

江苏绿伟锂能有限公司

2018 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—43 页

# 审计报告

天健沪审〔2019〕9号

江苏绿伟锂能有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江苏绿伟锂能有限公司（以下简称绿伟锂能公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

绿伟锂能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估绿伟锂能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

绿伟锂能公司治理层（以下简称治理层）负责监督绿伟锂能公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

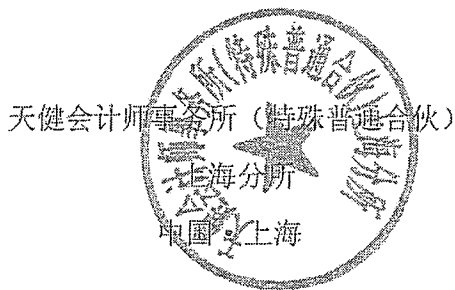
（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿伟锂能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿伟锂能公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：[Signature]



中国注册会计师：[Signature]



二〇一九年一月二十五日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：江苏绿伟锂电有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	28,794,248.99	7,394,690.28	短期借款	12	384,526,966.97	44,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	498,095,087.18	324,774,914.80	衍生金融负债			
预付款项	3	12,696,351.52	32,723,534.86	应付票据及应付账款	13	441,548,273.54	344,437,962.14
应收保费				预收款项	14	3,469,417.13	3,938,232.28
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	6,552,518.60	1,888,299.84	应付职工薪酬	15	7,079,288.41	6,833,729.68
买入返售金融资产				应交税费	16	5,273,428.02	10,939,088.52
存货	5	356,205,009.70	199,830,172.75	其他应付款	17	12,401,356.12	215,447,146.64
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	16,343,129.20	29,416,224.29	代理买卖证券款			
流动资产合计		918,686,345.19	596,027,836.82	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	18	20,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		874,298,730.19	625,596,159.26
				非流动负债：			
				长期借款	19	78,272,771.01	26,779,500.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		78,272,771.01	26,779,500.00
				负债合计		952,571,501.20	652,375,659.26
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	20	216,017,554.36	216,017,554.36
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	21	174,044,036.34	174,044,036.34
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	7	732,778,900.28	628,400,796.81	其他综合收益			
在建工程	8	78,075,542.24	53,363,934.26	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积			
油气资产				一般风险准备			
无形资产	9	35,546,750.63	36,431,475.71	未分配利润	22	424,384,270.47	274,073,576.71
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		814,445,861.17	664,135,167.41
商誉				少数股东权益			
长期待摊费用	10	1,189,853.48	1,535,947.87	所有者权益合计		814,445,861.17	664,135,167.41
递延所得税资产	11	739,970.55	750,835.20	负债和所有者权益总计		1,767,017,362.37	1,316,510,826.67
其他非流动资产							
非流动资产合计		848,331,017.18	720,482,989.85				
资产总计		1,767,017,362.37	1,316,510,826.67				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:江苏绿伟锂能有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		27,862.71	74,560.03	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		18,610,753.22	23,192,674.63	应付票据及应付账款		806,108.11	1,513,065.35
预付款项		1,179,672.59	1,474,708.92	预收款项			
其他应收款		5,204,895.02	1,633,897.33	应付职工薪酬		623,758.31	479,788.10
存货				应交税费		266,886.60	1,963.12
持有待售资产				其他应付款		4,101,963.50	289,382.90
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		686,060.87	1,286,210.35	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		25,709,244.41	27,662,051.26	其他流动负债			
				流动负债合计		5,798,716.52	2,284,199.47
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
				负债合计		5,798,716.52	2,284,199.47
非流动资产:				所有者权益(或股东权益):			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		216,017,554.36	216,017,554.36
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	1	245,747,201.38	245,747,201.38	永续债			
投资性房地产				资本公积		132,349,094.10	132,349,094.10
固定资产		63,175,967.40	57,381,197.69	减: 库存股			
在建工程			1,417,839.57	其他综合收益			
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积			
无形资产		15,833,627.71	16,174,747.15	未分配利润		-3,124,407.05	-1,884,201.52
开发支出				所有者权益合计		345,242,241.41	346,482,446.94
商誉							
长期待摊费用		158,187.67	316,375.39				
递延所得税资产		416,729.36	67,233.97				
其他非流动资产							
非流动资产合计		325,331,713.52	321,104,595.15	负债和所有者权益总计		351,040,957.93	348,766,646.41
资产总计		351,040,957.93	348,766,646.41				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：江苏绿伟锂电有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		990,566,965.26	678,534,470.73
其中：营业收入	1	990,566,965.26	678,534,470.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		828,659,737.93	485,980,320.44
其中：营业成本	1	748,682,560.70	435,915,310.02
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	2	1,813,429.27	1,057,484.44
销售费用		7,696,475.03	5,145,479.75
管理费用		12,323,687.77	8,302,718.11
研发费用	3	36,139,605.44	26,351,574.48
财务费用		23,891,231.23	6,335,383.17
其中：利息费用		17,177,372.28	7,320,771.70
利息收入		76,474.67	368,498.44
资产减值损失	4	-1,887,251.51	2,872,370.47
加：其他收益	5	10,030,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	6	108,024.39	262,889.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,235,441.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,046,151.72	191,581,599.09
加：营业外收入	7	700,055.56	23,682,411.82
减：营业外支出	8	890,641.29	1,046,703.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,855,565.99	214,217,307.05
减：所得税费用	9	21,544,872.23	28,872,721.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,310,693.76	185,344,585.78
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,310,693.76	185,344,585.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		150,310,693.76	185,344,585.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
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		150,310,693.76	185,344,585.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		150,310,693.76	185,344,585.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：江苏绿伟锂电有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入		11,624,352.44	10,730,300.16
减：营业成本		11,341,974.47	7,053,889.21
税金及附加		640,947.62	236,247.15
销售费用			
管理费用		574,597.37	789,726.35
研发费用			
财务费用		2,924.41	4,206.79
其中：利息费用			
利息收入		869.33	8,971.22
资产减值损失		515,148.74	52,104.73
加：其他收益		51,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-715,407.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,399,940.17	1,878,718.37
加：营业外收入		1,958.59	66,046.65
减：营业外支出		100,000.00	6,408.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,497,981.58	1,938,357.00
减：所得税费用		-257,776.05	402,345.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,240,205.53	1,536,011.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,240,205.53	1,536,011.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,240,205.53	1,536,011.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：江苏绿伟锂电有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		587,056,805.71	395,272,879.14
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		241,232.68	
收到其他与经营活动有关的现金		17,484,613.94	264,272,629.66
经营活动现金流入小计		604,782,652.33	659,545,508.80
购买商品、接受劳务支付的现金		545,484,713.27	296,784,584.62
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		81,181,220.52	60,466,818.68
支付的各项税费		31,451,045.87	30,816,892.35
支付其他与经营活动有关的现金		190,004,911.55	23,172,805.68
经营活动现金流出小计		848,121,891.21	411,241,101.33
经营活动产生的现金流量净额	1	-243,339,238.88	248,304,407.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		108,024.39	262,889.80
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		108,024.39	262,889.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,942,635.49	291,633,397.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		136,942,635.49	291,633,397.32
投资活动产生的现金流量净额		-136,834,611.10	-291,370,507.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		523,570,036.54	70,779,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		523,570,036.54	70,779,500.00
偿还债务支付的现金		116,548,333.98	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,066,566.06	759,682.38
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			
筹资活动现金流出小计		140,614,900.04	34,759,682.38
筹资活动产生的现金流量净额		382,955,136.50	36,019,817.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,486,490.17	817,037.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	2	1,294,796.35	-6,229,245.02
加：期初现金及现金等价物余额	2	717,506.57	6,946,751.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2	2,012,302.92	717,506.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：江苏绿伟锂电有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		8,755,770.05	13,002,516.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,866,708.52	214,415,590.68
经营活动现金流入小计		12,622,478.57	227,418,107.51
购买商品、接受劳务支付的现金		738,627.79	24,534,044.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,206,847.70	4,131,371.47
支付的各项税费		457,707.10	2,342,179.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,197,136.52	182,829.91
经营活动现金流出小计		12,600,319.11	31,190,425.27
经营活动产生的现金流量净额		22,159.46	196,227,682.24
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		68,897.51	2,416,651.68
投资支付的现金			195,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,897.51	197,416,651.68
投资活动产生的现金流量净额		-68,897.51	-197,416,651.68
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40.73	-9,238.05
五、现金及现金等价物净增加额		-46,697.32	-1,198,207.49
加：期初现金及现金等价物余额		74,560.03	1,272,767.52
六、期末现金及现金等价物余额		27,862.71	74,560.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 股 份	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 股 份	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	216,017,554.36		174,044,036.34					274,073,576.71		664,135,167.41	216,017,554.36		174,044,036.34					88,728,590.93		478,796,581.63
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	216,017,554.36		174,044,036.34					274,073,576.71		664,135,167.41	216,017,554.36		174,044,036.34					88,728,590.93		478,796,581.63
三、本年期初余额								150,310,093.76		150,310,093.76								185,314,585.78		185,314,585.78
(一) 综合收益总额								150,310,093.76		150,310,093.76								185,314,585.78		185,314,585.78
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期计提																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	216,017,554.36		174,044,036.34					424,384,270.47		814,415,861.17	216,017,554.36		174,044,036.34					274,073,576.71		664,135,167.41

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏联恒储能有限公司 会计年度：2018年度  
 单位：人民币元

项目	本期数						上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他 股 债 债 股	资本公积	减：其他综 存存股 存存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他 股 债 债 股	资本公积	减：其他综 存存股 存存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	216,017,554.36		132,349,094.10				-1,884,201.52	346,482,446.94	216,017,554.36		132,349,094.10				-3,420,213.09	344,946,436.37
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	216,017,554.36		132,349,094.10				-1,884,201.52	346,482,446.94	216,017,554.36		132,349,094.10				-3,420,213.09	344,946,436.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,240,205.53	-1,240,205.53							1,536,011.57	1,536,011.57
(一)综合收益总额							-1,240,205.53	-1,240,205.53							1,536,011.57	1,536,011.57
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.对所有者(或股东)的分配																
3.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定盈余公积调整期初留存收益																
5.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期末余额	216,017,554.36		132,349,094.10				-3,124,407.05	345,242,241.41	216,017,554.36		132,349,094.10				-1,884,201.52	346,482,446.94

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 江苏绿伟锂能有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江苏绿伟锂能有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省商务厅批准，由绿伟有限公司（香港企业）投资设立的港澳台投资企业，于 2011 年 12 月 23 日在苏州市张家港市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320582586699743C 的营业执照，注册资本 3,400.00 万美元。

本公司经营范围：动力锂电池及模组的研发、生产加工，销售自产产品。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

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

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (七) 外币业务折算

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

#### (八) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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



终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

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

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

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款单个客户 300 万元以上、其他应收款单个客户 50 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内		5.00
7-12 个月	10.00	5.00
1-2 年	15.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	100.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (十) 存货

### 1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十二) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （十八）收入

#### 1. 销售商品

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

#### 2. 提供劳务

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

## （十九）政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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



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

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

#### (二十一) 经营租赁

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

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

#### (二十二) 重要会计政策变更说明

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

##### 1. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,601,919.00	应收票据及应收账款	324,774,914.80
应收账款	322,172,995.80		
应收利息		其他应收款	1,888,299.84
应收股利			
其他应收款	1,888,299.84		
固定资产	628,400,796.81	固定资产	628,400,796.81
固定资产清理			
在建工程	53,363,934.26	在建工程	53,363,934.26
工程物资			

应付票据	102,771,519.27	应付票据及应付账款	344,437,962.14
应付账款	241,666,442.87		
应付利息	204,155.62	其他应付款	215,447,146.64
应付股利			
其他应付款	215,242,991.02		
管理费用	34,654,292.59	管理费用	8,302,718.11
		研发费用	26,351,574.48

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税（费）项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、10%、11%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司和子公司江苏天鹏电源有限公司出租的房屋建筑物取得的收入，按 11%的税率计征增值税。根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的相关规定，2018 年 5 月 1 日后，增值税应税销售行为或者进口货物原适用 17%和 11%税率的分别调整为 16%和 10%，2018 年 5 月 1 日前发生的应税销售行为或者进口货物仍适用税率

17%和 11%；根据财政部《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的相关规定，本公司和子公司江苏天鹏电源有限公司出租的房屋建筑物取得的收入，按11%的税率计征增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏天鹏电源有限公司	15%
本公司	25%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司江苏天鹏电源有限公司已取得2018年第二批高新技术企业拟认定，故该公司2018年度企业所得税暂按15%税率计缴。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
江苏天鹏电源有限公司	私营企业	40,000万	研发、生产、销售锂离子电池、汽车动力锂电池（锂电池、电池模组、电池设备及应用系统），提供相关技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
江苏天鹏电源有限公司	245,747,201.38		100.00	100.00

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	58,893.94
银行存款	1,953,408.98
其他货币资金	26,781,946.07
合 计	28,794,248.99

(2) 所有权或使用权受到限制的货币资金说明

期末其他货币资金中信用证保证金 847,147.88 元，银行承兑汇票保证金 25,934,798.19 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	港币 978.38	0.8762	857.26
银行存款	美元 51,443.40	6.8632	353,066.35
银行存款	欧元 16,522.01	7.8473	129,653.17
小 计			483,576.78

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应收票据	145,535,486.04
应收账款	352,559,601.14
合 计	498,095,087.18

(2) 应收票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	61,035,486.04
商业承兑汇票	84,500,000.00

小 计	145,535,486.04
-----	----------------

(3) 应收账款

1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
6 个月以内	345,790,594.53	97.51		345,790,594.53
7-12 个月	5,200,990.68	1.47	520,099.07	4,680,891.61
1-2 年	2,448,574.07	0.69	367,286.11	2,081,287.96
2-3 年	8,533.80	0.00	1,706.76	6,827.04
3-4 年	221,870.85	0.06	221,870.85	
4 年以上	966,765.38	0.27	966,765.38	
小 计	354,637,329.31	100.00	2,077,728.17	352,559,601.14

2) 期末无应收关联方款项。

3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	10,007.98	6.8632	68,686.78
小 计			68,686.78

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,623,681.44	83.68		10,623,681.44
1-2 年	1,767,496.19	13.92		1,767,496.19
2-3 年	305,173.89	2.40		305,173.89
合 计	12,696,351.52	100.00		12,696,351.52

(2) 期末无预付关联方款项。

4. 其他应收款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,415,859.00	73.04	270,792.95	5,145,066.05
1-2 年	465,425.10	6.28	31,542.51	433,882.59
2-3 年	694,346.20	9.37	138,869.24	555,476.96
3-4 年	836,186.00	11.28	418,093.00	418,093.00
4 年以上	2,000.00	0.03	2,000.00	
合 计	7,413,816.30	100.00	861,297.70	6,552,518.60

2) 期末无应收关联方款项。

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家港永兴热电有限公司	4,300,000.00	215,000.00	5.00	保证金
小 计	4,300,000.00	215,000.00	5.00	

## 5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,643,408.44		73,643,408.44
在产品	88,323,711.57		88,323,711.57
库存商品	194,237,889.69		194,237,889.69
合 计	356,205,009.70		356,205,009.70

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	16,343,129.20		16,343,129.20
合 计	16,343,129.20		16,343,129.20

## 7. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	111,457,397.59	22,087,586.91		133,544,984.50
机器设备	533,278,325.75	132,457,290.83	981,107.52	664,754,509.06
运输设备	704,520.75	343,544.79		1,048,065.54
电子设备	13,787,422.03	10,066,955.22	20,795.80	23,833,581.45
小 计	659,227,666.12	164,955,377.75	1,001,903.32	823,181,140.55

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,261,116.82	5,492,119.55		8,753,236.37
机器设备	24,146,188.29	51,596,983.95	212,784.12	75,530,388.12
运输设备	546,205.36	100,145.93		646,351.29
电子设备	2,873,358.84	2,617,542.56	18,636.91	5,472,264.49
小 计	30,826,869.31	59,806,791.99	231,421.03	90,402,240.27

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	108,196,280.77	124,791,748.13
机器设备	509,132,137.46	589,224,120.94
运输设备	158,315.39	401,714.25
电子设备	10,914,063.19	18,361,316.96
合 计	628,400,796.81	732,778,900.28

(2) 期末固定资产未用于担保。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

子公司二期设备工程	78,075,542.24		78,075,542.24
合 计	78,075,542.24		78,075,542.24

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他 减少	期末数
房屋及建筑物项 目	1,417,839.57		1,417,839.57		
子公司二期设备 工程	51,946,094.69	150,710,044.53	124,580,596.98		78,075,542.24
合 计	53,363,934.26	150,710,044.53	125,998,436.55		78,075,542.24

9. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	37,851,557.61			37,851,557.61
软件	111,178.83			111,178.83
小 计	37,962,736.44			37,962,736.44

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,465,371.44	876,178.08		2,341,549.52
软件	65,889.29	8,547.00		74,436.29
小 计	1,531,260.73	884,725.08		2,415,985.81

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	36,386,186.17	35,510,008.09
软件	45,289.54	36,742.54
合 计	36,431,475.71	35,546,750.63

(2) 期末无无形资产用于担保。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产。



10. 长期待摊费用

项 目	期末数
装修费	1,189,853.48
合 计	1,189,853.48

11. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
资产减值准备	519,262.35
可抵扣亏损	220,708.20
合 计	739,970.55

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	2,939,025.87
可抵扣亏损	882,832.84
小 计	3,821,858.71

12. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数
保证借款	384,526,966.97
合 计	384,526,966.97

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	8,111,699.64	6.8632	55,672,216.97
欧元	7,500,000.00	7.8473	58,854,750.00
小 计			114,526,966.97

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应付票据	188,879,316.59
应付账款	252,668,956.95
合 计	441,548,273.54

(2) 应付票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	188,879,316.59
小 计	188,879,316.59

(3) 应付账款

1) 期末无应付关联方款项。

2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	4,851,539.25	6.8632	33,297,084.18
日元	85,600,000.00	0.0619	5,298,640.00
小 计			38,595,724.18

14. 预收款项

期末无预收关联方款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	7,079,288.41
合 计	7,079,288.41

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,079,288.41
小 计	7,079,288.41

16. 应交税费

项 目	期末数
增值税	117,615.36
企业所得税	4,695,187.01
代扣代缴个人所得税	58,086.94
城市维护建设税	47,486.91
房产税	214,778.55
土地使用税	55,790.94
印花税	36,995.40
教育费附加	28,492.15
地方教育附加	18,994.76
合 计	5,273,428.02

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应付利息	1,721,565.32
其他应付款	10,679,790.80
合 计	12,401,356.12

(2) 应付利息

项 目	期末数
分期付息到期还本的长期借款利息	150,789.23
短期借款应付利息	1,570,776.09
小 计	1,721,565.32

(3) 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
江苏澳洋顺昌股份有限公司	6,243,734.45
小 计	6,243,734.45

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00

19. 长期借款

借款条件	期末数
保证借款	78,272,771.01
合 计	78,272,771.01

20. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增/减		期末数	
	原币别及金额	折合人民币	原币别及金额	折合人民币	原币别及金额	折合人民币
江苏澳洋顺昌股份有限公司	美元 16,000,000.00	101,997,181.74			美元 16,000,000.00	101,997,181.74
苏州毅鹏源股权投资合伙企业(有限合伙)	美元 6,000,000.00	38,614,800.00			美元 6,000,000.00	38,614,800.00
香港绿伟有限公司	美元 12,000,000.00	75,405,572.62			美元 12,000,000.00	75,405,572.62
合 计	美元 34,000,000.00	216,017,554.36			美元 34,000,000.00	216,017,554.36

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价	174,044,036.34			174,044,036.34
合计	174,044,036.34			174,044,036.34

22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期末未分配利润	274,073,576.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,310,693.76	
期末未分配利润	424,384,270.47	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项目	本期数
主营业务收入	962,979,540.96
其他业务收入	27,587,424.30
合计	990,566,965.26

成本

项目	本期数
主营业务成本	748,682,560.70
合计	748,682,560.70

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数		
	收入	成本	利润
销售锂电池	961,156,773.34	748,039,056.55	213,117,716.79
锂电池组装	1,822,767.62	643,504.15	1,179,263.47
小计	962,979,540.96	748,682,560.70	214,296,980.26

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市维护建设税	131,904.35
教育费附加	79,142.61
地方教育附加	52,761.73
印花税	386,896.50
房产税	881,512.87
土地使用税	279,107.73
车船税	2,103.48
合 计	1,813,429.27

### 3. 研发费用

项 目	本期数
人员人工	8,967,374.78
直接投入	23,920,160.29
折旧与摊销费用	1,918,640.90
其他费用	1,333,429.47
合 计	36,139,605.44

### 4. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,887,251.51
合 计	-1,887,251.51

### 5. 其他收益

项 目	本期数
与收益相关的政府补助	10,030,900.00
合 计	10,030,900.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

6. 投资收益

项 目	本期数
理财收益	108,024.39
合 计	108,024.39

7. 营业外收入

项 目	本期数
无需支付款项	656,711.47
其他	43,344.09
合 计	700,055.56

8. 营业外支出

项 目	本期数
非流动资产毁损报废损失	770,482.29
罚款支出	100,000.00
捐赠支出	20,000.00
其他	159.00
合 计	890,641.29

9. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	21,534,007.58
递延所得税费用	10,864.65
合 计	21,544,872.23

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	150,310,693.76	185,344,585.78
加: 资产减值准备	-1,887,251.51	2,872,370.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,806,791.99	10,024,468.56
无形资产摊销	884,725.08	741,169.92
长期待摊费用摊销	346,094.39	358,594.41
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)		1,235,441.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	770,482.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,416,165.29	99,083.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-108,024.39	-262,889.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,864.65	-436,066.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-186,029,408.20	-71,687,472.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-223,080,899.79	-204,159,090.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-67,779,472.44	324,174,212.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-243,339,238.88	248,304,407.47
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,012,302.92	717,506.57
减: 现金的期初余额	717,506.57	6,946,751.59
加: 现金等价物的期末余额		



减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,294,796.35	-6,229,245.02

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,012,302.92	717,506.57
其中：库存现金	58,893.94	22,857.44
可随时用于支付的银行存款	1,953,408.98	694,649.13
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,012,302.92	717,506.57

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中信用证保证金 847,147.88 元，银行承兑汇票保证金 25,934,798.19 元。

## (四) 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
张家港经济开发区实业总公司产业化经费奖励款	6,000,000.00	其他收益	张家港市经济技术开发区管委会《科技创新重点产业化项目投资决议》
2017 企业科技创新积分资助	1,037,400.00	其他收益	张家港市政府《关于印发张家港市企业科技创新积分管理办法》的通知
2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金	969,000.00	其他收益	张家港市财政局、张家港市经济和信息化委员会《关于拨付 2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金（第一批）》的通知
2018 年第一批省级工业化资金补助	620,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅《关于 2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（第一批）》的通知
2017 年示范智能车间政府奖励	500,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅、江苏省财政厅《关于发布 2018 年第二批江苏省示范智能车间政府奖励》的通知
张家港财政局 2018 年商务发展专项资金补贴	436,600.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省商务厅《关于印发江苏省省级商务发展专项资金管理办法》的通知

2018 年度企业研发绩效补助	270,000.00	其他收益	张家港市科学技术局、张家港市财政局《关于下达 2018 年度苏州市科技发展计划项目联动扶持资金》的通知
2018 年度第十二批科技发展计划项目经费	130,000.00	其他收益	张家港市科学技术局、张家港市财政局《关于下达 2019 年度苏州市科技发展计划项目联动扶持资金》的通知
其他零星补助小计	67,900.00	其他收益	
合 计	10,030,900.00		

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
实际控制人	沈学如
江苏澳洋顺昌股份有限公司	母公司
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	实际控制人控制的企业

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 采购货物

关联方名称	金 额
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	26,700.63
小 计	26,700.63

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

#### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	2018 年 1 月 1 日	拆入金额	拆入资金利息	归还金额	2018 年 12 月 31 日
拆入					
江苏澳洋顺昌股份有限公司	214,792,832.07	652,464,706.36	6,719,521.11	868,916,204.53	5,060,855.01

#### 4. 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	98,272,771.01	2017.11.13	2024.11.12	否

江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	50,000,000.00	2017.9.27	2019.9.26	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	60,000,000.00	2017.3.13	2019.3.30	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	60,000,000.00	2018.4.28	2020.4.17	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	50,000,000.00	2018.7.27	2021.7.26	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	50,000,000.00	2018.2.28	2022.3.12	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	24,604,572.00	2018.7.27	2021.7.26	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	24,604,572.00	2017.2.27	2019.2.26	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	6,463,072.97	2018.7.11	2019.1.11	否
江苏澳洋顺昌股份有限公司	江苏天鹏电源有限公司	58,854,750.00	2018.10.12	2021.10.18	否

#### 5. 其他关联交易

公司与江苏澳洋顺昌股份有限公司开展合作研发,本期江苏澳洋顺昌股份有限公司发生金额为6,264.81万元,本期公司向江苏澳洋顺昌股份有限公司支付研发分成收益111.59万元。

#### 八、其他重要事项

无其他重要事项。

#### 九、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 长期股权投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	245,747,201.38		245,747,201.38
合 计	245,747,201.38		245,747,201.38

##### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比	表决权 比例	期末数
---------	------	--------	-----

	例 (%)	(%)	
江苏天鹏电源有限公司	100.00	100.00	245,747,201.38
小 计			245,747,201.38

## 十、非经常性损益

### 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,030,900.00	23,477,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	108,024.39	262,889.80
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,585.73	-2,077,133.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,948,338.66	21,663,156.76
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,512,576.66	3,186,485.70
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,435,762.00	18,476,671.06
归属于母公司所有者的净利润	150,310,693.76	185,344,585.78
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	141,874,931.76	166,867,914.72

江苏绿伟锂能有限公司

二〇一九年一月二十五日