

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—80 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕138号

浙江杭可科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）存货跌价准备

1. 事项描述

2018 年 12 月 31 日，杭可科技公司存货账面余额为 79,812.33 万元，跌价准备为 1,712.76 万元，账面价值为 78,099.57 万元，占总资产比例 33.84%；2017 年 12 月 31 日，杭可科技公司存货账面余额为 61,053.53 万元，跌价准备为 547.49 万元，账面价值为 60,506.04 万元，占总资产比例 32.95%，占比较大。由于杭可科技公司产品的定制化程度高，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑未来售价、预计可重复使用价值、进一步加工成本、运输费用、销售税费及资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，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。考虑存货期末账面价值、上述的判断和估计以及跌价准备对财务报表的影响，我们将存货的跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

在审计存货的跌价准备时，我们实施的审计程序主要包括：

（1）获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了杭可科技公司存货的未来售价、预计可重复使用价值、进一步加工成本及销售税费等因素对存货跌价准备的可能影响；

（2）取得存货的期末库龄清单，重点关注库龄较长的存货，结合销售合同执行情况，判断较长库龄的存货是否存在减值的风险；

（3）对存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况，并重点对存货状态进行检视，分析存货使用情况，确定是否已合理计提跌价准备；

（4）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入确认

1. 事项描述

杭可科技公司 2018 年度营业收入为 110,930.62 万元，较 2017 年度增长 43.88%；杭可科技公司 2017 年度营业收入为 77,098.28 万元，较 2016 年度增长

87.95%，是业绩增长的重要驱动因素。杭可科技公司的主要收入为锂离子电池充放电设备销售收入，根据锂离子电池充放电设备各类销售合同的约定，交付的产品通常在试运行验收合格时点实现风险报酬的转移，并确认销售收入的实现。由于收入增长对财务报表的影响重大，且由于存在操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们认为该事项是关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 了解杭可科技公司的收入确认政策，结合实际经营情况、相关交易合同条款，检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，判断在收入确认时点上与商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额、往来款项的余额以及合同验收时点，确认业务收入的真实性、完整性。同时对主要客户进行走访并对发出商品执行监盘程序；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查其销售合同条款，核对产成品从发出到客户验收相关时间节点，结合验收报告及验收款收款时间等判断收入是否计入正确的会计期间；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

杭可科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估杭可科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

杭可科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭可科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

赵丽



中国注册会计师：

姜东伟



二〇一九年二月二日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

注释 号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
1 货币资金	484,837,510.21	474,599,680.07	294,340,616.44	294,340,616.44	298,763,870.00	298,763,870.00
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						
2 应收票据及应收账款	250,031,477.71	250,069,833.79	196,428,568.19	196,428,568.19	113,917,442.58	113,917,442.58
3 预付款项	47,223,300.73	47,223,300.73	82,523,506.81	82,523,506.81	34,311,468.96	34,311,468.96
4 其他应收款	13,612,390.74	13,691,826.64	11,191,179.66	11,239,627.18	21,022,870.69	21,022,870.69
5 存货	780,995,666.12	782,217,325.02	605,060,370.96	605,060,370.96	365,005,765.63	365,005,765.63
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
6 其他流动资产	322,151,988.91	322,151,988.91	307,364,687.95	307,364,687.95	292,215,945.37	292,215,945.37
流动资产合计	1,898,852,334.42	1,889,953,955.16	1,496,908,930.01	1,496,957,377.53	1,125,237,363.23	1,125,237,363.23
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		12,984,000.00				
投资性房地产						
7 固定资产	189,563,835.10	186,006,842.90	192,384,286.75	192,384,286.75	103,770,143.40	103,770,143.40
8 在建工程	113,539,759.18	113,539,759.18	42,658,059.63	42,658,059.63		
生产性生物资产						
油气资产						
9 无形资产	96,490,315.36	96,490,315.36	98,910,827.95	98,910,827.95	22,072,157.45	22,072,157.45
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	400,969.48	400,969.48	421,804.01	421,804.01	398,699.45	398,699.45
递延所得税资产	6,547,730.10	6,552,504.00	2,585,731.37	2,585,731.37	948,624.07	948,624.07
11 其他非流动资产	2,500,000.00	2,500,000.00	2,599,850.16	2,599,850.16	357,880.00	357,880.00
12 非流动资产合计	409,042,609.22	418,474,390.92	339,560,559.87	339,560,559.87	127,547,504.37	127,547,504.37
资产总计	2,307,894,943.64	2,308,428,346.08	1,836,469,489.88	1,836,517,937.40	1,252,784,867.60	1,252,784,867.60

主管会计工作的负责人：

第 6 页 共 80 页

会计机构负责人：

法定代表人：

曹骥

徐鹏

杨招弟

天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章



资产 负债 表 (负债和所有者权益)

单位:人民币元

会企01表

	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益							
流动负债：							
短期借款							
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	13	536,342,002.29	536,991,816.91	462,288,710.75	462,288,710.75	218,033,512.17	218,033,512.17
应付票据及应付账款	14	775,053,849.25	775,053,849.25	645,523,704.96	645,523,704.96	454,466,797.30	454,466,797.30
预收款项	15	50,768,256.00	50,768,256.00	24,723,259.25	24,723,259.25	11,320,000.00	11,320,000.00
应付职工薪酬	16	23,079,907.28	23,079,907.28	36,598,147.53	36,598,147.53	4,645,396.24	4,645,396.24
应交税费	17	5,190,320.29	5,190,118.40	3,766,331.05	3,766,331.05	54,561,820.02	54,561,820.02
其他应付款							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	18	698,290.91	698,290.91	936,379.35	936,379.35	969,589.43	969,589.43
其他流动负债							
流动负债合计		1,391,132,626.02	1,391,782,238.75	1,173,836,532.89	1,173,836,532.89	763,997,115.16	763,997,115.16
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							
预计负债	19	5,189,171.84	5,189,171.84	2,264,740.00	2,264,740.00	2,531,180.00	2,531,180.00
递延收益	11	33,331.88	33,331.88	41,342.84	41,342.84	49,353.81	49,353.81
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		5,222,503.72	5,222,503.72	2,306,082.84	2,306,082.84	2,580,533.81	2,580,533.81
负债合计		1,396,355,129.74	1,397,004,742.47	1,176,142,615.73	1,176,142,615.73	766,577,648.97	766,577,648.97
股东权益：							
股本	20	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	58,343,719.00	58,343,719.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	21	107,942,903.23	107,942,903.23	107,942,903.23	107,942,903.23	401,066,677.23	401,066,677.23
减：库存股							
其他综合收益	22	975,429.51					
专项储备							
盈余公积	23	56,130,037.95	56,130,037.95	27,425,209.76	27,425,209.76	9,361,650.16	9,361,650.16
一般风险准备							
未分配利润	24	386,491,443.21	387,350,662.43	164,958,761.16	165,007,208.68	17,435,172.24	17,435,172.24
归属于母公司所有者权益合计		911,539,813.90		660,326,874.15		486,207,218.63	
少数股东权益							
所有者权益合计		911,539,813.90	911,423,603.61	660,326,874.15	660,375,321.67	486,207,218.63	486,207,218.63
负债和所有者权益总计		2,307,894,943.64	2,308,428,346.08	1,836,469,489.88	1,836,517,937.40	1,252,784,867.60	1,252,784,867.60

会计机构负责人: 杨娣娣

徐明
第7页 共80页

主管会计工作的负责人:

法定代表人: 

天機金針頭事各所(坊)庶務通名氏

楊 弟 弟 弟

共 80 页

利润表

单位:人民币元

项目	注释	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,109,306,207.78	1,109,282,773.12	770,982,779.94	770,982,779.94	410,215,304.40	381,032,555.82
减: 营业成本	1	591,716,913.34	591,738,833.90	386,166,829.15	386,166,829.15	224,950,256.54	214,226,714.55
税金及附加	2	15,411,336.99	15,379,239.86	5,642,284.24	5,642,284.24	4,288,341.12	4,047,474.57
销售费用	3	63,608,925.15	63,608,925.15	45,636,757.80	45,636,757.80	29,638,399.77	29,738,105.27
管理费用	4	98,190,430.64	97,663,570.30	73,687,801.28	73,636,803.89	44,573,681.92	42,301,147.87
研发费用	5	57,453,987.83	57,453,987.83	49,061,396.71	49,061,396.71	26,185,185.38	26,185,185.38
财务费用	6	-30,944,393.13	-31,245,806.53	6,809,319.15	6,809,319.15	-5,112,892.85	-3,761,989.93
其中: 利息费用		45,800.30	43,725.00	40,600.00	40,600.00	2,030,855.95	2,030,855.95
利息收入		5,122,306.16	5,053,817.34	4,115,398.02	4,115,398.02	1,341,392.97	1,112,492.01
资产减值损失	7	25,607,303.56	25,616,321.41	13,938,961.33	13,941,511.20	3,348,326.47	3,833,370.84
加: 其他收益	8	37,368,958.18	37,368,958.18	15,362,304.16	15,362,304.16		
投资收益 (损失以“-”号填列)	9	4,387,829.56	4,387,829.56	4,171,965.47	4,171,965.47	298,438.12	298,438.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益							
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)							
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	10			-68,555.58	-68,555.58		
营业利润 (亏损以“-”号填列)	11	330,018,491.14	330,824,488.94	209,505,144.33	209,553,591.85	82,642,444.17	64,760,985.39
加: 营业外收入	12	1,052,444.10	1,052,444.10			24,165,930.61	24,165,930.61
减: 营业外支出		243,612.80	243,612.80	76,385.78	76,385.78	375,357.92	310,589.26
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	13	330,827,322.44	331,633,320.24	209,428,758.55	209,477,206.07	106,433,016.86	88,616,326.74
减: 所得税费用		44,589,812.20	44,585,038.30	28,841,610.03	28,841,610.03	14,512,933.54	11,970,144.25
净利润 (净亏损以“-”号填列)	14	286,237,510.24	287,048,281.94	180,587,148.52	180,635,596.04	91,920,083.32	76,646,182.49
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		286,237,510.24	287,048,281.94	180,587,148.52	180,635,596.04	91,920,083.32	76,646,182.49
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		286,237,510.24		180,587,148.52		89,706,630.71	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		975,429.51		2,213,452.61		-131,504.26	
归属于母公司所有者的综合收益的税后净额		975,429.51		-115,723.75			
(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		975,429.51				-115,723.75	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 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		975,429.51				-115,723.75	
6. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
综合收益总额		287,212,939.75	287,048,281.94	180,587,148.52	180,635,596.04	-15,780.51	76,646,182.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		287,212,939.75		180,587,148.52		91,788,579.06	
归属于少数股东的综合收益总额						89,590,906.96	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.80		0.50		1.78	
(二) 稀释每股收益		0.80		0.50		1.78	

2016年度发生同一控制下业务合并, 被合并方在合并前实现的净利润为: 13,060,448.22元。

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

徐鹏

第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	注释 号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		1,103,339,501.78	1,117,333,343.94	818,717,834.83	818,717,834.83	369,803,522.91	351,555,904.15
收到的税费返还		59,538,739.05	59,538,739.05	59,814,257.25	59,814,257.25	25,924,914.04	25,924,914.04
收到其他与经营活动有关的现金		251,459,170.52	250,757,390.18	169,596,464.10	169,596,464.10	113,867,182.66	110,359,408.85
经营活动现金流入小计	1	1,414,337,411.35	1,427,629,473.17	1,048,128,556.18	1,048,128,556.18	509,595,619.61	487,840,227.04
购买商品、接受劳务支付的现金		545,460,113.85	560,111,530.33	332,053,766.64	332,053,766.64	58,060,967.90	46,738,153.47
支付给职工以及为职工支付的现金		176,063,166.86	176,048,214.74	139,161,866.81	139,161,866.81	93,108,289.16	84,520,959.71
支付的各项税费		125,084,100.61	125,052,003.48	41,605,305.36	41,605,305.36	69,980,760.90	66,021,727.74
支付其他与经营活动有关的现金		314,898,639.42	313,853,127.35	257,702,421.11	257,702,421.11	156,994,255.25	154,931,632.50
经营活动现金流出小计	2	1,161,506,020.73	1,175,064,875.90	770,523,359.92	770,523,359.92	378,144,273.21	352,212,473.42
经营活动产生的现金流量净额		252,831,390.62	252,564,597.27	277,605,196.26	277,605,196.26	131,451,346.40	135,627,753.62
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		319,332,429.56	319,332,429.56	891,859,565.47	891,859,565.47	258,298,438.12	258,298,438.12
取得投资收益收到的现金				5,800.00	5,800.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计	3	2,500,000.00	2,500,000.00	5,800.00	5,800.00		1,655,516.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,832,429.56	321,832,429.56	891,865,365.47	891,865,365.47	258,298,438.12	259,953,954.64
投资支付的现金		87,864,537.67	84,195,072.79	225,366,906.36	225,366,906.36	88,157,873.97	88,122,358.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		289,828,296.00	302,812,296.00	921,884,200.00	921,884,200.00	468,748,000.00	468,748,000.00
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	4	377,692,833.67	387,007,368.79	5,000,000.00	5,000,000.00	28,547,397.28	556,870,358.51
投资活动产生的现金流量净额		-55,860,404.11	-65,174,939.23	1,152,251,106.36	1,152,251,106.36	585,453,271.25	-296,916,403.87
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							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计	5	46,040,208.30	46,038,133.00	15,256,704.56	15,256,704.56	5,436,925.73	524,671,700.00
偿还债务支付的现金				15,256,704.56	15,256,704.56	530,108,625.73	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				20,000,000.00	20,000,000.00	120,000,000.00	43,173,320.83
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				40,951,771.50	40,951,771.50	32,602,686.07	27,915,947.92
筹资活动现金流出小计	6	46,040,208.30	46,038,133.00	60,951,771.50	60,951,771.50	195,776,006.90	191,089,268.75
筹资活动产生的现金流量净额		-46,040,208.30	-46,038,133.00	-45,695,066.94	-45,695,066.94	334,332,618.83	333,582,431.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,380,724.22	26,722,147.25	-10,632,781.43	-10,632,781.43	5,099,401.93	4,094,985.64
五、现金及现金等价物净增加额		178,311,502.43	168,073,672.29	-39,108,393.00	-39,108,393.00	143,728,534.03	176,388,766.64
加:期初现金及现金等价物余额		223,267,390.35	223,267,390.35	262,375,783.35	262,375,783.35	118,647,249.32	85,987,016.71
六、期末现金及现金等价物余额		401,578,892.78	391,341,062.64	223,267,390.35	223,267,390.35	262,375,783.35	262,375,783.35

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 9 页 共 80 页

徐 印 聘

杨 印 招

天 辰 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

申 核 之 章

合并所有者权益变动表

会企04表
单位:人民币元

项目	2017年度										2016年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	330,109,017.48	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63	330,109,017.48	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63	330,109,017.48	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63	330,109,017.48	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63
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	58,343,719.00	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63	58,343,719.00	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63	58,343,719.00	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63	58,343,719.00	401,066,677.23	9,361,650.16	17,435,172.24	866,207,218.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	301,656,281.00	-298,123,774.00	18,063,559.00	147,523,588.92	174,119,655.52	301,656,281.00	-298,123,774.00	18,063,559.00	147,523,588.92	174,119,655.52	301,656,281.00	-298,123,774.00	18,063,559.00	147,523,588.92	174,119,655.52	301,656,281.00	-298,123,774.00	18,063,559.00	147,523,588.92	174,119,655.52
(一) 综合收益总额				180,587,148.52	180,587,148.52				180,587,148.52	180,587,148.52					180,587,148.52				180,587,148.52	180,587,148.52
(二) 所有者投入和减少资本		8,532,507.00			8,532,507.00		8,532,507.00			8,532,507.00		8,532,507.00			8,532,507.00		8,532,507.00			8,532,507.00
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		8,532,507.00			8,532,507.00		8,532,507.00			8,532,507.00		8,532,507.00			8,532,507.00		8,532,507.00			8,532,507.00
4. 其他																				
(三) 利润分配			18,063,559.00	-33,063,559.00	-15,000,000.00			18,063,559.00	-33,063,559.00	-15,000,000.00			18,063,559.00	-33,063,559.00	-15,000,000.00			18,063,559.00	-33,063,559.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者分配的股利				-15,000,000.00	-15,000,000.00				-15,000,000.00	-15,000,000.00				-15,000,000.00	-15,000,000.00				-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转	301,656,281.00	-301,656,281.00				301,656,281.00	-301,656,281.00				301,656,281.00	-301,656,281.00				301,656,281.00	-301,656,281.00			
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	360,000,000.00	102,942,903.23	27,425,209.76	164,958,761.16	660,326,874.15	360,000,000.00	102,942,903.23	27,425,209.76	164,958,761.16	660,326,874.15	360,000,000.00	102,942,903.23	27,425,209.76	164,958,761.16	660,326,874.15	360,000,000.00	102,942,903.23	27,425,209.76	164,958,761.16	660,326,874.15

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

会企04表

徐鹏 印

徐鹏 印

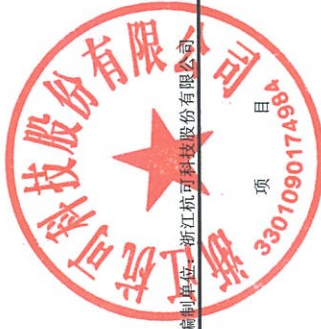
单位负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

审计:

<



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	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
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	360,000,000.00				107,942,903.23		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	360,000,000.00				107,942,903.23		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
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							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者股东的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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、本期期末余额	360,000,000.00				107,942,903.23		
						56,130,037.95	387,350,662.43
							911,423,603.61

法定代表人：曹 曹 印 主管会计工作的负责人：徐 徐 印 中介机构负责人：杨 杨 印

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

	2017年度										2016年度										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年期末余额	58,343,719.00		401,066,677.23				9,361,650.16	17,435,172.24	486,207,218.63	50,000,000.00		4,738,696.23				1,697,031.91	15,273,287.21	71,709,015.35			
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	58,343,719.00		401,066,677.23				9,361,650.16	17,435,172.24	486,207,218.63	50,000,000.00		4,738,696.23				1,697,031.91	15,273,287.21	71,709,015.35			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	301,656,281.00		-293,123,774.00				18,063,559.60	147,572,036.44	174,168,103.04	8,343,719.00		396,327,981.00				7,664,618.25	2,161,885.03	414,498,203.28			
(一) 综合收益总额								180,635,596.04	180,635,596.04								76,646,182.49	76,646,182.49			
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股										8,343,719.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本										8,343,719.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者/股东的分配																					
3. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转	301,656,281.00		-301,656,281.00																		
1. 资本公积转增资本	301,656,281.00		-301,656,281.00																		
2. 盈余公积转增资本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
5. 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	360,000,000.00		107,942,993.23				27,425,209.76	165,007,208.68	660,375,321.67	58,343,719.00		401,066,677.23				9,361,650.16	17,435,172.24	486,207,218.63			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

曹骥

徐鹏

杨招弟



浙江杭可科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江杭可科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江杭可科技有限公司（以下简称公司或浙江杭可公司）。浙江杭可公司系由杭州杭可投资有限公司、曹骥、桑宏宇、赵群武、俞平广、曹政、章映影、曹冠群、郑林军、张重轻共同出资组建，于 2011 年 11 月 21 日在杭州市工商行政管理局萧山分局登记注册，取得注册号为 33018100286563 的营业执照，成立时注册资本 1,600 万元。浙江杭可公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 7 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301005865048038 的营业执照，注册资本 3.6 亿元，股份总数 3.6 亿股（每股面值 1 元）。

本公司属电子工业专用设备制造行业。主要经营活动为制造、加工：锂电池化成、检测设备和充放电设备，锂电池组的保护板产品，锂电池自动化生产线。服务：锂电池生产技术的技术开发、成果转让，货物及技术的进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

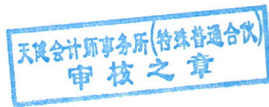
本财务报表业经公司 2019 年 2 月 2 日二届二次董事会批准对外报出。

本公司将鸿睿科电子贸易日本株式会社、杭可电子株式会社、HONRECK EQUIPMENT TECHNOLOGY SUPPORT COMPANY SDN. BHD.、杭可电子贸易香港有限公司等 4 家子公司以及杭州可靠性仪器厂、杭州通测通讯电子有限公司、杭州通用电测有限公司、杭州通测微电子有限公司、杭州杭可精密仪器有限公司和 HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD. 等 6 家公司的锂电池后处理系统相关的业务纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。



（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，一般以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

子公司鸿睿科电子贸易日本株式会社采用日元为记账本位币，子公司杭可电子株式会社采用韩元为记账本位币，子公司 HONRECK EQUIPMENT TECHNOLOGY SUPPORT COMPANY SDN. BHD. 采用令吉为记账本位币，子公司杭可电子贸易香港有限公司采用港元为记账本位币，业务合并范围内 HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD. 采用新加坡元为记账本位币，公司和其他业务合并范围内主体采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含, 下同）	5	5	5
1-2 年	15	15	15
2-3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	38、50
软件	3

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

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 设备及相关配件销售和改造: 1) 需经调试并验收的设备及相关配件: 按照合同约定的时间、交货方式及交货地点,将合同约定的货物全部交付给买方并安装、调试及试运行,经买方验收合格、取得经过买方确认的验收证明后确认收入。2) 仅需检验交付的设备及相关配件: 按照合同确认的发货时间发货,经买方对产品数量、型号、规格及包装状态进行检验并接受产品后确认收入。

(2) 配件销售: 按照合同确认的发货时间发货,不再保留该货物的继续管理权,也不对该货物实施控制,货物的主要风险和报酬转移给买方,与交易相关的经济利益能够流入企业时,根据合同约定的价款确认收入。

(二十) 政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2. 2016 年度

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 租赁

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

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

(二十三) 分部报告

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

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%，出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为17%、16%、15%、13%、10%、9%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]

[注 1]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	15%	15%	15%
HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD.	-	-	17%
鸿睿科电子贸易日本株式会社	[注 2]		-
杭可电子株式会社	[注 3]	-	-
杭可电子贸易香港有限公司	16.5%		
HONRECK EQUIPMENT TECHNOLOGY SUPPORT COMPANY SDN. BHD.	24%	-	-
除上述以外的其他纳税主体	-	-	25%

[注 2]：系包含法人税、法人事业税等的中小企业综合税率；2016 年 4 月 1 日-2019 年 3 月 31 日，应纳税所得额 400 万日元以下，综合税率为 22.46%，应纳税所得额超过 400 万日元、800 万日元以下，综合税率为 24.90%，应纳税所得额超过 800 万日元，综合税率为 37.04%；2018 年 4 月 1 日-2019 年 3 月 31 日，应纳税所得额超过 800 万日元，综合税率为 36.81%。

[注 3]：应纳税所得额 2 亿韩币以下，税率为 10%；应纳税所得额超过 2 亿韩币、200 亿韩币以下，税率为 20%；应纳税所得额超过 200 亿韩币，税率为 22%。

（二）税收优惠

1. 根据 2015 年 1 月 19 日全国高新技术企业认证管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2015）29 号），本公司通过高新技术企业认定，有效期三年，2014 年至 2016 年按照 15%的税率计缴企业所得税。2017 年 12 月 15 日全国高新技术企业认证管理工作领导小组办公室《关于申请浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科字（2017）201 号），本公司通过高新技术企业复审，认定有效期三年，2017 年至 2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100

号)，本公司销售自行开发生产的软件产品按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,971.91	8,525.31
银行存款	411,804,920.87	223,258,865.04
其他货币资金	73,008,617.43	71,073,226.09
合 计	484,837,510.21	294,340,616.44
其中：存放在境外的款项总额	10,237,830.14	

(2) 其他说明

期末货币资金中，包括银行承兑汇票保证金 51,362,697.43 元，保函保证金 370,000.00 元，因诉讼事项被冻结的银行存款 10,250,000.00 元和质押用于开立银行承兑汇票的定期存款 21,275,920.00 元，使用受限；期初货币资金中，包括银行承兑汇票保证金 71,073,226.09 元，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	68,665,382.07	106,084,328.49
应收账款	181,366,095.64	90,344,239.70
合 计	250,031,477.71	196,428,568.19

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	62,912,970.00		62,912,970.00	54,117,647.77		54,117,647.77
商业承兑汇票	6,055,170.60	302,758.53	5,752,412.07	54,701,769.18	2,735,088.46	51,966,680.72
小 计	68,968,140.60	302,758.53	68,665,382.07	108,819,416.95	2,735,088.46	106,084,328.49

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	42,008,234.93	
商业承兑汇票	14,586,000.28	
小 计	56,594,235.21	

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

商业承兑汇票由银行以外的付款人承兑，由于出票企业具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	192,790,238.81	93.12	15,699,044.95	8.14	177,091,193.86
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,249,672.60	6.88	9,974,770.82	70.00	4,274,901.78
小 计	207,039,911.41	100.00	25,673,815.77	12.40	181,366,095.64

(续上表)

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

按信用风险特征组合计提坏账准备	100,802,323.56	100.00	10,458,083.86	10.37	90,344,239.70
小 计	100,802,323.56	100.00	10,458,083.86	10.37	90,344,239.70

② 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(%)	计提理由
大连中比动力电池有限公司	14,249,672.60	9,974,770.82	70.00	多次违约，款项收回风险较大
小 计	14,249,672.60	9,974,770.82	70.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	158,236,287.83	7,911,814.39	5.00	71,045,582.47	3,552,279.12	5.00
1-2 年	29,218,644.83	4,382,796.72	15.00	26,397,860.99	3,959,679.15	15.00
2-3 年	2,758,389.02	827,516.71	30.00	589,649.30	176,894.79	30.00
3 年以上	2,576,917.13	2,576,917.13	100.00	2,769,230.80	2,769,230.80	100.00
小 计	192,790,238.81	15,699,044.95	8.14	100,802,323.56	10,458,083.86	10.37

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 15,224,188.27 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 8,456.36 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国轩高科股份有限公司[注 1]	36,033,739.55	17.40	2,784,816.98
辽宁九夷锂能股份有限公司	24,225,914.32	11.70	1,211,295.72
力信（江苏）能源科技有限责任公司	18,901,700.01	9.13	945,085.00
微宏动力系统（湖州）有限公司	17,054,495.05	8.24	852,724.75
上海卡耐新能源有限公司[注 2]	16,825,532.07	8.13	841,276.60
小 计	113,041,381.00	54.60	6,635,199.05

[注 1]：国轩高科股份有限公司期末余额包括其下属单位南京国轩电池有限公司、青岛国轩电池有限公司和航天国轩（唐山）锂电池有限公司；

[注 2]：上海卡耐新能源有限公司期末余额包括其下属单位南昌卡耐新能源有限公司和广西卡耐新能源有限公司。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	39,009,009.93	82.61		39,009,009.93	62,886,051.76	76.20		62,886,051.76
1-2 年	7,808,072.20	16.53		7,808,072.20	18,855,936.43	22.85		18,855,936.43
2-3 年	168,218.73	0.36		168,218.73	607,210.23	0.74		607,210.23
3 年以上	237,999.87	0.50		237,999.87	174,308.39	0.21		174,308.39
合 计	47,223,300.73	100.00		47,223,300.73	82,523,506.81	100.00		82,523,506.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	13,984,291.19	29.61
无锡中鼎集成技术有限公司	10,180,512.32	21.56
村田机械（上海）有限公司	7,179,487.33	15.20
深圳市捷创嘉智能物流装备有限公司	6,071,145.36	12.86
上海安盾消防安全智能工程有限公司	877,500.00	1.86
小 计	38,292,936.20	81.09

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,931,756.16	100.00	2,319,365.42	14.56	13,612,390.74
合 计	15,931,756.16	100.00	2,319,365.42	14.56	13,612,390.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,347,784.57	100.00	1,156,604.91	9.37	11,191,179.66
合 计	12,347,784.57	100.00	1,156,604.91	9.37	11,191,179.66

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,913,083.55	495,654.18	5.00	8,995,235.03	449,761.75	5.00
1-2 年	4,171,786.90	625,768.03	15.00	2,038,078.04	305,711.71	15.00
2-3 年	927,060.71	278,118.21	30.00	1,304,771.50	391,431.45	30.00
3 年以上	919,825.00	919,825.00	100.00	9,700.00	9,700.00	100.00
合 计	15,931,756.16	2,319,365.42	14.56	12,347,784.57	1,156,604.91	9.37

(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 1,162,760.51 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	11,167,965.60	9,300,555.50
备用金	3,687,715.66	2,549,286.03
其他	1,076,074.90	497,943.04
合 计	15,931,756.16	12,347,784.57

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江之信控股集团有限公司	履约保证金	2,280,000.00	1-2 年	14.32	342,000.00
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	投标保证金	2,100,000.00	1 年以内	13.18	105,000.00
浙江遨优动力系统有限公司	履约保证金	2,050,000.00	1 年以内	12.87	102,500.00
中船重工物资贸易集团有限公司	投标保证金	1,640,000.00	1 年以内	10.29	82,000.00

天津中聚新能源 科技有限公司	投标保证金	800,000.00	3 年以上	5.02	800,000.00
北京海斯顿环保 设备有限公司	履约保证金	800,000.00	1-2 年	5.02	120,000.00
小 计		9,670,000.00		60.70	1,551,500.00

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,817,370.92		40,817,370.92	41,184,139.11		41,184,139.11
库存商品	118,492,524.21	1,736,408.31	116,756,115.90	68,028,015.30	740,933.53	67,287,081.77
发出商品	535,606,675.31	15,391,218.75	520,215,456.56	372,746,650.48	4,734,008.82	368,012,641.66
在产品	103,206,722.74		103,206,722.74	128,576,508.42		128,576,508.42
合 计	798,123,293.18	17,127,627.06	780,995,666.12	610,535,313.31	5,474,942.35	605,060,370.96

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	740,933.53	995,474.78				1,736,408.31
发出商品	4,734,008.82	10,657,209.93				15,391,218.75
小 计	5,474,942.35	11,652,684.71				17,127,627.06

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴增值税	99,105,531.06	59,546,898.86
待抵扣进项税	3,218,161.85	2,873,189.09
理财产品	219,828,296.00	244,944,600.00
合 计	322,151,988.91	307,364,687.95

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	138,248,630.85	888,423.60	68,637,869.18	3,755,208.72	1,619,473.81	213,149,606.16
本期增加金额	3,139,526.44	542,310.39	6,753,184.93	2,374,038.74		12,809,060.50
1) 购置	3,139,526.44	542,310.39	5,550,139.79	2,374,038.74		11,606,015.36
2) 在建工程转入			1,203,045.14			1,203,045.14
本期减少金额						
期末数	141,388,157.29	1,430,733.99	75,391,054.11	6,129,247.46	1,619,473.81	225,958,666.66
累计折旧						
期初数	5,763,134.26	416,164.41	11,724,058.39	2,149,760.92	712,201.43	20,765,319.41
本期增加金额	6,711,282.87	423,543.92	7,430,625.91	696,806.92	367,252.53	15,629,512.15
1) 计提	6,711,282.87	423,543.92	7,430,625.91	696,806.92	367,252.53	15,629,512.15
本期减少金额						
期末数	12,474,417.13	839,708.33	19,154,684.30	2,846,567.84	1,079,453.96	36,394,831.56
账面价值						
期末账面价值	128,913,740.16	591,025.66	56,236,369.81	3,282,679.62	540,019.85	189,563,835.10
期初账面价值	132,485,496.59	472,259.19	56,913,810.79	1,605,447.80	907,272.38	192,384,286.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
萧山区林之语商品房	3,866,228.96	尚在办理中
高新九路厂房	12,299,977.19	2019年1月已办妥
高新十一路厂房	64,991,463.60	2019年1月已办妥
小 计	81,157,669.75	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锂离子电池智能生产线制造扩建项目	113,539,759.18		113,539,759.18	41,749,939.93		41,749,939.93

待安装设备				908,119.70		908,119.70
合 计	113,539,759.18		113,539,759.18	42,658,059.63		42,658,059.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
锂离子电池智能生产线制造扩建项目	30,956.95 万	41,749,939.93	71,789,819.25			113,539,759.18
小 计	30,956.95 万	41,749,939.93	71,789,819.25			113,539,759.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
锂离子电池智能生产线制造扩建项目	36.68	35.00				自有资金
小 计						

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	100,178,690.46	1,095,587.17	101,274,277.63
本期增加金额		271,903.33	271,903.33
1) 购置		271,903.33	271,903.33
本期减少金额			
期末数	100,178,690.46	1,367,490.50	101,546,180.96
累计摊销			
期初数	1,957,601.36	405,848.32	2,363,449.68
本期增加金额	2,312,967.80	379,448.12	2,692,415.92
1) 计提	2,312,967.80	379,448.12	2,692,415.92
本期减少金额			
期末数	4,270,569.16	785,296.44	5,055,865.60
账面价值			
期末账面价值	95,908,121.30	582,194.06	96,490,315.36

期初账面价值	98,221,089.10	689,738.85	98,910,827.95
--------	---------------	------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
高新十一路土地使用权	19,496,774.68	2019年1月已办妥
高新九路土地使用权	4,510,254.61	2019年1月已办妥
小 计	24,007,029.29	

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	421,804.01	165,839.73	186,674.26		400,969.48
合 计	421,804.01	165,839.73	186,674.26		400,969.48

11. 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	期末数		期初数	
	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	42,771,635.57	6,415,745.34	15,933,026.21	2,389,953.93
无形资产摊销差异	879,898.38	131,984.76	1,305,182.93	195,777.44
合 计	43,651,533.95	6,547,730.10	17,238,209.14	2,585,731.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧差异	222,212.53	33,331.88	275,618.93	41,342.84
合 计	222,212.53	33,331.88	275,618.93	41,342.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,651,931.21	3,891,693.37
可抵扣亏损	453,313.38	50,997.39

小 计	3,105,244.59	3,942,690.76
-----	--------------	--------------

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		99,850.16
竣工保证金	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	2,500,000.00	2,599,850.16

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	220,859,780.12	197,652,734.04
应付账款	315,482,222.17	264,635,976.71
合 计	536,342,002.29	462,288,710.75

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	220,859,780.12	197,652,734.04
合 计	220,859,780.12	197,652,734.04

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	311,677,034.96	258,837,292.39
设备工程款	640,102.61	919,971.16
运费及吊装费	667,194.40	841,427.73
中介机构费	2,497,890.20	4,037,285.43
合 计	315,482,222.17	264,635,976.71

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	775,053,849.25	645,523,704.96
合 计	775,053,849.25	645,523,704.96

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	1 年以上金额	未偿还或结转的原因
多氟多（焦作）新能源科技有限公司	34,870,999.40	产品尚未验收
肇庆遨优动力电池有限公司	26,057,700.00	产品尚未验收
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司	25,200,000.00	产品尚未验收
小 计	86,128,699.40	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,723,259.25	193,040,450.49	166,995,453.74	50,768,256.00
离职后福利—设定提存计划		8,957,218.61	8,957,218.61	
合 计	24,723,259.25	201,997,669.10	175,952,672.35	50,768,256.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,723,259.25	175,797,412.27	149,752,415.52	50,768,256.00
职工福利费		4,642,758.63	4,642,758.63	
社会保险费		7,659,966.27	7,659,966.27	
其中：医疗保险费		6,486,261.76	6,486,261.76	
工伤保险费		432,417.45	432,417.45	
生育保险费		741,287.06	741,287.06	
住房公积金		4,373,245.00	4,373,245.00	
工会经费和职工教育经费		567,068.32	567,068.32	
小 计	24,723,259.25	175,797,412.27	149,752,415.52	50,768,256.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,648,349.00	8,648,349.00	
失业保险费		308,869.61	308,869.61	
小 计		8,957,218.61	8,957,218.61	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	18,684,507.21	23,563,400.68
代扣代缴个人所得税	176,507.22	10,325,134.73
城市维护建设税	1,856,537.79	1,283,083.36
房产税	755,046.64	299,930.64
土地使用税	281,210.00	210,110.00
教育费附加	795,659.05	549,892.87
地方教育附加	530,439.37	366,595.25
合 计	23,079,907.28	36,598,147.53

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付费用	5,154,114.89	3,752,678.94
其他	36,205.40	13,652.11
合 计	5,190,320.29	3,766,331.05

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提运费	698,290.91	936,379.35
合 计	698,290.91	936,379.35

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,264,740.00	3,522,000.00	597,568.16	5,189,171.84	与资产相关的政府补助按资产使用年限摊销
合 计	2,264,740.00	3,522,000.00	597,568.16	5,189,171.84	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新能源二次电池化成、检测设备和充放设备技术改造项目	2,264,740.00		266,440.00	1,998,300.00	与资产相关
年产 20000 台高端锂离子动力电池能量回馈式化成系统技改项目		3,522,000.00	331,128.16	3,190,871.84	与资产相关
小 计	2,264,740.00	3,522,000.00	597,568.16	5,189,171.84	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

20. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
曹骥	187,616,596.00	187,616,596.00	30,406,250.00
杭州杭可投资有限公司	96,411,406.00	96,411,406.00	15,625,000.00
曹政	4,242,102.00	4,242,102.00	687,500.00
赵群武	4,242,102.00	4,242,102.00	687,500.00
俞平广	4,242,102.00	4,242,102.00	687,500.00
桑宏宇	4,242,102.00	4,242,102.00	687,500.00
章映影	2,506,697.00	2,506,697.00	406,250.00
郑林军	2,506,697.00	2,506,697.00	406,250.00
曹冠群	2,506,697.00	2,506,697.00	406,250.00

深圳市力鼎基金管理有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00	2,917,186.00
陈红霞	10,177,922.00	10,177,922.00	1,649,494.00
高雁峰	9,541,749.00	9,541,749.00	1,546,392.00
合肥信联股权投资合伙企业（有限合伙）	8,110,485.00	8,110,485.00	1,314,433.00
沈文忠	4,222,079.00	4,222,079.00	684,255.00
合肥信琿股权投资合伙企业（有限合伙）	1,431,264.00	1,431,264.00	231,959.00
合 计	360,000,000.00	360,000,000.00	58,343,719.00

(2) 其他说明

1) 经 2016 年 8 月 9 日 2016 年第三次临时股东大会审议通过，公司同意高雁峰对公司增资 75,000,000.00 元，其中计入股本 1,546,392.00 元，计入资本公积-股本溢价 73,453,608.00 元；此次变更业经杭州珠峰事务所（普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（杭珠验[2016]第 0018 号），公司已于 2016 年 8 月 15 日在杭州市市场监督管理局完成变更登记手续。

2) 经 2016 年 12 月 9 日 2016 年第五次临时股东大会审议通过，公司同意合肥信联股权投资合伙企业（有限合伙）和合肥信琿股权投资合伙企业（有限合伙）对公司分别增资 63,750,000.00 元和 11,250,000.00 元，其中计入股本 1,314,433.00 元和 231,959.00 元，计入资本公积-股本溢价 73,453,608.00 元；此次变更业经杭州珠峰事务所（普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（杭珠验[2016]第 0019 号），公司已于 2016 年 12 月 14 日在杭州市市场监督管理局完成变更登记手续。

3) 经 2016 年 12 月 26 日 2016 年第六次临时股东大会决议通过，公司同意陈红霞、沈文忠及深圳力鼎基金管理有限责任公司（有限合伙）对公司分别增资 80,000,000.00 元、33,187,400.00 元和 141,484,300.00 元，其中分别计入股本 1,649,494.00 元、684,255.00 元和 2,917,186.00 元，计入资本公积-股本溢价 249,420,765.00 元；此次变更业经杭州珠峰事务所（普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（杭珠验[2016]第 0020 号），公司已于 2016 年 12 月 26 日在杭州市市场监督管理局完成变更登记手续。

4) 根据 2017 年 12 月 26 日公司股东大会决议，全体出资者以资本公积-股本溢价转增资本 301,656,281.00 元。此次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）79 号），公司已于 2017 年 12 月 27 日在杭州市市场监督管理局完成变更登记手续。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价	107, 942, 903. 23	107, 942, 903. 23	401, 066, 677. 23
合 计	107, 942, 903. 23	107, 942, 903. 23	401, 066, 677. 23

(2) 其他说明

1) 2016 年度

① 将业务合并取得的被合并方锂电池后处理系统业务相关的净资产的 2016 年度变动额扣除综合收益金额之后归属于母公司的余额-25, 008, 155. 33 元计入本项目。

② 2016 年 12 月，公司完成对被合并方有关锂电池后处理系统业务的业务合并，将原计入资本公积的相关金额 3, 638, 247. 53 元相应转出，并将所购入业务相关资产的对价和在被合并业务的账面价值之间的差额 1, 507, 322. 13 元冲减资本公积。

③ 2016 年度股东增资溢价 396, 327, 981. 00 元计入本项目，详见本财务报表附注五(一)股本之所述。

2) 2017 年度

① 根据 2017 年 6 月 26 日实际控制人曹骥与徐鹏签署的《股权转让协议》并经杭州杭可投资有限公司（以下简称杭可投资公司）股东会审议通过，徐鹏以 197, 493. 00 元受让曹骥持有的杭可投资公司 57, 600 元股权。杭可投资公司于 2017 年 9 月 25 日办妥本次股权转让的工商变更登记手续。杭可投资公司注册资本 500 万元，股权转让时杭可投资公司持有公司 1, 562. 50 万股份，杭可投资公司 57, 600. 00 元股权对应公司的股份约为 18 万股，根据公司股份公允价值 48. 50 元/股计算，公司 2017 年应确认股权激励成本 8, 532, 507. 00 元，计入资本公积。

② 以资本公积-股本溢价转增股本 301, 656, 281. 00 元。

22. 其他综合收益

1) 2018 年度

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

将重分类进损益的其他综合收益		975,429.51			975,429.51		975,429.51
其中：外币财务报表折算差额		975,429.51			975,429.51		975,429.51
其他综合收益合计		975,429.51			975,429.51		975,429.51

2) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：完成业务合并而转出	
以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	253,603.27	-131,504.26			-115,723.75	-15,780.51	137,879.52	
其他综合收益合计	253,603.27	-131,504.26			-115,723.75	-15,780.51	137,879.52	

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	56,130,037.95	27,425,209.76	9,361,650.16
合 计	56,130,037.95	27,425,209.76	9,361,650.16

(2) 其他说明

- 1) 按公司 2016 年实现净利润计提 10% 的法定盈余公积 7,664,618.25 元。
- 2) 按公司 2017 年实现净利润计提 10% 的法定盈余公积 18,063,559.60 元。
- 3) 按公司 2018 年实现净利润计提 10% 的法定盈余公积 28,704,828.19 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	164,958,761.16	17,435,172.24	29,165,923.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,237,510.24	180,587,148.52	89,706,630.71
减：提取法定盈余公积	28,704,828.19	18,063,559.60	7,664,618.25
应付普通股股利	36,000,000.00	15,000,000.00	66,819,679.21

净资产折股			
其他			26,953,084.85
期末未分配利润	386,491,443.21	164,958,761.16	17,435,172.24

(2) 其他说明

1) 根据 2016 年 6 月 26 日股东大会审议批准的 2015 年度利润分配方案, 公司分配现金股利 30,000,000.00 元 (含税)。根据 2017 年 6 月 16 日公司股东大会审议批准的关于公司改制净资产调整后 2015 年度利润调整方案, 2015 年度分配的现金股利改为 15,273,287.21 元 (含税)。

根据 2016 年 12 月 9 日公司股东大会审议批准的 2016 年 1-11 月利润分配方案, 分配现金股利 51,546,392.00 元 (含税)。

2016 年 12 月公司完成对被合并方有关锂电池后处理系统业务的业务合并, 将原计入未分配利润的被合并关联方锂电池后处理系统相关的留存收益 26,953,084.85 元相应转出。

2) 根据 2017 年 6 月 27 日股东大会审议批准的利润分配方案, 公司分配 2017 年 1-6 月现金股利 15,000,000.00 元 (含税)。

3) 根据 2018 年 6 月 29 日股东大会审议批准的利润分配方案, 公司分配 2017 年度现金股利 36,000,000.00 元 (含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,105,219,801.63	590,999,524.21	769,082,430.44	385,923,327.93	409,056,074.51	224,541,272.56
其他业务收入	4,086,406.15	717,389.13	1,900,349.50	243,501.22	1,159,229.89	408,983.98
合 计	1,109,306,207.78	591,716,913.34	770,982,779.94	386,166,829.15	410,215,304.40	224,950,256.54

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LG ELECTRONICS INC. [注 1]	396,014,499.68	35.70

深圳市比克电池有限公司[注 2]	82,521,553.89	7.44
株式会社东北村田制作所[注 3]	79,751,246.13	7.19
国轩高科股份有限公司[注 4]	70,587,430.13	6.36
上海卡耐新能源有限公司[注 5]	68,341,620.28	6.16
小 计	697,216,350.11	62.85

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD.[注 6]	138,632,850.01	17.98
LG ELECTRONICS INC.	137,260,802.00	17.80
国轩高科股份有限公司	98,739,953.68	12.81
深圳市比克电池有限公司	71,070,577.70	9.22
SONY CORPORATION[注 7]	45,377,304.40	5.89
小 计	491,081,487.79	63.70

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD.	127,293,918.99	31.03
深圳市比克电池有限公司	59,544,312.82	14.52
SONY CORPORATION	53,470,427.74	13.03
新能源科技有限公司[注 8]	45,949,776.08	11.20
LG ELECTRONICS INC.	42,085,633.44	10.26
小 计	328,344,069.07	80.04

[注 1]: 对 LG ELECTRONICS INC. 的营业收入包括 LG ELECTRONICS INC. 及其下属单位乐金化学(南京)信息电子材料有限公司、南京乐金化学新能源电池有限公司和 LG CHEM LTD;

[注 2]: 对深圳市比克动力电池有限公司的营业收入包括深圳市比克动力电池有限公司及其下属单位郑州比克电池有限公司;

[注 3]: 对株式会社东北村田制作所的营业收入包括其下属单位村田新能源(无锡)有限公司、Murata Energy Device Singapore Pte.Ltd 和 Sony Electronics(Singapore) Pte.Ltd;

[注 4]：对国轩高科股份有限公司的营业收入包括其下属单位航天国轩（唐山）锂电池有限公司、南京国轩电池有限公司、合肥国轩高科动力能源有限公司和青岛国轩电池有限公司；

[注 5]：对上海卡耐新能源有限公司的营业收入包括上海卡耐新能源有限公司及其下属单位广西卡耐新能源有限公司和南昌卡耐新能源有限公司；

[注 6]：对 SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD. 的营业收入包括其下属单位 SAMSUNG SDI CO. LTD、SAMSUNG SDI VIETNAM、SAMSUNG SDI ENERGY MALAYSIA、三星（天津）电池有限公司和天津三星视界有限公司；

[注 7]：对 SONY CORPORATION 的营业收入包括其下属单位 SONY ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE. LTD 和索尼电子（无锡）有限公司；2017 年，索尼电子（无锡）有限公司等 SONY CORPORATION 旗下锂电池相关公司已被日本村田制作所收购，相关公司已于 2017 年下半年更名为村田新能源（无锡）有限公司等；

[注 8]：对新能源科技有限公司的营业收入包括其下属单位宁德新能源科技有限公司和东莞新能源科技有限公司。

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	7,871,397.67	2,743,902.93	2,432,174.38
教育费附加	3,373,456.15	1,175,958.40	1,042,962.34
地方教育附加	2,248,970.75	783,972.27	694,347.16
印花税[注]	329,383.02	424,187.80	116,397.24
房产税[注]	1,085,832.49	299,930.64	
土地使用税[注]	491,320.00	210,110.00	
车船税[注]	10,976.91	4,222.20	2,460.00
合 计	15,411,336.99	5,642,284.24	4,288,341.12

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

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	32,538,591.35	24,503,567.90	14,822,135.45
运费及吊装费	10,772,165.15	8,847,586.23	6,925,423.33
差旅费	8,578,795.36	6,408,752.28	4,704,473.86
业务招待费	5,174,901.39	2,143,141.71	772,163.96
房租水电费	1,746,440.14	1,400,307.39	489,919.11
售后服务费	2,576,762.66	973,468.15	235,237.34
广告展览费	409,912.32	376,479.37	849,543.76
办公费	873,687.60	426,939.66	285,852.49
其他	937,669.18	556,515.11	553,650.47
合 计	63,608,925.15	45,636,757.80	29,638,399.77

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	65,018,195.53	38,981,003.91	30,760,166.84
差旅费	15,482,685.91	10,241,553.59	5,112,053.42
中介机构服务费	5,198,516.97	5,835,134.18	1,266,029.36
折旧摊销费	4,181,712.31	3,060,790.95	1,260,578.28
办公费用	2,804,357.31	2,422,434.45	2,742,597.78
交通和汽车费用	1,026,416.40	1,471,345.43	423,479.63
房租水电费	878,492.41	832,945.08	214,153.71
业务招待费	851,537.32	674,376.83	261,573.12
股份支付费用		8,532,507.00	
税费[注]			143,465.39
其他	2,748,516.48	1,635,709.86	2,389,584.39
合 计	98,190,430.64	73,687,801.28	44,573,681.92

[注]：详见本财务报表附注五（二）2. 税金及附加之说明。

5. 研发费用

项 目	2018 年	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	39,286,549.30	26,744,570.84	14,572,625.07
材料与测试费	15,043,132.23	20,160,326.69	11,204,535.52
其他费用	3,124,306.30	2,156,499.18	408,024.79
合 计	57,453,987.83	49,061,396.71	26,185,185.38

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
借款利息	2,075.30	40,600.00	1,674,400.00
票据贴现息	43,725.00		356,455.95
利息收入	-5,122,306.16	-4,115,398.02	-1,341,392.97
汇兑损失	-26,378,125.49	10,632,781.43	-6,087,514.80
手续费	510,238.22	251,335.74	185,170.96
其他			99,988.01
合 计	-30,944,393.13	6,809,319.15	-5,112,892.85

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	13,954,618.85	8,464,018.98	3,348,326.47
存货跌价损失	11,652,684.71	5,474,942.35	
合 计	25,607,303.56	13,938,961.33	3,348,326.47

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	597,568.16	266,440.00	
与收益相关的政府补助	36,771,390.02	15,095,864.16	
合 计	37,368,958.18	15,362,304.16	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表

项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	4,387,829.56	4,171,965.47	298,438.12
合 计	4,387,829.56	4,171,965.47	298,438.12

10. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益		-68,555.58	
合 计		-68,555.58	

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			24,165,430.61
无需支付的款项	1,052,444.10		
其他			500.00
合 计	1,052,444.10		24,165,930.61

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税			22,167,641.69	与收益相关
萧山区 2015 年度工业投资 (技术改造)扶持政策补助			133,220.00	与资产相关
萧山区 2015 年度工业新兴产业重点培养企业奖励			1,000,000.00	与收益相关
萧山区 2014 年度信息经济专项资金补助			500,000.00	与收益相关
地方水利建设基金退回			250,896.92	与收益相关

萧山区 2015 年度十大财政贡献企业等先进单位表彰奖励			100,000.00	与收益相关
萧山区 2016 年度创新券补助			13,672.00	与收益相关
小 计			24,165,430.61	

12. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
地方水利建设基金			306,791.64
其他	243,612.80	76,385.78	68,566.28
合 计	243,612.80	76,385.78	375,357.92

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	48,559,821.89	30,486,728.30	13,915,800.63
递延所得税费用	-3,970,009.69	-1,645,118.27	597,132.91
合 计	44,589,812.20	28,841,610.03	14,512,933.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	330,827,322.44	209,428,758.55	106,433,016.86
按母公司税率计算的所得税费用	49,624,098.37	31,414,313.78	15,964,952.53
子公司适用不同税率的影响	18,759.24	-3,804.40	1,653,902.54
调整以前期间所得税的影响	35,818.79		79,778.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	658,121.27	230,690.87	88,576.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-20,319.05	-2,958,241.85
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	41,588.15	421,717.28	1,192,942.63
研发费用加计扣除的影响	-5,788,573.63	-3,200,988.45	-1,650,662.30
其他			141,685.72

所得税费用	44,589,812.20	28,841,610.03	14,512,933.54
-------	---------------	---------------	---------------

14. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到政府补助	9,315,033.59	1,916,748.56	4,278,072.00
银行利息收入	5,122,306.16	4,115,398.02	1,341,392.97
收回票据及保函保证金	167,960,458.38	163,531,013.44	105,191,812.89
收到美国通用电测款项			2,110,553.00
收回履约、投标保证金	1,422,589.90		
银行存款解冻	1,294,840.08		
定期存款解除质押	66,166,000.00		
其他	177,942.41	33,304.08	945,351.80
合 计	251,459,170.52	169,596,464.10	113,867,182.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运费及吊装费	12,050,537.65	8,847,586.23	7,252,444.76
差旅费	22,713,673.95	15,350,350.38	9,222,029.59
办公费用	3,831,802.19	2,582,397.71	3,028,450.27
中介机构服务费	6,469,525.56	2,473,990.40	1,308,780.98
研发费用	1,589,052.23	307,003.80	831,413.39
业务招待费	5,945,770.28	2,218,186.97	1,054,012.08
支付票据及保函保证金	146,684,538.38	198,216,152.88	127,474,663.94
为开立票据质押的定期存款	87,441,920.00		

投标及履约保证金	5,790,000.00	2,280,000.00	1,708,050.00
支付杭州可靠性仪器厂款项		14,062,455.84	
支付杭州通用电测有限公司款项		1,539,367.37	
支付杭州通测通讯电子有限公司款项		1,198,090.68	
支付杭州杭可精密仪器有限公司款项		184,646.45	
支付杭州通测微电子有限公司款项		73,569.22	
冻结银行存款	11,544,840.08		
其他	10,836,979.09	8,368,623.18	5,114,410.24
合 计	314,898,639.41	257,702,421.11	156,994,255.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回开工保证金	2,500,000.00		
合 计	2,500,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付萧山国土局开竣工保证金		5,000,000.00	
业务合并日现金及现金等价物转出			28,547,397.28
合 计		5,000,000.00	28,547,397.28

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回超分股利及利息		15,256,704.56	
收到被合并方锂电池后处理系统业务投入资金			5,436,925.73
合 计		15,256,704.56	5,436,925.73

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归还被合并方锂电池后处理系统业务投入资金			32,602,686.07
合 计			32,602,686.07

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	286,237,510.24	180,587,148.52	91,920,083.32
加: 资产减值准备	25,607,303.56	13,938,961.33	3,348,326.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,629,512.15	12,267,385.17	6,167,519.36
无形资产摊销	2,692,415.92	1,974,164.04	341,981.64
长期待摊费用摊销	186,674.26	279,936.19	829,697.28
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)		68,555.58	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-26,376,050.19	10,366,857.71	-4,413,114.80
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,387,829.56	-4,171,965.47	-298,438.12
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,961,998.73	-1,637,107.30	605,143.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,010.96	-8,010.97	-8,010.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	-187,587,979.87	-245,529,547.68	-199,553,972.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-89,216,532.28	-163,082,330.73	-115,000,362.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	234,016,376.08	464,018,642.87	347,512,493.86
其他		8,532,507.00	
经营活动产生的现金流量净额	252,831,390.62	277,605,196.26	131,451,346.40

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	401,578,892.78	223,267,390.35	262,375,783.35
减: 现金的期初余额	223,267,390.35	262,375,783.35	118,647,249.32
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	178,311,502.43	-39,108,393.00	143,728,534.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	401,578,892.78	223,267,390.35	262,375,783.35
其中: 库存现金	23,971.91	8,525.31	3,486.00
可随时用于支付的银行存款	401,554,920.87	223,258,865.04	262,372,297.35
可随时用于支付的其他货币资金			
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			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	401,578,892.78	223,267,390.35	262,375,783.35
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票 金额	166,354,242.96	170,981,405.34	342,480,536.23
其中: 支付货款	166,354,242.96	165,393,026.25	335,445,872.23
支付固定资产 等长期资产购置款		5,588,379.09	4,677,091.73

支付拆借款			2,357,572.27
-------	--	--	--------------

(4) 现金流量表补充资料的说明

2018 年期末货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金 51,362,697.43 元，保函保证金 370,000.00 元，冻结的银行存款 10,250,000.00 元和质押用于开立银行承兑汇票的定期存款 21,275,920.00 元，共计 83,258,617.43 元，不属于现金及现金等价物。

2017 年期末货币资金余额中包括承兑汇票保证金 71,073,226.09 元，不属于现金及现金等价物。

2016 年期末货币资金余额中包括保函保证金 190,771.20 元，承兑汇票保证金 36,197,315.45 元，共计 36,388,086.65 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,258,617.43	保证金、存款质押、存款冻结
固定资产	43,598,827.47	用于银行承兑汇票抵押
无形资产	20,760,269.48	用于银行承兑汇票抵押
应收票据	29,552,000.00	用于银行承兑汇票质押
合 计	177,169,714.38	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			399,573,365.34
其中：美元	58,150,876.37	6.8632	399,101,094.70
日元	2,837,302.00	0.06189	175,600.62
韩元	34,429,155.00	0.006125	210,872.51
令吉	52,064.50	1.6479	85,797.51
应收票据及应收账款			4,265,336.73
其中：美元	621,479.30	6.8632	4,265,336.73
其他应收款			13,726.40

其中：美元	2,000.00	6.8632	13,726.40
应付票据及应付账款			26,181,200.03
其中：美元	3,814,722.00	6.8632	26,181,200.03
其他应付款			201.69
其中：日元	3,259.00	0.06189	201.69

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新能源二次电池化成、检测设备和充放设备技术改造项目	2,264,740.00		266,440.00	1,998,300.00	其他收益	根据《萧山区工业投资（技术改造）扶持政策实施细则》（萧经信发〔2015〕59号），补助新能源二次电池化成、检测设备和充放设备技术改造项目
年产 20000 台高端锂离子动力电池能量回馈式化成系统技改项目		3,522,000.00	331,128.16	3,190,871.84	其他收益	根据《关于下达杭州市 2017 年重点工业投资项目资助资金的通知》（萧财企〔2017〕664 号），补助年产 20000 台高端锂离子动力电池能量回馈式化成系统技改项目
小 计	2,264,740.00	3,522,000.00	597,568.16	5,189,171.84		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税退税	30,978,356.43	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
萧山区 2016 年度新兴产业重点培育企业资助资金	1,000,000.00	其他收益	根据《关于下达萧山区 2016 年度新兴产业重点培育企业资助资金的通知》（萧财企〔2017〕470 号），补助萧山区新兴产业重点培育企业
浙江省 2017 年度信息经济发展示范区专项资金	1,293,000.00	其他收益	根据《关于预拨 2017 年省信息经济发展示范区专项资金的通知》（萧财企〔2017〕600 号），补助充放电机项目

萧山区 2016 年度信息经济专项资金	600,000.00	其他收益	根据《关于下达萧山区 2016 年度信息经济专项资金的通知》(萧财企(2017) 539 号), 补助聚合物立式托盘分容机项目研发
浙江省财政厅 2017 年度国家工业转型升级资金	600,000.00	其他收益	根据《浙江省财政厅关于下达 2017 年国家工业转型升级(中国制造 2025) 资金的通知》(浙财企(2017) 64 号), 补助锂离子动力电池及系统项目
萧山区 2017 年度财政扶持资金	100,000.00	其他收益	根据《关于领取 2017 年度财政扶持资金的通知》(萧开财通(2018) 3 号), 奖励萧山区工业十强企业
萧山区 2016 年度发明专利和软件著作权市级资助及发明专利资助资金	5,000.00	其他收益	根据《关于下达 2016 年度发明专利和软件著作权市级资助及发明专利区级资助资金的通知》(萧财企(2018) 128 号), 补助发明专利支出
萧山区 2017 年度财政扶持资金	360,000.00	其他收益	根据萧开管发(2017 年) 10 号《关于加快开发区经济转型升级的若干政策意见》, 补助专利支出和国家高新企业重新认定支出
萧山区 2017 年省信息经济示范区专项资金	239,100.00	其他收益	根据《下达 2017 年省信息经济发展示范区专项资金的通知》(浙财企(2017) 19 号), 补助专项资金
萧山区 2017 年稳岗补贴	180,502.94	其他收益	根据省政府《关于支出大众创业促进就业的意见》(浙政法(2015) 21 号) 等, 补助 2017 年度就业稳定的企业稳岗补贴
17 年区新兴产业扩产增效奖励	1,000,000.00	其他收益	根据《关于推进智能制造扶持新兴产业发展的实施细则》(萧政办发(2017) 158 号), 补助 2017 年度新兴产业专项资金
个税手续费返还	415,430.65	其他收益	
小 计	36,771,390.02		

2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
技术改造项目补助	2,531,180.00		266,440.00	2,264,740.00	其他收益	《萧山区工业投资(技术改造)扶持政策实施细则》(萧经信发(2015) 59 号), 补助新能源二次电池化成、检测设备和充放设备技术改造项目
小 计	2,531,180.00		266,440.00	2,264,740.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税退税	13,179,115.60	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011) 100 号)
萧山区 2015 年度信息经济专项资金补助	600,000.00	其他收益	《关于下达萧山区 2015 年度信息经济专项资金通知》(萧财企(2017) 18 号), 补助 2015 年度已完成的“高温加压夹具

			化成机”研发项目
萧山区 2015 年度财政扶持资金	390,000.00	其他收益	《关于促进开发区经济又好又快发展的若干意见》（萧开管发〔2013〕89 号），鼓励科技创新
萧山区 2016 年度十强工业企业奖励	100,000.00	其他收益	《关于表彰开发区 2016 年度十强财政贡献企业等先进单位的决定》（萧开管发〔2017〕11 号）
2016 年度财政扶持资金	720,000.00	其他收益	《关于领取 2016 年度财政扶持资金的通知》（萧开财通〔2017〕8 号），用于补偿 2016 年已完成 6 个实用新型专利和 2 个发明专利及 2016 年“杭可锂电省级高新技术企业研究开发中心”
萧山区 2017 年度创新券补助资金	22,665.00	其他收益	《关于下达 2017 年度萧山区创新券补助资金的通知》（萧财企〔2017〕426 号），用于补偿固定板加强测试项目和仪器设备计量测试项目
2016 年度加大外贸扶持增量奖励	16,570.00	其他收益	杭州市萧山区商务局奖励金，用于 2016 年度加大外贸扶持增量奖励
个税手续费返还	67,513.56	其他收益	
小 计	15,095,864.16		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	37,368,958.18	15,362,304.16	24,165,430.61

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

报告期发生的同一控制下业务合并

被合并方名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	被合并的业务
杭州可靠性仪器厂	股份合作制	杭州	制造业	300.00	锂电池后处理系统业务
杭州通测通讯电子有限公司	有限责任公司	杭州	制造业	720.00	锂电池后处理系统业务
杭州通用电测有限公司	有限责任公司	杭州	制造业	1,672.5144	锂电池后处理系统业务
杭州通测微电子有限公司	有限责任公司	杭州	制造业	5,581.62	锂电池后处理系统业务
杭州杭可精密仪器有限公司	有限责任公司	杭州	制造业	60.00	锂电池后处理系统业务
HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD.	有限公司	新加坡	商业	42 万新币	锂电池后处理系统业务

(续上表)

被合并方名称	构成同一控制下 业务合并依据	业务合并前同一控制 下的权益比例	合并日	合并日的确定依据
杭州可靠性仪器厂	同受实际控制人 控制	84%	2016. 12. 31	依据业务合并协议确认
杭州通测通讯电子有限公司		97.44%		
杭州通用电测有限公司		88%		
杭州通测微电子有限公司		100%		
杭州杭可精密仪器有限公司		88.8%		
HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD.		88%		

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

报告期因同一控制下业务合并而增加被合并方报表的情况说明

因 2016 年 12 月发生同一控制下业务合并交易，故在编制 2016 年度合并财务报表时，公司将业务合并取得的杭州可靠性仪器厂、杭州通测通讯电子有限公司、杭州通用电测有限公司、杭州通测微电子有限公司、杭州杭可精密仪器有限公司以及 HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD. 有关锂电池后处理系统业务的财务状况、经营成果及现金流量等并入本公司合并财务报表。

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得 方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018 年度				
HONRECK EQUIPMENT TECHNOLOGY SUPPORT COMPANY SDN. BHD. (鸿 睿科设备技术服务有限公司)	新设	2018 年 5 月 3 日	2 令吉[注]	100%
杭可电子株式会社	新设	2018 年 5 月 21 日	10 万美元	100%
杭可电子贸易香港有限公司	新设	2018 年 9 月 6 日	1 万港元[注]	100%
2017 年度				
鸿睿科电子贸易日本株式会社	新设	2017 年 7 月 31 日	200 万美元	100%

[注]：截至资产负债表日，公司尚未缴付出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鸿睿科电子贸易日本株式会社	日本	日本	商业	100		设立
杭可电子株式会社	韩国	韩国	商业	100		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 54.60%(2017 年 12 月 31 日: 58.88%; 2016 年 12 月 31 日: 91.33%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄

分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	62,912,970.00				62,912,970.00
小 计	62,912,970.00				62,912,970.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	54,117,647.77				54,117,647.77
小 计	54,117,647.77				54,117,647.77

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	536,342,002.29	536,342,002.29	536,342,002.29		
其他应付款	5,190,320.29	5,190,320.29	5,190,320.29		
其他流动负债	698,290.91	698,290.91	698,290.91		
小 计	542,230,613.49	542,230,613.49	542,230,613.49		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

金融负债					
应付票据及应付账款	462,288,710.75	462,288,710.75	462,288,710.75		
其他应付款	3,766,331.05	3,766,331.05	3,766,331.05		
其他流动负债	936,379.35	936,379.35	936,379.35		
小 计	466,991,421.15	466,991,421.15	466,991,421.15		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2017年12月31日：人民币0元；2016年12月31日：人民币20,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人

自然人曹骥直接持有公司 52.12%股权。杭州杭可投资有限公司持有公司 26.78%股权，曹骥持有杭州杭可投资有限公司 89.85%股权，故间接持有公司 24.06%股权。曹骥直接和间接持有公司 76.18%股权。曹骥与曹政系父子关系，曹政持有公司 1.18%的股份，为公司的董事、副总经理，与曹骥同为公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州可靠性仪器厂[注]	同受实际控制人控制
杭州通测通讯电子有限公司[注]	同受实际控制人控制
杭州通用电测有限公司[注]	同受实际控制人控制
杭州通测微电子有限公司[注]	同受实际控制人控制
杭州杭可精密仪器有限公司[注]	同受实际控制人控制
ALLTEST SYSTEMS LIMITED	同受实际控制人控制
HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD. [注]	杭州通用电测有限公司之全资子公司
杭州杭可投资有限公司	持股 5%以上股东，同受实际控制人控制
杭州纽创电子有限公司	曹骥间接持股 10%并担任董事之公司(2017 年 9 月股权已转让)
曹政	公司股东，董事，实际控制人曹骥之子
赵群武	公司股东，董事
俞平广	公司股东，监事
桑宏宇	公司股东，副总经理
章映影	公司股东，副总经理
郑林军	公司股东，监事
曹冠群	公司股东，实际控制人曹骥之兄弟
胡振华	监事
张重轻	实际控制人兄弟姐妹之配偶

[注]：2016 年度由于与该等关联公司的锂电池后处理业务已作为同一控制下业务合并，故不作为关联交易披露。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
杭州通测通讯电子有限公司	水电费	2,149,377.87	1,924,067.20	
杭州通测微电子有限公司	水电费	18,713.87	3,597,322.00	

杭州纽创电子有限公司	原材料		55,055.37	
------------	-----	--	-----------	--

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的 租赁费	2017 年度确认的 租赁费	2016 年度确认的 租赁费
杭州通测通讯电子有限公司	房屋	3,671,314.66	3,671,314.66	
杭州通测微电子有限公司	房屋		2,246,171.54	
曹骥	房屋		[注 1]	
曹政	房屋	[注 2]		
杭州可靠性仪器厂	汽车	224,197.00	411,015.93	
杭州通用电测有限公司	汽车	61,208.62	57,843.29	
杭州杭可精密有限公司	汽车	90,628.31	84,700.37	

[注 1]：根据子公司鸿睿科电子贸易日本株式会社与曹骥签订的《房屋租赁合同》，曹骥将其面积为 33.33 平方米的日本东京都台东区东上野 3-28-4 上野天空公寓 205 室无偿出租给子公司鸿睿科电子贸易日本株式会社作为办公用房,租赁期限为 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。2018 年 4 月，子公司鸿睿科电子贸易日本株式会社购入了原向曹骥租赁的房产。

[注 2]：根据子公司鸿睿科电子贸易日本株式会社与曹政签订的《房屋租赁合同》，曹政将其面积共计为 66.93 平方米的日本东京都台东区东上野三丁目 36 番 24-603 室和日本大阪市浪速区元町二丁目 9 番 1-603 室两套房产,无偿出租给子公司鸿睿科电子贸易日本株式会社作为员工宿舍，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	实际担保额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
曹骥、本公司房产	130,382.75	2018/4/2	2019/3/8	否
	1,628,928.01	2018/12/27	2019/2/28	否
	16,114,686.02	2018/8/30	2019/2/28	否

	49,616,021.83	2018/9/7	2019/3/7	否
	209,337.83	2018/10/19	2019/4/19	否
	2,998,021.02	2018/11/6	2019/5/6	否
曹骥、本公司房产、杭州可靠性仪器厂、质押定期存单	21,275,920.00	2018/11/28	2019/5/28	否
杭州通测通讯电子有限公司、曹骥	72,887,774.33	2018/10/18	2019/4/18	否
小 计	164,861,071.79			

[注]：本期担保系为开具银行承兑汇票及预付款保函提供。

4. 向关联方购买资产情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
杭州通测微电子有限公司	房屋		83,288,190.47	47,116,666.67
杭州通测微电子有限公司	土地使用权		25,072,761.90	22,215,428.56
杭州通测微电子有限公司	商标		[注]	
杭州可靠性仪器厂	专利权			
曹骥	专利权			
	房屋	898,710.00		

[注]：2017 年 1 月 20 日及 2017 年 5 月 19 日，公司分别与杭州可靠性仪器厂、曹骥签订《专利权转让协议书》，公司无偿取得可靠性仪器厂 6 项专利，无偿取得曹骥 4 项专利；2017 年 8 月 3 日公司与杭州通测微电子有限公司签订《商标转让合同书》，公司无偿取得杭州通测微电子有限公司 1 项商标。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	769.33 万元	597.84 万元	566.11 万元

6. 其他关联交易

(1) 2016 年 6 月 26 日，根据公司 2015 年年度股东大会审议批准的利润分配方案，公司分配 2015 年度现金股利 3,000.00 万元（含税）。2017 年 6 月 16 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议批准调整后的 2015 年度利润分配方案，2015 年度分配的现金股利金额调整为 1,527.33 万元（含税），各股东就超分利润按同期银行贷款利率 4.75% 支付占用期间的

相应利息。公司于 2017 年收回超分的股利 1,472.67 万元及相应利息 53.00 万元。

(2) 业务合并取得的业务相关净资产变动

项 目	2016.12.31
期初数	42,792,642.76
本期计入	-12,063,430.86
本期转出	30,729,211.90
期末数	

(3) 2016 年收到其他方投入被合并方业务资金 5,436,925.73 元，归还其他方投入被合并方业务资金 32,602,686.07 元。

(4) 2017 年度和 2018 年度，公司分别收到因业务合并转入的应收账款 1,038,960.00 元和 5,891,396.80 元，该等货款均系由被合并方收到合同对应客户货款后转付给本公司。截至 2018 年 12 月 31 日，客户尚未支付的业务合并应收账款余额为 9,459,180.94 元。

(5) 2018 年度，子公司杭可电子株式会社向 ALLTEST SYSTEMS LIMITED 共计拆入 100,000.00 美元，截至 2018 年 12 月 31 日，子公司杭可电子株式会社已归还全部拆借款及其资金占用息共计 100,300.00 美元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	HONRECK ELECTRONICS TRADING CORPORATION SINGAPORE PTE. LTD.					1,015,246.11	124,505.97
小 计						1,015,246.11	124,505.97
预付款项	杭州通测微电子有限公司			5,418,047.63		3,466,604.76	
小 计				5,418,047.63		3,466,604.76	
其他应收款	杭州杭可投资有限公司					4,698,645.93	234,932.30
	曹骥					9,068,070.17	453,403.51
	曹政					205,009.64	10,250.48
	赵群武					205,009.64	10,250.48
	俞平广					205,009.64	10,250.48

	桑宏宇					205,009.64	10,250.48
	曹冠群					121,142.06	6,057.10
	章映影					121,142.06	6,057.10
	郑林军					121,142.06	6,057.10
	胡振华					165,000.00	10,750.00
小 计						15,115,180.84	758,259.03

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	杭州可靠性仪器厂			14,062,455.84
	杭州通测微电子有限公司			73,569.22
	杭州通测通讯电子有限公司			1,198,090.68
	杭州杭可精密仪器有限公司			184,646.45
	杭州通用电测有限公司			1,539,367.37
	曹骥			30,406,250.00
	桑宏宇			687,500.00
	曹冠群			406,250.00
	章映影			406,250.00
	郑林军			406,250.00
	曹政			687,500.00
	赵群武			687,500.00
	俞平广			687,500.00
	高雁峰			1,546,392.00
小 计				52,979,521.56
应付票据及应付账款	杭州通测微电子有限公司		18,713.87	
	杭州通测通讯电子有限公司		166,754.92	
小 计			185,468.79	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		180,000 股	
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			
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			
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			

2. 其他说明

根据杭可投资公司 2017 年 9 月 20 日股东会决议，同意曹骥将持有的杭可投资公司 57,600 股股权转让给徐鹏，按杭可投资公司持有公司股份计算，转让后徐鹏间接持有公司股权 180,000 股，转让价 197,493.00 元，转让完成后，徐鹏持有杭可投资公司 1.152%股权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		以 2016 年外部投资者入股时估值扣除增资金额除以公司折股后股份数作为授予日权益工具公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据		实际持有的股份数	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		8,532,507.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		8,532,507.00	

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营。本公司按地区及产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
地区分部						

境内	691,387,149.40	385,854,126.89	693,735,358.11	359,826,559.06	389,075,425.74	214,447,451.65
境外	413,832,652.23	205,145,397.32	75,347,072.33	26,096,768.87	19,980,648.77	10,093,820.91
小 计	1,105,219,801.63	590,999,524.21	769,082,430.44	385,923,327.93	409,056,074.51	224,541,272.56
产品分部						
充放电设备	909,326,693.61	443,294,898.07	677,258,850.27	327,946,470.60	378,837,834.54	207,827,495.88
其他设备	159,759,934.82	128,913,368.16	74,481,894.05	50,753,353.23	16,178,925.57	8,591,346.84
配件	36,133,173.20	18,791,257.97	17,341,686.12	7,223,504.10	14,039,314.40	8,122,429.84
小 计	1,105,219,801.63	590,999,524.21	769,082,430.44	385,923,327.93	409,056,074.51	224,541,272.56

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2017 年 9 月，公司因销售合同纠纷起诉中科泰能高铭科技发展有限公司（以下简称中科泰能），请求法院判令中科泰能支付公司货款 3,814,567.328 元。2017 年 12 月，公司撤回对中科泰能合同纠纷案的起诉。2018 年 1 月 28 日，中科泰能就同一合同纠纷起诉公司，请求法院判令解除合同，并要求公司退还其所预付货款 4,768,209.16 元及 2018 年 1 月 16 日起至该款付清为止逾期付款损失（按年利率 6%计算），并承担违约金 5,483,441.50 元，2018 年 2 月 12 日，中科泰能申请财产保全，公司招商银行之江分行账户被冻结 1,025 万元。2018 年 3 月 10 日，公司就上述案件向法院提起反诉，2018 年 6 月 20 日，杭州市富阳区人民法院下达民事判决书（（2018）浙 0111 民初 1110 号），判令中科泰能于判决生效之日起十日内支付公司货款 3,814,567.328 元。2018 年 7 月 17 日，中科泰能因不服一审判决提起上诉，2019 年 1 月 15 日，杭州市中级人民法院下达民事判决书（（2018）浙 01 民终 5890 号），驳回中科泰能的上诉请求，维持一审判决。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	68,659,382.07	106,084,328.49
应收账款	181,404,451.72	90,344,239.70
合 计	250,069,833.79	196,428,568.19

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	62,912,970.00		62,912,970.00	54,117,647.77		54,117,647.77
商业承兑汇票	6,055,170.60	302,758.53	5,752,412.07	54,701,769.18	2,735,088.46	51,966,680.72
小 计	68,968,140.60	302,758.53	68,665,382.07	108,819,416.95	2,735,088.46	106,084,328.49

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	42,008,234.93	
商业承兑汇票	14,586,000.28	
小 计	56,594,235.21	

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

商业承兑汇票由银行以外的付款人承兑，由于出票企业具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	192,830,613.63	93.12	15,701,063.69	8.14	177,129,549.94

单项金额重大并单项计提坏账准备	14,249,672.60	6.88	9,974,770.82	70.00	4,274,901.78
小 计	207,080,286.23	100.00	25,675,834.51	12.40	181,404,451.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,802,323.56	100.00	10,458,083.86	10.37	90,344,239.70
小 计	100,802,323.56	100.00	10,458,083.86	10.37	90,344,239.70

② 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 (%)	计提理由
大连中比动力电池有限公司	14,249,672.60	9,974,770.82	70.00	多次违约，款项收回风险较大
小 计	14,249,672.60	9,974,770.82	70.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,276,662.65	7,913,833.13	5.00	71,045,582.47	3,552,279.12	5.00
1-2 年	29,218,644.83	4,382,796.72	15.00	26,397,860.99	3,959,679.15	15.00
2-3 年	2,758,389.02	827,516.71	30.00	589,649.30	176,894.79	30.00
3 年以上	2,576,917.13	2,576,917.13	100.00	2,769,230.80	2,769,230.80	100.00
小 计	192,830,613.63	15,701,063.69	8.14	100,802,323.56	10,458,083.86	10.37

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 15,226,207.01 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 8,456.36 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国轩高科股份有限公司[注 1]	36,033,739.55	17.40	2,784,816.98
辽宁九夷锂能股份有限公司	24,225,914.32	11.70	1,211,295.72

力信（江苏）能源科技有限责任公司	18,901,700.01	9.13	945,085.00
微宏动力系统（湖州）有限公司	17,054,495.05	8.24	852,724.75
上海卡耐新能源有限公司[注 2]	16,825,532.07	8.13	841,276.60
小 计	113,041,381.00	54.60	6,635,199.05

[注 1]：国轩高科股份有限公司期末余额包括其下属单位南京国轩电池有限公司、青岛国轩电池有限公司和航天国轩（唐山）锂电池有限公司；

[注 2]：上海卡耐新能源有限公司期末余额包括其下属单位南昌卡耐新能源有限公司和广西卡耐新能源有限公司。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,020,741.04	100.00	2,328,914.40	14.54	13,691,826.64
合 计	16,020,741.04	100.00	2,328,914.40	14.54	13,691,826.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,398,781.96	100.00	1,159,154.78	9.35	11,239,627.18
合 计	12,398,781.96	100.00	1,159,154.78	9.35	11,239,627.18

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,951,071.04	497,553.55	5.00	9,046,232.42	452,311.62	5.00
1-2 年	4,222,784.29	633,417.64	15.00	2,038,078.04	305,711.71	15.00
2-3 年	927,060.71	278,118.21	30.00	1,304,771.50	391,431.45	30.00
3 年以上	919,825.00	919,825.00	100.00	9,700.00	9,700.00	100.00

小 计	16,020,741.04	2,328,914.40	14.54	12,398,781.96	1,159,154.78	9.35
-----	---------------	--------------	-------	---------------	--------------	------

(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 1,169,759.62 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,167,965.60	9,300,555.50
备用金	3,687,715.66	2,549,286.03
其他	1,165,059.78	548,940.43
合 计	16,020,741.04	12,398,781.96

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江之信控股集团 有限公司	履约保证金	2,280,000.00	1-2 年	14.23	342,000.00
浙江南都鸿芯动力 科技有限公司	投标保证金	2,100,000.00	1 年以内	13.11	105,000.00
浙江遨优动力系统 有限公司	履约保证金	2,050,000.00	1 年以内	12.80	102,500.00
中船重工物资贸易 集团有限公司	投标保证金	1,640,000.00	1 年以内	10.24	82,000.00
天津中聚新能源科 技有限公司	投标保证金	800,000.00	3 年以上	4.99	800,000.00
北京海斯顿环保设 备有限公司	履约保证金	800,000.00	1-2 年	4.99	120,000.00
小 计		9,670,000.00		60.36	1,551,500.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	12,984,000.00		12,984,000.00			
合 计	12,984,000.00		12,984,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

鸿睿科电子贸易 日本株式会社		12,984,000.00		12,984,000.00		
小 计		12,984,000.00		12,984,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,105,196,366.97	591,021,444.77	769,082,430.44	385,923,327.93	379,873,325.92	213,817,811.74
其他业务收入	4,086,406.15	717,389.13	1,900,349.50	243,501.22	1,159,229.90	408,902.81
合 计	1,109,282,773.12	591,738,833.90	770,982,779.94	386,166,829.15	381,032,555.82	214,226,714.55

2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	4,387,829.56	4,171,965.47	298,438.12
合 计	4,387,829.56	4,171,965.47	298,438.12

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.56	31.50	56.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.30	31.80	57.85

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.50	1.78	0.80	0.50	1.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.51	1.48	0.77	0.51	1.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	286,237,510.24	180,587,148.52	89,706,630.71
非经常性损益	B	9,849,173.22	-1,716,247.70	15,134,047.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	276,388,337.02	182,303,396.22	74,572,582.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	660,326,874.15	486,207,218.63	116,008,980.24
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下业务合并取得的业务相关净资产	E			42,792,642.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F1			75,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G1			4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F2			329,671,700.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G2			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H1	36,000,000.00	15,000,000.00	15,273,287.21
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1	7	6	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H2			51,546,392.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I2			
其他	其他方锂电池后处理系统业务投入资金变动额	J1		-25,008,155.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K1		6
	资本公积和未分配利润因业务合并结束而转出	J2		-32,236,534.03

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2			
外币报表折算差额	L1	975,429.51		-115,723.75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M1	6		6
股份支付	L2		8,532,507.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M2		6	
被合并方合并前净利润	N			13,060,448.22
被合并方外币报表折算差额	O			-115,723.75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P			6
报告期月份数	Q	12	12	12
加权平均净资产	$R1 = \frac{D+A/2+F \times G/Q-H \times I/Q+J \times K/Q+L \times M/Q-N/2}{2}$	782,933,344.03	573,267,046.39	159,133,488.34
2016 年发生同一控制下业务合并，扣除非经常损益的加权平均净资产	$R2 = \frac{D-E+A/2+F \times G/Q-H \times I/Q+L \times M/Q-N/2-O \times P/Q}{Q}$	——	——	128,902,785.12
加权平均净资产收益率	$S=A/R1$	36.56%	31.50%	56.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$T=C/R2$	35.30%	31.80%	57.85%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	286,237,510.24	180,587,148.52	89,706,630.71
非经常性损益	B	9,849,173.22	-1,716,247.70	15,134,047.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普	C=A-B	276,388,337.02	182,303,396.22	74,572,582.94

普通股股东的净利润				
期初股份总数	D	360,000,000.00	58,343,719.00	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		301,656,281.00	[注]
发行新股或债转股等增加股份数	F1			1,546,392.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			4
发行新股或债转股等增加股份数	F2			6,797,327.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,000,000.00	360,000,000.00	50,515,464.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.80	0.50	1.78
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.77	0.51	1.48

[注]：由于 2016 年 8 月新增资本公积 73,453,608.00 元，2016 年 12 月新增资本公积 322,874,373.00 元，故 2016 年每股收益未重新计算列报。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	484,837,510.21	294,340,616.44	64.72%	主要系公司销售额持续增长，销售收款增加
预付账款	47,223,300.73	82,523,506.81	-42.78%	主要系部分大型自动化物流系统项目验收，对应预付款转入营业成本
在建工程	113,539,759.18	42,658,059.63	166.16%	主要系锂离子电池智能生产线制造扩建项目建设增加
应付职工薪酬	50,768,256.00	24,723,259.25	105.35%	主要系本期业绩增长较多，奖金较上期有所增加
应交税费	23,079,907.28	36,598,147.53	-36.94%	主要系本期缴纳上期分红代扣代缴

				个税 1,003.81 万元
其他应付款	5,190,320.29	3,766,331.05	37.81%	系预提未报销费用增加所致
递延收益	5,189,171.84	2,264,740.00	129.13%	系收到与资产相关的技改项目补助款 352.2 万
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,109,306,207.78	770,982,779.94	43.88%	锂电行业发展较快,公司业务也随之大幅增加,相应销售收入也大幅增加
营业成本	591,716,913.34	386,166,829.15	53.23%	收入增加,相应成本也随之增加
税金及附加	15,411,336.99	5,642,284.24	173.14%	主要系本期增值税缴纳增加,相应缴纳的附加税也增加
销售费用	63,608,925.15	45,636,757.80	39.38%	由于销售增加,销售人员薪酬也大幅增加,此外相应的运输费、差旅费等增加共同影响
财务费用	-30,944,393.13	6,809,319.15	-554.44%	本期汇兑收益较多所致
资产减值损失	25,607,303.56	13,938,961.33	83.71%	主要系应收账款大幅增加以及长库龄未验收发出商品相应计提资产减值损失增加所致
其他收益	37,368,958.18	15,362,304.16	143.25%	主要系本期符合退税条件的软件销售增加,即征即退增值税增加较多
所得税费用	44,589,812.20	28,841,610.03	54.60%	主要系本期利润大幅增长所致

2. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	196,428,568.19	113,917,442.58	72.43%	主要系锂电池行业发展迅速,公司销售收入逐年增加,对应期末应收款项随之增加
预付款项	82,523,506.81	34,311,468.96	140.51%	主要系由于公司扩大产量,增加材料采购,相应预付材料款增加较多
其他应收款	11,191,179.66	21,022,870.69	-46.77%	主要系收回 2016 年末应收股东超分股利款 1,495 万元,另外本期支付票据保证金增加 600 万元
存货	605,060,370.96	365,005,765.63	65.77%	主要系公司销售订单大幅增加,公司加大生产,发出商品、库存商品和在产品大幅增加
固定资产	192,384,286.75	103,770,143.40	85.39%	主要系购入房屋建筑物
在建工程	42,658,059.63			主要系锂离子电池智能生产线制造扩建项目开始建设
无形资产	98,910,827.95	22,072,157.45	348.12%	主要系购入土地使用权
应付票据及应付账款	462,288,710.75	218,033,512.17	112.03%	主要系经营规模扩大
预收款项	645,523,704.96	454,466,797.30	42.04%	主要系由于锂电池行业迅速发展,公司业务扩展较快,签订的销售合同大幅增加,收到首期合同款大幅增加

应交税费	36,598,147.53	4,645,396.24	687.84%	主要系企业所得税及代扣代缴个人所得税增加所致
其他应付款	3,766,331.05	54,561,820.02	-93.10%	系支付关联方代付职工薪酬、业务转让款和应收暂付款
股本	360,000,000.00	58,343,719.00	517.03%	主要系资本公积转增股本
资本公积	107,942,903.23	401,066,677.23	-73.09%	
盈余公积	27,425,209.76	9,361,650.16	192.95%	主要系利润增加，提取法定盈余公积
利润表项目	2017 度	2016 度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	770,982,779.94	410,215,304.40	87.95%	锂电行业发展较快，公司业务也随之大幅增加，相应销售收入也大幅增加
营业成本	386,166,829.15	224,950,256.54	71.67%	收入增加，相应成本也随之增加
销售费用	45,636,757.80	29,638,399.77	53.98%	由于销售增加，业务人员人数及薪酬均大幅增加，此外相应的运输费等增加共同影响
管理费用	73,687,801.28	44,573,681.92	65.32%	由于公司业务扩大，人员增加，人工薪酬增加，差旅费、办公费等均有大幅增加；另外确认股份支付费用 853 万
研发费用	49,061,396.71	26,185,185.38	87.36%	主要系研发项目增加，研发人员相应增加，且人均工资增加
资产减值损失	13,938,961.33	3,348,326.47	316.30%	主要系应收账款余额增加所致
投资收益	4,171,965.47	298,438.12	1297.93%	主要系资金充裕理财产品增加，相应投资收益增加



浙江杭可科技股份有限公司

二〇一九年二月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

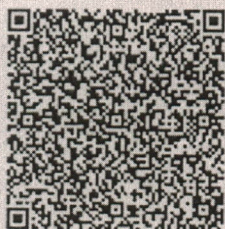
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



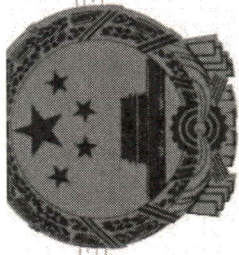
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

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

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为浙江杭可科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

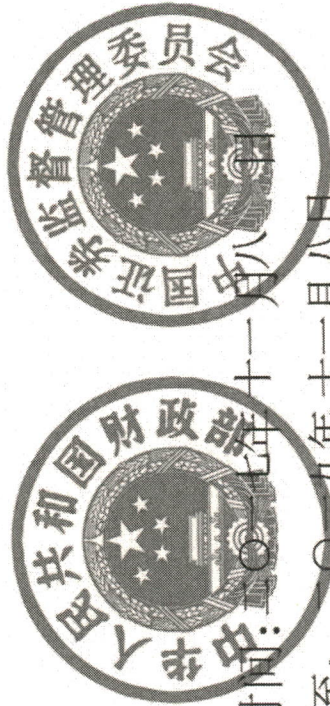
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日



仅为浙江杭可科技股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

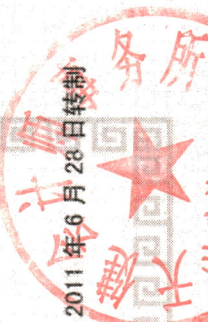
经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

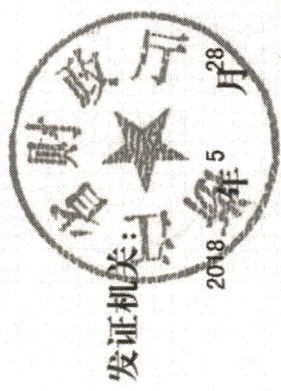


仅为浙江杭可科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007496

说明

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



中华人民共和国财政部制



仅浙江杭可科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明赵丽是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江杭可科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金东伟是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

