



**国轩高科**  
GUOXUAN HIGH-TECH

国轩高科股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李缜、主管会计工作负责人钱海权及会计机构负责人(会计主管人员)钱海权声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的经营业绩预计等前瞻性陈述可能受宏观环境、市场情况等影响，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士均应对此保持足够风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况 .....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	49
第九节 公司债相关情况 .....	50
第十节 财务报告 .....	51
第十一节 备查文件目录 .....	170

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国轩高科	指	国轩高科股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	国轩高科股份有限公司股东大会
董事会	指	国轩高科股份有限公司董事会
监事会	指	国轩高科股份有限公司监事会
合肥国轩	指	合肥国轩高科动力能源有限公司
东源电器	指	江苏东源电器集团股份有限公司
珠海国轩	指	珠海国轩贸易有限责任公司
南京国轩	指	南京国轩电池有限公司
国轩材料	指	合肥国轩电池材料有限公司
庐江新能源	指	国轩新能源（庐江）有限公司
青岛国轩	指	青岛国轩电池有限公司
苏州国轩	指	原国轩新能源（苏州）有限公司
国轩汽车	指	安徽国轩新能源汽车科技有限公司
上海国轩	指	上海国轩新能源有限公司
上海轩邑	指	上海轩邑新能源发展有限公司
合肥国瑞	指	合肥国瑞新能源汽车科技股份有限公司
唐山国轩	指	航天国轩（唐山）锂电池有限公司
泸州国轩	指	国轩康盛（泸州）电池有限公司
轩一投资	指	合肥轩一投资管理有限公司
南京新能源	指	南京国轩新能源有限公司
合肥国轩电池	指	合肥国轩电池有限公司
国轩涂布	指	合肥国轩精密涂布材料有限责任公司
东源新能源	指	南通东源新能源科技发展有限公司
美国国轩	指	国轩高科（美国）有限公司
日本国轩	指	国轩高科日本株式会社

电气国轩	指	上海电气国轩新能源科技有限公司
中冶瑞木	指	中冶瑞木新能源科技有限公司
北汽新能源	指	北京新能源汽车股份有限公司
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司
中通客车	指	中通客车控股股份有限公司
江淮汽车	指	安徽江淮汽车集团股份有限公司
奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司
众泰汽车	指	众泰汽车股份有限公司
安凯客车	指	安徽安凯汽车股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	国轩高科	股票代码	002074
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国轩高科股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国轩高科		
公司的外文名称（如有）	Guoxuan High-tech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GXHT		
公司的法定代表人	李缜		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	马桂富
联系地址	安徽省合肥市新站区岱河路 599 号
电话	0551-62100213
传真	0551-62100175
电子信箱	gxgk@hfgxgk.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,606,717,745.30	2,396,790,904.85	8.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	465,551,835.29	445,219,047.09	4.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	264,364,612.46	371,814,565.89	-28.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-138,770,489.33	222,629,623.47	-162.33%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.51	-19.61%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.51	-19.61%
加权平均净资产收益率	5.58%	10.71%	-5.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	18,983,666,054.46	17,096,899,526.54	11.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,593,444,035.59	8,230,405,112.61	4.41%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-33,224.84	
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）	179,563,428.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,686,716.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,473,930.34	
减：所得税影响额	35,503,627.56	
合计	201,187,222.83	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、主要业务

公司秉持“产品为王、人才为本、用户至上”的经营理念，主要业务包括新能源动力电池和输配电设备两大板块，其中合肥国轩以新能源动力电池业务为主，东源电器以输配电设备业务为主。

#### 2、主要产品及其用途

公司主要产品包括动力电池系统和输配电设备。

##### （1）动力电池系统

动力电池系统包括动力锂电池正极材料、单体锂离子电池（电芯）、动力锂离子电池模组、电池管理系统BMS以及电池包等。具体来说，公司以自主研发的正极材料作为关键原材料制造电芯，再经过pack成组后形成动力电池模组，加上成熟的BMS电池管理系统得到电池包。作为新能源汽车领域的关键零部件，公司产品广泛应用于纯电动商用车、乘用车、物流车和混合动力汽车等新能源汽车领域，并与国内多家主要新能源整车企业建立了长期战略合作关系。此外，公司产品还应用于储能电站、通讯基站、风光互补、移动电源等领域。

##### （2）输配电设备

公司子公司东源电器，系国家两部首批定点高低压开关设备生产厂家、国家重点高新技术企业、全国质量管理先进企业。经过多年积累与发展，公司已形成较强的技术开发优势、产品链优势、质量及品牌优势。公司主要产品为高压电器、高低压开关成套设备、电器数字化设备、配网智能化设备、系列化互感器、变压器、断路器、一体化充电桩、车载充电机及储能机柜等，产品广泛应用于火电、水电、核电、风电、冶金、铁路等行业领域。

报告期内，公司采购、生产和销售模式没有发生重大变化。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权投资	长期股权投资较期初增加 40.63%，主要系公司对电气国轩长期股权投资金额较大所致。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较期初增长 273.71%，主要系公司扩大产能新建产线投入增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、研发团队与技术实力

公司作为国内最早从事新能源汽车动力锂电池自主研发、生产和销售的企业之一，拥有雄厚的技术实力和丰富的产品开发经验。公司现有研发人员1000余人，博士100余人，其中包括国家万人计划1人、科技创新创业人才1人、安徽省政府特殊津贴1人、安徽省特支计划1人、安徽省百人计划1人、安徽省战略性新兴产业技术领军人才6人、合肥市百人计划3人、庐州英才2人、安徽省外专百人计划项目2人、合肥市友谊奖1人、多位欧美留学博士及海外专家等优秀人才。

截至报告期末，公司累计申请专利2282项，其中发明专利1135项；专利授权1086项，其中发明专利授权241项（含22项国际专利）；公司累计发表学术论文199项，其中SCI论文15篇，核心期刊114篇。公司先后被评为国家火炬计划项目单位、高新技术企业、安徽省政府质量奖、安徽省环境保护创新试点单位等。

报告期内，公司非常重视海外研发中心的建设，全球五大研发体系的完善及海外优秀人才的引进，进一步增强公司在基础材料、电芯设计、电池包热管理等核心领域的研发力量，为公司研发战略的目标实现提供人才和技术支撑。

## 2、战略管理与市场优势

公司注重战略管理及团队执行力建设，以目标为导向，注重组织管理效率与运营质量的提升。近年来，公司着力落实IATF16949质量管理体系和信息化建设，加强总部职能部门、工程研究总院以及各生产基地的高效运营管理，加快优化实战型人才配置，完善供应链管理制度，规范供应商准入与淘汰机制，建立新产品开发管理流程，严格实施新产品开发过程质量关键点管控，显著提高了产品设计质量水平；同时公司紧抓生产关键工序的质量管理，显著提升产品质量。

公司秉持“用户至上”的市场理念，坚持以开发“高安全性、高品质、高性能”的产品为己任，真诚服务优质客户，积极开拓新市场。2018年，公司有效整合内部资源，采用产品事业部的营销模式，直接面对终端客户，快速、准确地将客户需求直接反馈到公司生产、研发各个环节，紧扣客户需求开发产品。

经过多年深耕，公司已拥有上汽集团、北汽新能源、宇通客车、湖南中车、上海申龙、吉利汽车、中通客车、南京金龙、安凯客车、江淮汽车、众泰汽车、奇瑞汽车、北汽福田以及湖北新楚风等一批战略性合作客户，并与江淮汽车、北汽新能源等建立了常年战略合作模式。

## 3、纵向布局与领先优势

凭借在动力电池市场多年的企业信用和良好的商誉，公司积极联合国内外上下游企业，共建锂电生态圈，并通过“镍钴锂资源—电池四大材料—电芯及PACK”纵向垂直布局，在采购管控、生产管理、成本控制、质量一致性以及市场推广等方面构建领先优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年，动力锂电池市场竞争激烈，在新能源汽车补贴新政推动下，整个锂电池行业将向中高端领域进军，行业集中度进一步提高。从企业角度来看，市场整体竞争格局尚未完全形成，各细分领域的龙头公司更有望充分受益于后续的新补贴政策以及中高端发展战略。

报告期内，在董事会的有力领导下，公司经营管理层率领全体员工坚持“产品为王、人才为本、用户至上”的经营理念，充分发挥公司的核心竞争优势，紧紧围绕年初制定的战略和经营计划，公司实现营业收入260,671.77万元，比上年同期增长8.76%；实现归属于上市公司股东的净利润46,555.18万元，比上年同期增长4.57%。

#### （一）产品开发卓有成效

报告期内，公司集中研发力量，推进核心优势产品的产业化。公司通过材料体系优化、电芯结构设计改进、设备控制能力提升等措施，开发出单体能量密度超180Wh/kg的电芯，并成功产业化应用于江淮汽车、北汽新能源等下游客户产品中，使得磷酸铁锂电池在新能源乘用车领域实现了与三元电池并驾齐驱。动力锂电池核心材料技术的研发一直是公司的核心竞争力之一。公司自主开发的三元电芯产品已完成设计验证，单体能量密度超过210Wh/kg，并交付下游客户。随着青岛国轩、合肥国轩各一条年产1GWh三元电池生产线升级改造完成，合肥国轩电池年产4GWh三元电池生产线在2018年下半年投产，以及下游客户新车型陆续上市，三元电池在公司产品结构中的占比有望逐步提升。

#### （二）市场拓展形成突破

报告期内，随着动力锂电池下游应用领域的变化，公司大力拓展乘用车市场、稳步发展商用车市场、精心耕耘专用车市场、做大做强储能应用领域。在乘用车市场，公司持续巩固与江淮汽车、北汽新能源等的合作关系，深耕众泰、奇瑞等纯电动乘用车领域，在PHEV市场形成一定的突破，公司产品结构中，乘用车占比已超过商用车。在储能应用领域，公司对储能技术的产业应用、市场开拓、商业模式进行积极探索，并取得实质性进展，如由山东电工电气集团有限公司承建的长旺储能电站项目，其中8个2MWh集装箱电池储能系统由公司提供。

### （三）管理改进成果显著

报告期内，公司坚持技术创新和管理精细化，在全公司范围内开展流程优化，推动全价值链成本管控，深入分析在产品开发、工程建设、原材料采购、生产制造、管理控制等方面的改善空间。针对补贴政策的调整，以及下游市场产品需求结构的变化，公司及时调整营销中心管理模式，建立商用车、乘用车、专用车三个事业部，巩固商用车业务、突破乘用车业务、拓展专用车业务的同时，也使得公司与客户对接更顺畅、对客户响应更及时、为客户服务更专业。公司完善绩效激励制度，鼓励员工对产品研发、生产环节进行改进升级，以目标为导向，强化过程管理，以成果为标准，加大奖惩力度，将公司利益和员工个人利益有效结合。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,606,717,745.30	2,396,790,904.85	8.76%	
营业成本	1,727,937,197.03	1,514,895,658.71	14.06%	
销售费用	160,152,768.24	177,218,289.89	-9.63%	
管理费用	296,685,973.85	264,438,857.09	12.19%	
财务费用	30,933,993.73	23,373,283.46	32.35%	主要系本期公司贷款增加导致利息支出增加所致。
所得税费用	62,136,365.62	77,308,624.08	-19.63%	
研发投入	132,764,118.03	131,646,215.07	0.85%	
经营活动产生的现金流量净额	-138,770,489.33	222,629,623.47	-162.33%	主要系公司本期收到现金回款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,058,094,887.92	-462,136,044.74	128.96%	主要系公司建设新厂购置产线扩充产能固定资产投资大幅增加及对外股权投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	259,371,553.66	355,055,410.57	-26.95%	
现金及现金等价物净增加额	-937,852,661.66	115,336,289.67	-913.15%	主要系公司本期扩充产能固定资产投资大幅增

				加、对外股权投资增加所致。
--	--	--	--	---------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,606,717,745.30	100%	2,396,790,904.85	100%	8.76%
分行业					
动力锂电池	2,204,847,709.48	84.58%	2,028,099,876.60	84.62%	8.71%
输配电产品	306,397,299.19	11.75%	342,793,371.49	14.30%	-10.62%
其他业务	95,472,736.63	3.66%	25,897,656.76	1.08%	268.65%
分产品					
电池组	2,204,847,709.48	84.58%	2,028,099,876.60	84.62%	8.71%
输配电产品	306,397,299.19	11.75%	342,793,371.49	14.30%	-10.62%
其他业务	95,472,736.63	3.66%	25,897,656.76	1.08%	268.65%
分地区					
中国大陆地区	2,606,717,745.30	100.00%	2,271,396,479.58	94.77%	14.76%
海外地区(含港澳台)	0.00	0.00%	125,394,425.27	5.23%	0.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
动力锂电池	2,204,847,709.48	1,488,862,690.20	32.47%	8.71%	18.24%	-5.44%
输配电产品	306,397,299.19	215,617,617.73	29.63%	-10.62%	-13.47%	2.32%
分产品						
电池组	2,204,847,709.48	1,488,862,690.20	32.47%	8.71%	18.24%	-5.44%
输配电产品	306,397,299.19	215,617,617.73	29.63%	-10.62%	-13.47%	2.32%
分地区						
中国大陆地区	2,511,245,008.67	1,704,480,307.93	32.13%	11.83%	16.69%	-2.82%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
其他收益	179,563,428.16	34.01%	本期收到的与日常经营活动相关的政府补助增加所致。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,849,894,325.84	20.28%	2,442,283,400.89	20.38%	-0.10%	货币资金同比增长 57.64%，主要系公司 2017 年下半年配股融资金额较大所致。
应收账款	5,262,640,734.21	27.72%	2,997,235,900.94	25.02%	2.70%	应收账款账面价值同比增长 75.58%，主要系受新能源汽车政策补贴调整影响，整车厂商付款延迟所致。
存货	1,618,431,148.59	8.53%	896,717,249.87	7.48%	1.05%	存货同比增长 80.48%，主要系公司产能增加存货相应增加所致。
投资性房地产				0.00%	0.00%	无
长期股权投资	430,840,675.24	2.27%	33,131,031.74	0.28%	1.99%	长期股权投资同比增长 1200.41%，主要系公司对中冶瑞木及电气国轩长期股权投资所致。
固定资产	3,223,466,735.35	16.98%	2,566,872,977.39	21.42%	-4.44%	固定资产同比增长 25.58%，主要系公司扩充产能，新建厂房结转固定资产及生产线投产购置设备所致。
在建工程	973,236,119.16	5.13%	317,769,605.99	2.65%	2.48%	在建工程同比增长 206.27%，主要系公司扩大产能新建产线投入增加所致。
短期借款	2,100,884,153.52	11.07%	799,000,000.00	6.67%	4.40%	短期借款同比增长 162.94%，主要系公司产能规模扩大，为补充流动资金

						增加银行借款所致。
长期借款	726,389,021.77	3.83%	808,601,805.86	6.75%	-2.92%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	254,791,121.87	保证金
应收票据	181,673,199.60	已质押
固定资产	491,331,206.57	已抵押
无形资产	199,910,291.92	已抵押
长期应收款	124,768,679.48	已质押
一年内到期的非流动资产	27,151,075.56	已质押
合计	1,279,625,575.00	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,201,204,572.80	470,372,581.98	155.37%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
合肥国轩电池	锂离子 电池及	新设	200,000,000.00	100.00	自有资	无	长期	动力锂离子电	完成			否	2018年 04月26	巨潮资 讯网、



有限公司	材料，太阳能与风能等可再生能源应用产品、设备与系统，节能型光电与电子产品、设备和系统，锂电应急电源、电动工具、交通工具及锂电充电器的研发、生产、销售及租赁；自营和代理产品和技术进出口业务；城市及道路照明工程的设计和施工。		0	%	金		池					日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
南京国轩新能源有限公司	锂离子电池及材料、电池、电机及整车控	新设	300,000,000.00	70.00%	自有资金	南京江北新区服务贸易创新发展基金（有	长期	动力锂离子电池	完成			否	

	制系统的研 发、生 产与销 售；锂 电应急 电源、 储能电 池、电 动工具 电池的 研发、 生产、 销售、 租赁； 新能源 技术开 发；自 营和代 理产品 和技术 进出口 业务；					限合 伙)								
合计	--	--	500,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	353,460.50
报告期投入募集资金总额	93,832.75
已累计投入募集资金总额	137,439.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1820号《关于核准国轩高科股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配售人民币普通股 262,926,000.00 股新股。截止 2017 年 11 月 27 日，本公司已实际向原股东配售人民币普通股 260,230,819.00 股新股共计募集人民币 3,562,559,912.11 元，扣除各项发行费用合计人民币 27,954,934.73 元后，实际募集资金净额为人民币 3,534,604,977.38 元，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了相关《验资报告》（会验字[2017]5313 号）。

根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的鉴证报告（会专字[2017] 5495 号），截至 2017 年 12 月 18 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 54,028.00 万元。2017 年 12 月 22 日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于适用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币 540,280,031.28 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

2017 年 12 月 22 日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》同意公司使用不超过 150,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，决议有效期限为自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效。截止 2018 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品的余额为 58,500 万元，公司累计取得保本收益 1,631.74 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 137,439.56 万元（其中：置换先期投入项目资金 54,028.00 万元，募投项目使用 83,411.56 万元），募集资金专用账户利息等净收入 3,583.73 万元，募集资金专户余额为 219,604.66 万元（含利息）。

就 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况，公司董事会出具了《募集资金年度存放与使用情况专项报告》，具体内容请见 2018 年 8 月 30 日公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告。

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发
---------------	---------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

	目(含部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期	益		生重大变化
承诺投资项目										
合肥国轩高科动力能源有限公司年产 6 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目	否	90,000	90,000	36,341.42	56,145.73	62.38%	2019 年 12 月 01 日	0	否	否
青岛国轩电池有限公司年产 3 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目	否	50,000	50,000	22,642.91	23,126.49	46.25%	2019 年 12 月 01 日	0	否	否
南京国轩电池有限公司年产 3 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目	否	50,000	50,000	27,281.66	27,281.66	54.56%	2019 年 12 月 01 日	0	否	否
年产 10,000 吨高镍三元正极材料和 5,000 吨硅基负极材料项目	否	50,000	50,000	1,745.43	16,546.98	33.09%	2018 年 12 月 01 日	0	否	否
年产 21 万台(套)新能源汽车充电设施及关键零部件项目	否	30,000	30,000	4,688.99	7,680.57	25.60%	2018 年 12 月 01 日	0	否	否
年产 20 万套电动汽车动力总成控制系统建设项目	否	25,000	25,000	0	0	0.00%	2019 年 12 月 01 日	0	否	否
工程研究院建设项目	否	58,460.50	58,460.50	1,132.34	6,658.13	11.39%	2019 年 12 月 01 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	353,460.50	353,460.50	93,832.75	137,439.56	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	353,460.50	353,460.50	93,832.75	137,439.56	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用	不适用									

途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的鉴证报告（会专字[2017] 5495 号），截至 2017 年 12 月 18 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 54,028.00 万元。2017 年 12 月 22 日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于适用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币 540,280,031.28 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2017 年 12 月 22 日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》同意公司使用不超过 150,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，决议有效期限为自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效。截至 2018 年 6 月 30 日止，公司使用暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品的余额为 58,500 万元，公司累计取得保本收益 1,631.74 万元。 公司 2018 年 7 月 9 日召开了第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的议案》，同意公司将“合肥国轩年产 6 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目”调整为“年产 4Gwh 高比能动力锂电池产业化项目”，实施主体由合肥国轩高科动力能源有限公司变更为合肥国轩全资子公司合肥国轩电池有限公司，实施地点由合肥市新站开发区变更为合肥经济技术开发区；拟将“青岛国轩年产 3 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目”调整为“青岛国轩年产 2Gwh 高比能动力锂电池项目”，产品类型由三元电池调整为磷酸铁锂电池，实施主体与实施地点不变。尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户，将继续用于后续募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2018 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2018 年 08 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

**8、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
上海电气国轩新能源科技有限公司	国轩新能源（苏州）有限公司	2018 年 06 月 30 日	31,000	93.97	有利于集中优势力量，进一步优化公司产能结构整合产业资源，促	12.87%	资产评估	是	参股公司，公司副总经理安栋梁担任其董事	是	是	2018 年 05 月 26 日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报

					进公司 持续建 康稳定 发展。									
--	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥国轩高科动力能源有限公司	子公司	工业生产	1,000,000,000.00	16,799,384,809.18	7,815,113,231.59	2,289,606,660.54	524,892,072.60	458,731,232.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥国轩电池有限公司	新设	无重大影响
南京国轩新能源有限公司	新设	无重大影响
国轩新能源（苏州）有限公司	出售股权	转让净收益 5,997.25 万元，增加净利润 5,997.25 万元。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.21%	至	9.43%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	64,100	至	70,000
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	63,966.60		
业绩变动的原因说明	受新能源汽车补贴政策调整影响，动力锂电池价格普遍下降，公司产品毛利率下降。随着公司新增产能的逐步释放，公司产品出货量较去年同期有较大增长，规模效应凸显，成本控制能力增强，经营业绩预计总体稳中有升。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济与产业政策风险

公司属于制造业，主营产品的销售受宏观经济波动和下游行业周期性波动影响较大，与下游整车厂的市场需求和固定资产投资密切相关。新能源汽车行业作为国家战略型新兴产业，在国家政策大力支持下，近年来保持快速成长，但如果外部经济环境出现不利变化，或者上述市场需求的因素发生显著变化，都将对动力锂电池行业产生较大影响。

2018年2月13日，财政部、工信部、科技部和发展改革委共同发布《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，2018年补贴整体在2017年的基础上分两个阶段退坡调整，在国家补贴逐年减少的情况下，地方补贴也可能发生相应变化，从而影响新能源汽车销售价格，可能导致消费者购车意愿降低，进而影响电池出货量和未来盈利状况。

**应对措施：**公司将进一步提高管理效率，重视技术创新，加大产品开发力度，提高产品质量，积极扩大生产规模，提升公司的综合竞争能力和盈利能力，进一步提高产品的市场份额，在此基础上，实现公司收入和利润的持续、稳定增长，实现股东利益最大化。公司一贯注重新技术研发，针对补贴政策调整 and 市场需求两方面综合考虑，提前制定应对措施，在开发高能量密度动力电池的同时注重市场与消费者需求，不断开发市场需求空间较大的产品。

### 2、原材料价格波动与市场竞争风险

公司产品的原材料在碳酸锂、镍、钴等资源市场影响下，存在一定的价格波动，部分定制件受相应金属市场和供应市场行情变动影响，会出现价格浮动。同时，近两年国内外动力锂电池企业在市场火热环境的影响下加大产能建设，这些产能陆续释放，导致动力锂电池行业竞争加剧。

**应对措施：**原材料价格方面，公司在成本管理和原料议价方面都有较强的把控能力，可通过提升产品的生产销售规模、产品新技术改良、科学的成本控制以及产业链多方面合作等措施降低原材料价格上涨对公司利润的影响。公司产品价格采用成本加成的定价方式，在一定程度上可有效规避原材料价格波动带来的风险。针对市场竞争风险，公司坚持以“产品为王、人才为本、用户至上”为导向，加快研发结果向工业化转换进程，优化生产工艺、降低生产成本，增强公司产品的核心竞争能力。



### 3、人才需求风险

作为技术型企业，人才是企业长期发展的根本，当下处在新能源行业快速发展时期，公司进入高速增长阶段，对人才的需求日益增强，如果管理和技术研发等方面的人才需求不能快速补充，公司将面临人才短缺的风险。

**应对措施：**公司始终坚持“人才为本”的理念，以开放的姿态吸引海内外优秀人才，注重内部人才的培养与提升，建立合理的人才引荐、培养、考核机制，最大限度地降低人才需求风险。公司在全国各大高校招聘相关专业人才，同时在公司内部设立了国轩大学并成立了以青年骨干为主的“青干营”，以此来培养公司管理人员的组织领导能力，提升技术人员的专业技能，持续为公司选拔培养优秀的骨干人才。

### 4、应收账款余额较高及发生坏账的风险

受所处行业特点、商业模式等影响，公司应收款余额为526,264.07万元。报告期末应收账款的账龄主要集中在1年内，由于应收账款金额较大，且占资产总额的比例较高，如不能及时收回或发生坏账，将会对公司业绩造成不利影响。

**应对措施：**公司有较完善的销售与应收账款机制，重视应收款项的回收，由营销部门牵头，财务、法务、审计等部门共同参与，联合成立货款回收小组，一点一策，有效控制应收账款的规模和风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.89%	2018 年 01 月 08 日	2018 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2018-005
2017 年年度股东大会	年度股东大会	52.14%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2018-050

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	珠海国轩、李晨、杜荻、方清、吴文青、杨世春、张巍	股份限售承诺	自本公司/本人认购的江苏东源电器集团股份有限公司新增股份发行结束之日起 36	2015 年 05 月 15 日	自股份登记完成之日起三十六个月	已履行完毕

			个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人拥有的该等新增股份。			
	陈林芳;李缜;王菊芬;吴永钢	股份限售承诺	自本公司/本人认购的江苏东源电器集团股份有限公司新增股份发行结束之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人拥有的该等新增股份。	2015 年 06 月 12 日	自股份登记完成之日起三十六个月	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	国轩高科股份有限公司	募集资金使用承诺	在参与投资或设立投资基金后的十二个月内（涉及分期投资的，为分期投资期间及全部投资完毕后的十二个月内），不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金（不含节余募集资金）、将超募资金永久性用于补充流动资金或	2017 年 05 月 08 日	在参与投资或设立投资基金后的十二个月内（涉及分期投资的，为分期投资期间及全部投资完毕后的十二个月内）	已履行完毕

			者归还银行贷款			
	李缜	股份增持承诺	公司董事长、实际控制人李缜先生计划于 2018 年 2 月 7 日起三个月内（2018 年 2 月 7 日至 2018 年 5 月 8 日）通过自有资金增持公司股份，增持金额不低于 3,000 万元人民币。	2018 年 02 月 07 日	2018 年 2 月 7 日至 2018 年 5 月 8 日	已履行完毕
	Steven Cai、杨续来、黄章喜、宋金保、安栋梁、侯飞、王强、徐兴无、杨开宇、张宏立	股份增持及限售承诺	承诺人员计划于 2018 年 6 月 19 日起三个月内（2018 年 6 月 19 日至 2018 年 9 月 19 日）以自有资金在二级市场以不超过 25 元/股的价格，合计增持不低于 200 万股公司股票；同时，本次增持完成后二十四个月内不减持本次增持的公司股份	2018 年 06 月 19 日	股份增持承诺期限为 2018 年 6 月 19 日至 2018 年 9 月 19 日；增持股份限售承诺期限为股份增持计划完成后二十四个月（2018 年 7 月 2 日-2020 年 7 月 2 日）	股份增持计划已于 2018 年 7 月 2 日实施完毕；相关股份限售承诺正在履行中
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
浙江正宇机电有限公司破产案件(买卖合同纠纷,确认债权数额19,082,477元)	1,908.25	否	已确认债权数额19,082,477元	尚未结案	尚未结案		
上海大郡动力控制技术有限公司等三家企业买卖合同纠纷(150套电池款37,033,500元及逾期付款违约金)	4,182.08	否	二审判决上海极能客车动力系统有限公司给付货款33,533,500元,承担逾期付款违约金。	二审判决已生效	已执行和解		
福建国轩高科动力能源有限公司、厦门金龙旅行车有限公司买卖合同纠纷(15套电池组。货款12,545,250元,承	1,336.38	否	尚未开庭	尚未结案	尚未结案		

担逾期违约金)							
武汉理工通宇新源动力有限公司诉合肥国轩高科动力能源有限公司买卖合同纠纷（对方起诉支付货款 14,162,908 元并承担逾期付款损失暂计 2,077,079 元及诉讼费）	1,624	否	一审定于 2018 年 7 月 5 日开庭	尚未结案	尚未结案		
青岛洪润林业生物质能源有限公司诉青岛国轩电池有限公司供热合同纠纷（起诉要求支付各项费用 30,052,295 元，并承担逾期利息等损失及诉讼费）	3,005	否	尚未开庭	尚未结案	尚未结案		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院判决情形，无数额较大的债务到期未清偿等情形。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励计划

2015年9月1日，公司召开第六届董事会第十八次会议，会议审议通过《江苏东源电器集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等议案。公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。2015年9月1日，公司召开第六届监事会第十三次会议，对本次激励计划的激励对象名单进行核查。

2015年9月18日，公司召开2015年第五次临时股东大会，审议通过了《江苏东源电器集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等议案，授权董事会确定本次股权激励计划的授予日，并在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2015年11月16日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次股权激励计划授予日为2015年11月16日。公司独立董事对本次授予事项发表了独立意见。2015年11月16日，公司召开第六届监事会第十五次会议，对本次激励计划的激励对象名单进行再次核实。

2015年12月25日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单和授予数量的议案》。公司独立董事对本次授予对象、授予数量的调整发表了独立意见。2015年12月25日，公司召开第六届监事会第十六次会议，对本次激励计划调整后的激励对象名单进行再次核实。

2016年1月5日，公司完成了限制性股票激励计划首次授予登记工作，授予限制性股票的上市日为2016年1月5日。

2016年10月26日，公司召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象谢爱亮和范春霞2人已获授但尚未解锁的共计257,888股进行回购注销，占回购注销前公司总股本的0.0294%，回购价格为15.15元/股。会议同时通过《关于首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》。董事会同意对163名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为2,752,000股。公司独立董事对本次回购注销部分限制性股票及限制性股票第一个解锁期解锁条件成就发表了独立意见。公司召开第六届监事会第二十二次会议，对本次回购注销、第一个解锁期解锁条件成就事项进行核查。

2016年10月28日，公司召开第六届董事会第三十次会议，审议通过《关于向激励对象授予首期预留限制性股票的议案》，公司确定向符合条件的18名激励对象授予1,507,888股首期预留限制性股票，授予日为2016年10月28日。公司独立董事对本次授予事项发表了独立意见。2016年10月28日，公司召开第六届监事

会第二十三次会议，对本次首期预留限制性股票授予对象进行再次核实。

2017年1月6日，首次授予限制性股票第一个解锁期解锁的2,752,000股上市流通，2017年1月9日，首次预留授予限制性股票1,507,888股上市。

2017年8月29日，公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象陈乐、陈宇、黄有龙、方建华、吴军、秦伟贤和徐小明7人已获授但尚未解锁的共计1,180,000股进行回购注销。公司独立董事对本次回购注销部分限制性股票事项发表了独立意见。2017年8月29日，公司召开第七届监事会第七次会议，对本次回购注销事项进行核查。

2017年12月22日，公司召开第七届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于首次授予限制性股票第二个解锁期及首次预留授予限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对符合解锁条件的174名激励对象办理相关解锁手续，可申请解锁的限制性股票数量合计为3,744,769股。公司独立董事就该项议案发表了独立意见。

2018年1月10日，首次授予限制性股票第二个解锁期及预留限制性股票第一个解锁期解锁的3,744,769股上市流通。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》的相关公告（公告编号：2018-003）。

## 2、员工持股计划

2018年2月5日，公司召开第七届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要》等议案。公司独立董事就本次员工持股计划发表了独立意见。2018年4月26日，公司召开第七届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）（修订稿）〉及其摘要》等议案，本次董事会决议通过的修订稿及其摘要增加了“资产管理计划份额持有情况、管理模式、表决方式等”表述，公司独立董事就本次员工持股计划修订稿发表了独立意见。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》的相关公告（公告编号：2018-015、2018-030）。

公司2018年5月18日召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）（修订稿）〉及其摘要》等议案。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》、《中



国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》的相关公告（公告编号：2018-050）。报告期内，因市场融资环境发生较大变化，部分员工自筹资金仍未解决，公司资产管理计划尚未成立，员工持股计划尚未取得公司股票。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合肥铜冠国轩铜材有限公司	本公司参股 11.25% 的公司	采购商品	铜箔	市场价	市场价格	1,832.55	2.62%	10,000	否	货币	1,832.55	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-035）
合肥星源新能源材料有限公司	本公司参股 26.92% 的公司	采购商品	隔膜	市场价	市场价格	14.86	0.12%	10,000	否	货币	14.86	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-035）
江苏建康汽车有限公司	安徽国轩新能源投资有限公司参股 11%	出售商品	电池组及开关柜	市场价	市场价格	2,598.92	1.17%	19,000	否	货币	2,598.92	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-035）
安徽民生物业有限公司	实际控制人控制的公司	接受劳务	物业服务	市场价	市场价	275.4	100.00%	485	否	货币	275.40	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-035）

安徽国轩新能源投资有限公司	实际控制人控制的公 司	支付租 赁费	房产	市场价	市场价	36	100.00 %	100	否	货币	36.00	2018年 04月26 日	巨潮 资讯 网（公 告编 号： 2018-0 35）
合计				--	--	4,757.73	--	39,585	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
上海电气国轩新能源科技有限公司	参股公司	股权出售	出售国轩新能源（苏州）有限公司全部股权	资产评估	25,002.75	27,093.67	31,000	现金支付	5,997.25	2018年 05月26 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-054）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				转让净收益 5,997.25 万元，增加净利润 5,997.25 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
南通创源投资有限公司	自然人孙益源控制的公司	资金拆借	2,200		800	5.22%	41.2	1,400
珠海国轩贸易有限责任公司	本公司母公司	资金拆借	13,650		13,650	4.35%	148.44	0

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2018年03月09日	3,000	连带责任保证	期限1年	否	是
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2018年03月27日	5,000	连带责任保证	期限1年	否	是
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2017年12月29日	2,000	连带责任保证	期限1年	否	是
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2017年09月19日	5,000	连带责任保证	期限1年	否	是
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2017年09月22日	5,000	连带责任保证	期限1年	否	是
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2018年06月15日	2,000	连带责任保证	期限1年	否	是
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2018年05月28日	2,000	连带责任保证	期限1年	否	是
江苏东源电器集团股份有限公司	2018年04月26日	36,000	2018年06月19日	1,000	连带责任保证	期限1年	否	是
南通东源电力智能设备有限公司	2018年04月26日	3,900	2018年05月28日	1,500	连带责任保证	期限1年	否	是
南通东源电力智能设备有限公司	2018年04月26日	3,900	2018年05月11日	1,500	连带责任保证	期限1年	否	是
苏州东源天利电器有限公司	2018年04月26日	3,000	2018年06月25日	1,000	连带责任保证	期限1年	否	是
苏州东源天利电器有限公司	2018年04月26日	3,000	2017年12月14日	500	连带责任保证	期限1年	否	是

苏州东源天利电器有限公司	2018年04月26日	3,000	2018年01月23日	1,000	连带责任保证	期限1年	否	是
苏州东源天利电器有限公司	2018年04月26日	3,000	2018年03月30日	500	连带责任保证	期限1年	否	是
南通阿斯通电器制造有限公司	2018年04月26日	4,500	2018年05月28日	500	连带责任保证	期限1年	否	是
南通阿斯通电器制造有限公司	2018年04月26日	4,500	2018年06月14日	2,500	连带责任保证	期限1年	否	是
南通阿斯通电器制造有限公司	2018年04月26日	4,500	2017年04月10日	600	连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2016年04月20日	30,000	2016年08月12日	6,666	连带责任保证	期限2年	否	是
南京国轩电池有限公司	2016年10月28日	10,000	2016年12月14日	9,500	连带责任保证	期限2年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2016年04月20日	30,000	2017年06月30日		连带责任保证	期限5年	是	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2016年10月28日	15,000	2017年09月11日		连带责任保证	期限1年	是	是
青岛国轩电池有限公司	2016年10月28日	16,000	2017年01月03日	16,000	连带责任保证	期限5年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2017年09月15日	50,000	2017年11月14日	18,000	连带责任保证	期限3年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2017年09月15日	44,300	2017年11月03日	28,000	连带责任保证	期限5年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2017年09月15日	40,000	2017年11月14日	20,000	连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2017年09月15日	30,000	2017年11月13日		连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2017年09月15日	20,000	2017年11月13日		连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2017年09月15日	20,000	2017年11月24日		连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2017年09月15日	10,000	2017年10月25日		连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2018年04月26日	30,000	2018年05月21日		连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2018年04月26日	30,000	2018年05月23日		连带责任保证	期限1年	否	是

合肥国轩高科动力能源有限公司	2018年04月26日	18,000	2018年05月18日		连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2018年04月26日	40,000	2018年05月21日	20,000	连带责任保证	期限1年	否	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	2018年04月26日	40,000	2018年05月29日	10,000	连带责任保证	期限1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			158,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				51,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			473,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				162,766
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南京国轩电池有限公司	2017年09月15日	20,000	2017年12月11日	3,000	连带责任保证	否	是	是
青岛国轩电池有限公司	2018年04月25日	20,000	2017年12月11日		连带责任保证	否	是	是
青岛国轩电池有限公司	2018年04月25日	20,000	2017年12月11日		连带责任保证	否	是	是
南通东源新能源科技发展有限公司	2017年01月18日	5,000	2017年01月19日	3,000	连带责任保证	期限3年	否	是
南通阿斯通电器制造有限公司	2018年04月26日	900	2018年04月17日	900	连带责任保证	期限1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			40,900	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			65,900	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				69,000
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			198,900	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				51,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			539,200	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				231,766
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				26.97%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
合肥国轩高科动力能源有限公司	大运汽车股份有限公司	纯电动汽车电池系统	2018年02月05日	75,000		无		市场价	75,000	否	无	815.43	2018年02月05日	巨潮资讯网(公告编号:2018-012)

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
合肥国轩高科动力能源有限公司	COD	连续排放	1	污水处理站总排口	60mg/l	污水执行《电池工业污染物排放标准》(GB30484-2013)中表2新建企业水污染排放限值(间接排放)标准	0.770t/a	2.734t/a	无
合肥国轩高科动力能源	氨氮	连续排放	1	污水处理站	10mg/l	污水执行《电池工业	0.128t/a	0.452t/a	无

有限公司				总排口		污染物排放标准》 (GB30484-2013)中表2新建企业水污染排放限值(间接排放)标准			
合肥国轩高科动力能源有限公司	非甲烷总烃	有组织排放	2	电芯一部烟囱、电芯三部烟囱	20mg/m3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表2二级标准	2.232t/a	24.337t/a	无
合肥国轩高科动力能源有限公司	氟化物	有组织排放	2	电芯一部烟囱、电芯三部烟囱	3.0mg/m3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表2二级标准	0.158t/a	0.316t/a	无

● 防治污染设施的建设和运行情况

污染防治措施包括：污水处理站（水解酸化+接触氧化）、废气治理设施（碱液喷淋+电除雾+活性炭吸附法）、两级水喷淋吸收系统、其他车间辅助净化装置。环保设备设施均有专人管理与保养，与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产与使用，至今稳定运行，未出现超标情况。对噪声设备采取隔声降噪处理，同时厂区建设有配套的危险废物仓库，各类危险废物分类存放，定期交由有资质单位处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

各项目均按要求完成建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的环境保护政策要求进行生产，环保配套设施与主体工程同时设计、施工、投入生产与使用。按时取得环境保护行政许可（包括环评批复，环保三同时竣工验收意见书、排污许可证）

● 突发环境事件应急预案

委托有资质单位编制突发环境事故应急预案，并在当地环保部门完成突发环境事件应急预案备案。定期开展突发环境事件应急演练，制定切实可行的应急处置方案，配备足够的突发环境事件应急物资。

● 环境自行监测方案

公司按照环境保护部下发的《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）要求，对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，制定了自行监测方案，严格按照方案要求定期检测。（具体内容：季度委托第三方检测单位针对废水、废气、噪声进行上门取样检测，月度随机检测，确保三废达标排放）

● 其他应当公开的环境信息

- 1、按照环保主管部门要求完成各年度危险废物管理计划申报工作。
- 2、企业内部开展环境事故应急处置培训与演练。



- 其他环保相关信息

自愿加入中国环境报理事会，成为中国环境报理事会会员，并同期加入绿色发展联盟。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司秉承“珍惜、务实、诚信、创新”的价值理念，积极响应中央、省、市、县各级政府“精准扶贫”的方略，因人因地施策，做到扶持对象精准、项目安排精准、资金使用精准、措施到户精准，确保各项政策精准落到扶贫对象身上。

### (2) 半年度精准扶贫概要

公司为积极响应国家及证监会号召，贯彻落实“精准扶贫”有关要求，结合自身实际，开展了“对口帮扶”工作。报告期内，公司以自有资金向南京六合区龙袍东沟小学捐赠4,250元，通过南京六合区总商会向山阳县对口扶贫捐赠1.5万元等。公司通过精准扶贫改善当地教育、医疗、生产及生活条件，为当地人口就业和产业发展提供力量。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	3.93
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

公司目前正在与庐江县积极协商产业扶贫、教育扶贫及基础设施建设等精准扶贫工作，在产业帮扶方面与地方政府开拓思路，发展可持续农业经济、新能源产业集群等，力争帮助预脱贫贫困户解决实际困难，尽早脱贫。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司2018年5月25日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于转让全资孙公司苏州国轩100%股权暨关联交易的议案》，根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字[2017]第0408号《上海电气国轩新能源科技有限公司拟收购股权涉及的国轩新能源（苏州）有限公司股东全部权益价值评估报告》，并考虑国轩新能源（苏州）有限公司截至2018年3月31日所有者权益变动情况，公司全资子公司合肥国轩向上海电气国轩新能源科技有限公司以31,000万元的价格转让苏州国轩100%股权。截止本报告披露日，上述交易已完成，本次交易完成后合肥国轩将不再持有苏州国轩的股权，苏州国轩不再纳入公司合并报表范围。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	507,561,419	44.65%				-379,159,286	-379,159,286	128,402,133	11.30%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	507,561,419	44.65%				-379,159,286	-379,159,286	128,402,133	11.30%
其中：境内法人持股	282,351,285	24.84%				-282,351,285	-282,351,285	0	0.00%
境内自然人持股	225,210,134	19.81%				-96,808,001	-96,808,001	128,402,133	11.30%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	629,089,400	55.35%				379,159,286	379,159,286	1,008,248,686	88.70%
1、人民币普通股	629,089,400	55.35%				379,159,286	379,159,286	1,008,248,686	88.70%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,136,650,819	100.00%					0	1,136,650,819	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）2018年1月8日公司发布公告《关于首次授予限制性股票第二个解锁期及首次预留授予限制性股票第一个解锁期可解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-003），公司首次授予限制性股票第二个解锁期及首次预留授予限制性股票第一个解锁期可解锁股份解除限售上市流通。

（2）2018年5月15日公司发布公告《关于部分限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-049），公司2015年非公开发行股份中部分限售股份解除限售上市流通。

（3）2018年6月12日公司发布公告《关于部分限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-058），公司2015年非公开发行股份中部分限售股份解除限售上市流通。

（4）公司高级管理人员部分锁定股份解除锁定所致。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
珠海国轩	282,351,285	282,351,285	0	0	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后机构类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 5 月 16 日
李缜	130,572,688	31,176,047	1,736,500	101,133,141	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 6 月 13 日，高管所持股份按 75% 锁定
李晨	28,472,398	28,472,398	0	0	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 5 月 16 日
吴永钢	10,445,815	2,611,454	0	7,834,361	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 6 月 13 日，高管所持股份按 75% 锁定
王菊芬	10,445,815	10,445,815	0	0	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首	2018 年 6 月 13 日

					发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	
邱卫东	6,102,179	0	0	6,102,179	高管锁定股	高管所持股份按 75% 锁定
方清	5,473,027	5,473,027	0	0	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 5 月 16 日
陈林芳	5,222,907	5,222,907	0	0	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 6 月 13 日
吴文青	4,745,399	4,745,399	0	0	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 5 月 16 日
杨世春	2,372,700	2,372,700	0	0	公司 2015 年发行股份购买资产并募集配套资金首发后个人类限售股及公司 2017 年配售股份	2018 年 5 月 16 日
其他限售股东	21,357,206	346,224,260	1,363,950	13,332,452	高管锁定股及股权激励限制性股票	按相关法律法规规定解锁
合计	507,561,419	719,095,292	3,100,450	128,402,133	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,660	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海国轩贸易有限责任公司	境内非国有法人	24.84%	282,351,285	0	0	282,351,285	质押	115,157,989
李缜	境内自然人	11.86%	134,844,188	1,736,500	101,133,141	33,711,047	质押	84,999,900
佛山电器照明股份有限公司	境内非国有法人	4.00%	45,455,475	0	0	45,455,475		
李晨	境内自然人	2.50%	28,472,398	0	0	28,472,398		
深圳金涌泉投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.55%	17,614,273	-3,464,300	0	17,614,273		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.16%	13,148,575	-582,949	0	13,148,575		
南通投资管理 有限公司	国有法人	1.15%	13,031,463	0	0	13,031,463		
吴永钢	境内自然人	0.92%	10,445,815	0	7,834,361	2,611,454		
王菊芬	境内自然人	0.92%	10,445,815	0	0	10,445,815		
孙益源	境内自然人	0.92%	10,426,000	0	0	10,426,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东李缜、李晨及珠海国轩为一致行动人（李缜为珠海国轩控股股东、法定代表人、执行董事；李晨系李缜之子）。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
珠海国轩贸易有限责任公司	282,351,285		人民币普通股	282,351,285				
佛山电器照明股份有限公司	45,455,475		人民币普通股	45,455,475				
李缜	33,711,047		人民币普通股	33,711,047				
李晨	28,472,398		人民币普通股	28,472,398				
深圳金涌泉投资企业（有限合伙）	17,614,273		人民币普通股	17,614,273				
香港中央结算有限公司	13,148,575		人民币普通股	13,148,575				

南通投资管理有限公司	13,031,463	人民币普通股	13,031,463
王菊芬	10,445,815	人民币普通股	10,445,815
孙益源	10,426,000	人民币普通股	10,426,000
GIC PRIVATE LIMITED	9,934,667	人民币普通股	9,934,667
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，其中李缜、李晨及珠海国轩为一致行动人（李缜为珠海国轩控股股东、法定代表人、执行董事；李晨系李缜之子），其他股东未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
李缜	董事长、总 经理	现任	133,107,688	1,736,500	0	134,844,188	0	0	0
杨续来	董事	现任	298,123	105,200	0	403,323	0	0	0
宋金保	副总经理	现任	1,423,620	100,000	0	1,523,620	0	0	0
安栋梁	副总经理	现任	267,150	100,000	0	367,150	0	0	0
方昕宇	副总经理	离任	840,516	0	600	839,916	0	0	0
合计	--	--	135,937,097	2,041,700	600	137,978,197	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方昕宇	副总经理	解聘	2018年03月08日	工作调整

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：国轩高科股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,849,894,325.84	4,798,774,058.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	429,113,795.03	845,722,185.82
应收账款	5,262,640,734.21	3,551,543,001.58
预付款项	310,590,394.62	105,300,893.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,652,386.74	1,396,331.18
应收股利		
其他应收款	74,703,030.82	53,658,461.87
买入返售金融资产		
存货	1,618,431,148.59	1,514,614,084.78

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	45,322,409.38	39,023,331.90
其他流动资产	294,406,058.63	277,143,623.20
流动资产合计	11,886,754,283.86	11,187,175,971.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	656,549,232.69	650,674,232.69
持有至到期投资		
长期应收款	159,667,031.81	167,383,411.89
长期股权投资	430,840,675.24	306,371,500.15
投资性房地产		
固定资产	3,223,466,735.35	3,376,934,427.30
在建工程	973,236,119.16	260,423,710.11
工程物资	785,111.92	779,249.85
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	491,149,881.55	481,701,469.27
开发支出		
商誉	80,427,604.58	80,427,604.58
长期待摊费用	10,796,970.78	4,988,302.09
递延所得税资产	216,636,565.34	214,261,410.49
其他非流动资产	853,355,842.18	365,778,236.29
非流动资产合计	7,096,911,770.60	5,909,723,554.71
资产总计	18,983,666,054.46	17,096,899,526.54
流动负债：		
短期借款	2,100,884,153.52	849,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,561,624,842.50	820,712,667.80

应付账款	2,977,898,962.16	2,542,744,663.15
预收款项	52,250,994.55	52,483,268.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,727,500.59	80,441,248.20
应交税费	88,827,303.00	194,244,610.21
应付利息	36,849,714.17	21,508,455.48
应付股利	114,969,165.10	1,689,883.20
其他应付款	291,766,414.56	1,234,010,505.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	397,985,263.95	415,857,142.86
其他流动负债	4,464,531.65	4,464,531.65
流动负债合计	7,672,248,845.75	6,217,156,976.76
非流动负债：		
长期借款	726,389,021.77	934,569,360.00
应付债券	496,720,870.83	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	679,100,000.00	679,100,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	404,032,601.51	544,297,254.37
递延收益	354,820,560.14	430,852,657.80
递延所得税负债	33,983,673.48	35,805,366.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,695,046,727.73	2,624,624,638.44
负债合计	10,367,295,573.48	8,841,781,615.20
所有者权益：		
股本	1,136,650,819.00	1,136,650,819.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,578,671,657.83	4,575,386,207.83
减：库存股	227,258,336.92	231,003,105.92
其他综合收益	4,204,995.94	83,045.35
专项储备		
盈余公积	142,471,256.52	142,471,256.52
一般风险准备		
未分配利润	2,958,703,643.22	2,606,816,889.83
归属于母公司所有者权益合计	8,593,444,035.59	8,230,405,112.61
少数股东权益	22,926,445.39	24,712,798.73
所有者权益合计	8,616,370,480.98	8,255,117,911.34
负债和所有者权益总计	18,983,666,054.46	17,096,899,526.54

法定代表人：李缜

主管会计工作负责人：钱海权

会计机构负责人：钱海权

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,865,670.95	110,316,712.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,820,755.75	99,618,421.05
预付款项	49,940.00	10,000.00
应收利息		
应收股利	130,000,000.00	
其他应收款	267,244,712.65	33,698,917.14
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,380,696.91	3,371,252.64
流动资产合计	550,361,776.26	247,015,303.50

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,444,377,520.69	8,315,377,520.69
投资性房地产		
固定资产	5,247.75	7,689.57
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,673,078.79	8,894,647.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,460,055,847.23	8,324,279,857.42
资产总计	9,010,417,623.49	8,571,295,160.92
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	40,070.00	250,000.00
应交税费	7,235.96	1,784,812.90
应付利息	5,416,666.67	
应付股利	114,969,165.10	1,689,883.20
其他应付款	348,869,725.12	526,088,917.23
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	469,302,862.85	529,813,613.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	496,720,870.83	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	322,500.00	440,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	497,043,370.83	440,000.00
负债合计	966,346,233.68	530,253,613.33
所有者权益：		
股本	1,136,650,819.00	1,136,650,819.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,023,721,377.32	7,020,435,927.32
减：库存股	168,258,336.92	172,003,105.92
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,625,529.92	52,625,529.92
未分配利润	-667,999.51	3,332,377.27
所有者权益合计	8,044,071,389.81	8,041,041,547.59
负债和所有者权益总计	9,010,417,623.49	8,571,295,160.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、营业总收入	2,606,717,745.30	2,396,790,904.85
其中：营业收入	2,606,717,745.30	2,396,790,904.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,315,374,701.28	1,989,214,067.82
其中：营业成本	1,727,937,197.03	1,514,895,658.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,910,598.32	25,495,051.95
销售费用	160,152,768.24	177,218,289.89
管理费用	296,685,973.85	264,438,857.09
财务费用	30,933,993.73	23,373,283.46
资产减值损失	84,754,170.11	-16,207,073.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	55,441,653.90	-1,260,086.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,530,824.92	-1,260,086.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	179,563,428.16	76,620,274.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	526,348,126.08	482,937,024.90
加：营业外收入	1,998,186.23	41,722,436.89
减：营业外支出	311,469.50	1,435,102.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	528,034,842.81	523,224,358.93
减：所得税费用	62,136,365.62	77,308,624.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	465,898,477.19	445,915,734.85

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	465,898,477.19	445,915,734.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	465,551,835.29	445,219,047.09
少数股东损益	346,641.90	696,687.76
六、其他综合收益的税后净额	4,121,950.59	-336,576.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,121,950.59	-336,576.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,121,950.59	-336,576.71
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,121,950.59	-336,576.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	470,020,427.78	445,579,158.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	469,673,785.88	444,882,470.38
归属于少数股东的综合收益总额	346,641.90	696,687.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.51
（二）稀释每股收益	0.41	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李缜

主管会计工作负责人：钱海权

会计机构负责人：钱海权

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	36,457,784.53	47,729,730.43
减：营业成本	36,453,548.62	47,729,730.43
税金及附加	7,791.13	11,455.14
销售费用	66,911.32	492,692.17
管理费用	16,497,857.81	10,054,683.23
财务费用	5,417,317.79	-1,512,949.55
资产减值损失	5,245,584.37	-701,435.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	130,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	102,768,773.49	-8,344,445.57
加：营业外收入	117,500.00	360,768.03
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,886,273.49	-7,983,677.54
减：所得税费用	-6,778,431.63	-3,731,471.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	109,664,705.12	-4,252,206.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	109,664,705.12	-4,252,206.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	109,664,705.12	-4,252,206.32
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,601,448,221.85	2,047,588,417.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	29,327,627.15	58,240.50
收到其他与经营活动有关的现金	234,954,313.66	346,972,107.35
经营活动现金流入小计	1,865,730,162.66	2,394,618,764.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,240,813,976.86	1,230,714,893.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	287,367,423.15	240,019,490.81
支付的各项税费	262,948,453.13	335,630,723.20
支付其他与经营活动有关的现金	213,370,798.85	365,624,034.38
经营活动现金流出小计	2,004,500,651.99	2,171,989,141.42
经营活动产生的现金流量净额	-138,770,489.33	222,629,623.47
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,200.00	47,724.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	130,141,071.69	
收到其他与投资活动有关的现金	13,022,606.33	8,253,513.24
投资活动现金流入小计	143,174,878.02	8,301,237.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,063,934,572.80	469,234,065.48
投资支付的现金	137,270,000.00	1,138,516.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	65,193.14	64,700.00
投资活动现金流出小计	1,201,269,765.94	470,437,281.98
投资活动产生的现金流量净额	-1,058,094,887.92	-462,136,044.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,879,218,547.04	1,056,103,320.00
发行债券收到的现金	496,625,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,375,843,547.04	1,056,103,320.00
偿还债务支付的现金	877,441,330.66	542,142,857.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,593,652.99	158,905,052.29
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	1,187,437,009.73	
筹资活动现金流出小计	2,116,471,993.38	701,047,909.43
筹资活动产生的现金流量净额	259,371,553.66	355,055,410.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-358,838.07	-212,699.63
五、现金及现金等价物净增加额	-937,852,661.66	115,336,289.67
加：期初现金及现金等价物余额	4,532,955,865.63	2,062,910,522.71
六、期末现金及现金等价物余额	3,595,103,203.97	2,178,246,812.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	51,902,542.93	88,197,890.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	165,088,231.25	357,093,319.71
经营活动现金流入小计	216,990,774.18	445,291,209.99
购买商品、接受劳务支付的现金	50,556,330.38	67,349,527.87
支付给职工以及为职工支付的现	419,860.00	368,445.00

金		
支付的各项税费	21,600,463.04	249,682.67
支付其他与经营活动有关的现金	127,104,362.48	279,430,525.97
经营活动现金流出小计	199,681,015.90	347,398,181.51
经营活动产生的现金流量净额	17,309,758.28	97,893,028.48
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	129,000,000.00	106,751,331.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	129,000,000.00	106,751,331.00
投资活动产生的现金流量净额	-129,000,000.00	-106,751,331.00
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		
发行债券收到的现金	496,625,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	496,625,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	385,800.00	132,052,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	470,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	470,385,800.00	132,052,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	26,239,200.00	-132,052,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-85,451,041.72	-140,911,102.52
加：期初现金及现金等价物余额	107,715,634.67	157,216,313.69
六、期末现金及现金等价物余额	22,264,592.95	16,305,211.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,136,650,819.00				4,575,386,207.83	231,003,105.92	83,045.35		142,471,256.52		2,606,816,889.83	24,712,798.73	8,255,117,911.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,136,650,819.00				4,575,386,207.83	231,003,105.92	83,045.35		142,471,256.52		2,606,816,889.83	24,712,798.73	8,255,117,911.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,285,450.00	-3,744,769.00	4,121,950.59				351,886,753.39	-1,786,353.34	361,252,569.64
（一）综合收益总额							4,121,950.59				465,551,835.29	346,641.90	470,020,427.78
（二）所有者投入和减少资本					3,285,450.00	-3,744,769.00							7,030,219.00
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					3,285,450.00	-3,744,769.00							7,030,219.00



额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-113,665,081.90	-2,132,995.24	-115,798,077.14
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-113,665,081.90	-2,132,995.24	-115,798,077.14
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	1,136,650,819.00				4,578,671,657.83	227,258,336.92	4,204,995.94		142,471,256.52		2,958,703,643.22	22,926,445.39	8,616,370,480.98

上年金额

单位：元

项目	上期												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	876,092,112.00				1,281,465,976.41	265,361,316.80	587,799.88		121,624,334.50		1,921,296,702.14	24,303,427.48	3,960,009,035.61	

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	876,092,112.00			1,281,465,976.41	265,361,316.80	587,799.88		121,624,334.50		1,921,296,702.14	24,303,427.48	3,960,009,035.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	260,558,707.00			3,293,920,231.42	-34,358,210.88	-504,754.53		20,846,922.02		685,520,187.69	409,371.25	4,295,108,875.73
（一）综合收益总额						-504,754.53				838,007,109.71	2,165,701.03	839,668,056.21
（二）所有者投入和减少资本	260,558,707.00			3,293,920,231.42	-34,358,210.88							3,588,837,149.30
1. 股东投入的普通股	260,558,707.00			3,283,999,727.42	-34,358,210.88							3,578,016,645.30
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				10,820,504.00								10,820,504.00
4. 其他												
（三）利润分配								20,846,922.02		-152,486,922.02	-1,756,329.78	-133,396,329.78
1. 提取盈余公积								20,846,922.02		-20,846,922.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-131,640,000.00	-1,756,329.78	-133,396,329.78
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	1,136,650,819.00				4,575,386,207.83	231,003,105.92	83,045.35		142,471,256.52		2,606,816,889.83	24,712,798.73	8,255,117,911.34

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,136,650,819.00				7,020,435,927.32	172,003,105.92			52,625,529.92	3,332,377.27	8,041,041,547.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,136,650,819.00				7,020,435,927.32	172,003,105.92			52,625,529.92	3,332,377.27	8,041,041,547.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,285,450.00	-3,744,769.00				-4,000,376.78	3,029,842.22
（一）综合收益总额										109,664,705.12	109,664,705.12
（二）所有者投入					3,285,450.00	-3,744,769.00					7,030,219.00

和减少资本					.00	9.00					.00	
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					3,285,450.00						7,030,219.00	
4. 其他												
(三) 利润分配										-113,665,081.90	-113,665,081.90	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-113,665,081.90	-113,665,081.90	
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	1,136,650,819.00				7,023,721,377.32	168,258,336.92				52,625,529.92	-667,999.51	8,044,071,389.81

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	876,092,112.00				3,726,515,695.90	206,361,316.80			52,625,529.92	149,460,563.65	4,598,332,584.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	876,092,112.00				3,726,515,695.90	206,361,316.80			52,625,529.92	149,460,563.65	4,598,332,584.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	260,558,707.00				3,293,920,231.42	-34,358,210.88				-146,128,186.38	3,442,708,962.92
（一）综合收益总额										-14,488,186.38	-14,488,186.38
（二）所有者投入和减少资本	260,558,707.00				3,293,920,231.42	-34,358,210.88					3,588,837,149.30
1. 股东投入的普通股	260,558,707.00				3,283,099,727.42	-34,358,210.88					3,578,016,645.30
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					10,820,504.00						10,820,504.00
4. 其他											
（三）利润分配										-131,640,000.00	-131,640,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-131,640,000.00	-131,640,000.00
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	1,136,650,819.00				7,020,435,927.32	172,003,105.92			52,625,529.92	3,332,377.27	8,041,041,547.59

### 三、公司基本情况

国轩高科股份有限公司（原名江苏东源电器集团股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”）系经江苏省人民政府《省政府关于同意变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的批复》（苏政复[1998]30号）批准，由江苏东源集团有限公司改制设立的股份有限公司。

1997年10月28日，江苏东源集团有限公司股东会通过关于整体变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的决议，决定以江苏东源集团有限公司截止1997年8月31日经通州市资产评估事务所通评[1997]75号资产评估报告评估、通州市十总镇人民政府十政发[1997]第70号文确认的净资产3,204.00万元折合3,204,00万股，每股面值1元，总股本为3,204.00万元，原出资者的持股比例不变。

2001年12月24日，经江苏省人民政府苏政复[2001]214号文批复，同意公司增资1,296.00万元，每股面值1元，计1,296.00万股，注册资本变更为4,500.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]78号）核准，本公司于2006年9月25日公开发行人民币普通股2,400.00万股，并于2006年10月18日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为6,900.00万股。

经公司股东大会决议批准，公司2007年5月以总股本6,900.00万股为基数，用资本公积金按每10股转增2股的比例转增股本1,380.00万股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为8,280.00万股。2008年6月以总股本8,280.00万股为基数，用资本公积金按每10股转增7股的比例转增股本5,796.00万股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为14,076.00万股，注册资本变更为14,076.00万元。

经公司2010年度股东大会决议批准，公司2011年6月以总股本14,076.00万股为基数，向全体股东每10股送红股3股比例增加股本4,222.80万股，同时，以资本公积向全体股东每10股转增5股比例增加股本7,038.00万股；分派股票股利及资本公积转增股本后，公司股本总额为25,336.80万股，注册资本变更为25,336.80万元。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕662号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向李晨等四十二名自然人以及珠海国轩贸易有限责任公司等九家法人发行48,843.55万股股份的方式，购买其合计持有的合肥国轩高科动力能源有限公司99.26%股权，变更后的注册资本为74,180.35万元。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕662号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，并于2015年6月非公开发行人民币普通股（A股）12,052.86万股，变更后的注册资本为86,233.21万元。

根据公司2015年第五次临时股东大会决议，公司名称由“江苏东源电器集团股份有限公司”变更为“国轩高科股份有限公司”。2015年9月24日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了南通市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据公司2015年第五次临时股东大会决议，公司对方建华、王勇、徐兴无等165名激励对象授予限制性股票1,401.79万股，并于2016年2月26日完成了工商变更登记手续，变更后的注册资本为87,635.00万元。

根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第二十九次会议决议和修改后的章程，并经2015年第五次临时股东大会决议授权，公司对谢爱亮、范春霞已获授但尚未解锁的限制性股票257,888.00股进行回购注销，变更后的注册资本为87,609.2112万元。

根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第三十次会议决议以及修改后的章程规定，公司对侯飞、黄有龙、吴军、秦伟贤等18名激励对象授予限制性股票150.7888万股，增加注册资本人民币150.7888万元，变更后的注册资本及股本为人民币87,760.00万元。

根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第七届董事会第七次会议决议和修改后的章程，并经2015年第五次临时股东大会决议授权，公司对方建华、陈宇、徐小明、黄有龙、吴军、秦伟贤和陈乐等七人已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币118.00万股进行回购注销，并减少注册资本及股本人民币118.00万元，变更后的注册资本及股本为人民币87,642.00万元。

根据公司第七届董事会第四次会议决议、2016年度股东大会决议以及修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1820号《关于核准国轩高科股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配售人民币普通股26,023.0819万股新股，每股面值人民币1.00元，申请增加注册资本人民币26,023.0819万元，变更后的注册资本及股本为人民币113,665.0819万元。

公司注册地址：南通市通州区十总镇东源大道1号。法定代表人：李缜。

公司经营范围：锂离子电池及其材料、电池、电机及整车控制系统的研发、制造与销售；锂离子电池应急电源、储能电池、电动工具电池的研发、制造与销售；高、低压开关及成套设备，数字化电器设备，配网智能化设备及元器件，三箱产品的研发、制造、销售、承装；太阳能、风能可再生能源设备的研发、制造、销售与承装；节能环保电器及设备、船舶电器及设备的研发、制造、销售和安装；变压器、变电站、大型充电设备、车载充电机及车载高压箱的研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；城市及道路照明工程的设计和施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的



账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### （5）特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资

本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,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,在合并财务报表中应当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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后

子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.所转移金融资产的账面价值;

B.因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

##### ② 继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其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。

##### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得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。

#### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难。

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度较大，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率

计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、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	本公司将 500.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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



1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （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	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
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，并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的

金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售。
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准。
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- ④该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

B.同一控制下的企业合并，合并方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。

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5%	9.50%-2.71%
机器设备	年限平均法	8-15	5%	11.88%-6.33%
运输工具	年限平均法	5-8	5%	19.00%-11.88%
电子设备及其他	年限平均法	3-8	5%	31.67%-11.88%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	2—10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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，能够证明其有用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5年

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率（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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，

相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

符合上款收入确认条件，采取下列商品销售方式的，本公司按以下规定确认收入实现时间：

①采用预收款方式、交款提货方式或者赊销方式销售商品，公司在发出商品，取得对方验收单据时，根据产品出库单和客户验收单开具增值税发票确认收入。

②采取分期收款方式销售商品，即商品已经交付，货款分期收回。如果延期收取的货款具有融资性质，其实质是公司向购货方提供信贷时，公司按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款的公允价值，通常按照其未来现金流量现值或商品现销价格计算确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，作为财务费用的抵减处理。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 29、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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A.该项交易不是企业合并。
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B.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。

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A.商誉的初始确认。
- B.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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中,本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### 回购公司股份

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

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、16%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%

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
本公司	25%
苏州天利	15%
泰富公司	15%
阿斯通公司	25%
智能公司	15%

合肥国轩	15%
东源电器	15%
苏州国轩	15%
南京国轩	15%
新能源科技	25%
国轩新能源	25%
国瑞新能源	25%
上海轩邑	25%
美国国轩	专项经营税
庐江国轩	15%
上海国轩	25%
青岛国轩	15%
唐山国轩	25%
泸州国轩	25%
庐江新能源	25%
国轩涂布	25%
轩一投资	25%
国轩电池	25%
南京新能源	25%
日本国轩	待定

## 2、税收优惠

(1) 全资子公司苏州天利于2015年10月10日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201532001576的《高新技术企业证书》，有效期三年。苏州天利公司自2015年1月1日开始连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 全资子公司泰富公司于2015年10月10日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201532002694的《高新技术企业证书》，有效期三年。泰富公司自2015年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 全资子公司智能公司于2017年12月7日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201732002370的《高新技术企业证书》，有效期三年。智能公司自2017年1月1日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 全资子公司合肥国轩于2017年7月20日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201734000244的《高新技术企业证书》，有效期三年。合肥国轩自2017年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 全资子公司东源电器于2016年11月20日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201632004454的《高新技术企业证书》，有效期三年。东源电器自2016年1月1日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠

政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 全资子公司苏州国轩于2016年11月30日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201632003696的《高新技术企业证书》，有效期三年。苏州国轩自2016年1月1日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(7) 全资子公司南京国轩于2016年10月20日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201632000316的《高新技术企业证书》，有效期三年。南京国轩自2016年1月1日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(8) 全资子公司庐江国轩于2017年7月20日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201734000515的《高新技术企业证书》，有效期三年。庐江国轩自2017年1月1日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(9) 全资子公司青岛国轩于2017年12月4日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201737100946的《高新技术企业证书》，有效期三年。青岛国轩自2017年1月1日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	435,604.78	254,686.98
银行存款	3,594,667,599.19	4,532,701,178.65
其他货币资金	254,791,121.87	265,818,192.52
合计	3,849,894,325.84	4,798,774,058.15
其中：存放在境外的款项总额	11,579,089.70	4,986,548.59

其他说明

期末其他货币资金中 186,271,227.48 元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金， 56,679,894.39 元为保函保证金，11,840,000.00元系公司为锁定汇率存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	366,217,672.43	840,794,315.82
商业承兑票据	62,896,122.60	4,927,870.00
合计	429,113,795.03	845,722,185.82

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	181,673,199.60
合计	181,673,199.60

#### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		918,569,259.50
商业承兑票据		4,406,122.60
合计		922,975,382.10

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

应收票据期末较期初减少49.26%，主要系公司本期票据到期及背书转让增加所致。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	21,120,000.00	0.37%	21,120,000.00	100.00%		21,120,000.00	0.54%	21,120,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,651,787,668.57	99.56%	389,146,934.36	6.89%	5,262,640,734.21	3,859,885,467.53	99.35%	308,342,465.95	7.99%	3,551,543,001.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,823,300.00	0.07%	3,823,300.00	100.00%		4,232,980.00	0.11%	4,232,980.00	100.00%	
合计	5,676,730,968.57	100.00%	414,090,234.36	7.29%	5,262,640,734.21	3,885,238,447.53	100.00%	333,695,445.95	8.59%	3,551,543,001.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户甲	21,120,000.00	21,120,000.00	100.00%	
合计	21,120,000.00	21,120,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,236,893,544.88	211,902,214.26	5.00%
1 年以内小计	4,236,893,544.88	211,902,214.26	5.00%
1 至 2 年	1,313,546,167.27	131,354,616.73	10.00%
2 至 3 年	63,887,830.10	19,166,349.04	30.00%

3 至 4 年	18,166,890.03	9,083,445.02	50.00%
4 至 5 年	8,264,634.90	6,611,707.92	80.00%
5 年以上	11,028,601.39	11,028,601.39	100.00%
合计	5,651,787,668.57	389,146,934.36	6.89%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户乙	3,823,300.00	3,823,300.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,823,300.00	3,823,300.00	100.00%	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,804,468.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 409,680.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	451,671,516.00	7.96	22,583,575.80
第二名	431,154,570.70	7.60	21,557,728.54

第三名	333,623,597.17	5.88	16,681,179.86
第四名	260,697,175.44	4.59	13,034,858.77
第五名	176,000,000.00	3.10	8,800,000.00
合计	1,653,146,859.31	29.12	82,657,342.97

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收账款账面余额期末较期初增长46.11%，主要系受新能源汽车政策补贴影响，整车厂商付款延迟所致。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	259,909,045.53	83.68%	57,267,537.29	54.38%
1至2年	31,371,326.92	10.10%	44,513,553.18	42.27%
2至3年	15,634,648.26	5.03%	1,764,563.64	1.68%
3年以上	3,675,373.91	1.18%	1,755,239.24	1.67%
合计	310,590,394.62	--	105,300,893.35	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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	期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	176,760,041.62	56.91%
第二名	43,000,000.00	13.84%
第三名	18,690,021.60	6.02%
第四名	19,560,190.94	6.30%
第五名	13,876,123.75	4.47%
合计	271,886,377.91	87.54%

其他说明：

预付账款期初较期末增长194.96%，主要系市场供求变化，预付材料采购款增加所致。

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,652,386.74	1,396,331.18
合计	1,652,386.74	1,396,331.18

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,569,474.02	100.00%	9,866,443.20	100.00%	74,703,030.82	60,534,272.35	100.00%	6,875,810.48	11.36%	53,658,461.87

合计	84,569,474.02	100.00%	9,866,443.20	100.00%	74,703,030.82	60,534,272.35	100.00%	6,875,810.48	11.36%	53,658,461.87
----	---------------	---------	--------------	---------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	61,406,826.31	3,070,341.30	5.00%
1 年以内小计	61,406,826.31	3,070,341.30	5.00%
1 至 2 年	12,356,025.67	1,235,602.57	10.00%
2 至 3 年	4,879,588.37	1,463,876.51	30.00%
3 至 4 年	2,330,581.10	1,165,290.56	50.00%
4 至 5 年	3,325,601.52	2,660,481.21	80.00%
5 年以上	270,851.05	270,851.05	100.00%
合计	84,569,474.02	9,866,443.20	11.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,990,632.72 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,218,272.99	40,849,078.21
备用金	12,341,296.58	5,476,679.35
往来款	24,568,826.03	5,706,414.14
出口退税	22,435,454.47	
其他	1,005,623.95	8,502,100.65
合计	84,569,474.02	60,534,272.35

#### (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：元

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	出口退税	22,435,454.47	1 年以内	26.53%	1,121,772.72
第二名	保证金	15,943,032.80	1 年以内	18.85%	797,151.64
第三名	往来款	6,629,150.00	1-2 年	7.84%	662,915.00
第四名	往来款	5,205,015.80	1-2 年	6.15%	520,501.58
第五名	保证金	2,000,000.00	4-5 年	2.36%	1,600,000.00
合计	--	52,212,653.07	--		4,702,340.94

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,139,982.65	9,148,176.74	274,991,805.91	229,580,558.63	9,148,176.74	220,432,381.89
在产品	314,960,567.72		314,960,567.72	253,041,504.84		253,041,504.84
库存商品	930,680,091.54	38,260,895.42	892,419,196.12	1,017,793,152.02	37,500,277.18	980,292,874.84
周转材料	8,934,314.54		8,934,314.54	5,927,333.73		5,927,333.73
发出商品	36,887,548.47	9,078,518.04	27,809,030.43	59,684,554.26	9,078,518.04	50,606,036.22
委托加工物资	99,316,233.87		99,316,233.87	4,313,953.26		4,313,953.26
合计	1,674,918,738.79	56,487,590.20	1,618,431,148.59	1,570,341,056.74	55,726,971.96	1,514,614,084.78

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,148,176.74					9,148,176.74
库存商品	37,500,277.18	760,618.24				38,260,895.42
发出商品	9,078,518.04					9,078,518.04
合计	55,726,971.96	760,618.24				56,487,590.20

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间



其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款余额	65,349,031.63	57,692,876.07
减：未确认融资收益	-17,641,232.28	-16,615,684.60
坏账准备	-2,385,389.97	-2,053,859.57
合计	45,322,409.38	39,023,331.90

其他说明：

单位名称	与本公司关系	金额	占一年内到期非流动资产总额的比例(%)
客户一	非关联方	51,274,854.70	78.46
客户二	非关联方	11,816,113.85	18.08
客户三	非关联方	1,148,717.95	1.76
客户四	非关联方	641,367.52	0.98
客户五	非关联方	467,977.61	0.72
合计		65,349,031.63	100.00

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	294,257,109.90	273,814,240.99
预缴所得税		1,092.72
待摊费用	148,948.73	3,328,289.49
合计	294,406,058.63	277,143,623.20

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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：	676,368,916.50	19,819,683.81	656,549,232.69	670,493,916.50	19,819,683.81	650,674,232.69

按成本计量的	676,368,916.50	19,819,683.81	656,549,232.69	670,493,916.50	19,819,683.81	650,674,232.69
合计	676,368,916.50	19,819,683.81	656,549,232.69	670,493,916.50	19,819,683.81	650,674,232.69

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				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	期初	本期增加	本期减少	期末		
合肥国科新能股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	875,000.00		2,375,000.00					23.75%	
合肥铜冠国轩铜材有限公司	42,155,400.00			42,155,400.00	19,819,683.81			19,819,683.81	11.25%	
北京新能源汽车股份有限公司	307,200.00			307,200.00					2.27%	
新能源汽车科技创新（合肥）股权投资合伙企业（有限合伙）	216,500.00			216,500.00					43.30%	
宁波梅山保税港区国轩高科新能源汽车产业投资中心(有限合伙)	102,000.00			102,000.00					9.62%	

北汽新能源硅谷研发公司	1,138,516.50			1,138,516.50					3.20%	
合肥轩一徽银股权投资合伙企业(有限合伙)		5,000,000.00		5,000,000.00					100.00%	
合计	670,493,916.50	5,875,000.00		676,368,916.50	19,819,683.81			19,819,683.81	--	

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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
期初已计提减值余额	19,819,683.81			19,819,683.81
期末已计提减值余额	19,819,683.81			19,819,683.81

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

### 15、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

#### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

#### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	24,637,226.49	1,231,861.32	23,405,365.17	19,744,481.68	987,224.09	18,757,257.59	
其中：未实现融资收益	3,242,043.92		3,242,043.92	6,736,773.64		6,736,773.64	
分期收款销售商品	145,926,821.15	9,665,154.51	136,261,666.64	156,448,583.47	7,822,429.17	148,626,154.30	
合计	170,564,047.64	10,897,015.83	159,667,031.81	176,193,065.15	8,809,653.26	167,383,411.89	--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中治瑞木 新能源科 技有限公 司	281,052,0 00.00									281,052,0 00.00	
合肥星源 新能源材 料有限公 司	25,319,50 0.15			-4,530,82 4.91						20,788,67 5.24	
上海电气 国轩新能 源科技有		129,000,0 00.00								129,000,0 00.00	

限公司											
小计	306,371,500.15	129,000,000.00		-4,530,824.91						430,840,675.24	
合计	306,371,500.15	129,000,000.00		-4,530,824.91						430,840,675.24	

其他说明

2016年1月，本公司子公司合肥国轩与深圳市星源材质科技股份有限公司在合肥庐江成立合肥星源新能源材料有限公司（以下简称“合肥星源”），注册资本10,000万元人民币，其中合肥国轩向合肥星源投资3,500万元，占股35%，各方以持股比例按公司法规定享受合肥星源权益及承担责任。2016年6月增资扩股后，合肥星源的注册资本变更为65,000万元，其中合肥国轩持股比例为26.92%。本公司能够对合肥星源实施重大影响，故采用权益法核算。

2017年5月，本公司与上海电气集团股份有限公司（以下简称“上海电气”）共同投资设立上海电气国轩新能源科技有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本30,000万元人民币；其中：上海电气以现金出资9,000万元人民币，以技术出资4,500万元人民币，出资总额为13,500万元人民币，占注册资本的45%；公司以现金出资12,900万元人民币，占注册资本的43%；上海电气技术团队通过设立合伙企业以现金出资1,800万元人民币，占注册资本的6%；公司技术团队通过设立合伙企业以现金出资1,800万元人民币，占注册资本的6%。本公司能够对合资公司实施重大影响，故采用权益法核算。

2017年8月，本公司子公司合肥国轩与中国冶金科工集团有限公司、比亚迪股份有限公司、唐山曹妃甸发展投资集团有限公司在唐山曹妃甸成立中冶瑞木新能源科技有限公司（以下简称“中冶瑞木”），注册资本93,684.00万元，其中合肥国轩向中冶瑞木投资28,105.20万元，占股30.00%，各方以持股比例按公司法规定享受中冶瑞木权益及承担责任。本公司能够对中冶瑞木实施重大影响，故采用权益法核算。

## 18、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,380,988,482.88	2,326,844,768.66	51,255,545.34	96,117,872.77	149,815,646.40	4,005,022,316.05
2.本期增加金额	55,490,582.93	40,806,210.99	1,866,148.62	4,781,097.28	7,336,015.36	110,280,055.18
(1) 购置	10,568,961.55	40,806,210.99	1,866,148.62	4,781,097.28	7,336,015.36	65,358,433.80
(2) 在建工程转入	44,921,621.38					44,921,621.38
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	38,937,021.58	67,659,745.96	1,288,687.18		5,792,317.23	113,677,771.95
(1) 处置或报废	38,937,021.58	67,659,745.96	1,288,687.18		5,792,317.23	113,677,771.95
4.期末余额	1,397,542,044.23	2,299,991,233.69	51,833,006.78	100,898,970.05	151,359,344.53	4,001,624,599.28
二、累计折旧						
1.期初余额	167,362,002.47	359,709,978.25	17,644,906.85	39,717,401.43	38,776,257.29	623,210,546.29
2.本期增加金额	33,453,350.94	100,116,211.73	5,929,550.88	11,805,035.51	21,869,153.99	173,173,303.05
(1) 计提	33,453,350.94	100,116,211.73	5,929,550.88	11,805,035.51	21,869,153.99	173,173,303.05
3.本期减少金额	5,013,711.93	15,914,013.88	306,774.15		1,868,827.91	23,103,327.87
(1) 处置或报废	5,013,711.93	15,914,013.88	306,774.15		1,868,827.91	23,103,327.87
4.期末余额	195,801,641.48	443,912,176.10	23,267,683.58	51,522,436.94	58,776,583.37	773,280,521.47
三、减值准备						
1.期初余额		4,877,342.46				4,877,342.46
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		4,877,342.46				4,877,342.46
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	1,201,740,402.75	1,851,201,715.13	28,565,323.20	49,376,533.11	92,582,761.16	3,223,466,735.35
2. 期初账面价 值	1,213,626,480.41	1,962,257,447.95	33,610,638.49	56,400,471.34	111,039,389.11	3,376,934,427.30

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新区产业化项目	96,762,361.68	尚在办理
ABCD 配套楼	65,673,082.60	尚在办理
综合楼	96,471,535.74	尚在办理
材料车间	45,063,958.75	尚在办理
电芯车间	56,742,517.69	尚在办理
直属三厂	106,565,968.58	尚在办理
青岛一期厂房	112,349,049.42	尚在办理
泰富公司房屋	7,536,817.34	尚在办理

南京二期厂房	26,802,786.27	尚在办理
合计:	613,968,078.07	

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
辅助车间 ABCD	7,495,014.50		7,495,014.50	7,495,014.50		7,495,014.50
合肥直属一厂新建项目	44,549,215.27		44,549,215.27	20,110,967.24		20,110,967.24
合肥工厂改建项目	8,686,478.19		8,686,478.19	7,702,039.20		7,702,039.20
合肥直属三厂改建项目	58,421,247.72		58,421,247.72	19,693,986.39		19,693,986.39
集中式集装箱储能电站	6,224,743.22		6,224,743.22	6,224,743.22		6,224,743.22
年产 50 万套 BMS 研发生产及合肥中央研究院研发中心项目	140,776.70		140,776.70	140,776.70		140,776.70
合肥三厂路灯项目	434,547.23		434,547.23			
合肥国轩年产 6 亿 Ah 高比能动力电池产业化项目	394,188,385.94		394,188,385.94			
南京国轩年产 3 亿 Ah 高比能动力电池产业化项目	130,096,927.47		130,096,927.47	18,727,869.72		18,727,869.72
年产 10,000 吨高镍三元正极材料和 5,000 吨硅基负极材料项目	35,224,408.36		35,224,408.36	15,733,863.52		15,733,863.52
南京国轩一期工程				11,342,517.45		11,342,517.45



青岛国轩十亿 AH 项目	73,998,115.66		73,998,115.66			
青岛国轩年产 3 亿 Ah 高比能动力电池产业化项目	54,082,113.39		54,082,113.39	41,037,330.09		41,037,330.09
庐江新能源新建厂房项目	18,414,148.97		18,414,148.97	4,713,748.47		4,713,748.47
唐山一期项目	110,236,350.47		110,236,350.47	73,934,896.94		73,934,896.94
唐山二期项目	5,614,674.88		5,614,674.88			
年产 2.4 亿 AH 动力电池产业化项目	8,750,985.49		8,750,985.49	31,938,336.04		31,938,336.04
东源电器厂房改造项目	16,677,985.70		16,677,985.70	1,627,620.63		1,627,620.63
合计	973,236,119.16		973,236,119.16	260,423,710.11		260,423,710.11

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
辅助车间 ABCD		7,495.01 4.50				7,495.01 4.50						其他
合肥直属一厂新建项目		20,110.9 67.24	24,438.2 48.03			44,549.2 15.27						其他
合肥工厂改建项目		7,702.03 9.20	984,438. 99			8,686.47 8.19						其他
合肥直属三厂改建项目		19,693.9 86.39	38,727.2 61.33			58,421.2 47.72						其他
集中式集装箱		6,224.74 3.22	0.00			6,224.74 3.22						其他

储能电 站												
年产 50 万套 BMS 研 发生产 及合肥 中央研 究院研 发中心 项目		140,776. 70	0.00			140,776. 70						募股资 金
合肥三 厂路灯 项目			434,547. 23			434,547. 23						其他
合肥国 轩年产 6 亿 Ah 高 比能动 力锂电 池产业 化项目			394,188, 385.94			394,188, 385.94						其他
南京国 轩年产 3 亿 Ah 高 比能动 力锂电 池产业 化项目		18,727,8 69.72	111,369, 057.75			130,096, 927.47						募股资 金
年产 10,000 吨高镍 三元正 极材料 和 5,000 吨硅基 负极材 料项目		15,733,8 63.52	19,490,5 44.84			35,224,4 08.36						募股资 金
南京国 轩一期 工程		11,342,5 17.45	-11,342, 517.45			0.00						其他
青岛国 轩十亿			73,998,1 15.66			73,998,1 15.66						其他

AH 项目											
青岛国轩年产 3 亿 Ah 高比动力电池产业化项目		41,037,330.09	13,044,783.30								募股资金
庐江新能源新建厂房项目		4,713,748.47	13,700,400.50								其他
唐山一期项目		73,934,896.94	36,301,453.53								其他
唐山二期项目			5,614,674.88								其他
年产 2.4 亿 AH 动力电池产业化项目		31,938,336.04	18,218,115.84	41,405,466.39							募股资金
东源电器厂房改造项目		1,627,620.63	18,566,520.06	3,516,154.99							其他
											其他
合计		260,423,710.11	757,734,030.43	44,921,621.38				973,236,119.16	--	--	--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程期末较期初增长273.71%，主要系公司为扩大产能新建产线的投入。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

专用材料	785,111.92	779,249.85
合计	785,111.92	779,249.85

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	499,777,620.97			19,408,172.78	519,185,793.75
2.本期增加金额	38,282,163.08			1,886,094.03	40,168,257.11
(1) 购置	38,282,163.08			1,886,094.03	40,168,257.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	26,513,260.00			19,846.16	26,533,106.16

(1) 处置	26,513,260.00			19,846.16	26,533,106.16
4.期末余额	511,546,524.05			21,274,420.65	532,820,944.70
二、累计摊销					
1.期初余额	34,654,811.64			2,829,512.84	37,484,324.48
2.本期增加金额	5,443,147.36			608,781.19	6,051,928.55
(1) 计提	5,443,147.36			608,781.19	6,051,928.55
3.本期减少金额	1,855,928.32			9,261.56	1,865,189.88
(1) 处置	1,855,928.32			9,261.56	1,865,189.88
4.期末余额	38,242,030.68			3,429,032.47	41,671,063.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	473,304,493.37			17,845,388.18	491,149,881.55
2.期初账面价值	465,122,809.33			16,578,659.94	481,701,469.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

国瑞新能源土地	26,738,999.39	尚在办理
国轩新能源土地	32,385,384.43	尚在办理
泰富公司土地	931,323.58	尚在办理
合计	60,055,707.39	

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
反向购买形成的 商誉	80,427,604.58					80,427,604.58
合计	80,427,604.58					80,427,604.58

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资（或资产组）账面价值分别进行比较，若长期股权投资（或资产组）账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资（或资产组）账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在商誉减值。期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东源电器厂房大修费	4,555,390.67	7,281,859.89	1,318,476.94		10,518,773.62
合肥国轩培训楼装修	171,500.00		7,714.26		253,697.16
东源电器租入固定资产装修	261,411.42		147,000.00		24,500.00
合计	4,988,302.09	7,281,859.89	1,473,191.20		10,796,970.78

其他说明

长期待摊费用期末较期初增长116.45%，主要系子公司东源电器厂房改造投入增加所致。

## 29、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

单位：元

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
内部交易未实现利润	23,988,769.22	3,598,315.38	79,630,476.25	11,944,571.44
可抵扣亏损	73,332,055.11	12,096,789.17	34,562,041.08	8,195,111.31
坏账准备	290,077,221.27	49,525,915.66	351,306,389.44	53,955,554.29
存货跌价准备	45,127,178.91	6,654,984.10	55,726,971.96	8,359,045.80
预计负债	389,032,601.51	99,734,854.40	544,297,254.37	81,644,588.16
递延收益	245,922,992.00	36,920,698.80	308,003,857.54	46,244,578.63
已交税未确认收入			3,119,658.12	779,914.53
固定资产减值准备	2,886,135.53	432,920.33	2,886,135.56	432,920.33
未摊销股权激励费用	30,688,350.00	7,672,087.50	10,820,504.00	2,705,126.00
合计	1,101,055,303.55	216,636,565.34	1,390,353,288.32	214,261,410.49

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	51,405,662.53	7,710,849.38	50,740,628.68	7,611,094.30
分期收款差异	125,081,869.07	18,762,280.36	127,707,371.89	19,156,105.78

固定资产差异	14,832,707.40	2,224,906.11	60,254,441.22	9,038,166.19
100 万元研发设备一次 抵扣	35,237,584.20	5,285,637.63		
合计	226,557,823.20	33,983,673.48	238,702,441.79	35,805,366.27

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		216,636,565.34		214,261,410.49
递延所得税负债		33,983,673.48		35,805,366.27

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,092,976.27	20,183,435.09
可供出售金融资产减值准备	19,819,683.81	19,819,683.81
递延收益	95,350,401.18	122,848,800.26
固定资产减值准备	1,991,206.90	1,991,206.90
坏账准备	974.02	128,379.82
合计	120,255,242.18	164,971,505.88

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		11,711.52	
2019 年	1,015,033.45	1,015,033.45	
2020 年	1,560,937.98	1,560,937.97	
2021 年	2,175,394.44	2,175,394.44	
2022 年	15,420,357.71	15,420,357.71	
2023 年	353,992.80		
合计	20,525,716.38	20,183,435.09	--

其他说明：



### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	841,017,168.40	298,679,798.51
预付项目投资款		38,551,780.00
预付土地款		16,207,984.00
未担保余值	12,338,673.78	12,338,673.78
合计	853,355,842.18	365,778,236.29

其他说明：

其他非流动资产期初较期末增长113.3%，主要系公司本期预付工程设备款增加所致。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	267,000,000.00	
抵押借款	140,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	1,393,884,153.52	549,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	120,000,000.00
合计	2,100,884,153.52	849,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期初较期末增长147.45%，主要系公司产能规模扩大，为补充流动资金增加银行借款所致。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,222,342,314.90	89,051,223.85
银行承兑汇票	339,282,527.60	731,661,443.95
合计	1,561,624,842.50	820,712,667.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,395,340,625.57	1,920,031,147.19
应付工程设备款	582,558,336.59	622,713,515.96
合计	2,977,898,962.16	2,542,744,663.15

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,273,823.73	46,506,097.63
预收租赁款	5,977,170.82	5,977,170.82
合计	52,250,994.55	52,483,268.45

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 H	4,800,000.00	项目未如期进行
客户 I	3,156,658.12	未达到收入确认条件
合计	7,956,658.12	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,567,879.27	249,741,210.05	286,093,273.13	43,215,816.19
二、离职后福利-设定提存计划	873,368.93	24,599,751.47	23,961,436.00	1,511,684.40
三、辞退福利		2,522,266.30	2,522,266.30	
四、一年内到期的其他福利		2,117,064.60	2,117,064.60	
合计	80,441,248.20	278,980,292.42	314,694,040.03	44,727,500.59

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,768,087.20	203,446,632.58	239,688,985.20	42,525,734.58
2、职工福利费	198,365.15	22,776,659.65	22,775,009.65	200,015.15
3、社会保险费	233,674.62	13,689,736.28	13,542,892.26	380,518.64
其中：医疗保险费	200,826.16	11,707,222.62	11,568,017.56	340,031.22
工伤保险费	29,812.16	847,260.34	827,572.77	49,499.73
生育保险费	3,036.30	1,135,253.32	1,147,301.93	-9,012.31

4、住房公积金	353,110.73	6,875,347.76	6,992,620.40	235,838.09
5、工会经费和职工教育经费	14,641.57	2,952,833.78	3,093,765.62	-126,290.27
合计	79,567,879.27	249,741,210.05	286,093,273.13	43,215,816.19

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	525,451.40	23,477,783.76	23,179,763.09	823,472.07
2、失业保险费	347,917.53	1,121,967.71	781,672.91	688,212.33
合计	873,368.93	24,599,751.47	23,961,436.00	1,511,684.40

其他说明：

应付职工薪酬期初较期末减少44.4%，主要是公司本年发放上年的年终奖金导致本期应付职工薪酬余额减少。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,509,567.58	25,922,514.66
企业所得税	67,249,003.24	154,177,918.59
个人所得税	212,502.88	
城市维护建设税	1,314,998.23	1,987,378.23
营业税		1,895,312.29
教育费附加	108,682.63	1,346,601.06
其他	2,432,548.44	8,914,885.38
合计	88,827,303.00	194,244,610.21

其他说明：

应交税费期初较期末减少54.27%，主要系本期企业应交企业所得税同比期初较少所致。

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,767,701.20	17,346,211.80
企业债券利息	5,416,666.67	
短期借款应付利息	9,439,907.69	2,334,743.64

长期应付款利息	5,225,438.61	1,827,500.04
合计	36,849,714.17	21,508,455.48

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

应付利息期初较期末增长71.33%，主要系公司短期借款增加导致相应利息增大所致。

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	114,969,165.10	1,689,883.20
合计	114,969,165.10	1,689,883.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期初较期末增长6703.38%，主要系公司本期已宣告尚未派发现金股利所致。

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款资产管理计划		660,967,848.42
非金融机构借款	64,000,000.00	328,500,000.00
限制性股票回购义务	172,003,105.92	172,003,105.92
往来款	21,312,829.40	30,206,306.70
预提费用	24,376,314.20	24,502,035.53
保证金	5,091,007.00	9,199,170.32
其他	4,983,158.04	8,632,038.87
合计	291,766,414.56	1,234,010,505.76

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

其他应付款期初较期末减少76.36%，主要系本期归还应收账款资产管理计划所致。

## 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	397,985,263.95	415,857,142.86
合计	397,985,263.95	415,857,142.86

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承诺回购存货对应的未实现内部销售利润	4,464,531.65	4,464,531.65
合计	4,464,531.65	4,464,531.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

2012年11月，子公司合肥国轩销售给原子公司上海华悦投资发展有限公司（原名上海国轩新能源有限公司，以下简称上海华悦）的电池组形成未实现内部销售利润4,464,531.65元，2013年8月本公司将持有的上海华悦股权转让给了非关联方，股权转让协议约定本公司需回购原销售给上海华悦的电池组，在股权转让后上述内部交易对应的未实现内部销售利润在回购义务履行前确认为其他流动负债。

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,984,000.00	120,000,000.00
抵押借款	220,000,000.00	214,000,000.00

保证借款	406,405,021.77	600,569,360.00
合计	726,389,021.77	934,569,360.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
2018 年第一期国轩高科股份有限公司绿色债券	496,720,870.83	
合计	496,720,870.83	

### (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年第一期国轩高科股份有限公司绿色债券	500,000,000.00	2018 年 4 月 18 日	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	5,416,666.67	3,375,000.00		496,720,870.83

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

经国家发展和改革委员会发改企业债券[2017]315号文件批准, 国轩高科股份有限公司于2018年4月12日完成2018年第一期国轩高科股份有限公司绿色债券簿记建档发行。本期债券为5年期固定利率品种, 债券名称:2018年第一期国轩高科股份有限公司绿色债券, 债券简称: 18国轩绿色债01, 债券代码: 1880001, 实际发行总量: 50,000(万元)。

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合肥城建投资控股有限公司	679,100,000.00	679,100,000.00

其他说明：

本公司全资孙公司庐江国轩“年产5万吨电池材料项目”入选国家2015年第一批专项建设基金项目，并于2015年10月20日收到国家开发银行安徽省分行安排的50,000.00万元款项，由合肥城建投资控股有限公司作为项目实施的承载单位以货币资金50,000.00万元对庐江国轩进行投资，用于庐江国轩“年产5万吨电池材料项目”建设，投资期限为10年，投资期限内平均年化投资收益率为1.272%，投资期限届满时由庐江国轩按照约定的回购计划回购股权，公司就该回购义务确认长期应付款。

本公司全资子公司合肥国轩“6 亿安时锂电池项目”入选国家 2015 年第三批专项建设基金项目，并于2016年2月26日收到国家开发银行安徽省分行安排的17,910.00万元款项，由合肥城建投资控股有限公司作为项目实施的承载单位以货币资金17,910.00万元对合肥国轩进行投资，用于合肥国轩“6 亿安时锂电池项目”建设，投资期限为11年，投资期限内平均年化投资收益率为1.272%，投资期限届满时由合肥国轩按照约定的回购计划回购股权，公司就该回购义务确认长期应付款。

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：



## 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	403,357,421.51	543,622,074.37	预计质保费
其他	675,180.00	675,180.00	租赁产品保险
合计	404,032,601.51	544,297,254.37	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	430,852,657.80	93,380,000.00	169,412,097.66	354,820,560.14	收到政府补助
合计	430,852,657.80	93,380,000.00	169,412,097.66	354,820,560.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年增强制造业核心竞争力(年产 6 亿安时锂离子一期工程)	107,071,695.15	-17,520,000.00		4,970,085.46			84,581,609.69	与资产相关
新能源汽车产业技术创新补贴款	48,535,661.69	4,500,000.00					53,035,661.69	与资产相关
2016 年国家智能标准化应用项目补助(年产 6 亿安时锂离子)	34,675,524.00						34,675,524.00	与资产相关

力电池生产二期)								
新站经贸局三重一创产业基地年产6亿AH项目补助	24,659,300.00						24,659,300.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目补贴	14,181,567.59			1,632,156.66			12,549,410.93	与资产相关
2014年省战略性新兴产业发展引导资金支持计划补助	10,730,000.11			740,000.00			9,990,000.11	与资产相关
工业项目固定资产投资补助	6,981,239.22			496,072.00			6,485,167.22	与资产相关
2017年国家新能源汽车重点专项高安全高比能锂离子	6,209,800.00	6,400,000.00		1,926,417.98			10,683,382.02	与资产相关
锂离子电池及关键系统关键技术攻关专项资金拨款	540,038.33			70,066.26			469,972.07	与资产相关
2011年第三季度工业项目固定资产投资补助	354,964.16			43,466.00			311,498.16	与资产相关
新能源汽车动力产业政策扶持及引导资金	100,000,000.00	100,000,000.00		120,000,000.00			80,000,000.00	与资产相关
推广销售三元动力电池一万套的专项的专项资金	38,360,000.00			38,360,000.00				与资产相关

固定资产投资补助	11,647,228.07						11,647,228.07	与资产相关
基础设施配套费返还	3,616,839.22						3,616,839.22	与资产相关
财政局奖励款	8,245,300.00						8,245,300.00	与资产相关
新能源汽车补贴	4,800,000.00			600,000.00			4,200,000.00	与资产相关
电力智能开关设备项目补助	8,371,286.88			389,666.64			7,981,620.24	与资产相关
智能开关设备扩产技改项目	1,432,213.38			66,666.66			1,365,546.72	与资产相关
DRVB-110Q SF6 电流互感器 /VED4-124/25 型户内高压真空断路器	10,000.00			10,000.00				与资产相关
FCZW-38.5 预装式变电项目重点工业技术改造专项引导资金	190,000.00			47,500.00			142,500.00	与资产相关
市级科技计划项目及财政资助科技经费	240,000.00			60,000.00			180,000.00	与资产相关
合计	430,852,657.80	93,380,000.00		169,412,097.66			354,820,560.14	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,136,650,819.00						1,136,650,819.00

其他说明：

(1) 根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、第六届董事会第三十次会议决议以及修改后的章程规定，公司对侯飞、黄有龙、吴军、秦伟贤等18名激励对象授予限制性股票150.7888万股，增加注册资本人民币150.7888万元，变更后的注册资本及股本为人民币87,760.00万元。上述增资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具会验字[2016]5183号《验资报告》验证。

(2) 根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、第七届董事会第七次会议决议和修改后的章程，并经2015年第五次临时股东大会决议授权，公司对方建华、陈宇、徐小明、黄有龙、吴军、秦伟贤和陈乐等七人已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币118.00万股进行回购注销，并减少注册资本及股本人民币118.00万元，变更后的注册资本及股本为人民币87,642.00万元。上述减资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具会验字[2017]5155号《验资报告》验证。

(3) 根据公司第七届董事会第四次会议决议、2016年年度股东大会决议以及修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1820号《关于核准国轩高科股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配售人民币普通股26,023.0819万股新股，每股面值人民币1.00元，申请增加注册资本人民币26,023.0819万元，变更后的注册资本及股本为人民币113,665.0819万元。上述增资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具会验字[2017]5313号《验资报告》验证。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,575,386,207.83	3,285,450.00		4,578,671,657.83
合计	4,575,386,207.83	3,285,450.00		4,578,671,657.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司计提的股权激励费用。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	172,003,105.92		3,744,769.00	168,258,336.92
子公司持有母公司股权	59,000,000.00			59,000,000.00
合计	231,003,105.92		3,744,769.00	227,258,336.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系公司限制性股票解禁相应冲减库存股。

## 57、其他综合收益

单位：元

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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	83,045.35	4,121,950.59	0.00	0.00	4,121,950.59		4,204,995.94
外币财务报表折算差额	83,045.35				4,121,950.59		4,204,995.94
其他综合收益合计	83,045.35	4,121,950.59	0.00	0.00	4,121,950.59		4,204,995.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益期初较期末增长4963.49%，主要系本期人民币汇率变动导致外币折算差额较大所致。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	142,471,256.52			142,471,256.52

合计	142,471,256.52		142,471,256.52
----	----------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,606,816,889.83	1,921,296,702.14
调整后期初未分配利润	2,606,816,889.83	1,921,296,702.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	465,551,835.29	838,007,109.71
减：提取法定盈余公积		20,846,922.02
应付普通股股利	113,665,081.90	131,640,000.00
期末未分配利润	2,958,703,643.22	2,606,816,889.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,511,245,008.67	1,704,480,307.93	2,370,893,248.09	1,508,411,236.41
其他业务	95,472,736.63	23,456,889.10	25,897,656.76	6,484,422.30
合计	2,606,717,745.30	1,727,937,197.03	2,396,790,904.85	1,514,895,658.71

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,355,431.35	9,207,495.74
教育费附加	811,989.80	4,042,101.44
房产税	5,938,343.10	2,184,331.45
土地使用税	3,855,169.18	4,692,477.68
车船使用税	360.00	1,000.00

印花税	1,509,254.86	1,269,580.96
营业税		14,971.00
地方教育费	539,993.21	2,661,540.03
水利基金	822,462.92	1,411,632.65
残疾人保证金	58,755.00	68,161.50
防洪保安基金		-58,240.50
环保税	18,838.90	
合计	14,910,598.32	25,495,051.95

其他说明：

税金及附加期初较期末减少41.52%，主要系本期应纳增值税有所减少，计提的税金及附加相应减少。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质保及售后服务费用	103,186,270.85	120,120,290.86
职工薪酬	21,214,994.81	18,399,045.47
物流运输费	11,849,399.47	14,342,176.82
水电及办公费用	3,854,601.37	3,962,420.39
折旧及摊销	3,304,660.19	2,752,290.40
差旅费	5,420,844.09	5,176,471.13
业务招待及宣传费	4,432,126.28	5,915,248.82
招投标费用	4,008,815.61	3,940,089.02
其他	2,881,055.57	2,610,256.98
合计	160,152,768.24	177,218,289.89

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	132,764,118.03	131,646,215.07
职工薪酬	62,385,230.33	54,178,830.66
水电及办公费用	51,106,520.03	31,753,027.80
折旧及摊销	22,115,585.53	17,423,559.15
零星工程及房屋修缮	6,153,779.85	5,323,361.69

中介服务费用	1,500,091.76	768,144.81
业务招待及宣传费	7,605,606.55	4,920,393.77
股权激励费用	3,291,090.00	4,986,700.00
差旅费	3,553,640.78	5,691,450.52
物流运输费	1,688,904.44	676,129.86
其他	4,521,406.55	7,071,043.76
合计	296,685,973.85	264,438,857.09

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,731,337.58	38,776,748.00
减：利息收入	41,640,154.67	17,078,104.67
汇兑损益	-156,716.99	-37,648.32
手续费	2,999,527.81	1,712,288.45
合计	30,933,993.73	23,373,283.46

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	84,754,170.11	-5,607,280.33
二、存货跌价损失		-10,599,792.95
合计	84,754,170.11	-16,207,073.28

其他说明：

资产减值损失期初较期末增长622.95%，主要系公司本期应收款项计提的坏账准备增加所致。

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：



## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,530,824.92	-1,260,086.27
处置长期股权投资产生的投资收益	59,972,478.82	
合计	55,441,653.90	-1,260,086.27

其他说明：

投资收益期初较期末增长4499.83%，主要系公司本期出售子公司苏州国轩股权产生的投资收益所致。

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	169,412,097.66	
财政局稳岗就业补贴	585,059.00	
中共合肥市委组织部 2017 年领军人才资助	500,000.00	
第二批泸州英才资助	300,000.00	
合肥市科技局国家知识产权优势企业奖励	300,000.00	
合肥市科技局 2017 年省科技进步奖	50,000.00	
2017 年度合肥市在站博士后研究人员生活补助	400,000.00	
税费返还	6,880,000.00	2,400,000.00
南通市财政局科技奖励	853,400.00	
其他政府补助	282,871.50	
固定资产投资补助		113,810.00
新能源汽车技术公关及应用		180,000.00
产业振兴和技术改造项目补贴		1,937,843.32
锂离子电池及关键系统关键技术攻关专项资金拨款		70,066.26
2014 年省战略性新兴产业发展引导资金		739,999.98

支持计划补助		
新站经贸发展局 2016 年增强制造业核心竞争力		41,126,517.78
科学技术部高技术研究发展中心“新能源汽车”重点专项补助		1,319,320.80
合肥市经信委 2016 年国家智能标准化应用项目补助资金		2,401,916.00
收庐江县政府固定资产财政补助		26,330,800.00
合计:	179,563,428.16	76,620,274.14

## 71、营业外收入

单位：元

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
政府补助		40,457,881.33	
固定资产处置利得	176.27	114,899.30	
其他	1,998,009.96	1,149,656.26	
合计	1,998,186.23	41,722,436.89	

计入当期损益的政府补助:

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明:

营业外收入本期同比上期下降95.21%，主要系本期与日常经营活动相关的政府补助确认为其他收益。

## 72、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		214,800.00	
其他	311,469.50	1,074,945.18	
合计	311,469.50	1,435,102.86	

其他说明:

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,633,213.26	111,059,162.14
递延所得税费用	-4,496,847.64	-33,750,538.06
合计	62,136,365.62	77,308,624.08

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	528,034,842.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,339,359.00
子公司适用不同税率的影响	33,680,508.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-33,247,679.17
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	-10,020,289.25
研发支出加计扣除	-11,615,533.85
所得税费用	62,136,365.62

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注五、57 其他综合收益。。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	171,395,971.00	183,134,720.00
保证金及押金	16,017,132.11	94,640,320.16
往来款	45,539,674.89	62,838,483.86
其他	2,001,535.66	6,358,583.33
合计	234,954,313.66	346,972,107.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	80,521,542.54	50,459,258.33
水电及办公费用	69,931,646.07	44,487,812.59
质保及售后服务费用	4,287,435.82	5,369,943.03
物流运输费	12,324,840.20	9,291,158.17
差旅费	18,000,652.91	10,531,096.14
业务招待及宣传费	13,617,128.79	8,908,189.17
保证金	0.00	141,012,693.50
中介服务费用	3,987,442.15	8,150,466.52
零星工程及房屋修缮	4,161,273.92	3,815,472.52
产品保险费	0.00	3,790,224.01
其他	6,538,836.45	79,807,720.40
合计	213,370,798.85	365,624,034.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,022,606.33	8,253,513.24
合计	13,022,606.33	8,253,513.24

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		
其他	65,193.14	64,700.00
合计	65,193.14	64,700.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付应收账款资产管理计划	1,187,437,009.73	
合计	1,187,437,009.73	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**76、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	465,898,477.19	445,915,734.85
加：资产减值准备	84,754,170.11	-16,207,073.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,224,916.65	114,591,289.08
无形资产摊销	4,186,738.67	6,038,872.19
长期待摊费用摊销	1,473,191.20	1,109,725.92
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）	-176.27	30,458.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,401.11	145,357.68
财务费用（收益以“-”号填列）	30,933,993.73	23,373,283.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,441,653.90	-1,260,086.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,375,154.85	-32,540,662.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,378,307.21	-2,104,766.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,817,063.81	-266,536,620.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,220,823,412.06	-771,951,035.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	503,803,775.69	722,025,146.20

列)		
经营活动产生的现金流量净额	-138,770,489.33	222,629,623.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	3,595,103,203.97	2,178,246,812.38
减: 现金的期初余额	4,532,955,865.63	2,062,910,522.71
现金及现金等价物净增加额	-937,852,661.66	115,336,289.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	130,141,071.69
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	478,021.41
其中:	--
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	129,663,050.28

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,595,103,203.97	4,532,955,865.63
其中: 库存现金	435,604.78	352,390.20
可随时用于支付的银行存款	3,594,667,599.19	2,177,894,422.18

三、期末现金及现金等价物余额	3,595,103,203.97	4,532,955,865.63
----------------	------------------	------------------

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	254,791,121.87	保证金
应收票据	181,673,199.60	已质押
固定资产	491,331,206.57	已抵押
无形资产	199,910,291.92	已抵押
长期应收款	124,768,679.48	已质押
一年内到期的非流动资产	27,151,075.56	已质押
合计	1,279,625,575.00	--

其他说明：

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	1,294,877.85	6.6166	8,567,688.78
欧元	6,153.30	7.6515	47,081.97
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	21,006,023.63	6.6166	138,988,455.95
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

国轩高科（美国）有限公司（GOTION,INC），成立于2014年3月12日，公司位于美国加利福尼亚州弗里蒙特市，以美元为记账本位币。

国轩高科日本株式会社，成立于2017年3月24日，公司位于日本茨城，以日元为记账本位币。

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：



**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
国轩新能源（苏州）有限公司	310,000,000.00	100.00%	出售	2018年06月30日	转让协议得到审批，收到交易对价、完成办理股权转让手续。	59,972,478.82	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明：

2018年5月25日公司召开第七届董事会第十六次会议，审议通过了《关于转让全资孙公司苏州国轩100%股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司合肥国轩高科动力能源有限公司（以下简称“合肥国轩”）拟与公司参股公司上海电气国轩新能源科技有限公司（以下简称“电气国轩”）签订《关于国轩新能源（苏州）有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”）。根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2017）第0408号《上海电气国轩新能源科技有限公司拟收购股权涉及的国轩新能源（苏州）有限公司股东全部权益价值评估报告》，并考虑国轩新能源（苏州）有限公司（以下简称“苏州国轩”）截至2018年3月31日所有者权益变动情况，合肥国轩拟向电气国轩以31,000万元的价格转让苏州国轩100%股权。本次交易完成后合肥国轩将不再持有苏州国轩的股权，苏州国轩将不再纳入公司合并报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018年2月，南京国轩新设全资子公司南京新能源；2018年3月，合肥国轩新设全资子公司国轩电池。故本期新增合并南京新能源、国轩电池报表。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泰富公司	江苏南通	江苏南通	工业生产		100.00%	直接投资
苏州天利	江苏苏州	江苏苏州	工业生产		100.00%	直接投资
阿斯通公司	江苏南通	江苏南通	工业生产		68.66%	直接投资
智能公司	江苏南通	江苏南通	工业生产		100.00%	直接投资
东源电器	江苏南通	江苏南通	工业生产	99.82%	0.18%	直接投资
新能源科技	江苏南通	江苏南通	工业生产		100.00%	直接投资
合肥国轩	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	100.00%		反向购买
国轩新能源	安徽合肥	安徽合肥	工业生产		100.00%	反向购买
国瑞新能源*1	安徽巢湖	安徽巢湖	工业生产		65.00%	反向购买
苏州国轩	江苏昆山	江苏昆山	研发销售		100.00%	反向购买
上海轩邑	上海市	上海市	研发销售		100.00%	反向购买
美国国轩	美国	美国加利福尼亚州弗里蒙特	研发		100.00%	反向购买
南京国轩	江苏南京	江苏南京	工业生产		100.00%	反向购买
庐江国轩	安徽庐江	安徽庐江	工业生产		100.00%	反向购买
上海国轩	上海市	上海市	研发		100.00%	直接投资
青岛国轩	山东青岛	山东青岛	工业生产		100.00%	直接投资
唐山国轩*2	河北唐山	河北唐山	工业生产		100.00%	直接投资
泸州国轩*3	四川泸州	四川泸州	工业生产			直接投资
庐江新能源	安徽合肥	安徽合肥	工业生产		100.00%	直接投资
日本国轩	日本	日本茨城	研发		100.00%	直接投资

国轩涂布	安徽合肥	安徽合肥	工业生产		100.00%	直接投资
轩一投资	安徽合肥	安徽合肥	投资管理		100.00%	直接投资
南京新能源	江苏南京	江苏南京	工业生产		100.00%	直接投资
国轩电池	安徽合肥	安徽合肥	工业生产		100.00%	直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注\*1：合肥国瑞新能源汽车科技股份有限公司为合肥国轩投资设立的公司，按章程约定公司认缴出资比例为55.00%，目前公司实际出资比例为65.00%。

注\*2：航天国轩（唐山）锂电池有限公司为合肥国轩投资设立的公司，按章程约定公司认缴出资比例为51.00%，目前公司实际出资比例为100.00%。

注\*3：国轩康盛（泸州）电池有限公司为合肥国轩投资设立的公司，按章程约定公司认缴出资比例为51.00%，目前各股东均未实际出资。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
阿斯通公司	31.34%	453,912.05	2,132,995.24	18,851,379.75
国瑞新能源	35.00%	-107,270.15		5,765,561.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
阿斯通公司	165,344,631.37	6,977,760.84	172,322,392.21	107,673,133.96		107,673,133.96	157,415,287.66	6,796,987.09	164,212,274.75	94,205,228.53		94,205,228.53
国瑞新能源	1,376,702.36	26,991,631.77	28,368,334.13	3,650,000.00	8,245,300.00	11,895,300.00	1,390,127.01	27,284,693.25	28,674,820.26	3,650,000.00	8,245,300.00	11,895,300.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
阿斯通公司	50,584,555.11	1,448,195.59	1,448,195.59	-6,599,274.34	80,846,330.73	2,548,643.01	2,548,643.01	7,530,772.01
国瑞新能源		-403,649.30	-403,649.30	-57,437.50	0.00	-291,830.40	-291,830.40	0.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	430,840,675.24	306,371,500.15
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,530,824.92	-9,071,617.87
--其他综合收益	-4,530,824.92	-9,071,617.87

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海国轩贸易有限	珠海市斗门区白蕉	商业批发、零售	1,983.00 万元	24.84%	24.84%

责任公司	科技工业园虹桥一路 25 号 201 室				
------	----------------------	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司珠海国轩贸易有限责任公司于2005年4月15日经珠海市工商行政管理局批准设立，公司统一社会信用代码：91440400775081600P。注册地址：珠海市斗门区白蕉科技工业园虹桥一路25号201室。法定代表人：李缙。

本企业最终控制方是李缙。

其他说明：

自然人李缙直接持有本公司11.86%的股权，通过珠海国轩贸易有限责任公司间接持有本公司24.84%的股权，合计持有本公司36.70%的股权，为本公司实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
合肥星源新能源材料有限公司	公司持有其 26.92% 股权
中治瑞木新能源科技有限公司	公司持有其 30.00% 股权
上海电气国轩新能源科技有限公司	公司持有其 43.00% 股权

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
NascentInvestment.LLC	实际控制人之子李晨控股公司
孙益源	原实际控制人
南通创源投资有限公司	自然人孙益源控制的公司
合肥铜冠国轩铜材有限公司	公司参股 11.25%
国轩控股集团有限公司	实际控制人控制的公司
合肥奥莱新能源汽车销售有限责任公司	实际控制人控制的公司
合肥企融国际村置业发展有限公司	实际控制人控制的公司
安徽民生物业管理有限公司	实际控制人控制的公司
安徽汤池影视文化产业有限公司	实际控制人控制的公司
安徽国轩新能源投资有限公司	实际控制人控制的公司
江苏建康汽车有限公司	安徽国轩新能源投资有限公司参股 11%，并委派董事



利辛县电动公交有限公司*	实际控制人控制的公司
颍上大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司
太和县大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
合肥铜冠国轩铜材有限公司	铜箔	18,325,535.53	100,000,000.00	否	20,280,409.19
合肥星源新能源材料有限公司	隔膜	148,555.00	100,000,000.00	否	0.00
安徽民生物业有限公司	物业服务	2,754,000.00	4,850,000.00	否	2,066,800.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏建康汽车有限公司	电池组	25,989,200.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽国轩新能源投资有限公司	房产	360,000.00	429,000.00

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
江苏东源电器集团股份有限公司	36,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
南通东源电力智能设备有限公司	3,900.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
南通东源电力智能设备有限公司	3,900.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
苏州东源天利电器有限公司	3,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否

苏州东源天利电器有限公司	3,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
苏州东源天利电器有限公司	3,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
苏州东源天利电器有限公司	3,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
南通阿斯通电器制造有限公司	4,500.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
南通阿斯通电器制造有限公司	4,500.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
南通阿斯通电器制造有限公司	4,500.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000.00	2016年04月20日	2018年04月20日	否
南京国轩电池有限公司	10,000.00	2016年10月28日	2018年10月28日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000.00	2016年04月20日	2021年04月19日	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	15,000.00	2016年10月28日	2017年10月28日	是
青岛国轩电池有限公司	16,000.00	2016年10月28日	2021年10月27日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000.00	2017年09月15日	2020年09月14日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	44,300.00	2017年09月15日	2022年09月14日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000.00	2017年09月15日	2018年09月15日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000.00	2017年09月15日	2018年09月15日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	20,000.00	2017年09月15日	2018年09月15日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	20,000.00	2017年09月15日	2018年09月15日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	10,000.00	2017年09月15日	2018年09月15日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否

合肥国轩高科动力能源有限公司	18,000.00	2018 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 26 日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000.00	2018 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 26 日	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000.00	2018 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 26 日	否
南京国轩电池有限公司	20,000.00	2017 年 09 月 15 日	2018 年 09 月 15 日	是
青岛国轩电池有限公司	20,000.00	2018 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	是
青岛国轩电池有限公司	20,000.00	2018 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	是
南通东源新能源科技发展有限公司	5,000.00	2017 年 01 月 18 日	2020 年 01 月 18 日	否
南通阿斯通电器制造有限公司	900.00	2018 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
国轩控股集团有限公司、李缜	90,000,000.00	2016 年 05 月 30 日	2019 年 05 月 30 日	否
合肥企融国际村置业发展有限公司、国轩控股集团有限公司、李缜	22,000,000.00	2013 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 09 日	否
国轩控股集团有限公司	180,000,000.00	2017 年 02 月 20 日	2018 年 05 月 25 日	是

关联担保情况说明

截止2018年6月30日，无本公司为其他关联方提供的担保。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南通创源投资有限公司	5,000,000.00	2017 年 05 月 23 日	2018 年 05 月 22 日	年利率 5.22%
南通创源投资有限公司	5,000,000.00	2017 年 02 月 28 日	2018 年 02 月 27 日	年利率 5.22%
南通创源投资有限公司	2,000,000.00	2017 年 11 月 29 日	2018 年 02 月 28 日	年利率 5.22%
南通创源投资有限公司	5,000,000.00	2017 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 26 日	年利率 5.22%
南通创源投资有限公司	5,000,000.00	2017 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 26 日	年利率 5.22%
南通创源投资有限公司	4,000,000.00	2018 年 02 月 27 日	2019 年 02 月 26 日	年利率 5.22%

南通创源投资有限公司	5,000,000.00	2018 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 22 日	年利率 5.22%
南通创源投资有限公司	5,000,000.00	2018 年 02 月 27 日	2019 年 02 月 26 日	年利率 5.22%
珠海国轩贸易有限责任公司	136,500,000.00	2017 年 11 月 23 日	2018 年 04 月 22 日	年利率 4.35%
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### (8) 其他关联交易

公司本期在安徽汤池影视文化产业有限公司发生会务住宿费37.69万元；公司上期在安徽汤池影视文化产业有限公司发生会务住宿费62.05万元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥星源新能源材料有限公司	180,000.00	18,000.00	180,000.00	18,000.00
应收账款	江苏建康汽车有限公司	199,624,676.00	9,981,233.80	173,635,476.00	8,681,773.80
应收账款	利辛县电动公交有限公司	1,031,405.60	103,140.56	1,031,405.60	66,480.56
应收账款	颍上大道新能源公交有限公司	3,034,400.00	151,720.00	4,934,400.00	246,720.00
应收账款	太和县大道新能源公交有限公司	2,117,600.00	105,880.00	3,217,600.00	160,880.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	合肥铜冠国轩铜材有限公司	0.00	6,350,000.00
应付账款	合肥铜冠国轩铜材有限公司	19,425,795.75	25,092,440.68
应付账款	安徽民生物业管理有限公司	168,800.00	168,800.00
其他应付款	珠海国轩贸易有限责任公司	0.00	136,500,000.00
其他应付款	安徽国轩新能源投资有限公司		
其他应付款	南通创源投资有限公司	14,000,000.00	22,000,000.00
其他应付款	安徽汤池影视文化产业有限公司	12,342.00	12,342.00
其他应付款	安徽民生物业管理有限公司	2,126,250.00	710,000.00
应付利息	珠海国轩贸易有限责任公司	0.00	643,256.25

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,744,769.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	①2015 年授予部分 15.15 元/股，分三期，合同剩余期限分别为 7 个月，19 个月，31 个月 ②2017 年授予部分 17.24 元/股，分二期，合同剩余期限分别为 7 个月，19 个月。

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,544,154.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,285,450.00

#### 其他说明

根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第二十一、二十、第十八次会议决议以及修改后的章程规定，对方建华、王勇、徐兴无等165名激励对象授予限制性股票14,017,888股，确定 2015 年 11月16日为授予日，向激励对象授予相应额度的限制性股票。授予限制性股票的授予价格为每股 15.15 元。股权激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行股票。在可行权/解锁日内，若达到本计划规定的行权/解锁条件，本计划首次授予的限制性股票在授予日起满一年后，激励对象满足解锁条件的，可在解锁期内按每年20%:20%:20%:40%的比例分批逐年解锁。

截至 2015年12月28日止，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的出资款人民币212,371,003.20元，其中计入实收资本（股本）人民币14,017,888.00元，计入资本公积（资本溢价）人民币198,353,115.20元。本次激励计划的授予日为 2015 年 11月16日，授予限制性股票的上市日期为 2016年1月5日。2016年1月5日公司完成了限制性股票激励计划首次授予登记工作。

根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第二十九次会议决议和修改后的章程，并经2015年第五次临时股东大会决议授权，2016年12月，公司对谢爱亮、范春霞已获授但尚未解锁的限制性股票257,888股进行回购注销。注销后限制性股票的数量由14,017,888股调整为13,760,000股。

根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第三十次会议决议以及修改后的章程规定，并经2015年第五次临时股东大会决议授权，公司对侯飞、黄有龙、吴军、秦伟贤等18名激励对象授予限制性股票1,507,888股，授予后限制性股票的数量由13,760,000股调整为15,267,888股。

根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第七届董事会第七次会议决议和修改后的章程，并经2015年第五次临时股东大会决议授权，公司对方建华、陈宇、徐小明、黄有龙、吴军、秦伟贤和陈乐等七人已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币1,180,000股进行回购注销，注销后限制性股票的数量由15,267,888股调整为14,087,888股。

公司在期末对限制性股票激励计划未来可行权数量进行了最佳估计的基础上，经测算公司相关年度的行权费用如下：

期间	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	合计
股权激励费用*	1,743.82	1,082.05	657.09	385.60	3,868.56

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2013年8月合肥国轩将持有的上海华悦80%股权全部对外转让，股权转让后，上海华悦业务范围变更，为将上海华悦原

有的电池业务剥离，依据股权转让协议，合肥国轩承诺以1,000.00万元（含税）的价格回购上海华悦持有的10组电池组，由于该10组电池组已租赁给上海松江公交有限公司，租赁协议约定租赁期限8年，电池组回购以后，相关租赁协议的权利和义务由合肥国轩承继。

(2) 2015年10月，合肥城建投资控股有限公司以货币资金50,000.00万元对庐江国轩进行投资，用于庐江国轩万吨级磷酸盐系正极材料生产基地建设，投资期限为10年，投资期限内平均年化投资收益率为1.272%，投资期限届满时由庐江国轩按照约定的回购计划回购股权。截止2018年6月30日，庐江国轩上述回购义务的余额为50,000.00万元。

(3) 2016年2月，合肥城建投资控股有限公司以货币资金17,910.00万元对合肥国轩进行投资，用于合肥国轩6亿安时锂电池项目生产基地建设，投资期限为11年，投资期限内平均年化投资收益率为1.272%，投资期限届满时由合肥国轩按照约定的回购计划回购股权。截止2018年6月30日，合肥国轩上述回购义务的余额为17,910.00万元。

除上述事项外，截至2018年6月30日止，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 公司与浙江正宇机电有限公司买卖合同纠纷一案

公司与浙江正宇机电有限公司（以下简称正宇机电）买卖合同纠纷，要求其承担销售货款本金及利息23,774,697.00元。公司于2015年6月12日收到浙江省永康市人民法院（2015）金永商初字第2331号《受理案件通知书》。现因正宇机电现已申请破产，并于2015年8月7日由浙江省永康市人民法院受理，该案转入破产程序处理。截止2017年12月31日账面应收正宇机电余额为21,120,000.00元，公司对该笔应收账款已全额计提坏账准备。

(2) 公司与上海申沃客车有限公司、上海大郡动力控制技术有限公司、上海极能客车动力系统有限公司买卖合同纠纷一案 2016年5月，公司将上海申沃客车有限公司（以下简称上海申沃）、上海大郡动力控制技术有限公司（以下简称上海大郡）、上海极能客车动力系统有限公司（以下简称上海极能）等三家企业拖欠货款事项诉至合肥市中级人民法院，请求：①判令三被告共同给付原告货款37,033,500.00元及逾期付款违约金4,787,328.00元；②判令三被告承担本案的诉讼费用。2016年11月，合肥市中级人民法院一审判决：①上海大郡于判决生效之日起十日内向公司支付货款37,033,500.00元及逾期付款违约金；②上海申沃、上海极能承担连带清偿责任。上海大郡不服一审判决，向安徽省高级人民法院提起上诉。2017年11月，安徽省高级人民法院终审判决：上海极能于判决生效之日起十日内向公司支付货款33,533,500.00元及逾期付款违约金。截止2018年6月30日账面应收上海大郡余额为33,533,500.00元，公司对该应收账款已计提坏账准备16,766,750.00元。

除上述事项外，截止2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------



		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求、内部报告制度，以经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分布的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为电动汽车电池分部和输配电产业分部。这些报告分部以产品大类为基础确定的。

经营分部，是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。

本公司报告分部包括：

①动力锂电池分部；

②输配电设备分部；

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电动汽车电池分部	输配电产业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,289,606,660.54	346,394,014.00	-29,282,929.24	2,606,717,745.30
主营业务成本	1,504,230,314.06	253,417,141.24	-29,710,258.27	1,727,937,197.03
资产总额	16,799,384,809.18	10,013,597,503.59	-7,829,316,258.31	18,983,666,054.46
负债总额	8,984,271,577.59	1,801,646,704.32	-418,622,708.43	10,367,295,573.48

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,073,927.04	100.00%	10,253,171.29	7.59%	124,820,755.75	105,529,998.00	100.00%	5,911,576.95	5.60%	99,618,421.05
合计	135,073,927.04	100.00%	10,253,171.29	7.59%	124,820,755.75	105,529,998.00	100.00%	5,911,576.95	5.60%	99,618,421.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	65,084,428.20	3,254,221.41	5.00%
1 年以内小计	65,084,428.20	3,254,221.41	5.00%
1 至 2 年	69,989,498.84	6,998,949.88	10.00%
合计	135,073,927.04	10,253,171.29	7.59%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,341,594.34 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

应收账款核销说明：

**(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	款项的性质	期末余额	账龄	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	货款	50,229,435.81	1年以内	39.27	1,685,482.91
第二名	货款	16,141,128.47	1年以内	12.62	428,260.38
第三名	货款	13,197,277.34	1年以内	10.32	659,863.87
第四名	货款	6,477,772.12	1年以内	5.06	198,928.65
第五名	货款	6,207,315.34	1年以内	4.85	104,679.17
合计		92,252,929.08		72.13	3,077,214.97

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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						15,000,000.00	56.93%			15,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,279,888.11	100.00%	2,035,175.46	0.76%	267,244,712.65	19,830,102.57	43.07%	1,131,185.43	5.70%	18,698,917.14
合计	269,279,888.11	100.00%	2,035,175.46	0.76%	267,244,712.65	34,830,102.57	100.00%	1,131,185.43	5.70%	33,698,917.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,231,267.08	61,563.35	5.00%
1 年以内小计	1,231,267.08	61,563.35	5.00%
1 至 2 年	19,736,121.03	1,973,612.10	10.00%
合计	20,967,388.11	2,035,175.46	9.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 903,990.03 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		15,000,000.00

按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,279,888.11	19,830,102.57
合计	269,279,888.11	34,830,102.57

## (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：元

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	保证金	6,629,150.00	1-2 年	4.91%	662,915.00
第二名	保证金	1,293,050.00	1-2 年	0.96%	129,305.00
第三名	保证金	5,205,015.80	1-2 年	3.85%	520,501.58
第四名	保证金	1,421,397.00	1 年以内、1-2 年	1.05%	139,595.45
第五名	保证金	758,640.00	1 年以内、1-2 年	0.56%	75,680.00
合计	--	15,307,252.80	--	11.33%	1,527,997.03

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,315,377,520.69		8,315,377,520.69	8,315,377,520.69		8,315,377,520.69
对联营、合营企业投资	129,000,000.00		129,000,000.00			
合计	8,444,377,520.69		8,444,377,520.69	8,315,377,520.69		8,315,377,520.69

## (1) 对子公司投资

单位：元

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
合肥国轩高科动力能源有限公司	7,506,336,639.58			7,506,336,639.58		
江苏东源电器集团股份有限公司	809,040,881.11			809,040,881.11		
合计	8,315,377,520.69			8,315,377,520.69		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海电气国轩新能源科技有限公司		129,000,000.00								129,000,000.00	
小计		129,000,000.00								129,000,000.00	
合计		129,000,000.00								129,000,000.00	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,457,784.53	36,453,548.62	47,729,730.43	47,729,730.43
合计	36,457,784.53	36,453,548.62	47,729,730.43	47,729,730.43

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	130,000,000.00	0.00
合计	130,000,000.00	

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,224.84	
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）	179,563,428.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,686,716.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,473,930.34	
减：所得税影响额	35,503,627.56	
合计	201,187,222.83	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17%	0.2330	0.2330



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告正本。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。