
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	1,469,686,680.00			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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,724,328.24	9,777,357.79			21,720,705.01	19,773,734.56	-3,248,492.85	16,525,241.71
（一）综合收益总额						9,777,357.79			21,720,705.01	31,498,062.80	-15,448,492.85	16,049,569.95
（二）股东投入和减少资本					11,724,328.24					-11,724,328.24	12,200,000.00	475,671.76
1.股东投入的普通股											12,200,000.00	12,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					11,724,328.24					-11,724,328.24		-11,724,328.24
（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.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	11,724,328.24	-44,446,285.84		29,990,096.10	-158,569,304.36	2,097,988,191.35	1,357,924,113.23	3,455,912,304.58

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　　2019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
一、上年期末余额	1,469,686,680.00			788,828,528.38	11,724,328.24			29,791,640.57	-186,200,571.91	2,090,381,948.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,469,686,680.00			788,828,528.38	11,724,328.24			29,791,640.57	-186,200,571.91	2,090,381,948.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	183,594,706.00			624,737,579.26	12,497,738.91				-94,655,208.18	701,179,338.17
（一）综合收益总额									-94,655,208.18	-94,655,208.18
（二）股东投入和减少资本	183,594,706.00			624,737,579.26	12,497,738.91					795,834,546.35
1.股东投入的普通股	183,594,706.00			624,737,579.26						808,332,285.26
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					12,497,738.91					-12,497,738.91
（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.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.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	1,653,281,386.00			1,413,566,107.64	24,222,067.15			29,791,640.57	-280,855,780.09	2,791,561,286.97

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　　2019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
一、上年期末余额	1,469,686,680.00			788,828,528.38				29,791,640.57	-154,380,289.07	2,133,926,559.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,469,686,680.00			788,828,528.38				29,791,640.57	-154,380,289.07	2,133,926,559.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,724,328.24				-31,820,282.84	-43,544,611.08
（一）综合收益总额									-31,820,282.84	-31,820,282.84
（二）股东投入和减少资本					11,724,328.24					-11,724,328.24
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					11,724,328.24					-11,724,328.24
（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.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.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	11,724,328.24			29,791,640.57	-186,200,571.91	2,090,381,948.80

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。公司股票于 2003 年 9 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。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 1,653,281,386.00 元，股份总数 A 股 1,653,281,386.00 股（每股面值 1 元）。

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 2020 年 4 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

（一）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。

（二）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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 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

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方应当按照《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，本公司为非合营方根据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。外币现金流量采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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，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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包括或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》

相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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中转出，计入留存收

益。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方应收款项

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。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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方其他应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司应当按照《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）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）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

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

（十六）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。

（十七）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。

（十八） 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-50 年	直线法
专利权及非专利技术	10-20 年	直线法
管理软件	5-10 年	直线法
其他	5-10 年	直线法

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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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。

(二十二) 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。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

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

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。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定

的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

（4）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	19,355,881.67	-19,355,881.67	
应收款项融资		19,355,881.67	19,355,881.67
负债：			
其他应付款	44,737,521.17	-794,293.04	43,943,228.13
短期借款	726,828,478.55	699,968.04	727,528,446.59
长期借款	395,333,332.00	94,325.00	395,427,657.00

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
其他应付款	442,327,019.84	-629,297.22	441,697,722.62
短期借款	380,000,000.00	534,972.22	380,534,972.22
长期借款	380,000,000.00	94,325.00	380,094,325.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将"应收票据及应收账款"拆分列示为 "应收票据"和"应收账款"两个项目，将 "应付票据及应付账款"拆分列示为"应付票据"和"应付账款"两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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	6%、9%、10%、16%、13%
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%、16.5%、21%

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	21%

(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
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	15%	2018 年--2021 年	高新技术企业
科力远混合动力技术有限公司	15%	2017 年--2019 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责任公司	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
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	15%	2017 年--2020 年	高新技术企业
深圳先进储能材料国家工程研究中心有限公司	15%	2017 年--2020 年	高新技术企业

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数据，期末数指 2019 年 12 月 31 日数据，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，母公司同。

(一)货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	698,586.68	261,979.02
银行存款	650,307,584.77	944,317,406.82
其他货币资金	324,389,384.52	135,651,594.50
合计	975,395,555.97	1,080,230,980.34
其中：存放在境外的款项总额	11,332,105.45	10,421,243.03

其他货币资金包括为开具银行承兑汇票存入保证金 230,022,719.40 元，为开具信用证存入保证金 92,620,154.36 元，为期货业务存入保证金 1,735,110.12 元，其他货币资金 11,400.64 元。

(二)衍生金融资产

类　　别	期末余额	期初余额
镍板期货	2,013,292.80	2,508,758.00
合计	2,013,292.80	2,508,758.00

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
商业承兑汇票	5,010,000.00	
减：坏账准备	456,083.37	
合计	4,553,916.63	

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
商业承兑汇票		4,510,000.00
合计		4,510,000.00

(四)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(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,370,269.80	1.94	10,370,269.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	525,271,948.60	98.06	37,242,554.19	7.09

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄组合	525,271,948.60	98.06	37,242,554.19	7.09
合计	535,642,218.40	100.00	47,612,823.99	8.89

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,612,733.50	0.95	5,423,598.15	96.63
按组合计提坏账准备的应收账款	584,958,441.80	99.05	31,981,178.32	5.47
其中：账龄组合	584,958,441.80	99.05	31,981,178.32	5.47
合计	590,571,175.30	100.00	37,404,776.47	6.33

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	326,915,961.04	5.00	16,345,798.05	558,916,762.02	5.00	27,945,838.10
1 至 2 年	188,843,907.92	10.00	18,884,390.79	11,174,141.22	10.00	1,117,414.12
2 至 3 年	2,316,204.65	15.00	347,430.69	5,434,027.36	15.00	815,104.10
3 至 4 年	4,299,979.42	20.00	859,995.88	5,437,892.68	20.00	1,087,578.54
4 至 5 年	638,298.90	20.00	127,659.78	1,834,420.91	20.00	366,884.18
5 年以上	2,257,596.67	30.00	677,279.00	2,161,197.61	30.00	648,359.28
合计	525,271,948.60	7.09	37,242,554.19	584,958,441.80	5.47	31,981,178.32

（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 10,488,287.90 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
无锡明恒混合动力技术有限公司	160,928,080.00	30.04	16,092,808.00
丰田通商（上海）有限公司	78,168,022.56	14.59	3,908,401.13
福建宁德惠享无限科技有限公司	27,607,926.50	5.15	1,380,396.32
中通客车控股股份有限公司	19,851,215.35	3.71	992,560.77
株式会社豊通マシナリー	12,001,501.92	2.24	600,075.10
合计	298,556,746.33	55.73	22,974,241.32

(五)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,745,401.49	19,355,881.67
合计	21,745,401.49	19,355,881.67

注：公司将银行汇票贴现或背书作为日常资金管理的业务模式，既以收取合同现金流量又以出售该银行汇票为目标，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报。

1. 期末公司已质押的银行承兑汇票 5,260,000.00 元。

2. 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	675,877,607.05	
合计	675,877,607.05	

(六)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	40,242,754.56	87.45	39,504,287.17	94.30
1 至 2 年	4,037,287.33	8.77	1,958,240.03	4.67
2 至 3 年	1,482,974.11	3.22	276,267.58	0.66
3 年以上	255,858.12	0.56	155,398.77	0.37
合计	46,018,874.12	100.00	41,894,193.55	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
科力远混合动力技术有限公司	浙江钱江摩托股份有限公司	2,665,508.17	1-2 年	对方未结算
科力远混合动力技术有限公司	常州市南方驱动技术有限公司	1,157,247.00	2-3 年	对方未结算
合计		3,822,755.17		

3. 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(%)
无锡明恒混合动力技术有限公司	11,288,710.89	24.53
深圳市利恒益贸易有限公司	6,621,375.22	14.39
联合汽车电子有限公司	5,730,930.50	12.45
浙江钱江摩托股份有限公司	2,665,508.17	5.79
株式会社豊通マシナリー	2,593,294.40	5.64

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	28,899,819.18	62.80

(七)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	58,286,250.54	126,948,322.80
减：坏账准备	10,287,816.87	6,826,764.18
合计	47,998,433.67	120,121,558.62

1. 其他应收款项

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	5,853,085.53	10.04	5,853,085.53	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	52,433,165.01	89.96	4,434,731.34	8.46
其中：账龄组合	52,433,165.01	89.96	4,434,731.34	8.46
合计	58,286,250.54	100.00	10,287,816.87	17.65

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	70,620,425.46	55.63	2,620,425.46	3.71
按组合计提坏账准备的其他应收款项	56,327,897.34	44.37	4,206,338.72	7.47
其中：账龄组合	56,327,897.34	44.37	4,206,338.72	7.47
合计	126,948,322.80	100.00	6,826,764.18	5.38

（1）其他应收款项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	32,109,593.55	18,610,705.44
应收暂付款	24,411,433.41	29,249,540.88
应收佛山禅城区政府补助		7,884,000.00
科能股权转让款		68,000,000.00
其他	1,765,223.58	3,204,076.48
减：坏账准备	10,287,816.87	6,826,764.18
合计	47,998,433.67	120,121,558.62

（2）账龄组合的其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	26,208,691.06	49.99	45,436,122.63	80.66
1 至 2 年	22,309,651.93	42.55	2,111,665.49	3.75
2 至 3 年	750,964.60	1.43	2,438,421.83	4.33
3 至 4 年	263,510.91	0.50	1,611,177.58	2.86
4 至 5 年	1,421,192.50	2.71	3,837,856.92	6.81
5 年以上	1,479,154.01	2.82	892,652.89	1.59
合计	52,433,165.01	100.00	56,327,897.34	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,206,338.72		2,620,425.46	6,826,764.18
本期计提	228,392.62		3,232,660.07	3,461,052.69
本期转回				
本期核销				
期末余额	4,434,731.34	-	5,853,085.53	10,287,816.87

（4）期末单项评估计提坏账准备的主要其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海福焱物资有限公司	1,000,877.95	1,000,877.95	4-5 年	100.00	预计无法收回
上海凌尧金属材料有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
深圳富勤房地产开发有限责任公司	3,172,000.00	3,172,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	5,172,877.95	5,172,877.95			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中航国际租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	1 年以内/1-2 年	34.31	1,400,000.00
湖南华融金融租赁股份有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2 年	6.86	400,000.00
深圳富勤房地产开发有限责任公司	债权	3,172,000.00	5 年以上	5.44	3,172,000.00
福建省埕坤建设集团有限公司同安分公司	债权	2,520,142.89	1-2 年	4.32	252,014.29

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东风小康汽车有限公司重庆分公司	质保金	2,000,000.00	1 年以内	3.43	100,000.00
合计		31,692,142.89		54.36	5,324,014.29

(八)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	122,178,430.38	5,867,398.48	116,311,031.90	138,909,065.34	4,684,752.61	134,224,312.73
在产品	40,362,808.67	3,590.88	40,359,217.79	44,616,869.55	236,654.92	44,380,214.63
库存商品	92,989,193.88	37,735,222.79	55,253,971.09	126,795,353.17	16,314,156.00	110,481,197.17
低值易耗品	1,081,400.18		1,081,400.18	207,514.08		207,514.08
发出商品	18,273,511.56	93,960.24	18,179,551.32	17,428,337.48		17,428,337.48
委托加工物资	9,167,932.08		9,167,932.08	2,145,182.16		2,145,182.16
合计	284,053,276.75	43,700,172.39	240,353,104.36	330,102,321.78	21,235,563.53	308,866,758.25

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	4,684,752.61	3,682,053.11	2,499,407.24		5,867,398.48
在产品	236,654.92		233,064.04		3,590.88
库存商品	16,314,156.00	25,532,086.39		4,111,019.60	37,735,222.79
发出商品		93,960.24			93,960.24
合计	21,235,563.53	29,308,099.74	2,732,471.28	4,111,019.60	43,700,172.39

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。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	78,546,577.94	64,405,206.29
预缴消费税	165,598.10	
预缴企业所得税	3,559,184.43	4,923,054.17

项目	期末余额	期初余额
预缴房产、土地使用税	534,954.53	534,954.53
待摊费用	500,000.00	
合计	83,306,315.00	69,863,214.99

(十)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	48,800,688.92		48,800,688.92	73,753,010.31		73,753,010.31	
减：未实现融资收益	2,811,631.72		2,811,631.72	8,486,746.41		8,486,746.41	
分期收款销售商品	31,976,552.64	195,091.93	31,781,460.71	36,956,552.64	38,416.63	36,918,136.01	5%
减：未实现融资收益	3,300,960.51		3,300,960.51	4,853,461.70		4,853,461.70	
合计	74,664,649.33	195,091.93	74,469,557.40	97,369,354.84	38,416.63	97,330,938.21	

（十一）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	26,989,850.06			-302,420.69						26,687,429.37	
科力美汽车动力电池有限公司	164,262,884.56	177,775,616.00		56,347,443.38			-35,180,214.48			363,205,729.46	
深圳科力远新能源股权投资基金(有限合伙)	1,297,516.65		1,297,516.65								
佛山优行科力源汽车租赁有限公司	16,279,394.91			-8,005,124.07		1,789,834.19				10,064,105.03	
无锡明恒混合动力技术有限公司	22,386,667.14			-375,204.80					709,933.49	22,721,395.83	
合计	231,216,313.32	177,775,616.00	1,297,516.65	47,664,693.82		1,789,834.19	-35,180,214.48		709,933.49	422,678,659.69	

（十二）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	68,437,781.40	68,437,781.40
2.本期增加金额	4,783,932.95	4,783,932.95
（1）固定资产转入	4,783,932.95	4,783,932.95
3.本期减少金额		
4.期末余额	73,221,714.35	73,221,714.35
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	10,576,482.92	10,576,482.92
2.本期增加金额	2,513,948.27	2,513,948.27
（1）本期计提	1,867,333.55	1,867,333.55
（2）固定资产转入	646,614.72	646,614.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,090,431.19	13,090,431.19
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	60,131,283.16	60,131,283.16
2.期初账面价值	57,861,298.48	57,861,298.48

（十三）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	1,654,203,831.44	1,595,442,536.17
固定资产清理		
减：减值准备	17,806,060.69	
合计	1,636,397,770.75	1,595,442,536.17

1. 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	881,675,367.02	1,049,386,604.07	46,423,303.01	62,693,680.84	47,091,463.74	2,087,270,418.68

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
2.本期增加金额	104,763,543.71	136,560,857.38	6,295,163.35	2,785,467.76	14,445,935.39	264,850,967.59
（1）购置	1,982,479.81	103,290,788.04	6,253,814.99	2,759,712.29	11,394,088.71	125,680,883.84
（2）在建工程转入	101,829,610.94	31,807,303.19	8,679.25		1,863,607.88	135,509,201.26
（3）外币折算影响	951,452.96	1,462,766.15	32,669.11	25,755.47	1,188,238.80	3,660,882.49
3.本期减少金额	27,570,134.91	36,900,383.55	3,411,382.31	41,357,014.40	451,538.95	109,690,454.12
（1）处置或报废		35,310,472.32	298,291.50	41,288,638.33	327,607.33	77,225,009.48
（2）转入投资性房地产	4,783,932.95					4,783,932.95
（3）其他	22,786,201.96	1,589,911.23	3,113,090.81	68,376.07	123,931.62	27,681,511.69
4.期末余额	958,868,775.82	1,149,047,077.90	49,307,084.05	24,122,134.20	61,085,860.18	2,242,430,932.15
二、累计折旧						
1.期初余额	98,427,211.41	323,928,531.57	19,203,123.41	25,588,396.12	24,680,620.00	491,827,882.51
2.本期增加金额	27,591,273.37	84,358,840.91	8,904,561.76	4,182,239.67	9,056,287.06	134,093,202.77
（1）计提	27,217,227.81	83,057,067.07	8,871,892.65	4,165,417.43	8,126,221.91	131,437,826.87
（2）外币折算影响	374,045.56	1,301,773.84	32,669.11	16,822.24	930,065.15	2,655,375.90
3.本期减少金额	646,614.72	21,619,859.45	953,710.99	14,129,433.53	344,365.88	37,693,984.57
（1）处置或报废		21,104,158.65	196,264.22	14,084,679.63	302,291.22	35,687,393.72
（2）转入投资性房地产	646,614.72					646,614.72
（3）其他		515,700.80	757,446.77	44,753.90	42,074.66	1,359,976.13
4.期末余额	125,371,870.06	386,667,513.03	27,153,974.18	15,641,202.26	33,392,541.18	588,227,100.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	17,767,383.29			38,677.40		17,806,060.69
（1）计提	17,767,383.29			38,677.40		17,806,060.69

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
3.本期减少金额						
4.期末余额	17,767,383.29			38,677.40		17,806,060.69
四、账面价值						
1.期末账面价值	815,729,522.47	762,379,564.87	22,153,109.87	8,442,254.54	27,693,319.00	1,636,397,770.75
2.期初账面价值	783,248,155.61	725,458,072.50	27,220,179.60	37,105,284.72	22,410,843.74	1,595,442,536.17

截止 2019 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 65,081,241.52 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	73,784,856.92	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	27,321,944.51	尚未办理竣工结算
佛山 CHS 联合厂房	101,966,787.52	正在申请办理中
佛山 CHS 研发大楼	45,297,166.12	正在申请办理中
小计	248,370,755.07	

（3）截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	453,461,508.67	114,602,326.71		338,859,181.96
合计	453,461,508.67	114,602,326.71		338,859,181.96

(十四) 在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	223,093,013.34	156,322,295.43
工程物资	30,024,137.90	24,206,147.22
减：减值准备		
合计	253,117,151.24	180,528,442.65

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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	5,210,761.96		5,210,761.96	1,318,988.11		1,318,988.11
常德新园区建设	63,576,509.91		63,576,509.91	23,635,496.59		23,635,496.59
常德生产线建设	263,771.04		263,771.04	875,221.95		875,221.95
CHS 项目	9,809,536.09		9,809,536.09	2,665,645.17		2,665,645.17
科霸扩产项目	21,141,836.76		21,141,836.76	15,947,862.31		15,947,862.31
科霸智能制造项目	50,864,920.64		50,864,920.64	7,843,308.22		7,843,308.22
科霸 C2 项目能增	63,828,284.43		63,828,284.43	12,170,709.95		12,170,709.95
湘南项目工程	602,428.78		602,428.78	2,287,544.71		2,287,544.71
佛山 CHS 园区建设				86,702,747.14		86,702,747.14
佛山科霸园区建设	1,153,778.62		1,153,778.62			
福工-CHS18000 生产线	3,189,354.30		3,189,354.30			
零星工程	3,451,830.81		3,451,830.81	2,874,771.28		2,874,771.28
合计	223,093,013.34		223,093,013.34	156,322,295.43		156,322,295.43

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	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	1,885.00	1,318,988.11	14,662,827.01	10,771,053.16		5,210,761.96	77.79	64.46				其他来源
常德新园区建设	50,824.65	23,635,496.59	47,680,909.88	7,739,896.56		63,576,509.91	79.30	85.00				其他来源
常德生产线建设	486.00	875,221.95	213,243.15		824,694.06	263,771.04	22.40	26.99				其他来源
CHS 项目	40,388.60	2,665,645.17	7,143,890.92			9,809,536.09	7.36	10.50				其他来源
科霸扩产项目	21,756.30	16,986,097.00	4,155,739.76			21,141,836.76	90.00	95.00	3,208,859.93			金融机构
科霸智能制造项目	41,850.00	7,843,308.22	43,021,612.42			50,864,920.64	95.00	90.00				其他来源
C2 增能项目	11,605.00	11,132,475.26	52,695,809.17			63,828,284.43	55.00	40.00	3,009,295.34	3,009,295.34	4.785	金融机构
湘南项目工程		2,287,544.71		1,685,115.93		602,428.78						其他来源
佛山 CHS 园区建设	56,796.70	86,702,747.14	17,934,778.93	104,637,526.07			100.00	100.00	12,837,950.38	2,152,549.49	2.50	其他来源
佛山科霸园区建设	23,472.40		1,153,778.62			1,153,778.62	0.49	0.49				其他来源
工程中心-中试平台建设	2,851.21		10,258,618.71	10,258,618.71			100.00	100.00				其他来源
福工-CHS18000 生产线	350.00		3,189,354.30			3,189,354.30	91.1	90.00				其他来源
合计		153,447,524.15	202,110,562.87	135,092,210.43	824,694.06	219,641,182.53			19,056,105.65	5,161,844.83		

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
研发专用物资	30,024,137.90	24,206,147.22
合计	30,024,137.90	24,206,147.22

（十五） 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	276,823,896.75	1,149,878,090.78	29,160,138.11	8,528,000.00	2,954,959.25	1,467,345,084.89
2.本期增加金额	68,475,710.34	13,078,484.53	4,866,265.06		98,348.05	86,518,807.98
（1）购置	68,116,050.00		4,503,124.98			72,619,174.98
（2）内部研发		12,529,722.78				12,529,722.78
（3）外币报表折算差额	359,660.34	548,761.75	363,140.08		98,348.05	1,369,910.22
3.本期减少金额			1,629,642.89			1,629,642.89
（1）处置			1,629,642.89			1,629,642.89
4.期末余额	345,299,607.09	1,162,956,575.31	32,396,760.28	8,528,000.00	3,053,307.30	1,552,234,249.98
二、累计摊销						
1.期初余额	39,172,359.55	135,249,027.02	11,409,948.70		1,941,254.09	187,772,589.36
2.本期增加金额	5,839,289.94	110,133,791.76	7,308,028.56		865,374.31	124,146,484.57
（1）计提	5,839,289.94	109,908,448.26	7,015,440.66		778,588.31	123,541,767.17
（2）外币报表折算差额		225,343.50	292,587.90		86,786.00	604,717.40
3.本期减少金额			1,629,642.89			1,629,642.89
（1）处置			1,629,642.89			1,629,642.89
4.期末余额	45,011,649.49	245,382,818.78	17,088,334.37		2,806,628.40	310,289,431.04
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	300,287,957.60	917,573,756.53	15,308,425.91	8,528,000.00	246,678.90	1,241,944,818.94
2.期初账面价值	237,651,537.20	1,014,629,063.76	17,750,189.41	8,528,000.00	1,013,705.16	1,279,572,495.53

（十六） 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	其他减少	
1．科霸电池							
(1)BMS-电池管理系统	7,879,503.44	5,775,218.32					13,654,721.76
(2)轨道项目	18,293,982.21	5,863,620.15					24,157,602.36
(3)I 项目	130,716.24	1,051,191.26					1,181,907.50
2．兰州科力远							
(1)HEV 项目电池用合金粉	3,236,226.60	899,668.26		60,955.56	3,236,226.60		838,712.70
3.长沙工程中心							
(1)电池管理系统（BMS）开发项目	4,680,769.61	962,717.12			5,643,486.73		
(2)电池回收项目		1,480,224.60		1,480,224.60			
(3)燃料电池项目	2,167,998.91	1,178,438.55		175,302.87			3,171,134.59
(4)便携式储能箱设计与开发	3,086,628.03	910,265.56		3,996,893.59			
4.深圳工程中心							
(1)18650 大 USB 开发	578,855.84	365,690.90			944,546.74		
(2)2A1.5V USBA 锂电	440,776.79	529,603.33			970,380.12		
(3)2A3.7V USBA 锂电	176,646.12			176,646.12			
(4)RTG 技术研发	417,469.98	497,668.60			915,138.58		
5. 科力远 CHS 公司							
(1)CHS 混合动力系统	492,247,948.15	147,240,367.74		170,086.43			639,318,229.46
6.福工动力							

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	其他减少	
(1)商用车混合系统（含镍氢电池）	4,065,593.10	3,353,178.21					7,418,771.31
(2)三合一控制器总成	744,034.62	75,909.39			819,944.01		
(3)墨西哥增程式 6 米项目	66,458.31	1,188,271.48					1,254,729.79
(4)自制 DCDC 项目及自制 DCAC 单模块机芯		718,100.35					718,100.35
7.常德力元							
(1)T 项目	244,787.52	811,950.79					1,056,738.31
(2)MC 项目	328,575.90	478,016.85					806,592.75
(3)HEV 项目二期		2,666,514.89					2,666,514.89
(4)钢带 C 项目		1,212,751.93					1,212,751.93
合计	538,786,971.37	177,259,368.28		6,060,109.17	12,529,722.78		697,456,507.70

（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	16,901,021.39	4,146,423.76	10,468,225.13		10,579,220.02
排污权	497,504.01	34,482.76	203,431.46		328,555.31
融资顾问费	5,715,504.81	870,000.00	2,258,924.80		4,326,580.01
深圳租赁公司节油分成	2,071,613.96		1,181,083.54	890,530.42	
合计	25,185,644.17	5,050,906.52	14,111,664.93	890,530.42	15,234,355.34

（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	20,259,330.13	116,898,919.92	10,402,729.76	64,798,091.10
内部交易未实现利润	3,933,967.26	26,226,448.41	521,358.59	5,405,717.05
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	388,497.95	2,589,986.33	854,695.49	5,697,969.94
税收与账面折旧差额(境外公司)	206,741.78	608,064.06	169,108.81	497,378.85
小 计	24,788,537.12	146,323,418.72	11,947,892.65	76,399,156.94
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	2,932,179.62	14,120,107.32	3,320,439.50	20,773,314.74
企业合并取得的合并收益大于计税基础	5,258,815.83	21,035,263.32	5,258,815.83	21,035,263.32
小计	8,190,995.45	35,155,370.64	8,579,255.33	41,808,578.06

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	790,662,302.25	354,153,655.88
可抵扣暂时性差异	3,159,129.32	707,429.71
合计	793,821,431.57	354,861,085.59

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
2019 年		31,980,610.78	
2020 年	8,138,412.21	8,138,412.21	
2021 年	15,192,176.95	15,320,854.66	
2022 年	90,847,285.65	91,853,588.11	

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年	126,779,650.59	126,779,650.59	
2024 年	246,462,495.42	3,797,398.52	最终以汇算清缴为准
2025 年	1,892,954.60	1,892,954.60	
2026 年	6,534,746.77	6,534,746.77	
2027 年	12,333,130.64	25,862,495.68	
2028 年	33,331,567.01	41,992,943.96	
2029 年	249,149,882.41		最终以汇算清缴为准
合计	790,662,302.25	354,153,655.88	

（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	75,700,451.25	101,991,998.93
福工业绩补偿		33,135,821.92
合计	75,700,451.25	135,127,820.85

（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（注 1）	830,194,258.71	710,528,446.59
抵押借款（注 2）	17,000,000.00	17,000,000.00
票据贴现借款	4,380,000.00	
合计	851,574,258.71	727,528,446.59

注 1：系湖南科力远高技术集团有限公司、本公司、钟发平、文忠志、徐春华为子公司的借款提供保证担保；
注 2：系子公司以自有房产和土地使用权提供抵押担保。

（二十一）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	499,499,941.83	288,406,875.14
商业承兑汇票	9,015,340.00	
信用证	42,000,000.00	14,000,000.00
合计	550,515,281.83	302,406,875.14

（二十二）应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	245,449,574.13	276,290,783.81
1 年以上	64,055,198.42	28,121,247.80

项目	期末余额	期初余额
合计	309,504,772.55	304,412,031.61

2、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	5,402,777.78	设备未调试完成
Smart Manufacturing Technology Ltd.	4,760,305.00	对方未要求结算
武汉烽火建筑有限公司	3,924,341.19	有争议，双方未协商一致
本土股份有限公司	2,700,102.17	对方未要求结算
双环传动（嘉兴）精密制造有限公司	2,573,372.21	对方未要求结算
上海华普汽车有限公司	1,967,657.84	对方未要求结算
Parthnon Derivatives Pte Ltd	1,477,116.52	对方未要求结算
昆明理工鼎擎科技股份有限公司	1,143,163.11	对方未要求结算
合计	23,948,835.82	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,197,175.84	8,632,830.94
1 年以上	2,305,008.44	1,585,793.90
合计	5,502,184.28	10,218,624.84

(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
短期薪酬	35,045,848.72	442,698,470.86	439,092,758.89	38,651,560.69
离职后福利-设定提存计划	431,964.78	24,449,408.23	24,436,910.33	444,462.68
合计	35,477,813.50	467,147,879.09	463,529,669.22	39,096,023.37

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
工资、奖金、津贴和补贴	34,404,802.92	413,309,126.31	409,266,301.05	38,447,628.18
职工福利费	520,049.00	11,337,297.95	11,812,577.95	44,769.00
社会保险费	12,114.22	7,768,948.80	7,755,091.06	25,971.96
其中：医疗保险费	6,638.19	6,230,967.21	6,219,164.88	18,440.52
工伤保险费	242.13	1,102,299.00	1,101,309.87	1,231.26
生育保险费	5,233.90	435,682.59	434,616.31	6,300.18
住房公积金	107,145.55	9,203,777.79	9,177,731.79	133,191.55
工会经费和职工教育经费	1,737.03	1,079,320.01	1,081,057.04	-
合计	35,045,848.72	442,698,470.86	439,092,758.89	38,651,560.69

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
基本养老保险	428,913.30	23,757,281.68	23,746,015.32	440,179.66
失业保险费	3,051.48	692,126.55	690,895.01	4,283.02
合计	431,964.78	24,449,408.23	24,436,910.33	444,462.68

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,562,045.88	2,491,148.10
企业所得税	4,785,794.76	2,903,936.56
个人所得税	2,565,636.27	1,174,346.48
城市维护建设税	129,364.19	179,250.92
房产税	877,937.68	845,350.32
教育费附加及地方教育附加	94,270.18	134,992.57
印花税	110,705.31	139,488.26
土地使用税	29,442.54	36,803.15
其他税费	1,408.05	13,855.65
合计	14,156,604.86	7,919,172.01

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款项	82,243,960.38	43,943,228.13
合计	82,243,960.38	43,943,228.13

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	10,181,694.16	13,271,426.88
应付暂收及其他款项	72,062,266.22	30,671,801.25
合计	82,243,960.38	43,943,228.13

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑票据	130,000.00	
计提代理费	1,948,955.09	
合计	2,078,955.09	

(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（注 1）	7,666,664.00	15,333,332.00	5.225%~5.50%
保证借款（注 2）	354,808,759.07	380,094,325.00	4.90%~5.16%
合计	362,475,423.07	395,427,657.00	

注 1：系子公司以自有房产和土地使用权提供抵押担保。
注 2：系湖南科力远高技术集团有限公司、本公司、钟发平为子公司的借款提供保证担保。

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
佛山 CHS 公司明股实债	600,000,000.00	600,000,000.00
应付融资租赁款	294,694,300.84	263,781,438.55
债权融资计划	105,166,666.67	
合计	999,860,967.51	863,781,438.55

(三十) 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	190,711,250.37	4,250,000.00	25,395,155.54	169,566,094.83
合计	190,711,250.37	4,250,000.00	25,395,155.54	169,566,094.83

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	1,600,000.01		533,300.00		1,066,700.01	与资产相关
益阳科力远产业园光伏发电示范项目补贴款	8,362,051.20		493,589.76		7,868,461.44	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	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
动力型镍系列电池产业技术开发项目	2,718,750.00		375,000.00		2,343,750.00	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	1,375,000.00		375,000.00		1,000,000.00	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	10,000,000.00		4,479,166.67		5,520,833.33	与资产相关
楼宇储能系统产业化项目	5,000,000.00			1,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关

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
创新能力建设项目资金	15,000,000.00		1,093,750.00		13,906,250.00	与资产相关
招研引智项目	375,000.00		75,000.00		300,000.00	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	5,890,000.00		1,178,000.00		4,712,000.00	与资产相关
混合动力电池镍氢电池实施方案	33,140,476.19		6,300,728.36		26,839,747.83	与资产相关
天然气分布式能源站工程	824,347.83		266,100.00		558,247.83	与资产相关
自主创新及产业化项目配套资金	12,000,000.00		875,000.00		11,125,000.00	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	36,541,250.00	2,850,000.00	4,715,000.00		34,676,250.00	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		1,824,687.50		175,312.50	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		583,333.33		7,416,666.67	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	10,134,375.14		1,227,499.92		8,906,875.22	与资产相关
智能制造综合标准化与新模式应用补助	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
节能与新能源汽车用动力电池极片技改工程项目	6,750,000.00				6,750,000.00	与资产相关
2019 年第五批制造强省专项资金		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
合计	190,711,250.37	4,250,000.00	24,395,155.54	1,000,000.00	169,566,094.83	

(三十一) 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
债转股借入资金		2,690,000.00
合计		2,690,000.00

本期科霸公司已偿还湖南高新创业投资集团有限责任公司出借资金 269 万元。

(三十二) 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	1,469,686,680.00	183,594,706.00					1,653,281,386.00

注：公司于 2019 年 2 月 28 日收到中国证监会《关于核准湖南科力远新能源股份有限公司向浙江吉利控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]276 号），核准公司向浙江吉利控股集团有限公司发行 49,149,883 股股份、向上海华普汽车有限公司发行 134,444,823 股股份购买相关资产。本次发行股份的新增股份已于 2019 年 4 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

(三十三) 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	812,877,968.19	624,737,579.26	43,727,034.27	1,393,888,513.18
二、其他资本公积	173,365.50	11,572,406.60		11,745,772.10
合计	813,051,333.69	636,309,985.86	43,727,034.27	1,405,634,285.28

注：1）资本溢价增加 624,737,579.26 元系本期发行股份购买资产增加资本公积。

2）资本溢价减少 43,727,034.27 系购买子公司少数股东股权减少资本公积。

3）其他资本公积增加为子公司深圳先进储能增资扩股导致资本公积增加 9,782,571.41 元，联营企业佛山优行股东单方面增资导致股权稀释增加资本公积 1,789,835.19 元。

(三十四) 库存股

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股票回购	11,724,328.24	12,497,738.91		24,222,067.15	
合计	11,724,328.24	12,497,738.91		24,222,067.15	

注：2018 年 10 月 22 日第二次临时股东大会审议通过了公司以集中竞价交易方式回购股份的方案。2019 年已回购 3,220,300.00 股，平均价格 3.88 元/股，金额 12,497,738.91 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、将重分类进损益的其他综合收益							

其中：外币财务报表折算差额	-44,446,285.84	5,924,004.27			5,895,622.58	28,381.69	-38,550,663.26
其他综合收益合计	-44,446,285.84	5,924,004.27			5,895,622.58	28,381.69	-38,550,663.26

（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	-158,569,304.36	
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	-158,569,304.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-357,881,276.90	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-516,450,581.26	

（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	2,008,037,593.27	1,805,779,758.86	1,639,268,257.64	1,482,341,326.32
主营业务	2,008,037,593.27	1,805,779,758.86	1,639,268,257.64	1,482,341,326.32
二、其他业务小计	71,662,572.99	49,892,200.36	253,364,146.18	77,077,850.03
其他业务	71,662,572.99	49,892,200.36	253,364,146.18	77,077,850.03
合计	2,079,700,166.26	1,855,671,959.22	1,892,632,403.82	1,559,419,176.35

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,785,711.17	1,434,627.15
教育费附加	1,305,101.47	1,053,733.32
印花税	4,548,571.47	2,029,022.77
房产税	7,493,509.15	7,110,987.40
土地使用税	3,581,345.11	4,652,926.03
其他	146,118.46	264,985.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计	18,860,356.83	16,546,282.23

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,640,565.82	24,254,803.25
办公、差旅、招待及宣传费	12,428,164.61	17,000,544.80
交通运输费	17,703,318.91	12,779,485.00
商业保险及样品报检费	1,224,208.35	917,896.34
租赁费	3,069,923.22	2,670,263.01
代理业务费	6,548,899.49	
售后物料消耗及维修费	13,519,869.25	1,839,547.50
其它	4,709,651.93	1,614,350.21
合计	84,844,601.58	61,076,890.11

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,794,061.85	118,955,738.72
办公、差旅、招待、宣传及租赁费	50,487,324.14	47,090,571.28
折旧及摊销	128,024,421.68	105,846,154.67
商业保险费	1,465,269.52	1,269,489.18
税费	1,580,691.88	2,878,989.80
物料修理费	18,681,326.55	12,274,388.59
中介机构费用	22,924,418.36	9,790,175.40
停工损失	5,483,374.01	
其它	7,654,422.55	7,756,372.52
合计	357,095,310.54	305,861,880.16

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,952,565.35	11,373,709.73
折旧及无形资产摊销	27,677,521.80	1,940,669.64
物料消耗费	1,101,552.05	4,467,622.12
其他	23,944,481.42	8,059,169.00
合计	66,676,120.62	25,841,170.49

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	103,960,479.13	83,061,647.87
减：利息收入	9,566,191.32	10,642,572.87
汇兑损益	970,681.44	3,074,809.02
金融机构手续费及其他	3,312,766.20	1,552,429.19

项目	本期发生额	上期发生额
合计	98,677,735.45	77,046,313.21

(四十四) 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
先进泡沫镍金属材料绿色关键工艺制造综合改造补助		300,000.00	与收益相关
混动汽车市场推广费补贴		7,884,000.00	与收益相关
即征即退增值税	474,455.70	772,739.50	与收益相关
科技成果转化资金		20,358,285.00	与收益相关
新能源汽车补贴		2,000,000.00	与收益相关
2018 年长沙市智能制造专项项目补贴资金	1,000,000.00	4,930,000.00	与收益相关
益阳高新区 2017 年度企业自主创新、产业转型升级与质效提升资金		785,000.00	与收益相关
2018 年佛山混动发展峰会经费		904,985.50	与收益相关
厦门市经济和信息化局产业转型升级（两化融合）		600,000.00	与收益相关
厦门市同安区经济和信息化局-2018 下半年新建或改建工业企业房产税土地补助奖励金		587,448.32	与收益相关
开区财政局科技创新奖	1,080,000.00		与收益相关
战略性新兴产业引导资金	200,000.00		与收益相关
2018 年度产业扶持资金	1,488,700.00		与收益相关
高新区国家科技进步奖	1,780,000.00		与收益相关
长沙市 2019 年第一批技术交易奖励资金	687,900.00		与收益相关
高企、科学技术相关补助	1,348,450.00		与收益相关
外贸发展资金	470,000.00	450,000.00	与收益相关
研发补助	1,283,900.00	1,187,600.00	与收益相关
递延收益摊销	24,395,155.54	19,195,468.04	与资产相关
其他类补助	2,863,508.55	2,220,617.37	与收益相关
合计	37,072,069.79	62,176,143.73	

(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	47,664,693.82	55,080,330.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-458,831.15	33,004,449.98
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	-6,879,191.58	534,188.08
银行承兑汇票贴现利息	-19,189,259.69	
合计	21,137,411.40	88,618,968.22

(四十六) 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	150,101.15	-272,611.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	150,101.15	-272,611.67
合计	150,101.15	-272,611.67

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-10,488,287.90	--
其他应收款信用减值损失	-3,461,052.69	--
应收票据信用减值损失	-456,083.37	--
长期应收款信用减值损失	-156,675.30	--
合计	-14,562,099.26	--

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-7,296,055.74
存货跌价损失	-26,575,628.46	-5,744,925.23
商誉减值损失		-6,135,165.02
固定资产减值损失	-17,806,060.69	
合计	-44,381,689.15	-19,176,145.99

(四十九) 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	1,098,106.05	3,845.05
固定资产处置损失	-12,313,260.16	-291,695.72
合计	-11,215,154.11	-287,850.67

(五十) 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	870,468.65	2,687,996.47	870,468.65
收到的补偿及保险赔款	3,612,721.09	6,788,160.69	3,612,721.09
福工业绩补偿		33,135,821.92	
其他	407,953.78	305,625.80	407,953.78
合计	4,891,143.52	42,917,604.88	4,891,143.52

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

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政奖励资金	100,000.00	836,284.00	与收益相关
高企、科学技术相关补助		935,800.00	与收益相关
专利、知识产权相关补助资金	6,000.00	641,800.00	与收益相关
其他	764,468.65	274,112.47	与收益相关
合计	870,468.65	2,687,996.47	

（五十一）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	1,242,072.25	88,000.00	1,242,072.25
罚款支出	56,837.61	117,531.21	56,837.61
固定资产报废损失	56,131.70	106,396.14	56,131.70
赔偿损失	1,879,596.05	1,335,849.06	1,879,596.05
产品报废损失	1,879,457.41		1,879,457.41
其他	3,317,698.36	1,770,360.09	3,317,698.36
合计	8,431,793.38	3,418,136.50	8,431,793.38

（五十二）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	5,153,986.69	5,322,849.80
递延所得税费用	-13,191,271.38	6,759,131.02
合计	-8,037,284.69	12,081,980.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	-417,465,928.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-104,366,482.01
子公司适用不同税率的影响	19,270,121.61
调整以前期间所得税的影响	977,022.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,047,013.54
使用前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	-5,961,217.23
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	88,351,686.64
研发费用加计扣除	-7,753,653.80
其他	-601,775.58

项　　目	金额
所得税费用	-8,037,284.69

(五十三) 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	52,108,783.29	135,169,863.44
其中：利息收入	9,566,191.32	10,466,339.14
收到的政府补助	25,223,040.88	68,766,807.66
收回的保证金、质保金	4,968,855.83	33,665,366.92
收到的往来款及其他	7,269,786.63	15,403,758.64
收到的赔偿款	5,080,908.63	6,867,591.08
支付其他与经营活动有关的现金	210,114,251.26	176,940,640.96
其中：支付的付现费用	187,016,868.96	132,470,318.57
车辆保险支出	58,151.96	2,450,583.40
支付票据保证金	13,857,060.43	9,810,224.85
支付保证金、质保金	3,321,962.83	
应收暂付款及其他	4,860,207.08	22,889,514.14
归还政府补助	1,000,000.00	9,320,000.00

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	710,776.18	57,982,888.68
其中：土地款		51,792,094.00
工程设备质保金	80,000.00	3,340,000.00
专门借款利息收入	630,776.18	2,850,794.68
支付其他与投资活动有关的现金	1,283,347.50	3,123,500.00
其中：工程设备质保金	1,283,347.50	3,123,500.00

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	343,868,472.09	300,176,233.73
其中：收到农发行基金及利息		176,233.73
收票据融资款（净额）	94,570,472.09	
融资租赁售后回租收到的现金	150,000,000.00	300,000,000.00
债权融资计划的款项	99,298,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	168,128,935.44	167,009,218.29
其中：募集资金发行费		621,396.22

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	12,497,738.91	11,724,328.24
支付的融资性票据（净额）		96,851,607.04
融资租赁费及融资租赁保险金	150,691,196.53	52,811,886.79
退回湖南高新创投公司债转股资金	2,690,000.00	5,000,000.00
债权融资计划相关费用	2,250,000.00	

（五十四）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	-409,428,643.33	5,316,682.45
加：资产减值准备	58,943,788.41	19,176,145.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,437,826.87	121,303,922.50
无形资产摊销	123,541,767.17	88,908,813.55
长期待摊费用摊销	14,111,664.93	5,767,719.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	11,215,154.11	287,850.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,131.70	106,396.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-150,101.15	272,611.67
财务费用（收益以“－”号填列）	103,960,479.13	85,366,522.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,137,411.40	-88,618,968.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,840,644.47	7,117,552.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-388,259.88	-388,259.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	46,049,045.03	-12,980,390.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	58,192,012.35	-90,861,132.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-78,420,404.87	-191,492,441.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,142,404.60	-50,716,975.12
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	652,752,682.21	947,386,468.59
减：现金的期初余额	947,386,468.59	1,468,933,600.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-294,633,786.38	-521,547,132.32

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	652,752,682.21	947,386,468.59
其中：库存现金	698,586.68	261,979.02
可随时用于支付的银行存款	650,307,584.77	944,317,406.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,746,510.76	2,807,082.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	652,752,682.21	947,386,468.59

(五十五) 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	322,642,873.76	银行汇票和信用证保证金
固定资产	16,428,263.74	借款抵押
固定资产	530,363,628.62	融资租赁
无形资产	5,431,542.80	借款抵押
投资性房地产	26,407,109.89	借款抵押
在建工程	20,422,120.38	融资租赁抵押
应收票据	5,260,000.00	质押开票据
合计	926,955,539.19	-

(五十六) 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	969,178.35	6.9762	6,761,182.01
日元	176,853,553.01	0.064086	11,333,836.80
欧元	141,126.63	7.8155	1,102,975.18
应收账款			
其中：美元	3,471,133.80	6.9762	24,215,323.62
日元	312,890,574.00	0.064086	20,051,905.33
港币	249,026.11	0.895780	223,072.61
其他应收款			
其中：美元	4,178.00	6.9762	29,146.56
日元	71,739,208.00	0.064086	4,597,478.88
短期借款			
其中：美元	4,400,000.00	6.9762	30,695,280.00
应付账款			
其中：美元	187,092.00	6.9762	1,305,191.21
日元	15,136,701.00	0.064086	970,050.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	15,350.97	6.9762	107,091.44
日元	311,410,084.00	0.064086	19,957,026.64

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	企业所在地使用的主要货币
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

六、 合并范围的变更

2019 年 3 月 19 日，本公司设立全资子公司佛山市科霸新能源汽车动力有限责任公司，注册资本 1 亿元。本公司 2019 年度出资人民币 5,000.00 万元，自该子公司设立之日起，将其纳入合并报表范围。

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
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		51.00	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		100.00	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	87.50		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		70.00	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	87.99		设立
上海科立远动力技术有限公司	上海	上海	技术研发		87.99	设立

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
科力远 CHS 日本技研株式会社	日本	日本	技术研发		87.99	设立
佛山科力远混合动力科技有限公司	佛山	佛山	制造业		87.99	设立
佛山科力远智能制造有限公司	佛山	佛山	制造业		52.79	设立
福建省福工动力技术有限公司	厦门	厦门	制造业		76.99	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		76.99	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		76.99	非同一控制下的企业合并
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	100.00		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		100.00	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		100.00	同一控制下的企业合并
科力远（佛山）融资租赁有限公司	佛山	佛山	汽车租赁、销售		100.00	设立
长沙和汉电子有限责任公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		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	100.00		设立
科力远美国商贸有限公司	美国	美国		51.00		设立
香港科力远能源科技有限公司	香港	香港		100.00		设立
佛山市科霸新能源汽车动力有限责任公司	佛山	佛山	制造业	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	4,459,135.59		235,124,779.69
2	科力远混合动力技术有限公司	12.01	-54,144,731.83		246,912,781.95

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	33,266.83	30,356.85	63,623.68	17,184.90	4,724.14	21,909.04	27,976.10	30,250.90	58,227.00	17,151.64	270.75	17,422.39
科力远混合动力技术有限公司	77,168.60	220,867.25	298,035.85	43,705.59	60,984.64	104,690.23	90,908.83	219,339.35	310,248.18	29,198.18	61,788.94	90,987.12

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	61,147.59	910.03	910.03	406.80	40,187.08	-2,093.62	-2,093.62	-123.95
科力远混合动力技术有限公司	50,648.59	-23,755.39	-23,755.39	-1,071.78	41,017.42	-90.08	-90.08	-7,475.55

(二) 在子公司的所有者权益份额

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（1）公司于 2019 年 3 月 31 日按 4.47 元/股的价格完成向浙江吉利控股集团有限公司和上海华普汽车有限公司发行股份 183,594,706.00 股共计 820,668,335.82 元收购子公司科力远混合动力技术有限公司的 36.97%的股权，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增子公司持股比例计算应享有可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积 43,064,464.29 元。

（2）公司于 2019 年 11 月 30 日收购先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司 3.12%股权，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增子公司持股比例计算应享有可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积 662,569.98 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	科力远混合动力技术有限公司	先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司
购买成本/处置对价		
其中：现金		5,000,000.00
非现金资产的公允价值	820,668,335.82	
购买成本/处置对价合计	820,668,335.82	5,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	777,603,871.53	4,337,430.02
差额	43,064,464.29	662,569.98
其中：调整资本公积	-43,064,464.29	-662,569.98

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

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	常熟	常熟	制造业	40.00		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	852,504,773.42	505,369,145.84
其中：现金和现金等价物	442,278,987.21	225,294,700.97
非流动资产	1,419,601,562.41	625,004,670.37

资产合计	2,272,106,335.83	1,130,373,816.21
流动负债	558,452,403.22	323,048,747.06
非流动负债	657,866,539.34	396,667,857.76
负债合计	1,216,318,942.56	719,716,604.82
归属于母公司股东权益	1,055,787,393.27	410,657,211.39
按持股比例计算的净资产份额	422,314,957.31	164,262,884.56
对联营企业权益投资的账面价值	363,205,729.46	164,262,884.56
营业收入	1,505,618,511.95	1,374,675,763.70
财务费用	17,029,332.13	23,920,684.88
净利润	140,868,608.45	159,859,232.24
综合收益总额	140,868,608.45	159,859,232.24

3. 不重要合营企业和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	59,472,930.23	66,953,428.76
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-8,682,749.56	-8,863,362.74
综合收益总额	-8,682,749.56	-8,863,362.74

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 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 55.73%(2018 年 12 月 31 日：57.63%)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	4,553,916.63		4,553,916.63			
应收款项融资	21,745,401.49		21,745,401.49	19,355,881.67		19,355,881.67
长期应收款	74,469,557.40		74,469,557.40	97,330,938.21		97,330,938.21
合计	100,768,875.52		100,768,875.52	116,686,819.88		116,686,819.88

(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	851,574,258.71	851,574,258.71		
应付票据	550,515,281.83	550,515,281.83		
应付账款	309,504,772.55	245,449,574.13	51,455,427.23	12,599,771.19
其他应付款	82,243,800.38	69,064,169.57	12,022,970.00	1,156,660.81

其他流动负债	2,078,955.09	2,078,955.09		
长期借款	362,475,423.07		52,381,098.07	310,094,325.00
长期应付款	999,860,967.51		399,860,967.51	600,000,000.00
合计	3,158,253,459.14	1,718,682,239.33	515,720,462.81	923,850,757.00

（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2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,206,784,668.27元(2018年12月31日：人民币1,122,161,810.55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

（一）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. 衍生金融资产	2,013,292.80			2,013,292.80
（1）衍生金融工具	2,013,292.80			2,013,292.80
（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1. 应收款项融资			21,745,401.49	21,745,401.49

（二）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

公司第一层次公允价值计量项目市价依据期货系统显示的 2019 年 12 月 31 日账面盈亏金额确定。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资，因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认公允价值。

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	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	18.21	18.21

注：本公司的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) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

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
湖南世外桃源生态农庄有限公司	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
佛山盈科智网新能源技术有限公司	受同一母公司控制
徐春华、文忠志	母公司股东

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：						
佛山优行科力源汽车租赁有限公司	销售商品	车辆销售	111,982.76	1.17	8,572,509.66	70.18
佛山优行科力源汽车租赁有限公司	销售商品	融资租赁手续费收入	1,752,452.83	100.00		
无锡明恒混合动力技术有限公司	销售商品	动力电池包及配件	172,043.26	0.03		
无锡明恒混合动力技术有限公司	提供劳务	技术许可及委托开发			168,396,226.35	100.00
上海华普汽车有限公司	销售商品	动力电池销售			2,613,217.59	3.55
科力美汽车动力电池有限责任公司	提供劳务	业务咨询	162,245.09	100.00		
采购商品、接收劳务：						
无锡明恒混合动力技术有限公司	接收劳务	实验检测费	9,293,545.81	38.03		
上海华普汽车有限公司	采购商品	采购设备	2,042,882.32	3.60		

2. 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/费用	上期确认的租赁收入/费用
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	817,956.00	866,987.47
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		5,400.00
长沙和汉电子有限责任公司	湖南世外桃源生态农庄有限公司	房租	1,200.00	1,800.00
佛山科力远汽车科技服务有限公司	湖南科力远高技术集团有限公司	车辆租赁		49,442.97

3. 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，钟发平	湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	2,000.00	2019/6/6	2020/6/5	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	24,700.00	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	1,960.00	2019/3/18	2020/3/18	否
湖南科力远高技术集团有	湖南科力远新能源股份有限公司	1,000.00	2019/12/20	2020/6/19	否

限公司					
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	1,740.00	2019/2/13	2020/2/13	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	2,100.00	2019/8/8	2020/8/8	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	4,200.00	2019/8/12	2020/8/12	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	1,959.60	2019/10/21	2020/10/21	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平，文忠志，徐春华	湖南科力远新能源股份有限公司	3,999.60	2019/3/6	2020/3/6	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平，文忠志，徐春华	湖南科力远新能源股份有限公司	5,000.00	2019/4/2	2020/4/1	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	2019/5/8	2020/5/5	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	2019/3/5	2020/3/4	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	4,000.00	2019/12/3	2020/12/3	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	2019/12/19	2020/12/19	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	450.00	2019/2/20	2020/2/19	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	1,000.00	2019/5/20	2020/5/19	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	3,000.00	2019/8/26	2020/8/26	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	1,000.00	2019/9/4	2020/9/3	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	500.00	2019/10/22	2020/10/21	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	益阳科力远电池有限责任公司	2,947.99	2019/3/4	2021/3/3	否
湖南科力远高技术集团有限公司，钟发平	益阳科力远电池有限责任公司	1,900.00	2019/12/17	2021/12/17	否
湖南科力远新能源股份有限公司，钟发平	益阳科力远电池有限责任公司	1,000.00	2019/6/5	2020/6/4	否
湖南科力远新能源股份有限公司，钟发平	常德力元新材料有限责任公司	1,000.00	2019/6/4	2020/6/3	否
湖南科力远新能源股份有	常德力元新材料有限责任公司	302.00	2020/3/30	2020/6/30	否

限公司，钟发平					
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	4,500.00	2019/7/9	2020/7/8	否
合计		88,559.19			

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	697.92	650.14

(六)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	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			2.88	0.14
应收账款	深圳先进储能技术有限公司	7.08	2.12	7.08	1.42
应收账款	无锡明恒混合动力技术有限公司	16,092.81	1,609.28	18,229.62	911.48
应收账款	佛山优行科力源汽车租赁有限公司			1,771.61	88.58
应收账款	上海华普汽车有限公司	303.13	30.31	303.13	15.16
其他应收款	深圳先进储能技术有限公司			14.85	1.06
其他应收款	湖南世外桃源生态农庄有限公司			24.38	1.22
其他应收款	湖南科云达智能科技有限责任公司			4.16	0.21
其他应收款	佛山盈科智网新能源技术有限公司			18.25	0.91
长期应收款	佛山优行科力源汽车租赁有限公司	1,134.38			
预付账款	无锡明恒混合动力技术有限公司	1,128.87			
合计		18,666.27	1,641.71	20,375.96	1,020.18

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额（万元）	期初余额（万元）
应付账款	上海华普汽车有限公司	198.37	196.77
其他应付	湖南科云达智能科技有限责任公司		0.68
其他应付	深圳先进储能技术有限公司	28.72	0.64
其他应付	浙江吉利汽车有限公司上海分公司	44.28	
其他应付	上海华普汽车有限公司	21.50	
合计		292.87	198.09

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

1. 对外投资

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 2019 年 12 月 31 日，佛山 CHS 公司已办理完工商登记，科力远 CHS 公司已缴纳 10,000 万元，仍有 130,000 万元尚未实缴。

（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

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十三、其他重要事项

(一)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	588,373,044.91	507,499,620.65	80,873,424.26	413,977,081.76	389,655,647.58	24,321,434.18
动力电池及极片	556,763,328.24	483,694,827.06	73,068,501.18	483,665,487.42	413,962,576.80	69,702,910.62
镍产品	230,752,364.30	182,487,644.74	48,264,719.56	207,066,304.64	163,383,062.63	43,683,242.01
混合动力系统(含插电式)	19,278,364.65	24,894,174.38	-5,615,809.73	21,377,453.45	24,124,046.06	-2,746,592.61
纯电动系统	44,479,209.97	38,976,143.74	5,503,066.23	47,604,077.19	39,411,733.06	8,192,344.13
贸易	568,301,447.50	568,375,713.21	-74,265.71	450,002,146.75	449,049,372.61	952,774.14
车辆收入	11,039,837.63	13,136,710.87	-2,096,873.24	11,461,519.14	11,620,509.73	-158,990.59
技术许可及委托开发				168,396,226.35	17,534,493.57	150,861,732.78
其他	60,712,569.06	36,607,124.57	24,105,444.49	89,082,107.12	50,677,734.31	38,404,372.81
合计	2,079,700,166.26	1,855,671,959.22	224,028,207.04	1,892,632,403.82	1,559,419,176.35	333,213,227.47

（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	1,780,939,028.38	1,589,854,398.09	191,084,630.29	1,596,002,106.83	1,309,130,846.15	286,871,260.68
外销	298,761,137.88	265,817,561.13	32,943,576.75	296,630,296.99	250,288,330.20	46,341,966.79
合计	2,079,700,166.26	1,855,671,959.22	224,028,207.04	1,892,632,403.82	1,559,419,176.35	333,213,227.47

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

类　别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,227,132.90	2,002,431.04
减：坏账准备	116,135.78	101,111.56
合计	2,110,997.12	1,901,319.48

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(%)
按单项评估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	2,227,132.90	100.00	116,135.78	5.21
其中：账龄组合	2,227,132.90	100.00	116,135.78	5.21
合计	2,227,132.90	100.00	116,135.78	5.21

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	2,002,431.04	100.00	101,111.56	5.05
其中：账龄组合	2,002,431.04	100.00	101,111.56	5.05
合计	2,002,431.04	100.00	101,111.56	5.05

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	2,131,550.30	5.00	106,577.52	1,982,630.97	5.00	99,131.55
1 至 2 年	95,582.60	10.00	9,558.26	19,800.07	10.00	1,980.01
合计	2,227,132.90	5.21	116,135.78	2,002,431.04	5.05	101,111.56

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 15,024.22 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
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd	1,509,737.65	67.79	40,648.90
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	717,395.25	32.21	75,486.88
合计	2,227,132.90	100.00	116,135.78

(二)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	224,305,046.20	226,671,491.85
减：坏账准备	6,033,328.09	3,404,555.80

类　别	期末余额	期初余额
合计	218,271,718.11	223,266,936.05

其他应收款项分类披露

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	5,172,877.95	2.31	5,172,877.95	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	219,132,168.25	97.69	860,450.14	0.39
其中：账龄组合	8,669,629.99	3.86	860,450.14	9.92
合并范围内关联方应收款项	210,462,538.26	93.83		
合计	224,305,046.20	100.00	6,033,328.09	2.69

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项	2,000,877.95	0.88	2,000,877.95	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	224,670,613.90	99.12	1,403,677.85	0.62
其中：账龄组合	15,632,441.99	6.90	1,403,677.85	8.98
合并范围内关联方应收款项	209,038,171.91	92.22		
合计	226,671,491.85	100.00	3,404,555.80	1.50

（1）其他应收款项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	3,833,430.00	574,130.00
应收暂付款	5,154,515.29	16,905,585.78
合并范围内关联方应收款项	210,462,538.26	209,038,171.91
其他	4,854,562.65	153,604.16
减：坏账准备	6,033,328.09	3,404,555.80
合计	218,271,718.11	223,266,936.05

（2）按账龄组合的其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	1,885,171.32	21.74	11,288,269.52	72.21
1 至 2 年	5,879,443.03	67.81	258,546.23	1.65

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
2 至 3 年	55,117.20	0.64	74,310.00	0.48
3 至 4 年	16,270.00	0.19	838,816.24	5.37
4 至 5 年	833,628.44	9.62	3,172,500.00	20.29
合计	8,669,629.99	100.00	15,632,441.99	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,403,677.85		2,000,877.95	3,404,555.80
本期计提	91,172.29		2,537,600.00	2,628,772.29
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,494,850.14		4,538,477.95	6,033,328.09

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
常德力元新材料有限责任公司	合并范围内关联方应收款项	87,287,970.71	1 年以内	38.91	
长沙和汉电子有限责任公司	合并范围内关联方应收款项	64,200,713.17	1 年以内，1-2 年，2-3 年	28.62	
佛山市科霸新能源汽车动力有限责任公司	合并范围内关联方应收款项	52,880,000.00	1 年以内	23.58	
湖南欧力科技开发有限责任公司	合并范围内关联方应收款项	4,457,368.13	1 年以内	1.99	
香港科力远能源科技有限公司	合并范围内关联方应收款项	1,634,986.25	1 年以内，1-2 年	0.73	
合计		210,461,038.26		93.83	

(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	3,509,637,019.83		3,509,637,019.83	2,633,968,684.01		2,633,968,684.01
对联营、合营企业投资	389,893,158.83		389,893,158.83	192,550,251.27		192,550,251.27

合计	3,899,530,178.66		3,899,530,178.66	2,826,518,935.28		2,826,518,935.28

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	2,772,704.38			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		
常德力元新材料有限责任公司	117,004,436.64			117,004,436.64		
湖南科霸汽车动力电池有限责任公司	911,826,800.00			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	5,000,000.00		125,683,040.73		
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	170,000,000.00			170,000,000.00		
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	1,031,000,000.00	820,668,335.82		1,851,668,335.82		
佛山市科霸新能源汽车动力电池有限责任公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	2,633,968,684.01	875,668,335.82		3,509,637,019.83		

2. 对联营、合营企业投资

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	26,989,850.06			-302,420.69						26,687,429.37	
科力美汽车动力电池有限公司	164,262,884.56	177,775,616.00		56,347,443.38			-35,180,214.48			363,205,729.46	
深圳科力远新能源股权投资基金(有限合伙)	1,297,516.65		1,297,516.65								
合计	192,550,251.27	177,775,616.00	1,297,516.65	56,045,022.69			-35,180,214.48			389,893,158.83	

(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	354,173,909.93	354,200,983.76	482,496,776.93	482,805,055.20
主营业务	354,173,909.93	354,200,983.76	482,496,776.93	482,805,055.20
二、其他业务小计	8,276,922.79	8,158,694.03	15,957,112.61	15,957,112.61
其他业务	8,276,922.79	8,158,694.03	15,957,112.61	15,957,112.61
合计	362,450,832.72	362,359,677.79	498,453,889.54	498,762,167.81

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,045,022.69	63,857,062.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-460,593.57	668,461.80
银行承兑汇票贴现利息	-16,210,116.56	
合计	39,374,312.56	64,525,524.11

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	-11,673,985.26	
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）	37,468,082.74	
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	-6,729,090.43	
4．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,411,118.51	
5．所得税影响额	-2,653,038.19	
6．少数股东影响额	-5,513,714.10	
合计	6,487,136.25	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
即征即退增值税扣除	474,455.70	属于正常经营性业务补助

(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	-18.59	1.03	-0.228	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.93	-6.90	-0.232	-0.099

湖南科力远新能源股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

第 18 页至第 88 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：	日期：	日期：

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

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

执行事务合伙人　吴卫星，胡咏华

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。）

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021040Q

仅供报告使用

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 01 月 17 日

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）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告使用

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名　刘曙萍
Full name

性　　别　女
Sex

出生日期　1970-01-29
Date of birth

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

身份证号码　430104197001296[illegible]
Identity card No.

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021040O

仅供报告使用

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.

湖南省注册会计师协会
2018 年 3 月 26 日
年度任职资格检查
合格专用章

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018 年 3 月 29 日

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

湖南省注册会计师协会
2018.3.28
年度任职资格检查
合格专用章

年　月　日

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.3.29

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



姓　　名
Full name
性　　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1987-09-03
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No　420723198709037441

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021040D

仅供报告使用

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.

湖南省注册会计师协会
2017.3.1
年度任职资格检查
合格专用章

证书编号：
No. of Certificate　110101410319

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　2016 年 07 月 日

湖南省注册会计师协会
2018 年 3 月 26 日
年度任职资格检查
合格专用章