# 合 并 资 产 负 债 表

2020年3月31日

| 编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司 | | 单位：人民币元 |
|---|---|---|
| 资　　产 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 452,264,314.07 | 456,614,392.64 |
| 结算备付金 | - | - |
| 拆出资金 | - | - |
| 交易性金融资产 | 40,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 应收票据 | 56,862,038.49 | 44,190,496.43 |
| 应收账款 | 1,348,360,146.57 | 1,515,543,565.51 |
| 应收款项融资 | 56,112,554.14 | 71,573,133.74 |
| 预付款项 | 31,986,551.84 | 45,613,675.69 |
| 应收保费 | - | - |
| 应收分保账款 | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 61,242,617.66 | 39,828,781.82 |
| 其中：应收利息 | 77,491.11 | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | - |
| 存货 | 950,278,767.62 | 897,965,623.76 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - |
| 其他流动资产 | 44,140,009.22 | 50,220,436.52 |
| 流动资产合计 | 3,041,246,999.61 | 3,156,550,106.11 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 1,131,716.40 | 1,264,996.40 |
| 长期股权投资 | 44,522,979.33 | 44,101,164.67 |
| 其他权益工具投资 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,518,301,845.68 | 1,478,669,150.00 |
| 在建工程 | 251,145,489.68 | 283,460,292.63 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - |
| 油气资产 | - | - |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 137,922,397.85 | 138,466,320.38 |
| 开发支出 | 45,658,502.17 | 42,678,970.93 |
| 商誉 | 55,214,916.24 | 53,564,734.36 |
| 长期待摊费用 | 6,759,571.55 | 5,836,908.90 |
| 递延所得税资产 | 73,098,407.19 | 73,974,216.84 |
| 其他非流动资产 | 89,029,313.69 | 97,173,941.51 |
| 非流动资产合计 | 2,245,285,139.78 | 2,241,690,696.62 |
| | | |
| 资产总计 | 5,286,532,139.39 | 5,398,240,802.73 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合 并 资 产 负 债 表（续）

2020年3月31日

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 558,757,020.91 | 578,516,383.79 |
| 向中央银行借款 | - | - |
| 拆入资金 | - | - |
| 交易性金融负债 | 3,686,420.00 | 378,360.00 |
| 衍生金融负债 | - | - |
| 应付票据 | 475,979,942.79 | 492,148,635.74 |
| 应付账款 | 1,307,179,270.14 | 1,375,686,459.35 |
| 预收款项 | - | 17,810,173.16 |
| 合同负债 | 31,527,573.04 | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - |
| 应付职工薪酬 | 45,076,974.20 | 51,447,211.79 |
| 应交税费 | 43,254,309.53 | 71,631,833.71 |
| 其他应付款 | 51,551,602.93 | 54,262,095.53 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - |
| 持有待售负债 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,046,833.33 | 26,058,833.33 |
| 其他流动负债 | - | - |
| 流动负债合计 | 2,536,059,946.87 | 2,667,939,986.40 |
| | | |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 19,422,000.00 | 19,422,000.00 |
| 应付债券 | - | - |
| 其中：优先股 | - | - |
| 永续债 | - | - |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - |
| 预计负债 | 11,619,156.37 | 12,526,551.41 |
| 递延收益 | 144,205,473.08 | 146,154,834.43 |
| 递延所得税负债 | 51,002,822.93 | 46,956,940.29 |
| 其他非流动负债 | - | - |
| 非流动负债合计 | 226,249,452.38 | 225,060,326.13 |
| 负债合计 | 2,762,309,399.25 | 2,893,000,312.53 |
| • | | |
| 股本 | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 |
| 其他权益工具 | - | - |
| 其中：优先股 | - | - |
| 永续债 | - | - |
| 资本公积 | 1,072,887,384.13 | 1,072,084,781.69 |
| 减：库存股 | 80,485,924.24 | 80,485,924.24 |
| 其他综合收益 | 464,037.41 | 215,249.40 |
| 专项储备 | - | - |
| 盈余公积 | 63,274,591.11 | 63,274,591.11 |
| 一般风险准备 | - | - |
| 未分配利润 | 1,013,423,456.82 | 992,108,719.78 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 2,350,715,418.23 | 2,328,349,290.74 |
| 少数股东权益 | 173,507,321.91 | 176,891,199.46 |
| 所有者权益合计 | 2,524,222,740.14 | 2,505,240,490.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,286,532,139.39 | 5,398,240,802.73 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合 并 利 润 表

2020年1-3月

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 444,850,645.68 | 592,654,379.18 |
| 其中：营业收入 | 444,850,645.68 | 592,654,379.18 |
| 利息收入 | - | - |
| 已赚保费 | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - |
| 二、营业总成本 | 444,458,550.29 | 538,092,073.38 |
| 其中：营业成本 | 372,017,236.34 | 462,417,780.27 |
| 利息支出 | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - |
| 退保金 | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - |
| 保单红利支出 | - | - |
| 分保费用 | - | - |
| 税金及附加 | 3,168,494.22 | 2,420,319.75 |
| 销售费用 | 21,143,642.29 | 21,171,027.36 |
| 管理费用 | 28,053,224.65 | 24,224,666.15 |
| 研发费用 | 18,919,859.02 | 19,708,282.38 |
| 财务费用 | 1,156,093.77 | 8,149,997.47 |
| 其中：利息费用 | 6,712,146.57 | 5,622,554.42 |
| 利息收入 | -682,323.76 | -102,706.86 |
| 加：其他收益 | 23,501,496.35 | 3,178,584.77 |
| 投资收益 | 523,005.08 | -72,597.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 283,814.66 | -158,714.22 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -3,308,060.00 | 195,369.86 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,370,784.63 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,845,002.69 | -5,302,819.98 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -310,567.38 | -0.03 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 19,323,751.38 | 52,560,842.63 |
| 加：营业外收入 | 457,394.24 | 938,786.41 |
| 减：营业外支出 | 701,606.98 | 181,729.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 19,079,538.64 | 53,317,899.51 |
| 减：所得税费用 | 2,848,414.29 | 7,630,289.08 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 16,231,124.35 | 45,687,610.43 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 16,231,124.35 | 45,687,610.43 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 20,182,502.20 | 45,358,296.74 |
| 2.少数股东损益 | -3,951,377.85 | 329,313.69 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 248,788.01 | 198,311.39 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 248,788.01 | 198,311.39 |
| （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 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 198,311.39 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 | - | 198,311.39 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | - | - |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | 248,788.01 | |
| 6.其他 | | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - |
| 七、综合收益总额 | 16,479,912.36 | 45,885,921.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 20,431,290.21 | 45,556,608.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -3,951,377.85 | 329,313.69 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.07 | 0.16 |
| （二）稀释每股收益 | 0.07 | 0.16 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表
2020年1-3月

编制单位：广州粤辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 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 | 535,308,416.13 | 441,154,863.94 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加值 | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - |
| 拆入资金净增加值 | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - |
| 收到的税费返还 | 2,171,005.41 | 3,968,062.47 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 33,008,562.05 | 20,509,439.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 570,487,983.59 | 465,632,365.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 295,802,677.60 | 348,337,469.58 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加值 | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 115,025,674.95 | 109,101,315.75 |
| 支付的各项税费 | 38,052,464.34 | 31,885,004.58 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 37,800,559.76 | 49,108,290.92 |
| 经营活动现金流出小计 | 486,681,376.65 | 538,432,080.83 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 83,806,606.94 | -72,799,715.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | - | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 239,190.42 | 86,116.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 4,500.00 | 3,000.00 |
| 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 | 243,690.42 | 5,089,116.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 68,722,802.56 | 119,921,379.58 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 68,722,802.56 | 119,921,379.58 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | -68,479,112.14 | -114,832,263.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,873,472.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 20,000,000.00 | 28,873,472.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 46,715,970.70 | 7,012,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 6,756,024.44 | 10,742,319.96 |
| 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 | 35,868.37 | 1,759,783.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | 53,507,863.51 | 19,514,103.17 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | -33,507,863.51 | 9,359,368.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,438,767.33 | -1,697,081.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -16,741,601.38 | -179,969,691.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 287,439,514.40 | 348,131,923.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 270,697,913.02 | 168,162,232.06 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020年1-3月 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 281,151,873 | - | - | - | 1,072,084,782 | 80,485,924 | 215,249 | - | 63,274,591 | - | 992,108,720 | - | 2,328,349,291 | 176,891,199 | 2,505,240,490 |
| 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 | 281,151,873 | - | - | - | 1,072,084,782 | 80,485,924 | 215,249 | - | 63,274,591 | - | 992,108,720 | - | 2,328,349,291 | 176,891,199 | 2,505,240,490 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 802,602 | - | 248,788 | - | - | - | 21,314,737 | - | 22,366,127 | -3,383,878 | 18,982,250 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 248,788 | | | | 20,182,502 | | 20,431,290 | -3,951,378 | 16,479,912 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 802,602 | - | | - | - | - | - | - | 802,602 | - | 802,602 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 802,602 | | | | | | | | 802,602 | | 802,602 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,132,235 | - | 1,132,235 | 567,500 | 1,699,735 |
| 四、本期期末余额 | 281,151,873 | - | - | - | 1,072,887,384 | 80,485,924 | 464,037 | - | 63,274,591 | - | 1,013,423,457 | - | 2,350,715,418 | 173,507,322 | 2,524,222,740 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　　产 | 2020.03.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 270,385,543.54 | 256,048,507.30 |
| 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 | 10,344,423.70 | 15,074,155.15 |
| 应收账款 | 668,428,671.04 | 755,202,020.10 |
| 应收款项融资 | 45,942,339.17 | 68,039,312.74 |
| 预付款项 | 7,908,847.78 | 6,825,744.93 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 1,064,988,642.29 | 967,045,111.05 |
| 存货 | 201,205,545.08 | 187,166,408.69 |
| 持有待售资产 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - |
| 其他流动资产 | 2,054,888.69 | 2,878,551.73 |
| 流动资产合计 | 2,271,258,901.29 | 2,258,279,811.69 |
| | | |
| 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 | 499,315,983.85 | 487,032,196.64 |
| 其他权益工具投资 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资性房地产 | - | |
| 固定资产 | 195,804,420.41 | 198,466,289.36 |
| 在建工程 | 27,617,731.44 | 24,546,759.15 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 无形资产 | 2,559,303.30 | 2,221,873.56 |
| 开发支出 | 20,405,103.79 | 19,428,049.50 |
| 商誉 | - | - |
| 长期待摊费用 | 1,523,366.98 | 1,702,555.99 |
| 递延所得税资产 | 31,682,624.19 | 32,910,267.75 |
| 其他非流动资产 | 52,323,678.10 | 53,070,406.45 |
| 非流动资产合计 | 853,732,212.06 | 841,878,398.40 |
| | | |
| 资产总计 | 3,124,991,113.35 | 3,100,158,210.09 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 2020.03.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 558,757,020.91 | 578,516,383.79 |
| 交易性金融负债 | 3,686,420.00 | 378,360.00 |
| 衍生金融负债 | - | - |
| 应付票据 | 349,938,218.36 | 324,373,843.98 |
| 应付账款 | 274,194,038.78 | 258,882,696.46 |
| 预收款项 | | 55,448,534.34 |
| 合同负债 | 59,818,877.25 | |
| 应付职工薪酬 | 14,974,393.21 | 15,660,487.86 |
| 应交税费 | 1,970,513.49 | 2,603,870.79 |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 12,480,640.42 | 13,834,727.51 |
| 持有待售负债 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,034,833.33 | 12,034,833.33 |
| 其他流动负债 | - | - |
| 流动负债合计 | 1,287,854,955.75 | 1,261,733,738.06 |
| | | |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - |
| 其中：优先股 | - | - |
| 永续债 | - | - |
| 长期应付款 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - |
| 专项应付款 | - | - |
| 预计负债 | 718,945.38 | 718,945.38 |
| 递延收益 | 12,146,291.99 | 13,904,311.60 |
| 递延所得税负债 | 5,637,539.63 | 5,246,291.81 |
| 其他非流动负债 | - | - |
| 非流动负债合计 | 30,502,777.00 | 31,869,548.79 |
| | | |
| 负债合计 | 1,318,357,732.75 | 1,293,603,286.85 |
| | | |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 |
| 其他权益工具 | | - |
| 其中：优先股 | | - |
| 永续债 | | - |
| 资本公积 | 1,074,566,192.93 | 1,073,763,590.49 |
| 减：库存股 | 80,485,924.24 | 80,485,924.24 |
| 其他综合收益 | -28,963.60 | -28,963.60 |
| 专项储备 | | - |
| 盈余公积 | 63,274,591.11 | 63,274,591.11 |
| 未分配利润 | 468,155,611.40 | 468,879,756.48 |
| 所有者权益合计 | 1,806,633,380.60 | 1,806,554,923.24 |
| | | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,124,991,113.35 | 3,100,158,210.09 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司利润表

2020年1-3月

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 155,049,688.26 | 158,577,760.96 |
| 减：营业成本 | 128,502,634.64 | 122,404,557.30 |
| 税金及附加 | 63,734.58 | 111,180.82 |
| 销售费用 | 9,405,802.83 | 9,972,100.76 |
| 管理费用 | 10,058,748.00 | 6,967,014.00 |
| 研发费用 | 6,823,633.66 | 6,457,905.89 |
| 财务费用 | 3,245,353.72 | 5,566,917.82 |
| 其中：利息费用 | 6,398,429.06 | 4,630,258.29 |
| 利息收入 | -277,673.34 | -177,487.07 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填 | -3,308,060.00 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 283,787.21 | -159,985.76 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 | 283,787.21 | -159,985.76 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5,419,057.96 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,212,880.50 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -356,847.76 | 412,721.58 |
| 其他收益 | 1,758,019.61 | 1,909,630.48 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -467,142.65 | 9,260,450.67 |
| 加：营业外收入 | 37,652.22 | 159,510.35 |
| 减：营业外支出 | 125,120.00 | 8.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -554,610.43 | 9,419,952.51 |
| 减：所得税费用 | 169,534.65 | 1,119,893.07 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -724,145.08 | 8,300,059.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号 | -724,145.08 | 8,300,059.44 |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合 | - | - |
| 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 | | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 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 | -724,145.08 | 8,300,059.44 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司现金流量表

2020年1-3月

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 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 | 256,414,567.09 | 174,035,190.93 |
| 收到的税费返还 | 2,053,820.48 | 1,991,800.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 41,568,648.70 | 27,561,068.14 |
| 经营活动现金流入小计 | 300,037,036.27 | 203,588,059.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 178,709,533.77 | 180,204,462.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 34,862,517.09 | 27,381,415.89 |
| 支付的各项税费 | 736,007.00 | 10,808,683.04 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 63,583,478.80 | 131,883,408.86 |
| 经营活动现金流出小计 | 277,891,536.66 | 350,277,970.26 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 22,145,499.61 | -146,689,911.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现 | 4,500.00 | |
| 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 | 4,500.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现 | 6,047,480.82 | 9,973,618.87 |
| 投资支付的现金 | 12,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 18,047,480.82 | 9,973,618.87 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | -18,042,980.82 | -9,973,618.87 |
| 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 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,873,472.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 20,000,000.00 | 28,873,472.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 39,703,970.70 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 6,453,821.24 | 4,603,674.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 35,868.37 | 1,759,783.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | 46,193,660.31 | 6,363,458.17 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | -26,193,660.31 | 22,510,013.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 685,931.51 | -884,673.31 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -21,405,210.01 | -135,038,189.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 168,399,058.53 | 188,018,329.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 146,993,848.52 | 52,980,140.13 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,073,763,590.49 | 80,485,924.24 | -28,963.60 | - | 63,274,591.11 | 468,879,756.48 | 1,806,554,923.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,073,763,590.49 | 80,485,924.24 | -28,963.60 | - | 63,274,591.11 | 468,879,756.48 | 1,806,554,923.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 802,602.44 | | | - | | -724,145.08 | 78,457.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -724,145.08 | -724,145.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 802,602.44 | | - | - | - | - | 802,602.44 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 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 | | | | | 802,602.44 | | | | | | 802,602.44 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他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 | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,074,566,192.93 | 80,485,924.24 | -28,963.60 | - | 63,274,591.11 | 468,155,611.40 | 1,806,633,380.60 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报备防伪码：

报备防伪号：833741E4F0788740

报告文号：华兴所（2020）审字GD-069号

报告日期：2020年04月22日

报备时间：2020年04月24日 14:05:36

签字注师：周济平，陈耀星

# 广州鹏辉能源科技股份有限公司

# 审计报告

事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传　　真：0591-87842345

通信地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel)：0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode)：350003

# 审 计 报 告

华兴所（2020）审字GD—069号

广州鹏辉能源科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称鹏辉能源）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏辉能源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，我们独立于鹏辉能源，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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel)：0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode)：350003

| 关键审计事项 | 审计应对 |
| --- | --- |
| 1、收入确认 | |
| 如财务报表附注三、（二十四）及附注五、（四十）所述，鹏辉能源主要产品是锂离子电池、锂锰电池、镍氢电池，对于内销商品，在取得货物承运单或经客户确认的送货单时确认收入；对于出口商品，当产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入实现。鹏辉能源2019年度营业收入为330,844.80万元，较2018年增长28.80%，增幅较大，为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序如下：<br>（1）测试和评价鹏辉能源管理层（以下简称管理层）对销售与收款内部控制设计和执行的有效性。<br>（2）通过检查主要销售合同、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价收入确认会计政策的适当性。<br>（3）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、送货单、报关单、提单、银行回单等。<br>（4）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。<br>（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取重大样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。 |
| 2、固定资产及在建工程的账面价值 | |
| 如财务报表附注三、（十五）及附注五、（十四）所述，附注三、（十六）及附注五、（十五）所述，2019年12月31日，鹏辉能源固定资产及在建工程的账面价值合计176,212.94万元，占资产总额的32.64%，金额及比例重大。<br>管理层对资本化开支范围和条件，在建工程转入固定资产的时点，固定资产的经济可使用年限及残值率等方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响。<br>由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断，且其对合并财务报表影响重大，因此我们将鹏辉能源的固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序包括：<br>（1）了解并测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性；<br>（2）选取样本，检查资本化支出与费用化支出的合理性和准确性，通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对，检查本年度发生的资本化开支，评价其是否符合资本化的相关条件；<br>（3）选取样本，检查项目验收报告，评价在建工程转入固定资产的时点的准确性；<br>（4）实地查看在建工程和固定资产，并实施固定资产监盘程序；<br>（5）评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计，重新计算固定资产累计折旧计提金额，与账面记录进行核对，检查累计折旧金额计提的准确性。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel)：0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.cjhxcpa.com 邮政编码(Postcode)：350003

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括鹏辉能源2019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，管理层负责评估鹏辉能源的持续经营能力，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鹏辉能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏辉能源的财务报告过程。

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel)：0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode)：350003

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对鹏辉能源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鹏辉能源不能持续经营。

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十二日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：[illegible]

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 456,614,392.64 | 449,904,981.24 | 短期借款 | 五、（二十二） | 676,516,283.79 | 408,000,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 35,000,000.00 | | 交易性金融负债 | 五、（二十三） | 378,360.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 20,626,142.09 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 44,190,496.43 | 39,425,851.47 | 应付票据 | 五、（二十四） | 492,148,635.74 | 444,092,819.68 |
| 应收账款 | 五、（四） | 1,515,543,565.51 | 1,551,812,646.11 | 应付账款 | 五、（二十五） | 1,375,566,459.35 | 1,462,073,380.00 |
| 应收款项融资 | 五、（五） | 71,573,133.74 | | 预收款项 | 五、（二十六） | 17,810,173.16 | 22,479,967.48 |
| 预付款项 | 五、（六） | 45,613,675.69 | 14,085,962.31 | 合同负债 | | | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | 151,554.35 | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 五、（七） | 39,828,781.62 | 39,740,584.06 | 代理承销证券款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | 五、（二十七） | 51,447,211.79 | 39,384,965.40 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 五、（二十八） | 71,631,833.71 | 54,898,868.83 |
| 买入返售金融资产 | | | | 其他应付款 | 五、（二十九） | 54,262,795.53 | 37,879,883.51 |
| 存货 | 五、（八） | 867,965,623.76 | 910,029,735.55 | 其中：应付利息 | | | 600,331.11 |
| 合同资产 | | | | 应付股利 | | | 5,158,400.00 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（九） | 60,220,436.52 | 58,891,410.29 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,156,701,666.47 | 3,094,516,714.11 | 一年内到期的非流动负债 | 五、（三十） | 26,058,833.23 | |
| 非流动资产： | | | | 其他流动负债 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 流动负债合计 | | 2,867,920,986.40 | 2,459,399,861.60 |
| 债权投资 | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 22,500,000.00 | 保险合同准备金 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 长期借款 | 五、（三十一） | 19,422,096.00 | 71,470,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | 五、（十） | 1,264,995.40 | | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（十一） | 44,101,164.67 | 61,448,996.21 | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、（十二） | 12,500,000.00 | | 租赁负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、（十三） | 10,000,000.00 | | 长期应付款 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | 五、（十四） | 1,478,685,150.00 | 1,217,419,381.04 | 预计负债 | 五、（三十二） | 12,526,551.41 | 5,761,007.79 |
| 在建工程 | 五、（十五） | 283,459,292.63 | 268,138,897.74 | 递延收益 | 五、（三十三） | 146,154,834.43 | 132,626,031.21 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | 五、（十四） | 10,956,940.29 | 10,081,449.59 |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 使用权资产 | | | | 非流动负债合计 | | 225,060,326.13 | 219,940,478.59 |
| 无形资产 | 五、（十六） | 138,466,320.38 | 38,068,635.14 | 负债合计 | | 3,092,980,312.53 | 2,679,340,340.19 |
| 开发支出 | 五、（十七） | 42,678,970.85 | 26,109,033.79 | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 商誉 | 五、（十八） | 58,564,734.36 | 57,373,428.63 | 实收资本（或股本） | 五、（三十四） | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 |
| 长期待摊费用 | 五、（十九） | 5,836,908.90 | 6,044,692.23 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、（二十） | 73,974,216.84 | 26,032,981.32 | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、（二十一） | 97,173,941.51 | 235,138,690.53 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,241,690,696.52 | 1,946,273,936.62 | 资本公积 | 五、（三十五） | 1,072,084,781.69 | 1,088,075,492.78 |
| | | | | 减：库存股 | 五、（三十六） | 80,495,924.24 | 49,660,024.36 |
| | | | | 其他综合收益 | 五、（三十七） | 215,249.40 | 476,172.86 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五、（三十八） | 63,274,501.21 | 44,944,067.88 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五、（三十九） | 922,736,719.78 | 856,620,876.44 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,328,349,280.74 | 2,224,368,452.50 |
| | | | | 少数股东权益 | | 176,891,199.46 | 139,091,841.91 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,605,240,480.20 | 2,363,460,294.54 |
| 资产总计 | | 5,396,392,357.09 | 5,042,790,634.73 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 5,398,240,902.73 | 5,042,790,634.73 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

2019年度

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 3,308,448,046.38 | 2,568,705,636.93 |
| 其中：营业收入 | 五、（四十） | 3,308,448,046.38 | 2,568,705,636.93 |
| 二、营业总成本 | | 2,945,043,774.91 | 2,256,472,829.11 |
| 其中：营业成本 | 五、（四十） | 2,522,845,017.89 | 1,971,755,762.30 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、（四十一） | 15,740,420.76 | 16,622,116.71 |
| 销售费用 | 五、（四十二） | 141,957,316.08 | 87,760,224.33 |
| 管理费用 | 五、（四十三） | 120,090,053.39 | 85,142,447.06 |
| 研发费用 | 五、（四十四） | 119,839,293.61 | 88,640,579.51 |
| 财务费用 | 五、（四十五） | 24,571,673.18 | 6,551,699.20 |
| 其中：利息费用 | | 28,238,347.12 | 16,965,430.68 |
| 利息收入 | | 1,600,286.17 | 4,575,517.42 |
| 加：其他收益 | 五、（四十六） | 23,834,857.02 | 63,269,619.15 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十七） | 2,343,731.80 | 20,356,891.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,090,312.58 | 4,913,250.86 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十八） | -378,360.00 | 63,604.88 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十九） | -128,059,308.04 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（五十） | -59,367,608.68 | -81,849,091.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十一） | 469,832.69 | -75,060.38 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 202,247,516.26 | 313,998,770.80 |
| 加：营业外收入 | 五、（五十二） | 3,400,643.92 | 2,079,747.18 |
| 减：营业外支出 | 五、（五十三） | 4,236,153.01 | 1,033,176.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 201,412,007.17 | 315,045,341.04 |
| 减：所得税费用 | 五、（五十四） | 20,273,740.04 | 42,140,898.92 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 181,138,267.13 | 272,904,442.12 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 181,138,267.13 | 272,904,442.12 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0.00 | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 168,260,315.71 | 264,800,613.55 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 12,877,951.42 | 8,103,828.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -254,014.22 | 51,253.62 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -260,923.46 | -143,504.78 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -260,923.46 | -143,504.78 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 31,863.91 | 66,076.55 |
| 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 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | -292,787.37 | -209,581.33 |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 6,909.24 | 194,758.40 |
| 七、综合收益总额 | | 180,884,252.91 | 272,965,695.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 167,999,392.25 | 264,657,108.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 12,884,860.66 | 8,298,586.97 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.60 | 0.95 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.60 | 0.95 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | 收回投资收到的现金 | | 227,622,537.21 | 621,664,000.00 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,107,622,329.77 | 1,620,351,782.99 | 取得投资收益收到的现金 | | 2,817,024.19 | 7,655,689.12 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 489,438.50 | 92,000.00 |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、（五十六） | | 20,000,000.00 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | 投资活动现金流入小计 | | 230,928,999.81 | 649,411,689.12 |
| 收到再保业务现金净额 | | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 312,486,656.68 | 455,324,530.12 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | 投资支付的现金 | | 242,410,000.00 | 684,676,537.21 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | 质押贷款净增加额 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 10,180,250.42 |
| 回购业务资金净增加额 | | | | 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | | 投资活动现金流出小计 | | 554,896,656.68 | 1,150,181,317.75 |
| 收到的税费返还 | | 38,680,959.98 | 93,241,434.03 | 投资活动产生的现金流量净额 | | -323,967,656.87 | -500,769,628.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十六） | 114,845,216.63 | 173,923,382.83 | 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,260,548,506.38 | 1,887,516,599.75 | 吸收投资收到的现金 | | 22,247,801.00 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,237,118,867.18 | 1,156,667,964.28 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 22,247,801.00 | |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | 取得借款收到的现金 | | 692,272,131.19 | 469,733,199.37 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十六） | 34,133,577.06 | 1,000,001.67 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | 筹资活动现金流入小计 | | 748,653,509.25 | 470,733,201.04 |
| 拆出资金净增加额 | | | | 偿还债务支付的现金 | | 548,624,000.00 | 208,607,434.07 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,573,969.16 | 59,387,826.56 |
| 支付保单红利的现金 | | | | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,158,400.00 | 14,841,600.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 556,570,688.30 | 402,212,219.86 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十六） | 78,147,334.44 | 29,042,096.86 |
| 支付的各项税费 | | 107,876,798.87 | 114,261,527.50 | 筹资活动现金流出小计 | | 674,345,503.60 | 297,037,357.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十六） | 167,701,897.42 | 86,653,729.20 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | 74,308,005.65 | 173,695,843.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,069,268,251.77 | 1,759,795,440.84 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,209,556.45 | 3,336,375.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 191,280,254.61 | 127,721,158.91 | 五、现金及现金等价物净增加额 | | -59,568,953.06 | -196,016,250.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 347,028,467.46 | 543,044,718.05 |
| | | | | 六、期末现金及现金等价物余额 | | 287,459,514.40 | 347,028,467.46 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



6-1-19
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广州酒家集团利口福食品股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 281,151,873.00 | | | | 1,068,675,492.78 | 49,960,024.36 | 476,172.86 | | 44,944,067.88 | | 859,679,870.44 | | 2,224,358,452.60 | 139,091,841.94 | 2,363,450,294.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -18,551.18 | | -670,438.68 | | -688,989.84 | -8,854.92 | -697,854.76 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 281,151,873.00 | | | | 1,068,675,492.78 | 49,960,024.36 | 476,172.86 | | 44,925,516.70 | | 859,009,431.76 | | 2,223,669,462.76 | 139,082,977.02 | 2,362,752,439.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -15,990,711.09 | 30,525,899.88 | -260,923.46 | | 18,349,074.41 | | 133,108,298.00 | | 104,679,827.98 | 37,808,932.44 | 142,488,950.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -260,923.45 | | | | 168,260,316.71 | | 167,999,392.25 | 12,884,850.66 | 180,884,242.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -15,990,711.09 | 30,525,899.88 | | | | | | | -46,516,610.97 | 25,923,361.78 | -21,593,249.19 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 22,247,801.00 | 22,247,801.00 |
| 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 | | | | | -17,693,348.63 | -19,620,000.00 | | | | | | | 1,926,651.37 | | 1,926,651.37 |
| 4.其他 | | | | | 1,702,637.54 | 50,145,899.88 | | | | | | | -48,443,262.34 | 2,675,560.78 | -45,767,701.56 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 18,349,074.41 | | -35,152,027.71 | | -16,802,953.30 | | -16,802,953.30 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 18,349,074.41 | | -18,349,074.41 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -16,802,953.30 | | -16,802,953.30 | | -16,802,953.30 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他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 | 281,151,873.00 | | | | 1,072,684,781.69 | 80,485,924.24 | 215,249.40 | | 63,274,591.11 | | 992,108,719.76 | | 2,328,349,290.74 | 175,891,199.46 | 2,505,240,490.20 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：[illegible]

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 281,151,873.00 | | | | 1,090,322,427.99 | 26,999,776.69 | 619,677.64 | | 42,012,927.03 | | 625,733,137.44 | | 2,012,840,266.41 | 2,905,283.91 | 2,015,745,550.32 |
| 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 | 281,151,873.00 | | | | 1,090,322,427.99 | 26,999,776.69 | 619,677.64 | | 42,012,927.03 | | 625,733,137.44 | | 2,012,840,266.41 | 2,905,283.91 | 2,015,745,550.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -2,246,935.21 | 22,960,247.67 | -143,504.78 | | 2,931,140.85 | | 253,937,733.00 | | 211,518,186.19 | 136,186,559.03 | 347,704,744.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -143,504.78 | | | | 264,860,613.55 | | 264,657,108.77 | 8,298,588.97 | 272,955,695.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -2,246,935.21 | 22,960,247.67 | | | | | | | -25,207,182.88 | 127,887,971.06 | 102,680,788.18 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -2,246,935.21 | 22,960,247.67 | | | | | | | -25,207,182.88 | 127,887,971.06 | 102,680,788.18 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,931,140.85 | | -30,862,880.55 | | -27,931,739.70 | | -27,931,739.70 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,931,140.85 | | -2,931,140.85 | | 0.00 | | 0.00 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -27,931,739.70 | | -27,931,739.70 | | -27,931,739.70 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他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 | 281,151,873.00 | | | | 1,089,075,492.78 | 49,960,024.36 | 476,172.86 | | 44,944,067.88 | | 959,670,870.44 | | 2,224,358,452.60 | 139,091,841.94 | 2,363,450,294.54 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广西柳钢绿洲科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 256,048,507.30 | 208,044,858.77 | 短期借款 | | 578,616,383.79 | 358,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | 378,360.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 15,974,155.15 | 41,978,573.66 | 应付票据 | | 324,373,843.98 | 125,938,193.96 |
| 应收账款 | 十五、（一） | 755,202,020.10 | 1,034,197,238.74 | 应付账款 | | 258,682,696.16 | 507,654,398.98 |
| 应收款项融资 | | 68,039,312.74 | | 预收款项 | | 55,446,534.34 | 56,871,194.84 |
| 预付款项 | | 6,825,744.93 | 5,909,375.93 | 合同负债 | | | |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 967,045,111.05 | 637,126,360.12 | 应付职工薪酬 | | 15,560,467.86 | 10,363,349.96 |
| 其中：应收利息 | | | | 应交税费 | | 2,603,870.79 | 3,534,248.99 |
| 应收股利 | | | | 其他应付款 | | 13,834,727.51 | 151,271,479.56 |
| 存货 | | 167,165,408.69 | 231,426,725.42 | 其中：应付利息 | | | 600,331.11 |
| 合同资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 12,034,833.33 | |
| 其他流动资产 | | 2,678,551.73 | 11,128,231.31 | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,258,279,811.69 | 2,169,813,363.95 | 流动负债合计 | | 1,261,733,738.06 | 1,212,632,866.26 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | 12,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | 22,500,000.00 | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 永续债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 租赁负债 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、（三） | 487,052,196.64 | 472,945,732.31 | 长期应付款 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 12,500,000.00 | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 10000000 | | 预计负债 | | 718,945.38 | 5,417,750.29 |
| 投资性房地产 | | | | 递延收益 | | 13,904,311.60 | 13,211,272.76 |
| 固定资产 | | 196,466,259.36 | 146,022,141.95 | 递延所得税负债 | | 5,246,291.81 | |
| 在建工程 | | 24,546,759.15 | 29,869,192.43 | 其他非流动负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 非流动负债合计 | | 31,869,548.79 | 54,629,023.04 |
| 油气资产 | | | | 负债合计 | | 1,293,603,286.85 | 1,267,261,889.30 |
| 使用权资产 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 无形资产 | | 2,221,873.56 | 2,417,130.99 | 实收资本（或股本） | | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 |
| 开发支出 | | 19,428,049.50 | 9,840,993.21 | 其他权益工具 | | | |
| 商誉 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,702,555.99 | 2,489,048.52 | 永续债 | | | |
| 递延所得税资产 | | 32,910,267.75 | 16,568,911.86 | 资本公积 | | 1,073,763,590.49 | 1,091,456,939.12 |
| 其他非流动资产 | | 53,070,406.45 | 83,038,402.91 | 减：库存股 | | 89,485,924.24 | 49,960,024.36 |
| 非流动资产合计 | | 841,878,398.40 | 785,668,554.18 | 其他综合收益 | | -26,953.60 | -90,627.51 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 63,274,591.51 | 44,944,067.88 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 468,879,756.48 | 320,708,000.70 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,806,554,923.24 | 1,688,240,028.83 |
| 资产总计 | | 3,100,158,210.09 | 2,955,501,918.13 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,100,158,210.09 | 2,955,501,918.13 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司利润表

2019年度

编制单位：广州朗锦绿源科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十五、（四） | 1,068,627,430.00 | 1,389,874,851.63 |
| 减：营业成本 | 十五、（四） | 792,970,507.64 | 1,161,675,786.68 |
| 税金及附加 | | 4,010,217.80 | 5,748,323.76 |
| 销售费用 | | 68,195,484.36 | 56,518,349.69 |
| 管理费用 | | 44,264,462.99 | 37,057,228.80 |
| 研发费用 | | 46,391,073.92 | 45,479,825.79 |
| 财务费用 | | 22,791,815.58 | 4,702,571.30 |
| 其中：利息费用 | | 24,363,781.03 | 14,017,177.95 |
| 利息收入 | | 645,551.23 | 3,705,165.91 |
| 加：其他收益 | | 9,346,921.89 | 5,329,793.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、（五） | 201,234,608.45 | 9,568,689.75 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,234,608.45 | 4,851,472.04 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | -378,360.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -89,048,433.57 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -33,379,500.65 | -65,722,593.86 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -469,760.87 | 18,429.59 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 177,309,342.96 | 27,887,084.82 |
| 加：营业外收入 | | 758,310.76 | 380,285.17 |
| 减：营业外支出 | | 1,421,282.15 | 612,496.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 176,646,371.57 | 27,654,873.61 |
| 减：所得税费用 | | -6,844,372.53 | -1,656,534.90 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 183,490,744.10 | 29,311,408.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 183,490,744.10 | 29,311,408.51 |
| （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 | | 31,863.91 | 66,076.55 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 31,863.91 | 66,076.55 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 31,863.91 | 66,076.55 |
| 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 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 183,522,608.01 | 29,377,485.06 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：广州视源电子科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项　　目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 988,470,900.01 | 932,064,619.29 |
| 收到的税费返还 | | 34,499,184.59 | 59,405,072.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 494,954,596.25 | 541,587,428.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,517,924,680.85 | 1,533,057,120.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,148,378,602.88 | 1,118,903,119.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 132,270,229.11 | 100,171,161.54 |
| 支付的各项税费 | | 39,987,410.13 | 41,606,140.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 482,055,659.38 | 457,573,526.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,802,691,901.50 | 1,718,253,947.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -284,767,220.65 | -185,196,827.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,000,000.00 | 461,654,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 201,500,000.00 | 7,000,250.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 67,000.00 | |
| 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 | | | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 203,567,000.00 | 488,654,250.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 31,069,963.10 | 23,914,543.18 |
| 投资支付的现金 | | 33,640,000.00 | 777,104,000.00 |
| 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 | | 64,709,963.10 | 801,018,543.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 138,857,036.90 | -312,364,292.41 |
| 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 | | 642,272,131.19 | 419,733,199.37 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 9,873,577.06 | 1,000,001.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 652,145,708.25 | 420,733,201.04 |
| 偿还债务支付的现金 | | 434,600,000.00 | 185,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 38,548,255.63 | 41,597,973.85 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 51,761,719.63 | 25,261,084.41 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 524,909,975.26 | 251,859,058.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 127,235,732.99 | 168,874,142.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,021,965.88 | 675,007.82 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,696,416.64 | -328,011,969.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 188,095,475.17 | 516,107,444.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 168,399,058.53 | 188,095,475.17 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 281,151,873.00 | | | | 1,091,456,939.12 | 49,960,024.36 | -60,827.51 | | 44,944,087.88 | | 320,708,000.70 | 1,688,240,028.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -18,551.16 | | -166,960.61 | -185,511.79 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 281,151,873.00 | | | | 1,091,456,939.12 | 49,960,024.36 | -60,827.51 | | 44,925,536.70 | | 320,541,040.09 | 1,688,054,517.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -17,693,348.63 | 30,525,899.88 | 31,863.91 | | 18,349,074.41 | | 148,338,716.39 | 118,500,406.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 31,863.91 | | | | 183,490,744.10 | 183,522,608.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -17,693,348.63 | 30,525,899.88 | | | | | | -48,219,248.51 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 1,926,651.37 | -19,620,000.00 | | | | | | 21,546,651.37 |
| 4.其他 | | | | | -19,620,000.00 | 50,145,899.88 | | | | | | -69,765,899.88 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 18,349,074.41 | | -35,152,027.71 | -16,802,953.30 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 18,349,074.41 | | -18,349,074.41 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -16,802,953.30 | -16,802,953.30 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他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 | 281,151,873.00 | | | | 1,073,763,590.49 | 80,485,924.24 | -28,963.60 | | 63,274,591.11 | | 468,879,756.48 | 1,806,554,923.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：广州鸿森能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 281,151,873.00 | | | | 1,091,456,939.12 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | | 42,012,927.03 | | 322,259,472.74 | 1,709,754,531.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 281,151,873.00 | | | | 1,091,456,939.12 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | | 42,012,927.03 | | 322,259,472.74 | 1,709,754,531.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 22,960,247.67 | 66,076.55 | | 2,931,140.85 | | -1,551,472.04 | -21,514,502.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 66,076.55 | | | | 29,311,408.51 | 29,377,485.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 22,960,247.67 | | | | | | -22,960,247.67 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 22,960,247.67 | | | | | | -22,960,247.67 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,931,140.85 | | -30,862,880.55 | -27,931,739.70 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,931,140.85 | | -2,931,140.85 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -27,931,739.70 | -27,931,739.70 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他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 | 281,151,873.00 | | | | 1,091,456,939.12 | 49,960,024.36 | -60,827.51 | | 44,944,067.88 | | 320,708,066.70 | 1,688,240,028.83 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”、“公司”或“本公司”）前身为广州市鹏辉电池有限公司。广州市鹏辉电池有限公司由夏信德、曾建平及李克文出资设立，于2001年1月18日在广州市工商行政管理局番禺分局注册登记。2011年8月8日，公司股东会通过决议，由广州市鹏辉电池有限公司各股东作为发起人，以截至2011年5月31日经审计的净资产197,497,356.60元，按1:0.3038的比例折股整体变更为股份有限公司，其中6,000.00万元折合为股本，137,497,356.60计入资本公积。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字【2011】第11000860052号《验资报告》验证。公司于2011年9月28日公司在广州市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续，并领取了注册号为440126000124432的企业法人营业执照。

2011年11月28日，公司股东会作出决议，同意本公司注册资本由原6,000.00万元增加到6,300.00万元，增加的注册资本300万元由深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资。

2015年4月2日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州鹏辉能源科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]533号）核准，公司首次公开发行人民币普通股2,100万股，总股本变更为8,400万元。公司股票于同年4月24日在深圳证券交易所上市交易，证券代码为300438。

2016年6月，公司以资本公积金每10股转增股本20股，转股后，注册资本变为人民币25,200.00万元。

2017年3月，经过中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3040号文核准，公司非公开发行普通股29,151,873.00股，总股本变更为28,115.1873万元。

2、公司所属行业类别

公司所属行业为电池制造行业。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、业务性质、主要经营活动

电子元器件批发；照明灯具制造；电力电子元器件制造；锂离子电池制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；节能技术转让服务；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；其他电池制造(光伏电池除外)；能源管理服务；电子产品批发；电子元器件零售；电子产品设计服务；镍氢电池制造；光电子器件及其他电子器件制造；节能技术开发服务；能源技术研究、技术开发服务；电子产品零售；电力电子技术服务；电池销售；为电动汽车提供电池充电服务；汽车充电模块销售；充电桩销售；充电桩设施安装、管理；充电桩制造；太阳能发电站建设；太阳能发电站投资；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；

4、公司注册地及总部地址

广州市番禺区沙湾镇市良路（西村段）912号。

5、财务报告的批准报出

本财务报告于2019年4月22日经公司董事会批准报出。

6、本期合并财务报表范围及其变化情况

| 公　司　名　称 | 公司类型 | 变化情况 |
|---|---|---|
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 鹏辉新能源有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 一级子公司 | 无变化 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | 一级子公司 | 无变化 |
| 广东南方智运汽车科技有限公司 | 二级子公司 | 无变化 |
| 中山南方智运汽车科技有限公司 | 三级子公司 | 无变化 |
| 广州南方智运汽车科技有限公司 | 三级子公司 | 无变化 |
| 广西骏途汽车科技有限公司 | 三级子公司 | 无变化 |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司 | 三级子公司 | 无变化 |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司 | 三级子公司 | 无变化 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 公　司　名　称 | 公司类型 | 变化情况 |
| --- | --- | --- |
| 桂林骏途汽车科技有限公司 | 三级子公司 | 本期新增 |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | 一级子公司 | 本期新增 |
| 柳州鹏辉能源科技有限公司 | 二级子公司 | 本期新增 |
| 广州鹏泰能源科技有限公司 | 二级子公司 | 本期新增 |
| 广州鹏稳新能源有限公司 | 二级子公司 | 本期新增 |
| 广州鹏信新能源科技有限公司 | 二级子公司 | 本期新增 |

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）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。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率(或者即期汇率的近似汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
| --- | --- | --- |
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 | |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）存货

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工物资等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十二）持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的会计处理方法

公司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，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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十三）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十四）长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换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7号——非货币性资产交换》确定。

D.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》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《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外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十五）固定资产

1.固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2.折旧方法

| 类　　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3% | 4.85% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3% | 9.70%-19.40% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.40% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.40% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十六）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

具体研发项目的资本化条件：

本公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等）、样品试制、试产、验证、设计定型阶段等若干阶段。本公司以样品检测合格作为研究阶段和开发阶段的划分依据。样品经过检测部门检测合格并提交检测报告后正式进入开发阶段，研发费用方可进行资本化。设计定型阶段结束，技术已通过了各项性能检测和实用性评估，并具备规模化生产的能力，已研发成熟，是否投入生产依据市场需求而定，达到这一阶段即可确认为无形资产。

（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、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3.辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十二）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十四）收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据目前的销售地区，分为国内销售和出口销售两大类核算。

根据合同约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，收入确认具体时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

国内销售：根据合同条款，采取托运方式的，公司取得货物承运单即认为产品所有权上的风险和报酬已经转移；采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即认为产品所有权上的风险和报酬已经转移；公司取得货物承运单或经客户确认的送货单即为收款证据，从该时点起，产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出口销售：根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

2、提供劳务的确认：①不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；②跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权取得收入的确认：①与交易相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七）租赁

1.经营租赁的会计处理方法

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

2.融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

（2）套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（B）套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b.对于不属于上述a.涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（B）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
| --- | --- | --- |
| 2017 年，财政部颁布了修订的《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》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。 | 已经董事会审议批准 | 详见其他说明（1） |
| 根据财政部于2019年4月发布的《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）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。 | 已经董事会审议批准 | 详见其他说明（2） |
| 2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。 | 已经董事会审议批准 | 本项会计政策变更对公司报表无影响 |
| 2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。 | 已经董事会审议批准 | 本项会计政策变更对公司报表无影响 |

其他说明：

（1）财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自 2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（二十九）3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

| 项目 | 调整前金额 | 调整后金额 | 变动额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收票据及应收账款 | 1,591,237,897.58 | - | -1,591,237,897.58 |
| 应收票据 | - | 39,425,851.47 | +39,425,851.47 |
| 应收账款 | - | 1,551,812,046.11 | +1,551,812,046.11 |
| 应付票据及应付账款 | 1,906,766,099.88 | - | -1,906,766,099.88 |
| 应付票据 | - | 444,092,819.88 | +444,092,819.88 |
| 应付账款 | - | 1,462,673,280.00 | +1,462,673,280.00 |

2.重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 449,904,981.24 | 449,904,981.24 | |
| 交易性金融资产 | | 20,626,142.09 | 20,626,142.09 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,626,142.09 | | -20,626,142.09 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 39,425,851.47 | 16,743,031.10 | -22,682,820.37 |
| 应收账款 | 1,551,812,046.11 | 1,551,055,301.86 | -756,744.25 |
| 应收款项融资 | | 22,682,820.37 | 22,682,820.37 |
| 预付款项 | 14,085,963.31 | 14,085,963.31 | |
| 其他应收款 | 39,740,584.05 | 39,733,525.07 | -7,058.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 910,029,735.55 | 910,029,735.55 | |
| 合同资产 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 68,891,410.29 | 68,891,410.29 | |
| 流动资产合计 | 3,094,516,714.11 | 3,093,752,910.88 | -763,803.23 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 22,500,000.00 | | -22,500,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 61,448,996.21 | 61,448,996.21 | |
| 其他权益工具投资 | | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 1,217,418,581.04 | 1,217,418,581.04 | |
| 在建工程 | 258,138,897.74 | 258,138,897.74 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 38,068,629.14 | 38,068,629.14 | |
| 开发支出 | 26,109,033.78 | 26,109,033.78 | |
| 商誉 | 57,373,428.63 | 57,373,428.63 | |
| 长期待摊费用 | 6,044,692.23 | 6,044,692.23 | |
| 递延所得税资产 | 26,032,981.32 | 26,098,929.79 | 65,948.47 |
| 其他非流动资产 | 235,138,680.53 | 235,138,680.53 | |
| 非流动资产合计 | 1,948,273,920.62 | 1,948,339,869.09 | 65,948.47 |
| 资产总计 | 5,042,790,634.73 | 5,042,092,779.97 | -697,854.76 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 408,000,000.00 | 408,548,081.11 | 548,081.11 |
| 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 | 444,092,819.88 | 444,092,819.88 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 1,462,673,280.00 | 1,462,673,280.00 | |
| 预收款项 | 22,470,967.48 | 22,470,967.48 | |
| 应付职工薪酬 | 39,384,065.40 | 39,384,065.40 | |
| 应交税费 | 54,898,865.33 | 54,898,865.33 | |
| 其他应付款 | 27,879,863.51 | 27,279,532.40 | -600,331.11 |
| 其中：应付利息 | 600,331.11 | | -600,331.11 |
| 应付股利 | 5,158,400.00 | 5,158,400.00 | |
| 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 | 2,459,399,861.60 | 2,459,399,861.60 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 71,470,000.00 | 71,452,250.00 | 52,250.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 5,761,007.79 | 5,761,007.79 | |
| 递延收益 | 132,628,021.21 | 132,628,021.21 | |
| 递延所得税负债 | 10,081,449.59 | 10,081,449.59 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 219,940,478.59 | 219,940,478.59 | |
| 负债合计 | 2,679,340,340.19 | 2,679,340,340.19 | |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,088,075,492.78 | 1,088,075,492.78 | |
| 减：库存股 | 49,960,024.36 | 49,960,024.36 | |
| 其他综合收益 | 476,172.86 | 476,172.86 | |
| 专项储备 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 盈余公积 | 44,944,067.88 | 44,925,516.70 | -18,551.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 859,670,870.44 | 859,000,431.78 | -670,438.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,224,358,452.60 | 2,223,669,462.76 | -688,989.84 |
| 少数股东权益 | 139,091,841.94 | 139,082,977.02 | -8,864.92 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,363,450,294.54 | 2,362,752,439.78 | -697,854.76 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 5,042,790,634.73 | 5,042,092,779.97 | -697,854.76 |

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

| 项　　目 | 2018年12月31日账面价值 | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 1,551,812,046.11 | | -756,744.25 | 1,551,055,301.86 |
| 应收票据 | 39,425,851.47 | -22,682,820.37 | | 16,743,031.10 |
| 应收款项融资 | | 22,682,820.37 | | 22,682,820.37 |
| 其他应收款 | 39,740,584.05 | | -7,058.98 | 39,733,525.07 |
| 可供出售金融资产 | 22,500,000.00 | -22,500,000.00 | | |
| 其他权益工具投资 | | 12,500,000.00 | | 12,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 应付利息 | 600,331.11 | -600,331.11 | | |
| 短期借款 | 408,000,000.00 | 548,081.11 | | 408,548,081.11 |
| 长期借款 | 71,470,000.00 | 52,250.00 | | 71,522,250.00 |

母公司资产负债表

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 208,044,858.77 | 208,044,858.77 | |
| 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 | 41,978,573.66 | 34,546,029.60 | -7,432,544.06 |
| 应收账款 | 1,034,197,238.74 | 1,034,086,515.95 | -110,722.79 |
| 应收款项融资 | | 7,432,544.06 | 7,432,544.06 |
| 预付款项 | 5,909,375.93 | 5,909,375.93 | |
| 其他应收款 | 637,128,360.12 | 637,020,833.74 | -107,526.38 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 231,426,725.42 | 231,426,725.42 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 11,128,231.31 | 11,128,231.31 | |
| 流动资产合计 | 2,169,813,363.95 | 2,169,595,114.78 | -218,249.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 22,500,000.00 | | -22,500,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 472,945,732.31 | 472,945,732.31 | |
| 其他权益工具投资 | | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 146,022,141.95 | 146,022,141.95 | |
| 在建工程 | 29,869,192.43 | 29,869,192.43 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 2,417,130.99 | 2,417,130.99 | |
| 开发支出 | 9,840,993.21 | 9,840,993.21 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 2,488,048.52 | 2,488,048.52 | |
| 递延所得税资产 | 16,558,911.86 | 16,601,649.24 | 32,737.38 |
| 其他非流动资产 | 83,036,402.91 | 83,036,402.91 | |
| 非流动资产合计 | 785,688,554.18 | 785,721,291.56 | 32,737.38 |
| 资产总计 | 2,955,501,918.13 | 2,955,316,406.34 | -185,511.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 358,000,000.00 | 358,548,081.11 | 548,081.11 |
| 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 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 125,938,193.96 | 125,938,193.96 | |
| 应付账款 | 507,654,398.93 | 507,654,398.93 | |
| 预收款项 | 55,871,194.84 | 55,871,194.84 | |
| 应付职工薪酬 | 10,363,349.98 | 10,363,349.98 | |
| 应交税费 | 3,534,248.99 | 3,534,248.99 | |
| 其他应付款 | 151,271,479.56 | 150,671,148.45 | -600,331.11 |
| 其中：应付利息 | 600,331.11 | | -600,331.11 |
| 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 | 1,212,632,866.26 | 1,212,632,866.26 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 36,000,000.00 | 36,052,250.00 | 52,250.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 5,417,750.29 | 5,417,750.29 | |
| 递延收益 | 13,211,272.75 | 13,211,272.75 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 54,629,023.04 | 54,629,023.04 | |
| 负债合计 | 1,267,261,889.30 | 1,267,261,889.30 | |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,091,456,939.12 | 1,091,456,939.12 | |
| 减：库存股 | 49,960,024.36 | 49,960,024.36 | |
| 其他综合收益 | -60,827.51 | -60,827.51 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 44,944,067.88 | 44,925,516.70 | -18,551.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 320,708,000.70 | 320,541,040.09 | -166,960.61 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,688,240,028.83 | 1,688,054,517.04 | -185,511.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,955,501,918.13 | 2,955,316,406.34 | -185,511.79 |

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

| 项　　目 | 2018年12月31日账面价值 | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 1,034,197,238.74 | | -110,722.79 | 1,034,086,515.95 |
| 应收票据 | 41,978,573.66 | -7,432,544.06 | | 34,546,029.60 |
| 应收款项融资 | | 7,432,544.06 | | 7,432,544.06 |
| 其他应收款 | 637,128,360.12 | | -107,526.38 | 637,020,833.74 |
| 可供出售金融资产 | 22,500,000.00 | -22,500,000.00 | | |
| 其他权益工具投资 | - | 12,500,000.00 | | 12,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 应付利息 | 600,331.11 | -600,331.11 | | |
| 短期借款 | 358,000,000.00 | 548,081.11 | - | 358,548,081.11 |
| 长期借款 | 36,000,000.00 | 52,250.00 | | 36,052,250.00 |

四、税项

主要税种及税率情况

| 税　　种 | 计　税　依　据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 具体详见注释 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额和当期免抵的增值税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额和当期免抵的增值税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额和当期免抵的增值税额 | 2% |
| 企业所得税/利得税 | 应纳税所得额 | 具体详见下表 |

注：公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在执行不同企业所得税税率纳税主体，披露情况如下：

| 公　司　全　称 | 以下简称 | 适用税率 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广州鹏辉能源科技股份有限公司 | 本公司 | 15% | 注1 |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 珠海鹏辉 | 15% | 注2 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 耐时科技 | 25% | |
| 鹏辉新能源有限公司 | 鹏辉新能源 | 16.50% | 注3 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 河南鹏辉 | 15% | 注4 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 珠海冠力 | 25% | |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 鹏辉耐可赛 | 15.66% | 注5 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 常州动力 | 25% | |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 鑫盛创赢 | 25% | |
| 佛山市实达科技有限公司 | 实达科技 | 15% | 注6 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 广州骥鑫 | 25% | |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | 江苏天辉 | 25% | |
| 柳州鹏辉能源科技有限公司 | 柳州鹏辉 | 25% | |
| 广州鹏泰能源科技有限公司 | 广州鹏泰 | 25% | |
| 广州鹏穗能源科技有限公司 | 广州鹏穗 | 25% | |
| 广州鹏信新能源科技有限公司 | 广州鹏信 | 25% | |
| 广东南方智运汽车科技有限公司 | 广东南方智运 | 25% | |
| 中山南方智运汽车科技有限公司 | 中山南方智运 | 25% | |
| 广州南方智运汽车科技有限公司 | 广州南方智运 | 25% | |
| 广西骏途汽车科技有限公司 | 广西骏途 | 25% | |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司 | 珠海南方智运 | 25% | |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司 | 南方智运租赁 | 25% | |

注1：本公司于2017年12月11日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR201744010997，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2017年至2019年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

注2：珠海鹏辉于2018年11月28日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR201844000489，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2018年至2020年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注3：鹏辉新能源系本公司于2009年7月在香港注册成立的全资子公司，注册资本100.00万港元。2010年度开始经营，执行香港特别行政区相关税收政策，按16.50%计算缴纳利得税。

注4：河南鹏辉于2017年12月1日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR201741000686，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2017年至2019年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

注5：鹏辉耐可赛系公司于2015年通过非同一控制下企业合并收购的子公司，执行日本相关税收政策。由于鹏辉耐可赛的资本金为9600万日元，不超过1亿日元，且年应纳税所得额低于800万日元，适用法人税税率15%。自2014年10月1日以后，日本开征地方法人税，地方法人税纳税人是所有法人，税基是法人税总额，税率为4.4%，故实际税率为15.66%。

注6：佛山实达于2019年12月2日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为GR201944008211，有效期为3年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2019年至2021年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

### （一）货币资金

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 143,459.62 | 129,147.75 |
| 银行存款 | 282,442,768.66 | 344,996,790.72 |
| 其他货币资金 | 174,028,174.36 | 104,779,042.77 |
| 合　　计 | 456,614,392.64 | 449,904,981.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,605,206.75 | 2,455,482.89 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 169,174,878.24 | 102,876,513.78 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 35,000,000.00 | - |
| 其中： | | |
| 非保本浮动收益型银行理财产品 | 35,000,000.00 | - |
| 货币增强集合资产管理计划 | - | 20,626,142.09 |
| 合计 | 35,000,000.00 | 20,626,142.09 |

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | - | - |
| 商业承兑票据 | 44,190,496.43 | 16,743,031.10 |
| 合计 | 44,190,496.43 | 16,743,031.10 |

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项　　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | - | - |
| 商业承兑票据 | - | 30,804,511.30 |
| 合　　计 | - | 30,804,511.30 |

4.期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 45,744,916.83 | 100.00 | 1,554,420.40 | 3.40 | 44,190,496.43 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑票据 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑票据 | 45,744,916.83 | 100.00 | 1,554,420.40 | 3.40 | 44,190,496.43 |
| 合计 | 45,744,916.83 | 100.00 | 1,554,420.40 | 3.40 | 44,190,496.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 17,826,607.94 | 100.00 | 1,083,576.84 | 6.08 | 16,743,031.10 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑票据 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑票据 | 17,826,607.94 | 100.00 | 1,083,576.84 | 6.08 | 16,743,031.10 |
| 合计 | 17,826,607.94 | 100.00 | 1,083,576.84 | 6.08 | 16,743,031.10 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名　　称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票 | 45,744,916.83 | 1,564,420.40 | 3.40 |
| 合　　计 | 45,744,916.83 | 1,554,420.40 | 3.40 |

（续上表）

| 名　　称 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票 | 17,826,607.94 | 1,083,576.84 | 6.08 |
| 合　　计 | 17,826,607.94 | 1,083,576.84 | 6.08 |

6.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他减少 | |
| 商业承兑汇票 | 1,083,576.84 | 470,843.56 | - | - | - | 1,554,420.40 |
| 合计 | 1,083,576.84 | 470,843.56 | - | - | - | 1,554,420.40 |

7.本期无实际核销的应收票据。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）应收账款

1.按账龄披露

| 账　　龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 1,235,263,484.75 |
| 1—2年（含2年） | 395,710,601.48 |
| 2—3年（含3年） | 111,240,850.70 |
| 3—4年（含4年） | 12,321,313.40 |
| 4—5年（含5年） | 2,619,107.86 |
| 5年以上 | 7,013,579.41 |
| 减：坏账准备 | 248,625,372.09 |
| 合　　计 | 1,515,543,565.51 |

2.应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 286,206,194.24 | 16.22 | 179,990,808.09 | 62.89 | 106,215,386.15 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,477,962,743.36 | 83.78 | 68,634,564.00 | 4.64 | 1,409,328,179.36 |
| 其中： | | | | | |
| 内销组合 | 1,301,043,308.32 | 73.75 | 59,755,186.52 | 4.59 | 1,241,288,121.80 |
| 出口组合 | 176,919,435.04 | 10.03 | 8,879,377.48 | 5.02 | 168,040,057.56 |
| 合计 | 1,764,168,937.60 | 100.00 | 248,625,372.09 | 14.09 | 1,515,543,565.51 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 92,328,650.13 | 5.48 | 56,193,097.48 | 60.86 | 36,135,552.65 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,592,409,073.77 | 94.52 | 77,489,324.56 | 4.87 | 1,514,919,749.21 |
| 其中： | | | | | |
| 内销组合 | 1,431,966,889.25 | 85.00 | 72,166,336.68 | 5.04 | 1,359,800,552.57 |
| 出口组合 | 160,442,184.52 | 9.52 | 5,322,987.88 | 3.32 | 155,119,196.64 |
| 合计 | 1,684,737,723.90 | 100.00 | 133,682,422.04 | 7.93 | 1,551,055,301.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

| 名　　称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 知豆电动汽车有限公司 | 65,759,557.46 | 46,031,690.22 | 70.00 | 公司重组存在特别坏账风险 |
| 众泰新能源汽车有限公司长沙分公司 | 61,965,305.47 | 43,375,713.83 | 70.00 | 经营困难 |
| 湖南江南汽车制造有限公司 | 31,206,265.53 | 9,361,879.66 | 30.00 | 经营困难，冻结共财政补助 |
| 中海龙能源科技股份有限公司 | 29,397,895.00 | 14,698,947.50 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 江苏金坛绿能新能源科技有限公司 | 25,274,342.75 | 15,164,605.65 | 60.00 | 预计部分无法收回 |
| 东风特汽（十堰）专用车有限公司 | 19,636,405.15 | 7,854,562.06 | 40.00 | 预计部分无法收回 |
| 银隆新能源股份有限公司 | 12,926,942.40 | 6,463,471.20 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 苏州市博得立电源科技有限公司 | 7,587,895.50 | 6,070,316.40 | 80.00 | 预计部分无法收回 |
| 东莞市迈科新能源有限公司 | 7,507,349.63 | 7,507,349.63 | 100.00 | 破产清算 |
| 深圳市安耐凯科技发展有限公司 | 7,409,817.06 | 5,927,853.64 | 80.00 | 预计部分无法收回 |
| 长沙梅花汽车制造有限公司 | 5,556,208.44 | 5,556,208.44 | 100.00 | 诉讼纠纷 |
| Gibson Innovations Inc. | 2,627,577.69 | 2,627,577.69 | 100.00 | 破产清算 |
| 深圳市易天富电子有限公司 | 1,232,035.52 | 1,232,035.52 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他金额不重大单项计提金额 | 8,118,596.65 | 8,118,596.65 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合　　计 | 286,206,194.24 | 179,990,808.09 | — | — |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：内销组合

| 名　　称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,069,641,689.14 | 24,694,164.21 | 2.31 |
| 1至2年 | 210,232,764.17 | 24,015,970.87 | 11.42 |
| 2至3年 | 14,439,481.40 | 4,375,646.21 | 30.30 |
| 3至4年 | 70,650.90 | 51,128.86 | 72.37 |
| 4至5年 | 1,228,004.48 | 1,187,558.14 | 96.71 |
| 5年以上 | 5,430,718.23 | 5,430,718.23 | 100.00 |
| 合　　计 | 1,301,043,308.32 | 69,755,186.52 | — |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合计提项目：出口组合

| 名　　称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 164,133,089.65 | 4,043,677.89 | 2.46 |
| 1至2年 | 5,771,208.01 | 770,703.98 | 13.35 |
| 2至3年 | 4,848,648.13 | 2,055,263.42 | 42.39 |
| 3至4年 | 386,598.00 | 246,628.27 | 63.79 |
| 4至5年 | 217,030.08 | 200,242.75 | 92.26 |
| 5年以上 | 1,562,861.17 | 1,562,861.17 | 100.00 |
| 合　　计 | 176,919,435.04 | 8,879,377.48 | -- |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类　别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 外币报表折算差异 | |
| 应收账款坏账准备 | 133,682,422.04 | 125,794,435.40 | 1,111,616.92 | 9,764,290.85 | 24,422.42 | 248,625,372.09 |
| 合　计 | 133,682,422.04 | 125,794,435.40 | 1,111,616.92 | 9,764,290.85 | 24,422.42 | 248,625,372.09 |

4.本期实际核销的应收账款情况

| 项　　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 9,764,290.85 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文创科技股份有限公司 | 货款 | 1,392,997.00 | 无法收回 | 审批 | 否 |
| 嘉亨科技股份有限公司 | 货款 | 1,091,731.95 | 无法收回 | 审批 | 否 |
| 深圳市恒松数码科技有限公司 | 货款 | 1,463,197.56 | 无法收回 | 审批 | 否 |
| 深圳市合元科技有限公司 | 货款 | 1,419,566.17 | 无法收回 | 审批 | 否 |
| 合计 | — | 5,367,492.68 | -- | -- | -- |

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为487,437,529.27元，占应收账款总额的比例为27.63%，相应计提的坏账准备期末余额为69,008,658.54元。

6.无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7.无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）应收款项融资

1.应收款项融资情况

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 71,573,133.74 | 22,682,820.37 |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合　　计 | 71,573,133.74 | 22,682,820.37 |

（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（含1年） | 43,687,870.12 | 95.78 | 12,975,977.62 | 92.12 |
| 1至2年（含2年） | 1,586,618.98 | 3.48 | 839,410.14 | 5.96 |
| 2至3年（含3年） | 214,087.70 | 0.47 | 256,537.35 | 1.82 |
| 3年以上 | 125,098.89 | 0.27 | 14,038.20 | 0.10 |
| 合　　计 | 45,613,675.69 | 100.00 | 14,085,963.31 | 100.00 |

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项总金额为17,403,988.31元，占预付款项期末余额的比例为38.16%。

（七）其他应收款

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 39,828,781.82 | 39,733,525.07 |
| 合　　计 | 39,828,781.82 | 39,733,525.07 |

1.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账　　龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 7,259,059.12 |
| 1—2年（含2年） | 36,366,862.17 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 账　　龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 2—3年（含3年） | 391,131.62 |
| 3—4年（含4年） | 21,968.00 |
| 4—5年（含5年） | 24,670.54 |
| 5年以上 | 212,471.82 |
| 减：坏账准备 | 4,447,381.45 |
| 合　　计 | 39,828,781.82 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金、押金 | 3,341,751.13 | 1,456,483.45 |
| 出口退税款 | 235,076.06 | 669,790.38 |
| 代垫职工社保、公积金 | 2,628,957.96 | 2,162,203.98 |
| 员工备用金 | 1,794,978.84 | 1,768,301.92 |
| 其他 | 1,512,599.28 | 326,804.38 |
| 代垫新能源地方补贴 | 34,762,800.00 | 34,930,800.00 |
| 合　　计 | 44,276,163.27 | 41,314,384.12 |

（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) | |
| 2019年1月1日余额 | 1,321,690.50 | - | 259,168.56 | 1,580,859.06 |
| 2019年1月1日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 2,604,118.28 | - | 282,267.37 | 2,886,385.65 |
| 本期转回 | 19,863.26 | - | - | 19,863.26 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019年12月31日余额 | 3,905,945.52 | - | 541,435.93 | 4,447,381.45 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,580,859.06 | 2,886,385.65 | 19,863.26 | - | - | 4,447,381.45 |
| 合计 | 1,580,859.06 | 2,886,385.65 | 19,863.26 | - | - | 4,447,381.45 |

（5）本期无实际核销的其他应收款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 东风特汽（十堰）专用车有限公司 | 代垫新能源地方补贴 | 17,939,000.00 | 1-2年 | 40.52 | 1,793,900.00 |
| 广州特专新能源汽车销售有限公司 | 代垫新能源地方补贴 | 16,823,800.00 | 1-2年 | 38.00 | 1,682,380.00 |
| 代垫社保及公积金 | 代垫社保及公积金 | 2,617,892.05 | 1年以内 | 5.91 | 78,536.76 |
| | | 1,310.61 | 1-2年 | 0.00 | 1,310.61 |
| | | 9,755.30 | 2-3年 | 0.02 | 9,755.30 |
| 备用金 | 备用金 | 1,135,924.18 | 1年以内 | 2.57 | 34,077.73 |
| | | 170,958.67 | 1-2年 | 0.39 | 170,958.67 |
| | | 67,609.63 | 2-3年 | 0.15 | 67,609.63 |
| | | 77,247.54 | 3年以上 | 0.17 | 77,247.54 |
| 广西绿之美物业管理有限公司 | 保证金 | 790,477.02 | 1年以内 | 1.79 | 23,714.31 |
| 合计 | -- | 39,633,975.00 | -- | 89.52 | 3,939,490.55 |

（7）无涉及政府补助的应收款项

（8）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（9）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## （八）存货

### 1. 存货分类

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 140,502,669.95 | 2,641,575.56 | 137,861,094.39 | 129,277,046.48 | 2,491,016.70 | 126,786,029.78 |
| 在产品 | 128,881,424.96 | 258,158.76 | 128,623,266.20 | 172,303,706.32 | - | 172,303,706.32 |
| 自制半成品 | 502,798,451.50 | 24,820,171.89 | 477,976,279.61 | 442,116,867.08 | 10,722,878.89 | 431,393,988.19 |
| 库存商品 | 184,854,793.44 | 13,493,273.44 | 151,361,520.00 | 184,038,940.97 | 11,088,479.40 | 172,950,461.57 |
| 委托加工物资 | 2,143,463.56 | - | 2,143,463.56 | 6,595,549.69 | - | 6,595,549.69 |
| 合　计 | 939,178,803.41 | 41,213,179.65 | 897,965,623.76 | 934,332,110.54 | 24,302,374.99 | 910,029,735.55 |

### 2. 存货跌价准备

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,491,016.70 | 1,286,507.27 | - | 1,135,948.41 | - | 2,641,575.56 |
| 自制半成品 | 10,722,878.89 | 24,510,976.25 | - | 10,413,683.25 | - | 24,820,171.89 |
| 库存商品 | 11,088,479.40 | 5,363,895.72 | - | 2,959,101.68 | - | 13,493,273.44 |
| 在产品 | - | 258,158.76 | - | - | - | 258,158.76 |
| 合　计 | 24,302,374.99 | 31,419,538.00 | - | 14,508,733.34 | - | 41,213,179.65 |

### 3. 存货确定可变现净值的具体依据

| 项　目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 存　货 | 成本高于其可变现净值 | 出售或耗用存货 |

## （九）其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税待抵扣金额 | 46,335,260.28 | 67,503,224.97 |
| 预缴税金 | 1,831,827.55 | - |
| 债券发行费用 | 2,053,348.69 | 1,388,185.32 |
| 合　计 | 50,220,436.52 | 68,891,410.29 |

## （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 | | | | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 分期收款销售商品 | 1,304,120.00 | 39,123.60 | 1,264,996.40 | - | - | - | - |
| 分期收款提供劳务 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 1,304,120.00 | 39,123.60 | 1,264,996.40 | - | - | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 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) | |
| 2019年1月1日余额 | - | - | - | - |
| 2019年1月1日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 39,123.60 | - | - | 39,123.60 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019年12月31日余额 | 39,123.60 | - | - | 39,123.60 |

3. 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4. 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

（十一）长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业： | | | | | |
| 珠海联动鹏辉电池有限公司 | 1,793,194.26 | - | - | 1,833.35 | - |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | 37,205,801.95 | - | - | 4,821,099.90 | 31,863.91 |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | 2,450,000.00 | - | - | -906,499.48 | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 20,000,000.00 | - | - | -2,679,991.97 | - |
| 南宁智运汽车科技有限公司 | - | 350,000.00 | - | -146,129.22 | - |
| 合计 | 61,448,996.21 | 350,000.00 | - | 1,090,312.58 | 31,863.91 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 珠海联动鹏辉电池有限公司 | - | - | - | - | 1,795,027.61 | - |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | 1,500,000.00 | - | - | 40,558,765.76 | - |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | - | - | - | - | 1,543,500.62 | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | - | - | 17,320,008.03 | - | - | 17,320,008.03 |
| 南宁智运汽车科技有限公司 | - | - | - | - | 203,870.78 | - |
| 合　计 | - | 1,500,000.00 | 17,320,008.03 | - | 44,101,164.67 | 17,320,008.03 |

注1：公司持有力佳电源科技（深圳）股份有限公司15%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。公司持有广州悦畅交通发展有限公司24.50%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。公司持有广东幸福叮咚出行科技有限公司10.00%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

（十二）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 非上市权益工具投资 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 合　　计 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |

2.非交易性权益工具投资的情况

| 项　　目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江西救发专用车有限公司 | - | - | - | - | 非交易性权益投资且本公司预计不会在可预见的未来出售 | - |
| 广州银达科技融资担保投资有限公司 | - | - | - | - | 非交易性权益投资且本公司预计不会在可预见的未来出售 | - |
| 合　　计 | - | - | - | - | | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十三）其他非流动金融资产

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合　　计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

（十四）固定资产

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 1,478,669,150.00 | 1,217,418,581.04 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合　　计 | 1,478,669,150.00 | 1,217,418,581.04 |

1. 固定资产

（1）固定资产情况

| 项　　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 326,312,190.63 | 1,026,286,089.74 | 191,191,143.55 | 17,345,269.38 | 1,561,134,693.30 |
| 2.本期增加金额 | 45,540,557.05 | 343,052,351.40 | 68,049,517.22 | 2,103,926.42 | 458,746,352.09 |
| （1）购置 | 2,334,263.93 | 41,760,511.40 | 67,586,167.36 | 1,508,095.12 | 113,209,037.81 |
| （2）在建工程转入 | 43,206,293.12 | 301,271,840.00 | 463,349.86 | 595,831.30 | 345,537,314.28 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 9,500.00 | 23,317,660.94 | 5,137,097.59 | 613,423.97 | 29,077,682.50 |
| （1）处置或报废 | 9,500.00 | 23,317,660.94 | 5,137,097.59 | 613,423.97 | 29,077,682.50 |
| 4.期末余额 | 371,843,247.68 | 1,346,020,780.20 | 254,103,563.18 | 18,835,771.83 | 1,990,803,362.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 52,260,585.06 | 237,830,266.35 | 35,034,704.20 | 8,590,556.65 | 343,716,112.26 |
| 2.本期增加金额 | 18,232,227.56 | 116,368,144.25 | 42,718,387.26 | 2,242,279.23 | 179,561,038.30 |
| （1）计提 | 18,232,227.56 | 116,368,144.25 | 42,718,387.26 | 2,242,279.23 | 179,561,038.30 |
| 3.本期减少金额 | 13,389.81 | 7,533,870.23 | 3,147,242.51 | 448,435.12 | 11,142,937.67 |
| （1）处置或报废 | 13,389.81 | 7,533,870.23 | 3,147,242.51 | 448,435.12 | 11,142,937.67 |
| 4.期末余额 | 80,479,422.81 | 346,664,540.37 | 74,605,848.95 | 10,384,400.76 | 512,134,212.89 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 291,363,824.87 | 989,356,239.83 | 179,497,714.23 | 8,451,371.07 | 1,478,669,150.00 |
| 2.期初账面价值 | 264,051,605.67 | 788,455,823.39 | 156,156,439.35 | 8,764,712.73 | 1,217,418,581.04 |

（2）不存暂时闲置的固定资产情况

（4）无通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

| 项　　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 广州鹏辉宿舍楼B | 3,547,027.46 | 房产证办理中 |
| 河南鹏辉车间等 | 16,596,868.64 | 房产证办理中 |
| 河南4#标准生产厂房 | 22,395,356.83 | 房产证办理中 |

（十五）在建工程

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 280,634,994.99 | 258,138,897.74 |
| 工程物资 | 2,825,297.64 | - |
| 合　　计 | 283,460,292.63 | 258,138,897.74 |

1.在建工程

（1）在建工程情况

| 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 |
| 在建工程 | 280,634,994.99 | - | 280,634,994.99 | 258,138,897.74 | - | 258,138,897.74 |
| 工程物资 | 2,825,297.64 | - | 2,825,297.64 | - | - | - |
| 合计 | 283,460,292.63 | - | 283,460,292.63 | 258,138,897.74 | - | 258,138,897.74 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | - | 220,756,089.61 | 282,914,150.01 | 301,830,016.86 | - | 201,840,222.76 |
| 装修工程 | - | 1,088,247.54 | 1,459,056.95 | 2,099,304.49 | - | 448,000.00 |
| 河南超电产业园一期 | 108,780,000.00 | 2,514,502.39 | - | 2,514,502.39 | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 河南锂电产业园二期 | 64,800,000.00 | 27,371,716.21 | 24,942,226.84 | 31,718,922.91 | - | 20,595,020.14 |
| 珠海一期零星工程 | - | - | 6,539,928.06 | 6,539,928.06 | - | - |
| 珠海二期零星工程 | - | - | 834,639.57 | 834,639.57 | - | - |
| 常州一期 | - | 6,408,341.99 | 51,343,410.10 | - | - | 57,751,752.09 |
| 合　计 | - | 258,138,897.74 | 388,033,411.53 | 345,537,314.28 | - | 280,634,994.99 |

（续表）

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 装修工程 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 河南锂电产业园一期 | 100.00 | 100.00 | 1,186,771.15 | - | - | 募集资金&自筹 |
| 河南锂电产业园二期 | 90.00 | 90.00 | - | - | - | 募集资金 |
| 珠海一期零星工程 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 珠海二期零星工程 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 常州一期 | - | - | - | - | - | 募集资金&自筹 |
| 合　　计 | - | - | 1,186,771.15 | - | - | |

2. 工程物资

工程物资情况

| 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 |
| 工程物资 | 2,825,297.64 | - | 2,825,297.64 | - | - | - |
| 合计 | 2,825,297.64 | - | 2,825,297.64 | - | - | - |

（十六）无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专有技术 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 40,748,640.27 | 4,103,716.03 | - | 44,852,356.30 |
| 2.本期增加金额 | 97,526,720.00 | 220,000.00 | 5,874,885.91 | 103,621,605.91 |
| （1）购置 | 97,526,720.00 | 220,000.00 | - | 97,746,720.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专有技术 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （2）内部研发 | - | - | 5,874,885.91 | 5,874,885.91 |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 138,275,360.27 | 4,323,715.03 | 5,874,885.91 | 148,473,962.21 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,448,787.27 | 1,334,939.89 | - | 6,783,727.16 |
| 2.本期增加金额 | 2,440,414.44 | 587,670.67 | 195,829.56 | 3,223,914.67 |
| （1）计提 | 2,440,414.44 | 587,670.67 | 195,829.56 | 3,223,914.67 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 7,889,201.71 | 1,922,610.56 | 195,829.56 | 10,007,641.83 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 130,386,158.56 | 2,401,105.47 | 5,679,056.35 | 138,466,320.38 |
| 2.期初账面价值 | 35,299,853.00 | 2,768,776.14 | - | 38,068,629.14 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 4.10% 。

（十七）开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 车用锂离子动力电池及其管理系统的研究及开发项目 | 3,955,607.47 | 1,354,427.02 | - | - | - | 5,310,034.49 |
| 智能数码产品用高能量密度锂离子电池的研制及开发项目 | 3,439,747.54 | 1,098,567.35 | - | - | - | 4,538,314.89 |
| 高比能量高镍三元材料动力电池系统研发及开发 | 4,126,781.42 | 4,167,197.16 | - | - | - | 8,293,978.58 |
| 高镍三元锂离子动力电池开发及研究 | 3,448,751.20 | 503,602.76 | - | - | - | 3,952,353.96 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 高性能无汞锌空电池的开发 | 2,265,460.59 | 104,442.94 | - | - | - | 2,369,903.53 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发产业 | 4,192,897.40 | 2,007,012.09 | - | - | - | 6,199,909.49 |
| 超高倍率动力电池产业化关键技术及示范 | 3,129,691.51 | 576,768.51 | - | 3,706,460.02 | - | - |
| 高能量密度新型动力电池的研发与产业化 | 1,550,096.65 | 618,329.24 | - | 2,168,425.89 | - | - |
| 高安全性、高能量密度的快充型动力电池系统的技术开发项目 | - | 5,658,035.31 | - | - | - | 5,658,035.31 |
| 高能量密度快充型动力电池的开发 | - | 4,811,813.43 | - | - | - | 4,811,813.43 |
| 电子烟专用高镍锂离子动力电芯产业化关键技术开发 | - | 959,151.59 | - | - | - | 959,151.59 |
| 电动工具用高倍率动力电芯产业化关键技术开发 | - | 585,475.66 | - | - | - | 585,475.66 |
| 合计 | 26,109,033.78 | 22,444,823.06 | - | 5,874,885.91 | - | 42,678,970.93 |

| 项　　目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|---|---|---|---|
| 车用锂离子动力电池及其管理系统的研究及开发项目 | 2018年2月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 智能数码产品用高能量密度锂离子电池的研制及开发项目 | 2018年2月 | 样品试制完成 | 项目试产阶段，尚未验收 |
| 高比能量高镍三元材料动力电池系统研发及开发 | 2018年2月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 高镍三元锂离子动力电池开发及研究 | 2018年2月 | 样品试制完成 | 项目试产阶段，尚未验收 |
| 高性能无汞锌空电池的开发 | 2018年1月 | 2017年12月样品试制完成 | 项目试产阶段，尚未验收 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发产业 | 2018年1月 | 2017年12月样品试制完成 | 项目试产阶段，尚未验收 |
| 超高倍率动力电池产业化关键技术及示范 | 2018年2月 | 样品试制完成 | 项目已验收 |
| 高能量密度新型动力电池的研发与产业化 | 2018年7月 | 样品试制完成 | 项目已验收 |
| 高安全性、高能量密度的快充型动力电池系统的技术开发项目 | 2019年6月 | 样品试制完成 | 项目试产阶段，尚未验收 |
| 高能量密度快充型动力电池的开发 | 2019年4月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 电子烟专用高镍锂离子动力电芯产业化关键技术开发 | 2019年8月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 电动工具用高倍率动力电芯产业化关键技术开发 | 2019年7月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十八）商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 3,808,694.27 | - | - | - | - | 3,808,694.27 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 12,147,367.88 | - | - | - | - | 12,147,367.88 |
| 广州绿图鑫能汽车租赁有限公司 | 6,347,813.79 | - | - | - | - | 6,347,813.79 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 35,069,552.69 | - | - | - | - | 35,069,552.69 |
| 合　　计 | 57,373,428.63 | - | - | - | - | 57,373,428.63 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | - | 3,808,694.27 | - | - | - | 3,808,694.27 |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 广州绿图鑫能汽车租赁有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合　　计 | - | 3,808,694.27 | - | - | - | 3,808,694.27 |

2019年期末，公司对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，除鹏辉耐可赛株式会社预计可回收金额低于账面价值需全额计提减值准备之外，其他被投资单位未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十九）长期待摊费用

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修工程 | 6,044,692.23 | 4,059,542.74 | 4,267,326.07 | - | 5,836,908.90 |
| 合　　计 | 6,044,692.23 | 4,059,542.74 | 4,267,326.07 | - | 5,836,908.90 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 311,156,123.58 | 46,953,830.15 | 156,832,621.29 | 23,624,788.50 |
| 内部交易未实现利润 | 1,321,148.56 | 198,172.28 | 2,050,397.32 | 307,559.60 |
| 计提的质量保证及售后服务费 | 12,526,551.41 | 1,878,982.71 | 5,761,007.79 | 864,151.17 |
| 可抵扣亏损 | 4,847,699.97 | 1,211,924.99 | 5,209,722.09 | 1,302,430.52 |
| 交易性金融负债价值变动 | 378,360.00 | 56,754.00 | - | - |
| 股权激励费 | 1,926,651.37 | 288,997.71 | - | - |
| 政府补助 | 93,864,327.51 | 23,385,555.00 | - | - |
| 合计 | 426,020,862.40 | 73,974,216.84 | 169,853,748.49 | 26,098,929.79 |

2.未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 一次性抵扣固定资产影响数 | 274,439,066.71 | 46,956,940.29 | 66,580,178.23 | 10,081,449.59 |
| 合计 | 274,439,066.71 | 46,956,940.29 | 66,580,178.23 | 10,081,449.59 |

3.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 | 82,674,456.58 | 66,835,824.04 |
| 可抵扣暂时性差异 | 10,089,655.88 | 3,816,611.63 |
| 合计 | 92,764,112.46 | 70,652,435.67 |

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2020年 | 1,156,684.76 | 1,156,684.76 | |
| 2021年 | 2,823,785.66 | 2,823,785.66 | |
| 2022年 | 8,262,654.75 | 8,262,654.75 | |
| 2023年 | 42,204,250.75 | 41,680,008.46 | |
| 2024年 | 17,240,968.99 | - | |
| 长期 | 10,986,111.67 | 12,912,690.41 | |
| 合计 | 82,674,456.58 | 66,835,824.04 | |

注：公司之子公司鹏辉新能源有限公司的亏损无期限结转以后年度弥补；其他子公司亏损可以结转以后年度弥补，但是以五年为期限。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十一）其他非流动资产

| 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 |
| 预付设备款 | 49,860,617.98 | - | 49,860,617.98 | 60,403,944.34 | - | 60,403,944.34 |
| 土地出让金 | - | - | - | 94,684,000.00 | - | 94,684,000.00 |
| 股权投资款 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 |
| 抵债车辆 | 42,132,591.91 | 6,819,268.38 | 35,313,323.53 | 68,050,736.19 | - | 68,050,736.19 |
| 合　计 | 103,993,209.89 | 6,819,268.38 | 97,173,941.51 | 235,138,680.53 | - | 235,138,680.53 |

（二十二）短期借款

1.短期借款分类

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 450,659,266.67 | 323,482,951.94 |
| 质押借款 | 7,968,160.49 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | 119,888,956.63 | 35,065,129.17 |
| 合　　计 | 578,516,383.79 | 408,548,081.11 |

注：保证借款中18,000万元由本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司为本公司提供保证担保；27,000万元由本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司与河南省鹏辉电源有限公司共同为本公司提供保证担保；质押借款796.816049万元的质押物为本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司应收本公司之应收账款。

2.报告期内无已到期未偿还的短期借款。

（二十三）交易性金融负债

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 交易性金融负债 | | |
| 其中： | | |
| 远期外汇合约 | 378,360.00 | - |
| 合　　计 | 378,360.00 | - |

（二十四）应付票据

| 种　　类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 74,456,164.28 | 70,981,365.18 |
| 银行承兑汇票 | 417,692,471.46 | 373,111,454.70 |
| 合　　计 | 492,148,635.74 | 444,092,819.88 |

公司报告期末无已到期未支付的应付票据。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十五）应付账款

1.应付账款列示

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付账款 | 1,375,686,459.35 | 1,462,673,280.00 |
| 合　　计 | 1,375,686,459.35 | 1,462,673,280.00 |

2.账龄超过1年的重要应付账款

| 项　　目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 上汽通用五菱汽车股份有限公司 | 23,997,274.55 | 未结算设备款 |
| 佛山市金银河智能装备股份有限公司 | 19,234,696.97 | 未结算设备款 |
| 湖北容百锂电材料有限公司 | 13,175,792.32 | 未结算货款 |
| 韩国DA高科技有限公司 | 9,681,649.92 | 未结算设备款 |
| 东莞市互赢能源科技有限公司 | 9,334,158.94 | 未结算设备款 |
| 桑顿新能源科技有限公司 | 8,352,162.83 | 未结算货款 |
| 合　　计 | 83,775,736.53 | - |

（二十六）预收款项

1.预收款项列示

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 17,810,173.16 | 22,470,967.48 |
| 合　　计 | 17,810,173.16 | 22,470,967.48 |

2.报告期末公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

（二十七）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 39,384,065.40 | 544,939,754.02 | 532,876,607.63 | 51,447,211.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 23,898,578.08 | 23,898,578.08 | - |
| 三、辞退福利 | - | 27,499.22 | 27,499.22 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 39,384,065.40 | 568,865,831.32 | 556,802,684.93 | 51,447,211.79 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 短期薪酬列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 39,003,790.36 | 513,513,178.18 | 501,817,450.83 | 50,699,517.71 |
| 2. 职工福利费 | 23,971.43 | 15,060,137.94 | 14,770,013.45 | 314,095.92 |
| 3. 社会保险费 | - | 11,351,183.29 | 11,326,014.81 | 25,168.48 |
| 其中：医疗保险费 | - | 8,507,956.35 | 8,507,956.35 | - |
| 工伤保险费 | - | 846,242.22 | 846,242.22 | - |
| 生育保险费 | - | 1,648,167.56 | 1,622,999.08 | 25,168.48 |
| 补充医疗保险 | - | 12,999.02 | 12,999.02 | - |
| 重大疾病保险 | - | 335,818.14 | 335,818.14 | - |
| 4. 住房公积金 | 319,468.00 | 4,666,208.92 | 4,606,781.92 | 378,895.00 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 36,835.61 | 349,045.69 | 356,346.62 | 29,534.68 |
| 6. 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7. 短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8. 其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 39,384,065.40 | 544,939,754.02 | 532,876,607.63 | 51,447,211.79 |

3. 设定提存计划列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1. 基本养老保险 | - | 23,144,124.62 | 23,144,124.62 | - |
| 2. 失业保险费 | - | 754,453.46 | 754,453.46 | - |
| 3. 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合　　计 | - | 23,898,578.08 | 23,898,578.08 | - |

（二十八）应交税费

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 27,031,312.73 | 22,270,933.84 |
| 企业所得税 | 40,431,377.17 | 27,227,399.48 |
| 城市维护建设税 | 937,537.33 | 1,243,855.78 |
| 教育费附加 | 401,408.88 | 533,174.99 |
| 地方教育附加 | 268,498.94 | 356,177.10 |
| 个人所得税 | 1,552,235.79 | 1,203,881.43 |
| 印花税 | 181,963.56 | 178,956.90 |
| 环境保护税 | 16,308.93 | 8,522.02 |
| 房产税 | 182,623.75 | 1,128,175.73 |
| 土地使用税 | 559,627.74 | 713,801.45 |
| 资源税 | 48,283.20 | 14,058.00 |
| 法人税 | 20,635.69 | 19,927.61 |
| 合　　计 | 71,631,833.71 | 54,898,865.33 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十九）其他应付款

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | 5,158,400.00 |
| 其他应付款 | 54,262,095.53 | 22,121,132.40 |
| 合　　计 | 54,262,095.53 | 27,279,532.40 |

1.应付股利

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 普通股股利 | - | 5,158,400.00 |
| 合　　计 | - | 5,158,400.00 |

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 互助基金 | 487,470.96 | 446,456.11 |
| 押金、保证金 | 35,015,510.47 | 16,540,434.47 |
| 待付费用 | 1,391,869.31 | 2,531,798.96 |
| 往来款 | 4,891,201.62 | 2,550,000.00 |
| 限制性股票回购义务 | 8,873,472.00 | - |
| 代收款项 | 2,040,221.65 | - |
| 代缴社保、公积金 | 1,426,831.97 | - |
| 其他 | 135,617.55 | 52,442.86 |
| 合　　计 | 54,262,095.53 | 22,121,132.40 |

（2）公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

（三十）一年内到期的非流动负债

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年内到期的长期借款 | 26,058,833.33 | - |
| 合　　计 | 26,058,833.33 | - |

（三十一）长期借款

1、长期借款分类

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押、保证借款 | 12,000,000.00 | 36,052,250.00 |
| 抵押、保证借款 | 7,422,000.00 | 35,470,000.00 |
| 合　　计 | 19,422,000.00 | 71,522,250.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、长期借款分类的说明：

（1）抵押、保证借款为公司给子公司河南省鹏辉电源有限公司提供保证担保，抵押情况说明详见本附注五、（五十八）所有权受到限制的资产。

（2）质押、保证借款系子公司珠海鹏辉能源有限公司为公司提供保证担保，质押物为公司持有的子公司佛山市实达科技有限公司的股权。

（3）其他说明：

长期借款利率区间为：4.75—6.785。

（三十二）预计负债

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|
| 产品质量保证 | 12,526,551.41 | 5,761,007.79 | 售后服务费 |
| 合　　计 | 12,526,551.41 | 5,761,007.79 | — |

（三十三）递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 132,628,021.21 | 32,519,619.00 | 18,992,805.78 | 146,154,834.43 | 政府补助 |
| 合计 | 132,628,021.21 | 32,519,619.00 | 18,992,805.78 | 146,154,834.43 | — |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期冲减成本费用金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 驻马店开发区财政局土地补助款 | 18,651,232.66 | - | - | | 419,757.96 | - | 18,231,474.70 | 与资产相关 |
| 绿色高性能锂离子二次动力电池全自动产线项目 | - | 5,720,000.00 | - | | 679,254.18 | - | 5,040,745.82 | 与资产、收益相关 |
| 下一代高能量密度锂动力电池研究与开发 | 200,000.00 | 3,500,000.00 | - | | 546,288.64 | - | 3,153,711.36 | 与资产、收益相关 |
| 绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造 | 4,774,826.73 | - | - | | 552,639.60 | - | 4,222,187.13 | 与资产相关 |
| 高效碳基电催化材料的制备及其燃料电池应用研究 | 127,069.54 | - | - | | 127,069.54 | - | - | 与资产、收益相关 |
| 复合纳米管阵列电极材料的结构化制备及其超级电源器制备 | 359,285.07 | - | - | | 120,404.76 | - | 238,880.31 | 与资产、收益相关 |
| 新能源汽车电源系统火灾预防机制与应急处置预案研究与应用 | 167,358.50 | - | - | | 103,358.46 | - | 64,000.04 | 与资产、收益相关 |
| 基于低能耗型表面护饰石墨烯材料的高性能车用动力电池技术研发 | 297,643.86 | 560,000.00 | - | | 281,948.15 | - | 575,695.71 | 与资产、收益相关 |
| 2017-2018年电动汽车充电设备奖励补贴 | 271,200.00 | 1,494,300.00 | - | | 613,735.27 | - | 1,151,764.73 | 与资产相关 |
| 广州市财政局国库支付分局拨付2025项目款 | 4,883,487.44 | - | - | | 542,593.01 | - | 4,340,894.43 | 与资产相关 |
| 2017年工业企业技术改造项目市级财政补贴会——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 777,085.71 | - | - | | 777,085.71 | - | - | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期冲减成本费用金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018年工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 1,553,635.90 | 504,000.00 | - | | 2,057,635.90 | - | - | 与资产相关 |
| 2019年工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | - | 1,164,200.00 | - | | 1,164,200.00 | - | - | 与资产相关 |
| 高比能长寿命锰基动力电池体系的技术开发和转化 | - | 240,000.00 | - | | 240,000.00 | - | - | 与资产，收益相关 |
| 电动汽车电池组和电池管理系统关键技术的研发与产业化 | - | 1,040,000.00 | - | | 589,102.11 | - | 450,897.89 | 与资产相关 |
| 高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发 | 142,213.40 | - | - | | 20,316.24 | - | 121,897.16 | 与资产，收益相关 |
| 基于行驶状况的磷酸铁锂动力电池寿命预测 | 186,358.86 | - | - | | 23,765.52 | - | 142,593.34 | 与资产，收益相关 |
| 轻量化、高安全的结构化动力电池系统研发 | 117,999.98 | - | - | | 15,733.32 | - | 102,266.66 | 与资产，收益相关 |
| 金属有机框架配体衍生物的高倍率锂离子电池研发 | 159,999.96 | - | - | | 21,333.36 | - | 138,666.60 | 与资产，收益相关 |
| 动力电池用高效聚合物无机复合隔膜研发 | 175,000.00 | - | - | | 22,956.48 | - | 152,043.52 | 与资产，收益相关 |
| 高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的开发 | 362,542.33 | 860,000.00 | - | | 846,317.76 | - | 317,224.57 | 与资产，收益相关 |
| 高比能高锰三元锂离子动力电池系统研发及产业化 | 443,262.88 | - | - | | 239,959.03 | - | 203,303.85 | 与资产，收益相关 |
| 高性能磷酸锰锂复合材料产品研发与产业化 | 974,527.29 | 1,250,000.00 | - | | 974,527.29 | - | 1,250,000.00 | 与资产，收益相关 |
| 特殊结构电池高效正极材料与电极结构的设计 | 12,250.65 | - | - | | 12,250.85 | - | - | 与资产，收益相关 |
| 三元普鲁士蓝类纳米多孔框架复合物基高倍能锂离子电池负极材料的研发与产业化 | 377,352.94 | - | - | | 377,352.94 | - | - | 与资产，收益相关 |
| 新一代车用锂离子电池管理系统的研发与产业技术改造项目 | 231,875.00 | - | - | | 33,125.03 | - | 198,749.97 | 与资产相关 |
| 珠海市发改局电动汽车充电设备扶持补贴 | 32,262.31 | 73,164.00 | - | | 13,693.68 | - | 91,732.63 | 与资产相关 |
| 2018年省级工业企业技术改造事后资补(普惠性)——智能手机电池改造 | 2,887,300.00 | 5,576,500.00 | - | | 890,091.05 | - | 7,573,708.95 | 与资产相关 |
| 高能量安全快充型动力电池关键技术研究及产业化 | - | 225,000.00 | - | | 40,178.55 | - | 184,821.45 | 与资产，收益相关 |
| 高性能三元动力电池绿色制备技术的开发及产业化应用 | - | 2,000,000.00 | - | | 166,380.72 | 800,000.00 | 1,033,619.28 | 与资产，收益相关 |
| 新能源汽车电源组件就近化技术改造项目 | - | 3,279,400.00 | - | | 83,296.88 | - | 3,196,103.12 | 与资产，收益相关 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发 | - | 360,000.00 | - | | 150,776.30 | - | 209,223.70 | 与资产，收益相关 |
| 金坛金城科技产业园项目建设经费 | 94,684,500.00 | - | - | | 1,625,141.24 | - | 93,059,358.76 | 与资产相关 |
| 高性能锂离子电池扩产增效技术改造项目 | - | 1,071,682.00 | - | | 266,316.25 | - | 805,365.75 | 与资产，收益相关 |
| 广州市市政设施设备节能与新能源补贴 | - | 550,000.00 | - | | 550,000.00 | - | - | 与资产相关 |
| 广州市新能源汽车购置能力财政补贴 | - | 3,111,470.00 | - | | 3,111,470.00 | - | - | 与资产相关 |
| 合计 | 132,628,021.21 | 32,519,619.00 | - | | 18,192,905.78 | 800,000.00 | 146,154,834.43 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十四）股本

| | 期初余额 | 本期增减变动（+、－） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 281,151,873.00 | - | - | - | - | - | 281,151,873.00 |

（三十五）资本公积

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,088,075,492.78 | 1,702,637.54 | 19,620,000.00 | 1,070,158,130.32 |
| 其他资本公积 | - | 1,926,651.37 | - | 1,926,651.37 |
| 合　　计 | 1,088,075,492.78 | 3,629,288.91 | 19,620,000.00 | 1,072,084,781.69 |

2019年度公司之子公司实达科技租用小股东房屋建筑物，小股东免除部分租金增加资本公积；2019年度限制性股票激励计划的实施，减少资本公积（股本溢价）19,620,000.00元；其他资本公积增加系2019年度实施限制性股票激励计划本期摊销的成本费用金额1,926,651.37元。

（三十六）库存股

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 库存股 | 49,960,024.36 | 50,145,899.88 | 19,620,000.00 | 80,485,924.24 |
| 合　　计 | 49,960,024.36 | 50,145,899.88 | 19,620,000.00 | 80,485,924.24 |

基于对公司未来发展的信心，为有效维护广大股东利益，增强投资者信心，进一步完善公司长效激励机制，公司回购股份用于后期实施股权激励计划。2019 年公司实施授予限制性股票的股权激励计划，授予限制性股票 104.64 万股，授予价格为8.48元/股。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司限制性股票为104.64万股。

（三十七）其他综合收益

| 项　　目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 476,172.86 | -254,014.22 | - | - | - | -260,923.46 | 6,909.24 | 215,249.40 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -60,827.51 | 31,863.91 | - | - | - | 31,863.91 | - | -28,963.60 |
| 外币财务报表折算差额 | 537,000.37 | -285,878.13 | - | - | - | -292,787.37 | 6,909.24 | 244,213.00 |
| 其他综合收益合计 | 476,172.86 | -254,014.22 | - | - | - | -260,923.46 | 6,909.24 | 215,249.40 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十八）盈余公积

| 项　目 | 2018年12月31日 | 新金融工具准则变化的影响 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 44,944,067.88 | -18,551.18 | 44,925,516.70 | 18,349,074.41 | - | 63,274,591.11 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 44,944,067.88 | -18,551.18 | 44,925,516.70 | 18,349,074.41 | - | 63,274,591.11 |

（三十九）未分配利润

| 项　　目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 859,670,870.44 | 625,733,137.44 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -670,438.66 | - |
| 调整后期初未分配利润 | 859,000,431.78 | 625,733,137.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 168,260,315.71 | 264,800,613.55 |
| 减：提取法定盈余公积 | 18,349,074.41 | 2,931,140.85 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | 16,802,953.30 | 27,931,739.70 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 992,108,719.78 | 859,670,870.44 |

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-670,438.66元。

（四十）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,169,096,413.57 | 2,425,408,049.25 | 2,528,597,446.14 | 1,966,313,987.30 |
| 其他业务 | 139,351,632.81 | 96,436,968.64 | 40,108,190.79 | 5,441,775.00 |
| 合计 | 3,308,448,046.38 | 2,522,845,017.89 | 2,568,705,636.93 | 1,971,755,762.30 |

（四十一）税金及附加

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 5,895,949.40 | 8,679,160.74 |
| 教育费附加 | 2,522,890.19 | 3,835,072.75 |
| 地方教育附加 | 1,690,540.30 | 1,890,048.49 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用税 | 2,030,776.50 | 1,419,829.53 |
| 房产税 | 1,512,313.18 | 1,732,657.00 |
| 印花税 | 1,923,897.63 | 1,973,816.55 |
| 车船税 | 8,904.03 | 14,212.68 |
| 资源税 | 105,004.80 | 28,645.20 |
| 环境保护税 | 52,144.73 | 48,673.77 |
| 合计 | 15,740,420.76 | 16,622,116.71 |

（四十二）销售费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬及福利 | 43,444,596.69 | 23,619,811.04 |
| 办公费 | 2,962,034.75 | 1,225,624.70 |
| 交通差旅费 | 6,695,621.38 | 4,632,788.37 |
| 业务招待费 | 5,148,279.14 | 4,229,647.17 |
| 广告促销费 | 6,056,336.49 | 3,288,240.15 |
| 物流费用 | 19,726,790.27 | 18,696,377.93 |
| 包装费 | 16,489,654.91 | 13,840,075.14 |
| 报关出口费用 | 1,864,674.70 | 969,887.35 |
| 质量认证及保险费 | 10,846,526.20 | 7,544,904.73 |
| 折旧摊销费 | 1,575,423.02 | 256,376.73 |
| 售后服务费 | 26,272,705.38 | 9,396,665.63 |
| 其他 | 874,673.15 | 59,825.39 |
| 合　　计 | 141,957,316.08 | 87,760,224.33 |

（四十三）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬及福利 | 75,257,110.62 | 48,585,193.56 |
| 办公费 | 5,561,922.43 | 3,765,291.68 |
| 交通差旅费 | 4,163,587.53 | 4,764,888.43 |
| 业务招待费 | 6,713,385.70 | 4,832,551.49 |
| 招聘培训费 | 839,784.21 | 968,784.15 |
| 折旧摊销费 | 11,909,811.84 | 9,328,530.72 |
| 房租物业水电费 | 4,379,605.25 | 3,738,812.83 |
| 中介机构费用 | 6,593,673.54 | 6,410,818.51 |
| 修缮费 | 2,711,269.97 | 1,323,068.57 |
| 其他 | 1,899,902.30 | 1,424,507.12 |
| 合计 | 120,090,053.39 | 85,142,447.06 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十四）研发费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 研发材料消耗 | 62,979,586.67 | 47,209,969.45 |
| 研发人员薪酬及福利 | 34,080,593.02 | 23,106,444.80 |
| 研发设备折旧 | 10,184,580.73 | 7,705,891.10 |
| 研发燃料动力费用 | 6,363,718.08 | 5,349,801.76 |
| 合作委托研发费用 | 3,646,037.72 | 3,443,738.00 |
| 其他研发费用 | 2,584,777.39 | 1,824,734.40 |
| 合　　计 | 119,839,293.61 | 88,640,579.51 |

（四十五）财务费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 28,238,347.12 | 16,965,430.68 |
| 减：利息收入 | 1,600,286.17 | 4,575,517.42 |
| 汇兑损益 | -4,501,172.37 | -7,715,653.64 |
| 手续费等 | 2,434,784.60 | 1,877,439.58 |
| 合　　计 | 24,571,673.18 | 6,551,699.20 |

（四十六）其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 驻马店驿城区财政局土地补助款 | 419,757.96 | 419,757.96 | 与资产相关 |
| 绿色高性能锂离子二次动力电池全自动产线项目 | 679,254.18 | - | 与资产、收益相关 |
| 下一代高能量密度锂动力电池研究与开发 | 540,288.64 | 300,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造 | 552,039.60 | 552,039.60 | 与资产相关 |
| 高效碳基电催化材料的制备及其燃料电池应用研究 | 127,069.54 | 963,543.49 | 与资产、收益相关 |
| 复合纳米管阵列电极材料的规模化制备及其超级电容器组装 | 120,404.76 | 640,734.93 | 与资产、收益相关 |
| 新能源汽车电源系统火灾预防机制与应急处理预案研究与应用 | 103,358.46 | 132,641.50 | 与资产、收益相关 |
| 基于低能耗型表面异构石墨烯材料的高性能车用动力电池技术研发 | 381,948.15 | 542,456.14 | 与资产、收益相关 |
| 2017-2018年电动汽车充电设备设施补贴 | 613,735.27 | - | 与资产相关 |
| 广州市财政局国库支付分局拨付2025项目款 | 542,593.01 | 316,512.56 | 与资产相关 |
| 2017年工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 777,085.71 | 129,514.29 | 与资产相关 |
| 2018年工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 2,057,635.90 | 295,164.10 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019年工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 1,164,200.00 | - | 与资产相关 |
| 高比能长寿命锰基动力电池体系的技术开发和转化 | 240,000.00 | 208,587.12 | 与资产、收益相关 |
| 电动汽车电池组和电池管理系统关键技术的研发与产业化 | 589,102.11 | - | 与资产相关 |
| 高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发 | 20,316.24 | 20,000.04 | 与资产、收益相关 |
| 基于行驶状况的磷酸铁锂动力电池寿命预测 | 23,765.52 | 24,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 轻量化、高安全的结构化动力电池系统研发 | 15,733.32 | 421,829.07 | 与资产、收益相关 |
| 金属有机框架配纳米合物的高性能锂离子电池研发 | 21,333.36 | 333,640.77 | 与资产、收益相关 |
| 动力电池用亲液型有机无机复合涂层隔膜研发 | 22,956.48 | 26,684.29 | 与资产、收益相关 |
| 高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的开发 | 845,317.75 | 59,130.00 | 与资产、收益相关 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发及产业化 | 239,969.03 | 447,607.25 | 与资产、收益相关 |
| 高性能磷酸锰锂复合材料产品研发与产业化 | 974,527.29 | 781,351.72 | 与资产、收益相关 |
| 锌溴储能电池高效正极材料与电极结构的设计 | 12,290.85 | 82,708.00 | 与资产、收益相关 |
| 三元普鲁士蓝类纳米多孔框架配合物基高性能锂离子电池负极材料的研发与产业化 | 377,352.94 | 142,647.06 | 与资产、收益相关 |
| 新一代车用锂离子电池管理系统的研发与产业技术改造项目 | 33,125.03 | 33,125.00 | 与资产相关 |
| 珠海市发改局电动汽车充电设备设施补贴 | 13,693.68 | 672.13 | 与资产相关 |
| 2018年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)——智能手机电池改造 | 690,091.05 | - | 与资产相关 |
| 高能量安全快充型动力电池关键技术研究及产业化 | 40,178.55 | - | 与资产、收益相关 |
| 高性能三元动力电池涂色制备技术的开发及产业化应用 | 166,380.72 | - | 与资产、收益相关 |
| 新能源汽车电源组件装配技术改进项目 | 83,296.88 | - | 与资产、收益相关 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发 | 160,776.30 | 13,405.29 | 与资产、收益相关 |
| 金坛金城科技产业园项目建设奖励 | 1,625,441.24 | - | 与资产相关 |
| 高性能锂离子电池扩产增效技术改进项目 | 266,316.25 | - | 与资产、收益相关 |
| 河南省企业研发财政补助资金 | 965,900.00 | 392,800.00 | 与收益相关 |
| 驻马店市科技创新平台奖补资金 | 150,000.00 | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2018年度“产业强市先进企业”奖励金 | 300,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2019年中央外经贸发展专项资金-2019春季环球资源消费电子产品展会 | 84,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2017年广州市企业研发经费投入后补助经费 | 995,000.00 | - | 与收益相关 |
| 促进投保出口信用保险项目补助 | 57,460.74 | - | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2017年高新技术企业认定通过 | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 硅/碳负极材料在高能量密度动力锂离子电池上的应用——博士后科研经费 | 75,000.00 | - | 与收益相关 |
| 聚合物基导电碳材料在高能量密度动力锂离子电池上的应用研究——博士后科研经费 | 75,000.00 | - | 与收益相关 |
| 新型高性能负极粘结剂的开发——博士后科研经费 | 75,000.00 | - | 与收益相关 |
| 珠海市斗门区科技和工业信息化局企业研究开发费补助专项资金 | 434,900.00 | 264,500.00 | 与收益相关 |
| 2018年度高新技术企业认定补助 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 珠海市职业技能精准培训补贴 | 119,500.00 | - | 与收益相关 |
| 促进新一代信息技术产业发展资金 | 60,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2019年斗门区工业企业做大规模专项资金 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 两化融合贯标试点认定补助 | 180,000.00 | - | 与收益相关 |
| 专利资助经费 | 20,000.00 | 16,900.00 | 与收益相关 |
| 2016、2017年佛山市企业研究开发经费投入后补助资金专项经费 | 132,300.00 | - | 与收益相关 |
| 残疾人劳务服务中心补贴 | 10,009.84 | - | 与收益相关 |
| 2017年失业补贴金 | 30,607.03 | - | 与收益相关 |
| 增值税减免税优惠补贴 | 137,536.55 | - | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 489,837.08 | 152,401.25 | 与收益相关 |
| 广州市市政设施收费处节能与新能源补贴 | 550,000.00 | - | 与收益相关 |
| 广州市新能源汽车购置地方财政补贴 | 3,111,470.00 | - | 与资产、收益相关 |
| 2019年广州市商务发展专项资金零售与生活服务事项项目库补贴 | 50,000.00 | - | 与收益相关 |
| 驻马店市墙体材料改革补助款 | - | 320,666.00 | 与收益、资产相关 |
| 个税手续费返还款 | - | 1,799.59 | 与收益相关 |
| 河南省高校毕业生就业见习补贴款 | - | 172,900.00 | 与收益相关 |
| 基于生物态硅碳源研制高性能锂离子动力电池硅/碳复合负极材料及其储能应用关键技术项目 | - | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 珠海市斗门区创新驱动专项资金 | - | 664,000.00 | 与收益相关 |
| 2017年工业企业技术改造事后奖补资金 | - | 1,958,600.00 | 与资产相关 |
| 珠海市科学技术奖励资金 | - | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 技术改造及技术创新专项资金——支持企业有效投资专题 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 金坛金城科技产业园建设“鹏辉锂电子动力电池及系统项目”落户成立一次性补助 | - | 50,000,000.00 | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 佛山市金辉高科光电材料股份有限公司金辉项目分配资金 | - | 8,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 广东省企业研究开发省级财政补助资金 | | 1,939,100.00 | 与资产、收益相关 |
| 合　　计 | 23,834,857.02 | 63,269,819.15 | |

（四十七）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 | 1,090,312.58 | 4,913,250.86 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 220,771.29 | - |
| 理财产品投资收益 | 1,032,647.93 | 5,335,555.77 |
| 分步交易非同一控制企业合并产生的投资收益 | - | 10,108,084.46 |
| 合　　计 | 2,343,731.80 | 20,356,891.09 |

（四十八）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 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | - | 63,604.88 |
| 交易性金融负债 | -378,360.00 | - |
| 合计 | -378,360.00 | 63,604.88 |

（四十九）信用减值损失

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -124,682,818.48 | - |
| 其他应收款坏账损失 | -2,866,522.39 | - |
| 应收票据坏账损失 | -470,843.56 | - |
| 长期应收款坏账损失 | -39,123.61 | |
| 合　　计 | -128,059,308.04 | - |

（五十）资产减值损失

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | - | -71,462,811.64 |
| 存货跌价损失 | -31,419,538.00 | -10,386,280.12 |
| 长期股权投资减值损失 | -17,320,008.03 | - |
| 商誉减值损失 | -3,808,694.27 | - |
| 其他非流动资产减值损失 | -6,819,268.38 | - |
| 合　　计 | -59,367,508.68 | -81,849,091.76 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五十一）资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得 | 469,832.69 | -75,060.38 |
| 合　　计 | 469,832.69 | -75,060.38 |

（五十二）营业外收入

1.营业外收入情况

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废利得合计 | - | 0.04 | - |
| 其中：固定资产报废利得 | - | 0.04 | - |
| 政府补助 | 16,360.00 | 411,269.25 | 16,360.00 |
| 保险赔款 | - | 366,000.00 | - |
| 其他 | 3,384,283.92 | 1,302,477.89 | 3,384,283.92 |
| 合　　计 | 3,400,643.92 | 2,079,747.18 | 3,400,643.92 |

2.计入当期损益的政府补助

| 补　助　项　目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 收灾后复产扶持资金（复产奖励类） | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2017年驻马店市驿城区“安全生产先进企业”称号奖励奖金 | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 佛山市南海区残疾人联合会安置残疾人单位补贴项目 | | 5,507.88 | 与收益相关 |
| 斗门区黑臭河涌水生态修复项目用地青苗及附着物补偿 | | 350,761.37 | 与收益相关 |
| 2019年佛山南海区科技创新专项资金款 | 15,360.00 | | 与收益相关 |
| 广州市番禺区沙湾镇人民政府补助款 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 合　　计 | 16,360.00 | 411,269.25 | — |

（五十三）营业外支出

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失合计 | 3,076,136.42 | 263,864.33 | 3,076,136.42 |
| 其中：固定资产报废损失 | 3,076,136.42 | 263,864.33 | 3,076,136.42 |
| 罚金 | - | 300,000.00 | - |
| 滞纳金 | 35,390.83 | 221,703.30 | 35,390.83 |
| 对外捐赠 | 152,000.00 | 210,854.70 | 152,000.00 |
| 其他 | 972,625.76 | 36,754.61 | 972,625.76 |
| 合　　计 | 4,236,153.01 | 1,033,176.94 | 4,236,153.01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五十四）所得税费用

1.所得税费用表

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 31,273,535.35 | 43,928,016.63 |
| 递延所得税费用 | -10,999,796.31 | -1,787,117.71 |
| 合　　计 | 20,273,740.04 | 42,140,898.92 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 201,412,007.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 30,211,801.07 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -847,658.17 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -3,942,875.05 |
| 非应税收入的影响 | -650,663.80 |
| 加计扣除费用的影响 | -13,468,775.94 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,748,162.73 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 5,223,752.20 |
| 所得税费用 | 20,273,740.04 |

（五十五）其他综合收益

详见附注五、（三十七）。

（五十六）现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的补助款 | 38,040,493.69 | 166,189,470.53 |
| 利息收入 | 1,600,281.17 | 4,575,517.42 |
| 收到退回货款及赔偿 | 3,099,150.16 | 1,289,071.77 |
| 收到保证金及合作款 | 69,908,550.49 | - |
| 其　他 | 2,196,741.12 | 1,869,323.11 |
| 合　　计 | 114,845,216.63 | 173,923,382.83 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的销售费用、管理费用及研发费用 | 103,485,500.57 | 81,519,930.35 |
| 支付的金融机构手续费 | 2,434,784.60 | 1,096,427.13 |
| 支付保证金及合作款 | 49,869,565.98 | 1,290,000.00 |
| 代收代付理赔款 | 1,725,168.86 | - |
| 诉讼冻结款 | 5,798,829.55 | - |
| 其　他 | 4,388,047.86 | 2,747,371.72 |
| 合　　计 | 167,701,897.42 | 86,653,729.20 |

3. 收到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 |
| --- | --- | --- |
| 收到股权投资尽调保证金 | - | 20,000,000.00 |
| 合　　计 | - | 20,000,000.00 |

4. 收到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 |
| --- | --- | --- |
| 分红保证金 | 1,000,105.06 | 1,000,001.67 |
| 股权激励收款 | 8,873,472.00 | - |
| 往来款 | 24,260,000.00 | - |
| 合　　计 | 34,133,577.06 | 1,000,001.67 |

5. 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 |
| --- | --- | --- |
| 回购本公司股份 | 50,145,899.88 | 22,960,247.67 |
| 分红保证金 | 1,000,105.06 | 1,000,836.74 |
| 可转债及其他融资费用 | 615,714.69 | 2,081,012.45 |
| 往来款 | 26,386,114.81 | - |
| 购买子公司少数股东股权 | - | 3,000,000.00 |
| 合　　计 | 78,147,834.44 | 29,042,096.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五十七）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 181,138,267.13 | 272,904,442.12 |
| 加：资产减值准备 | 187,426,816.72 | 81,849,091.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 179,561,038.30 | 91,301,763.06 |
| 无形资产摊销 | 3,223,914.67 | 1,204,807.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,267,326.07 | 1,774,841.73 |
| 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） | -469,832.69 | 75,060.38 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 3,076,136.42 | 263,864.29 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 378,360.00 | -63,604.88 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 29,447,903.58 | 16,031,732.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,343,731.80 | -20,356,891.09 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -47,875,287.05 | -10,659,296.60 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 36,875,490.70 | 8,872,178.89 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -19,355,426.21 | -269,234,524.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -181,822,644.58 | -187,732,620.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -182,248,076.65 | 141,490,315.06 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 191,280,254.61 | 127,721,158.91 |
| 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 | 287,439,614.40 | 347,028,467.46 |
| 减：现金的期初余额 | 347,028,467.46 | 543,044,718.05 |
| 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 | -59,588,953.07 | -196,016,250.59 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.现金和现金等价物的构成

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 287,439,514.40 | 347,028,467.46 |
| 其中：库存现金 | 143,459.62 | 129,147.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 276,643,929.11 | 344,996,790.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,652,125.67 | 1,902,528.99 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 287,439,514.40 | 347,028,467.46 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 169,174,878.24 | 102,876,513.78 |

（五十八）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 | 169,174,878.24 | 注1 |
| 应收票据 | 57,351,579.10 | 开具银行承兑汇票质押 |
| 无形资产 | 31,911,606.90 | 注2 |
| 合　　计 | 258,438,064.24 | |

其他说明：1：受限其他货币资金主要系公司期末开具的应付票据所对应的保证金；受限银行存款诉讼冻结款5,798,829.55元，主要系与中能易电新能源技术有限公司买卖合同纠纷诉讼冻结款 5,328,829.55元，与河南冰熊专用车辆制造有限公司买卖合同纠纷诉讼冻结款470,000.00元。

2：2015年3月23日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为17150015-2015年（文明）字0001号的固定资产借款合同，借款金额为2,000.00万元，借款期限为72个月。2016年4月6日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为0171500015-2016年（文明）字00006号的固定资产借款合同，借款金额为1,600.00万元，借款期限为60个月。2016年8月15日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为0171500015-2016年（文明）字00008号的固定资产借款合同，借款金额为2,000.00万元，借款期限为60个月。以上两项借款均由子公司河南鹏辉以土地使用权提供抵押担保，并由广州鹏辉提供最高额保证。截止2019年12月31日，河南鹏辉向中国工商银行股份有限公司驻马店分行贷款本金余额21,446,000.00元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五十九）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 | 4,882,296.40 | 6.9762 | 34,059,876.15 |
| 港币 | 991,895.99 | 0.89578 | 888,520.59 |
| 日元 | 17,151,055.00 | 0.064086 | 1,099,142.51 |
| 应收账款 | — | — | — |
| 其中：美元 | 10,557,112.02 | 6.9762 | 73,648,524.87 |
| 港币 | 133,902,036.48 | 0.89578 | 119,946,766.24 |
| 日元 | 3,064,899.00 | 0.064086 | 196,417.12 |
| 其他应收款 | — | — | — |
| 其中：日元 | 3,245,596.00 | 0.064086 | 207,997.39 |
| 应付账款 | — | — | — |
| 其中：日元 | 27,433,662.70 | 0.064086 | 1,758,113.71 |
| 预收账款 | — | — | — |
| 其中：美元 | 1,064,886.74 | 6.9762 | 7,428,862.88 |
| 港币 | 3,900.00 | 0.89578 | 3,493.54 |
| 其他应付款 | — | — | — |
| 其中：日元 | 25,855.00 | 0.064086 | 1,656.94 |

2.境外经营实体说明：

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 |
|---|---|---|
| 鹏辉新能源 | 香港 | 港元 |
| 鹏辉耐可赛 | 日本 | 日元 |

（六十）政府补助

1.政府补助基本情况

| 种　　类 | 补助类型（与资产相关/与收益相关） | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|---|
| 详见本附注五、（三十三） | 与资产、收益相关 | 19,005,985.00 | 递延收益 | 5,452,835.22 |
| 详见本附注五、（三十三） | 与资产相关 | 13,513,634.00 | 递延收益 | 12,739,970.56 |
| 详见本附注五、（四十六） | 与收益相关 | 5,642,051.24 | 其他收益 | 5,642,051.24 |
| 详见本附注五、（五十二） | 与收益相关 | 16,360.00 | 营业外收入 | 16,360.00 |
| 合　　计 | | 38,178,030.24 | | 23,851,217.02 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务。

（四）处置子公司

报告期内公司无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

| 公司名称 | 股权取得方式 | 成立时间 | 注册资本 | 持股比例 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | 新设子公司 | 2019 年 05 月 17 日 | 人民币 30000 万 | 51% |
| 柳州鹏辉能源科技有限公司 | 新设二级子公司 | 2019 年 03 月 13 日 | 人民币 2000 万 | 100% |
| 广州鹏泰能源科技有限公司 | 新设二级子公司 | 2019 年 01 月 24 日 | 人民币 60 万 | 60% |
| 广州鹏德新能源有限公司 | 新设二级子公司 | 2019 年 07 月 09 日 | 人民币 60 万 | 70% |
| 广州鹏信能源科技有限公司 | 新设二级子公司 | 2019 年 03 月 19 日 | 人民币 60 万 | 60% |
| 桂林骏途汽车科技有限公司 | 新设三级子公司 | 2019 年 07 月 01 日 | 人民币 100 万 | 70% |

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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 生产、销售 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 研发、销售 | 90.00 | - | 设立 |
| 鹏辉新能源有限公司 | 香港 | 香港 | 销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 研发、销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 生产、销售 | 60.00 | - | 设立 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 日本 | 日本福井县 | 生产、销售 | 51.22 | 28.78 | 非同一控制下企业合并 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 生产、销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 投资 | 100.00 | - | 设立 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 生产、销售 | 38.889 | | 非同一控制下企业合并 |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车租赁 | 100 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车销售、租赁 | 51.22 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 广东南方智运汽车科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车销售、租赁 | - | 65 | 非同一控制下企业合并 |
| 中山南方智运汽车科技有限公司 | 广东中山 | 广东中山 | 汽车销售、租赁 | - | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 广州南方智运汽车科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车销售、租赁 | - | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 广西骏途汽车科技有限公司 | 广西 | 广西 | 汽车销售、租赁 | - | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 汽车销售、租赁 | - | 70 | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 汽车销售、租赁 | - | 70 | 非同一控制下企业合并 |
| 桂林骏途汽车科技有限公司 | 广西 | 广西 | 汽车销售、租赁 | - | 70 | 设立 |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 生产、销售 | 51 | - | 设立 |
| 柳州鹏辉能源科技有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 生产、销售 | 100 | - | 设立 |
| 广州鹏泰能源科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 充电桩设施安装管理、电动汽车电池充电 | - | 60 | 设立 |
| 广州鹏稳新能源有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 充电桩设施安装管理、电动汽车电池充电 | - | 70 | 设立 |
| 广州鹏信能源科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 充电桩设施安装管理、电动汽车电池充电 | - | 60 | 设立 |

注：公司持有实达科技38.889%股权，委派三名董事并在该公司董事会中占多数席位。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 珠海市冠力电池有限公司 | 40 | 1,753,230.45 | - | 3,452,271.24 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 10 | 114,658.84 | - | -801,810.55 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 20 | -588,154.59 | - | -118,922.15 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 61.111 | 25,129,370.76 | - | 144,427,745.49 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 48.78 | -7,776,559.15 | - | 18,823,856.85 |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | 49 | -429,166.99 | - | 21,130,833.01 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 31,577,214.40 | 6,151,214.59 | 37,728,428.99 | 28,706,298.09 | 291,452.79 | 28,997,750.88 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 24,496,313.13 | 1,191,823.49 | 25,688,136.62 | 33,706,242.14 | - | 33,706,242.14 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 2,691,439.20 | 5,278,758.82 | 7,970,198.02 | 1,780,406.91 | 6,774,402.99 | 8,554,808.80 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 304,745,573.99 | 83,675,266.85 | 388,420,840.84 | 144,325,855.37 | 7,758,244.96 | 152,084,100.33 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 90,450,846.18 | 124,055,353.17 | 214,507,199.36 | 181,077,788.28 | - | 181,077,788.28 |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | 31,593,454.46 | 12,319,483.66 | 43,912,938.12 | 788,789.13 | - | 788,789.13 |

（续）

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 32,409,989.90 | 6,412,843.84 | 38,822,833.74 | 34,239,174.62 | 236,057.14 | 34,475,231.76 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 6,757,050.75 | 1,698,672.85 | 8,455,723.60 | 17,620,417.55 | - | 17,620,417.55 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 3,402,353.30 | 5,607,632.81 | 9,009,986.11 | 1,762,164.92 | 4,926,205.20 | 6,688,370.12 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 258,834,605.84 | 54,512,375.04 | 313,346,980.88 | 120,263,025.88 | 2,256,276.10 | 122,509,301.98 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 79,486,017.58 | 125,771,853.34 | 205,257,870.92 | 155,154,155.14 | - | 155,154,155.14 |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | 32,409,989.90 | 6,412,843.84 | 38,822,833.74 | 34,239,174.62 | 236,057.14 | 34,475,231.76 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 135,374,988.19 | 4,383,076.13 | 4,383,076.13 | 2,236,619.43 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 37,220,528.37 | 1,146,588.43 | 1,146,588.43 | -1,805,327.13 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 3,228,169.22 | -2,940,772.96 | -2,940,772.96 | -1,804,196.17 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 359,215,496.36 | 41,120,863.29 | 41,120,963.29 | 5,072,404.66 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 64,877,651.79 | -15,942,105.70 | -15,942,105.70 | 59,822,509.40 |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | | -875,851.01 | -875,851.01 | -999,625.54 |

（续）

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 140,426,181.06 | 795,061.28 | 795,061.28 | 4,449,037.12 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 13,958,182.44 | -2,314,730.94 | -2,314,730.94 | 857,214.53 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 4,706,083.92 | -2,337,218.92 | -2,337,218.92 | 6,725,016.91 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 118,386,719.24 | 14,382,169.61 | 14,382,169.61 | 2,559,103.26 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | - | - | - | - |
| 江苏天辉锂电池有限公司 | - | - | - | - |

4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内公司无此项情况。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内公司无此项情况。

（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

报告期内公司无此项情况。

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

报告期内公司无此项情况。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

报告期内公司无此项情况。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 重要合营企业的主要财务信息

报告期内公司无此项情况。

3. 重要联营企业的主要财务信息

报告期内公司无此项情况。

4. 不重要的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 |
| --- | --- | --- |
| 联营企业： | | |
| | | |
| 投资账面价值合计 | 44,101,164.67 | 61,448,996.21 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | - |
| --净利润 | 1,090,312.58 | 4,913,250.86 |
| --其他综合收益 | 31,863.91 | 66,076.55 |
| --综合收益总额 | 1,122,176.49 | 4,979,327.41 |

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

报告期内公司无此项情况。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

报告期内公司无此项情况。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

报告期内公司无此项情况。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

报告期内公司无此项情况。

（四）重要的共同经营

报告期内公司无此项情况。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无此项情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

3、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。报告期内，公司已经通过远期结汇等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

| 项　　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 银行理财产品 | - | - | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| （二）交易性金融负债 | | | | |
| 远期结售汇合约 | - | - | 378,360.00 | 378,360.00 |
| （三）应收款项融资 | | | | |
| 银行承兑汇票 | - | - | 71,573,133.74 | 71,573,133.74 |
| （四）其他权益工具投资 | | | | |
| 非上市公司股权投资 | - | - | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| （五）其他非流动金融资产 | | | | |
| 非上市公司股权投资 | - | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

（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

| 项　　目 | 期末公允价值 | 估值技术 |
|---|---|---|
| 银行理财产品 | 35,000,000.00 | 根据银行提供的产品预期收益率估值 |
| 远期结售汇合约 | 378,360.00 | 银行市值评估 |
| 银行承兑汇票 | 71,573,133.74 | 剩余期限较短，公允价值与账面价值接近 |
| 非上市公司股权投资 | 22,500,000.00 | 投资成本法 |

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、长期应收款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期借款等。以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）本企业的母公司情况

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 夏信德 | 住址：广东广州 | - | - | 31.94 | 34.38 |

控股股东夏信德通过来宾铭驰企业管理有限公司间接持有公司2.44%股权。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七在其他主体中的权益附注（三）。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|
| 来宾铭驰企业管理有限公司 | 公司实际控制人夏信德持股67.6677%的公司；同时该公司系公司的参股股东，持有公司股权比例为4.0291% |
| 广州万毅得塑料制品有限公司 | 该公司股东陈亚伟是公司实际控制人夏信德的配偶陈亚娜的胞弟 |
| 力佳电源科技（香港）有限公司 | 本公司联营企业力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司 |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 本公司联营企业力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司 |
| 湖南鸿跃电池材料有限公司 | 公司实际控制人夏信德之胞兄夏仁德持有该公司16.67%股权 |
| 广州兰格电气设备有限公司 | 公司实际控制人夏信德及其胞兄夏仁德、妹夫李刚已于2018年12月转让其持有的该公司的全部股权。由于上述股权变更时间在本报告期过去十二个月内，因此仍为本公司关联方。 |

（五）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

| 关　　联　　方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 宜昌力佳科技有限公司 | 购买商品 | 639,940.92 | 310,850.27 |
| 合　　计 | | 639,940.92 | 310,850.27 |

出售商品、提供劳务情况表

| 关　　联　　方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 佛山市实达科技有限公司 | 销售商品 | - | 177,268.97 |
| 力佳电源科技（香港）有限公司 | 销售商品 | - | 66,644.52 |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 销售商品 | 15,770.30 | 1,300,807.48 |
| 合　　计 | | 15,770.30 | 1,544,720.97 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

3. 关联担保情况

报告期内无该项业务发生。

4. 关键管理人员薪酬

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员薪酬 | 2,439,027.85 | 2,689,870.82 |

5. 其他关联交易

| 关　　联　　方 | 关联交易类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广州兰格电气设备有限公司 | 购买固定资产及配件 | 33,451.33 | 3,049,186.71 |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 购买固定资产及配件 | 53,278.76 | - |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 购买电池与材料 | - | 99,572.65 |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 提供充电桩服务 | 155,486.72 | 379,085.64 |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | 加工 | 54,060.81 | - |

（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 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 宜昌力佳科技有限公司 | 20,866.92 | 2,066.69 | 280,098.77 | 8,402.99 |
| 应收账款 | 力佳电源科技（香港）有限公司 | 210,961.05 | 152,177.73 | 207,543.93 | 108,063.21 |
| 应收账款 | 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 674,054.00 | 23,207.40 | 216,629.00 | 6,498.87 |
| 其他非流动资产 | 广州兰格电气设备有限公司 | 659,815.46 | - | 659,815.46 | - |
| 其他非流动资产 | 湖南鸿跃电池材料有限公司 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 | - |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 广州兰格电气设备有限公司 | 437,608.51 | - |
| 应付账款 | 广州万毅得塑料制品有限公司 | 132,417.16 | - |
| 应付账款 | 宜昌力佳科技有限公司 | 345,546.00 | 239,842.75 |
| 应付账款 | 湖南鸿跃电池材料有限公司 | 1,920,590.00 | - |
| 预收款项 | 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 10,076.73 | 8,177.10 |
| 其他应付款 | 夏信德 | - | 1,003,140.00 |
| 其他应付款 | 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 500,000.00 | - |
| 其他应付款 | 南宁南方智远汽车科技有限公司 | 568,321.62 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

| | |
|---|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 1,046,400.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | - |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 345,312.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 限制性股票的授予价格为 8.48 元/股，距离第二个解锁期为 15 个月，距离第三个解锁期为 27 个月 |

（二）以权益结算的股份支付情况

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以授予日公司市价确定 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 依据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,926,651.37 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,926,651.37 |

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期内公司无此项情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

报告期内公司无此项情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止至财务报告日，公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1.资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司作为被告的未决诉讼的简要情况如下：

1、长沙梅花汽车制造有限公司因买卖合同纠纷于 2019 年 3 月诉至法院，请求法院判令：公司更换出卖给原告的全部车用锂电池共251套，并承担本案的诉讼费等。因长沙梅花汽车制造有限公司仍欠公司货款，双方正在进行上述案件、售后服务、支付货款等问题的一揽子和解。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、资产负债表日后事项

截止至财务报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止至财务报告日，公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）应收账款

1.按账龄披露

| 账　　龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 515,783,044.02 |
| 1—2年（含2年） | 307,947,376.52 |
| 2—3年（含3年） | 95,828,321.76 |
| 3—4年（含4年） | 9,327,271.31 |
| 4—5年（含5年） | 319,869.28 |
| 5年以上 | 4,526,595.70 |
| 减：坏账准备 | 178,530,458.49 |
| 合　　计 | 755,202,020.10 |

2.应收账款分类披露

| 类　　别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 355,580,335.70 | 38.08 | 142,617,601.20 | 40.11 | 212,962,734.50 |
| 其中： | | | | | |
| 并表子公司 | 118,764,580.84 | 12.72 | - | - | 118,764,580.84 |
| 其他公司 | 236,815,754.86 | 25.36 | 142,617,601.20 | 60.22 | 94,198,153.66 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 578,152,142.89 | 61.92 | 35,912,857.29 | 6.21 | 542,239,285.60 |
| 其中： | | | | | |
| 内销组合 | 472,587,334.64 | 50.61 | 30,192,327.41 | 6.39 | 442,395,007.23 |
| 外销组合 | 105,564,808.25 | 11.31 | 5,720,529.88 | 5.42 | 99,844,278.37 |
| 合　　计 | 933,732,478.59 | 100.00 | 178,530,458.49 | 19.12 | 755,202,020.10 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 240,751,203.09 | 21.27 | 47,841,390.91 | 19.87 | 192,909,812.18 |
| 其中： | | | | | |
| 并表子公司 | 163,015,445.62 | 14.40 | - | - | 163,015,445.62 |
| 其他公司 | 77,735,757.47 | 6.87 | 47,841,390.91 | 61.54 | 29,894,366.56 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 891,287,485.20 | 78.73 | 50,110,781.43 | 5.62 | 841,176,703.77 |
| 其中： | | | | | |
| 内销组合 | 786,995,206.97 | 69.52 | 47,649,024.69 | 6.05 | 739,346,182.28 |
| 外销组合 | 104,292,278.23 | 9.21 | 2,461,756.74 | 2.36 | 101,830,521.49 |
| 合计 | 1,132,038,688.29 | 100.00 | 97,952,172.34 | 8.65 | 1,034,086,515.95 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 子公司 | 118,764,580.84 | - | - | |
| 知豆电动汽车有限公司 | 65,759,557.46 | 46,031,690.22 | 70 | 公司重组存在特别坏帐风险 |
| 众泰新能源汽车有限公司长沙分公司 | 61,965,305.47 | 43,375,713.83 | 70 | 经营困难 |
| 湖南江南汽车制造有限公司 | 31,206,265.53 | 9,361,879.66 | 30 | 经营困难，冻结其财政补助 |
| 申海龙能源科技股份有限公司 | 29,397,895.00 | 14,698,947.50 | 50 | 预计部分无法收回 |
| 东风特汽（十堰）专用车有限公司 | 19,636,405.16 | 7,854,562.06 | 40 | 预计部分无法收回 |
| 银隆新能源股份有限公司 | 12,926,942.40 | 6,463,471.20 | 50 | 预计部分无法收回 |
| 长沙梅花汽车制造有限公司 | 5,556,208.44 | 5,556,208.44 | 100 | 预计无法收回 |
| 深圳市安耐凯科技发展有限公司 | 5,460,235.60 | 4,368,188.48 | 80 | 预计部分无法收回 |
| Gibson Innovations Inc. | 2,627,577.69 | 2,627,577.69 | 100 | 预计无法收回 |
| 其他金额不重大单项计提金额 | 2,279,362.12 | 2,279,362.12 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 355,580,335.70 | 142,617,601.20 | — | — |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：内销组合

| 名　　称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 298,654,534.07 | 7,028,728.40 | 2.35 |
| 1至2年 | 162,791,014.42 | 16,300,547.01 | 10.01 |
| 2至3年 | 7,223,914.23 | 2,963,132.71 | 41.02 |
| 3至4年 | 18,104.69 | 15,414.65 | 85.14 |
| 4至5年 | 221,717.26 | 206,454.77 | 93.12 |
| 5年以上 | 3,678,049.97 | 3,678,049.97 | 100.00 |
| 合计 | 472,587,334.64 | 30,192,327.41 | -- |

组合计提项目：出口组合

| 名　　称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 97,969,664.50 | 2,057,641.14 | 2.10 |
| 1至2年 | 1,811,490.69 | 587,493.18 | 32.43 |
| 2至3年 | 4,576,849.71 | 1,984,656.22 | 43.36 |
| 3至4年 | 260,105.60 | 156,204.70 | 60.05 |
| 4至5年 | 98,152.02 | 86,988.91 | 87.61 |
| 5年以上 | 848,545.73 | 848,545.73 | 100.00 |
| 合　　计 | 105,564,808.25 | 5,720,529.88 | -- |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类　　别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 97,952,172.34 | 88,790,396.82 | 311,616.92 | 7,900,493.75 | - | 178,530,458.49 |
| 合　　计 | 97,952,172.34 | 88,790,396.82 | 311,616.92 | 7,900,493.75 | - | 178,530,458.49 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项　　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 7,900,493.75 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文创科技股份有限公司 | 货款 | 1,392,997.00 | 无法收回 | 审批 | 否 |
| 嘉亨科技股份有限公司 | 货款 | 1,091,731.95 | 无法收回 | 审批 | 否 |
| 深圳市合元科技有限公司 | 货款 | 1,419,566.17 | 无法收回 | 审批 | 否 |
| 合计 | --- | 3,904,295.12 | -- | --- | --- |

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为350,389,828.19元，占应收账款年末余额合计数的比例为37.53%，相应计提的坏账准备期末余额为102,178,166.88元。

6.无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

7.无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

（二）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 967,045,111.05 | 637,020,833.74 |
| 合计 | 967,045,111.05 | 637,020,833.74 |

1.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1年以内（含1年） | 966,050,355.02 |
| 1—2年（含2年） | 1,117,819.88 |
| 2—3年（含3年） | 373,032.32 |
| 3—4年（含4年） | 848.00 |
| 4—5年（含5年） | 21,070.54 |
| 5年以上 | 56,177.00 |
| 减：坏账准备 | 574,191.71 |
| 合计 | 967,045,111.05 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 子公司往来款项 | 963,485,656.68 | 634,349,115.73 |
| 保证金、押金 | 618,600.24 | 538,292.19 |
| 代垫职工社保、公积金 | 1,126,132.08 | 925,331.59 |
| 备用金 | 977,061.85 | 1,292,122.85 |
| 其他 | 1,411,851.91 | 214,896.20 |
| 合计 | 967,619,302.76 | 637,319,758.56 |

（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) | |
| 2019年1月1日余额 | 132,781.08 | | 166,143.74 | 298,924.82 |
| 2019年1月1日余额在本期 | ------ | ------ | ------ | ------ |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 99,099.52 | | 176,167.37 | 275,266.89 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019年12月31日余额 | 231,880.60 | - | 342,311.11 | 574,191.71 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 298,924.82 | 275,266.89 | - | - | - | 574,191.71 |
| 合计 | 298,924.82 | 275,266.89 | - | - | - | 574,191.71 |

（5）本期无实际核销的其他应收款情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 子公司往来款 | 830,869,184.07 | 1年以内 | 85.87 | - |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 子公司往来款 | 94,607,500.00 | 1年以内 | 9.78 | - |
| 鹏辉新能源有限公司 | 子公司往来款 | 21,808,130.44 | 1年以内 | 2.25 | - |
| 珠海冠力电池有限公司 | 子公司往来款 | 6,090,561.68 | 1年以内 | 0.63 | - |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 子公司往来款 | 5,661,533.01 | 1年以内 | 0.59 | - |
| 合计 | — | 959,034,909.20 | — | 99.12 | |

（7）无涉及政府补助的应收款项

（8）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（9）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

（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 | 444,929,930.36 | - | 444,929,930.36 | 413,289,930.36 | - | 413,289,930.36 |
| 对联营企业投资 | 59,422,274.31 | 17,320,008.04 | 42,102,266.28 | 59,655,801.95 | - | 59,655,801.95 |
| 合　　计 | 504,352,204.67 | 17,320,008.04 | 487,032,196.64 | 472,945,732.31 | - | 472,945,732.31 |

1.对子公司投资

| 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 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 162,208,285.04 | - | - | - | - | 162,208,285.04 | - |
| 广州市时电池科技有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | - | - | 4,500,000.00 | - |
| 鹏辉新能源有限公司 | 869,515.00 | - | - | - | - | 869,515.00 | - |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | - | - | 50,000,000.00 | - |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 3,600,000.00 | - | - | - | - | 3,600,000.00 | - |
| 鹏辉欧可赛株式会社 | 8,451,060.89 | - | - | - | - | 8,451,060.89 | - |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | - | - | 50,000,000.00 | - |
| 佛山市实达科技有限公司 | 70,661,066.43 | - | - | - | - | 70,661,066.43 | - |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 63,000,000.00 | - | - | - | - | 63,000,000.00 | - |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | - | 9,200,000.00 | - | - | - | 9,200,000.00 | - |
| 江苏天鹏锂电池有限公司 | - | 22,440,000.00 | - | - | - | 22,440,000.00 | - |
| 合　　计 | 413,289,930.36 | 31,640,000.00 | - | - | - | 444,929,930.36 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | 37,205,801.95 | - | - | 4,821,099.90 | 31,863.91 |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | 2,460,000.00 | - | - | -906,499.48 | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 20,000,000.00 | - | - | -2,679,991.97 | - |
| 合　　计 | 59,665,801.95 | - | - | 1,234,608.45 | 31,863.91 |

（续表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | 1,500,000.00 | - | - | 40,558,765.76 | - |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | - | - | - | - | 1,543,500.52 | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | - | - | 17,320,008.03 | - | - | 17,320,008.03 |
| 合　计 | - | 1,500,000.00 | 17,320,008.03 | - | 42,102,266.28 | 17,320,008.03 |

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 981,905,737.84 | 719,180,885.49 | 1,243,916,193.62 | 1,046,854,417.67 |
| 其他业务 | 86,721,692.16 | 73,789,622.15 | 145,958,658.01 | 112,821,369.01 |
| 合　计 | 1,068,627,430.00 | 792,970,507.64 | 1,389,874,851.63 | 1,161,675,786.68 |

（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 | 200,000,000.00 | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,234,608.45 | 4,851,472.04 |
| 理财产品收益 | - | 4,717,217.71 |
| 合　　计 | 201,234,608.45 | 9,568,689.75 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项　　目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -2,606,303.73 | 项目明细见本附注五-五十一、五十二 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | |
| 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） | 23,851,217.02 | 项目明细见本附注五-四十六、五十二 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,032,647.93 | 项目明细见本附注五-四十七 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -157,588.71 | 项目明细见本附注五-四十七、四十八 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,037,732.55 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,224,267.33 | 项目明细见本附注五-五十二、五十三 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 非经常性损益总额 | 25,381,972.39 | |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 4,886,551.60 | |
| 减：少数股东损益影响数 | -193,678.97 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 20,689,099.76 | — |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.35 | 0.60 | 0.60 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.45 | 0.53 | 0.53 |

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

广州鹏辉能源科技股份有限公司

2020年04月22日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91350100084343026U

# 营业执照

（副　本）副本编号：1－1

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　华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　林宝明

经营范围　审查会计报表、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2013年12月09日

合伙期限　2013年12月09日　至　长期

主要经营场所　福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2020　年　4　月　14　日

6-1-127

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 会计师事务所

# 执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

6-1-128

证书序号：0001939

## 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》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一九年十一月二十五日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000395

# 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

**华兴会计师事务所（特殊普通合伙）**

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

证书号：47

发证时间：二〇一九年十 月十 日

证书有效期至：二〇二一年十月 十日

6-1-129

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 特殊普通合伙 专用章

事务所 CPAs

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

2020年 2月 26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东华兴会计师事务所 专用章

事务所 CPAs

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

2020年 2月 26日
/y /m /d

23

广东华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name 周济平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-07-26
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 430111197307260477X

周济平(440100790070)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

440100790070

证书编号：
No. of Certificate 440100790070

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

发证日期：
Date of Issuance 2008 年 08 月 08 日
/y /m /d

2019年4月换发

年 月 日
/y /m /d



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：2019 年 06 月 03 日
Date of Issuance y m d

姓名 Full name 陈丽鹏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-02-28
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 441827198502286030

## 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 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江 事务所 CPAs

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

2020年 2月 26日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东省注册会计师 事务所 CPAs

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

2020年 2月 26日
y m d



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 广州鹏辉能源科技股份有限公司

# 2018年度审计报告

广会审字[2019]G18033030017

## 目　　录


报告正文…… 1-5

合并资产负债表…… 6-7

合并利润表…… 8

合并所有者权益变动表……9-10

合并现金流量表……11

母公司资产负债表 ……12-13

母公司利润表……14

母公司所有者权益变动表 ……15-16

母公司现金流量表 …… 17

财务报表附注…… 18-118




cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

防伪条形码：

防伪 编号：00202019040158947522

报告 文号：广会审字[2019]G18033030017 号
委托 单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司
被审验单位名称：广州鹏辉能源科技股份有限公司（合并）
被审单位所在地：广州
事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
报告 类型：年度审计(无保留意见)
报告 日期：2019 年 4 月 23 日
报备 时间：2019 年 4 月 25 日 11:08:18
签名注册会计师：杨文蔚
周济平

# 广州鹏辉能源科技股份有限公司（合并）

# 2018 年度审计报告


事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：020-83939698
传 真：02083800977
通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com
事务所网址：http://www.gpcpa.cn



如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。
防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373
防伪查询网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/




cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

正中珠江
GP CPAS
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

# 审 计 报 告

广会审字[2019]G18033030017

广州鹏辉能源科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏辉能源2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于鹏辉能源，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 关键审计事项 | 审计应对 |
| --- | --- |
| 1、收入确认 | |
| 如财务报表附注三-23及附注五-34所述，鹏辉能源主要产品是锂离子电池、锂锰电池、镍氢电池，对于内销商品，在取得货物承运单或经客户确认的送货单时确认收入；对于出口商品，当产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入实现。鹏辉能源2018年度营业收入为256,870.56万元，较2017年增长22.41%，增幅较大，为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序如下：<br>（1）测试和评价鹏辉能源管理层（以下简称管理层）对销售与收款内部控制设计和执行的有效性。<br>（2）通过检查主要销售合同、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价收入确认会计政策的适当性。<br>（3）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、送货单、报关单、提单、银行回单等。<br>（4）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。<br>（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取重大样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。 |
| 2、固定资产及在建工程的账面价值 | |
| 如财务报表附注三-15及附注五-10所述，附注三-16及附注五-11所述，2018年12月31日，鹏辉能源固定资产及在建工程的账面价值合计147,555.75万元，占资产总额的29.26%，金额及比例重大。<br>管理层对资本化开支范围和条件，在建工程转入固定资产的时点，固定资产的经济可使用年限及残值率等方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响。<br>由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断，且其对合并财务报表影响重大，因此我们将鹏辉能源的固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序包括：<br>（1）了解并测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性；<br>（2）选取样本，检查资本化支出与费用化支出的合理性和准确性，通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对，检查本年度发生的资本化开支，评价其是否符合资本化的相关条件；<br>（3）选取样本，检查项目验收报告，评价在建工程转入固定资产的时点的准确性；<br>（4）实地查看在建工程和固定资产，并实施固定资产监盘程序；<br>（5）评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计，重新计算固定资产累计折旧计提金额，与账面记录进行核对，检查累计折旧金额计提的准确性。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括鹏辉能源 2018 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。

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估鹏辉能源的持续经营能力，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鹏辉能源、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏辉能源的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、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。

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

3、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。

4、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，就可能导致对鹏辉能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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告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鹏辉能源不能持续经营。

5、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。

6、就鹏辉能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：杨文蔚

（项目合伙人）

中国注册会计师：周济平

中国　　广州　　二〇一九年四月二十三日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 附注五 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 449,904,981.24 | 679,336,253.26 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2 | 20,626,142.09 | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 3 | 1,591,237,897.58 | 1,351,882,770.89 |
| 其中：应收票据 | 3、（1） | 39,425,851.47 | 185,947,992.45 |
| 应收账款 | 3、（2） | 1,551,812,046.11 | 1,165,934,778.44 |
| 预付款项 | 4 | 14,085,963.31 | 17,360,992.75 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 5 | 39,740,584.05 | 25,946,063.29 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 6 | 910,029,735.55 | 558,745,477.48 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 7 | 68,891,410.29 | 31,794,942.79 |
| 流动资产合计 | | 3,094,516,714.11 | 2,665,066,500.46 |
| | | | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 8 | 22,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 9 | 61,448,996.21 | 46,680,735.23 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 10 | 1,217,418,581.04 | 695,219,493.02 |
| 在建工程 | 11 | 258,138,897.74 | 111,716,621.87 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 12 | 38,068,629.14 | 36,618,535.56 |
| 开发支出 | 13 | 26,109,033.78 | - |
| 商誉 | 14 | 57,373,428.63 | 3,808,694.27 |
| 长期待摊费用 | 15 | 6,044,692.23 | 1,682,218.90 |
| 递延所得税资产 | 16 | 26,032,981.32 | 13,672,553.49 |
| 其他非流动资产 | 17 | 235,138,680.53 | 86,113,320.74 |
| 非流动资产合计 | | 1,948,273,920.62 | 1,010,012,173.08 |
| | | | |
| 资产总计 | | 5,042,790,634.73 | 3,675,078,673.54 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表（续）

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 18 | 408,000,000.00 | 166,447,075.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 19 | 1,906,766,099.88 | 1,329,752,594.04 |
| 预收款项 | 20 | 22,470,967.48 | 7,692,596.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 21 | 39,384,065.40 | 26,003,659.32 |
| 应交税费 | 22 | 54,898,865.33 | 37,737,021.99 |
| 其他应付款 | 23 | 27,879,863.51 | 4,081,239.85 |
| 其中：应付利息 | 23、(1) | 600,331.11 | 249,269.57 |
| 应付股利 | 23、(2) | 5,158,400.00 | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 24 | - | 41,560.00 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 2,459,399,861.60 | 1,571,755,746.91 |
| | | | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 25 | 71,470,000.00 | 51,855,599.70 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | 26 | 5,761,007.79 | 4,612,337.53 |
| 递延收益 | 27 | 132,628,021.21 | 31,109,439.08 |
| 递延所得税负债 | | 10,081,449.59 | |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 219,940,478.59 | 87,577,376.31 |
| | | | |
| 负债合计 | | 2,679,340,340.19 | 1,659,333,123.22 |
| | | | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 28 | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 29 | 1,088,075,492.78 | 1,090,322,427.99 |
| 减：库存股 | 30 | 49,960,024.36 | 26,999,776.69 |
| 其他综合收益 | 31 | 476,172.86 | 619,677.64 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 32 | 44,944,067.88 | 42,012,927.03 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 33 | 859,670,870.44 | 625,733,137.44 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,224,358,452.60 | 2,012,840,266.41 |
| 少数股东权益 | | 139,091,841.94 | 2,905,283.91 |
| 所有者权益合计 | | 2,363,450,294.54 | 2,015,745,550.32 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,042,790,634.73 | 3,675,078,673.54 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 2,568,705,636.93 | 2,098,492,686.07 |
| 其中：营业收入 | 34 | 2,568,705,636.93 | 2,098,492,686.07 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 2,338,321,920.87 | 1,849,345,596.81 |
| 其中：营业成本 | 34 | 1,971,755,762.30 | 1,573,606,528.63 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 35 | 16,622,116.71 | 12,536,442.44 |
| 销售费用 | 36 | 87,760,224.33 | 60,510,215.98 |
| 管理费用 | 37 | 85,142,442.06 | 58,308,291.47 |
| 研发费用 | 38 | 88,640,579.51 | 85,029,588.00 |
| 财务费用 | 39 | 6,551,699.20 | 23,268,886.16 |
| 其中：利息费用 | | 16,965,433.68 | 11,420,109.19 |
| 利息收入 | | 4,575,517.42 | 3,819,315.39 |
| 资产减值损失 | 40 | 81,849,091.76 | 34,085,724.13 |
| 加：其他收益 | 41 | 63,269,619.15 | 21,633,917.84 |
| 投资收益 | 42 | 20,356,891.09 | 17,357,458.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,913,250.86 | 5,127,186.64 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 43 | 63,604.88 | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 44 | -75,068.38 | -1,292,605.56 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 313,998,770.80 | 288,845,859.69 |
| 加：营业外收入 | 45 | 2,979,747.18 | 1,261,965.69 |
| 减：营业外支出 | 46 | 1,833,176.94 | 739,639.51 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 315,045,341.04 | 289,368,185.87 |
| 减：所得税费用 | 47 | 42,140,898.92 | 38,809,571.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 272,904,442.12 | 250,558,614.75 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 272,904,442.12 | 250,558,614.75 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | 264,800,613.55 | 251,396,522.03 |
| 2.少数股东损益 | | 8,103,828.57 | -837,907.28 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 51,253.62 | -68,906.61 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -143,504.78 | -0.00 |
| （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变动额 | | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -143,504.78 | -0.00 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 56,076.55 | -126,904.06 |
| 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.外币财务报表折算差额 | | -209,581.33 | 126,904.06 |
| 6.其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 194,758.40 | -68,906.61 |
| 七、综合收益总额 | | 272,955,695.74 | 250,489,708.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 264,656,108.77 | 251,396,522.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 8,298,586.97 | -906,813.89 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.95 | 0.92 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.95 | 0.92 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,620,351,782.89 | 1,262,383,026.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加值 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加值 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 93,241,434.03 | 50,422,852.95 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 48 | 173,923,382.83 | 15,680,720.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,887,516,599.75 | 1,328,486,600.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,156,667,964.28 | 877,355,017.52 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加值 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 402,212,219.86 | 303,668,249.28 |
| 支付的各项税费 | | 114,261,527.50 | 94,219,713.78 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 48 | 86,653,729.20 | 60,281,811.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,759,795,440.84 | 1,335,524,792.32 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 127,721,158.91 | -7,038,192.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 621,664,000.00 | 2,144,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 7,655,689.12 | 12,960,635.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 92,000.00 | 124,321.00 |
| 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 | 48 | 20,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 649,411,689.12 | 2,157,084,956.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 455,324,530.12 | 270,908,154.38 |
| 投资支付的现金 | | 684,676,537.21 | 2,159,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 10,180,250.42 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 48 | - | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,150,181,317.75 | 2,450,408,154.38 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -500,769,628.63 | -293,323,197.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 867,063,977.13 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 469,733,199.37 | 187,519,669.87 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 48 | 1,000,001.67 | 51,177,385.18 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 470,733,201.04 | 1,105,761,032.18 |
| 偿还债务支付的现金 | | 208,607,434.07 | 146,416,634.27 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 59,387,826.58 | 39,466,050.23 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 14,841,600.00 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 48 | 29,042,096.86 | 164,415,463.77 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 297,037,357.51 | 350,298,148.27 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 173,695,843.53 | 755,462,883.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,336,375.60 | -2,317,925.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -196,016,250.59 | 452,783,568.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 543,044,718.05 | 90,261,149.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 347,028,467.46 | 543,044,718.05 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州风华新能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,090,322,427.99 | 26,999,776.69 | 619,577.54 | - | 42,012,927.03 | - | 625,733,137.44 | 2,905,283.91 | 2,015,745,550.32 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下合并 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,090,322,427.99 | 26,999,776.69 | 619,577.54 | - | 42,012,927.03 | - | 625,733,137.44 | 2,905,283.91 | 2,015,745,550.32 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | - | - | -2,246,935.21 | 22,960,247.67 | -143,504.78 | - | 2,931,140.85 | - | 293,937,733.00 | 136,186,558.03 | 347,704,744.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -143,504.78 | | | | 284,800,613.55 | 8,298,586.92 | 272,955,695.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | -2,246,935.21 | 22,960,247.67 | - | - | - | - | - | 127,887,971.06 | 102,680,788.18 |
| 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 | | - | - | - | - | -2,246,935.21 | 22,960,247.67 | | - | - | - | - | 127,887,971.06 | 102,680,788.18 |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,931,140.85 | - | -30,862,880.55 | - | -27,931,739.70 |
| 1、提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | | 2,931,140.85 | - | -2,931,140.85 | | - |
| 2、提取一般风险准备 | | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | -27,931,739.70 | - | -27,931,739.70 |
| 4、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | | | | - | | - | | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,088,075,492.78 | 49,960,024.36 | 476,172.86 | | 44,944,067.88 | - | 859,670,870.44 | 139,091,841.94 | 2,363,450,294.54 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广州腾祥智能科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2017年度 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 库存股(减项) | 非经营合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 834,354,401.38 | - | 29,817.55 | - | 30,974,552.60 | - | 483,490,160.32 | 3,377,586.57 | 933,836,518.37 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下合并 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 834,354,401.38 | - | 29,817.55 | - | 30,974,552.60 | - | 483,490,160.32 | 3,377,586.57 | 953,836,518.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | | 39,151,873.00 | - | - | - | 836,158,026.61 | 26,999,776.69 | 589,860.09 | - | 51,038,374.43 | - | 212,242,977.07 | -272,302.76 | 1,061,809,031.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 589,860.09 | | - | | 251,396,522.03 | -306,813.89 | 251,079,568.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 39,151,873.00 | - | - | - | 836,158,026.61 | 26,999,776.69 | - | - | - | - | - | 634,511.13 | 832,944,634.05 |
| 1. 股东投入的普通股 | | 39,151,873.00 | - | - | - | 837,292,537.74 | - | - | - | - | - | - | - | 866,444,410.74 |
| 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 | | - | - | - | - | -1,134,511.13 | 26,999,776.69 | - | - | - | - | - | 634,511.13 | -27,499,776.69 |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 51,038,374.43 | - | -39,153,544.96 | - | -28,115,170.53 |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | | 51,038,374.43 | - | -51,038,374.43 | | - |
| 2. 提取一般风险准备金 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -28,115,170.53 | - | -28,115,170.53 |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | | | | | - | | - | | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 291,151,873.00 | - | - | - | 1,670,512,427.99 | 26,999,776.69 | 619,677.64 | - | 82,012,927.03 | - | 695,733,137.44 | 3,105,283.91 | 2,015,745,550.12 |

后附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 附注十四 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 208,044,858.77 | 571,415,849.49 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 1 | 1,076,175,812.40 | 1,102,318,070.06 |
| 其中：应收票据 | | 41,978,573.66 | 160,566,434.45 |
| 应收账款 | | 1,034,197,238.74 | 941,751,635.61 |
| 预付款项 | | 5,909,375.93 | 11,622,139.03 |
| 其他应收款 | 2 | 637,128,360.12 | 617,166,516.65 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | | 231,426,725.42 | 167,450,331.85 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 11,128,231.31 | 3,184,741.92 |
| 流动资产合计 | | 2,169,813,363.95 | 2,473,157,649.00 |
| | | | |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 22,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 3 | 472,945,732.31 | 174,578,183.72 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 146,022,141.95 | 121,944,938.18 |
| 在建工程 | | 29,869,192.43 | 14,011,747.25 |
| 无形资产 | | 2,417,130.99 | 471,650.95 |
| 开发支出 | | 9,840,993.21 | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 2,488,048.52 | 1,297,803.10 |
| 递延所得税资产 | | 16,568,911.86 | 7,656,954.76 |
| 其他非流动资产 | | 83,036,402.91 | 14,961,149.54 |
| 非流动资产合计 | | 785,688,554.18 | 349,422,427.50 |
| | | | |
| 资产总计 | | 2,955,501,918.13 | 2,822,580,076.50 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注十四 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 358,000,000.00 | 159,266,800.63 |
| 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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 633,592,592.89 | 919,299,723.10 |
| 预收款项 | | 55,871,194.84 | 4,078,636.48 |
| 应付职工薪酬 | | 10,363,349.98 | 7,873,997.33 |
| 应交税费 | | 3,534,248.99 | 9,840,712.24 |
| 其他应付款 | | 151,271,479.56 | 1,207,471.57 |
| 其中：应付利息 | | 600,331.11 | 249,269.57 |
| 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 | | 1,212,632,866.26 | 1,101,567,341.35 |
| | | | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 36,000,000.00 | |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | 5,417,750.29 | 4,612,337.53 |
| 递延收益 | | 13,211,272.75 | 6,645,866.48 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 54,629,023.04 | 11,258,204.01 |
| | | | |
| 负债合计 | | 1,267,261,889.30 | 1,112,825,545.36 |
| | | | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 281,151,873.00 | 281,151,873.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,091,456,939.12 | 1,091,456,939.12 |
| 减：库存股 | | 49,960,024.36 | 26,999,776.69 |
| 其他综合收益 | | -60,827.51 | -126,904.06 |
| 专项储备 | | - | |
| 盈余公积 | | 44,944,067.88 | 42,012,927.03 |
| 未分配利润 | | 320,708,000.70 | 322,259,472.74 |
| 所有者权益合计 | | 1,688,240,028.83 | 1,709,754,531.14 |
| | | | |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,955,501,918.13 | 2,822,580,076.50 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司利润表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注十四 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 4 | 1,389,874,851.63 | 1,518,084,662.18 |
| 减：营业成本 | 4 | 1,161,675,786.68 | 1,272,039,337.25 |
| 税金及附加 | | 5,748,323.76 | 5,673,579.46 |
| 销售费用 | | 56,518,349.69 | 39,258,976.19 |
| 管理费用 | | 37,057,228.80 | 27,223,127.29 |
| 研发费用 | | 45,479,825.79 | 39,769,401.93 |
| 财务费用 | | 4,702,571.30 | 17,535,599.45 |
| 其中：利息费用 | | 14,017,177.95 | 8,157,183.70 |
| 利息收入 | | 3,705,165.91 | 2,786,192.24 |
| 资产减值损失 | | 65,722,593.86 | 21,387,827.22 |
| 加：其他收益 | | 5,329,793.73 | 15,277,171.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 9,568,689.75 | 17,248,961.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,851,472.04 | 5,076,223.85 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 18,429.59 | -1,162,262.59 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 27,887,084.82 | 126,559,683.50 |
| 加：营业外收入 | | 380,285.17 | 298,204.28 |
| 减：营业外支出 | | 612,496.38 | 127,001.17 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,654,873.61 | 126,730,886.61 |
| 减：所得税费用 | | -1,656,534.90 | 16,347,142.27 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,311,408.51 | 110,383,744.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,311,408.51 | 110,383,744.34 |
| （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 | | 66,076.55 | -126,904.06 |
| （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变动额 | | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 66,076.55 | -126,904.06 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 66,076.55 | -126,904.06 |
| 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.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6.其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 29,377,485.06 | 110,256,840.28 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司现金流量表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注十四 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 932,064,619.29 | 924,129,291.51 |
| 收到的税费返还 | | 59,405,072.33 | 45,129,630.37 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 541,587,428.58 | 12,192,890.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,533,057,120.20 | 981,451,812.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,118,903,119.05 | 859,346,703.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 100,171,161.54 | 78,589,832.93 |
| 支付的各项税费 | | 41,686,140.64 | 43,641,640.85 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 457,573,526.41 | 316,751,401.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,718,253,947.64 | 1,298,329,579.50 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -185,196,827.44 | -316,877,766.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 461,654,000.00 | 2,124,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 7,000,250.77 | 12,903,101.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | - | 70,321.00 |
| 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 | | 20,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 488,654,250.77 | 2,136,973,422.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 23,914,543.18 | 30,029,807.71 |
| 投资支付的现金 | | 777,104,000.00 | 2,139,500,000.00 |
| 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 | | - | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 801,018,543.18 | 2,189,529,807.71 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -312,364,292.41 | -52,556,385.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 867,063,977.13 |
| 取得借款收到的现金 | | 419,733,199.37 | 167,800,401.89 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,000,001.67 | 22,281,424.53 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 420,733,201.04 | 1,057,145,803.55 |
| 偿还债务支付的现金 | | 185,000,000.00 | 118,533,601.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 41,597,973.85 | 36,203,133.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 25,261,084.41 | 83,432,333.63 |
| | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 251,859,058.26 | 238,169,068.63 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 168,874,142.78 | 818,976,734.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 675,007.82 | -2,181,101.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -328,011,969.25 | 447,361,480.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 516,107,444.42 | 68,745,963.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 188,095,475.17 | 516,107,444.42 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注十四 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,091,456,939.12 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | - | 42,012,927.03 | 322,259,472.74 | 1,709,754,531.14 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,091,456,939.12 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | - | 42,012,927.03 | 322,259,472.74 | 1,709,754,531.14 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | | - | - | - | - | - | 22,960,247.67 | 66,076.55 | - | 2,931,140.85 | -1,551,472.04 | -21,514,502.31 |
| （一）综合收益总额 | | | - | - | - | | - | 66,076.55 | - | - | 29,311,408.51 | 29,377,485.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | 22,960,247.67 | - | - | - | - | -22,960,247.67 |
| 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 | | - | - | - | - | - | 22,960,247.67 | - | - | - | - | -22,960,247.67 |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,931,140.85 | -30,862,880.55 | -27,931,739.70 |
| 1、提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,931,140.85 | -2,931,140.85 | - |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -27,931,739.70 | -27,931,739.70 |
| 3、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,091,456,939.12 | 49,960,024.36 | -60,827.51 | - | 44,944,067.88 | 320,708,000.70 | 1,688,240,028.83 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注十四 | 2017年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 库存股（减项） | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | - | - | 30,974,552.60 | 251,029,273.36 | 788,168,227.34 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | - | - | 30,974,552.60 | 251,029,273.36 | 788,168,227.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | | 29,151,873.00 | - | - | - | 837,292,537.74 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | - | 11,038,374.43 | 71,230,199.38 | 921,686,303.80 |
| （一）综合收益总额 | | | - | - | - | | - | -126,904.06 | - | - | 110,383,744.34 | 110,256,840.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 29,151,873.00 | - | - | - | 837,292,537.74 | 26,999,776.69 | - | - | - | - | 839,444,634.05 |
| 1、股东投入的普通股 | | 29,151,873.00 | - | - | - | 937,292,537.74 | - | - | - | - | - | 866,444,410.74 |
| 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 | | - | - | - | - | - | 26,999,776.69 | - | - | - | - | -26,999,776.69 |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,038,374.43 | -39,153,544.96 | -28,115,170.53 |
| 1、提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,038,374.43 | -11,038,374.43 | - |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -28,115,170.53 | -28,115,170.53 |
| 3、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,091,456,939.12 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | - | 42,012,927.03 | 322,259,472.74 | 1,709,754,531.14 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 一、公司基本情况

### 1、公司历史沿革

广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”、“公司”或“本公司”）前身为广州市鹏辉电池有限公司。广州市鹏辉电池有限公司由夏信德、曾建平及李克文出资设立，于 2001 年 1 月 18 日在广州市工商行政管理局番禺分局注册登记。2011 年 8 月 8 日，公司股东会通过决议，由广州市鹏辉电池有限公司各股东作为发起人，以截至 2011 年 5 月 31 日经审计的净资产 197,497,356.60 元，按 1:0.3038 的比例折股整体变更为股份有限公司，其中 6,000.00 万元折合为股本，137,497,356.60 计入资本公积。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字【2011】第 11000860052 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 9 月 28 日公司在广州市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续，并领取了注册号为 440126000124432 的企业法人营业执照。

2011 年 11 月 28 日，公司股东会作出决议，同意本公司注册资本由原 6,000.00 万元增加到 6,300.00 万元，增加的注册资本 300 万元由深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中和春生壹号”）以货币出资。

2015 年 4 月 2 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州鹏辉能源科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]533 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股 2,100 万股，总股本变更为 8,400 万元。公司股票于同年 4 月 24 日在深圳证券交易所上市交易，证券代码为 300438。

2016 年 6 月，公司以资本公积金每 10 股转增股本 20 股，转股后，注册资本变为人民币 25,200.00 万元。

2017 年 3 月，经过中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3040 号文核准，公司非公开发行普通股 29,151,873.00 股，总股本变更为 28,115.1873 万元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**2、公司所属行业类别**

公司所属行业为电池制造行业。

**3、业务性质、主要经营活动**

电子元器件批发；照明灯具制造；电力电子元器件制造；锂离子电池制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；节能技术转让服务；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；其他电池制造（光伏电池除外）；能源管理服务；电子产品批发；电子元器件零售；电子产品设计服务；镍氢电池制造；光电子器件及其他电子器件制造；节能技术开发服务；能源技术研究、技术开发服务；电子产品零售；电力电子技术服务；电池销售；为电动汽车提供电池充电服务；汽车充电模块销售；充电桩销售；充电桩设施安装、管理；充电桩制造；太阳能发电站建设；太阳能发电站投资；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；

**4、公司注册地及总部地址**

广州市番禺区沙湾镇市良路（西村段）912 号。

**5、财务报告的批准报出**

本财务报告于 2019 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

**6、本期合并财务报表范围及其变化情况**

| 公司名称 | 公司类型 | 变化情况 |
|---|---|---|
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 全资子公司 | 无变化 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 控股子公司 | 无变化 |
| 鹏辉新能源有限公司 | 全资子公司 | 无变化 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 全资子公司 | 无变化 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 控股子公司 | 无变化 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 控股子公司 | 持股比例增加 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 全资子公司 | 无变化 |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 全资子公司 | 无变化 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 控股子公司 | 本期新增 |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司 | 全资子公司 | 本期新增 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 控股子公司 | 本期新增 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 公司名称 | 公司类型 | 变化情况 |
| --- | --- | --- |
| 广东南方智运汽车科技有限公司 | 控股孙公司 | 本期新增 |
| 中山南方智运汽车科技有限公司 | 控股重孙公司 | 本期新增 |
| 广州南方智运汽车科技有限公司 | 控股重孙公司 | 本期新增 |
| 广西暖途汽车科技有限公司 | 控股重孙公司 | 本期新增 |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司 | 控股重孙公司 | 本期新增 |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司 | 控股重孙公司 | 本期新增 |

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表，并按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“重大会计判断和估计”。

### 1. 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体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营成果和现金流量等相关信息。

**2、会计期间**

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**4、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**—同一控制下的企业合并**

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方合并对价账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**—非同一控制下的企业合并**

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

—企业合并中有关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发生的与发行权益性工具或债务性工具直接相关的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

—少数股东权益和损益的列报

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

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

**—当期增加减少子公司的合并报表处理**

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

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流纳入合并现金流量表。

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

-合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

-共同经营的合营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：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）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。

-合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

-合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

-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，应当按照前述规定进行会计处理。

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

8、现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

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

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

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

**10、金融工具**

**—金融资产的分类：**

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

（2）持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

（3）应收款项：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；

（4）可供出售金融资产。

**—金融负债的分类：**

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

（2）其他金融负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**—金融资产和金融负债的计量：**

（1）初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

（3）金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

② 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

③ 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

-按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

-初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（5）金融资产的减值

本公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

----持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万元的应收账款和单项金额超过50万元的其他应收款。

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

—按组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100万元的应收账款和单项金额超过50万元的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账　　龄 | 计提比例 |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 3% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 20% |
| 3 年以上 | 100% |

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于单项金额虽不重大的应收款项经测试发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

**—合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。**

**—预付款项计提方法如下：**

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货核算方法

—存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、发出商品、包装物、低值易耗品、库存商品等大类。

—发出存货的计价方法

购入原材料时按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

**—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

**—存货的盘存制度**

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

**—低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

**13、持有待售资产**

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（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。

**14、长期股权投资核算方法**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

-长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

-投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**—后续计量及损益确认方法**

后续计量：本公司对子公司长期股权投资采用成本法核算。对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

**－确定对被投资单位具有重大影响的依据**

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

**—减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

**15、固定资产**

**—固定资产的确认条件**

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

—固定资产的初始计量

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

—各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 3%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

| 类　　别 | 使用年限 | 年折旧率 | 净残值率 |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 | 4.85% | 3% |
| 机器设备 | 5-10 | 9.70%-19.40% | 3% |
| 运输工具 | 5 | 19.40% | 3% |
| 电子设备 | 5 | 19.40% | 3% |

—固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

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

—融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

—在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

17、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

18、无形资产核算方法

—无形资产的确认标准：

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

—无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

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

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

—无形资产的摊销方法

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

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

—划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

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

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

具体研发项目的资本化条件：

本公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、样品试制、试产、验证、设计定型阶段等若干阶段。本公司以样品检测合格作为研究阶段和开发阶段的划分依据。样品经过检测部门检测合格并提交检测报告后正式进入开发阶段，研发费用方可进行资本化。设计定型阶段结束，技术已通过了各项性能检测和实用性评估，并具备规模化生产的能力，已研发成熟，是否投入生产依据市场需求而定，达到这一阶段即可确认为无形资产。

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

19、长期资产减值准备

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、预计负债

### —预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### —预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行核算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面价值。

22、职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 23、收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据结算方式和客户类型的不同分为直销模式、经销模式和代销模式。根据目前的销售地区，分为国内销售和出口销售两大类核算。

（1）直销和经销模式

根据合同约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，收入确认具体时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

国内销售：根据合同条款，采取托运方式的，公司取得货物承运单即认为产品所有权上的风险和报酬已经转移；采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即认为产品所有权上的风险和报酬已经转移；公司取得货物承运单或经客户确认的送货单即为收款证据，从该时点起，产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

出口销售：根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

（2）代销模式：

公司对于代销商的销售，在收到代销清单时确认收入。根据公司与代销商签订的代销协议，公司在交付商品时不确认收入，受托方将商品实际销售后，按月向公司开具代销清单，公司在收到代销清单后，再确认收入并结转已销商品成本。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、提供劳务的确认：①不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；②跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权取得收入的确认：①与交易相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

**24、政府补助**

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

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

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。其中：

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

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

—已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

—递延所得税资产的确认

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

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

—递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、经营租赁、融资租赁

—融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

—经营租赁的主要会计处理

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

**28、套期保值**

**—被套期项目**

被套期项目是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：

① 单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

② 一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

③ 分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分（仅适用于利率风险公允价值组合套期）。

**—套期工具和套期有效性评价方法**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司的套期工具为远期外汇合同，采用比率分析法对套期的有效性进行评价。

29、股份支付

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

-以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

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

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

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

-以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

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

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计，对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 31、会计政策及会计估计变更

### -会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称"《修订通知》"），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《修订通知》附件 1：一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的要求编制财务报表。

公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
| --- | --- | --- |
| 根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：<br>资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。<br>利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。 | 2018 年 10 月 29 日，公司召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》 | 公司根据财会〔2018〕15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响见以下其他说明。 |

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 项目 | 合并报表 | | 母公司报表 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据 | 185,947,992.45 | - | 160,566,434.45 | - |
| 应收账款 | 1,165,934,778.44 | - | 941,751,635.61 | - |
| 应收票据及应收账款 | - | 1,351,882,770.89 | - | 1,102,318,070.06 |
| 其他应收款 | 25,946,063.29 | 25,946,063.29 | 617,166,516.65 | 617,166,516.65 |
| 应付票据 | 531,536,669.80 | - | 260,399,791.46 | - |
| 应付账款 | 798,215,924.24 | - | 658,899,931.64 | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 1,329,752,594.04 | - | 919,299,723.10 |
| 应付利息 | 249,269.57 | - | 249,269.57 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 合并报表 | | 母公司报表 | |
|---|---|---|---|---|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 其他应付款 | 3,831,970.28 | 4,081,239.85 | 958,202.00 | 1,207,471.57 |
| 管理费用 | 143,337,879.47 | 58,308,291.47 | 66,992,529.22 | 27,223,127.29 |
| 研发费用 | - | 85,029,588.00 | - | 39,769,401.93 |

**-会计估计变更**

本公司本期无会计估计的变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 税率 | 计税基数 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 17%、16%、6% | 应税收入 | 销售商品税率17%、16%，房屋租赁税率6%，出口退税率主要有15%、16%和17% |
| 城市维护建设税 | 7% | 应缴流转税额 | |
| 教育费附加 | 3% | 应缴流转税额 | |
| 地方教育附加 | 2% | 应缴流转税额 | |
| 企业所得税/利得税 | 15%、25%、15.66%、16.50% | 应税所得额 | 参见本附注2 |

### 2、企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率列示如下：

| 公司全称 | 以下简称 | 适用税率 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 广州鹏辉能源科技股份有限公司 | 本公司 | 15% | 注1 |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 珠海鹏辉 | 15% | 注2 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 耐时科技 | 25% | |
| 鹏辉新能源有限公司 | 鹏辉新能源 | 16.50% | 注3 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 河南鹏辉 | 15% | 注4 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 珠海冠力 | 25% | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 公　司　全　称 | 以下简称 | 适用税率 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 鹏辉耐可赛 | 15.66% | 注 5 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 常州动力 | 25% | |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 鑫盛创赢 | 25% | |
| 佛山市实达科技有限公司 | 实达科技 | 15% | 注 6 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 骥鑫汽车 | 25% | |

注 1：本公司于 2017 年 12 月 11 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为 GR201744010997，有效期为 3 年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2017 年至 2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

注 2：根据《关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，珠海鹏辉为广东省 2018 年拟认定高新技术企业，截至本报告日，公司尚未收到高新技术企业资格证书，公司认为取得高新技术企业资格证书并到主管税务机关备案不存在重大不确定性，公司本年度继续执行 15%的企业所得税税率。

注 3：鹏辉新能源系本公司于 2009 年 7 月在香港注册成立的全资子公司，注册资本 100.00 万港元。2010 年度开始经营，执行香港特别行政区相关税收政策，按 16.50%计算缴纳利得税。

注 4：河南鹏辉于 2017 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为 GR201741000686，有效期为 3 年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2017 年至 2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

注 5：鹏辉耐可赛系公司于 2015 年通过非同一控制下企业合并收购的子公司，执行日本相关税收政策。由于鹏辉耐可赛的资本金为 9600 万日元，不超过 1 亿日元，且年应纳税所得额低于 800 万日元，适用法人税税率 15%，自 2014 年 10 月 1 日以后，日本开征地方法人税，地方法人税的纳税人是所有法人，税基是法人税总额，税率为 4.4%，故实际税率为 15.66%。

注 6：实达科技于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为 GR201644000328，有效期为 3 年。根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2016 年至 2018 年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 现金 | 129,147.75 | 38,770.64 |
| 银行存款 | 344,996,790.72 | 542,856,223.01 |
| 其他货币资金 | 104,779,042.77 | 136,441,259.61 |
| 合　　计 | 449,904,981.24 | 679,336,253.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,455,482.89 | 3,199,909.44 |

--报告期末本公司不存在抵押、或有潜在收回风险的款项。

--报告期末其他货币资金为开具应付票据对应所需要存入银行的保证金、信用证保证金及微信和支付宝余额。

--报告期末货币资金所有权受限制的情况见本附注五 50、所有权受到限制的资产。

### 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 20,626,142.09 | - |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 其他-货币增强集合资产管理计划 | 20,626,142.09 | - |
| 合　　计 | 20,626,142.09 | - |

### 3、 应收票据及应收账款

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 39,425,851.47 | 185,947,992.45 |
| 应收账款 | 1,551,812,046.11 | 1,165,934,778.44 |
| 合　　计 | 1,591,237,897.58 | 1,351,882,770.89 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（1）应收票据**

1）应收票据分类列示

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 22,682,820.37 | 112,515,080.54 |
| 商业承兑汇票 | 16,743,031.10 | 73,432,911.91 |
| 合　　计 | 39,425,851.47 | 185,947,992.45 |

2）期末公司不存在已质押的应收票据的情况。

3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 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 | 970,455,844.77 | - |
| 商业承兑汇票 | - | 3,357,010.00 |
| 合　　计 | 970,455,844.77 | 3,357,010.00 |

4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

| 项　　目 | 期末转应收账款金额 |
|---|---|
| 商业承兑票据 | 28,000,000.00 |
| 合计 | 28,000,000.00 |

5）本期对商业承兑汇票计提坏账准备金额 1,083,576.84 元。

**（2）应收账款**

1）应收账款按种类列示如下：

| 类　　别 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 84,070,574.85 | 4.99 | 49,041,955.52 | 58.33 | 35,028,619.33 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,592,409,073.77 | 94.52 | 76,732,580.30 | 4.82 | 1,515,676,493.47 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,258,075.28 | 0.49 | 7,151,141.97 | 86.60 | 1,106,933.31 |
| 合　　计 | 1,684,737,723.90 | 100.00 | 132,925,677.79 | 7.89 | 1,551,812,046.11 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 18,574,505.36 | 1.51 | 15,840,260.86 | 85.28 | 2,734,244.50 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,210,484,532.99 | 98.39 | 47,283,999.05 | 3.91 | 1,163,200,533.94 |
| 单项金额重不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,294,318.90 | 0.10 | 1,294,318.90 | 100.00 | - |
| 合计 | 1,230,353,357.25 | 100.00 | 64,418,578.81 | 5.24 | 1,165,934,778.44 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 东莞市迈科新能源有限公司 | 7,885,719.39 | 2,365,715.82 | 30.00% | 经营困难存在特别坏帐风险 |
| 深圳市恒裕数码科技有限公司 | 1,463,197.56 | 1,463,197.56 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 文创科技股份有限公司 | 1,392,997.00 | 1,392,997.00 | 100.00% | 预计不可收回 |
| Gibson Innovations Inc. | 2,585,016.37 | 258,501.64 | 10.00% | 破产清算，中信保可理赔 |
| 深圳市合元科技有限公司 | 1,722,533.09 | 1,722,533.09 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 嘉亨科技股份有限公司 | 1,065,858.87 | 1,065,858.87 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 知豆电动汽车有限公司 | 67,955,252.57 | 40,773,151.54 | 60.00% | 公司重组存在特别坏帐风险 |
| 合计 | 84,070,574.85 | 49,041,955.52 | / | |

组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年内 | 1,325,632,417.43 | 39,768,972.53 | 3.00% |
| 1-2年 | 239,544,709.33 | 23,954,470.94 | 10.00% |
| 2-3年 | 17,778,512.73 | 3,555,702.55 | 20.00% |
| 3年以上 | 9,453,434.28 | 9,453,434.28 | 100.00% |
| 合计 | 1,590,948,073.77 | 76,688,750.30 | 4.82% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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 79,626,508.58 元；本期转回坏账准备金额为 8,677,456.73 元，企业合并增加 4,493,759.27 元。

3）本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项　　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 6,981,380.19 |

4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 445,890,517.24 元，占应收账款总额的比例为 26.47%，相应计提的坏账准备期末余额为 19,004,700.47 元。

5）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6）报告期内公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

**4、 预付款项**

（1）预付款项按账龄列示：

| 账　龄 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) |
| 1 年内 | 12,975,977.62 | 92.12 | 16,874,282.08 | 97.20 |
| 1-2 年 | 839,410.14 | 5.96 | 386,547.84 | 2.23 |
| 2-3 年 | 256,537.35 | 1.82 | 100,162.83 | 0.57 |
| 3 年以上 | 14,038.20 | 0.10 | - | - |
| 合　计 | 14,085,963.31 | 100.00 | 17,360,992.75 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项总金额为 5,617,069.99 元，占预付款项期末余额的比例为 39.88%。

（3）公司报告期末，预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 5、 其他应收款

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 39,740,584.05 | 25,946,063.29 |
| 应收股利 | - | - |
| 应收利息 | - | - |
| 合　　计 | 39,740,584.05 | 25,946,063.29 |

#### （1）其他应收款

1）其他应收款按种类列示如下：

| 类　　别 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 41,314,384.12 | 100.00 | 1,573,800.07 | 3.81 | 39,740,584.05 |
| 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 | 41,314,384.12 | 100.00 | 1,573,800.07 | 3.81 | 39,740,584.05 |
| 类　　别 | 2017.12.31 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 26,992,270.12 | 100.00 | 1,046,206.83 | 3.88 | 25,946,063.29 |
| 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 | 26,992,270.12 | 100.00 | 1,046,206.83 | 3.88 | 25,946,063.29 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 金　　额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年内 | 40,363,593.22 | 1,210,907.80 | 3.00% |
| 1-2 年 | 527,390.04 | 52,739.01 | 10.00% |
| 2-3 年 | 141,559.50 | 28,311.90 | 20.00% |
| 3 年以上 | 281,841.36 | 281,841.36 | 100.00% |
| 合　计 | 41,314,384.12 | 1,573,800.07 | 3.81% |

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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 0.00 元；本期转回坏账准备 569,817.05 元，企业合并增加 1,097,410.29 元。

3）本期无实际核销的其他应收款。

4）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 保证金、押金 | 1,456,483.46 | 20,559,330.73 |
| 出口退税款 | 669,790.38 | 1,848,320.30 |
| 代垫职工社保、公积金 | 2,162,203.98 | 1,878,909.78 |
| 员工备用金 | 1,768,301.92 | 1,336,394.92 |
| 应收退货款 | - | 1,116,000.00 |
| 其他 | 326,804.38 | 253,314.39 |
| 代垫新能源地方补贴 | 34,930,800.00 | - |
| 合　　计 | 41,314,384.12 | 26,992,270.12 |

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 东风特汽专用车有限公司 | 代垫新能源地方补贴 | 18,107,000.00 | 1年以内 | 43.83 | 543,210.00 |
| 广州骏专新能源汽车销售有限公司 | 代垫新能源地方补贴 | 16,823,800.00 | 1年以内 | 40.72 | 504,714.00 |
| 代垫社保及公积金 | 代垫社保及公积金 | 2,152,448.68 | 1年以内 | 5.21 | 64,573.46 |
| | | 9,755.30 | 1-2年 | 0.02 | 975.53 |
| 应收出口退税款 | 应收出口退税款 | 669,790.38 | 1年以内 | 1.62 | 20,093.71 |
| 备用金 | 备用金 | 1,476,848.75 | 1年以内 | 3.57 | 44,305.46 |
| | | 98,412.31 | 1-2年 | 0.24 | 9,841.23 |
| | | 44,599.50 | 2-3年 | 0.11 | 8,919.90 |
| | | 148,441.36 | 3年以上 | 0.36 | 148,441.36 |
| 合计 | | 39,531,096.28 | | 95.68 | 1,345,074.65 |

6）报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

7）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8）报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

（1）存货分类

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 329,277,046.48 | 2,491,016.70 | 326,786,029.78 | 148,485,075.57 | 1,198,965.03 | 147,286,110.54 |
| 在产品 | 172,303,706.32 | - | 172,303,706.32 | 86,361,187.55 | - | 86,361,187.55 |
| 自制半成品 | 442,116,867.08 | 10,722,878.89 | 431,393,988.19 | 283,464,331.58 | 6,957,530.20 | 276,506,801.38 |
| 库存商品 | 184,038,940.97 | 11,088,479.40 | 172,950,461.57 | 50,792,522.38 | 2,265,198.59 | 48,527,323.79 |
| 委托加工物资 | 6,595,549.69 | - | 6,595,549.69 | 64,054.22 | - | 64,054.22 |
| 合计 | 934,332,110.54 | 24,302,374.99 | 910,029,735.55 | 569,167,171.30 | 10,421,693.82 | 558,745,477.48 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）存货跌价准备

| 存货种类 | 2017.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提额 | 企业合并 | 转回 | 转　销 | |
| 原材料 | 1,198,965.03 | 279,464.39 | 1,939,669.39 | - | 927,082.11 | 2,491,016.70 |
| 自制半成品 | 6,957,530.20 | 6,280,325.87 | - | - | 2,514,978.18 | 10,722,878.89 |
| 库存商品 | 2,265,198.59 | 3,826,488.86 | 6,702,072.04 | - | 1,705,280.09 | 11,088,479.40 |
| 合　计 | 10,421,693.82 | 10,386,280.12 | 8,641,741.43 | - | 5,147,340.38 | 24,302,374.99 |

（3）存货确定可变现净值的具体依据

| 项　目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 存　货 | 成本高于其可变现净值 | 出售或耗用存货 |

**7、 其他流动资产**

| 项　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 增值税待抵扣金额 | 67,503,224.97 | 31,794,942.79 |
| 债券发行费用 | 1,388,185.32 | - |
| 合　计 | 68,891,410.29 | 31,794,942.79 |

**8、 可供出售金融资产**

（1）可供出售金融资产明细如下：

| 项　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具： | 22,500,000.00 | - | 22,500,000.00 | 14,500,000.00 | - | 14,500,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 | - | - | - | - | - | - |
| 按成本计量 | 22,500,000.00 | - | 22,500,000.00 | 14,500,000.00 | - | 14,500,000.00 |
| 合　计 | 22,500,000.00 | - | 22,500,000.00 | 14,500,000.00 | - | 14,500,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| 广州银达科技融资担保投资有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 江西跃发专用车有限公司 | - | 8,000,000.00 | - | 8,000,000.00 |
| 合计 | 14,500,000.00 | 8,000,000.00 | - | 22,500,000.00 |

（续表）

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | | |
| 广州银达科技融资担保投资有限公司 | - | - | - | - | 2.00 | - |
| 浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业 | - | - | - | - | 3.33 | - |
| 江西跃发专用车有限公司 | - | - | - | - | 4.00 | - |
| 合计 | - | - | - | - | | - |

（3）期末可供出售金融资产不存在减值迹象。

### 9、长期股权投资

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 珠海联动鹏辉电池有限公司 | 1,731,415.44 | - | - | 61,778.82 | - |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | 34,040,273.36 | - | - | 3,099,452.04 | 66,076.55 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 10,909,046.43 | 60,000,000.00 | - | 1,752,020.00 | - |
| 广州悦扬交通发展有限公司 | - | 2,450,000.00 | | - | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | - | 20,000,000.00 | - | - | - |
| 合计 | 46,680,735.23 | 82,450,000.00 | - | 4,913,250.86 | 66,076.55 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 2018.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 珠海联动鹏辉电池有限公司 | - | - | - | - | 1,793,194.26 | - |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | - | - | - | 37,205,801.95 | - |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | 2,000,000.00 | - | -70,663,066.43 | - | - |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | - | - | - | - | 2,450,000.00 | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | - | - | - | - | 20,000,000.00 | - |
| 合　　计 | - | 2,000,000.00 | - | -70,663,066.43 | 61,448,996.21 | - |

注 1：公司持有力佳电源科技（深圳）股份有限公司 15%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。公司持有佛山市实达科技有限公司 10%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。公司持有广州悦畅交通发展有限公司 24.50%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。公司持有广东幸福叮咚出行科技有限公司 10.00%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

注 2：公司于 2018 年增资佛山市实达科技有限公司后，该公司成为公司的控股子公司。

## 10、 固定资产

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 1,217,418,581.04 | 695,219,493.02 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合　　计 | 1,217,418,581.04 | 695,219,493.02 |

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项　　目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合　　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 225,543,617.16 | 649,998,570.29 | 10,398,471.41 | 14,384,859.55 | 900,325,518.41 |
| 2. 本期增加金额 | 100,768,573.47 | 391,664,880.72 | 181,019,376.48 | 3,207,807.80 | 676,660,638.47 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合　　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）购置 | - | 20,758,548.88 | 6,375,896.13 | 2,785,760.96 | 29,920,205.97 |
| （2）在建工程转入 | 100,768,573.47 | 313,149,405.05 | - | - | 413,917,978.52 |
| （3）企业合并增加 | - | 57,756,926.79 | 174,643,480.35 | 422,046.84 | 232,822,453.98 |
| 3.本期减少金额 | - | 15,377,361.27 | 226,704.34 | 247,397.97 | 15,851,463.58 |
| （1）处置或报废 | - | 5,731,207.43 | 226,704.34 | 247,397.97 | 6,205,309.74 |
| （2）设备改造转出 | - | 9,646,153.84 | - | - | 9,646,153.84 |
| 4.期末余额 | 326,312,190.63 | 1,026,286,089.74 | 191,191,143.55 | 17,345,269.38 | 1,561,134,693.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 48,695,929.79 | 145,179,468.49 | 4,852,453.12 | 6,378,173.99 | 205,106,025.39 |
| 2.本期增加金额 | 13,564,655.27 | 98,295,619.58 | 30,281,509.81 | 2,444,234.91 | 144,586,019.57 |
| （1）计提 | 13,564,655.27 | 73,761,600.91 | 2,464,093.94 | 1,511,412.94 | 91,301,763.06 |
| （2）企业合并增加 | - | 24,534,018.67 | 27,817,415.87 | 932,821.97 | 53,284,256.51 |
| 3.本期减少金额 | - | 5,644,821.72 | 99,258.73 | 231,852.25 | 5,975,932.70 |
| （1）处置或报废 | - | 5,562,703.50 | 99,258.73 | 231,852.25 | 5,893,814.48 |
| （2）设备改造转出 | - | 82,118.22 | - | - | 82,118.22 |
| 4. 期末余额 | 62,260,585.06 | 237,830,266.35 | 35,034,704.20 | 8,590,556.65 | 343,716,112.26 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| （1）处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 264,051,605.57 | 788,455,823.39 | 156,156,439.35 | 8,754,712.73 | 1,217,418,581.04 |
| 2. 期初账面价值 | 176,847,687.37 | 504,819,101.80 | 5,546,018.29 | 8,006,685.56 | 695,219,493.02 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3）报告期内公司不存在通过融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项　　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 广州鹏辉宿舍楼B | 3,852,317.30 | 办理房产证过程中 |
| 河南鹏辉车间及配电房等 | 21,960,812.64 | 办理房产证过程中 |
| 河南3#标准生产厂房 | 20,553,893.72 | 办理房产证过程中 |
| 河南5#标准生产厂房 | 21,882,349.36 | 办理房产证过程中 |

（5）报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

（6）期末固定资产无所有权受限制的情况。

## 11、 在建工程

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 258,138,897.74 | 111,716,621.87 |
| 工程物资 | - | - |
| 合　　计 | 258,138,897.74 | 111,716,621.87 |

（1）在建工程明细情况列示如下：

| 项　　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在安装设备 | 220,756,089.61 | - | 220,756,089.61 | 47,930,939.65 | - | 47,930,939.65 |
| 装修工程 | 1,088,247.54 | - | 1,088,247.54 | 1,917,464.30 | - | 1,917,464.30 |
| 河南锂电产业园 | 29,886,218.60 | - | 29,886,218.60 | 50,507,861.66 | - | 50,507,861.66 |
| 珠海一期 | - | - | - | 6,602,357.21 | | 6,602,357.21 |
| 珠海二期 | - | - | - | 4,757,999.05 | - | 4,757,999.05 |
| 常州一期 | 6,408,341.99 | - | 6,408,341.99 | - | - | - |
| 合　　计 | 258,138,897.74 | - | 258,138,897.74 | 111,716,621.87 | - | 111,716,621.87 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | - | 47,930,939.65 | 417,923,818.82 | 245,098,668.86 | - | 220,756,089.61 |
| 装修工程 | - | 1,917,464.30 | 3,875,660.61 | 4,704,877.37 | - | 1,088,247.54 |
| 河南锂电产业园一期 | 108,780,000.00 | 19,549,018.16 | 11,525,254.05 | 28,559,769.82 | - | 2,514,502.39 |
| 河南锂电产业园二期 | 64,800,000.00 | 30,958,843.50 | 42,648,685.18 | 46,235,812.47 | - | 27,371,716.21 |
| 珠海一期 | 7,387,204.48 | 6,602,357.21 | 5,302,994.05 | 11,905,351.26 | - | - |
| 珠海二期 | 22,115,677.66 | 4,757,999.05 | 4,604,763.50 | 9,362,762.55 | - | - |
| 常州一期 | - | - | 6,408,341.99 | - | - | 6,408,341.99 |
| 合　计 | - | 111,716,621.87 | 492,289,518.20 | 345,867,242.33 | - | 258,138,897.74 |

（续表）

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 装修工程 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 河南锂电产业园一期 | 100.00% | 99.00% | 1,186,771.15 | - | - | 募集资金&自筹 |
| 河南锂电产业园二期 | 90.00% | 90.00% | - | - | - | 募集资金 |
| 珠海一期 | 100.00% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 珠海二期 | 100.00% | 100.00% | - | - | - | 自筹 |
| 常州一期 | - | - | - | - | - | 募集资金&自筹 |
| 合　计 | - | - | 1,186,771.15 | - | - | |

## 12、 无形资产

（1）无形资产情况：

| 项　目 | 土地使用权 | 软　件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 40,748,640.27 | 1,321,441.26 | 42,070,081.53 |
| 2.本期增加金额 | - | 2,782,274.77 | 2,782,274.77 |
| (1)购置 | - | 2,281,081.44 | 2,281,081.44 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 土地使用权 | 软　　件 | 合　　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| (2) 内部研发 | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | 501,193.33 | 501,193.33 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 40,748,640.27 | 4,103,716.03 | 44,852,356.30 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 4,633,814.47 | 817,731.50 | 5,451,545.97 |
| 2. 本期增加金额 | 814,972.80 | 517,208.39 | 1,332,181.19 |
| （1）计提 | 814,972.80 | 389,834.39 | 1,204,807.19 |
| （2）企业合并增加 | - | 127,374.00 | 127,374.00 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 5,448,787.27 | 1,334,939.89 | 6,783,727.16 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 35,299,853.00 | 2,768,776.14 | 38,068,629.14 |
| 2. 期初账面价值 | 36,114,825.80 | 503,709.76 | 36,618,535.56 |

（2）报告期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3）报告期内公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（4）报告期内不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

（5）报告期末无形资产受限的情况见本附注五 50 “所有权受到限制的资产”。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 13、 开发支出

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 车用锂离子动力电池及其管理系统的研究及开发项目 | - | 3,955,607.47 | | - | - | 3,955,607.47 |
| 智能数码产品用高能量密度锂离子电池的研制及开发项目 | - | 3,439,747.54 | | - | - | 3,439,747.54 |
| 高比能量高镍三元材料动力电池系统研发及开发 | - | 4,126,781.42 | | - | - | 4,126,781.42 |
| 高镍三元锂离子动力电池开发及研究 | - | 3,448,751.20 | | - | - | 3,448,751.20 |
| 高性能无汞锌空电池的开发 | - | 2,265,460.59 | | - | - | 2,265,460.59 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发产业 | - | 4,192,897.40 | | - | - | 4,192,897.40 |
| 超高倍率动力电池产业化关键技术及示范 | - | 3,129,691.51 | | - | - | 3,129,691.51 |
| 高能量密度新型动力电池的研发与产业化 | - | 1,550,096.65 | | - | - | 1,550,096.65 |
| 合计 | - | 26,109,033.78 | | - | - | 26,109,033.78 |

| 项　　目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|---|---|---|---|
| 车用锂离子动力电池及其管理系统的研究及开发项目 | 2018 年 2 月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 智能数码产品用高能量密度锂离子电池的研制及开发项目 | 2018 年 2 月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 高比能量高镍三元材料动力电池系统研发及开发 | 2018 年 2 月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 高镍三元锂离子动力电池开发及研究 | 2018 年 2 月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 高性能无汞锌空电池的开发 | 2018 年 1 月 | 2017 年 12 月样品试制完成 | 项目试产阶段，尚未验收 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发产业 | 2018 年 1 月 | 2017 年 12 月样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 超高倍率动力电池产业化关键技术及示范 | 2018 年 2 月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |
| 高能量密度新型动力电池的研发与产业化 | 2018 年 7 月 | 样品试制完成 | 项目试产前阶段，尚未验收 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 14、 商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2017.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 3,808,694.27 | - | - | - | - | 3,808,694.27 |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | 12,147,367.88 | | | | 12,147,367.88 |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司 | - | 6,347,813.79 | | | | 6,347,813.79 |
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | - | 35,069,552.69 | | | | 35,069,552.69 |
| 合 计 | 3,808,694.27 | 53,564,734.36 | - | - | - | 57,373,428.63 |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2017.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | - | - | - | - | - | - |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - |

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

2018 年期末，公司对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 15、 长期待摊费用

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加额 | 企业合并增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018.12.31 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修工程 | 1,682,218.90 | 3,184,599.02 | 2,952,716.04 | 1,774,841.73 | - | 6,044,692.23 | / |
| 合 计 | 1,682,218.90 | 3,184,599.02 | 2,952,716.04 | 1,774,841.73 | - | 6,044,692.23 | / |

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产：

| 项 目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 提取资产减值影响数 | 156,068,818.06 | 23,558,840.03 | 74,931,483.25 | 11,347,795.86 |
| 内部销售未实现利润影响数 | 2,050,397.32 | 307,559.60 | 550,960.52 | 82,644.08 |
| 计提的质量保证及售后服务费 | 5,761,007.79 | 864,151.17 | 4,612,337.53 | 691,850.63 |
| 可抵扣亏损 | 5,209,722.09 | 1,302,430.52 | 6,201,051.68 | 1,550,262.92 |
| 合 计 | 169,089,945.26 | 26,032,981.32 | 86,295,832.98 | 13,672,553.49 |

（2）未经抵销的递延所得税负债：

| 项 目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 一次性抵扣固定资产影响数 | 66,580,178.23 | 10,081,449.59 | - | - |
| 合 计 | 66,580,178.23 | 10,081,449.59 | - | - |

（3）未确认递延所得税资产明细：

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 66,835,824.04 | 16,684,936.25 |
| 可抵扣暂时性差异 | 3,816,611.63 | 954,996.21 |
| 合 计 | 70,652,435.67 | 17,639,932.46 |

该可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异为本公司之子公司经营亏损及计提的坏账准备。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 年　份 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019 年 | - | - | - |
| 2020 年 | 1,156,684.76 | - | - |
| 2021 年 | 2,823,785.66 | 1,156,684.76 | - |
| 2022 年 | 8,262,654.75 | 2,823,785.66 | - |
| 2023 年 | 41,680,008.46 | 1,396,162.76 | |
| 长期 | 12,912,690.41 | 11,308,303.07 | |
| 合　计 | 66,835,824.04 | 16,684,936.25 | - |

注：公司之子公司鹏辉新能源有限公司的亏损无期限结转以后年度弥补；其他子公司亏损可以结转以后年度弥补，但是以五年为期限。

## 17、 其他非流动资产

| 项　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 预付设备款 | 60,403,944.34 | 84,943,187.38 |
| 土地出让金 | 94,684,000.00 | - |
| 股权投资款 | 12,000,000.00 | - |
| 抵债车辆 | 68,050,736.19 | - |
| 预付软件款 | - | 1,170,133.36 |
| 合　计 | 235,138,680.53 | 86,113,320.74 |

## 18、 短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 保证借款 | 323,000,000.00 | 166,447,075.00 | 注 |
| 质押借款 | 50,000,000.00 | - | 注 |
| 信用借款 | 35,000,000.00 | - | |
| 合　计 | 408,000,000.00 | 166,447,075.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：保证借款中 5,000 万元由本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司为本公司提供保证担保；27,300 万元由本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司与河南鹏辉能源科技有限公司共同为本公司提供保证担保；质押借款 5,000 万元的质押物为本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司应收本公司之应收账款。

（2）报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 19、 应付票据及应付账款

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 应付票据 | 444,092,819.88 | 531,536,669.80 |
| 应付账款 | 1,462,673,280.00 | 798,215,924.24 |
| 合计 | 1,906,766,099.88 | 1,329,752,594.04 |

### （1）应付票据

1）应付票据明细项目列示如下：

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 373,111,454.70 | 523,426,869.80 |
| 商业承兑汇票 | 70,981,365.18 | 8,109,800.00 |
| 小 计 | 444,092,819.88 | 531,536,669.80 |

2）公司报告期末无已到期未支付的应付票据。

### （2）应付账款

1）应付账款按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 1,462,673,280.00 | 798,215,924.24 |
| 合 计 | 1,462,673,280.00 | 798,215,924.24 |

2）公司期末账龄超过 1 年的重要应付账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018.12.31 | 未支付或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 韩国 DA 高科技有限公司 | 9,681,649.92 | 未结算设备款 |
| 佛山市金银河智能装备股份有限公司 | 8,705,000.00 | 未结算设备款 |
| 深圳市新嘉拓自动化技术有限公司 | 4,578,970.94 | 未结算设备款 |
| G-MECHSCO.LTD | 3,669,307.20 | 未结算设备款 |
| 合　　计 | 26,634,928.06 | |

## 20、 预收款项

（1）预收款项按账龄分析列示如下：

| 账　　龄 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 22,470,967.48 | 7,692,596.71 |
| 合　　计 | 22,470,967.48 | 7,692,596.71 |

（2）报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 21、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期职工薪酬 | 26,003,659.32 | 399,082,575.27 | 385,702,169.19 | 39,384,065.40 |
| 二、离职后福利 | - | 16,504,663.37 | 16,504,663.37 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、其他长期职工福利 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 26,003,659.32 | 415,587,238.64 | 402,206,832.56 | 39,384,065.40 |

短期职工薪酬明细如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 25,858,175.32 | 371,430,160.12 | 358,284,545.08 | 39,003,790.36 |
| 二、职工福利费 | - | 15,070,504.88 | 15,046,533.45 | 23,971.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 三、社会保险费 | - | 9,009,630.82 | 9,009,630.82 | - |
| 其中：1、医疗保险费 | - | 6,911,462.28 | 6,911,462.28 | - |
| 2、工伤保险费 | - | 814,883.80 | 814,883.80 | - |
| 3、生育保险费 | - | 1,034,129.19 | 1,034,129.19 | - |
| 4、补充医疗保险 | - | - | - | - |
| 5、重大疾病保险 | - | 249,155.55 | 249,155.55 | - |
| 四、住房公积金 | 145,484.00 | 3,360,689.00 | 3,186,705.00 | 319,468.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 211,590.45 | 174,754.84 | 36,835.61 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 26,003,659.32 | 399,082,575.27 | 385,702,169.19 | 39,384,065.40 |

离职后福利明细如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 一、设定提存计划 | - | 16,504,663.37 | 16,504,663.37 | - |
| 1、基本养老保险费 | - | 15,974,565.32 | 15,974,565.32 | - |
| 2、失业保险费 | - | 530,098.05 | 530,098.05 | - |
| 二、设定收益计划 | - | - | - | - |
| 合　　计 | - | 16,504,663.37 | 16,504,663.37 | - |

（2）本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 22、 应交税费

| 类　　别 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 增值税 | 22,270,933.84 | 17,722,338.48 |
| 企业所得税 | 27,227,399.48 | 15,721,054.68 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类　　别 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,243,856.78 | 830,301.69 |
| 教育费附加 | 533,174.99 | 377,712.07 |
| 地方教育附加 | 356,177.10 | 251,755.16 |
| 个人所得税 | 1,203,881.43 | 1,266,616.26 |
| 印花税 | 178,956.90 | 116,745.60 |
| 环境保护税 | 8,522.02 | - |
| 房产税 | 1,128,175.73 | 640,785.73 |
| 土地使用税 | 713,801.45 | 622,795.61 |
| 资源税 | 14,058.00 | - |
| 法人税 | 19,927.61 | 18,638.33 |
| 消费税 | - | 168,051.71 |
| 堤围防护费 | - | 226.67 |
| 合　　计 | 54,898,865.33 | 37,737,021.99 |

企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税率参见附注四。

### 23、 其他应付款

| 项　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 600,331.11 | 249,269.57 |
| 应付股利 | 5,158,400.00 | - |
| 其他应付款 | 22,121,132.40 | 3,831,970.28 |
| 合计 | 27,879,863.51 | 4,081,239.85 |

#### (1) 应付利息

| 类　　别 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 借款利息 | 600,331.11 | 249,269.57 |
| 合　　计 | 600,331.11 | 249,269.57 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

**（2）应付股利**

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 应付股利 | 5,158,400.00 | - |
| 合　　计 | 5,158,400.00 | - |

**（3）其他应付款**

1）按款项性质列示其他应付款：

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 互助基金 | 446,456.11 | 426,209.15 |
| 鹏辉耐可赛股东借款 | - | 868,245.00 |
| 保证金 | 16,540,434.47 | 600,000.00 |
| 未付费用 | 2,531,798.96 | 1,259,950.28 |
| 其他 | 52,442.86 | 677,565.85 |
| 往来款 | 2,550,000.00 | - |
| 合　　计 | 22,121,132.40 | 3,831,970.28 |

2）公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

**24、　一年内到期的非流动负债**

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 1年内到期的长期借款 | - | 41,560.00 |
| 合　　计 | - | 41,560.00 |

**25、　长期借款**

（1）长期借款分类列示如下：

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 保证借款 | - | 5,867,599.70 |
| 抵押、保证借款 | 35,470,000.00 | 45,988,000.00 |
| 质押、保证借款 | 36,000,000.00 | - |
| 合　　计 | 71,470,000.00 | 51,855,599.70 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）长期借款分类的说明：

1）抵押、保证借款为公司给子公司河南省鹏辉电源有限公司提供保证担保，抵押情况说明详见本附注五 50、所有权受到限制的资产。

2）质押、保证借款系子公司珠海鹏辉能源有限公司为公司提供保证担保，质押物为公司持有的子公司佛山市实达科技有限公司的股权。

（3）其他说明：

长期借款利率区间为：4.75%—6.785%。

## 26、 预计负债

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 产品质量保证-售后服务费 | 5,761,007.79 | 4,612,337.53 |
| 合 计 | 5,761,007.79 | 4,612,337.53 |

## 27、 递延收益

（1）递延收益分类列示如下：

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 132,628,021.21 | 31,109,439.08 |
| 合 计 | 132,628,021.21 | 31,109,439.08 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：人民币元

（2）政府补助明细如下：

| 项目 | 2017.12.31 | 新增政府补助 | 计入其他收益金额 | 其他减少 | 2018.12.31 | 与资产相关/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 驻马店驿城区财政局土地补助款 | 19,070,990.62 | - | 419,757.96 | - | 18,651,232.66 | 与资产相关 |
| 驻马店市墙体材料改革补助款 | - | 320,866.00 | 320,866.00 | - | - | 与收益、资产相关 |
| 下一代高能量密度锂动力电池研究与开发 | 500,000.00 | - | 300,000.00 | - | 200,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造 | 5,326,666.33 | - | 552,039.60 | - | 4,774,626.73 | 与资产相关 |
| 高比能长寿命锰基动力电池体系的技术开发和转化 | 208,587.12 | - | 208,587.12 | - | - | 与资产、收益相关 |
| 高效碳基电催化材料的制备及其燃料电池应用研究 | 610,613.03 | 480,000.00 | 963,543.49 | - | 127,069.54 | 与资产、收益相关 |
| 基于生物态硅碳源研制高性能锂离子动力电池硅/碳复合负极材料及其储能应用关键技术项目 | - | 200,000.00 | 200,000.00 | - | - | 与资产、收益相关 |
| 复合纳米管阵列电极材料的规模化制备及其超级电容器组装 | - | 1,000,000.00 | 640,734.93 | - | 359,265.07 | 与资产、收益相关 |
| 新能源汽车电源系统火灾预防机制与应急处理预案研究与应用 | - | 300,000.00 | 132,641.50 | - | 167,358.50 | 与资产、收益相关 |
| 基于低能耗型表面异构石墨烯材料的高性能车用动力电池技术研发 | - | 1,200,000.00 | 542,456.14 | 360,000.00 | 297,543.86 | 与资产、收益相关 |
| 2017-2018 年电动汽车充电设备设施补贴 | - | 271,200.00 | - | - | 271,200.00 | 与资产相关 |
| 广州市财政局国库支付分局拨付 2025 项目款 | - | 5,000,000.00 | 316,512.56 | - | 4,683,487.44 | 与资产、收益相关 |
| 2017 年省级工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | | 906,600.00 | 129,514.29 | - | 777,085.71 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：人民币元

| 项目 | 2017.12.31 | 新增政府补助 | 计入其他收益金额 | 其他减少 | 2018.12.31 | 与资产相关/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018 年省级工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | - | 1,848,800.00 | 295,164.10 | - | 1,553,635.90 | 与资产相关 |
| 高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发 | 162,213.44 | - | 20,000.04 | - | 142,213.40 | 与资产、收益相关 |
| 基于行驶状况的磷酸铁锂动力电池寿命预测 | 190,358.86 | - | 24,000.00 | - | 166,358.86 | 与资产、收益相关 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发 | 13,405.29 | - | 13,405.29 | - | - | 与资产、收益相关 |
| 轻量化、高安全的结构化动力电池系统研发 | 539,829.05 | - | 421,829.07 | - | 117,999.98 | 与资产、收益相关 |
| 金属有机框架配纳米合物的高性能锂离子电池研发 | 493,640.73 | - | 333,640.77 | - | 159,999.96 | 与资产、收益相关 |
| 动力电池用亲液型有机无机复合涂层隔膜研发 | 202,684.29 | - | 26,684.29 | - | 176,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的开发 | 421,672.33 | - | 59,130.00 | - | 362,542.33 | 与资产、收益相关 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发及产业化 | 1,517,900.13 | - | 447,607.25 | 630,000.00 | 440,292.88 | 与资产、收益相关 |
| 高性能磷酸锰锂复合材料产品研发与产业化 | 1,755,879.01 | - | 781,351.72 | - | 974,527.29 | 与资产、收益相关 |
| 锌溴储能电池高效正极材料与电极结构的设计 | 94,998.85 | - | 82,708.00 | - | 12,290.85 | 与资产、收益相关 |
| 三元普鲁士蓝类纳米多孔框架配合物基高性能锂离子电池负极材料的研发与产业化 | - | 520,000.00 | 142,647.06 | - | 377,352.94 | 与资产、收益相关 |
| 新一代车用锂离子电池管理系统的研发与产业技术改造项目 | - | 265,000.00 | 33,125.00 | - | 231,875.00 | 与资产相关 |
| 珠海市发改局电动汽车充电设备设施补贴 | - | 32,934.44 | 672.13 | - | 32,262.31 | 与资产相关 |
| 2017 年工业企业技术改造事后奖补资金—智能手机电池技术改造项目 | | 1,958,600.00 | 1,958,600.00 | | | 与资产相关 |





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：人民币元

| 项　　目 | 2017.12.31 | 新增政府补助 | 计入其他收益金额 | 其他减少 | 2018.12.31 | 与资产相关/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018 年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性) | | 2,887,300.00 | | | 2,887,300.00 | 与资产相关 |
| 佛山市金辉高科光电材料股份有限公司金辉项目分配资金 | - | 8,000.00 | 8,000.00 | - | - | 与资产、收益相关 |
| 金坛金城科技产业园土地奖励金 | - | 94,684,500.00 | - | - | 94,684,500.00 | 与资产相关 |
| 合　　计 | 31,109,439.08 | 111,883,800.44 | 9,375,218.31 | 990,000.00 | 132,628,021.21 | |

**28、 股本**

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本年变动增减（+，-） | | | | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 281,151,873.00 | - | - | - | - | - | 281,151,873.00 |

**29、 资本公积**

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本 期 增 加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,090,322,427.99 | - | 2,246,935.21 | 1,088,075,492.78 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 1,090,322,427.99 | - | 2,246,935.21 | 1,088,075,492.78 |

股本溢价本期减少因购买子公司鹏辉耐可赛少数股东拥有的股权调整资本公积 2,246,935.21 元。





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 30、 库存股

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 库存股 | 26,999,776.69 | 22,960,247.67 | - | 49,960,024.36 |
| 合　　计 | 26,999,776.69 | 22,960,247.67 | - | 49,960,024.36 |

基于对公司未来发展的信心，为有效维护广大股东利益，增强投资者信心，进一步完善公司长效激励机制，公司回购股份用于后期实施股权激励计划。

## 31、 其他综合收益

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本期发生额 | | | | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 619,677.64 | 51,253.61 | - | - | -143,504.78 | 194,758.40 | 476,172.86 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -126,904.06 | 66,076.55 | - | - | 66,076.55 | - | -60,827.51 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | | | | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | 746,581.70 | -14,822.94 | - | - | -209,581.33 | 194,758.40 | 537,000.37 |
| 其他综合收益合计 | 619,677.64 | 51,253.61 | - | - | -143,504.78 | 194,758.40 | 476,172.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 32、 盈余公积

（1）盈余公积增减变动情况如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 42,012,927.03 | 2,931,140.85 | - | 44,944,067.88 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 42,012,927.03 | 2,931,140.85 | - | 44,944,067.88 |

（2）报告期内按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 33、 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 提前或分配比例 |
|---|---|---|---|
| 调整前上期期末未分配利润 | 625,733,137.44 | 413,490,160.37 | |
| 调整期初未分配利润合计数 | - | - | |
| 调整后期初未分配利润 | 625,733,137.44 | 413,490,160.37 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 264,800,613.55 | 251,396,522.03 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,931,140.85 | 11,038,374.43 | 母公司净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积 | - | - | |
| 提取一般风险准备 | - | - | |
| 应付普通股股利 | 27,931,739.70 | 28,115,170.53 | |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | |
| 其他 | - | - | |
| 期末未分配利润 | 859,670,870.44 | 625,733,137.44 | |

## 34、 营业收入及营业成本

| 项　目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,528,597,446.14 | 1,966,313,987.30 | 2,066,008,529.84 | 1,564,421,449.68 |
| 其他业务 | 40,108,190.79 | 5,441,775.00 | 32,484,156.23 | 9,185,078.95 |
| 合　计 | 2,568,705,636.93 | 1,971,755,762.30 | 2,098,492,686.07 | 1,573,606,528.63 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 35、 税金及附加

| 税　项 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 6,679,160.74 | 4,813,244.17 |
| 教育费附加 | 2,835,072.75 | 2,062,837.42 |
| 地方教育附加 | 1,890,048.49 | 1,375,224.93 |
| 土地使用税 | 1,419,829.53 | 1,354,833.82 |
| 房产税 | 1,732,657.00 | 1,085,938.94 |
| 印花税 | 1,973,816.55 | 1,842,291.96 |
| 车船税 | 14,212.68 | 2,071.20 |
| 资源税 | 28,645.20 | - |
| 环境保护税 | 48,673.77 | - |
| 合　计 | 16,622,116.71 | 12,536,442.44 |

## 36、 销售费用

| 项　　目 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬及福利 | 23,619,811.04 | 13,348,462.49 |
| 办公费 | 1,225,624.70 | 1,080,120.60 |
| 交通差旅费 | 4,632,788.37 | 3,810,876.32 |
| 业务招待费 | 4,229,647.17 | 1,573,408.23 |
| 广告促销费 | 3,288,240.15 | 5,432,968.32 |
| 物流费用 | 18,696,377.93 | 12,419,983.24 |
| 包装费 | 13,840,075.14 | 9,056,403.82 |
| 报关出口费用 | 969,887.35 | 663,903.24 |
| 质量认证及保险费 | 7,544,904.73 | 5,747,082.17 |
| 折旧摊销费 | 256,376.73 | 53,251.32 |
| 售后服务费 | 9,396,665.63 | 7,256,681.48 |
| 其他 | 59,825.39 | 67,074.75 |
| 合　　计 | 87,760,224.33 | 60,510,215.98 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 37、 管理费用

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬及福利 | 48,585,193.56 | 35,303,584.49 |
| 办公费 | 3,765,291.68 | 2,348,373.25 |
| 交通差旅费 | 4,764,888.43 | 3,306,350.77 |
| 业务招待费 | 4,832,551.49 | 2,944,508.95 |
| 招聘培训费 | 968,784.15 | 529,025.98 |
| 折旧摊销费 | 9,328,530.72 | 5,302,157.75 |
| 房租物业水电费 | 3,738,812.83 | 2,685,974.72 |
| 中介机构费用 | 6,410,818.51 | 3,011,116.10 |
| 修缮费 | 1,323,068.57 | 712,434.90 |
| 其　他 | 1,424,507.12 | 2,164,764.56 |
| 合　　计 | 85,142,447.06 | 58,308,291.47 |

## 38、 研发费用

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 研发材料消耗 | 47,209,969.45 | 35,178,752.19 |
| 研发人员薪酬及福利 | 23,106,444.80 | 22,559,847.56 |
| 研发设备折旧 | 7,705,891.10 | 7,215,514.83 |
| 研发燃料动力费用 | 5,349,801.76 | 6,506,078.10 |
| 合作委托研发费用 | 3,443,738.00 | - |
| 其他研发费用 | 1,824,734.40 | 13,569,395.32 |
| 合　　计 | 88,640,579.51 | 85,029,588.00 |

## 39、 财务费用

| 类　　别 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 16,965,430.68 | 11,420,100.19 |
| 减：利息收入 | 4,575,517.42 | 3,019,315.39 |
| 汇兑损益 | -7,715,653.64 | 13,910,627.73 |
| 手续费等 | 1,877,439.58 | 957,393.63 |
| 合　　计 | 6,551,699.20 | 23,268,806.16 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## 40、 资产减值损失

| 类　　别 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 坏账准备 | 71,462,811.64 | 27,686,353.53 |
| 存货跌价准备 | 10,386,280.12 | 6,399,370.60 |
| 合　　计 | 81,849,091.76 | 34,085,724.13 |

## 41、 其他收益

一其他收益分项列示如下：

| 项　　目 | 2018年度 | 2017年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 63,269,619.15 | 21,633,917.84 | 68,487,640.76 |
| 合　　计 | 63,269,619.15 | 21,633,917.84 | 68,487,640.76 |

一计入其他收益的政府补助明细如下：

| 政府补贴种类 | 2018年度 | 2017年度 | 与资产相关/收益相关 |
|---|---|---|---|
| 中国南方人才市场管理委员会办公室高层人才专项资金 | - | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发 | 20,000.04 | 64,132.10 | 与资产、收益相关 |
| 基于行驶状况的磷酸铁锂动力电池寿命预测 | 24,000.00 | 66,043.59 | 与资产、收益相关 |
| 广州市财政局国库支付分局知识产权专利资助款 | 16,900.00 | 1,800.00 | 与收益相关 |
| 广州市番禺区科技工业商务和信息化局广州市企业研发经费投入后补助专项资金 | - | 1,177,600.00 | 与收益相关 |
| 广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 1,939,100.00 | 825,400.00 | 与收益相关 |
| 电动汽车电池组和电池管理系统关键技术的研究 | - | 897,618.88 | 与收益相关 |
| 基于机器视觉的锂电池机器人生产线自动组装 | - | 1,105,601.72 | 与收益相关 |
| 绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造 | 552,039.60 | 7,823,151.14 | 与资产相关 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发 | 13,405.29 | 187,397.41 | 与资产、收益相关 |
| 轻量化、高安全的结构化动力电池系统研发 | 421,829.07 | 219,120.00 | 与资产、收益相关 |
| 金属有机框架配纳米合物的高性能锂离子电池研发 | 333,640.77 | 273,414.11 | 与资产、收益相关 |
| 动力电池用亲液型有机无机复合涂层隔膜研发 | 26,684.29 | 154,905.29 | 与资产、收益相关 |
| 高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的开发 | 59,130.00 | 632,058.09 | 与资产、收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 政府补贴种类 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 驻马店驿城区财政局土地补助款 | 419,757.96 | 952,467.41 | 与资产相关 |
| 斗门区专利专项补助专项资金 | - | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 广州市市政设施收费处节能与新能源补贴 | - | 140,000.00 | 与收益相关 |
| 广州市商务委员会2017年度对外经贸发展与口岸建设专项资金促进 | - | 62,700.00 | 与收益相关 |
| 2015 年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）——动力锂电子电池产业技术改造项目 | - | 1,680,000.00 | 与资产相关 |
| 广州市工业和信息化发展专项资金（节能专项方向） | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 广州市工业和信息化委员会2017年广州市先进制造业创新发展资金（军民融合方向） | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年省级工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 129,514.29 | 1,440,800.00 | 与资产相关 |
| 高性能无汞锌空电池的开发 | - | 75,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 2017 年第十三批番禺区科学技术经费——专利申请授权奖励 | - | 12,100.00 | 与收益相关 |
| 高效碳基电催化材料的制备及其燃料电池应用研究 | 963,543.49 | 109,386.97 | 与资产、收益相关 |
| 高比能长寿命锰基动力电池体系的技术开发和转化 | 208,587.12 | 251,412.88 | 与资产、收益相关 |
| 高镍三元锂离子动力电池开发及研究 | - | 200,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 高新企业认定专项资金 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市斗门区创新驱动专项资金 | 664,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市社会保险基金管理中心岗位补贴 | 152,401.25 | 174,330.24 | 与收益相关 |
| 珠海市斗门区科技和工业信息化局企业研究开发费补助专项资金 | 264,500.00 | 399,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市斗门区科技和工业信息化局斗门区 2017 年节能专项资金项 | - | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年斗门工业企业增资扩产专项资金 | - | 70,000.00 | 与收益相关 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发及产业化 | 447,607.25 | 282,099.87 | 与资产、收益相关 |
| 高性能磷酸锰锂复合材料产品研发与产业化 | 781,351.72 | 744,120.99 | 与资产、收益相关 |
| 锌溴储能电池高效正极材料与电极结构的设计 | 82,708.00 | 5,001.15 | 与资产、收益相关 |
| 驻马店市驿城区财政局奖励扶持资金-补助视款 | - | 921,256.000 | 与收益相关 |
| 2018 年省级工业企业技术改造项目事后奖补资金—动力 | 295,164.10 | - | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 政府补贴种类 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 锂电子电池产业技术改造项目 | | | |
| 基于生物态碳源研制高性能锂离子动力电池硅/碳复合负极材料及其储能应用关键技术项目 | 200,000.00 | - | 与资产相关 |
| 复合纳米管阵列电极材料的规模化制备及其超级电容器组装 | 640,734.93 | - | 与资产、收益相关 |
| 新能源汽车电源系统火灾预防机制与应急处理预警研究与应用 | 132,641.50 | - | 与资产、收益相关 |
| 基于低能耗型表面异构石墨烯材料的高性能车用动力电池技术研发 | 542,456.14 | - | 与资产、收益相关 |
| 广州市财政局国库支付分局拨付 2025 项目款 | 316,512.56 | - | 与资产相关 |
| 2017 年工业企业技术改造事后奖补资金 | 1,958,600.00 | - | 与资产相关 |
| 新一代车用锂离子电池管理系统的研发与产业技术改造项目 | 33,125.00 | - | 与资产相关 |
| 珠海市科学技术奖励资金 | 40,000.00 | - | 与收益相关 |
| 技术改造及技术创新专项资金——支持企业有效投资专题 | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 珠海市发改局电动汽车充电设备设施补贴 | 672.13 | - | 与资产相关 |
| 驻马店市榆体材料改革补助款 | 320,866.00 | - | 与收益、资产相关 |
| 个税手续费返还款 | 1,799.59 | - | 与收益相关 |
| 河南省企业研发财政补贴资金（省/区） | 392,800.00 | - | 与收益相关 |
| 河南省高校毕业生就业见习补贴款 | 172,900.00 | - | 与收益相关 |
| 驻马店市科技创新平台奖补资金 | 150,000.00 | - | 与收益相关 |
| 三元普鲁士蓝类纳米多孔框架配合物基高性能锂离子电池负极材料的研发与产业化 | 142,647.06 | - | 与资产、收益相关 |
| 下一代高能量密度钾动力电池研究与开发 | 300,000.00 | - | 与资产、收益相关 |
| 佛山市金辉高科光电材料股份有限公司金辉项目分配资金 | 8,000.00 | - | 与资产、收益相关 |
| 金坛金城科技产业园建设“鹏辉锂电子动力电池及系统项目”落户成立一次性补贴 | 50,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 合计 | 63,269,619.15 | 21,633,917.84 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 42、 投资收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,913,250.86 | 5,127,186.64 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 处置交易性金融资产实现的损益 | - | - |
| 分步交易非同一控制企业合并产生的投资收益 | 10,108,084.46 | - |
| 理财产品投资收益 | 5,335,555.77 | 12,230,271.51 |
| 合 计 | 20,356,891.09 | 17,357,458.15 |

## 43、 公允价值变动收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 63,604.88 | - |
| 合 计 | 63,604.88 | - |

## 44、 资产处置收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 处置固定资产收益 | -75,060.38 | -1,292,605.56 | -75,060.38 |
| 合 计 | -75,060.38 | -1,292,605.56 | -75,060.38 |

## 45、 营业外收入

（1）营业外收入明细如下：

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 固定资产毁损报废利得 | 0.04 | - | 0.04 |
| 政府补助 | 411,269.25 | 430,000.00 | 411,269.25 |
| 保险赔款 | 366,000.00 | | 366,000.00 |
| 其他 | 1,302,477.89 | 831,965.69 | 1,302,477.89 |
| 合 计 | 2,079,747.18 | 1,261,965.69 | 2,079,747.18 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）计入当期损益的政府补助明细如下：

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 收实后复产扶持资金（复产奖励类） | 50,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 斗门区十强民营企业奖补资资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 斗门区纳税十强民营企业奖补资金 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 斗门区优秀民营企业家奖补资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 斗门区工业企业上规模专项资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年斗门区创新驱动专项资金发明专利申请排名前十企业 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 驻马店装备产业集聚区管理委员会奖励金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年驻马店市驿城区“安全生产先进企业”称号奖励奖金 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 佛山市南海区残疾人联合会安置残疾人单位补贴项目 | 5,507.88 | - | 与收益相关 |
| 斗门区黑臭河涌水生态修复项目用地青苗及附着物补偿 | 350,761.37 | | 与收益相关 |
| 合　　计 | 411,269.25 | 430,000.00 | |

## 46、 营业外支出

（1）营业外支出明细如下：

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 固定资产毁损报废损失 | 263,864.33 | - | |
| 对外捐赠 | 210,854.70 | 120,000.00 | |
| 罚金 | 300,000.00 | 100,150.00 | |
| 赞助费 | - | 24,401.70 | |
| 滞纳金 | 221,703.30 | 25,308.35 | |
| 其　他 | 36,754.61 | 469,779.46 | |
| 合　　计 | 1,033,176.94 | 739,639.51 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 47、 所得税费用

（1）所得税费用表

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 43,928,016.63 | 42,384,887.01 |
| 递延所得税调整 | -1,787,117.71 | -3,575,315.89 |
| 合　　计 | 42,140,898.92 | 38,809,571.12 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项　　目 | 2018 年度 |
|---|---|
| 利润总额 | 315,045,341.04 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 47,256,801.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 5,079,502.05 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 58,068.76 |
| 非应税收入的影响 | -2,113,287.01 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 918,396.41 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -149,382.92 |
| 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 | 362,987.23 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -9,282,186.75 |
| 所得税费用 | 42,140,898.92 |

## 48、 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 收到的补助款 | 166,189,470.53 | 11,255,186.24 |
| 利息收入 | 4,575,517.42 | 3,019,315.39 |
| 收到退回贷款及赔偿 | 1,289,071.77 | - |
| 收到保证金及合作款 | - | 888,271.40 |
| 其　他 | 1,869,323.11 | 517,947.35 |
| 合　　计 | 173,923,382.83 | 15,680,720.38 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 支付的销售费用、管理费用及研发费用 | 81,519,930.35 | 57,161,906.58 |
| 支付的金融机构手续费 | 1,096,427.13 | 957,393.63 |
| 支付保证金及合作款 | 1,290,000.00 | 1,321,000.00 |
| 其　他 | 2,747,371.72 | 841,511.53 |
| 合　　计 | 86,653,729.20 | 60,281,811.74 |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 收到股权投资尽调保证金 | 20,000,000.00 | - |
| 合　　计 | 20,000,000.00 | - |

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 支付股权投资尽调保证金 | - | 20,000,000.00 |
| 合　　计 | - | 20,000,000.00 |

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 票据保证金转回 | - | 35,736,195.18 |
| 收到与资产相关的政府补助 | - | 15,441,190.00 |
| 分红保证金 | 1,000,001.67 | - |
| 合　　计 | 1,000,001.67 | 51,177,385.18 |

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 信用证保证金 | - | 18,800,000.00 |
| 回购本公司股份 | 22,960,247.67 | 26,999,776.69 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 分红保证金 | 1,000,836.74 | - |
| 可转债及其他融资费用 | 2,081,012.45 | - |
| 购买子公司少数股东股权 | 3,000,000.00 | |
| 票据保证金 | - | 117,491,535.21 |
| 非公开发行股份费用 | - | 1,124,151.87 |
| 合　　计 | 29,042,096.86 | 164,415,463.77 |

## 49、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项　　目 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 272,904,442.12 | 250,558,614.75 |
| 加：资产减值准备 | 81,849,091.76 | 34,085,724.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 91,301,763.06 | 62,651,215.92 |
| 无形资产摊销 | 1,204,807.19 | 984,168.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,774,841.73 | 1,138,548.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失（减：收益） | 75,060.38 | 1,292,605.56 |
| 固定资产报废损失（减：收益） | 263,864.29 | - |
| 公允价值变动损失（减：收益） | -63,604.88 | - |
| 财务费用（减：收益） | 16,031,732.53 | 13,738,025.91 |
| 投资损失（减：收益） | -20,356,891.09 | -17,357,458.15 |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | -10,659,296.60 | -3,575,315.89 |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | 8,872,178.89 | - |
| 存货的减少（减：增加） | -269,234,524.63 | -228,978,806.15 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -187,732,620.90 | -718,687,311.83 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 141,490,315.06 | 597,111,796.76 |
| 其　　他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 127,721,158.91 | -7,038,192.31 |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- |
| 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增加情况** | | |
| 现金的期末余额 | 347,028,467.46 | 543,044,718.05 |
| 减：现金的期初余额 | 543,044,718.05 | 90,261,149.80 |
| 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 | -196,016,250.59 | 452,783,568.25 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

| 项　　目 | 2018 年度 |
| --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 123,000,000.00 |
| 其中： | |
| 实达科技 | 60,000,000.00 |
| 骥鑫汽车 | 63,000,000.00 |
| 绿圆鑫能 | - |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 112,819,749.58 |
| 其中： | - |
| 实达科技 | 107,360,733.06 |
| 骥鑫汽车 | 4,995,941.92 |
| 绿圆鑫能 | 463,074.60 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 10,180,250.42 |

（3）现金和现金等价物如下：

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- |
| **一、现金** | 347,028,467.46 | 543,044,718.05 |
| 其中：库存现金 | 129,147.75 | 38,770.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 344,996,790.72 | 542,856,223.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,902,528.99 | 149,724.40 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| **二、现金等价物** | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| **三、期末现金及现金等价物余额** | 347,028,467.46 | 543,044,718.05 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：2018年度现金流量表中现金期末数为347,028,467.46元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为449,904,981.24元，差额102,876,513.78元系资产负债表中货币资金期末余额扣除了不符合现金及现金等价标准的应付票据和信用证所对应的保证金。

## 50、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

| 所有权受到限制的资产类别 | 2018.12.31 | 资产受限制的原因 |
| --- | --- | --- |
| 一、用于担保的资产 | | |
| 1、货币资金-其他货币资金　注1 | 102,876,513.78 | 应付票据及信用证保证金 |
| 2、无形资产-土地使用权 注2 | 32,647,604.58 | 银行借款抵押物 |
| 合　　计 | 135,524,118.36 | |

注1：受限其他货币资金系公司期末开具的应付票据和信用证所对应的保证金。

注2：2015年3月23日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为17150015-2015年（文明）字0001号的固定资产借款合同，借款金额为2,000.00万元，借款期限为72个月。2016年4月6日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为0171500015-2016年（文明）字00006号的固定资产借款合同，借款金额为1,600.00万元，借款期限为60个月。2016年8月15日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为0171500015-2016



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年（文明）字00008号的固定资产借款合同，借款金额为2,000.00万元，借款期限为60个月。以上两项借款均由子公司河南鹏辉以土地使用权提供抵押担保，并由广州鹏辉提供最高额保证。截止2018年12月31日，河南鹏辉向中国工商银行股份有限公司驻马店分行贷款余额35,470,000.00元。

## 51、 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 | | | 34,353,759.83 |
| 其中：美元 | 3,954,175.14 | 6.8632 | 27,138,294.82 |
| 港币 | 7,030,559.65 | 0.8762 | 6,160,176.37 |
| 日元 | 17,051,863.00 | 0.061887 | 1,055,288.65 |
| 应收账款 | | | 165,695,974.40 |
| 其中：美元 | 10,027,161.53 | 6.8632 | 68,818,415.01 |
| 港币 | 110,280,121.08 | 0.8762 | 96,627,442.09 |
| 日元 | 4,041,516.00 | 0.061887 | 250,117.30 |
| 其他应收款 | | | 33,315,504.82 |
| 其中：美元 | 2,841,993.72 | 6.8632 | 19,505,171.30 |
| 港币 | 10,364,695.97 | 0.8762 | 9,081,546.61 |
| 日元 | 76,410,020.00 | 0.061887 | 4,728,786.91 |
| 应付账款 | | | 14,941,166.00 |
| 其中：美元 | 1,923,535.75 | 6.8632 | 13,201,610.56 |
| 日元 | 28,108,576.00 | 0.061887 | 1,739,555.44 |
| 预收账款 | | | 2,114,643.82 |
| 其中：美元 | 308,113.39 | 6.8632 | 2,114,643.82 |
| 其他应付款 | | | 9,895,680.15 |
| 其中：美元 | 1,441,455.63 | 6.8632 | 9,892,998.28 |
| 日元 | 43,335.00 | 0.061887 | 2,681.87 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）境外经营实体的说明

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 |
| --- | --- | --- |
| 鹏辉新能源 | 香港 | 港元 |
| 鹏辉耐可赛 | 日本 | 日元 |

## 52、 政府补助

（1）本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

| 项目名称 | 补助类型（与资产相关/与收益相关） | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 详见本附注五-27 | 与资产、收益相关 | 9,028,866.00 | 21,696,190.00 | 递延收益 |
| 详见本附注五-27 | 与资产相关 | 99,967,634.44 | - | 递延收益 |
| 详见本附注五-41 | 与收益相关 | 53,894,400.84 | 4,570,186.24 | 其他收益 |
| 详见本附注五-45 | 与收益相关 | 411,269.25 | 430,000.00 | 营业外收入 |
| 合 计 | | 163,302,170.53 | 26,696,376.24 | |

（2）计入当期损益的政府补助金额

| 项目名称 | 补助类型（与资产相关/与收益相关） | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 详见本附注五-41 | 与收益相关 | 53,894,400.84 | 6,573,406.84 | 其他收益 |
| 详见本附注五-41 | 与资产、收益相关 | 5,469,832.67 | 3,164,092.45 | 其他收益 |
| 详见本附注五-41 | 与资产相关 | 3,905,385.64 | 11,896,418.55 | 其他收益 |
| 详见本附注五-45 | 与收益相关 | 411,269.25 | 430,000.00 | 营业外收入 |
| 合 计 | | 63,680,888.40 | 22,063,917.84 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 实达科技 | 2018.10.15 | 80,769,150.89 | 38.889% | 收购 | 2018.10.15 | 实际取得控制权的日期 | 118,386,719.24 | 14,382,169.51 |
| 骐鑫汽车 | 2018.12.26 | 63,000,000.00 | 51.22% | 收购 | 2018.12.26 | 实际取得控制权的日期 | - | - |
| 绿圆鑫能 | 2018.12.26 | - | 100% | 收购 | 2018.12.26 | 实际取得控制权的日期 | - | - |

其他说明：参与合并各方已办理必要的财产权交接手续、购买方已实际控制其财务和经营决策且支付了大部分股权转让款之日为购买日。公司持有实达科技 38.889%股权，委派三名董事并在该公司董事会中占多数席位。

#### （2）合并成本及商誉

| 合并成本 | 实达科技 | 骐鑫汽车 | 绿圆鑫能 |
|---|---|---|---|
| —现金 | 60,000,000.00 | 63,000,000.00 | - |
| —非现金资产的公允价值 | - | - | - |
| —发行或承担的债务的公允价值 | - | - | - |
| —发行的权益性证券的公允价值 | - | - | - |
| —或有对价的公允价值 | - | - | - |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 20,769,150.89 | - | - |
| —其他 | - | - | - |
| 合并成本合计 | 80,769,150.89 | 63,000,000.00 | - |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 68,621,783.01 | 27,930,447.31 | -6,347,813.79 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 12,147,367.88 | 35,069,552.69 | 6,347,813.79 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 实达科技 | | 骐鑫汽车 | | 绿图鑫能 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 107,360,733.06 | 107,360,733.06 | 4,995,941.92 | 4,995,941.92 | 463,074.60 | 463,074.60 |
| 应收票据 | - | - | 114,000.00 | 114,000.00 | | |
| 应收款项 | 83,381,129.54 | 83,381,129.54 | 20,254,899.81 | 20,254,899.81 | 35,308.00 | 35,308.00 |
| 预付款项 | - | - | 4,269,102.70 | 4,269,102.70 | 1,752,168.92 | 1,752,168.92 |
| 其他应收款 | 592,442.26 | 592,442.26 | 18,119,956.98 | 18,119,956.98 | 16,415,810.52 | 16,415,810.52 |
| 存货 | 76,879,942.54 | 76,879,942.54 | 15,556,071.02 | 15,556,071.02 | | |
| 其他流动资产 | 1,795,785.82 | 1,795,785.82 | 16,176,045.15 | 16,176,045.15 | 3,867,226.58 | 3,867,226.58 |
| 固定资产 | 32,308,141.08 | 32,308,141.08 | 125,771,853.34 | 125,771,853.34 | 21,458,203.05 | 21,458,203.05 |
| 在建工程 | 501,004.30 | 501,004.30 | - | - | | |
| 无形资产 | 373,819.33 | 373,819.33 | - | - | | |
| 商誉 | - | - | - | - | | |
| 长期待摊费用 | 2,952,716.04 | 2,952,716.04 | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 1,701,131.23 | 1,701,131.23 | - | - | - | - |
| 资产总计： | 307,846,845.20 | 307,846,845.20 | 205,257,870.92 | 205,257,870.92 | 43,991,791.67 | 43,991,791.67 |
| 负债： | | | | | | |
| 应付票据 | 52,030,000.00 | 52,030,000.00 | 93,529,090.00 | 93,529,090.00 | - | - |
| 应付款项 | 52,177,052.41 | 52,177,052.41 | 36,874,238.43 | 36,874,238.43 | 46,508,502.00 | 46,508,502.00 |
| 预收款项 | - | - | 7,733,297.27 | 7,733,297.27 | 281,011.00 | 281,011.00 |
| 应付股利 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 5,975,012.80 | 5,975,012.80 | 1,176,458.25 | 1,176,458.25 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 应交税费 | - | - | 21,977.03 | 21,977.03 | | |
| 其他应付款 | - | - | 16,819,094.16 | 16,819,094.16 | 3,549,092.46 | 3,549,092.46 |
| 递延所得税负债 | 1,209,270.70 | 1,209,270.70 | - | - | - | - |
| 负债合计： | 131,391,335.91 | 131,391,335.91 | 156,154,155.14 | 156,154,155.14 | 50,339,605.46 | 50,339,605.46 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 实达科技 | | 骐鑫汽车 | | 绿图鑫能 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 净资产 | 176,455,509.29 | 176,455,509.29 | 49,103,715.78 | 49,103,715.78 | -6,347,813.79 | -6,347,813.79 |
| 减：少数股东权益 | 107,833,726.28 | 107,833,726.28 | 21,173,268.47 | 21,173,268.47 | - | - |
| 取得的净资产 | 68,621,783.01 | 68,621,783.01 | 27,930,447.31 | 27,930,447.31 | -6,347,813.79 | -6,347,813.79 |

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

| 被购买方名称 | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 实达科技 | 10,661,066.43 | 20,769,150.89 | 10,108,084.46 | 以新增股权购买日对价按比例计算 | - |

2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务。

4、处置子公司

报告期内公司无处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 生产、销售 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 研发、销售 | 90.00 | - | 设立 |
| 鹏辉新能源有限公司 | 香港 | 香港 | 销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 研发、销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 生产、销售 | 60.00 | - | 设立 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 日本 | 日本福井县 | 生产、销售 | 51.22 | 28.78 | 非同一控制下企业合并 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 生产、销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 投资 | 100.00 | - | 设立 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 生产、销售 | 38.889 | | 非同一控制下企业合并 |
| 广州绿圆鑫能汽车租赁有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车租赁 | 100 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车销售、租赁 | 51.22 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 广东南方智运汽车科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车销售、租赁 | - | 65 | 非同一控制下企业合并 |
| 中山南方智运汽车科技有限公司 | 广东中山 | 广东中山 | 汽车销售、租赁 | - | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 广州南方智运汽车科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 汽车销售、租赁 | - | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 广西暖途汽车科技有限公司 | 广西 | 广西 | 汽车销售、租赁 | - | 100 | 非同一控制下企业合并 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 汽车销售、租赁 | - | 70 | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 汽车销售、租赁 | - | 70 | 非同一控制下企业合并 |

（2）重要的非全资子公司：

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 珠海市冠力电池有限公司 | 40% | 318,024.51 | - | 1,739,040.79 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 10% | -231,473.09 | - | -907,604.47 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 20% | -771,810.52 | - | 464,323.20 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 61.111% | 8,789,087.67 | - | 116,622,813.95 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 48.78% | - | - | 21,173,268.47 |

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称 | 2018.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 32,409,989.90 | 6,412,843.84 | 38,822,833.74 | 34,239,174.62 | 236,057.14 | 34,475,231.76 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 6,875,249.66 | 1,669,123.12 | 8,544,372.78 | 17,620,417.55 | - | 17,620,417.55 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 3,402,353.30 | 5,607,632.81 | 9,009,986.11 | 1,762,164.92 | 4,926,205.20 | 6,688,370.12 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 258,834,605.84 | 54,512,375.04 | 313,346,980.88 | 120,253,025.88 | 2,256,276.10 | 122,509,301.98 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 79,486,017.58 | 125,771,853.34 | 205,257,870.92 | 156,154,155.14 | - | 156,154,155.14 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 2018 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 140,426,181.06 | 795,061.28 | 795,061.28 | 4,449,037.12 |
| 广州纳时电池科技有限公司 | 13,938,182.44 | -2,314,730.94 | -2,314,730.94 | 857,214.53 |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 4,706,083.92 | -2,337,218.92 | -2,337,218.92 | 6,725,016.91 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 118,386,719.24 | 14,382,169.61 | 14,382,169.61 | 2,559,103.26 |
| 广州市骓鑫汽车有限公司 | - | - | - | - |

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

报告期内公司无此项情况。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内公司无此项情况。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本期以 300 万元受让鹏辉耐可赛株式会社少数股东 28.78%的股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 鹏辉耐可赛株式会社 |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | 3,000,000.00 |
| —现金 | 3,000,000.00 |
| —非现金资产的公允价值 | - |
| 购买成本/处置对价合计 | 3,000,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,152,636.33 |
| 加：其他综合收益转回 | 399,571.54 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 鹏辉耐可赛株式会社 |
| --- | --- |
| 差额 | 2,246,935.21 |
| 其中：调整资本公积 | 2,246,935.21 |
| 调整盈余公积 | - |
| 调整未分配利润 | - |

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业情况

报告期内公司无此项情况。

（2）不重要的联营企业汇总财务信息

| 联　营　企　业 | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 投资账面价值合计 | 61,448,996.21 | 46,680,735.23 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| --净利润 | 4,913,250.86 | 5,127,186.64 |
| --其他综合收益 | 66,076.55 | -126,904.06 |
| --综合收益总额 | 4,979,327.41 | 5,000,282.58 |

4、重要的共同经营

报告期内公司无此项情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无此项情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、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。报告期内，公司已经通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方关系及其交易

1、本企业的控股股东情况

（1）存在控制关系的本公司股东



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 控股股东对本企业的持股比例 | 控股股东对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 夏信德 | 住址：广东广州 | - | - | 31.94% | 34.38% |

控股股东夏信德通过广州铭驰企业管理咨询有限公司间接持有公司 2.44%股权。

**2、本公司的子公司情况**

子公司情况详见本附注七、1 "在子公司中的权益"。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

报告期无合营企业，联营企业详见附注五、9。

**4、本公司的其他关联方情况**

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 广州铭驰企业管理咨询有限公司 | 公司实际控制人夏信德持股 67.6677%的公司，并担任该公司的执行董事(法定代表人)；同时该公司系公司的参股股东，持有公司股权比例为 4.0291% |
| 广州兰格电气设备有限公司 | 公司实际控制人夏信德及其胞兄夏仁德、妹夫李刚已于 2018 年 12 月转让其持有的该公司的全部股权。 |
| 广州万毅得塑料制品有限公司 | 该公司股东陈亚伟是公司实际控制人夏信德的配偶陈亚娜的胞弟 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 公司于 2018 年 12 月 26 日增资该公司后，该公司成为公司的控股子公司。 |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | 公司持有该公司 15%股权，并派一名董事 |
| 力佳电源科技（香港）有限公司 | 力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司 |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 公司原持有该公司 10%股权，并派一名董事，2018 年 10 月公司委派三名董事并在该公司董事会中占多数席位，该公司成为公司的控股子公司 |
| 鸿跃湖南鸿跃新能源科技有限公司 | 公司实际控制人夏信德之胞兄夏仁德持有该公司 16.67%股权，公司高管薛其祥任该公司监事 |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 公司持有该公司 10%股权，并派一名董事 |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | 公司持有该公司 24.50%股权，并派一名董事 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联方交易

（1）销售商品

| 关　　联　　方 | 关联交易类型 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | 销售商品 | - | 9,487.18 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 销售商品 | 177,268.97 | 1,183,115.82 |
| 力佳电源科技（香港）有限公司 | 销售商品 | 66,644.52 | 21,228.91 |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 销售商品 | 1,300,807.48 | 3,315,109.20 |

（2）购买商品或接受劳务

| 关　　联　　方 | 关联交易类型 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 宜昌力佳科技有限公司 | 购买商品 | 310,850.27 | 35,470.09 |

（3）销售或购买商品以外的其他资产

| 关　　联　　方 | 关联交易类型 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| 广州兰格电气设备有限公司 | 购买固定资产及配件 | 3,049,186.71 | 2,070,892.30 |
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | 购买固定资产及配件 | 1,157,717.14 | 397,264.96 |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 购买电池与材料 | 99,572.65 | - |
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | 处置固定资产 | - | 56,410.26 |
| 广东韦福叮咚出行科技有限公司 | 提供充电桩服务 | 379,085.64 | - |
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | 提供充电桩服务 | 104,379.24 | - |
| 广东南方智运汽车科技有限公司 | 提供充电桩服务 | 161,780.81 | - |
| 中山南方智运汽车科技有限公司 | 提供充电桩服务 | 10,000.00 | - |
| 珠海南方智运汽车科技有限公司 | 提供充电桩服务 | 1,742,439.32 | - |
| 珠海南方智运汽车租赁有限公司 | 提供充电桩服务 | 141,030.52 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）关联方担保

无.

（5）关键管理人员报酬

| 职　　务 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 2,689,870.82 | 2,529,684.75 |

6、关联方往来款项余额

（1）应收关联方款项

| 项目名称 | 关　联　名　称 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 期末余额 | 坏账准备 | 期末余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广州市骥鑫汽车有限公司 | - | - | 66,000.00 | 1,980.00 |
| 应收账款 | 宜昌力佳科技有限公司 | 280,099.77 | 8,402.99 | 582,705.54 | 17,481.17 |
| 应收账款 | 力佳电源科技（香港）有限公司 | 207,543.93 | 108,063.21 | 33,463.85 | 1,003.92 |
| 应收账款 | 佛山市实达科技有限公司 | - | | 1,482.50 | 44.48 |
| 应收账款 | 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 216,629.00 | 6,498.87 | - | - |
| 其他非流动资产 | 广州市骥鑫汽车有限公司 | - | - | 387,818.00 | - |
| 其他非流动资产 | 广州兰格电气设备有限公司 | 659,815.46 | - | - | - |

（2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关　联　名　称 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 广州兰格电气设备有限公司 | - | 799,874.82 |
| | 广州万毅得塑料制品有限公司 | - | 338,359.98 |
| | 宜昌力佳科技有限公司 | 239,842.75 | - |
| 预收款项 | 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 8,177.10 | - |
| 其他应付款 | 夏信德 | 1,003,140.00 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十、或有事项

截止至财务报告日，公司无需披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截止至财务报告日，公司无需披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

1、根据公司 2019 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第十八次会议，公司 2018 年度利润分配的预案为：以截至 2019 年 4 月 23 日的总股本 281,151,873 股扣除截至 2019 年 4 月 23 日回购专户持有股份 1,100,800 股后的股本 280,051,073 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），合计派发现金红利人民币 16,803,064.38 元。

2、根据公司于 2019 年 1 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司第一期限制性股票激励计划暨"鹏辉能源精英创享计划"（草案）及其摘要的议案》和于 2019 年 1 月 29 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，本激励计划授予的激励对象为 70 人，授予的限制性股票数量为 104.64 万股占本激励计划草案公告日公司股本总额 28,115.19 万股的 0.37%。本次限制性股票授予日为 2019 年 1 月 29 日，授予的限制性股票上市日期为 2019 年 3 月 25 日（即本次限制性股票授予登记完成日）。

3、公司因为经营发展需要决定在广西柳州投资设立全资子公司柳州鹏辉能源科技有限公司（以下简称"柳州鹏辉"），柳州鹏辉于 2019 年 3 月 13 日完成了相关工商注册登记手续，并取得了柳州市柳东新区行政审批局核发的《营业执照》，注册资本：2000.00 万人民币。

4、公司拟与天合光能（常州）科技有限公司（以下简称"天合科技"）共同出资设立江苏天辉锂电池有限公司（以下简称"天辉锂电"）（最终以工商行政管理机关核准的名称为准）。双方已签订合资协议，天辉锂电拟注册资本为 3 亿元（人民币），公司以自有资金出资认缴额为 1.53 亿元（人民币），出资比例为 51%，天合科技出资认缴额为 1.47 亿元（人民币），出资比例为 49%。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十三、其他重要事项

截止至财务报告日，公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 41,978,573.66 | 160,566,434.45 |
| 应收账款 | 1,034,197,238.74 | 941,751,635.61 |
| 合　　计 | 1,076,175,812.40 | 1,102,318,070.06 |

#### （1）应收票据

1）应收票据分类列示

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 7,432,544.06 | 87,133,522.54 |
| 商业承兑汇票 | 34,546,029.60 | 73,432,911.91 |
| 合　　计 | 41,978,573.66 | 160,566,434.45 |

2）期末公司不存在已质押的应收票据的情况。

3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 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 | 383,224,218.29 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合　　计 | 383,224,218.29 | - |

4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|---|---|
| 商业承兑票据 | 28,000,000.00 |
| 合计 | 28,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（2）应收账款**

1）应收账款按种类披露

| 类别 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 74,721,657.90 | 6.60 | 45,213,042.14 | 60.51 | 29,508,615.76 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 891,287,485.40 | 78.73 | 50,000,058.64 | 5.61 | 841,287,426.76 |
| 合并范围内关联方组合 | 163,015,445.42 | 14.40 | - | - | 163,015,445.42 |
| 组合小计 | 1,054,302,930.82 | 93.13 | 50,000,058.64 | 4.74 | 1,004,302,872.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,014,099.57 | 0.27 | 2,628,348.77 | 87.20 | - |
| 合计 | 1,132,038,688.29 | 100.00 | 97,841,449.55 | 8.64 | 1,034,197,238.74 |

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,578,706.17 | 0.57 | 5,578,706.17 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 901,224,744.58 | 91.73 | 34,009,557.25 | 3.77 | 867,215,187.33 |
| 合并范围内关联方组合 | 74,536,448.28 | 7.59 | - | - | 74,536,448.28 |
| 组合小计 | 975,761,192.86 | 99.32 | 34,009,557.25 | 3.49 | 941,751,635.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,118,661.70 | 0.11 | 1,118,661.70 | 100.00 | - |
| 合计 | 982,458,560.73 | 100.00 | 40,706,925.12 | 4.14 | 941,751,635.61 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

| 账　龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年内 | 649,718,554.94 | 19,491,556.65 | 3.00% |
| 1-2 年 | 224,775,521.16 | 22,477,552.12 | 10.00% |
| 2-3 年 | 10,953,074.29 | 2,190,614.86 | 20.00% |
| 3 年以上 | 5,840,335.01 | 5,840,335.01 | 100.00% |
| 合　计 | 891,287,485.40 | 50,000,058.64 | 5.61% |

期末单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 单　位　名　称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理　由 |
|---|---|---|---|---|
| 文创科技股份有限公司 | 1,392,997.00 | 1,392,997.00 | 100.00% | 预计不可收回 |
| Gibson Innovations Inc. | 2,585,016.37 | 258,501.64 | 10.00% | 破产清算，中信保可理赔 |
| 深圳市合元科技有限公司 | 1,722,533.09 | 1,722,533.09 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 嘉亨科技股份有限公司 | 1,065,858.87 | 1,065,858.87 | 100.00% | 预计不可收回 |
| 知豆电动汽车有限公司 | 67,955,252.57 | 40,773,151.54 | 60.00% | 公司重组存在特别坏帐风险 |
| 合　　计 | 74,721,657.90 | 45,213,042.14 | / | |

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 62,438,895.30 元，本期转回的坏账准备金额为 1,449,100.29 元。

3）本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项　　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 3,855,270.58 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 432,319,992.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.19%，相应计提的坏账准备期末余额为 22,029,131.60 元。

5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6）公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

**2、其他应收款**

| 项　　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 637,128,360.12 | 617,166,516.65 |
| 应收股利 | - | - |
| 应收利息 | - | - |
| 合　　计 | 637,128,360.12 | 617,166,516.65 |

**（1）其他应收款**

1）其他应收款按性质分类

| 类　　别 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,970,642.83 | 0.47 | 191,398.44 | 6.44 | 2,779,244.39 |
| 合并范围内关联方组合 | 634,349,115.73 | 99.53 | - | - | 634,349,115.73 |
| 组合小计 | 637,319,758.56 | 100.00 | 191,398.44 | 0.03 | 637,128,360.12 |
| 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 | 637,319,758.56 | 100.00 | 191,398.44 | 0.03 | 637,128,360.12 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 22,076,740.92 | 3.57 | 722,655.64 | 3.27 | 21,354,085.28 |
| 合并范围内关联方组合 | 595,812,431.37 | 96.43 | - | 0.00 | 595,812,431.37 |
| 组合小计 | 617,889,172.29 | 100.00 | 722,655.64 | 0.12 | 617,166,516.65 |
| 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 | 617,889,172.29 | 100.00 | 722,655.64 | 0.12 | 617,166,516.65 |

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年内 | 2,504,206.90 | 75,126.21 | 3.00% |
| 1-2 年 | 385,481.89 | 38,548.19 | 10.00% |
| 2-3 年 | 4,037.50 | 807.50 | 20.00% |
| 3 年以上 | 76,916.54 | 76,916.54 | 100.00% |
| 合计 | 2,970,642.83 | 191,398.44 | 6.44% |

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 0.00 元，转回的坏账准备 531,257.20 元。

3）报告期内无需要核销的其他应收款。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 子公司往来款项 | 634,349,115.73 | 595,812,431.37 |
| 保证金、押金 | 538,292.19 | 20,370,575.07 |
| 代垫职工社保、公积金 | 925,331.59 | 542,512.81 |
| 备用金 | 1,292,122.85 | 1,163,653.04 |
| 其他 | 214,896.20 | - |
| 合计 | 637,319,758.56 | 617,889,172.29 |

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 子公司往来款 | 604,729,853.54 | 1年以内 | 94.89 | - |
| 鹏辉新能源有限公司 | 子公司往来款 | 18,470,678.59 | 1年以内 | 2.90 | - |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 子公司往来款 | 10,808,428.32 | 1年以内 | 1.70 | - |
| 员工备用金 | 员工备用金 | 1,130,814.55 | 1年以内 | 0.18 | 33,924.44 |
| | | 80,354.26 | 1-2年 | 0.01 | 8,035.43 |
| | | 4,037.50 | 2-3年 | - | 807.50 |
| | | 25,035.54 | 3年以上 | - | 25,035.54 |
| 代垫职工社保、公积金 | 代垫职工社保、公积金 | 925,331.59 | 1年以内 | 0.15 | 27,759.95 |
| 合计 | | 636,174,533.89 | | 99.83 | 95,562.86 |

6）报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

7）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8）报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

（1）长期股权投资

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 413,289,930.36 | - | 413,289,930.36 | 129,628,863.93 | - | 129,628,863.93 |
| 对联营企业投资 | 59,655,801.95 | - | 59,655,801.95 | 44,949,319.79 | - | 44,949,319.79 |
| 合计 | 472,945,732.31 | - | 472,945,732.31 | 174,578,183.72 | - | 174,578,183.72 |

（2）对子公司投资：

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 62,208,285.04 | 100,000,000.00 | - | 162,208,285.04 | - | - |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 | - | - |
| 鹏辉新能源有限公司 | 869,518.00 | - | - | 869,518.00 | - | - |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 3,600,000.00 | - | - | 3,600,000.00 | - | - |
| 鹏辉耐可赛株式会社 | 8,451,060.89 | - | - | 8,451,060.89 | - | - |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | - | 50,000,000.00 | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | 70,661,066.43 | - | 70,661,066.43 | - | - |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | - | 63,000,000.00 | - | 63,000,000.00 | - | - |
| 广州鑫垚创赢股权投资管理有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 129,628,863.93 | 283,661,066.43 | - | 413,289,930.36 | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）对联营企业投资：

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | 34,040,273.36 | - | - | 3,099,452.04 | 66,076.55 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 10,909,046.43 | 60,000,000.00 | - | 1,752,020.00 | - |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | - | 2,450,000.00 | - | - | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | - | 20,000,000.00 | - | - | - |
| 合　　计 | 44,949,319.79 | 82,450,000.00 | - | 4,851,472.04 | 66,076.55 |

（续表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 2018.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | - | - | - | 37,205,801.95 | - |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | 2,000,000.00 | - | -70,661,066.43 | - | - |
| 广州悦畅交通发展有限公司 | - | - | - | - | 2,450,000.00 | - |
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | - | - | - | - | 20,000,000.00 | - |
| 合　　计 | - | 2,000,000.00 | - | -70,661,066.43 | 59,655,801.95 | - |

**4、营业收入及营业成本**

| 项　　目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 1,243,916,193.62 | 1,048,854,417.67 | 1,447,413,757.17 | 1,208,348,308.70 |
| 其他业务 | 145,958,658.01 | 112,821,369.01 | 70,670,905.01 | 63,691,028.55 |
| 合　计 | 1,389,874,851.63 | 1,161,675,786.68 | 1,518,084,662.18 | 1,272,039,337.25 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**5、投资收益**

| 项　　目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,851,472.04 | 5,076,223.85 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 处置交易性金融资产实现的损益 | - | - |
| 理财产品收益 | 4,717,217.71 | 12,172,737.26 |
| 合　　计 | 9,568,689.75 | 17,248,961.11 |

## 十五、补充资料

**1、非经常性损益**

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》，本公司非经常性损益如下：

| 项　　目 | 2018 年度 | 说　　明 |
|---|---|---|
| 1、非流动资产处置损益 | -338,924.67 | 项目明细见本附注五-44、45、46 |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 63,680,888.40 | 项目明细见本附注五-41、45 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 6、非货币性资产交换损益 | - | |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益 | 5,335,555.77 | 项目明细见本附注五-42 |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 9、债务重组损益 | - | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2018年度 | 说　　明 |
| --- | --- | --- |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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 | 63,604.88 | 项目明细见本附注五-43 |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 8,677,456.73 | |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 20、除上述各项之外的营业外收支净额 | 899,165.28 | 项目明细见本附注五-45、46 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 10,108,084.46 | 项目明细见本附注五-42 |
| 小计 | 88,425,830.85 | |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 17,046,246.83 | |
| 减：少数股东损益影响数 | -34,280.49 | |
| 非经常性损益影响的净利润 | 71,413,864.51 | |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 264,800,613.55 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 193,386,749.04 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.56% | 0.95 | 0.95 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.17% | 0.69 | 0.69 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号：S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

91440101082726007Z

# 营业执照

（副 本）

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　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人　蒋洪峰

成立日期　2013年10月24日

合伙期限　2013年10月24日 至 长期

主要经营场所　广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

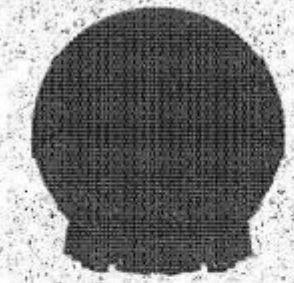
经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：http://cri.gz.gov.cn/。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关　广州市市场监督管理局

2019 年 02 月 01 日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



# 会计师事务所
# 执业证书

名　　称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：蒋洪峰

办公场所：广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：44010079

注册资本(出资额)：1044万元

批准设立文号：粤财会[2013]45号

批准设立日期：2013年10月

证书序号：NO. 020719

## 说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一五年　月　日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000425

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56　　发证时间：二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至：二〇一九年十二月十八日

6-1-254

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓名 Full name 杨文蔚

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-04-28

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 420106760428081

证书编号 No. of Certificate 440100010011

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

发证日期 Date of Issuance 九九五 年 六 月 七 日

2011年4月30日换发

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

杨文蔚(440100010011)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

8

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日 /y /m /d

同意转入 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2018]45号转制为

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

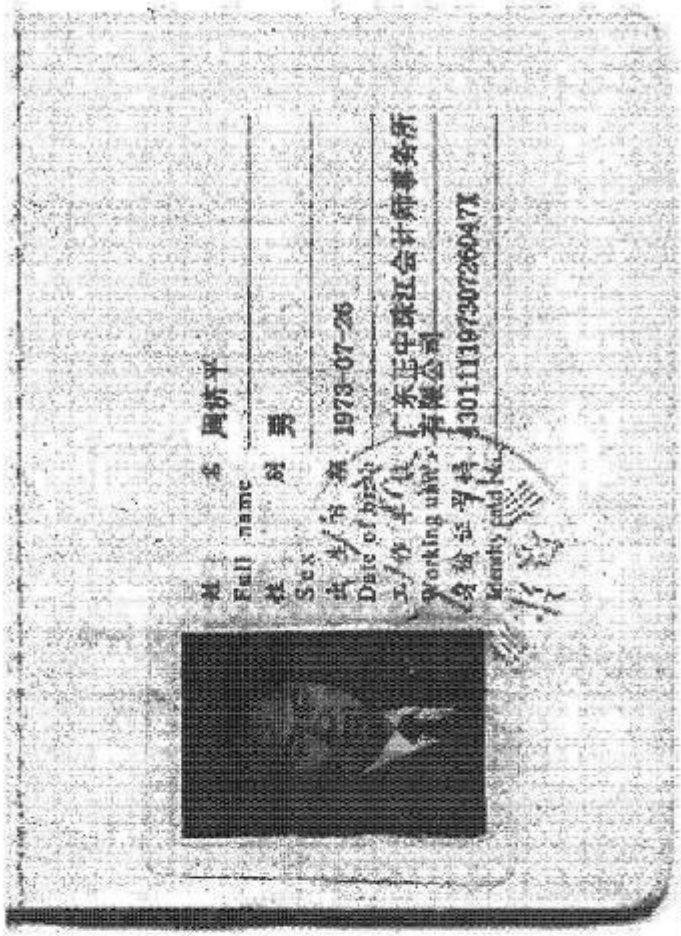
盖章 Institute of CPAs

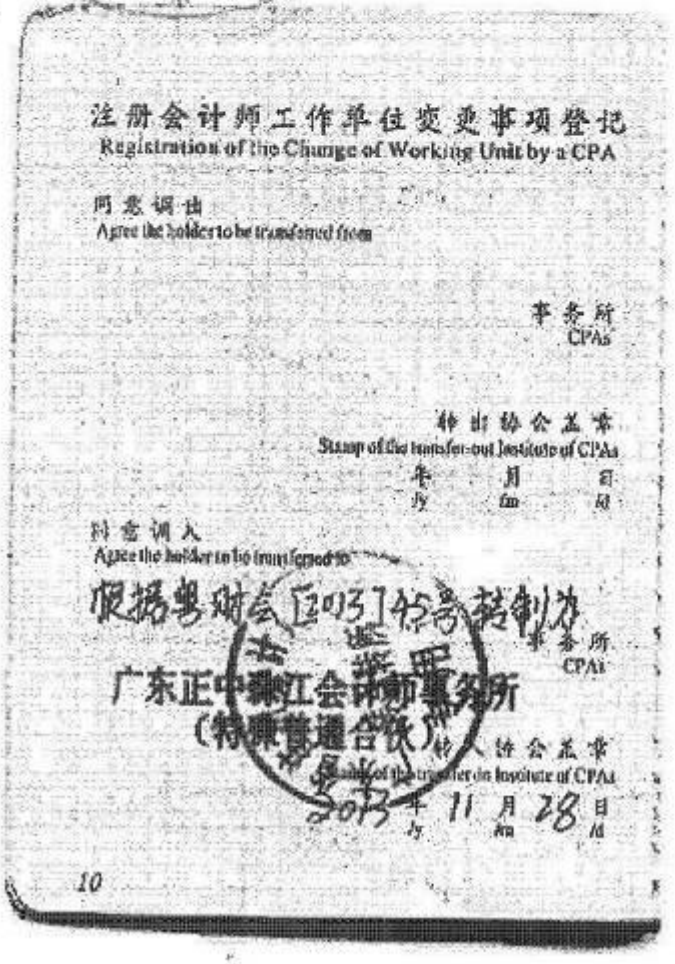
月 日 /m /d

10



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn








cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 广州鹏辉能源科技股份有限公司

# 2017年度审计报告

广会审字[2018]G17037400011号

## 目　　录


报告正文……1-5

合并资产负债表……6-7

合并利润表……8

合并所有者权益变动表……9-10

合并现金流量表……11

母公司资产负债表……12-13

母公司利润表……14

母公司所有者权益变动表……15-16

母公司现金流量表……17

财务报表附注……18-104




cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

防伪条形码：

**防伪 编号：00202018040137577556**

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）专用

报告 文号：广会审字[2018]G17037400011 号
委托 单位：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
被审验单位名称：广州鹏辉能源科技股份有限公司
被审单位所在地：广州
事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
报告 类型：年度审计(无保留意见)
报告 日期：2018 年 4 月 23 日
报备 时间：2018 年 4 月 24 日 9:47:04
签名注册会计师：杨文蔚
周济平

# 广州鹏辉能源科技股份有限公司

# 2017 年度审计报告


事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：020-83939698
传 真：02083800977
通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com
事务所网址：http://www.gpcpa.cn



如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。
防伪查询电话号码：020-38922371、38922373
防伪查询网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/




cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

正中珠江 GP CPAs
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

# 审 计 报 告

广会审字[2018]G17037400011号

广州鹏辉能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏辉能源2017年12月31日的财务状况以及2017年度的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，我们独立于鹏辉能源，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 关键审计事项： | 审计应对 |
| --- | --- |
| 1、收入确认 | |
| 如财务报表附注三-23及附注五-35所述，鹏辉能源主要产品是锂离子电池、锂锰电池、镍氢电池，对于内销商品，在取得货物承运单或经客户确认的送货单时确认收入；对于出口商品，当产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入实现。鹏辉能源2017年度营业收入为 209,849.27万元，较2016年增长65.06%，增幅较大，为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序如下：<br>（1）测试和评价鹏辉能源管理层（以下简称管理层）对销售与收款内部控制设计和执行的有效性。<br>（2）通过检查主要销售合同、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价收入确认会计政策的适当性。<br>（3）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、送货单、报关单、提单、银行回单等。<br>（4）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。<br>（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取重大样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。 |
| 2、固定资产及在建工程的账面价值 | |
| 如财务报表附注三-15及附注五-10所述，附注三-16及附注五-11所述，2017年12月31日，鹏辉能源固定资产及在建工程的账面价值合计80,693.61万元，占资产总额的21.92%，金额及比例重大。<br>管理层对资本化开支范围和条件，在建工程转入固定资产的时点，固定资产的经济可使用年限及残值率等方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响。<br>由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断，且其对合并财务报表影响重大，因此我们将鹏辉能源的固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序包括：<br>（1）了解并测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性；<br>（2）选取样本，检查资本化支出与费用化支出的合理性和准确性，通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对，检查本年度发生的资本化开支，评价其是否符合资本化的相关条件；<br>（3）选取样本，检查项目验收报告，评价在建工程转入固定资产的时点的准确性；<br>（4）实地查看在建工程和固定资产，并实施固定资产监盘程序；<br>（5）评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计，重新计算固定资产累计折旧计提金额，与账面记录进行核对，检查累计折旧金额计提的准确性。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括鹏辉能源 2017 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。

基于我们已经执行的工作，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，管理层负责评估鹏辉能源的持续经营能力，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鹏辉能源、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏辉能源的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、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。

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

3、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。

4、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，就可能导致对鹏辉能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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告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鹏辉能源不能持续经营。

5、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。

6、就鹏辉能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：杨文蔚
（项目合伙人）

中国注册会计师：周济平

中国　　广州　　二〇一八年四月二十三日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

编制单位：广[illegible]能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 附注五 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 679,336,253.26 | 125,997,344.98 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 2 | 185,947,992.45 | 25,208,808.37 |
| 应收账款 | 3 | 1,165,934,778.44 | 679,192,610.46 |
| 预付款项 | 4 | 17,360,992.75 | 6,447,185.06 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 5 | 25,946,063.29 | 12,230,918.58 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 6 | 558,745,477.48 | 336,166,041.93 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 7 | 31,794,942.79 | 15,488,211.57 |
| 流动资产合计 | | 2,665,066,500.46 | 1,200,731,120.95 |
| | | | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 8 | 14,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 9 | 46,680,735.23 | 1,680,452.65 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 10 | 695,219,493.02 | 531,131,032.78 |
| 在建工程 | 11 | 111,716,621.87 | 62,401,473.84 |
| 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 | 12 | 36,618,535.56 | 37,268,987.11 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | 13 | 3,808,694.27 | 3,808,694.27 |
| 长期待摊费用 | 14 | 1,682,218.90 | 2,820,767.12 |
| 递延所得税资产 | 15 | 13,672,553.49 | 10,097,237.60 |
| 其他非流动资产 | 16 | 86,113,320.74 | 42,176,679.23 |
| 非流动资产合计 | | 1,010,012,173.08 | 700,885,324.60 |
| | | | |
| 资产总计 | | 3,675,078,673.54 | 1,901,616,445.55 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 并资产负债表（续）

编制单位：[illegible]科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 17 | 166,447,075.00 | 120,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 18 | 531,536,669.80 | 235,339,039.95 |
| 应付账款 | 19 | 798,215,924.24 | 460,676,703.99 |
| 预收款项 | 20 | 7,692,596.71 | 4,196,420.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 21 | 26,003,659.32 | 22,047,611.70 |
| 应交税费 | 22 | 37,737,021.99 | 18,097,555.30 |
| 应付利息 | 23 | 249,269.57 | 180,049.39 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 24 | 3,831,970.28 | 3,524,366.67 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 25 | 41,560.00 | 958,044.51 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,571,755,746.91 | 865,019,791.71 |
| | | | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 26 | 51,855,599.70 | 56,283,154.59 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | 27 | 4,612,337.53 | - |
| 递延收益 | 28 | 31,109,439.08 | 26,476,980.68 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 87,577,376.31 | 82,760,135.27 |
| | | | |
| 负债合计 | | 1,659,333,123.22 | 947,779,926.98 |
| | | | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 29 | 281,151,873.00 | 252,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 30 | 1,090,322,427.99 | 254,164,401.38 |
| 减：库存股 | 31 | 26,999,776.69 | - |
| 其他综合收益 | 32 | 619,677.64 | 29,817.55 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 33 | 42,012,927.03 | 30,974,552.69 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 34 | 625,733,137.44 | 413,490,160.37 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,012,840,266.41 | 950,658,931.90 |
| 少数股东权益 | | 2,905,283.91 | 3,177,586.67 |
| 所有者权益合计 | | 2,015,745,550.32 | 953,836,518.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,675,078,673.54 | 1,901,616,445.55 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合 并 利 润 表

编制单位：[illegible]科技股份有限公司　　单位：人民币元

| | 附注五 | 2017年度 | 2016年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 2,098,492,686.07 | 1,271,353,631.77 |
| 其中：营业收入 | 35 | 2,098,492,686.07 | 1,271,353,631.77 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 1,847,345,596.81 | 1,123,755,674.60 |
| 其中：营业成本 | 35 | 1,573,606,528.63 | 958,838,327.76 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 36 | 12,536,442.44 | 8,900,506.86 |
| 销售费用 | 37 | 60,510,215.98 | 35,105,558.04 |
| 管理费用 | 38 | 143,357,879.47 | 105,213,517.30 |
| 财务费用 | 39 | 23,268,806.16 | -5,198,136.82 |
| 资产减值损失 | 40 | 34,065,724.13 | 23,895,901.46 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益 | 41 | 17,357,458.15 | 1,000,768.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,127,186.64 | 29,805.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 42 | -1,292,605.56 | -850,197.75 |
| 其他收益 | 43 | 21,633,917.84 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 288,845,859.69 | 147,748,528.12 |
| 加：营业外收入 | 44 | 1,261,965.69 | 12,835,936.49 |
| 减：营业外支出 | 45 | 739,639.51 | 627,361.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 289,368,185.87 | 159,957,102.74 |
| 减：所得税费用 | 46 | 38,809,571.12 | 22,470,405.77 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 250,558,614.75 | 137,486,696.97 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 250,558,614.75 | 137,486,696.97 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | 251,396,522.03 | 138,781,652.86 |
| 2.少数股东损益 | | -837,907.28 | -1,294,955.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 520,953.48 | 805,820.06 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 589,860.09 | 805,820.06 |
| （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 | | 589,860.09 | 805,820.06 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | -126,904.06 | - |
| 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 | | - | 701,326.48 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 716,764.15 | 104,493.58 |
| 6.其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -68,906.61 | - |
| 七、综合收益总额 | | 251,079,568.23 | 138,292,517.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 251,986,382.12 | 139,587,472.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -906,813.89 | -1,294,955.89 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.92 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.92 | 0.55 |

所附注释为财务报表[illegible]

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

编制单位：广州[illegible]有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2017年度 | 2016年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,262,383,026.68 | 883,378,552.32 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加值 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加值 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 50,422,852.95 | 27,527,151.90 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 47 | 15,680,720.38 | 9,265,545.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,328,486,600.01 | 920,171,249.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 877,355,017.52 | 580,865,528.43 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加值 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 303,668,249.28 | 226,029,858.61 |
| 支付的各项税费 | | 94,219,713.78 | 65,667,786.65 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 47 | 60,281,811.74 | 43,180,080.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,335,524,792.32 | 915,743,254.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,038,192.31 | 4,427,995.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 2,144,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 12,960,535.75 | 970,963.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 124,321.00 | 2,200,331.00 |
| 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 | 47 | - | 20,700,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,157,084,956.75 | 213,871,294.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 270,908,154.38 | 288,235,470.06 |
| 投资支付的现金 | | 2,159,500,000.00 | 97,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 47 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,450,408,154.38 | 405,235,470.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -293,323,197.63 | -191,364,175.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 867,063,977.13 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 187,519,669.87 | 174,654,948.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 47 | 51,177,385.18 | 43,715,438.76 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,105,761,032.18 | 218,370,386.76 |
| 偿还债务支付的现金 | | 146,416,634.27 | 22,908,399.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 39,466,050.23 | 21,319,633.11 |
| 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 | 47 | 164,415,463.77 | 36,618,544.98 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 350,298,148.27 | 80,846,577.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 755,462,883.91 | 137,523,809.41 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,317,925.72 | 1,371,075.61 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 452,783,568.25 | -48,041,295.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 90,261,149.80 | 138,302,445.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 543,044,718.05 | 90,261,149.80 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2017年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | 29,817.55 | - | 30,974,552.60 | - | 413,490,160.37 | 3,177,586.67 | 953,836,518.57 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下合并 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | 29,817.55 | - | 30,974,552.60 | - | 413,490,160.37 | 3,177,586.67 | 953,836,518.57 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | | 29,151,873.00 | - | - | - | 836,158,026.61 | 26,999,776.69 | 589,860.09 | - | 11,038,374.43 | - | 212,242,977.07 | -272,302.76 | 1,062,909,031.75 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | 589,860.09 | - | - | - | 251,396,522.03 | -906,813.89 | 251,079,568.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 29,151,873.00 | - | - | - | 836,158,026.61 | 26,999,776.69 | - | - | - | - | - | 634,511.13 | 838,944,634.05 |
| 1. 股东投入的普通股 | | 29,151,873.00 | - | - | - | 837,292,537.74 | - | - | - | - | - | - | - | 866,444,410.74 |
| 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 | | - | - | - | - | -1,134,511.13 | 26,999,776.69 | - | - | - | - | - | 634,511.13 | -27,499,776.69 |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,038,374.43 | - | -39,153,544.96 | - | -28,115,170.53 |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,038,374.43 | - | -11,038,374.43 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备金 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -28,115,170.53 | - | -28,115,170.53 |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,090,322,427.99 | 26,999,776.69 | 619,677.64 | - | 42,012,927.03 | - | 625,733,137.44 | 2,905,283.91 | 2,015,745,550.32 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广州[illegible]能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2016年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 库存股（减项） | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 84,000,000.00 | - | - | - | 422,164,401.38 | - | -776,002.51 | - | 22,376,448.46 | - | 300,106,611.65 | 4,472,542.56 | 832,344,001.54 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下合并 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 84,000,000.00 | - | - | - | 422,164,401.38 | - | -776,002.51 | - | 22,376,448.46 | - | 300,106,611.65 | 4,472,542.56 | 832,344,001.54 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 168,000,000.00 | - | - | - | -168,000,000.00 | - | 805,820.06 | - | 8,598,104.14 | - | 113,383,548.72 | -1,294,955.89 | 121,492,517.03 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | - | 805,820.06 | - | - | - | 138,781,652.86 | -1,294,955.89 | 138,292,517.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,598,104.14 | - | -25,398,104.14 | - | -16,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,598,104.14 | - | -8,598,104.14 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备金 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -16,800,000.00 | - | -16,800,000.00 |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | 168,000,000.00 | - | - | - | -168,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | 168,000,000.00 | - | - | - | -168,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | 29,817.55 | - | 30,974,552.60 | - | 413,490,160.37 | 3,177,588.67 | 953,836,518.57 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]



6-1-269

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 公司资产负债表

编制单位：广州市鸿辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 附注十四 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 571,415,849.49 | 82,906,588.01 |
| 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 | | 160,566,434.45 | 11,183,659.41 |
| 应收账款 | 1 | 941,751,635.61 | 435,569,966.49 |
| 预付款项 | | 11,622,139.03 | 1,443,321.75 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 2 | 617,166,516.65 | 388,670,316.04 |
| 存货 | | 167,450,331.85 | 131,000,971.81 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 3,184,741.92 | 1,350,900.47 |
| 流动资产合计 | | 2,473,157,649.00 | 1,052,125,723.98 |
| | | | |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 14,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 3 | 174,578,183.72 | 129,128,863.93 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 121,944,938.18 | 94,783,581.05 |
| 在建工程 | | 14,011,747.25 | 5,428,285.58 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 无形资产 | | 471,650.95 | 292,808.54 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 1,297,803.10 | 2,174,793.84 |
| 递延所得税资产 | | 7,656,954.76 | 4,223,001.38 |
| 其他非流动资产 | | 14,961,149.54 | 32,634,925.19 |
| 非流动资产合计 | | 349,422,427.50 | 278,166,259.51 |
| | | | |
| 资产总计 | | 2,822,580,076.50 | 1,330,291,983.49 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注十四 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 159,266,800.63 | 110,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | 260,399,791.46 | 159,088,451.91 |
| 应付账款 | | 658,899,931.64 | 242,500,563.52 |
| 预收款项 | | 4,078,636.48 | 2,827,335.44 |
| 应付职工薪酬 | | 7,873,997.33 | 8,115,773.53 |
| 应交税费 | | 9,840,712.24 | 8,807,812.09 |
| 应付利息 | | 249,269.57 | 180,049.39 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 958,202.00 | 450,732.20 |
| 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 | | 1,101,567,341.35 | 531,970,718.08 |
| | | | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | 4,612,537.53 | - |
| 递延收益 | | 6,645,866.48 | 10,153,038.07 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 11,258,204.01 | 10,153,038.07 |
| | | | |
| 负债合计 | | 1,112,825,545.36 | 542,123,756.15 |
| | | | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 281,151,873.00 | 252,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 1,091,456,939.12 | 254,164,401.38 |
| 减：库存股 | | 26,999,776.69 | - |
| 其他综合收益 | | -126,904.06 | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 42,012,927.03 | 30,974,552.60 |
| 未分配利润 | | 322,259,472.74 | 251,029,273.36 |
| 所有者权益合计 | | 1,709,754,531.14 | 788,168,227.34 |
| | | | |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,822,580,076.50 | 1,330,291,983.49 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司利润表

编制单位：广州鹏辉能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注十四 | 2017年度 | 2016年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 4 | 1,518,084,662.18 | 780,640,324.33 |
| 减：营业成本 | 4 | 1,272,039,337.25 | 606,987,195.25 |
| 税金及附加 | | 5,673,579.46 | 3,846,198.96 |
| 销售费用 | | 39,258,976.19 | 20,807,331.83 |
| 管理费用 | | 66,992,529.22 | 48,334,340.45 |
| 财务费用 | | 17,535,599.45 | -4,895,970.61 |
| 资产减值损失 | | 21,387,827.22 | 14,292,563.06 |
| 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） | 5 | 17,248,961.11 | 792,607.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,076,223.85 | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,163,262.59 | -540,115.06 |
| 其他收益 | | 15,277,171.59 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 126,559,683.50 | 91,521,157.53 |
| 加：营业外收入 | | 298,204.28 | 8,906,705.36 |
| 减：营业外支出 | | 127,001.17 | 588,471.68 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 126,730,886.61 | 99,839,391.21 |
| 减：所得税费用 | | 16,347,142.27 | 13,858,349.78 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 110,383,744.34 | 85,981,041.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 110,383,744.34 | 85,981,041.43 |
| （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 | | -126,904.06 | 701,326.48 |
| （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 | | -126,904.06 | 701,326.48 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | -126,904.06 | - |
| 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 | | - | 701,326.48 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6.其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 110,256,840.28 | 86,682,367.91 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司现金流量表

编制单位：广州[illegible]能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注十四 | 2017年度 | 2016年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 924,129,291.51 | 725,145,444.77 |
| 收到的税费返还 | | 45,129,630.37 | 23,620,837.43 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 12,192,890.81 | 23,392,396.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 981,451,812.69 | 772,158,678.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 859,346,703.92 | 560,699,027.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 78,589,833.93 | 68,322,047.98 |
| 支付的各项税费 | | 43,641,640.85 | 28,526,313.75 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 316,751,401.80 | 218,530,761.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,298,329,579.50 | 876,078,150.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -316,877,766.81 | -103,919,472.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 2,124,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 12,903,101.50 | 792,607.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 70,321.00 | 1,580,231.00 |
| 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 | | 2,136,973,422.50 | 132,372,838.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 30,029,807.71 | 47,758,047.55 |
| 投资支付的现金 | | 2,139,500,000.00 | 117,000,000.00 |
| 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 | | 20,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,189,529,807.71 | 164,758,047.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -52,556,385.21 | -32,385,209.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 867,063,977.13 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 167,800,401.89 | 125,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 22,281,424.53 | 26,019,231.59 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,057,145,803.55 | 151,019,231.59 |
| 偿还债务支付的现金 | | 118,533,601.26 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,203,133.74 | 19,140,754.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 83,422,333.63 | 15,042,974.33 |
| | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 238,169,068.63 | 54,183,729.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 818,976,734.92 | 96,835,502.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,181,101.96 | 1,078,275.32 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 447,361,480.94 | -38,390,904.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 68,745,963.48 | 107,136,867.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 516,107,444.42 | 68,745,963.48 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州麒盛能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注十四 | 2017年度 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | - | - | 30,974,552.60 | 251,029,273.36 | 788,168,227.34 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | - | - | 30,974,552.60 | 251,029,273.36 | 788,168,227.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | | 29,151,873.00 | - | - | - | 837,292,537.74 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | - | 11,038,374.43 | 71,230,199.38 | 921,586,303.80 |
| （一）综合收益总额 | | | - | - | - | | - | -126,904.06 | - | - | 110,383,744.34 | 110,256,840.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 29,151,873.00 | - | - | - | 837,292,537.74 | 26,999,776.69 | - | - | - | - | 839,444,634.05 |
| 1. 股东投入的普通股 | | 29,151,873.00 | - | - | - | 837,292,537.74 | - | - | - | - | - | 866,444,410.74 |
| 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 | | - | - | - | - | - | 26,999,776.69 | - | - | - | - | 26,999,776.69 |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,038,374.43 | -39,153,544.96 | -28,115,170.53 |
| 1. 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,038,374.43 | -11,038,374.43 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -28,115,170.53 | -28,115,170.53 |
| 3. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 281,151,873.00 | - | - | - | 1,091,456,939.12 | 26,999,776.69 | -126,904.06 | - | 42,012,927.03 | 322,259,472.74 | 1,709,754,531.14 |

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　上管会计工作负责人：　　会计机构负责人：





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：[illegible]能源科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注十四 | 2016年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 库存股（减项） | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 84,000,000.00 | - | - | - | 422,164,401.38 | - | -701,326.48 | - | 22,376,448.46 | 190,446,336.07 | 718,285,859.43 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 84,000,000.00 | - | - | - | 422,164,401.38 | - | -701,326.48 | - | 22,376,448.46 | 190,446,336.07 | 718,285,859.43 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | | 168,000,000.00 | - | - | - | -168,000,000.00 | - | 701,326.48 | - | 8,598,104.14 | 60,582,937.29 | 69,882,367.91 |
| （一）综合收益总额 | | | - | - | - | | - | 701,326.48 | - | - | 85,981,041.43 | 86,682,367.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | - | - | - | | - | - | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,598,104.14 | -25,398,104.14 | -16,800,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,598,104.14 | -8,598,104.14 | - |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -16,800,000.00 | -16,800,000.00 |
| 3、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | 168,000,000.00 | - | - | - | -168,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | 168,000,000.00 | - | - | - | -168,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | | 252,000,000.00 | - | - | - | 254,164,401.38 | - | - | - | 30,974,552.60 | 251,029,273.36 | 788,168,227.34 |

后附注释为财务报表的组成部分



6-1-275

## 一、公司基本情况

### 1、公司历史沿革

广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”、“公司”或“本公司”）前身为广州市鹏辉电池有限公司。广州市鹏辉电池有限公司由夏信德、曾建平及李克文出资设立，于 2001 年 1 月 18 日在广州市工商行政管理局番禺分局注册登记。2011 年 8 月 8 日，公司股东会通过决议，由广州市鹏辉电池有限公司各股东作为发起人，以截至 2011 年 5 月 31 日经审计的净资产 197,497,356.60 元，按 1:0.3038 的比例折股整体变更为股份有限公司，其中 6,000.00 万元折合为股本，137,497,356.60 计入资本公积。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字【2011】第 11000860052 号《验资报告》验证。公司于 2011 年 9 月 28 日公司在广州市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续，并领取了注册号为 440126000124432 的企业法人营业执照。

2011 年 11 月 28 日，公司股东会作出决议，同意本公司注册资本由原 6,000.00 万元增加到 6,300.00 万元，增加的注册资本 300 万元由深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）(以下简称“中和春生壹号”)以货币出资。

2015 年 4 月 2 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州鹏辉能源科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]533 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股 2,100 万股，总股本变更为 8,400 万元。公司股票于同年 4 月 24 日在深圳证券交易所上市交易，证券代码为 300438。

2016 年 6 月，公司以资本公积金每 10 股转增股本 20 股，转股后，注册资本变为人民币 25,200.00 万元。

2017 年 3 月，经过中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3040 号文核准，公司非公开发行普通股 29,151,873.00 股，总股本变更为 28,115.1873 万元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、公司所属行业类别

公司所属行业为电池制造行业。

3、业务性质、主要经营活动

电子元器件批发；照明灯具制造；电力电子元器件制造；锂离子电池制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；节能技术转让服务；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；其他电池制造（光伏电池除外）；能源管理服务；电子产品批发；电子元器件零售；电子产品设计服务；镍氢电池制造；光电子器件及其他电子器件制造；节能技术开发服务；能源技术研究、技术开发服务；电子产品零售；电力电子技术服务；电池销售；为电动汽车提供电池充电服务；汽车充电模块销售；充电桩销售；充电桩设施安装、管理；充电桩制造；太阳能发电站建设；太阳能发电站投资；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；

4、公司注册地及总部地址

广州市番禺区沙湾镇市良路（西村段）912 号。

5、财务报告的批准报出

本财务报告于 2018 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

6、本期合并财务报表范围及其变化情况

| 子公司名称 | 变化情况 |
| --- | --- |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 无变化 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 持股比例增加 |
| 鹏辉新能源有限公司 | 无变化 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 无变化 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 无变化 |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 无变化 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 本期新增 |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 本期新增 |

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表，并按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“重大会计判断和估计”。

1、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体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方合并对价账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

--非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

—企业合并中有关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发生的与发行权益性工具或债务性工具直接相关的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

--合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

--合并报表采用的会计方法

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

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

--少数股东权益和损益的列报

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

--当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

-合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

-共同经营的合营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：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（五）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。

-合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的合营方应当全额确认该损失。

-合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

－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，应当按照前述规定进行会计处理。

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

8、现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

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

—外币报表折算的会计处理方法：

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

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、金融工具

--金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

（2）持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

（3）应收款项：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；

（4）可供出售金融资产。

--金融负债的分类：

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

（2）其他金融负债。

--金融资产和金融负债的计量：

（1）初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

（3）金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

② 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

③ 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

－按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

－初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（5）金融资产的减值

本公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

---可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

---持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11、应收款项

--单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

--按组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账　　龄 | 计提比例 |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 3% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 20% |
| 3 年以上 | 100% |

--单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大的应收款项经测试发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

--合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

--预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、存货核算方法

--存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、发出商品、包装物、低值易耗品、库存商品等大类。

--发出存货的计价方法

购入原材料时按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

--存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

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

--存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

--低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（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。

14、长期股权投资核算方法

－长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

－投资成本的确定

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

—后续计量及损益确认方法

后续计量：本公司对子公司长期股权投资采用成本法核算。对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

－确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

15、固定资产

—固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

—固定资产的初始计量

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 3%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

| 类　　别 | 使用年限 | 年折旧率 | 净残值率 |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 | 4.85% | 3% |
| 机器设备 | 5-10 | 9.70%-19.40% | 3% |
| 运输工具 | 5 | 19.40% | 3% |
| 电子设备 | 5 | 19.40% | 3% |

--固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

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

--融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

--在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

--在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

17、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ（所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

18、无形资产核算方法

一无形资产的确认标准：

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

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

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

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

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

--无形资产的摊销方法

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

—划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

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

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

19、长期资产减值准备

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、预计负债

—预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

—预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

23、收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据结算方式和客户类型的不同分为直销模式、经销模式和代销模式。根据目前的销售地区，分为国内销售和出口销售两大类核算。

（1）直销和经销模式

根据合同约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，收入确认具体时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

国内销售：根据合同条款，采取托运方式的，公司取得货物承运单即认为产品所有权上的风险和报酬已经转移；采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即认为产品所有权上的风险和报酬已经转移；公司取得货物承运单或经客户确认的送货单即为收款证据，从该时点起，产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出口销售：根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

（2）代销模式：

公司对于代销商的销售，在收到代销清单时确认收入。根据公司与代销商签订的代销协议，公司在交付商品时不确认收入，受托方将商品实际销售后，按月向公司开具代销清单，公司在收到代销清单后，再确认收入并结转已销商品成本。

2、提供劳务的确认：①不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；②跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权取得收入的确认：①与交易相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

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

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

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。其中：

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

—已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

—递延所得税资产的确认

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

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

--递延所得税负债的确认

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

--所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失，分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、经营租赁、融资租赁

--融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

--经营租赁的主要会计处理

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

28、套期保值

--被套期项目

被套期项目是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：

① 单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

③ 分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分（仅适用于利率风险公允价值组合套期）。

—套期工具和套期有效性评价方法

公司的套期工具为远期外汇合同，采用比率分析法对套期的有效性进行评价。

29、股份支付

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

－以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

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

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

-以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

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

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、会计政策及会计估计变更

-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》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 比较数据追溯调整影响金额 |
|---|---|---|---|
| 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整 | 第二届董事会第二十二次会议审议通过 | 持续经营净利润 | 137,486,696.97 |
| | | 终止经营净利润 | - |
| 第十一条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入“营业外收支”。比较数据不调整。 | | 营业外收入 | - |
| | | 其他收益 | - |
| 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整 | | 营业外收入 | -34,915.57 |
| | | 营业外支出 | -885,113.32 |
| | | 资产处置收益 | -850,197.75 |

本公司本期无会计估计的变更。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、税项

1、主要税种及税率

| 税　　种 | 税　率 | 计税基数 | 备　　注 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 17%、6% | 应税收入 | 销售商品税率 17%，房屋租赁税率 6%，出口退税率主要有 15%和 17%两种 |
| 营业税 | 5% | 应税收入 | |
| 城市维护建设税 | 7% | 应缴流转税额 | |
| 教育费附加 | 3% | 应缴流转税额 | |
| 地方教育附加 | 2% | 应缴流转税额 | |
| 堤围防护费 | 1‰、0.3‰ | 应税收入 | 参见注 1 |
| 企业所得税/利得税 | 15%、25%、15.66%、16.50% | 应税所得额 | 参见本附注 2 |

注 1：根据《广东省发展改革委 广东省财政厅关于免征部分涉企行政事业性收费的通知》（粤发改价格〔2016〕180 号），自 2016 年 4 月 1 日起免征堤围防护费。

2、企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率列示如下：

| 公　司　全　称 | 以下简称 | 适用税率 | 备　注 |
|---|---|---|---|
| 广州鹏辉能源科技股份有限公司 | 本公司 | 15% | 注 1 |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 珠海鹏辉 | 15% | 注 2 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 耐时科技 | 25% | |
| 鹏辉新能源有限公司 | 鹏辉新能源 | 16.50% | 注 3 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 河南鹏辉 | 15% | 注 4 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 珠海冠力 | 25% | |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 鹏辉耐可赛 | 15.66% | 注 5 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 常州动力 | 25% | |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 鑫盛创赢 | 25% | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：根据《关于公示广东省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，广州鹏辉能源科技股份有限公司为广东省 2017 年拟认定高新技术企业，证书编为号 GR201744010997，有效期为 3 年。截至本报告日，公司尚未收到高新技术企业资格证书。公司认为取得高新技术企业资格证书并到主管税务机关备案不存在重大不确定性，公司本年度继续执行 15%的企业所得税税率。

注 2：珠海鹏辉于 2015 年 9 月 30 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为 GR201544000032，有效期为 3 年，根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2015 年至 2017 年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

注 3：鹏辉新能源系本公司于 2009 年 7 月在香港注册成立的全资子公司，注册资本 100.00 万港元，2010 年度开始经营，执行香港特别行政区相关税收政策，按 16.50%计算缴纳利得税。

注 4：河南鹏辉于 2017 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号为 GR201741000686，有效期为 3 年，根据相关规定，通过高新技术企业资格重新认定后，公司连续三年（2017 年至 2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

注 5：Great Power Nexcell 株式会社系公司于 2015 年通过非同一控制下企业合并收购的子公司，执行日本相关税收政策。由于 Great Power Nexcell 的资本金为 9600 万日元，不超过 1 亿日元，且年应纳税所得额低于 800 万日元，适用法人税税率 15%。自 2014 年 10 月 1 日以后，日本开征地方法人税，地方法人税的纳税人是所有法人，税基是法人税总额，税率为 4.4%，故实际税率为 15.66%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

| 项　　目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 现金 | 38,770.64 | 22,761.71 |
| 银行存款 | 542,856,223.01 | 72,568,134.66 |
| 其他货币资金 | 136,441,259.61 | 53,406,448.61 |
| 合　　计 | 679,336,253.26 | 125,997,344.98 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,199,909.44 | 3,356,420.33 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--报告期末本公司不存在抵押、或有潜在收回风险的款项。

--报告期末其他货币资金为开具应付票据对应所需要存入银行的保证金、信用证保证金及支付宝余额。

--报告期末货币资金所有权受限制的情况见本附注五 49、所有权受到限制的资产。

**2、 应收票据**

（1）应收票据分类：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 112,515,080.54 | 23,695,852.26 |
| 商业承兑汇票 | 73,432,911.91 | 1,512,956.11 |
| 合　　计 | 185,947,992.45 | 25,208,808.37 |

（2）期末公司不存在已质押的应收票据的情况。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 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 | 384,558,521.90 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合　　计 | 384,558,521.90 | - |

（4）期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**3、 应收账款**

（1）应收账款按种类列示如下：

| 类　　别 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 18,574,505.36 | 1.51 | 15,840,260.86 | 85.28 | 2,734,244.50 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,210,484,532.99 | 98.39 | 47,283,999.05 | 3.91 | 1,163,200,533.94 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,294,318.90 | 0.10 | 1,294,318.90 | 100.00 | - |
| 合　　计 | 1,230,353,357.25 | 100.00 | 64,418,578.81 | 5.24 | 1,165,934,778.44 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2016.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 19,500,525.75 | 2.71 | 8,681,827.78 | 44.52 | 10,818,697.97 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 697,849,582.16 | 97.06 | 29,475,669.67 | 4.22 | 668,373,912.49 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,630,936.28 | 0.23 | 1,630,936.28 | 100.00 | - |
| 合计 | 718,981,044.19 | 100.00 | 39,788,433.73 | 5.53 | 679,192,610.46 |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳市恒松数码科技有限公司 | 1,463,197.56 | 1,463,197.56 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 鸿海精密工业股份有限公司 | 11,532,601.63 | 8,798,357.13 | 76.29% | 货款纠纷 |
| 深圳市领华卫通数码科技有限公司 | 175,657.20 | 175,657.20 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 广州欧能电子有限公司 | 2,735,541.19 | 2,735,541.19 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 中山市盛隆灯饰有限公司 | 1,450,167.98 | 1,450,167.98 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 意创力电子科技（东莞）有限公司 | 457,377.90 | 457,377.90 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 东莞奥托泰电器制品有限公司 | 320,284.40 | 320,284.40 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 文创科技股份有限公司 | 1,392,997.00 | 1,392,997.00 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 杭州雅胜信息技术有限公司 | 340,999.40 | 340,999.40 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 合计 | 19,868,824.26 | 17,134,579.76 | / | |

组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年内 | 1,165,525,097.89 | 34,965,752.94 | 3.00% |
| 1-2年 | 32,722,489.14 | 3,272,248.93 | 10.00% |
| 2-3年 | 3,988,685.99 | 797,737.21 | 20.00% |
| 3年以上 | 8,248,259.97 | 8,248,259.97 | 100.00% |
| 合计 | 1,210,484,532.99 | 47,283,999.05 | 3.91% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（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 27,751,977.06 元；本期收回及转回坏账准备金额为 600,000.00 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项　　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 2,521,831.98 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 520,692,214.07 元，占应收账款总额的比例为 42.32 %，相应计提的坏账准备期末余额为 16,044,272.58 元。

（5）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（6）报告期内公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

| 账　龄 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) |
| 1 年内 | 16,874,282.08 | 97.20 | 6,199,161.34 | 96.15 |
| 1-2 年 | 386,547.84 | 2.23 | 122,332.59 | 1.90 |
| 2-3 年 | 100,162.83 | 0.57 | 114,563.35 | 1.78 |
| 3 年以上 | - | - | 11,127.78 | 0.17 |
| 合　计 | 17,360,992.75 | 100.00 | 6,447,185.06 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项总金额为 13,864,907.28 元，占预付款项期末余额的比例为 79.86%%。

（3）公司报告期末，预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 5、 其他应收款

（1）其他应收款按种类列示如下：

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 26,992,270.12 | 100.00 | 1,046,206.83 | 3.88 | 25,946,063.29 |
| 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 | 26,992,270.12 | 100.00 | 1,046,206.83 | 3.88 | 25,946,063.29 |

| 类别 | 2016.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,799,391.72 | 100.00 | 568,473.14 | 4.44 | 12,230,918.58 |
| 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 | 12,799,391.72 | 100.00 | 568,473.14 | 4.44 | 12,230,918.58 |

组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构 | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年内 | 26,614,102.89 | 798,423.09 | 3.00% |
| 1-2年 | 64,143.65 | 6,414.37 | 10.00% |
| 2-3年 | 90,817.76 | 18,163.55 | 20.00% |
| 3年以上 | 223,205.82 | 223,205.82 | 100.00% |
| 合计 | 26,992,270.12 | 1,046,206.83 | 3.88% |

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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477,733.69元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 保证金、押金 | 20,559,330.73 | 554,061.25 |
| 出口退税款 | 1,848,320.30 | 9,326,163.12 |
| 代垫职工社保、公积金 | 1,878,909.78 | 1,640,103.48 |
| 员工备用金 | 1,336,394.92 | 976,282.77 |
| 应收退货款 | 1,116,000.00 | - |
| 其他 | 253,314.39 | 302,781.10 |
| 合计 | 26,992,270.12 | 12,799,391.72 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广东幸福叮咚出行科技有限公司 | 保证金 | 20,000,000.00 | 1年以内 | 74.10 | 600,000.00 |
| 代垫社保及公积金 | 代垫社保及公积金 | 1,878,909.78 | 1年以内 | 6.96 | 56,367.29 |
| 应收出口退税款 | 应收出口退税款 | 1,848,320.30 | 1年以内 | 6.85 | 55,449.61 |
| 深圳市坤鼎自动化有限公司 | 应收退货款 | 1,116,000.00 | 1年以内 | 4.13 | 33,480.00 |
| 备用金 | 备用金 | 1,097,782.05 | 1年以内 | 4.07 | 32,933.46 |
| | | 63,123.65 | 1-2年 | 0.23 | 6,312.37 |
| | | 76,483.40 | 2-3年 | 0.28 | 15,296.68 |
| | | 99,005.82 | 3年以上 | 0.37 | 99,005.82 |
| 广州市番禺区沙湾同心机器厂 | 押金 | 136,455.60 | 1年以内 | 0.51 | 4,093.67 |
| 合计 | | 26,316,080.60 | | 97.50 | 902,938.90 |

（6）报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、 存货

（1）存货分类

| 项 目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 148,485,075.57 | 1,198,965.03 | 147,286,110.54 | 85,495,055.81 | 1,234,742.36 | 84,260,313.45 |
| 在产品 | 86,361,187.55 | - | 86,361,187.55 | 58,535,968.34 | - | 58,535,968.34 |
| 自制半成品 | 283,464,331.58 | 6,957,530.20 | 276,506,801.38 | 150,704,812.84 | 5,934,826.47 | 144,769,986.37 |
| 库存商品 | 50,792,522.38 | 2,265,198.59 | 48,527,323.79 | 50,182,391.59 | 1,646,539.53 | 48,535,852.06 |
| 委托加工物资 | 64,054.22 | - | 64,054.22 | 63,921.71 | - | 63,921.71 |
| 合 计 | 569,167,171.30 | 10,421,693.82 | 558,745,477.48 | 344,982,150.29 | 8,816,108.36 | 336,166,041.93 |

（2）存货跌价准备

| 存货种类 | 2016.12.31 | 本期计提额 | 本期减少 | | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转 销 | |
| 原材料 | 1,234,742.36 | 294,412.51 | - | 330,189.84 | 1,198,965.03 |
| 自制半成品 | 5,934,826.47 | 4,203,250.04 | - | 3,180,546.31 | 6,957,530.20 |
| 库存商品 | 1,646,539.53 | 1,901,708.05 | - | 1,283,048.99 | 2,265,198.59 |
| 合 计 | 8,816,108.36 | 6,399,370.60 | - | 4,793,785.14 | 10,421,693.82 |

（3）存货确定可变现净值的具体依据

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 存 货 | 成本高于其可变现净值 | 出售或耗用存货 |

## 7、 其他流动资产

| 项 目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 增值税待抵扣金额 | 31,794,942.79 | 14,812,033.75 |
| 增发费用 | - | 676,177.82 |
| 合 计 | 31,794,942.79 | 15,488,211.57 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 8、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产明细如下：

| 项目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具： | 14,500,000.00 | - | 14,500,000.00 | 9,500,000.00 | - | 9,500,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 | - | - | - | - | - | - |
| 按成本计量 | 14,500,000.00 | - | 14,500,000.00 | 9,500,000.00 | - | 9,500,000.00 |
| 合计 | 14,500,000.00 | - | 14,500,000.00 | 9,500,000.00 | - | 9,500,000.00 |

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
| 广州银达科技融资担保投资有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 合计 | 9,500,000.00 | 5,000,000.00 | - | 14,500,000.00 |

（续表）

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | | |
| 广州银达科技融资担保投资有限公司 | - | - | - | - | 2% | - |
| 浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业 | - | - | - | - | 3.33% | - |
| 合计 | - | - | - | - | | - |

（3）期末可供出售金融资产不存在减值迹象。

## 9、 长期股权投资

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 珠海联动鹏辉电池有限公司 | 1,680,452.65 | - | - | 50,962.79 | - |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | 30,000,000.00 | - | 4,167,177.42 | -126,904.06 |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | 10,000,000.00 | - | 909,046.43 | - |
| 合计 | 1,680,452.65 | 40,000,000.00 | - | 5,127,186.64 | -126,904.06 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 2017.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 珠海联动鹏辉电池有限公司 | - | - | - | - | 1,731,415.44 | - |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | - | - | - | 34,040,273.36 | - |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | - | - | | 10,909,046.43 | - |
| 合　　计 | - | - | - | - | 46,680,735.23 | - |

公司持有力佳电源科技（深圳）股份有限公司 15%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。公司持有佛山市实达科技有限公司 10%的股权，并委派一名董事，对其经营具有重大影响。

## 10、 固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项　　目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合　　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 188,104,066.62 | 476,511,582.48 | 9,691,872.97 | 9,634,803.86 | 683,942,325.93 |
| 2. 本期增加金额 | 37,439,550.54 | 183,463,992.76 | 1,256,161.21 | 7,279,467.80 | 229,439,172.31 |
| （1）购置 | - | 140,466,884.30 | 1,256,161.21 | 7,279,467.80 | 149,002,513.31 |
| （2）在建工程转入 | 37,439,550.54 | 42,997,108.46 | - | - | 80,436,659.00 |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 9,977,004.95 | 549,562.77 | 2,529,412.11 | 13,055,979.83 |
| （1）处置或报废 | - | 9,977,004.95 | 549,562.77 | 2,529,412.11 | 13,055,979.83 |
| 4. 期末余额 | 225,543,617.16 | 649,998,570.29 | 10,398,471.41 | 14,384,859.55 | 900,325,518.41 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 38,039,571.85 | 106,106,223.49 | 3,425,091.79 | 5,240,406.02 | 152,811,293.15 |
| 2. 本期增加金额 | 10,656,357.94 | 48,718,277.98 | 1,588,631.03 | 1,687,948.97 | 62,651,215.92 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合　　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）计提 | 10,656,357.94 | 48,718,277.98 | 1,588,631.03 | 1,687,948.97 | 62,651,215.92 |
| 3.本期减少金额 | - | 9,645,032.98 | 161,269.70 | 550,181.00 | 10,356,483.68 |
| （1）处置或报废 | - | 9,645,032.98 | 161,269.70 | 550,181.00 | 10,356,483.68 |
| 4. 期末余额 | 48,695,929.79 | 145,179,468.49 | 4,852,453.12 | 6,378,173.99 | 205,106,025.39 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| （1）处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 176,847,687.37 | 504,819,101.80 | 5,546,018.29 | 8,006,685.56 | 695,219,493.02 |
| 2. 期初账面价值 | 150,064,494.77 | 370,405,358.99 | 6,266,781.18 | 4,394,397.84 | 531,131,032.78 |

（2）报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3）报告期内公司不存在通过融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项　　目 | 账 面 价 值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 广州鹏辉宿舍楼 B | 4,157,607.14 | 办理房产证过程中 |
| 河南鹏辉车间及配电房等 | 5,286,375.73 | 办理房产证过程中 |
| 河南 3#标准生产厂房 | 21,601,569.80 | 办理房产证过程中 |

（5）报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

（6）期末固定资产无所有权受限制的情况。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 11、 在建工程

（1）在建工程明细情况列示如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在安装设备 | 47,930,939.65 | - | 47,930,939.65 | 5,428,285.58 | - | 5,428,285.58 |
| 装修工程 | 1,917,464.30 | - | 1,917,464.30 | - | - | - |
| 河南锂电产业园 | 50,507,861.66 | - | 50,507,861.66 | 54,659,052.36 | - | 54,659,052.36 |
| 珠海一期 | 6,602,357.21 | | 6,602,357.21 | - | - | - |
| 珠海二期 | 4,757,999.05 | - | 4,757,999.05 | 2,314,135.90 | - | 2,314,135.90 |
| 合　　计 | 111,716,621.87 | - | 111,716,621.87 | 62,401,473.84 | - | 62,401,473.84 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | - | 5,428,285.58 | 78,252,410.93 | 35,749,756.86 | - | 47,930,939.65 |
| 装修工程 | - | - | 5,753,484.92 | 3,836,020.62 | - | 1,917,464.30 |
| 河南锂电产业园一期 | 108,780,000.00 | 33,210,193.09 | 13,768,918.80 | 27,430,093.73 | - | 19,549,018.16 |
| 河南锂电产业园二期 | 64,800,000.00 | 21,448,859.27 | 10,521,746.37 | 1,011,762.14 | - | 30,958,843.50 |
| 珠海一期 | 7,387,204.48 | - | 6,602,357.21 | - | - | 6,602,357.21 |
| 珠海二期 | 22,115,677.66 | 2,314,135.90 | 14,852,888.80 | 12,409,025.65 | - | 4,757,999.05 |
| 合　计 | - | 62,401,473.84 | 129,751,807.03 | 80,436,659.00 | - | 111,716,621.87 |

（续表）

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 装修工程 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 河南锂电产业园一期 | 100.00% | 95.00% | 1,186,771.15 | - | - | 募集资金&自筹 |
| 河南锂电产业园二期 | 48.87% | 48.87% | - | - | - | 募集资金 |
| 珠海一期 | 89.38% | 89.38% | | | | 自筹 |
| 珠海二期 | 100.00% | 95.00% | - | - | - | 自筹 |
| 合　　计 | - | - | 1,186,771.15 | - | - | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 12、 无形资产

（1）无形资产情况：

| 项　　目 | 土地使用权 | 软　　件 | 合　　计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 40,748,640.27 | 987,724.35 | 41,736,364.62 |
| 2.本期增加金额 | - | 333,716.91 | 333,716.91 |
| (1)购置 | - | 333,716.91 | 333,716.91 |
| (2)内部研发 | - | - | - |
| (3)企业合并增加 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 40,748,640.27 | 1,321,441.26 | 42,070,081.53 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 3,818,841.67 | 648,535.84 | 4,467,377.51 |
| 2.本期增加金额 | 814,972.80 | 169,195.66 | 984,168.46 |
| （1）计提 | 814,972.80 | 169,195.66 | 984,168.46 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 4,633,814.47 | 817,731.50 | 5,451,545.97 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 36,114,825.80 | 503,709.76 | 36,618,535.56 |
| 2.期初账面价值 | 36,929,798.60 | 339,188.51 | 37,268,987.11 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）报告期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3）报告期内公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（4）报告期内不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

（5）报告期末无形资产受限的情况见本附注五 49“所有权受到限制的资产”。

### 13、 商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2016.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 3,808,694.27 | - | - | - | - | 3,808,694.27 |
| 合　　计 | 3,808,694.27 | - | - | - | - | 3,808,694.27 |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2016.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| Great Power Nexcell 株式会社 | - | - | - | - | - | - |
| 合　　计 | - | - | - | - | - | - |

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

2017 年期末，公司对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 14、 长期待摊费用

| 项　目 | 2016.12.31 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2017.12.31 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修工程 | 2,820,767.12 | - | 1,138,548.22 | - | 1,682,218.90 | / |
| 合　计 | 2,820,767.12 | - | 1,138,548.22 | - | 1,682,218.90 | / |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 15、 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产：

| 项目 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 提取资产减值影响数 | 74,931,483.25 | 11,347,795.86 | 48,350,034.38 | 7,515,308.21 |
| 内部销售未实现利润影响数 | 550,960.52 | 82,644.08 | - | - |
| 计提的质量保证及售后服务费 | 4,612,337.53 | 691,850.63 | | |
| 可抵扣亏损 | 6,201,051.68 | 1,550,262.92 | 10,327,717.57 | 2,581,929.39 |
| 合计 | 86,295,832.98 | 13,672,553.49 | 58,677,751.95 | 10,097,237.60 |

（2）未确认递延所得税资产明细：

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 16,684,936.25 | 13,607,948.56 |
| 可抵扣暂时性差异 | 954,996.21 | 822,980.85 |
| 合计 | 17,639,932.46 | 14,430,929.41 |

该可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异为本公司之香港子公司鹏辉新能源以及 Great Power Nexcell 株式会社经营亏损及计提的坏账准备。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2018 年 | - | - | - |
| 2019 年 | - | - | - |
| 2020 年 | 1,156,684.76 | 1,156,684.76 | - |
| 2021 年 | 2,823,785.66 | 2,823,785.66 | - |
| 2022 年 | 1,396,162.76 | - | |
| 长期 | 11,308,303.07 | 9,627,478.14 | |
| 合计 | 16,684,936.25 | 13,607,948.56 | - |

注：公司之子公司鹏辉新能源有限公司的亏损无期限结转以后年度弥补；子公司 Great Power Nexcell 株式会社亏损可以结转以后年度弥补，但是以五年为期限。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 16、 其他非流动资产

| 项　　目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 预付设备款 | 84,943,187.38 | 11,159,376.05 |
| 预付软件款 | 1,170,133.36 | 1,017,303.18 |
| 股权投资款 | - | 30,000,000.00 |
| 合　　计 | 86,113,320.74 | 42,176,679.23 |

### 17、 短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 备　注 |
|---|---|---|---|
| 保证借款 | 166,447,075.00 | 120,000,000.00 | 注 |
| 合　　计 | 166,447,075.00 | 120,000,000.00 | |

注：保证借款中15,500万由本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司为本公司提供保证担保；4,266,800.63元由本公司之子公司珠海鹏辉能源有限公司与河南省鹏辉电源有限公司共同为本公司提供保证担保；5,733,199.37元由本公司与本公司之子公司河南省鹏辉电源有限公司共同给子公司珠海鹏辉能源有限公司提供保证担保；1,447,075.00元是由子公司鹏辉耐可赛少数股东给子公司鹏辉耐可赛提供担保的借款。

（2）报告期内无已到期未偿还的短期借款。

### 18、 应付票据

（1）应付票据明细项目列示如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 523,426,869.80 | 233,614,664.94 |
| 商业承兑汇票 | 8,109,800.00 | 1,724,375.01 |
| 小　　计 | 531,536,669.80 | 235,339,039.95 |

（2）公司报告期末无已到期未支付的应付票据。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 19、 应付账款

（1）应付账款按账龄分析列示如下：

| 账　　龄 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 730,010,701.17 | 443,900,508.80 |
| 1-2 年 | 59,468,775.88 | 11,649,656.72 |
| 2-3 年 | 4,747,750.95 | 3,502,052.97 |
| 3 年以上 | 3,988,696.24 | 1,624,485.50 |
| 合　　计 | 798,215,924.24 | 460,676,703.99 |

（2）公司期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项　　目 | 2017.12.31 | 未支付或结转的原因 |
|---|---|---|
| 韩国 DA 高科技有限公司 | 9,681,649.92 | 未结算设备款 |
| 珠海市建安昌盛工程有限公司 | 5,023,493.58 | 未结算工程款 |
| 合　　计 | 14,705,143.50 | |

## 20、 预收款项

（1）预收款项按账龄分析列示如下：

| 账　　龄 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 7,011,388.51 | 4,161,496.21 |
| 1-2 年 | 681,208.20 | 5,265.49 |
| 2-3 年 | - | 29,658.50 |
| 3 年以上 | - | - |
| 合　　计 | 7,692,596.71 | 4,196,420.20 |

（2）报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 21、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期职工薪酬 | 22,047,611.70 | 299,659,314.68 | 295,703,267.06 | 26,003,659.32 |
| 二、离职后福利 | - | 7,962,772.47 | 7,962,772.47 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、其他长期职工福利 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 22,047,611.70 | 307,622,087.15 | 303,666,039.53 | 26,003,659.32 |

短期职工薪酬明细如下：

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,916,076.70 | 276,616,022.27 | 272,673,923.65 | 25,858,175.32 |
| 二、职工福利费 | - | 11,005,679.02 | 11,005,679.02 | - |
| 三、社会保险费 | - | 10,087,784.17 | 10,087,784.17 | - |
| 其中：1、医疗保险费 | - | 5,037,494.19 | 5,037,494.19 | - |
| 2、工伤保险费 | - | 4,597,426.08 | 4,597,426.08 | - |
| 3、生育保险费 | - | 258,803.66 | 258,803.66 | - |
| 4、补充医疗保险 | - | - | - | - |
| 5、重大疾病保险 | - | 194,060.24 | 194,060.24 | - |
| 四、住房公积金 | 131,535.00 | 1,872,718.57 | 1,858,769.57 | 145,484.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 77,110.65 | 77,110.65 | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 22,047,611.70 | 299,659,314.68 | 295,703,267.06 | 26,003,659.32 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

离职后福利明细如下：

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 一、设定提存计划 | - | 7,962,772.47 | 7,962,772.47 | - |
| 1、基本养老保险费 | - | 7,299,295.61 | 7,299,295.61 | - |
| 2、年金缴费 | - | 375,064.57 | 375,064.57 | - |
| 3、失业保险费 | - | 288,412.29 | 288,412.29 | - |
| 二、设定收益计划 | - | - | - | - |
| 合　　计 | - | 7,962,772.47 | 7,962,772.47 | - |

（2）本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

22、 应交税费

| 类　　别 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 增值税 | 17,722,338.48 | 2,458,314.81 |
| 企业所得税 | 15,721,054.68 | 13,207,396.63 |
| 城市维护建设税 | 830,301.69 | 391,794.73 |
| 教育费附加 | 377,712.07 | 184,977.21 |
| 地方教育附加 | 251,755.16 | 94,977.34 |
| 个人所得税 | 1,266,616.26 | 788,443.30 |
| 印花税 | 116,745.60 | 7,394.51 |
| 堤围防护费 | 226.67 | 226.67 |
| 房产税 | 640,785.73 | 385,332.31 |
| 土地使用税 | 622,795.61 | 578,697.79 |
| 消费税 | 168,051.71 | - |
| 法人税 | 18,638.33 | - |
| 合　　计 | 37,737,021.99 | 18,097,555.30 |

城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税、地方教育附加的税率参见附注四。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 23、 应付利息

| 类别 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 借款利息 | 249,269.57 | 180,049.39 |
| 合计 | 249,269.57 | 180,049.39 |

## 24、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款：

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 互助基金 | 426,209.15 | 404,674.61 |
| Great Power Nexcell 株式会社股东借款 | 868,245.00 | 923,660.50 |
| 保证金 | 600,000.00 | 700,000.00 |
| 未付费用 | 1,259,950.28 | 780,804.35 |
| 其他 | 677,565.85 | 715,227.21 |
| 合计 | 3,831,970.28 | 3,524,366.67 |

（2）公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

## 25、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 1年内到期的长期借款 | 41,560.00 | 958,044.51 |
| 合计 | 41,560.00 | 958,044.51 |

## 26、 长期借款

（1）长期借款分类列示如下：

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 5,867,599.70 | 5,036,154.59 |
| 抵押、保证借款 | 45,988,000.00 | 51,247,000.00 |
| 合计 | 51,855,599.70 | 56,283,154.59 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）长期借款分类的说明：

1）保证借款系由子公司鹏辉耐可赛少数股东提供担保的借款。

2）抵押、保证借款为公司给子公司河南省鹏辉电源有限公司提供保证担保，抵押情况说明详见本附注五 49、所有权受到限制的资产。

（3）其他说明：

长期借款利率区间为：1.6%--6.785%。

## 27、 预计负债

| 项　　目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 产品质量保证-售后服务费 | 4,612,337.53 | - |
| 合　　计 | 4,612,337.53 | - |

## 28、 递延收益

（1）递延收益分类列示如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 31,109,439.08 | 26,476,980.68 |
| 合　　计 | 31,109,439.08 | 26,476,980.68 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）政府补助明细如下：

| 项　　目 | 2016.12.31 | 新增政府补助 | 计入其他收益金额 | 其他变动 | 2017.12.31 | 与资产相关/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 驻马店驿城区财政局土地补助 | 12,703,068.03 | 7,320,390.00 | 952,467.41 | - | 19,070,990.62 | 与资产相关 |
| 2015年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）——动力锂电子电池产业技术改造项目 | - | 1,680,000.00 | 1,680,000.00 | - | - | 与资产相关 |
| 2017年工业企业技术改造事后奖补项目——动力锂电子电池产业技术改造项目 | - | 1,440,800.00 | 1,440,800.00 | - | - | 与资产相关 |
| 下一代高能量密度锂动力电池研究与开发 | - | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 电动汽车电池组和电池管理系统关键技术的研究 | 897,618.88 | - | 897,618.88 | - | - | 与收益相关 |
| 基于机器视觉的锂电池机器人生产线自动组装 | 1,105,601.72 | - | 1,105,601.72 | - | - | 与收益相关 |
| 绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造 | 8,149,817.47 | 5,000,000.00 | 7,823,151.14 | - | 5,326,666.33 | 与资产相关 |
| 高比能长寿命锰基动力电池体系的技术开发和转化 | - | 360,000.00 | 151,412.88 | - | 208,587.12 | 与资产、收益相关 |
| 高镍三元锂离子动力电池开发及研究 | - | 200,000.00 | 200,000.00 | - | - | 与资产、收益相关 |
| 高效碳基电催化材料的制备及其燃料电池应用研究 | - | 720,000.00 | 109,386.97 | - | 610,613.03 | 与资产、收益相关 |
| 高性能无汞锌空电池的开发 | - | 75,000.00 | 75,000.00 | - | - | 与资产、收益相关 |
| 高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发 | 226,345.54 | - | 64,132.10 | - | 162,213.44 | 与资产、收益相关 |
| 基于行驶状况的磷酸铁锂动力电池寿命预测 | 256,402.45 | - | 66,043.59 | - | 190,358.86 | 与资产、收益相关 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发 | 200,802.70 | - | 187,397.41 | - | 13,405.29 | 与资产、收益相关 |
| 轻量化、高安全的结构化动力电池系统 | 758,949.05 | - | 219,120.00 | - | 539,829.05 | 与资产、收益相关 |
| 金属有机框架配合物的高性能锂离子电池研发 | 767,054.84 | - | 273,414.11 | - | 493,640.73 | 与资产、收益相关 |



6-1-329

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：人民币元

| 项　　目 | 2016.12.31 | 新增政府补助 | 计入其他收益金额 | 其他变动 | 2017.12.31 | 与资产相关/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 动力电池用亲液型有机无机复合涂层隔膜研发 | 357,589.58 | - | 154,905.29 | - | 202,684.29 | 与资产、收益相关 |
| 高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的开发 | 1,053,730.42 | - | 632,058.09 | - | 421,672.33 | 与资产、收益相关 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发及产业化 | - | 1,800,000.00 | 282,099.87 | - | 1,517,900.13 | 与资产、收益相关 |
| 高性能磷酸锰锂复合材料产品研发与产业化 | - | 2,500,000.00 | 744,120.99 | - | 1,755,879.01 | 与资产、收益相关 |
| 锌溴储能电池高效正极材料与电极结构的设计 | - | 100,000.00 | 5,001.15 | - | 94,998.85 | 与资产、收益相关 |
| 合　　计 | 26,476,980.68 | 21,696,190.00 | 17,063,731.60 | - | 31,109,439.08 | |



## 29、 股本

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本年变动增减（+，-） | | | | | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 252,000,000.00 | 29,151,873.00 | - | - | - | 29,151,873.00 | 281,151,873.00 |

## 30、 资本公积

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本 期 增 加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 254,164,401.38 | 837,292,537.74 | 1,134,511.13 | 1,090,322,427.99 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 254,164,401.38 | 837,292,537.74 | 1,134,511.13 | 1,090,322,427.99 |

股本溢价本年增加由于本年非公开发行普通股形成资本公积 837,292,537.74 元。本期减少因购买子公司广州耐时少数股东拥有的股权调整资本公积 1,134,511.13 元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 31、 库存股

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本 期 增 加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 库存股 | - | 26,999,776.69 | - | 26,999,776.69 |
| 合　　计 | - | 26,999,776.69 | - | 26,999,776.69 |

基于对公司未来发展的信心，为有效维护广大股东利益，增强投资者信心，进一步完善公司长效激励机制，公司回购股份用于后期实施股权激励计划。

## 32、 其他综合收益

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本期发生额 | | | | | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 29,817.55 | 520,953.48 | - | - | 589,860.09 | -68,906.61 | 619,677.64 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -126,904.06 | - | - | -126,904.06 | - | -126,904.06 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | | | | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | 29,817.55 | 647,857.54 | - | - | 716,764.15 | -68,906.61 | 746,581.70 |
| 其他综合收益合计 | 29,817.55 | 520,953.48 | - | - | 589,860.09 | -68,906.61 | 619,677.64 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 33、 盈余公积

（1）盈余公积增减变动情况如下：

| 项　　目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 30,974,552.60 | 11,038,374.43 | - | 42,012,927.03 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合　　计 | 30,974,552.60 | 11,038,374.43 | - | 42,012,927.03 |

（2）报告期内按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 34、 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 提前或分配比例 |
|---|---|---|---|
| 调整前上期期末未分配利润 | 413,490,160.37 | 300,106,611.65 | |
| 调整期初未分配利润合计数 | - | - | |
| 调整后期初未分配利润 | 413,490,160.37 | 300,106,611.65 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 251,396,522.03 | 138,781,652.86 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 11,038,374.43 | 8,598,104.14 | 母公司净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积 | - | - | |
| 提取一般风险准备 | - | - | |
| 应付普通股股利 | 28,115,170.53 | 16,800,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | |
| 其他 | - | - | |
| 期末未分配利润 | 625,733,137.44 | 413,490,160.37 | |

## 35、 营业收入及营业成本

| 项　目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,066,008,529.84 | 1,564,421,449.68 | 1,249,247,236.79 | 950,765,494.87 |
| 其他业务 | 32,484,156.23 | 9,185,078.95 | 22,106,394.98 | 8,072,832.89 |
| 合　计 | 2,098,492,686.07 | 1,573,606,528.63 | 1,271,353,631.77 | 958,838,327.76 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 36、 税金及附加

| 税　项 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 4,813,244.17 | 4,624,738.74 |
| 教育费附加 | 2,062,837.42 | 1,452,955.76 |
| 地方教育附加 | 1,375,224.93 | 774,626.46 |
| 土地使用税 | 1,354,833.82 | 963,977.15 |
| 房产税 | 1,085,938.94 | 506,843.83 |
| 印花税 | 1,842,291.96 | 549,887.71 |
| 车船税 | 2,071.20 | 10,399.02 |
| 堤围费 | - | 17,078.19 |
| 合　计 | 12,536,442.44 | 8,900,506.86 |

## 37、 销售费用

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬及福利 | 13,348,462.49 | 10,131,116.58 |
| 办公费 | 1,080,120.60 | 633,288.58 |
| 交通差旅费 | 3,810,876.32 | 1,700,766.30 |
| 业务招待费 | 1,573,408.23 | 728,846.21 |
| 广告促销费 | 5,432,968.32 | 4,538,079.11 |
| 物流费用 | 12,419,983.24 | 9,463,380.50 |
| 包装费 | 9,056,403.82 | 4,702,705.52 |
| 报关出口费用 | 663,903.24 | 740,663.46 |
| 质量认证及保险费 | 5,747,082.17 | 2,186,670.30 |
| 折旧摊销费 | 53,251.32 | 120,874.98 |
| 售后服务费 | 7,256,681.48 | 115,197.66 |
| 其他 | 67,074.75 | 43,968.84 |
| 合　　计 | 60,510,215.98 | 35,105,558.04 |



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## 38、 管理费用

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬及福利 | 35,303,584.49 | 30,511,437.99 |
| 办公费 | 2,348,373.25 | 2,690,576.93 |
| 交通差旅费 | 3,306,350.77 | 2,389,634.19 |
| 业务招待费 | 2,944,508.95 | 1,930,946.89 |
| 招聘培训费 | 529,025.98 | 470,584.96 |
| 折旧摊销费 | 5,302,157.75 | 4,467,347.48 |
| 房租物业水电费 | 2,685,974.72 | 2,268,895.99 |
| 中介机构费用 | 3,011,116.10 | 2,768,369.01 |
| 税费 | - | 1,432,880.15 |
| 研发支出 | 85,029,588.00 | 50,742,612.03 |
| 修缮费 | 712,434.90 | 1,622,763.84 |
| 其　他 | 2,164,764.56 | 1,917,467.84 |
| 合　　计 | 143,337,879.47 | 103,213,517.30 |

## 39、 财务费用

| 类　　别 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 11,420,100.19 | 4,057,349.80 |
| 减：利息收入 | 3,019,315.39 | 828,113.37 |
| 汇兑损益 | 13,910,627.73 | -10,120,609.31 |
| 手续费等 | 957,393.63 | 693,236.06 |
| 合　　计 | 23,268,806.16 | -6,198,136.82 |

## 40、 资产减值损失

| 类　　别 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 坏账准备 | 27,686,353.53 | 20,129,923.81 |
| 存货跌价准备 | 6,399,370.60 | 3,765,977.65 |
| 合　　计 | 34,085,724.13 | 23,895,901.46 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 41、 投资收益

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,127,186.64 | 29,805.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 处置交易性金融资产实现的损益 | - | - |
| 理财产品投资收益 | 12,230,271.51 | 970,963.36 |
| 合　　计 | 17,357,458.15 | 1,000,768.70 |

## 42、 资产处置收益

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 处置固定资产收益 | 32,862.37 | 34,915.57 | 32,862.37 |
| 减：处置固定资产损失 | 1,325,467.93 | 885,113.32 | 1,325,467.93 |
| 合　　计 | -1,292,605.56 | -850,197.75 | -1,292,605.56 |

## 43、 其他收益

一其他收益分项列示如下：

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 21,633,917.84 | - | 21,633,917.84 |
| 合　　计 | 21,633,917.84 | - | 21,633,917.84 |

一计入其他收益的政府补助明细如下：

| 政　府　补　贴　种　类 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/收益相关 |
|---|---|---|---|
| 中国南方人才市场管理委员会办公室高层人才专项资金 | 150,000.00 | - | 与收益相关 |
| 高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发 | 64,132.10 | - | 与资产、收益相关 |
| 基于行驶状况的磷酸铁锂动力电池寿命预测 | 66,043.59 | - | 与资产、收益相关 |
| 广州市财政局国库支付分局知识产权专利资助款 | 1,800.00 | - | 与收益相关 |
| 广州市番禺区科技工业商务和信息化局广州市企业研发经费投入后补助专项资金 | 1,177,600.00 | - | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 政府补贴种类 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 825,400.00 | - | 与收益相关 |
| 电动汽车电池组和电池管理系统关键技术的研究 | 897,618.88 | - | 与收益相关 |
| 基于机器视觉的锂电池机器人生产线自动组装 | 1,105,601.72 | - | 与收益相关 |
| 绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造 | 7,823,151.14 | - | 与资产相关 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发 | 187,397.41 | - | 与资产、收益相关 |
| 轻量化、高安全的结构化动力电池系统 | 219,120.00 | - | 与资产、收益相关 |
| 金属有机框架配合物的高性能锂离子电池研发 | 273,414.11 | - | 与资产、收益相关 |
| 动力电池用亲液型有机无机复合涂层隔膜研 | 154,905.29 | - | 与资产、收益相关 |
| 高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的开发 | 632,058.09 | - | 与资产、收益相关 |
| 驻马店禄城区财政局土地补助款 | 952,467.41 | - | 与资产相关 |
| 斗门区专利专项补助专项资金 | 6,000.00 | - | 与收益相关 |
| 广州市市政设施收费处节能与新能源补贴 | 140,000.00 | - | 与收益相关 |
| 广州市商务委员会 2017 年度内外经贸发展与口岸建设专项资金促进 | 62,700.00 | - | 与收益相关 |
| 2015 年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 1,680,000.00 | - | 与资产相关 |
| 广州市工业和信息化发展专项资金（节能专项方向） | 50,000.00 | - | 与收益相关 |
| 广州市工业和信息化委员会 2017 年广州市先进制造业创新发展资金（军民融合方向） | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2017 年省级工业企业技术改造项目事后奖补资金——动力锂电子电池产业技术改造项目 | 1,440,800.00 | - | 与资产相关 |
| 高性能无汞锌空电池的开发 | 75,000.00 | - | 与资产、收益相关 |
| 2017 年第十三批番禺区科学技术经费——专利申请授权奖励 | 12,100.00 | - | 与收益相关 |
| 高效碳基电催化材料的制备及其燃料电池应用研究 | 109,386.97 | - | 与资产、收益相关 |
| 高比能长寿命锂基动力电池体系的技术开发和转化 | 151,412.88 | - | 与资产、收益相关 |
| 高镍三元锂离子动力电池开发及研究 | 200,000.00 | - | 与资产、收益相关 |
| 高新企业认定专项资金 | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2015 年斗门区创新驱动专项资金-科工贸重新认定和高新技术企业培育库入库申报专项资金 | 30,000.00 | - | 与收益相关 |
| 珠海市珠海市社会保险基金管理中心岗位补贴 | 174,330.24 | - | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 政府补贴种类 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 珠海市斗门区科技和工业信息化局企业研究开发资补助专项资金 | 399,000.00 | - | 与收益相关 |
| 珠海市斗门区科技和工业信息化局斗门区 2017 年节能专项资金项 | 150,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2016 年斗门工业企业增资扩产专项资金 | 70,000.00 | - | 与收益相关 |
| 高比能高镍三元锂离子动力电池系统研发及产业化 | 282,099.87 | - | 与资产、收益相关 |
| 高性能磷酸锰锂复合材料产品研发与产业化 | 744,120.99 | - | 与资产、收益相关 |
| 锌溴储能电池高效正极材料与电极结构的设计 | 5,001.15 | - | 与资产、收益相关 |
| 驻马店市驿城区财政局奖励扶持资金-补助税款 | 921,256.000 | - | 与收益相关 |
| 合计 | 21,633,917.84 | - | |

## 44、 营业外收入

（1）营业外收入明细如下：

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 430,000.00 | 11,504,403.18 | 430,000.00 |
| 接受捐赠 | - | 4,200.00 | - |
| 罚款净收入 | - | 13,425.23 | - |
| 其他 | 831,965.69 | 1,313,908.08 | 831,965.69 |
| 合计 | 1,261,965.69 | 12,835,936.49 | 1,261,965.69 |

（2）计入当期损益的政府补助明细如下：

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广州市“121 人才梯队工程”资金 | - | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 电动汽车动力电池热管理系统关键技术的开发 | - | 220,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 高比能量手机锂离子电池及关键材料的研发 | - | 92,114.12 | 与资产、收益相关 |
| 基于行驶状况的磷酸铁锂动力电池寿命预测 | - | 108,103.56 | 与资产、收益相关 |
| 广州市财政局国库支付分局知识产权专利资助款 | - | 10,200.00 | 与收益相关 |
| 广州市番禺区财政局名牌产品企业奖励 | - | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 广州市番禺区财政局区科技和信息化局 | - | 577,900.00 | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广州市番禺区财政局上市奖励 | - | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 车用耐高温锂离子电池隔膜的关键技术及产业化 | - | 250,000.00 | 与资产、收益相关 |
| 电动汽车电池组和电池管理系统关键技术的研发与产业化 | - | 662,381.12 | 与资产、收益相关 |
| 基于机器视觉的锂电池机器人生产线自动组装 | - | 784,398.28 | 与资产、收益相关 |
| 绿色高性能锂离子动力电池及管理系统的技术改造 | - | 1,150,182.53 | 与资产、收益相关 |
| 高性能低成本动力电池材料关键技术的研发与 | - | 339,197.30 | 与资产、收益相关 |
| 轻量化、高安全的结构化动力电池系统 | - | 241,050.95 | 与资产、收益相关 |
| 金属有机框架配合物的高性能锂离子电池研发 | - | 232,945.16 | 与资产、收益相关 |
| 动力电池用亲液型有机无机复合涂层隔膜研 | - | 142,410.42 | 与资产、收益相关 |
| 高比能量锂-硫电池关键材料研发及单电池的 | - | 145,269.58 | 与资产、收益相关 |
| 驻马店驿城区财政局土地补贴款 | - | 273,350.16 | 与资产相关 |
| 珠海市斗门区科技和工业信息化局 2016 年斗门技术改造资金 | - | 621,000.00 | 与资产相关 |
| 广州市财政局国库支付分局 16 年广州市支持企业走出去专项资金补助 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市财政局款 | - | 1,129,600.00 | 与收益相关 |
| 政府辅助基金 | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 斗门区专利专项补助专项资金 | - | 14,000.00 | 与收益相关 |
| 番禺财政局拨付 2015 年企业研发费用 | - | 548,300.00 | 与收益相关 |
| 广州市市政设施收费处节能与新能源补贴 | - | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 收灾后复产扶持资金（复产奖励类） | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 斗门区十强民营企业奖补资金 | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 斗门区纳税十强民营企业奖补资金 | 80,000.00 | - | 与收益相关 |
| 斗门区优秀民营企业家奖补资金 | 50,000.00 | - | 与收益相关 |
| 斗门区工业企业上规模专项资金 | 50,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2017 年斗门区创新驱动专项资金发明专利申请排名前十企业 | 30,000.00 | - | 与收益相关 |
| 驻马店装备产业集聚区管理委员会奖励金 | 20,000.00 | - | 与收益相关 |
| 合　　计 | 430,000.00 | 11,504,403.18 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 45、 营业外支出

（1）营业外支出明细如下：

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 计入当期非经常性 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 120,000.00 | 63,250.00 | 120,000.00 |
| 罚金 | 100,150.00 | 21,044.96 | 100,150.00 |
| 赞助费 | 24,401.70 | 10,418.56 | 24,401.70 |
| 滞纳金 | 25,308.35 | 574.00 | 25,308.35 |
| 其　他 | 469,779.46 | 532,074.35 | 469,779.46 |
| 合　　计 | 739,639.51 | 627,361.87 | 739,639.51 |

## 46、 所得税费用

（1）所得税费用表

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 42,384,887.01 | 25,175,425.87 |
| 递延所得税调整 | -3,575,315.89 | -2,705,020.10 |
| 合　　计 | 38,809,571.12 | 22,470,405.77 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项　　目 | 2017 年度 |
|---|---|
| 利润总额 | 289,368,185.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 43,405,227.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -166,133.50 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 959,902.51 |
| 非应税收入的影响 | -769,078.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 229,819.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 533,614.01 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -5,383,781.44 |
| 所得税费用 | 38,809,571.12 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 47、 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 收到的补助款 | 11,255,186.24 | 6,762,000.00 |
| 利息收入 | 3,019,315.39 | 828,113.37 |
| 收到保证金及合作款 | 888,271.40 | 400,000.00 |
| 其　他 | 517,947.35 | 1,275,432.10 |
| 合　　计 | 15,680,720.38 | 9,265,545.47 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 支付的销售费用及管理费用 | 57,161,906.58 | 38,316,852.30 |
| 支付的金融机构手续费 | 957,393.63 | 693,236.06 |
| 支付保证金及合作款 | 1,321,000.00 | 3,130,000.00 |
| 其　他 | 841,511.53 | 1,039,992.20 |
| 合　　计 | 60,281,811.74 | 43,180,080.56 |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 收到股权投资尽调保证金 | - | 20,000,000.00 |
| 工程保证金 | - | 700,000.00 |
| 合　　计 | - | 20,700,000.00 |

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 支付股权投资尽调保证金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合　　计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 票据保证金转回 | 35,736,195.18 | 30,175,438.76 |
| 收到与资产相关的政府补助 | 15,441,190.00 | 13,540,000.00 |
| 合　　计 | 51,177,385.18 | 43,715,438.76 |

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 信用证保证金 | 18,800,000.00 | - |
| 回购本公司股份所支付的现金 | 26,999,776.69 | - |
| 票据保证金 | 117,491,535.21 | 35,736,195.18 |
| 非公开发行股份费用 | 1,124,151.87 | 882,349.80 |
| 合　　计 | 164,415,463.77 | 36,618,544.98 |

48、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 250,558,614.75 | 137,486,696.97 |
| 加：资产减值准备 | 34,085,724.13 | 23,895,901.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 62,651,215.92 | 36,403,360.94 |
| 无形资产摊销 | 984,168.46 | 945,723.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,138,548.22 | 1,631,132.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失（减：收益） | 1,292,605.56 | 850,197.75 |
| 固定资产报废损失（减：收益） | - | - |
| 公允价值变动损失（减：收益） | - | - |
| 财务费用（减：收益） | 13,738,025.91 | 2,388,882.64 |
| 投资损失（减：收益） | -17,357,458.15 | -1,000,768.70 |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | -3,575,315.89 | -2,581,256.60 |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 存货的减少（减：增加） | -228,978,806.15 | -99,144,435.30 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -718,687,311.83 | -192,473,905.52 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 597,111,796.76 | 96,026,465.44 |
| 其　　他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,038,192.31 | 4,427,995.44 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 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增加情况 | | |
| 现金的期末余额 | 543,044,718.05 | 90,261,149.80 |
| 减：现金的期初余额 | 90,261,149.80 | 138,302,445.04 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 452,783,568.25 | -48,041,295.24 |

（2）现金和现金等价物如下：

| 项　　目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 543,044,718.05 | 90,261,149.80 |
| 其中：库存现金 | 38,770.64 | 22,761.71 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 542,856,223.01 | 72,568,134.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 149,724.40 | 17,670,253.43 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 543,044,718.05 | 90,261,149.80 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：2017 年度现金流量表中现金期末数为 543,044,718.05 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 679,336,253.26 元，差额 136,291,535.21 元系资产负债表中货币资金期末余额扣除了不符合现金及现金等价标准的应付票据和信用证所对应的保证金。

## 49、 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

| 所有权受到限制的资产类别 | 2017.12.31 | 资产受限制的原因 |
|---|---|---|
| 一、用于担保的资产 | | |
| 1、货币资金－其他货币资金 注 1 | 136,291,535.21 | 应付票据及信用证保证金 |
| 2、无形资产-土地使用权 注 2 | 33,383,602.26 | 银行借款抵押物 |
| 合 计 | 169,675,137.47 | |

注1：受限其他货币资金系公司期末开具的应付票据和信用证所对应的保证金。

注2：2015年3月23日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为17150015-2015年（文明）字0001号的固定资产借款合同，借款金额为2,000.00万元，借款期限为72个月。2016年4月6日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为0171500015-2016年（文明）字00006号的固定资产借款合同，借款金额为1,600.00万元，借款期限为60个月。2016年8月15日，子公司河南省鹏辉电源有限公司与中国工商银行股份有限公司驻马店分行签订编号为0171500015-2016年（文明）字00008号的固定资产借款合同，借款金额为2,000.00万元，借款期限为60个月。以上两项借款均由子公司河南鹏辉以土地使用权提供抵押担保，并由广州鹏辉提供最高额保证。截止2017年12月31日，河南鹏辉向中国工商银行股份有限公司驻马店分行贷款45,988,000.00元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 50、 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 | | | 23,270,579.11 |
| 其中：美元 | 3,236,501.23 | 6.5342 | 21,147,946.34 |
| 港币 | 77,267.17 | 0.8359 | 64,587.63 |
| 欧元 | - | 7.8023 | - |
| 日元 | 35,544,821.00 | 0.0579 | 2,058,045.14 |
| 应收账款 | | | 184,613,804.49 |
| 其中：美元 | 8,981,937.90 | 6.5342 | 58,689,778.63 |
| 港币 | 148,917,735.21 | 0.8359 | 124,480,334.86 |
| 欧元 | - | 7.8023 | - |
| 日元 | 24,934,214.22 | 0.0579 | 1,443,691.00 |
| 预付账款 | | | 1,134,306.18 |
| 其中：美元 | 49,715.38 | 6.5342 | 324,850.24 |
| 港币 | - | 0.8359 | - |
| 欧元 | - | 7.8023 | - |
| 日元 | 13,980,240.69 | 0.0579 | 809,455.94 |
| 其他应收款 | | | 268,186.08 |
| 其中：美元 | - | 6.5342 | - |
| 港币 | - | 0.8359 | - |
| 欧元 | - | 7.8023 | - |
| 日元 | 4,631,884.00 | 0.0579 | 268,186.08 |
| 应付账款 | | | 2,798,711.65 |
| 其中：美元 | 29,571.15 | 6.5342 | 193,223.81 |
| 港币 | - | 0.8359 | - |
| 欧元 | - | 7.8023 | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 日元 | 44,999,790.00 | 0.0579 | 2,605,487.84 |
| 预收账款 | | | 2,067,148.32 |
| 其中：美元 | 313,120.63 | 6.5342 | 2,045,992.82 |
| 港币 | - | 0.8359 | - |
| 欧元 | - | 7.8023 | - |
| 日元 | 365,380.00 | 0.0579 | 21,155.50 |
| 其他应付款 | | | 868,500.00 |
| 其中：美元 | - | 6.5342 | - |
| 港币 | - | 0.8359 | - |
| 欧元 | - | 7.8023 | - |
| 日元 | 15,000,000.00 | 0.0579 | 868,500.00 |

（2）境外经营实体的说明

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 |
|---|---|---|
| 鹏辉新能源 | 香港 | 港元 |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 日本 | 日元 |

## 51、 政府补助

（1）本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

| 项目名称 | 补助类型（与资产相关/与收益相关） | 2017 年度 | 2016 年度 | 列报项目 |
|---|---|---|---|---|
| 详见本附注五-28 | 与资产、收益相关 | 21,696,190.00 | - | 递延收益 |
| 详见本附注五-43 | 与收益相关 | 4,570,186.24 | - | 其他收益 |
| 详见本附注五-44 | 与收益相关 | 430,000.00 | - | 营业外收入 |
| 合　计 | | 26,696,376.24 | - | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）计入当期损益的政府补助金额

| 项目名称 | 补助类型（与资产相关/与收益相关） | 2017 年度 | 2016 年度 | 列报项目 |
|---|---|---|---|---|
| 详见本附注五-43 | 与收益相关 | 6,573,406.84 | - | 其他收益 |
| 详见本附注五-43 | 与资产、收益相关 | 15,060,511.00 | - | 其他收益 |
| 详见本附注五-44 | 与收益相关 | 430,000.00 | - | 营业外收入 |
| 合　计 | | 22,063,917.84 | - | |

## 六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务。

4、处置子公司

报告期内公司无处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

| 公司名称 | 股权取得方式 | 成立时间 | 注册资本 | 持股比例 |
|---|---|---|---|---|
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 新设子公司 | 2017 年 12 月 14 日 | 人民币 20000 万 | 100% |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 新设子公司 | 2017 年 09 月 08 日 | 人民币 1000 万 | 100% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 生产、销售 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 研发、销售 | 90.00 | - | 设立 |
| 鹏辉新能源有限公司 | 香港 | 香港 | 销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 研发、销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 广东珠海 | 广东珠海 | 生产、销售 | 60.00 | - | 设立 |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 日本 | 日本福井县 | 生产、销售 | 51.22 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 生产、销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 投资 | 100.00 | - | 设立 |

（2）重要的非全资子公司：

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 珠海市冠力电池有限公司 | 40% | 212,024.26 | - | 1,421,016.28 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 10% | -347,892.45 | - | -676,131.38 |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 48.78% | -702,039.09 | - | 2,160,399.01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称 | 2017.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 25,410,570.59 | 6,864,281.89 | 32,274,852.48 | 28,722,311.78 | - | 28,722,311.78 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 2,920,321.51 | 1,580,743.25 | 4,501,064.76 | 11,262,378.59 | - | 11,262,378.59 |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 9,708,212.08 | 5,757,692.04 | 15,465,904.12 | 5,169,442.17 | 5,867,599.70 | 11,037,041.87 |

| 子公司名称 | 2017 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 131,278,868.12 | 530,060.66 | 530,060.66 | 1,849,825.65 |
| 广州耐时电池科技有限公司 | 4,249,313.53 | -1,947,563.52 | -1,947,563.52 | 76,380.74 |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 17,296,644.88 | -1,439,194.53 | -1,439,194.53 | -1,295,193.74 |

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

报告期内公司无此项情况。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内公司无此项情况。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本期以 50 万元受让广州耐时电池科技有限公司少数股东 5%的股权，于 2017 年 9 月 5 日完成工商变更。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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 | 广州耐时电池科技有限公司 |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | 500,000.00 |
| —现金 | 500,000.00 |
| —非现金资产的公允价值 | - |
| 购买成本/处置对价合计 | 500,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -634,511.13 |
| 差额 | 1,134,511.13 |
| 其中：调整资本公积 | 1,134,511.13 |
| 调整盈余公积 | - |
| 调整未分配利润 | - |

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业情况

报告期内公司无此项情况。

（2）不重要的联营企业汇总财务信息

| 联　营　企　业 | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|---|---|---|
| 投资账面价值合计 | 46,680,735.23 | 1,680,452.65 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| --净利润 | 5,127,186.64 | 29,805.34 |
| --其他综合收益 | -126,904.06 | - |
| --综合收益总额 | 5,000,282.58 | 29,805.34 |

4、重要的共同经营

报告期内公司无此项情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无此项情况。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、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。报告期内，公司已经通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 九、关联方关系及其交易

1、本企业的控股股东情况

（1）存在控制关系的本公司股东

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 控股股东对本企业的持股比例 | 控股股东对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 夏信德 | 住址：广东广州 | - | - | 31.94% | 34.38% |

控股股东夏信德通过广州铭驰企业管理咨询有限公司间接持有公司 2.44%股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期无合营企业，联营企业详见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 广州铭驰企业管理咨询有限公司 | 公司实际控制人夏信德持股 67.6677%的公司，并担任该公司的执行董事(法定代表人)；同时该公司系公司的参股股东，持有公司股权比例为 4.0291% |
| 广州兰格电气设备有限公司 | 公司实际控制人夏信德及其胞兄夏仁德、妹夫李刚截至报告期末合计持有该公司股权减少至 30.25% |
| 广州万毅得塑料制品有限公司 | 该公司股东陈亚伟是公司实际控制人夏信德的配偶陈亚娜的胞弟 |
| 广州市骐鑫汽车有限公司 | 公司实际控制人夏信德持股 56.46%的公司 |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | 公司持有该公司 15%股权，并派一名董事 |
| 力佳电源科技（香港）有限公司 | 力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司 |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 力佳电源科技（深圳）股份有限公司的全资子公司 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 公司持有该公司 10%股权，并派一名董事 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联方交易

（1）销售商品

| 关　　联　　方 | 关联交易类型 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|---|
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 销售商品 | 9,487.18 | 7,589.74 |
| 佛山市实达科技有限公司 | 销售商品 | 1,183,115.82 | - |
| 力佳电源科技（香港）有限公司 | 销售商品 | 21,228.91 | - |
| 宜昌力佳科技有限公司 | 销售商品 | 3,315,109.20 | - |

深圳市赢合科技股份有限公司（以下简称“赢合科技”）是股东达晨盛世和达晨创世参股的公司，赢合科技持有深圳市新浦自动化设备有限公司 60% 的股权，达晨盛世和达晨创世从 2016 年 6 月 15 日持有本公司股权比例降至 5%以下，2017 年不再将赢合科技及其子公司列为公司的关联方。

（2）购买商品或接受劳务

| 关　　联　　方 | 关联交易类型 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|---|
| 宜昌力佳科技有限公司 | 购买商品 | 35,470.09 | - |

（3）销售或购买商品以外的其他资产

| 关　　联　　方 | 关联交易类型 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|---|
| 广州兰格电气设备有限公司 | 购买固定资产及配件 | 2,070,892.30 | 3,607,407.37 |
| 深圳市赢合科技股份有限公司 | 购买固定资产 | - | 4,418,454.95 |
| 深圳市新浦自动化设备有限公司 | 购买固定资产及配件 | - | 4,146,089.96 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 购买固定资产 | 397,264.96 | 2,207,692.31 |
| 广州市骥鑫汽车有限公司 | 处置固定资产 | 56,410.26 | - |

（4）关联方担保

无。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）关键管理人员报酬

| 职　　务 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 2,529,684.75 | 1,649,045.65 |

6、关联方往来款项余额

（1）应收关联方款项

| 项目名称 | 关　联　名　称 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 广州市骥鑫汽车有限公司 | 66,000.00 | 8,880.00 |
| 应收账款 | 宜昌力佳科技有限公司 | 582,705.54 | - |
| 应收账款 | 力佳电源科技（香港）有限公司 | 33,463.85 | - |
| 应收账款 | 佛山市实达科技有限公司 | 1,482.50 | - |
| 其他非流动资产 | 广州市骥鑫汽车有限公司 | 387,818.00 | - |

（2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关　联　名　称 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 广州兰格电气设备有限公司 | 799,874.82 | 748,580.82 |
| | 广州万毅得塑料制品有限公司 | 338,359.98 | 338,359.98 |
| | 深圳市赢合科技股份有限公司 | - | 1,829,905.23 |
| | 深圳市新浦自动化设备有限公司 | - | 2,578,475.13 |
| | 广州市骥鑫汽车有限公司 | - | 3,136,900.00 |

## 十、或有事项

截止至财务报告日，公司无需披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截止至财务报告日，公司无需披露的承诺事项。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

## 十二、资产负债表日后非调整事项

根据公司 2018 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第六次会议，公司 2017 年度利润分配的预案为：以股本 279,317,397 股为基数（公司总股本 281,151,873 股减公司回购专用证券账户回购的公司股份 1,834,476 股），向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 27,931,739.70 元。

## 十三、其他重要事项

2016 年 10 月 8 日，公司全资子公司珠海鹏辉向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请，要求鸿海精密工业股份有限公司支付拖欠的货款 1,777,453.6 美元及逾期付款损失。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2017 年 3 月 7 日受理该案，根据（2018）中国贸仲京字第 017326 号 G20170154 号货物买卖合同争议案延长裁决作出期限的通知，该案裁决作出的期限延长至 2018 年 6 月 10 日。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,578,706.17 | 0.57 | 5,578,706.17 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 901,224,744.58 | 91.73 | 34,009,557.25 | 3.77 | 867,215,187.33 |
| 合并范围内关联方组合 | 74,536,448.28 | 7.59 | - | - | 74,536,448.28 |
| 组合小计 | 975,761,192.86 | 99.32 | 34,009,557.25 | 3.49 | 941,751,635.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,118,661.70 | 0.11 | 1,118,661.70 | 100.00 | - |
| 合计 | 982,458,560.73 | 100.00 | 40,706,925.12 | 4.14 | 941,751,635.61 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2016.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,493,800.67 | 1.19 | 4,839,754.92 | 88.09 | 654,045.75 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 414,860,176.01 | 90.20 | 18,521,501.54 | 4.46 | 396,338,674.47 |
| 合并范围内关联方组合 | 38,577,246.27 | 8.39 | - | - | 38,577,246.27 |
| 组合小计 | 453,437,422.28 | 98.59 | 18,521,501.54 | 4.08 | 434,915,920.74 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,017,156.24 | 0.22 | 1,017,156.24 | 100.00 | - |
| 合计 | 459,948,379.19 | 100.00 | 24,378,412.70 | 5.30 | 435,569,966.49 |

按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年内 | 875,902,483.17 | 26,277,074.50 | 3.00% |
| 1-2 年 | 18,140,154.76 | 1,814,015.48 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,579,549.23 | 315,909.85 | 20.00% |
| 3 年以上 | 5,602,557.42 | 5,602,557.42 | 100.00% |
| 合计 | 901,224,744.58 | 34,009,557.250 | |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州欧能电子有限公司 | 2,735,541.19 | 2,735,541.19 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 中山市显隆灯饰有限公司 | 1,450,167.98 | 1,450,167.98 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 文创科技股份有限公司 | 1,392,997.00 | 1,392,997.00 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 意创力电子科技（东莞）有限公司 | 457,377.90 | 457,377.90 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 东莞奥托泰电器制品有限公司 | 320,284.40 | 320,284.40 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 杭州雅胜信息技术有限公司 | 340,999.40 | 340,999.40 | 100.00% | 货款纠纷 |
| 合计 | 6,697,367.87 | 6,697,367.87 | / | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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 18,802,490.46 元，本期收回及转回的坏账准备金额为 600,000.00元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项　　目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 1,873,978.04 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 518,614,293.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.79%，相应计提的坏账准备期末余额为 13,686,766.12 元。

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（6）公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

（1）其他应收款按性质分类

| 类　　别 | 2017.12.31 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 22,076,740.92 | 3.57 | 722,655.64 | 3.27 | 21,354,085.28 |
| 合并范围内关联方组合 | 595,812,431.37 | 96.43 | - | 0.00 | 595,812,431.37 |
| 组 合 小 计 | 617,889,172.29 | 100.00 | 722,655.64 | 0.12 | 617,166,516.65 |
| 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 | 617,889,172.29 | 100.00 | 722,655.64 | 0.12 | 617,166,516.65 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2016.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,731,053.56 | 2.76 | 349,962.96 | 3.26 | 10,381,090.60 |
| 合并范围内关联方组合 | 378,289,225.44 | 97.24 | - | - | 378,289,225.44 |
| 组合小计 | 389,020,279.00 | 100.00 | 349,962.96 | 0.09 | 388,670,316.04 |
| 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 | 389,020,279.00 | 100.00 | 349,962.96 | 0.09 | 388,670,316.04 |

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄结构 | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年内 | 21,942,852.87 | 658,285.59 | 3.00% |
| 1-2 年 | 39,123.65 | 3,912.37 | 10.00% |
| 2-3 年 | 42,883.40 | 8,576.68 | 20.00% |
| 3 年以上 | 51,881.00 | 51,881.00 | 100.00% |
| 合计 | 22,076,740.92 | 722,655.64 | |

（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 372,692.68 元，无收回或转回的坏账准备。

（3）报告期内无需要核销的其他应收款。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|
| 子公司往来款项 | 595,812,431.37 | 378,289,225.44 |
| 保证金、押金 | 20,370,575.07 | 148,811.46 |
| 出口退税款 | - | 9,326,163.12 |
| 代垫职工社保、公积金 | 542,512.81 | 543,205.32 |
| 备用金 | 1,163,653.04 | 700,804.72 |
| 其他 | - | 12,068.94 |
| 合计 | 617,889,172.29 | 389,020,279.00 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 子公司往来款 | 506,327,864.57 | 1年以内 | 81.94 | - |
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 子公司往来款 | 64,378,070.17 | 1年以内 | 10.42 | - |
| 广东卓褐叮咚出行科技有限公司 | 保证金 | 20,000,000.00 | 1年以内 | 3.24 | 600,000.00 |
| 鹏辉新能源有限公司 | 子公司往来款 | 14,544,811.67 | 1年以内 | 2.35 | - |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 子公司往来款 | 10,339,186.27 | 1年以内 | 1.67 | - |
| 合计 | | 615,589,932.68 | | 99.62 | 600,000.00 |

（6）报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

（7）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、长期股权投资

（1）长期股权投资

| 项　　目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 129,628,863.93 | - | 129,628,863.93 | 129,128,863.93 | - | 129,128,863.93 |
| 对联营企业投资 | 44,949,319.79 | - | 44,949,319.79 | - | - | - |
| 合　　计 | 174,578,183.72 | - | 174,578,183.72 | 129,128,863.93 | - | 129,128,863.93 |

（2）对子公司投资：

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 珠海鹏辉能源有限公司 | 62,208,285.04 | - | - | 62,208,285.04 | - | - |
| 广州研讨电池科技有限公司 | 4,000,000.00 | 500,000.00 | - | 4,500,000.00 | - | - |
| 鹏辉新能源有限公司 | 869,518.00 | - | - | 869,518.00 | - | - |
| 河南省鹏辉电源有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 珠海市冠力电池有限公司 | 3,600,000.00 | - | - | 3,600,000.00 | - | - |
| Great Power Nexcell 株式会社 | 8,451,060.89 | - | - | 8,451,060.89 | - | - |
| 鹏辉能源常州动力锂电有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 广州鑫盛创赢股权投资管理有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合　　计 | 129,128,863.93 | 500,000.00 | - | 129,628,863.93 | - | - |

（3）对联营企业投资：

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | 30,000,000.00 | - | 4,167,177.42 | -126,904.06 |
| 佛山市宾达科技有限公司 | - | 10,000,000.00 | - | 909,046.43 | - |
| 合　　计 | - | 40,000,000.00 | - | 5,076,223.85 | -126,904.06 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 2017.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 | - | - | - | - | 34,040,273.36 | - |
| 佛山市实达科技有限公司 | - | - | - | | 10,909,046.43 | - |
| 合 计 | - | - | - | - | 44,949,319.79 | - |

4、营业收入及营业成本

| 项目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,447,413,757.17 | 1,208,348,308.70 | 747,109,418.96 | 577,650,058.96 |
| 其他业务 | 70,670,905.01 | 63,691,028.55 | 33,530,905.37 | 29,337,136.29 |
| 合 计 | 1,518,084,662.18 | 1,272,039,337.25 | 780,640,324.33 | 606,987,195.25 |

5、投资收益

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,076,223.85 | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 处置交易性金融资产实现的损益 | - | - |
| 理财产品收益 | 12,172,737.26 | 792,607.20 |
| 合 计 | 17,248,961.11 | 792,607.20 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》，本公司非经常性损益如下：

| 项　　目 | 2017 年度 | 说　　明 |
|---|---|---|
| 1、非流动资产处置损益 | -1,292,605.56 | 项目明细见本附注五-42 |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关、符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 22,063,917.84 | 项目明细见本附注五-43、44 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 6、非货币性资产交换损益 | - | |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益 | 12,230,271.51 | |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 9、债务重组损益 | - | |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | - | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项　　目 | 2017 年度 | 说　　明 |
| --- | --- | --- |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 20、除上述各项之外的营业外收支净额 | 92,326.18 | 项目明细见本附注五-44、45 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 33,093,909.97 | |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 5,290,021.41 | |
| 减：少数股东损益影响数 | -16,228.89 | |
| 非经常性损益影响的净利润 | 27,820,117.45 | |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 251,396,522.03 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 223,576,404.58 | |

2、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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 14.73% | 0.92 | 0.92 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.10% | 0.82 | 0.82 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 营业执照

(副本)

编号 S0152014034423(1-1)

统一社会信用代码 91440101082726007Z

名　　称　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所　广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人　蒋洪峰

成立日期　2013年10月24日

合伙期限　2013年10月24日 至 长期

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

登记机关　广州市工商行政管理局

2016 年 06 月 07 日

企业信用信息公示系统网址：http://cri.gz.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：蒋洪峰

办公场所：广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：44010079

注册资本(出资额)：1044万元

批准设立文号：粤财会[2013]45号

批准设立日期：2013年10月

证书序号：NO. 020719

## 说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一五年二月二十日

中华人民共和国财政部制

6-1-364

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000425

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）**执行证券、期货相关业务。

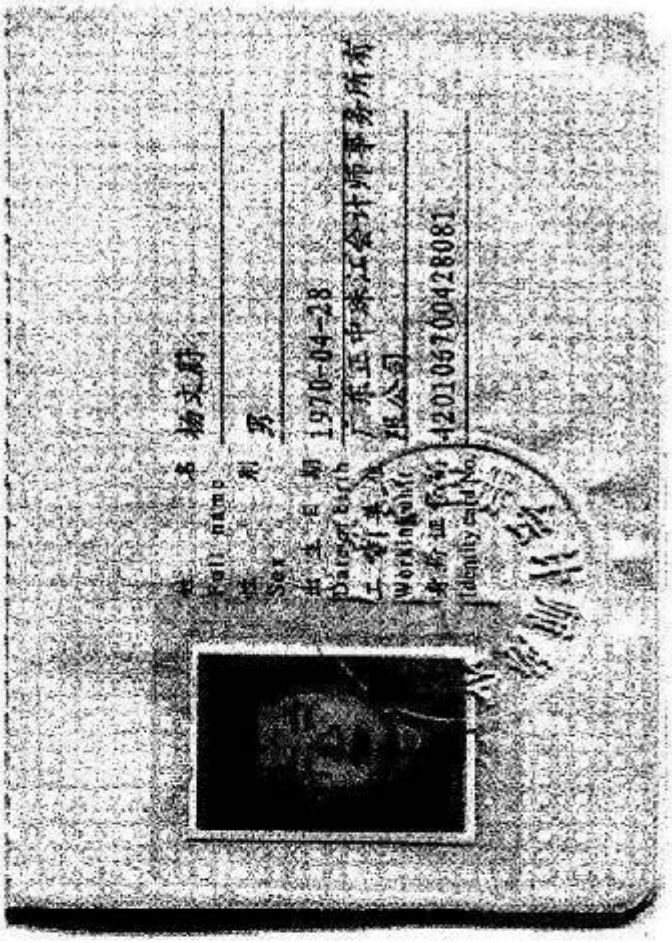
首席合伙人：蒋洪峰

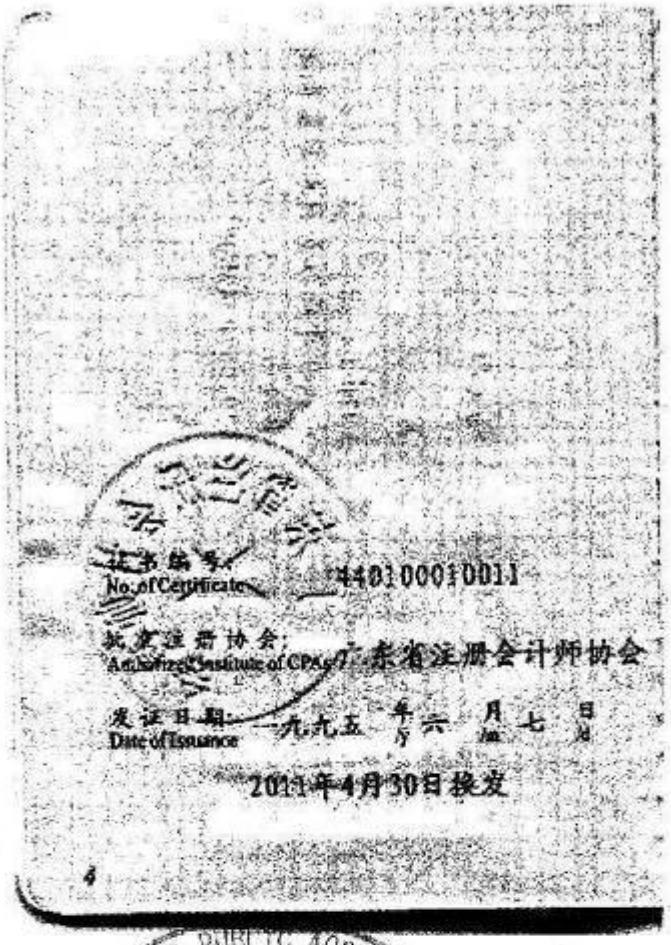
证书号：56　　发证时间：二〇一九年十二月十九日

证书有效期至：二〇二九年十二月十八日

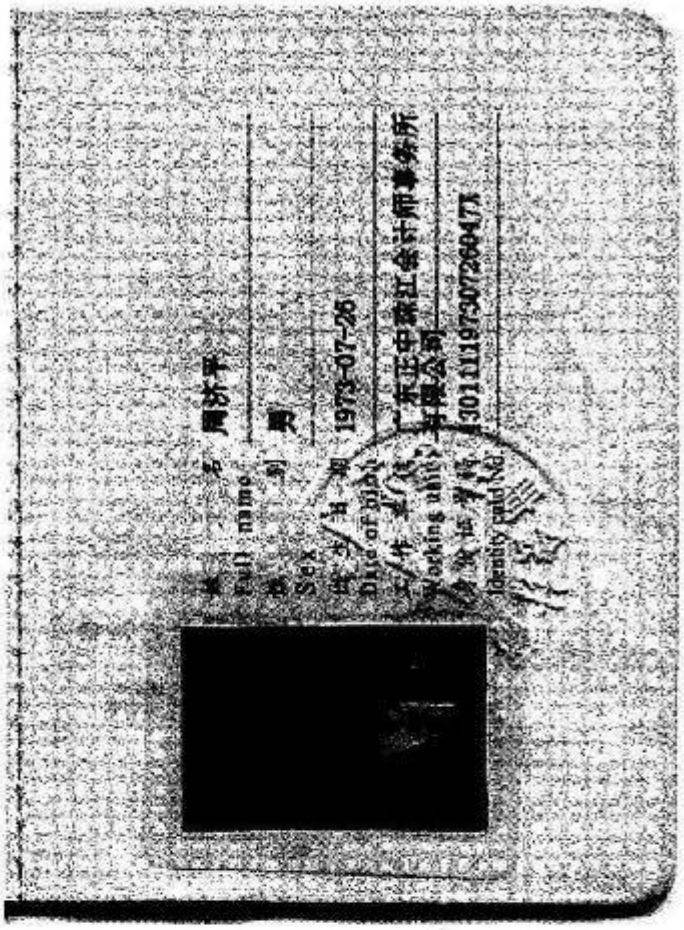
6-1-365

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn