

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 0836 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 母公司资产负债表	8-9
3. 合并利润表	10
4. 母公司利润表	11
5. 合并现金流量表	12
6. 母公司现金流量表	13
7. 合并股东权益变动表	14-15
8. 母公司股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-98

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0836 号

深圳市雄韬电源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市雄韬电源科技股份有限公司（以下简称雄韬电源公司）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，公允反映了雄韬电源公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于雄韬电源公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键

审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十三）及五、（二十三）。2018 年度雄韬电源公司实现营业收入 29.56 亿元，较 2017 年度增长了 11.28%。由于营业收入是雄韬电源公司的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将雄韬电源公司营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们通过与管理层访谈和检查销售流程相关程序文件，了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）结合业务类型我们对收入执行了分析性复核程序，以判断营业收入、毛利及毛利率变动的合理性；

（3）我们对重要客户执行了交易测试，境内销售检查了销售订单或合同、出库记录、发运单、签收记录及银行收款记录等；境外销售检查了销售订单或合同、出库记录、报关单、提单和外汇回款记录等；

（4）我们根据客户交易的特点和性质，对重要客户执行了函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（5）我们对收入执行了截止测试程序。

（二）处置参股公司投资收益确认：

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（十四）及五、（四十）。2018 年度雄韬电源公司处置了参股公司北京氢璞创能科技有限公司（以下简称氢璞公司）部分股权而丧失对氢璞公司的重大影响，在丧失重大影响之日由权益法核算变为成本法核算。雄韬电源公司确认了按权益法核算的长期投资处置收益 3,381.51 万元，鉴于处置参股公司的投资收益金额大，影响关键财务指标，产生错报的固有风险较高。因此，我们将按权益法核算的长期投资处置收益确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们通过与管理层访谈和检查投资流程相关程序文件，了解、评估并测试了与投资收益确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 我们获取并查看了股权转让协议、与该次交易相关的董事会决议、股东会决议、相关工商变更登记手续、银行收款凭证，以及此次丧失对氢璞公司重大影响的日期；

(3) 我们对氢璞公司于丧失重大影响日的长期股权投资账面价值进行了复核；

(4) 我们检查了处置氢璞公司投资的相关会计处理；

(5) 我们通过比较此次股权转让前后氢璞公司其他股东增资价格、股权转让价格，评价了此次股权转让价格的合理性；

(6) 我们对股权转让协议约定的未付款项执行了函证程序。

四、其他信息

雄韬电源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估雄韬电源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

雄韬电源公司治理层（以下简称治理层）负责监督雄韬电源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雄韬电源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雄韬电源公司不能持续经营。

（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）就雄韬电源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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

二〇一九年四月二十三日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,022,106,810.12	684,914,614.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	201,718.74	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	1,085,047,146.80	911,202,587.72
预付款项	(四)	164,799,017.65	194,369,163.39
其他应收款	(五)	39,861,709.11	23,036,635.65
存货	(六)	464,924,103.02	507,381,033.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	18,895,944.78	
其他流动资产	(八)	63,897,613.84	271,818,343.12
流动资产合计		2,859,734,064.06	2,592,722,377.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	(九)	70,695,650.52	32,000,003.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	105,129,172.98	
长期股权投资	(十一)	371,931,524.03	345,103,526.34
投资性房地产			
固定资产	(十二)	438,553,772.99	284,777,958.08
在建工程	(十三)	162,619,206.45	143,473,822.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	149,915,705.18	95,731,587.42
开发支出			
商誉	(十五)	9,842,844.26	9,842,844.26
长期待摊费用	(十六)	9,679,056.54	3,883,286.84
递延所得税资产	(十七)	18,657,080.85	15,202,475.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,337,024,013.80	930,015,504.05
资产总计		4,196,758,077.86	3,522,737,881.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	799,985,389.55	707,044,874.73
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	(十九)	750,868,851.11	481,204,269.58
预收款项	(二十)	33,353,051.55	24,433,707.09
应付职工薪酬	(二十一)	29,225,539.71	22,933,261.31
应交税费	(二十二)	31,661,131.92	21,312,370.54
其他应付款	(二十三)	29,766,972.99	10,072,560.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十四)	5,940,469.28	10,464,331.21
流动负债合计		1,680,801,406.11	1,277,465,374.79
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	(二十五)	7,800,000.00	
递延收益	(二十六)	46,867,943.45	56,164,383.72
递延所得税负债	(十七)	1,559,951.01	1,632,648.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,227,894.46	57,797,032.27
负债合计		1,737,029,300.57	1,335,262,407.06
股东权益：			
股本	(二十七)	350,113,207.00	350,113,207.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	1,364,645,290.39	1,233,503,534.79
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	7,815,230.20	-11,805,306.00
专项储备			
盈余公积	(三十)	39,456,634.46	36,756,661.43
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	622,913,182.24	566,397,418.99
归属于母公司股东权益合计		2,384,943,544.29	2,174,965,516.21
少数股东权益		74,785,233.00	12,509,958.39
股东权益合计		2,459,728,777.29	2,187,475,474.60
负债和股东权益总计		4,196,758,077.86	3,522,737,881.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年12月31日

项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		452,404,405.09	323,392,336.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		201,718.74	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	378,113,503.89	393,374,467.22
预付款项		28,701,120.86	36,918,156.58
其他应收款	(二)	687,510,220.14	599,804,143.11
存货		67,023,744.52	139,135,876.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		18,895,944.78	
其他流动资产		1,106,406.60	251,324,644.30
流动资产合计		1,633,957,064.62	1,743,949,623.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		70,695,650.52	32,000,003.00
持有至到期投资			
长期应收款		105,677,624.98	
长期股权投资	(三)	958,582,702.50	674,137,811.54
投资性房地产			
固定资产		167,141,201.34	87,582,303.85
在建工程		5,980,943.37	98,150,740.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		42,062,712.61	25,372,103.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,021,930.61	
递延所得税资产		11,517,527.07	12,022,620.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,363,680,293.00	929,265,582.80
资产总计		2,997,637,357.62	2,673,215,206.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		633,100,000.00	550,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		381,852,943.15	296,682,369.04
预收款项		12,522,343.18	9,344,164.65
应付职工薪酬		7,932,975.59	7,657,800.31
应交税费		15,590,664.92	13,902,641.25
其他应付款		123,251,190.01	30,169,851.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,054,716.40	4,098,921.80
流动负债合计		1,175,304,833.25	911,855,748.99
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			
递延收益		42,983,833.45	51,266,833.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,983,833.45	51,266,833.72
负债合计		1,218,288,666.70	963,122,582.71
股东权益：			
股本		350,113,207.00	350,113,207.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,233,932,650.11	1,233,932,650.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,456,634.46	36,756,661.43
一般风险准备			
未分配利润		155,846,199.35	89,290,105.47
股东权益合计		1,779,348,690.92	1,710,092,624.01
负债和股东权益总计		2,997,637,357.62	2,673,215,206.72

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十二)	2,956,164,759.77	2,656,425,362.34
其中：营业收入		2,956,164,759.77	2,656,425,362.34
二、营业总成本		2,940,727,384.66	2,655,588,070.68
其中：营业成本	(三十二)	2,578,864,262.50	2,318,173,562.59
税金及附加	(三十三)	37,752,976.40	49,390,281.32
销售费用	(三十四)	124,239,039.72	107,013,819.51
管理费用	(三十五)	139,773,757.66	91,421,116.60
研发费用	(三十六)	33,125,097.23	32,764,897.46
财务费用	(三十七)	9,811,979.33	51,917,807.76
其中：利息费用		56,922,541.02	27,369,211.27
利息收入		10,804,910.19	9,466,969.26
资产减值损失	(三十八)	17,160,271.82	4,906,585.44
加：其他收益	(三十九)	12,887,195.33	18,596,163.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	41,956,325.71	27,922,521.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,929,720.29	17,456,267.01
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）	(四十一)	201,718.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-341,628.25	-301,256.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,140,986.64	47,054,719.28
加：营业外收入	(四十三)	34,805,860.29	2,061,599.55
减：营业外支出	(四十四)	3,292,002.79	3,024,401.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,654,844.14	46,091,917.62
减：所得税费用	(四十五)	13,967,237.27	12,688,050.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,687,606.87	33,403,866.94
（一）按经营持续性分类		87,687,606.87	33,403,866.94
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,687,606.87	33,403,866.94
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		87,687,606.87	33,403,866.94
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,536,793.71	-2,918,887.52
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,224,400.58	36,322,754.46
六、其他综合收益的税后净额		19,743,247.88	-27,069,048.31
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		19,620,536.20	-26,870,587.90
（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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		19,620,536.20	-26,870,587.90
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额		19,620,536.20	-26,870,587.90
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		122,711.68	-198,460.41
七、综合收益总额		107,430,854.75	6,334,818.63
归属于母公司股东的综合收益总额		113,844,936.78	9,452,166.56
归属于少数股东的综合收益总额		-6,414,082.03	-3,117,347.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.10
（二）稀释每股收益		0.27	0.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	762,427,381.81	956,409,476.75
减：营业成本	(四)	662,136,503.33	913,878,629.82
税金及附加		9,035,876.52	25,836,586.90
销售费用		28,773,468.87	31,959,790.39
管理费用		66,661,748.45	47,214,921.56
研发费用		23,802,451.54	28,725,379.47
财务费用		42,728,601.61	27,991,616.08
其中：利息费用		40,526,719.48	22,852,536.33
利息收入		3,786,708.84	3,840,443.54
资产减值损失		5,136,318.80	-1,075,375.38
加：其他收益		10,743,082.40	15,720,411.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	171,013,853.73	26,118,569.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,192,510.96	15,652,315.46
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）		201,718.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-348,120.63	-301,256.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,762,946.93	-76,584,348.03
加：营业外收入		686,381.40	547,501.92
减：营业外支出		1,679,503.76	1,029,459.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,769,824.57	-77,066,305.73
减：所得税费用		505,093.36	198,695.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,264,731.21	-77,265,000.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,264,731.21	-77,265,000.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		104,264,731.21	-77,265,000.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项目	附注五	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		3,079,529,061.32	3,038,367,388.20
收到的税费返还		60,494,175.87	19,255,201.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	72,175,869.41	18,672,938.80
经营活动现金流入小计		3,212,199,106.60	3,076,295,528.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,444,510,830.71	2,742,691,774.69
支付给职工以及为职工支付的现金		269,908,084.16	269,467,710.95
支付的各项税费		97,202,294.13	99,837,818.25
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	141,948,387.05	144,846,512.77
经营活动现金流出小计		2,953,569,596.05	3,256,843,816.66
经营活动产生的现金流量净额		258,629,510.55	-180,548,287.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,301,546.45	10,466,254.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		355,817.41	977,741.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	250,000,000.00	52,493,885.95
投资活动现金流入小计		264,657,363.86	63,937,881.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,054,554.55	39,452,479.92
投资支付的现金		56,971,680.00	77,464,953.21
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	(四十六)	46,090,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		407,116,234.55	196,917,433.13
投资活动产生的现金流量净额		-142,458,870.69	-132,979,551.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		199,953,823.92	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		199,953,823.92	
取得借款收到的现金		1,381,357,096.14	1,241,152,291.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,581,310,920.06	1,241,152,291.41
偿还债务支付的现金		1,288,416,581.32	888,032,232.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,653,320.38	78,555,939.28
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		97,993,978.95	
筹资活动现金流出小计		1,477,063,880.65	966,588,171.54
筹资活动产生的现金流量净额		104,247,039.41	274,564,119.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,780,537.19	-46,882,337.54
五、现金及现金等价物净增加额		239,198,216.46	-85,846,056.87
加：期初现金及现金等价物余额		596,029,801.47	681,875,858.34
六、期末现金及现金等价物余额	(四十七)	835,228,017.93	596,029,801.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项目	附注十三	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		760,148,642.31	1,182,180,017.56
收到的税费返还		2,554,579.83	61,795.32
收到其他与经营活动有关的现金		21,010,390.53	18,618,924.01
经营活动现金流入小计		783,713,612.67	1,200,860,736.89
购买商品、接受劳务支付的现金		569,659,500.22	1,149,062,533.91
支付给职工以及为职工支付的现金		70,654,224.64	95,414,254.25
支付的各项税费		19,674,471.27	26,827,636.72
支付其他与经营活动有关的现金		58,083,400.30	31,684,092.18
经营活动现金流出小计		718,071,596.43	1,302,988,517.06
经营活动产生的现金流量净额		65,642,016.24	-102,127,780.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,195,695.25	21,696,484.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		355,817.41	977,741.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		392,693,139.53	17,569,838.80
投资活动现金流入小计		407,244,652.19	40,244,064.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,092,124.41	26,597,051.94
投资支付的现金		314,252,380.00	135,320,432.59
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		6,090,000.00	222,212,038.75
投资活动现金流出小计		351,434,504.41	384,129,523.28
投资活动产生的现金流量净额		55,810,147.78	-343,885,458.73
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		1,102,800,000.00	996,047,982.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,102,800,000.00	996,047,982.37
偿还债务支付的现金		1,019,700,000.00	676,047,982.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,333,301.97	74,079,539.87
支付其他与筹资活动有关的现金		34,058,155.92	
筹资活动现金流出小计		1,128,091,457.89	750,127,522.24
筹资活动产生的现金流量净额		-25,291,457.89	245,920,460.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,206,793.61	-6,828,309.34
五、现金及现金等价物净增加额		94,953,912.52	-206,921,088.11
加：期初现金及现金等价物余额		314,412,379.67	521,333,467.78
六、期末现金及现金等价物余额		409,366,292.19	314,412,379.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年期末余额	350,113,207.00				1,233,503,534.79		-11,805,306.00		36,756,661.43		566,397,418.99	12,509,958.39	2,187,475,474.60
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	350,113,207.00				1,233,503,534.79		-11,805,306.00		36,756,661.43		566,397,418.99	12,509,958.39	2,187,475,474.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					131,141,755.60		19,620,536.20		2,699,973.03		56,515,763.25	62,275,274.61	272,253,302.69
（一）综合收益总额							19,620,536.20				94,224,400.58	-6,536,793.71	107,308,143.07
（二）所有者投入和减少资本												68,812,068.32	68,812,068.32
1. 股东投入的普通股					131,141,755.60							68,812,068.32	199,953,823.92
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									2,699,973.03		-37,708,637.33		-35,008,664.30
1. 提取盈余公积									2,699,973.03		-2,699,973.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配											-35,008,664.30		-35,008,664.30
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. 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	350,113,207.00				1,364,645,290.39		7,815,230.20		39,456,634.46		622,913,182.24	74,785,233.00	2,459,728,777.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期												
	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、上年期末余额	350,113,207.00				1,234,135,155.08		15,065,281.90		36,756,661.43		582,097,570.65	16,781,755.89	2,234,949,631.95
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	350,113,207.00				1,234,135,155.08		15,065,281.90		36,756,661.43		582,097,570.65	16,781,755.89	2,234,949,631.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-631,620.29		-26,870,587.90				-15,700,151.66	-4,271,797.50	-47,474,157.35
（一）综合收益总额							-26,870,587.90				36,322,754.46	-3,117,347.93	6,334,818.63
（二）所有者投入和减少资本												-1,154,449.57	-1,154,449.57
1. 股东投入的普通股												-1,154,449.57	-1,154,449.57
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配											-52,022,906.12		-52,022,906.12
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					-631,620.29								-631,620.29
四、本期期末余额	350,113,207.00				1,233,503,534.79		-11,805,306.00		36,756,661.43		566,397,418.99	12,509,958.39	2,187,475,474.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				36,756,661.43	89,290,105.47	1,710,092,624.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				36,756,661.43	89,290,105.47	1,710,092,624.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,699,973.03	66,556,093.88	69,256,066.91	
（一）综合收益总额									104,264,731.21	104,264,731.21	
（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								2,699,973.03	-37,708,637.33	-35,008,664.30	
1. 提取盈余公积								2,699,973.03	-2,699,973.03		
2. 对所有者的分配									-35,008,664.30	-35,008,664.30	
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、本期期末余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				39,456,634.46	155,846,199.35	1,779,348,690.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				36,756,661.43	218,578,012.48	1,839,380,531.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				36,756,661.43	218,578,012.48	1,839,380,531.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-129,287,907.01	-129,287,907.01
（一）综合收益总额										-77,265,000.89	-77,265,000.89
（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										-52,022,906.12	-52,022,906.12
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配										52,022,906.12	-52,022,906.12
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、本期期末余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				36,756,661.43	89,290,105.47	1,710,092,624.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址

本公司于 2016 年 1 月 21 日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为 91440300192290291B。注册资本 350,113,207.00 元，股份总数 350,113,207 股(每股面值 1 元)；其中，有限售条件的流通股份：A 股 22,874,909 股，无限售条件的流通股份 A 股 327,238,298 股。公司股票已于 2014 年 12 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司法定代表人张华农。本公司注册地址及总部地址在深圳市大鹏新区大鹏街道同富工业区雄韬科技园。

2、企业的业务性质

本公司行业性质：电气机械制造业

3、主要经营活动

本公司经营范围：研制、开发、销售、改进电源开关及检测设备及零配件，各种电源零配件，新型充电电池，锌离子电池，动力电池系统、电池管理系统，风力发电机组，太阳能、风能、生物质能、海洋能、风光互补供电系统及其系列产品（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；新能源节能技术开发、节能技术服务、节能技术咨询、方案设计；合同能源管理；风电场、新能源用户侧并网及并网电站的投资、设计、技术咨询与企业管理；施工总承包、专业承包；经营进出口业务。^开发、生产、销售、维修、租赁阀控式密封铅酸蓄电池及相关系统和零部件、锂离子电池及系统和零部件、燃料电池及系统和零部件、UPS（不间断电源）及零部件、储能电池及系统和零部件、风力发电机组及电动车、充电桩、盒及配套系统（不含易燃易爆有毒危险品及其他限制项目）；锂离子电池、锂聚合物电池、燃料电池等新能源电池的梯次利用、处置的技术研发、生产和销售；充电站投资建设、经营及维护；普通货运。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司第三届董事会 2019 年第四次会议批准于 2019 年 4 月 23 日报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 28 家，详见本附注六、附注七。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

(四) 记账本位币

本公司以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

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本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。

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

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

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

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

资收益)。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、(十四)2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- 2、确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4、按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期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,采用交易发生日即期汇率的近似汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

(十) 金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为

其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单独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 100 万元以上(含)或占应收款项(包括应收账款和其他应收款)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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失；单独测试未发生减值的应收款项在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
个别认定法组合	合并范围内的应收关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
个别认定法组合	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。
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内(含 1 年, 以下同)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失；单独测试未发生减值的应收款项在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

4、对应收票据、预付款项、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。

(十二) 存货

1、存货的类别

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

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。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及存货跌价准备的计提方法

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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益(通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理)。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和(通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益)。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 与该固定资产有关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地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。 2、

固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。 3、

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
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十七) 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

✕ 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。

✕ 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。

✕ 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的计算方法

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。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(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) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本

公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 无形资产价值摊销方法

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	40、50
专利权	10
管理软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、内部研究开发支出会计政策

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。

(十九) 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。

(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分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

(二十一) 职工薪酬

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。 1、

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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。会计处理包括下列步骤：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；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、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。

2、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金额及其发生概率计算确定。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。公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 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：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；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) 国外销售：根据合同约定将产品报关、离港，取得提单确认销售收入实现；

(2) 国内销售：根据合同约定将产品交付给购货方，并已办好验收点检入库手续且取得验收单据确认销售收入实现。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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。

2、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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、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。

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

Ⅱ 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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)。

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初

始确认；(2)同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但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。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 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。

(二十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	141,569,553.39	应收票据及应收账款	911,202,587.72
应收账款	769,633,034.33		
应收利息	1,595,043.93	其他应收款	23,036,635.65
应收股利			
其他应收款	21,441,591.72		
固定资产	284,777,958.08	固定资产	284,777,958.08
固定资产清理			
在建工程	143,473,822.46	在建工程	143,473,822.46
工程物资			
应付票据	260,210,394.45	应付票据及应付账款	481,204,269.58
应付账款	220,993,875.13		
应付利息	851,727.58	其他应付款	10,072,560.33
应付股利			
其他应付款	9,220,832.75		
管理费用	124,186,014.06	管理费用	91,421,116.60
		研发费用	32,764,897.46

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、7、10、11、16、17、21
商品和服务税	销售货物或提供应税劳务	7
消费税	应纳税销售额	4
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3/m ²
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
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、17、20、22、25、30、33、33.33

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市雄韬电源科技股份有限公司	15
深圳市雄韬锂电有限公司	25
深圳雄韬实业有限公司	25
雄韬电源科技(越南)有限公司	20
香港雄韬电源有限公司	16.5
深圳市雄瑞贸易有限公司	25
欧洲雄韬电源有限公司	33
上海尤诺电源系统有限公司	25
美国雄韬电源有限公司	38.5
澳大利亚雄韬电源有限公司	30
新加坡雄韬电源有限公司	17
湖北雄韬电源科技有限公司	15
深圳市鹏远自动化设备有限公司	25
厦门华盈动力新科技有限公司	25
深圳雄韬供应链有限公司	25
Celetric France SAS	33.33
Vision Battery Oy	20
惠州市雄韬新能源科技有限公司	25

Europe Vision SAS	33.33
湖北雄瑞自动化设备有限公司	25
Vision Technology Joint Stock Company	20
深圳市氢雄燃料电池有限公司	25
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	25
武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司	25
武汉雄韬氢雄电堆科技有限公司	25
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	25
武汉市氢雄发动机科技有限公司	25
武汉理工氢电科技有限公司	25
湖北雄韬环保有限责任公司	25
深圳云雄能源管理有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、关于增值税、商品和服务税

✕ 境内企业：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

✕ 境外企业：雄韬电源科技(越南)有限公司增值税基本税率为 10.00%；欧洲雄韬电源有限公司增值税基本税率为 21.00%，澳大利亚雄韬电源有限公司增值税基本税率为 10.00%，新加坡雄韬电源有限公司商品和服务税基本税率为 7.00%，在新加坡国内采购和消费才需要缴纳商品和服务税。

2、关于企业所得税

(1) 本公司

2017 年 10 月 31 日，本公司取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GF201744204174)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2017 年、2018 年和 2019 年按照 15.00%的税率缴纳企业所得税。

(2) 湖北雄韬电源科技有限公司

2018 年 11 月 30 日，湖北雄韬电源科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201842002453)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，湖北雄

韬电源科技有限公司 2018 年、2019 年和 2020 年按照 15.00%的税率缴纳企业所得税。

(3) 雄韬电源科技(越南)有限公司

雄韬电源科技(越南)有限公司注册地在越南, 根据越南税收法规, 雄韬电源科技(越南)有限公司对截止 2008 年 12 月 31 日前投资项目产生营利事业所得自获利年度开始, 实施“三免七减半”的税收优惠政策, 2010 年度是该公司第一个获利年度。自 2009 年 1 月 1 日后投建新设的生产线、扩大规模、工艺革新等所形成的所得部分不享受税收优惠, 2011 年度、2012 年度及 2013 年度按 25.00%缴纳企业所得税, 从 2014 年开始按 22%缴纳企业所得税, 从 2016 年开始按 20%缴纳企业所得税。

(4) 香港雄韬电源有限公司

香港雄韬电源有限公司注册地在香港地区, 根据香港税收法规, 所得税税率以 16.50% 计算。

(5) 欧洲雄韬电源有限公司

欧洲雄韬电源有限公司注册地在比利时, 根据比利时税收法规, 该公司企业所得税率为 33.00%, 于每个财务年度终了, 根据应纳税所得额计提并扣除 4,700.00 欧元后的差额缴纳。

(6) 美国雄韬电源有限公司

美国雄韬电源有限公司注册地在美国德克萨斯州, 根据美国联邦和州税收法规分别规定, 该公司联邦企业所得税为累进税率(应纳税额 \leq 50,000.00 美元为 15.00%; 应纳税额在 50,001.00-75,000.00 美元之间为 25.00%; 应纳税额在 75,001.00-10,000,000.00 美元之间为 34.00%; 应纳税额 $>$ 10,000,000.00 美元为 35.00%), 州企业所得税率为 4.50%, 于每个财务年度终了, 根据应纳税所得额计提缴纳。

(7) 澳大利亚雄韬电源有限公司

澳大利亚雄韬电源有限公司注册地在悉尼, 根据悉尼税收法规, 该公司企业所得税率为 30.00%, 于每个财务年度终了, 根据应纳税所得额计提并缴纳。

(8) 新加坡雄韬电源有限公司

新加坡雄韬电源有限公司注册地在新加坡, 根据新加坡税收法规, 该公司企业所得税税率为 17.00%, 新加坡采用阶梯税率征收企业所得税。

(9) Celetric France SAS

Celetric France SAS 注册地在法国, 根据法国税收法规, 该国标准企业所得税税率为 33.33%; 企业所得税超过 73.30 万欧元或公司营业额超过 2.50 亿欧元, 公司需在企业所得

税的基础上另增加 3.3%社会贡献税(即 34.43%的总税率)。

(10) Vision Battery Oy

Vision Battery Oy 注册地在芬兰, 根据芬兰税收法规, 该公司企业所得税税率为 20.00%

(11) Europe Vision SAS

Europe Vision SAS 注册地在法国, 根据法国税收法规, 该国标准企业所得税税率为 33.33%; 企业所得税超过 73.30 万欧元或公司营业额超过 2.50 亿欧元, 公司需在企业所得税的基础上另增加 3.3%社会贡献税(即 34.43%的总税率)。

(12) Vision Technology Joint Stock Company

Vision Technology Joint Stock Company 注册地在越南, 根据越南税收法规, 该公司企业所得税税率为 20.00%。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初余额”系指 2017 年 12 月 31 日, “期末余额”系指 2018 年 12 月 31 日, “本期数”系指 2018 年 1-12 月, “上期数”系指 2017 年 1-12 月, 货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	837,463.17	703,938.88
银行存款	834,390,554.76	595,325,862.59
其他货币资金	186,878,792.19	88,884,813.24
合计	1,022,106,810.12	684,914,614.71
其中: 存放在境外的款项总额	259,612,155.02	222,065,199.36

期末其他货币资金中保函保证金 63,969,019.50 元; 银行贷款保证金 45,421,250.00 元; 银行承兑汇票保证金 77,488,522.69 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	201,718.74	
其中: 衍生金融资产	201,718.74	
合计	201,718.74	

(三) 应收票据及应收账款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	172,279,748.27	141,569,553.39
应收账款	912,767,398.53	769,633,034.33
合计	1,085,047,146.80	911,202,587.72

2、 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,279,748.27	115,146,426.58
商业承兑汇票	105,000,000.00	26,423,126.81
合计	172,279,748.27	141,569,553.39

(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
银行承兑汇票	237,218,253.84	
商业承兑汇票	4,056,707.80	
合计	241,274,961.64	

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。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于出具商业承兑汇票的企业信用良好且资金实力雄厚，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。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露1)

组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,463,739.00	0.46	4,463,739.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	964,169,055.99	99.50	51,401,657.46	5.33	912,767,398.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	365,710.00	0.04	365,710.00	100.00	
合计	968,998,504.99	100.00	56,231,106.46	5.80	912,767,398.53

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,644,422.00	1.18	4,876,012.20	50.56	4,768,409.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	807,464,247.62	98.78	42,599,623.09	5.28	764,864,624.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	365,710.00	0.04	365,710.00	100.00	
合计	817,474,379.62	100.00	47,841,345.29	5.85	769,633,034.33

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(%)	账面价值
宁波风神风电集团有限公司	4,463,739.00	4,463,739.00	100.00	
小计	4,463,739.00	4,463,739.00	100.00	

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	869,455,671.37	26,083,670.11	3.00
1至2年	65,685,018.43	6,568,501.84	10.00
2至3年	5,497,846.17	1,099,569.23	20.00
3至4年	5,189,165.02	1,556,749.50	30.00
4至5年	4,496,376.44	2,248,188.22	50.00
5年以上	13,844,978.56	13,844,978.56	100.00
合计	964,169,055.99	51,401,657.46	5.33

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。4)

期末单项金额不重大但单独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(%)	账面价值
大连路明发光科技股份有限公司	365,710.00	365,710.00	100.00	
小计	365,710.00	365,710.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 8,534,101.77 元。

(3) 本期实际核销应收账款 144,340.60 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	80,133,149.08	8.27	2,403,994.47
第二名	75,840,077.31	7.83	2,275,202.32
第三名	58,022,872.20	5.99	1,740,686.17
第四名	49,741,254.36	5.13	1,492,237.63
第五名	41,359,985.54	4.27	1,240,799.57
合计	305,097,338.49	31.49	9,152,920.16

(四) 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)	163,620,805.55	99.29	192,302,218.46	98.94
1 至 2 年	1,178,212.10	0.71	2,066,944.93	1.06
合计	164,799,017.65	100.00	194,369,163.39	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额比例(%)
第一名	99,726,058.79	60.51
第二名	15,113,948.17	9.17
第三名	9,873,786.44	5.99
第四名	7,440,000.00	4.51
第五名	7,308,561.51	4.43
合计	139,462,354.91	84.63

(五) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,692,637.69	1,595,043.93
其他应收款	37,169,071.42	21,441,591.72
合计	39,861,709.11	23,036,635.65

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行贷款保证金利息	2,692,637.69	1,595,043.93
合计	2,692,637.69	1,595,043.93

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露1)

组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	42,067,072.73	100.00	4,898,001.31	11.64	37,169,071.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,067,072.73	100.00	4,898,001.31	11.64	37,169,071.42

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	25,088,937.80	100.00	3,647,346.08	14.54	21,441,591.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,088,937.80	100.00	3,647,346.08	14.54	21,441,591.72

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,824,015.71	924,720.47	3.00

1 至 2 年	4,372,916.90	437,291.69	10.00
2 至 3 年	3,741,162.87	748,232.57	20.00
3 至 4 年	58,498.49	17,549.55	30.00
4 至 5 年	600,543.47	300,271.74	50.00
5 年以上	2,469,935.29	2,469,935.29	100.00
合计	42,067,072.73	4,898,001.31	11.64

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提坏账准备金额 1,250,655.23 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。(4)

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,381,504.64	1,606,716.38
保证金及押金	5,571,251.34	9,502,999.81
保险赔偿款	3,055,291.64	9,074,113.30
应收暂付及其他	7,059,025.11	4,905,108.31
股权转让款	24,000,000.00	
合计	42,067,072.73	25,088,937.80

(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
第一名	股权转让款	24,000,000.00	1 年以内	57.05	720,000.00
第二名	押金	2,603,531.56	2-3 年	6.19	520,706.31
第三名	保证金	900,000.00	5 年以上	2.14	900,000.00
第四名	押金	699,967.97	5 年以上	1.66	699,967.97
第五名	保证金	650,000.00	1-2 年	1.55	65,000.00
合计		28,853,499.53		68.59	2,905,674.28

(6) 其他说明

期末其他应收款股权转让款 2,400.00 万元主要系本公司处置北京氢璞创能科技有限公司股权剩余未收款项，本公司于 2019 年 3 月 27 日收到 900.00 万元；截止财务报告日其他应收股权转让款剩余未收款金额为 1,500.00 万元。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,894,797.19	2,221,133.80	103,673,663.39
在产品	95,238,434.02		95,238,434.02
库存商品	275,993,925.67	10,075,265.14	265,918,660.53
周转材料	93,345.08		93,345.08
合计	477,220,501.96	12,296,398.94	464,924,103.02

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,430,155.62	543,848.78	105,886,306.84
在产品	99,002,767.33	398,515.62	98,604,251.71
库存商品	282,073,144.12	5,574,100.39	276,499,043.73
工程施工	26,306,742.13		26,306,742.13
周转材料	84,688.61		84,688.61
合计	513,897,497.81	6,516,464.79	507,381,033.02

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	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	543,848.78	1,837,696.47		160,411.45		2,221,133.80
在产品	398,515.62			398,515.62		
库存商品	5,574,100.39	5,537,818.35		1,036,653.60		10,075,265.14
合计	6,516,464.79	7,375,514.82		1,595,580.67		12,296,398.94

(七) 一年内到期的其他非流动资产

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
分期收款提供服务	18,895,944.78		18,895,944.78			
合计	18,895,944.78		18,895,944.78			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	11,880.00	

财产保险费	1,106,406.60	1,324,644.30
待抵扣增值税进项	22,651,746.03	19,147,990.74
企业所得税	127,079.81	1,122,026.71
城市维护建设税	292.48	135,613.02
教育费附加	208.92	46,279.75
地方教育费附加		41,788.60
理财产品	40,000,000.00	250,000,000.00
合计	63,897,613.84	271,818,343.12

(九)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：						
按成本计量	70,695,650.52		70,695,650.52	32,000,003.00		32,000,003.00
合计	70,695,650.52		70,695,650.52	32,000,003.00		32,000,003.00

2、期末可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	70,695,650.52		70,695,650.52

3、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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市深商控股集团股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳易信科技股份有限公司	30,000,003.00			30,000,003.00
深圳电易投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
北京氢璞创能科技有限公司		28,695,647.52		28,695,647.52
合计	32,000,003.00	38,695,647.52		70,695,650.52

(续上表)

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
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市深商控股集团股份有限公司					0.1957	
深圳易信科技股份有限公司					10.7143	

深圳电易投资有限公司					4.0000	
北京氢璞创能科技有限公司					8.5000	
合计					/	

(十) 长期应收款

项目	期末数			期初数			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	
分期收款提供服务	105,129,172.98		105,129,172.98				
合计	105,129,172.98		105,129,172.98				

(十一) 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	344,162,334.99		344,162,334.99	318,685,246.76		318,685,246.76
对合营企业投资	27,769,189.04		27,769,189.04	26,418,279.58		26,418,279.58
合计	371,931,524.03		371,931,524.03	345,103,526.34		345,103,526.34

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司	264,023,943.49			7,548,456.57	
秦皇岛科斯特新能源汽车制造有限公司	-244,120.23			244,120.23	
佛山星网讯云网络科技有限公司	-14,102.08	1,500,000.00		-293,083.87	
苏州擎动动力科技有限公司	9,957,275.20	6,271,680.00		-637,609.31	
浙江氢途科技有限公司	20,081,661.83	15,200,000.00		-845,452.52	
上海铂鹿物流有限公司		15,000,000.00		-1,306,300.74	
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司		3,000,000.00			
武汉雄众氢能有限公司		6,000,000.00		-131,319.53	
北京氢璞创能科技有限公司	24,880,588.55		-24,880,588.55		

小计	318,685,246.76	46,971,680.00	-24,880,588.55	4,578,810.83
合营企业				
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	21,268,344.41			436,405.89
深圳蓝锂科技有限公司	5,149,935.17			914,503.57
小计	26,418,279.58			1,350,909.46
合计	345,103,526.34	46,971,680.00	-24,880,588.55	5,929,720.29

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司					271,572,400.06	
秦皇岛科斯特新能源汽车制造有限公司						
佛山星网讯云网络科技有限公司				-1,192,814.05		
苏州擎动力动力科技有限公司					15,591,345.89	
浙江氢途科技有限公司					34,436,209.31	
上海铂鹿物流有限公司					13,693,699.26	
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司					3,000,000.00	
武汉雄众氢能有限公司					5,868,680.47	
北京氢璞创能科技有限公司						
小计				-1,192,814.05	344,162,334.99	
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司					21,704,750.36	
深圳蓝锂科技有限公司					6,064,438.74	
小计					27,769,189.04	
合计				-1,192,814.05	371,931,524.03	

(十二) 固定资产

1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	205,441,703.21	300,614,239.15	12,088,634.86	37,783,693.38	555,928,270.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2. 本期增加金额	9,171,278.15	190,507,329.80	2,075,751.17	4,228,520.67	205,982,879.79
(1) 购置		85,942,346.63	2,075,751.17	4,228,520.67	92,246,618.47
(2) 在建工程转入	9,171,278.15	104,564,983.17			113,736,261.32
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	183,000.00	17,766,309.08	922,419.79	1,103,368.52	19,975,097.39
(1) 处置或报废	183,000.00	17,766,309.08	922,419.79	1,103,368.52	19,975,097.39
4. 外币报表折算差额	1,561,467.49	2,014,768.30	108,522.23	622,880.55	4,307,638.57
5. 期末余额	215,991,448.85	475,370,028.17	13,350,488.47	41,531,726.08	746,243,691.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,515,976.98	168,445,061.23	6,648,637.36	20,540,636.95	271,150,312.52
2. 本期增加金额	9,387,154.13	33,566,691.62	1,429,476.46	7,442,957.43	51,826,279.64
(1) 计提	9,387,154.13	33,566,691.62	1,429,476.46	7,442,957.43	51,826,279.64
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	173,850.00	14,399,432.91	933,135.46	1,031,042.85	16,537,461.22
(1) 处置或报废	173,850.00	14,399,432.91	933,135.46	1,031,042.85	16,537,461.22
4. 外币报表折算差额	285,693.98	655,753.37	38,177.70	271,162.59	1,250,787.64
5. 期末余额	85,014,975.09	188,268,073.31	7,183,156.06	27,223,714.12	307,689,918.58
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	130,976,473.76	287,101,954.86	6,167,332.41	14,308,011.96	438,553,772.99
2. 期初账面价值	129,925,726.23	132,169,177.92	5,439,997.50	17,243,056.43	284,777,958.08

2、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
湖北二期厂房	23,614,703.89	申报办理中
越南公司组装二厂	21,333,346.30	申报办理中

(十三) 在建工程

1、在建工程余额

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
雄韬科技生产设备配套工程	5,980,943.37		5,980,943.37	98,150,740.39		98,150,740.39
湖北雄韬生产设备配套工程	29,355,773.54		29,355,773.54	29,854,437.75		29,854,437.75
雄韬实业生产设备配套工程				93,385.46		93,385.46
雄韬锂电生产设备配套工程	968,541.20		968,541.20	2,233,544.06		2,233,544.06
越南雄韬生产设备配套工程	37,536,686.04		37,536,686.04	13,141,714.80		13,141,714.80
雄韬氢雄生产设备配套工程	86,091,025.44		86,091,025.44			
惠州雄韬生产设备配套工程	2,686,236.86		2,686,236.86			
合计	162,619,206.45		162,619,206.45	143,473,822.46		143,473,822.46

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
雄韬科技生产设备配套工程	120,000,000.00	98,150,740.39	6,231,272.04	98,401,069.06	
湖北雄韬生产设备配套工程	73,686,000.00	29,854,437.75	6,820,134.08	7,318,798.29	
雄韬实业生产设备配套工程	100,000.00	93,385.46		93,385.46	
雄韬锂电生产设备配套工程	27,000,000.00	2,233,544.06		1,265,002.86	
越南雄韬生产设备配套工程	60,000,000.00	13,141,714.80	31,052,976.89	6,658,005.65	
雄韬氢雄生产设备配套工程	200,000,000.00		86,091,025.44		
惠州雄韬生产设备配套工程	40,000,000.00		2,686,236.86		
合计	520,786,000.00	143,473,822.46	132,881,645.31	113,736,261.32	

(续上表)

项目名称	期末余额	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：本年利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
雄韬科技生产设备配套工程	5,980,943.37	86.99	86.99					自有资金&募集资金
湖北雄韬生产设备配套工程	29,355,773.54	49.77	49.77					自有资金&募集资金

项目名称	期末余额	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：本年利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
雄韬实业生产设备配套工程		93.39	93.39					自有资金
雄韬锂电生产设备配套工程	968,541.20	8.27	8.27					自有资金
越南雄韬生产设备配套工程	37,536,686.04	73.66	73.66					自有资金&募集资金
雄韬氢雄生产设备配套工程	86,091,025.44	43.05	43.05					自有资金
惠州雄韬生产设备配套工程	2,686,236.86	6.72	6.72					自有资金
合计	162,619,206.45	/	/					

(十四)无形资产

1、明细情况

项目	土地使用权	特许经营权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	90,543,405.16		18,326,089.16	5,987,284.13	114,856,778.45
2. 本期增加金额	39,526,690.86	18,867,924.00		310,297.60	58,704,912.52
3. 本期减少金额					
4. 外币报表折算差额	405,094.23				405,094.23
5. 期末余额	130,475,190.25	18,867,924.00	18,326,089.16	6,297,581.73	173,966,785.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,830,413.49		2,568,124.40	5,726,653.17	19,125,191.03
2. 本期增加金额	2,165,043.71	314,465.40	2,224,942.14	148,292.37	4,852,743.62
3. 本期减少金额					
4. 外币报表折算差额	73,145.37				73,145.37
5. 期末余额	13,068,602.57	314,465.40	4,793,066.54	5,874,945.51	24,051,080.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,406,587.68	18,553,458.60	13,533,022.62	422,636.28	149,915,705.18

项目	土地使用权	特许经营权	专利权	其他	合计
2. 期初账面价值	79,712,991.67		15,757,964.76	260,630.99	95,731,587.42

本期摊销4,925,888.99元。

2、未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越南二期厂房土地	8,116,969.24	申报办理中

(十五) 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	处置	
厦门华盈动力新科技有限公司	808,613.11			808,613.11
Celetric France SAS	7,179,052.02			7,179,052.02
Vision Battery Oy	598,842.03			598,842.03
Vision Technology Joint Stock Company	2,064,950.21			2,064,950.21
合计	10,651,457.37			10,651,457.37

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门华盈动力新科技有限公司	808,613.11			808,613.11
Celetric France SAS				
Vision Battery Oy				
Vision Technology Joint Stock Company				
合计	808,613.11			808,613.11

3、商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差额	期末余额
模具及配件	3,883,286.84	11,231,631.53	5,539,951.76	-104,089.93	9,679,056.54
合计	3,883,286.84	11,231,631.53	5,539,951.76	-104,089.93	9,679,056.54

(十七) 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	71,483,309.86	11,126,480.27	37,469,634.32	5,824,973.91
内部交易未实现利润	10,314,615.93	1,084,121.81	12,235,460.73	639,777.31
累计折旧暂时性差异	285,231.67	42,784.75	881,699.47	140,811.87
待转损益的递延收益	46,867,943.45	6,403,694.02	54,164,383.72	8,596,912.56
合计	128,951,100.91	18,657,080.85	104,751,178.24	15,202,475.65

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
非同一控制企业合并资产评估增值	10,399,673.39	1,559,951.01	10,884,323.66	1,632,648.55
合计	10,399,673.39	1,559,951.01	10,884,323.66	1,632,648.55

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,859,734.10	10,397,882.73
可抵扣亏损	106,374,880.20	102,503,309.90
合计	108,234,614.30	112,901,192.63

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	期末数	期初数
2018年		944,460.98
2019年	290,846.35	290,846.35
2020年	149,233.77	7,559,383.00
2021年		390,551.25
2022年	78,809,805.07	93,318,068.32
2023年	27,124,995.01	
小计	106,374,880.20	102,503,309.90

(十八) 短期借款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,813,531.53	40,000,000.00
担保借款	744,682,021.08	284,731,725.97

信用借款	13,489,836.94	382,313,148.76
合计	799,985,389.55	707,044,874.73

2、其他说明

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注五、(四十六)之阐述。

(十九) 应付票据及应付账款

1、明细情况

种类	期末余额	期初余额
应付票据	331,538,690.07	260,210,394.45
应付账款	419,330,161.04	220,993,875.13
合计	750,868,851.11	481,204,269.58

2、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	292,800,000.00	200,000,000.00
信用证	38,738,690.07	60,210,394.45
合计	331,538,690.07	260,210,394.45

3、应付账款

1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	398,703,490.79	212,586,300.64
1 至 2 年	12,783,315.26	2,826,151.10
2 至 3 年	2,654,864.43	3,406,996.91
3 年以上	5,188,490.56	2,174,426.48
合计	419,330,161.04	220,993,875.13

2) 账龄超过 1 年的应付账款:

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年以上应付账款 20,626,670.25 元，占应付账款总额的 4.92%，主要系依合同规定暂扣的质保金及供应商不能如期开具销售发票难以与本公司进行正常结算所致。

(二十) 预收款项

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内(含 1 年)	31,310,919.67	24,433,707.09
1 年以上	2,042,131.88	
合计	33,353,051.55	24,433,707.09

2、账龄超过 1 年的预收账款：

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年以上预收账款 2,042,131.88 元，占预收账款总额的 6.12%，主要系公司预收客户购货定金。

(二十一)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	22,424,958.61	227,829,862.02	222,016,682.89	28,238,137.74
二、离职后福利-设定提存计划	508,302.70	19,599,708.34	19,120,609.07	987,401.97
三、辞退福利		28,770,792.20	28,770,792.20	
合计	22,933,261.31	276,200,362.56	269,908,084.16	29,225,539.71

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,303,497.16	209,931,596.84	204,240,367.15	26,994,726.85
二、职工福利费		5,072,277.66	5,072,277.66	-
三、社会保险费	264,405.90	7,041,107.79	6,787,675.70	517,837.99
其中：医疗保险费	169,629.14	5,834,825.23	5,514,389.56	490,064.81
工伤保险费	65,811.70	826,799.68	875,128.87	17,482.51
生育保险费	28,965.06	379,482.88	398,157.27	10,290.67
四、住房公积金	290,145.49	3,803,985.70	3,821,433.04	272,698.15
五、工会经费和职工教育经费	566,910.06	1,980,894.03	2,094,929.34	452,874.75
合计	22,424,958.61	227,829,862.02	222,016,682.89	28,238,137.74

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
一、基本养老保险	485,706.93	19,166,433.75	18,670,630.33	981,510.35
二、失业保险费	22,595.77	433,274.59	449,978.74	5,891.62
合计	508,302.70	19,599,708.34	19,120,609.07	987,401.97

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,532,689.87	11,212,651.75
企业所得税	7,754,008.15	1,413,613.29
城市维护建设税	2,199,327.22	1,485,200.05
房产税		308,741.92
土地使用税		420,227.47
个人所得税	427,626.68	617,652.65
教育费附加	870,753.73	445,252.78
地方教育附加	659,553.85	502,268.05
印花税	254,435.59	319,993.82
消费税	3,957,942.11	4,586,768.76
其他税费	4,794.72	
合计	31,661,131.92	21,312,370.54

(二十三) 其他应付款

1、明细情况

种类	期末余额	期初余额
应付利息	2,129,612.52	851,727.58
其他应付款	27,637,360.47	9,220,832.75
合计	29,766,972.99	10,072,560.33

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,129,612.52	851,727.58
合计	2,129,612.52	851,727.58

3、其他应付款

1) 其他应付款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	23,158,581.53	6,096,955.80
1 至 2 年	1,773,652.31	374,908.47
2 至 3 年	325,058.15	1,000,000.00
3 年以上	2,380,068.48	1,748,968.48
合计	27,637,360.47	9,220,832.75

2) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
报销尚未支付款项	100,973.01	523,188.70
保证金及押金	5,008,835.31	3,484,112.55
应付暂收款及其他	21,527,552.15	4,213,531.50
关联方拆借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	27,637,360.47	9,220,832.75

3) 账龄超过 1 年的其他应付款:

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司账龄超过 1 年以上其他应付款 4,478,778.94 元, 占应其他付账总额的 16.21%, 主要系依合同规定暂扣的保证金及押金所致。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水费	139,422.22	534,601.32
电费	701,212.64	3,592,766.95
房屋租赁费	93,773.35	33,074.41
物业管理费	102,986.40	49,826.57
预提运费等销售费用	4,903,074.67	6,254,061.96
合计	5,940,469.28	10,464,331.21

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	7,800,000.00	
合计	7,800,000.00	

(二十六) 递延收益

1、明细项目

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,164,383.72	1,316,300.00	10,612,740.27	46,867,943.45	政府补助项目
合计	56,164,383.72	1,316,300.00	10,612,740.27	46,867,943.45	

2、涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少	
			计入营业外收入	计入其他收益
企业技术中心建设资助资金	1,200,000.00			600,000.00

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少
粤港关键领域重点突破项目资金	800,000.00		399,999.96
新能源锂离子动力电池	5,000,000.00		
深圳市财政委员会-深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第一批扶持计划-磷酸铁锂-深发改(2012)707 号	2,000,000.00		
高性能动力混合电池研发项目	680,000.00		
循环经济与节能减排专项资金	350,000.15		350,000.15
太阳能、风能储能系统专用胶体电池产业化	1,000,000.00		
深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室	5,000,000.00		1,000,000.27
雄韬电源节水改造项目	186,833.57		117,999.96
新能源汽车启停系统专用启停电池产业化项目	5,000,000.00		
动力电池的层状富锂正极材料提升专项	1,800,000.00		
电机改造与工艺系统优化节能项目	1,600,000.00		400,000.00
2014 年新区产业扶持项目	525,000.00		74,999.97
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	400,000.00		300,000.00
大鹏新区循环经济与节能减排专项资金	472,500.00		210,000.00
深圳市财政库款-其他节能环保	3,840,000.00		960,000.00
2015 年高风险污染物削减行动计划奖励项目	3,575,000.00		1,299,999.96
磷酸铁锂动力电池产业化项目(贷款贴息)	2,260,000.00		
深圳市财政委员会-深发改(2016)62 科创委 2016 年第一批技术攻关基于新型电极催化剂的燃料电池关键技术研发	4,000,000.00		
电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目	812,500.00		250,000.00
深圳汽车启停电池回收工程实验室	5,000,000.00		
深圳市科技创新委员会 2016 年度省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向)项目“高效安全复合三元陶瓷动力锂电池关键技术研究与产业化”	2,025,000.00		
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	2,240,000.00		560,000.00
深圳市科技创新委员会-2017 年第一批国家省计划配套资金	1,500,000.00		
大鹏新区产业发展专项资金事前研发项目扶持计划		500,000.00	
连铸连轧极板生产改造升级项目	3,892,500.00		1,270,000.00
天然气改造项目	497,200.00		180,800.00

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少
天然气改造&铅尘治理改造项目	332,850.00		95,100.00
金属污染防治专项资金	175,000.00		175,000.00
技术改造补助		816,300.00	108,840.00
合计	56,164,383.72	1,316,300.00	8,352,740.27

(续上表)

项目	本期减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
	冲减成本费用	其他减少		
企业技术中心建设资助资金			600,000.00	与资产相关
粤港关键领域重点突破项目资金			400,000.04	与资产相关
新能源锂离子动力电池			5,000,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会-深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第一批扶持计划-磷酸铁锂-深发改(2012)707 号			2,000,000.00	与资产相关
高性能动力混合电池研发项目			680,000.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金				与资产相关
太阳能、风能储能系统专用胶体电池产业化			1,000,000.00	与资产相关
深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室			3,999,999.73	与资产相关
雄韬电源节水改造项目			68,833.61	与资产相关
新能源汽车启停系统专用启停电池产业化项目			5,000,000.00	与资产相关
动力电池的层状富锂正极材料提升专项			1,800,000.00	与资产相关
电机改造与工艺系统优化节能项目			1,200,000.00	与资产相关
2014 年新区产业扶持项目			450,000.03	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金			100,000.00	与资产相关
大鹏新区循环经济与节能减排专项资金			262,500.00	与资产相关
收到深圳市财政库款-其他节能环保			2,880,000.00	与资产相关
2015 年高风险污染物削减行动计划奖励项目			2,275,000.04	与资产相关
磷酸铁锂动力电池产业化项目(贷款贴息)	2,260,000.00			与收益相关
深圳市财政委员会-深发改(2016)62{科创委 2016 年第一批技术攻关基于新型电极催化剂的燃料电池关键技术研发			4,000,000.00	与资产相关
电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目			562,500.00	与资产相关
深圳汽车启停电池回收工程实验室			5,000,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会 2016 年度省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向项目“高效安全复合三元陶瓷动力电池关键技术研究产业化”			2,025,000.00	与资产相关
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程			1,680,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会-2017 年第一批国			1,500,000.00	与收益相关

家省计划配套资金				
收大鹏新区产业发展专项资金事前研发项目扶持计划			500,000.00	与资产相关
连铸连轧极板生产改造升级项目			2,622,500.00	与资产相关
天然气改造项目			316,400.00	与资产相关
天然气改造&铅尘治理改造项目			237,750.00	与资产相关
金属污染防治专项资金				与资产相关
技术改造补助			707,460.00	与资产相关
合计	2,260,000.00		46,867,943.45	

(二十七) 股本

1、明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	
		发行新股	送股
股份总数	350,113,207.00		

(续上表)

项目	本次变动增减(+、-)			期末余额
	公积金转股	其他	小计	
股份总数				350,113,207.00

(二十八) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	1,233,223,594.34	131,141,755.60		1,364,365,349.94
其他资本公积	279,940.45			279,940.45
合计	1,233,503,534.79	131,141,755.60		1,364,645,290.39

2、其他说明

本期资本公积增加131,141,755.60元，系大同开发区经济发展投资有限公司对大同氢雄云鼎氢能科技有限公司溢价增资所致。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-11,805,306.00	19,743,247.88			19,620,536.20	122,711.68	7,815,230.20
合计	-11,805,306.00	19,743,247.88			19,620,536.20	122,711.68	7,815,230.20

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	36,756,661.43	2,699,973.03		39,456,634.46
合计	36,756,661.43	2,699,973.03		39,456,634.46

(三十一) 未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	566,397,418.99	582,097,570.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,224,400.58	36,322,754.46
减：提取法定盈余公积	2,699,973.03	
应付普通股股利	35,008,664.30	52,022,906.12
期末未分配利润	622,913,182.24	566,397,418.99

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,842,187,185.20	2,484,574,232.09	2,519,809,538.56	2,184,806,572.26
其他业务	113,977,574.57	94,290,030.41	136,615,823.78	133,366,990.33
合计	2,956,164,759.77	2,578,864,262.50	2,656,425,362.34	2,318,173,562.59

(三十三) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	5,307,158.67	5,707,995.60
教育费附加	2,433,149.93	2,708,324.40
地方教育费附加	1,387,900.08	1,642,964.37
消费税	24,462,401.39	35,914,263.71
房产税	1,265,033.31	1,253,203.16

项目	本期数	上期数
土地使用税	1,618,809.76	1,062,836.86
印花税	1,053,487.40	1,093,381.96
其他税费附加	225,035.84	7,311.26
合计	37,752,976.40	49,390,281.32

(三十四)销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	23,100,800.80	21,726,919.66
办公费	1,487,091.89	1,620,510.09
车辆使用费	510,896.53	1,255,408.23
业务招待费	1,265,232.58	2,053,348.16
差旅费	3,884,452.34	4,180,577.06
广告宣传费	8,292,473.30	2,894,872.62
运输装卸费	54,484,428.92	61,999,096.48
咨询服务费	5,322,569.89	972,370.89
产品质量保证	7,800,000.00	
中标服务费	5,186,028.67	
其他	12,905,064.80	10,310,716.32
合计	124,239,039.72	107,013,819.51

(三十五)管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	89,017,334.50	50,752,078.86
物料消耗	261,741.16	1,306,593.34
折旧摊销	11,029,825.61	8,323,224.96
修理费	1,643,100.40	511,703.25
办公费邮电通信费	4,734,189.31	4,894,526.15
房租水电物业管理费	8,020,983.25	5,165,844.34
车辆使用费	1,530,069.44	1,444,925.45
业务招待费	5,240,786.39	3,374,099.23
差旅费	3,086,058.29	2,079,197.28
审计及评估咨询费	6,892,443.63	8,687,656.53

项目	本期数	上期数
其他	8,317,225.66	4,881,267.21
合计	139,773,757.66	91,421,116.60

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,120,492.19	14,777,051.29
物料消耗	4,784,598.97	6,744,969.99
折旧摊销	6,207,562.78	5,533,188.79
修理费	117,273.80	106,641.33
办公费邮电通信费	537,896.76	43,863.48
房租水电费	435,655.98	384,181.64
车辆使用费	122,638.75	199,699.55
业务招待费	992,755.56	859,676.26
专利中介费	1,709,401.68	3,426,736.51
其他	1,096,820.76	688,888.62
合计	33,125,097.23	32,764,897.46

(三十七) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	56,922,541.02	27,369,211.27
减：利息收入	10,804,910.19	9,466,969.26
汇兑损失	-42,236,242.98	29,422,206.32
金融机构手续费	5,930,591.43	4,593,359.43
合计	9,811,979.38	51,917,807.76

(三十八) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	9,784,757.00	1,114,348.02
存货跌价损失	7,375,514.82	2,983,624.31
商誉减值损失		808,613.11
合计	17,160,271.82	4,906,585.44

(三十九) 其他收益

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
2017 年第一批大鹏新区产业发展专项资金	350,000.00	500,000.00	与资产相关
社保局待转户生育津贴	91,625.11	22,751.96	与资产相关
社保局稳岗补贴	59,562.09	296,453.79	与资产相关
雄韬电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造	250,000.00	600,000.00	与资产相关
企业技术中心建设资助	600,000.00	400,000.00	与资产相关
大鹏新区循环经济与节能减排专项资金	210,000.00	440,000.00	与资产相关
粤港关键领域重点突破项目资金	399,999.96	700,000.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金	350,000.15	117,999.76	与资产相关
深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室	1,000,000.27	400,000.00	与资产相关
雄韬电源节水改造项目	117,999.96	100,000.00	与资产相关
电机改造与工艺系统优化节能项目	400,000.00	300,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	300,000.00	210,000.00	与资产相关
收到深圳市财政库款-其他节能环保	960,000.00	960,000.00	与资产相关
2015 年高风险污染物削减行动计划奖励项	1,299,999.96	1,300,000.00	与资产相关
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	560,000.00	250,000.00	与资产相关
2014 年新区产业扶持项目	74,999.97	560,000.00	与资产相关
连铸连轧极板生产改造升级项目	1,270,000.00	1,270,000.00	与资产相关
天然气改造项目	180,800.00	180,800.00	与资产相关
天然气改造&铅尘治理改造项目	95,100.00	95,100.00	与资产相关
稳岗补贴	125,700.00	5,800.00	与收益相关
2016、2017 年国家高新技术企业认定奖补资	30,000.00		与收益相关
大鹏工会困难帮扶金	45,000.00		与收益相关
电费补贴	975,857.03		与收益相关
南山办公室租金补贴	547,999.99		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会-2018 年度两化融合项目资助	500,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划资助	1,674,000.00		与收益相关
京山县财政局金属污染防治专项资金	175,000.00		与收益相关

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
政府补助（两化融合示范）	100,000.00		与收益相关
技术改造补助资金	108,840.00		与收益相关
增值税减免	31,024.22	1,359.59	与收益相关
个税返还	3,686.62		与收益相关
磷酸铁锂离子动力电池产业化项目		1,000,000.00	
2016 年三季度出口信用险保费资助		106,854.00	
2017 年岗前培训补贴大鹏新区(第 23 批)		28,400.00	
2017 年第二批大鹏新区产业发展专项资金		1,300,000.00	
2017 年人才专项资金		900,000.00	
2017 年一季度出口信用保险保费资助		104,055.00	
2017 年度深圳市对外投资合作事项市财政配套资金资助项目		86,095.93	
2017 年度中央外经贸发展专项资金深圳市对外投资合作事项拟资助项目		143,493.21	
2017 年第一批专利申请资助		13,000.00	
2016 年超比例安排残疾人就业奖励		6,000.00	
高性能动力混合电池研发项目		4,000,000.00	
2016 大鹏新区循环经济与节能减排		1,000,000.00	
金属污染防治专项资金		700,000.00	
节能环保产业资金		50,000.00	
2016 年大鹏新区循环经济与节能减排专项资金 30 万		300,000.00	
2016 年大鹏新区外贸出口退税扶持		48,000.00	
外贸进出口增量扶持补助		100,000.00	
合计	12,887,195.33	18,596,163.24	

(四十) 投资收益

项目	本期数	上期数
按权益法核算的长期投资收益	5,929,720.29	17,456,267.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-6,090,000.00	
理财收益	8,301,546.45	10,466,254.31

项目	本期数	上期数
按权益法核算的长期投资处置收益	33,815,058.97	
合计	41,956,325.71	27,922,521.32

(四十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	201,718.74	
合计	201,718.74	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	-341,628.25	-301,256.94
合计	-341,628.25	-301,256.94

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	417,576.47	85,654.83	417,576.47
政府补助	33,710,000.00	115,330.00	33,710,000.00
罚款收入	276,836.22	8,442.39	276,836.22
赔偿收入	343,469.22	1,248,608.48	343,469.22
其他	57,978.38	603,563.85	57,978.38
合计	34,805,860.29	2,061,599.55	34,805,860.29

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
2017 年防伪税控开票系统续费费用		330.00	与收益相关
京山总工会奖励		20,000.00	与收益相关
工信经济 2016 年度奖励资金		20,000.00	与收益相关
财政补贴中介服务及评估费		75,000.00	与收益相关
设备搬迁补偿款	15,000,000.00		与收益相关
落户产业园补助资金款项	18,710,000.00		与收益相关
合计	33,710,000.00	115,330.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,515,936.33	818,712.92	1,515,936.33
捐赠支出	383,464.48	1,300,286.80	383,464.48
罚款或滞纳金支出	209,288.68	455.62	209,288.68
违约金支出		791,477.02	
其他支出	1,183,313.30	113,468.85	1,183,313.30
合计	3,292,002.79	3,024,401.21	3,292,002.79

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	17,494,540.01	9,789,672.50
递延所得税费用	-3,527,302.74	2,898,378.18
合计	13,967,237.27	12,688,050.68

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	101,654,844.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,248,226.62
子公司适用不同税率的影响	-693,681.95
调整以前期间所得税的影响	2,365,987.27
非应税收入的影响	-287,711.23
研发费用加计扣除	-2,533,676.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,161,011.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,363,038.04
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	70,120.34
其他	
所得税费用	13,967,237.27

(四十六) 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	本期数	上期数
利息收入	9,707,316.43	11,684,730.60
政府补贴等营业外收入	34,878,257.64	6,988,208.20
收现往来款净额	27,590,295.34	
合计	72,175,869.41	18,672,938.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现销售费用	93,379,067.02	84,583,288.26
付现管理费用	38,710,498.70	29,891,830.56
付现研发费用	3,297,641.61	5,709,687.39
金融机构手续费	5,930,591.48	4,593,359.43
滞纳金等营业外支出	630,588.24	2,205,688.29
付现往来款净额		17,862,658.84
合计	141,948,387.05	144,846,512.77

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到与资产相关的政府补贴		2,500,000.00
受限的其他货币资金		39,638,646.14
取得子公司收到的现金		10,355,239.81
理财产品到期收回	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	52,493,885.95

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
理财产品	40,000,000.00	80,000,000.00
远期结售汇损失	6,090,000.00	
合计	46,090,000.00	80,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
受限的其他货币资金	97,993,978.95	

合计	97,993,978.95
----	---------------

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,687,606.87	33,403,866.94
加：资产减值准备	17,160,271.82	4,906,585.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,826,279.64	40,786,388.29
无形资产摊销	4,852,743.62	3,063,841.62
长期待摊费用摊销	5,539,951.76	2,894,465.93
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)	341,628.25	301,256.94
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,098,359.86	733,058.09
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-201,718.74	
财务费用(收益以“－”号填列)	54,269,650.31	47,349,850.16
投资损失(收益以“－”号填列)	-41,956,325.71	-27,922,521.32
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,454,605.20	2,756,010.29
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-72,697.54	-72,697.55
存货的减少(增加以“－”号填列)	35,081,415.18	-88,772,491.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-272,801,475.68	-134,278,438.66
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	329,871,166.38	-52,113,563.01
其他	-10,612,740.27	-13,583,899.76
经营活动产生的现金流量净额	258,629,510.55	-180,548,287.84
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	835,228,017.93	596,029,801.47
减：现金的期初余额	596,029,801.47	681,875,858.34
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	239,198,216.46	-85,846,056.87

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	835,228,017.93	596,029,801.47
其中：库存现金	837,463.17	703,938.88
可随时用于支付的银行存款	834,390,554.76	595,325,862.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	835,228,017.93	596,029,801.47
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		

(四十六) 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	186,878,792.19	保证金
固定资产	38,352,628.23	抵押借款
合计	225,231,420.42	/

(四十七) 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	31,585,955.72	6.8632	216,780,731.30
欧元	2,463,854.90	7.8473	19,334,608.56
港币	3,651.80	0.8762	3,199.71
澳元	274,458.52	4.8162	1,321,847.12
新加坡币	4,454.00	5.0062	22,297.61
越南盾	292,481,335,304.97	0.00029640256	86,692,216.54
合计			324,154,900.84
应收账款			
其中：美元	70,398,601.67	6.8632	483,159,682.98
欧元	4,943,465.49	7.8473	38,792,856.74
越南盾	60,474,815,874.10	0.00029640256	17,924,890.24
合计			539,877,429.96
短期借款			
其中：美元	9,874,483.13	6.8632	67,770,552.62
越南盾	45,511,876,962.00	0.00029640256	13,489,836.84
合计			81,260,389.46
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,193,261.12	6.8632	28,779,189.72
欧元	646,674.72	7.8473	5,074,650.53
越南盾	90,578,817,463.60	0.00029640256	26,847,793.38
合计			60,701,633.63

雄韬电源科技(越南)有限公司，主要经营地在越南，记账本位币为越南政府统一发行的货币越南盾。

香港雄韬电源有限公司，主要经营地在中国香港，记账本位币为企业根据公司业务主要结算货币确定的美元，当地政府规定记账本位币由企业自行选择，选定后不得随意变更。

欧洲雄韬电源有限公司，主要经营地在比利时，记账本位币为欧洲联盟统一货币欧元。美国雄韬电源有限公司，主要经营地在美国，记账本位币为美国联邦储备银行统一发行的货币美元。

澳大利亚雄韬电源有限公司，主要经营地在澳大利亚，记账本位币为澳大利亚政府统一发行的货币澳元。

新加坡雄韬电源有限公司，主要经营地在新加坡，记账本位币为新加坡政府统一发行的货币新加坡元。

Celetric France SAS，主要经营地在法国，记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

Vision Battery Oy，主要经营地在芬兰，记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

Europe Vision SAS，主要经营地在法国，记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

Vision Technology Joint Stock Company，主要经营地在越南，记账本位币为越南政府统一发行的货币越南盾。

六、合并范围的变更

(一)合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例(%)
武汉雄韬氢雄电堆科技有限公司	设立	2018/03/12	47,500,000.00	95.00
武汉市氢雄发动机科技有限公司	设立	2018/03/12	14,000,000.00	70.00
湖北雄韬环保有限责任公司	设立	2018/02/13	200,000,000.00	100.00
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	设立	2018/03/23	80,000,000.00	80.00
深圳市云雄能源管理有限公司	设立	2018/04/24	80,000,000.00	80.00
武汉理工氢电科技有限公司	设立	2018/03/28	51,000,000.00	51.00

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖北雄瑞自动化设备有限公司	股权转让	2018/6/21		

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	
深圳市雄韬锂电有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
深圳雄韬实业有限公司	深圳	深圳	制造业	67		设立
雄韬电源科技(越南)有限公司	越南	越南	制造业	100		设立
香港雄韬电源有限公司	香港	香港	商贸业	100		设立
深圳市雄瑞贸易有限公司	深圳	深圳	商贸业	100		设立
欧洲雄韬电源有限公司	欧洲	比利时	商贸业	100		设立
上海尤诺电源系统有限公司	上海	上海	商贸业	100		设立
美国雄韬电源有限公司	美国	美国	商贸业	100		设立
澳大利亚雄韬电源有限公司	澳洲	悉尼	商贸业	100		设立
新加坡雄韬电源有限公司	新加坡	新加坡	商贸业	100		设立
湖北雄韬电源科技有限公司	湖北	湖北	制造业	100		非同一控制下的企业合并
深圳市鹏远隔板有限公司	深圳	深圳	制造业	100		非同一控制下的企业合并
深圳市雄韬供应链有限公司	深圳	深圳	商贸业	100		设立
厦门华盈动力新科技有限公司	厦门	厦门	制造业	60		非同一控制下的企业合并
Celetric France SAS	法国	法国	贸易业	95		非同一控制下的企业合并
Vision Battery Oy	芬兰	芬兰	贸易业	90		非同一控制下的企业合并
惠州市雄韬新能源科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100		设立
Europe Vision SAS	法国	法国	制造业	100		设立
Vision Technology Joint Stock Company	越南	越南	贸易业	51		非同一控制下的企业合并
深圳市氢雄燃料电池有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	深圳	深圳	金融业	100		设立
武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司	武汉	武汉	制造业	95		设立
武汉雄韬氢雄电堆科技有限公司	武汉	武汉	制造业	95		设立

武汉市氢雄发动机科技有限公司	武汉	武汉	制造业	70		设立
湖北雄韬环保有限责任公司	武汉	武汉	制造业	100		设立
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	大同	大同	制造业	80		设立
深圳市云雄能源管理有限公司	深圳	深圳	制造业	80		设立
武汉理工氢电科技有限公司	武汉	武汉	制造业	51		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
深圳雄韬实业有限公司	33.00	-10,557,230.19		1,106,417.98
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	31.20	3,230,458.30		81,230,458.30

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
深圳雄韬实业有限公司	16,039,416.51	6,307,679.09	22,347,095.60	15,817,663.83	3,176,650.00	18,994,313.83
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	235,538,487.55	96,130,212.90	331,668,700.45	65,314,667.45	71,314,667.45	136,629,334.90

(续上表)

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
深圳雄韬实业有限公司	226,190,629.56	8,706,238.43	234,896,867.99	194,829,929.58	4,722,550.00	199,552,479.58
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司						

(续上表)

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳雄韬实业有限公司	87,041,110.55	-31,991,606.64	-31,991,606.64	5,294,083.07
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	64,655,172.40	10,354,033.00	10,354,033.00	-38,918,311.19

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳雄韬实业有限公司	254,816,731.19	-13,389,370.78	-13,389,370.78	36,038,019.01
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司				

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	深圳	深圳	电池检测设备	35.04		权益法
深圳蓝锂科技有限公司	深圳	深圳	电子及电源产品	40.00		权益法
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	45.00		权益法
武汉雄众氢能有限公司	武汉	武汉	氢能源	30.00		权益法
秦皇岛科斯特新能源汽车制造有限公司	秦皇岛	秦皇岛	新能源汽车	33.00		权益法
佛山星网讯云网络有限公司	佛山	佛山	IDC 及增值业务	15.00		权益法
苏州擎动力科技有限公司	苏州	苏州	燃料电池及新能源	17.68		权益法
浙江氢途科技有限公司	湖州	湖州	燃料电池及新能源	45.92		权益法
上海铂鹿物流有限公司	上海	上海	物流	17.64		权益法
山西经雄新能源科技投资有限公司	大同	大同	氢能源	20.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
	江山宝源国际融资租赁有限公司	江山宝源国际融资租赁有限公司
流动资产	430,090,374.10	507,381,420.58
非流动资产	364,072,913.08	387,764,354.31
资产合计	794,163,287.18	895,145,774.89
流动负债	109,747,750.47	125,960,575.11
非流动负债	80,921,314.35	182,465,325.35
负债合计	190,669,064.82	308,425,900.46
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	603,494,222.36	586,719,874.43
按持股比例计算的净资产份额	271,572,400.06	264,023,943.49
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		

对联营企业权益投资的账面价值	271,572,400.06	264,023,943.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	54,929,514.21	80,187,508.79
净利润	16,774,347.93	36,159,112.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,774,347.93	36,159,112.77
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
合营企业		
投资账面价值合计	27,769,189.04	26,418,279.58
下列各项按持股比例计算的合计数	1,350,909.46	1,100,908.11
净利润	1,350,909.46	1,100,908.11
其他综合收益		
综合收益总额	1,350,909.46	1,100,908.11
联营企业		
投资账面价值合计	71,764,543.95	54,661,303.27
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,764,204.12	83,758.16
净利润	-2,764,204.12	83,758.16
其他综合收益		
综合收益总额	-2,764,204.12	83,758.16

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收及应付款项、投资、借款等，详细情况已在相关附注内披露。与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、外部评级、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况，并设置相应的欠款额度与信用期限。另外，公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司采用书面催款、缩短信用期或

取消信用期等方式，确保整体信用风险在可控的范围之内。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的31.49%(2017年12月31日：38.33%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2018年12月31日，本公司以浮动利率计算的借款人民币85,625,000.00元，在其他变量保持不变的情况下，假定借款利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。公司面临的外汇风险主要来源于以美元、越南盾、欧元汇率变动导致应收款项的实际减少和汇兑损益增加的风险。公司积极采取增加结算货币种类、美元贷款、缩短销售回款期、销售价格与汇率联动机制等措施，以减少汇率波动给公司带来的不利影响。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额						
	美元	欧元	港币	澳元	新加坡币	越南盾	合计
金融资产：							
货币资金	216,780,731.30	19,334,608.56	3,199.71	1,321,847.12	22,297.61	86,692,216.54	324,154,900.84
应收票据及 应收账款	483,159,682.98	38,792,856.74				17,924,890.24	539,877,429.96
小计	699,940,414.28	58,127,465.30	3,199.71	1,321,847.12	22,297.61	104,617,106.78	864,032,330.80
金融负债：							
短期借款	67,770,552.62					13,489,836.84	81,260,389.46
应付票据及 应付账款	28,779,189.72	5,074,650.53				26,847,793.38	60,701,633.63
小计	96,549,742.34	5,074,650.53				40,337,630.22	141,962,023.09
净额	603,390,671.94	53,052,814.77	3,199.71	1,321,847.12	22,297.61	64,279,476.56	722,070,307.71

(续上表)

项目	期初余额
----	------

	美元	欧元	港币	澳元	新加坡币	越南盾	合计
金融资产:							
货币资金	325,638,175.51	6,788,460.79	3,587.49	50,341.16	358,435.47	73,343,566.55	406,182,566.97
应收账款	135,445,836.80	22,506,429.22	2,291,165.08	376,990.24		29,863,321.29	190,483,742.63
小计	461,084,012.31	29,294,890.01	2,294,752.57	427,331.40	358,435.47	103,206,887.84	596,666,309.60
金融负债:							
短期借款	107,506,472.86					8,788,401.87	116,294,874.73
应付账款	4,312,299.39					81,772,556.07	86,084,855.46
小计	111,818,772.25					90,560,957.94	202,379,730.19
净额	349,265,240.06	29,294,890.01	2,294,752.57	427,331.40	358,435.47	12,645,929.90	394,286,579.41

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、越南盾、欧元等外币金融资产及外币金融负债升值或贬值 2%，则公司将增加或减少 14,711,202.89 元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险：本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 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 12 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。本

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	799,985,389.55	799,985,389.55	799,985,389.55			799,985,389.55
应付票据及应付账款	750,868,851.11	750,868,851.11	750,868,851.11			750,868,851.11
其他应付款	29,766,972.99	29,766,972.99	29,766,972.99			29,766,972.99
合计	1,580,621,213.65	1,580,621,213.65	1,580,621,213.65			1,580,621,213.65

(续上表)

项目	年初余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	707,044,874.73	707,044,874.73	707,044,874.73			707,044,874.73
应付票据及应付账款	481,204,269.58	481,204,269.58	481,204,269.58			481,204,269.58

款						
其他应付款	10,072,560.33	10,072,560.33	10,072,560.33			10,072,560.33
合计	1,198,321,704.64	1,198,321,704.64	1,198,321,704.64			1,198,321,704.64

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
深圳市三瑞科技发展有限公司	深圳	投资、贸易	5,200,000.00	35.45	35.45

本企业控股股东情况的说明：深圳市三瑞科技发展有限公司系由张华农、徐可蓉共同出资设立，并于2015年06月10日领有深圳市工商行政管理局核发的注册号为440307105209651号企业法人营业执照。

本公司最终控制方：张华农

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注七、(一)之阐述。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市恒润禾实业有限公司	本公司股东的亲属控制的公司
深圳蓝锂科技有限公司	参股公司
江山宝源国际融资租赁有限公司	参股公司
浙江氢途科技有限公司	参股公司
佛山星网讯云网络有限公司	参股公司
彭斌	子公司董事
惠州绿保科技有限公司	子公司董事参股公司
深圳市星睿诚投资有限公司	子公司董事控股子公司
永州睿星创企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司董事控股子公司
北京氢璞创能科技有限公司	参股公司

(四) 关联方交易

1、采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
深圳市恒润禾实业有限公司	纸箱、端子、连接板	17,909,249.63	19,878,481.52
深圳蓝锂科技有限公司	保护板管理系统	31,839,139.19	18,489,499.07
惠州绿保科技有限公司	发动机生产线	10,234,051.95	

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浙江氢途科技有限公司	氢燃料电池发动机	20,028,000.00	
北京氢璞创能科技有限公司	石墨复合板电堆技术许可	18,553,458.60	

2、出售商品和提供劳务的关联交易

1) 明细情况

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
佛山星网讯云网络有限公司	工程服务	105,416,253.78	
佛山星网讯云网络有限公司	电池	4,010,161.38	
江山宝源国际融资租赁有限公司	担保服务	9,075,000.00	

(2) 其他说明

张八香、何宗华（以下简称甲方）于 2017 年 12 月 29 日将其所持有佛山星网讯云网络有限公司（以下简称佛山星网公司）85%的股份全部质押给本公司；甲方与本公司约定，在佛山星网讯公司偿还债务期间，若其连续 3 季度未按计划偿还本公司债务，累计逾期金额超过 2000 万元人民币，则本公司有权在向甲方发出书面通知或邮件后 5 个工作日内，将甲方质押给本公司的佛山星网公司的股权，按照甲方原始出资金额，悉数转让予本公司，即本公司完全持有佛山星网公司 100%股权，本公司与佛山星网公司之间的债权债务关系自本公司办完工商变更之日起解除。

3、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	3,901,971.70	3,624,574.85

4、关联方股权转让情况

(1) 永州睿星创企业管理合伙企业（有限合伙）以 1,520.00 万元人民币的价格将其拥有的浙江氢途科技有限公司 12.6666%股权转让给本公司。

(2) 深圳市星睿诚投资有限公司以 627.168 万元人民币的价格将其拥有的苏州擎动动力科技有限公司 5.56%股权转让给本公司。

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	深圳市恒润禾实业有限公司	2,818,063.52	
合计		2,818,063.52	
长期应收款	佛山星网讯云网络有限公司	124,573,569.70	

合计		124,573,569.76	
应付账款	惠州绿保科技有限公司	4,371,500.00	
应付账款	浙江氢途科技有限公司	12,848,933.33	
应付账款	深圳市恒润禾实业有限公司		11,778,823.64
应付账款	深圳蓝锂科技有限公司	3,224,049.23	2,938,038.15
合计		20,444,482.56	14,716,861.79
其他应付款	深圳市恒润禾实业有限公司	396,113.12	411,600.00
其他应付款	江山宝源国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,396,113.12	1,411,600.00

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

1、根据生产经营的需要，本公司子公司湖北雄韬电源科技有限公司向京山中行、汉口银行荆门分行京山支行申请办理贷款。本公司子公司香港雄韬电源有限公司向汇丰银行、花旗银行申请办理国际信用证，本公司约定开立保函银行开立以上述银行为受益人的融资性保函作为贷款和开立国际信用证的担保。本公司子公司雄韬电源科技(越南)有限公司向汇丰银行、中国银行申请办理国际信用证，本公司约定开立保函银行开立以上述银行为受益人的融资性保函作为贷款和开立国际信用证的担保。根据生产经营的需要，本公司子公司深圳市雄韬锂电有限公司向中国银行申请办理贷款，向汇丰银行申请办理国际信用证，本公司约定开立保函银行开立以上述银行为受益人的融资性保函作为贷款和开立国际信用证的担保。

单位：万元

开立银行	受益银行	担保对象
汇丰银行深圳分行	汇丰银行胡志明分行	雄韬电源科技(越南)有限公司
汇丰银行深圳分行	汇丰银行香港分行	香港雄韬电源有限公司
汇丰银行深圳分行	汇丰银行深圳分行	香港雄韬电源有限公司
汇丰银行深圳分行	汇丰银行深圳分行	深圳市雄韬锂电有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司

花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
中国银行深圳大鹏支行	中国银行胡志明分行	雄韬电源科技(越南)有限公司

(续上表)

币别	担保额度	担保期限	担保责任	担保形式
美元	50.13	2016年5月10日至2019年5月9日	连带责任	信用
美元	500.00	2018年6月11日至2019年6月11日	连带责任	信用
美元	108.61	2018年7月10日至2021年12月27日	连带责任	保函
美元	375.39	2018年8月28日至2022年2月1日	连带责任	保函
美元	100.00	2014年6月13日至2019年6月9日	连带责任	信用
美元	100.00	2016年8月8日至2019年7月26日	连带责任	信用
美元	150.00	2017年11月9日至2019年11月7日	连带责任	信用
美元	100.00	2013年11月13日至2019年11月21日	连带责任	信用
美元	100.00	2014年1月28日至2019年1月18日	连带责任	信用
美元小计	1,584.13			
人民币	3,500.00	2017年11月30日至2018年11月30日	连带责任	内保外贷
人民币小计	3,500.00			

2、本公司为属于合同开具了履约保函。截至2018年12月31日，未到期履约保函42份，金额为63,690,669.84元，存入保函保证金存款63,690,669.84元。未到期明细如下：

单位：万元

受益人	币别	金额	保函保证金	到期日	开具银行
中国移动通信有限公司	人民币	100.00	100.00	2016年4月28日至2018年12月31日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国移动通信有限公司	人民币	60.00	60.00	2018年1月31日至2018年12月31日	中国建设银行深圳大鹏支行
北京德利迅达科技有限公司	人民币	30.00	30.00	2016年7月19日至2019年7月18日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国铁塔股份有限公司	人民币	5.00	5.00	2017年12月26日至2019年11月1日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国移动通信有限公司	人民币	20.00	20.00	2018年3月31日至2019年3月31日	中国建设银行深圳大鹏支行
国网四川省电力有限公司	人民币	6.00	6.00	2018年12月4日至2019年3月4日	中国银行深圳大鹏支行
国网四川省电力有限公司	人民币	6.00	6.00	2018年12月4日至2019年3月4日	中国银行深圳大鹏支行
佛山卓翼智慧数据有限公司	人民币	2.03	2.03	2018年12月27日至2020年12月10日	中国银行深圳大鹏支行
汇丰银行香港分行	人民币	352.00	352.00	2018年6月11日至2019年6月11日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE J10 INFOCOMM LIMITED	人民币	789.00	789.00	2018年7月10日至2021年12月27日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE J10 INFOCOMM LIMITED	人民币	2,814.00	2,814.00	2018年8月28日至2022年2月1日	汇丰银行深圳分行

人民币小计		4,184.03	4,184.03		
RobiAxiata Limited	美元	3.93	3.93	2016年1月21日至 2019年1月21日	中国建设银行深圳大鹏支行
RobiAxiata Limited	美元	2.30	2.30	2016年2月23日至 2019年2月23日	中国建设银行深圳大鹏支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	3.45	3.45	2016年9月30日至 2019年9月29日	中国建设银行深圳大鹏支行
edotoc Bangladesh Co.,Ltd	美元	7.04	7.04	2017年1月19日至 2020年1月18日	中国建设银行深圳大鹏支行
edotco Bangladesh Co Ltd	美元	0.62	0.62	2017年4月17日至 2019年4月16日	中国建设银行深圳大鹏支行
汇丰银行胡志明分行	美元	50.00	50.00	2016年5月10日至 2019年5月9日	汇丰银行深圳分行
Reliance JioInfocomm Limited	美元	20.29	20.29	2018年10月26日至 2019年10月26日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
Reliance JioInfocomm Limited	美元	6.82	6.82	2018年1月25日至 2019年1月25日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	8.28	8.28	2018年4月21日至 2019年4月31日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	6.21	6.21	2018年5月12日至 2019年5月12日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	19.38	19.38	2018年5月12日至 2019年5月12日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	7.66	7.66	2018年6月13日至 2019年6月13日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	8.73	8.73	2018年6月21日至 2019年6月21日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	4.01	4.01	2018年7月20日至 2019年7月20日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	10.30	10.30	2018年4月12日至 2019年4月12日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	47.27	47.27	2018年4月12日至 2019年4月12日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	32.49	32.49	2018年5月3日至 2019年5月3日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	16.97	16.97	2018年9月26日至 2019年9月26日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	0.61	0.61	2016年10月11日至 2019年11月20日	中国建设银行深圳大鹏支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	19.40	19.40	2017年3月30日至 2019年10月9日	中国建设银行深圳大鹏支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	6.42	6.42	2017年5月3日至 2020年5月10日	中国建设银行深圳大鹏支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	5.00	5.00	2017年7月20日至 2020年7月30日	中国建设银行深圳大鹏支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	1.05	1.05	2017年11月13日至 2020年11月25日	中国建设银行深圳大鹏支行

Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	9.43	9.43	2017年12月28日至2020年12月26日	中国建设银行深圳大鹏支行
Robiaksiata limited	美元	1.50	1.50	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
Robiaksiata limited	美元	3.95	3.95	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
EDOTCO BANGLADESH CO LTD	美元	4.69	4.69	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
EDOTCO BANGLADESH CO LTD	美元	5.20	5.20	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	1.27	1.27	2018年7月24日至2022年7月4日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	3.50	3.50	2018年5月28日至2022年5月8日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	0.60	0.60	2018年5月28日至2022年5月8日	中国银行深圳香蜜支行
美元小计		318.37	318.37		

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。 3、

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雄韬电源科技（越南）有限公司	¥35,000,000.00	2017.10.2	2018.10.1	是
香港雄韬电源有限公司	\$20,000,000.00	2018.4.20	2019.4.20	否
湖北雄韬电源科技有限公司	¥550,000,000.00	2018.4.20	2019.4.20	否
深圳市雄韬锂电有限公司	¥30,000,000.00	2019.4.2	2020.4.2	否
湖北雄韬电源科技有限公司	¥120,000,000.00	2019.1.9	2020.1.8	否
湖北雄韬电源科技有限公司	¥90,000,000.00	2019.4.2	2020.4.2	否
湖北雄韬电源科技有限公司	¥50,000,000.00	2018.5.28	2019.5.27	否
湖北雄韬电源科技有限公司	¥80,000,000.00	2018.7.9	2019.7.8	否
香港雄韬电源有限公司	\$8,000,000.00	2018.10.25	2019.10.25	否
香港雄韬电源有限公司	\$10,000,000.00	2018.8.7	2019.8.6	否
香港雄韬电源有限公司	\$12,000,000.00	2018.8.30	2020.2.29	否
雄韬电源科技（越南）有限公司	¥21,000,000.00	2019.4.2	2020.4.2	否
雄韬电源科技（越南）有限公司	\$5,000,000.00	2018.5.11	2019.5.11	否
深圳市雄韬锂电有限公司				
湖北雄韬电源有限公司	¥200,000,000.00	2019.4.2	2020.4.2	否
深圳雄韬实业有限公司				
深圳市雄韬锂电有限公司	¥300,000,000.00	2019.4.2	2020.4.2	否
湖北雄韬电源有限公司				

4、子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	¥5,570,000,000.00	2019.4.2	2020.4.2	否

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司第三届董事会 2019 年第四次会议通过如下利润分配方案：拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 350,113,207 为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)。

(二) 非公开发行股票募集资金

本公司第三届董事会 2019 年第四次会议通过《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案，拟非公开发行股票募集资金总额不超过 141,500.00 万元。

十二、其他重要事项

报告分部的财务信息：

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池制造业	2,842,187,185.20	2,484,574,232.09	2,519,809,538.56	2,184,806,572.26
合计	2,842,187,185.20	2,484,574,232.09	2,519,809,538.56	2,184,806,572.26

(2) 主营业务(分地区)

区域分类	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	908,981,215.12	846,346,109.60	980,404,684.10	886,168,766.80
境外	1,933,205,970.08	1,638,228,122.49	1,539,404,854.46	1,298,637,805.46
合计	2,842,187,185.20	2,484,574,232.09	2,519,809,538.56	2,184,806,572.26

十三、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收票据及应收账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	144,106,684.90	111,823,281.51
应收账款	234,006,818.99	281,551,185.71
合计	378,113,503.89	393,374,467.22

2、应收票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,106,684.90	85,400,154.70
商业承兑汇票	105,000,000.00	26,423,126.81

合计	144,106,684.90	111,823,281.51
----	----------------	----------------

(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
银行承兑汇票	111,835,004.30	
商业承兑汇票	4,056,707.80	
合计	115,891,712.10	

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。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于出具商业承兑汇票的企业信用良好且资金实力雄厚，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。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,463,739.00	1.71	4,463,739.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	245,457,788.77	93.99	22,313,366.36	9.09	223,144,422.41
个别认定法组合	10,862,396.58	4.16			10,862,396.58
小计	256,320,185.35	98.15	22,313,366.36	8.71	234,006,818.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	365,710.00	0.14	365,710.00	100.00	
合计	261,149,634.35	100.00	27,142,815.36	10.39	234,006,818.99

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,644,422.00	3.13	4,876,012.20	50.56	4,768,409.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	266,550,127.53	86.50	21,352,580.56	8.01	245,197,546.97
个别认定法组合	31,585,228.94	10.25			31,585,228.94
小计	298,135,356.47	96.75	21,352,580.56	7.16	276,782,775.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	365,710.00	0.12	365,710.00	100.00	
合计	308,145,488.47	100.00	26,594,302.76	8.63	281,551,185.71

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,283,067.57	5,378,492.03	3.00
1 至 2 年	48,104,416.04	4,810,441.60	10.00
2 至 3 年	4,870,501.26	974,100.25	20.00
3 至 4 年	1,343,833.91	403,150.17	30.00
4 至 5 年	2,217,575.37	1,108,787.69	50.00
5 年以上	9,638,394.62	9,638,394.62	100.00
合计	245,457,788.77	22,313,366.36	9.09

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2、本期计提坏账准备金额 692,853.20 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	22,119,613.10	8.47	663,588.39
第二名	19,507,585.56	7.47	585,227.57
第三名	14,262,181.28	5.46	427,865.44
第四名	7,688,948.09	2.94	230,668.44
第五名	5,601,938.90	2.15	168,058.17
合计	69,180,266.93	26.49	2,075,408.01

(二)其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	130,020,000.00	
其他应收款	557,490,220.14	599,804,143.11
合计	687,510,220.14	599,804,143.11

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	130,020,000.00	
合计	130,020,000.00	

3、其他应收款 (1)

组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
账龄分析法组合	33,055,767.27	5.89	3,963,667.73	11.99	29,092,099.54
个别认定法组合	528,398,120.60	94.11			528,398,120.60
小计	561,453,887.87	100.00	3,963,667.73	0.71	557,490,220.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	561,453,887.87	100.00	3,963,667.73	0.71	557,490,220.14

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
账龄分析法组合	8,913,693.46	1.48	2,816,348.85	31.60	6,097,344.61
个别认定法组合	593,706,798.50	98.52			593,706,798.50
小计	602,620,491.96	100.00	2,816,348.85	0.47	599,804,143.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	602,620,491.96	100.00	2,816,348.85	0.47	599,804,143.11

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,351,775.05	790,553.25	3.00
1 至 2 年	2,702,890.71	270,289.07	10.00
2 至 3 年	953,707.62	190,741.52	20.00
3 至 4 年	50,054.74	15,016.42	30.00
4 至 5 年	600,543.37	300,271.69	50.00
5 年以上	2,396,795.78	2,396,795.78	100.00
合计	33,055,767.27	3,963,667.73	11.99

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 2、

本期计提坏账准备金额 1,250,655.23 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,587,785.53	7,168,043.51
备用金	1,309,003.74	819,505.09
应收暂付款及其他	27,158,978.00	926,144.86
内部往来款项	528,398,120.60	593,706,798.50
合计	561,453,887.87	602,620,491.96

4、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
第一名	内部往来	213,033,391.91	1 年以内	37.94	
第二名	内部往来	172,791,639.44	1 年以内	30.78	
第三名	内部往来	75,452,675.49	1 年以内	13.44	
第四名	内部往来	26,915,284.00	1 年以内	4.79	
第五名	内部往来	17,685,000.00	1 年以内	3.15	
合计		505,877,990.84		90.10	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	618,613,853.33		618,613,853.33
对联营企业投资	339,968,849.17		339,968,849.17
合计	958,582,702.50		958,582,702.50

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	380,333,153.33		380,333,153.33
对联营企业投资	293,804,658.21		293,804,658.21
合计	674,137,811.54		674,137,811.54

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市雄韬锂电有限公司	46,952,814.92			46,952,814.92		
深圳雄韬实业有限公司	18,802,336.26			18,802,336.26		
香港雄韬电源有限公司	377,900.00			377,900.00		
雄韬电源科技(越南)有限公司	205,422,321.41	6,890,700.00		212,313,021.41		
湖北雄韬电源科技有限公司	44,488,737.59			44,488,737.59		
深圳市雄瑞贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市鹏远隔板有限公司	9,467,400.00			9,467,400.00		
上海尤诺电源系统有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
欧洲雄韬电源有限公司	11,643.15			11,643.15		
厦门华盈动力新科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
惠州市雄韬新能源科技有限公司	34,790,000.00			34,790,000.00		
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市氢雄燃料电池有限公司	5,000,000.00	145,000,000.00		150,000,000.00		
武汉理工氢电科技有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		
湖北雄韬环保有限责任公司		35,390,000.00		35,390,000.00		
合计	380,333,153.33	238,280,700.00		618,613,853.33		

3、联营企业、合营企业明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司	264,023,943.49			7,548,456.57	
秦皇岛科斯特新能源汽车制造有限公司	-244,120.23			244,120.23	
佛山星网讯云网络有限公司	-14,102.08	1,500,000.00		-293,083.87	
苏州擎动动力科技有限公司	9,957,275.20	6,271,680.00		-637,609.31	
浙江氢途科技有限公司	20,081,661.83	15,200,000.00		-363,071.92	
上海铂鹿物流有限公司		15,000,000.00		-1,306,300.74	
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司		3,000,000.00			
合计	293,804,658.21	40,971,680.00		5,192,510.96	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司					271,572,400.06	
秦皇岛科斯特新能源汽车制造有限公司						
佛山星网讯云网络有限公司					1,192,814.05	
苏州擎动动力科技有限公司					15,591,345.89	
浙江氢途科技有限公司					34,918,589.91	
上海铂鹿物流有限公司					13,693,699.26	
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司					3,000,000.00	
合计					339,968,849.17	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,712,009.27	556,224,825.11	807,063,299.46	770,291,723.67
其他业务	252,715,372.54	105,911,678.22	149,346,177.29	143,586,906.15
合计	762,427,381.81	662,136,503.33	956,409,476.75	913,878,629.82

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上期数
交易性金融资产处置收益	-6,090,000.00	
按成本法核算的长期股权投资收益	130,020,000.00	
按权益法核算的长期股权投资收益	5,192,510.96	15,633,029.66
按权益法核算的长期投资处置收益	33,695,647.52	
理财收益	8,195,695.25	10,485,540.11
合计	171,013,853.73	26,118,569.77

(六) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	104,264,731.21	-77,265,000.89
加: 资产减值准备	5,136,318.80	-1,075,375.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,804,943.21	17,723,151.94
无形资产摊销	2,392,487.32	1,244,436.70
长期待摊费用摊销	505,482.65	
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)	348,120.63	301,256.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,011,827.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-201,718.74	
财务费用(收益以“-”号填列)	41,733,513.09	29,680,845.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-171,013,853.73	-26,118,569.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	505,093.36	1,514,623.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	68,815,984.82	-22,926,211.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,413,096.24	79,690,777.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,535,182.84	-93,559,715.13
其他	-8,783,000.27	-11,337,999.76
经营活动产生的现金流量净额	65,642,016.24	-102,127,780.17
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	409,366,292.19	314,412,379.67
减：现金的期初余额	314,412,379.67	521,333,467.78
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	94,953,912.52	-206,921,088.11

十四、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	-1,439,988.11	
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)	47,280,271.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-28,599,130.20	
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、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	42,116,605.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,098,062.64	

减：所得税影响额	9,831,475.34
减：少数股东权益影响额	-1,970,588.04
合计	50,398,808.28

(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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.13	0.13

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日