

河南科隆新能源股份有限公司

2016年、2017年、2018年、2019年1-3月合并审计报告

天健会计师事务所  
审

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—142 页

# 审计报告

天健审〔2019〕7-449号

河南科隆新能源股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了河南科隆新能源股份有限公司（以下简称科隆新能源公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-3月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，公允反映了科隆新能源公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年1-3月的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-3月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，我们独立于科隆新能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、附注五（二）1 及附注十三（二）所述。

科隆新能源公司的营业收入主要来自电池正极材料及电池产品。2019 年 1-3 月、2018 年度及 2017 年度，科隆新能源公司财务报表所示营业收入金额分别为 307,276,884.12 元、1,558,781,126.70 元、1,676,648,382.71 元。

根据科隆新能源公司与其客户签订的销售合同，按销售模式分为国内销售和出口销售，其中国内销售按不同模式进一步划分为寄售模式销售及其他国内销售，不同模式下的具体收入确认情况如下：

寄售模式下科隆新能源公司将产品发送至客户指定的仓库形成发出商品，客户按需提货，使用后每月按约定时间与科隆新能源公司对账，并据此开票结算。此种模式下，科隆新能源公司在取得客户对账单后根据对账单上客户使用产品的数量和时间确认收入。科隆新能源公司其他国内产品销售，根据合同约定，按产品发出并取得客户签收作为收入确认时点。出口销售模式下，科隆新能源公司出口销售按产品已报关，取得提单作为收入确认时点。

由于营业收入是科隆新能源公司关键业绩指标之一，可能存在科隆新能源公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当确认收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关

的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单及对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对重要客户进行了走访；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、报关单、货运提单等支持性文件；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 2019年1-3月

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、附注三（十）及五（一）4所述。

截至2019年3月31日，科隆新能源公司应收账款账面余额为人民币646,754,476.13元，坏账准备为人民币65,933,950.79元，账面价值为人民币580,820,525.34元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

3) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

4) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 2. 2018 年度、2017 年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、附注三（十）及五（一）4 所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，科隆新能源公司应收账款账面余额为人民币 617,317,168.97 元，坏账准备为人民币 66,730,599.76 元，账面价值为人民币 550,586,569.21 元；截至 2017 年 12 月 31 日，科隆新能源公司应收账款账面余额为人民币 752,475,106.19 元，坏账准备为人民币 55,712,497.19 元，账面价值为人民币 696,762,609.00 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、抵押物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、

担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

3) 通过了解客户的信用情况、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

4) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估科隆新能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

科隆新能源公司治理层（以下简称治理层）负责监督科隆新能源公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就科隆新能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并

对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年八月一日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

会企01表  
单位:人民币元

资产	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	225,028,751.44	188,732,058.96	273,397,177.26	239,736,014.76	249,836,189.27	220,799,879.73	235,941,918.01	151,668,654.12
交易性金融资产	30,300,000.00	30,300,000.00						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	323,229,039.09	288,434,253.30	244,317,759.26	236,327,660.64	277,633,652.02	76,556,538.49	115,999,629.55	14,701,115.10
应收账款	580,820,525.31	324,045,040.32	550,586,569.21	297,243,627.01	696,762,609.00	243,461,089.49	461,755,486.78	257,419,811.15
应收款项融资								
预付款项	10,366,967.88	7,837,867.85	11,362,745.55	19,832,079.08	12,237,045.40	3,194,813.58	22,556,407.93	4,366,833.92
其他应收款	42,661,193.21	175,034,513.67	48,653,694.40	119,999,469.30	22,923,426.30	127,804,719.71	25,503,595.74	125,237,405.64
存货	295,320,133.91	120,942,035.81	246,127,906.35	137,061,189.50	266,840,282.57	136,104,009.31	268,267,694.02	92,067,623.30
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产	2,250,000.00	2,250,000.00						
其他流动资产	40,389,045.16	5,591,610.62	62,380,674.43	45,935,890.62	14,206,849.04	10,199,762.32	5,904,747.35	3,441,377.79
流动资产合计	1,550,365,656.03	1,140,917,380.53	1,441,076,436.46	1,096,135,930.91	1,540,440,053.60	818,121,412.63	1,135,929,484.38	648,902,821.02
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资		235,810,270.32		235,696,490.63	2,250,000.00	195,094,559.38	2,250,000.00	114,345,815.63
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	424,518,283.26	135,801,731.29	423,734,136.53	130,693,389.97	290,357,240.52	101,196,461.30	285,742,386.58	85,421,560.36
在建工程	75,679,271.82	6,990,836.14	38,400,977.63	6,330,263.52	18,119,160.16	4,567,110.72	3,807,065.14	3,557,458.06
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产		27,258,367.90	79,282,387.56	27,443,244.34	67,128,847.76	14,191,723.34	68,604,792.91	14,501,515.01
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	32,611,902.00	8,689,584.67	33,322,765.15	8,057,858.34	17,757,721.39	8,153,196.62	14,231,912.89	8,105,940.46
递延所得税资产	148,987,852.85	9,143,895.65	70,135,909.90	8,969,684.18	69,109,690.62	21,226,024.06	14,064,886.87	5,927,148.78
其他非流动资产	760,604,434.32	423,891,685.97	641,876,176.77	417,190,930.98	464,722,660.45	344,429,074.42	388,701,044.39	231,862,438.30
非流动资产合计	2,310,570,090.35	1,554,812,066.50	2,085,952,613.23	1,513,326,861.89	2,005,162,714.05	1,162,550,487.05	1,524,630,528.77	880,765,259.32
资产总计								

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
16	444,500,000.00	187,000,000.00	428,500,000.00	187,000,000.00	435,500,000.00	194,000,000.00	429,000,000.00	227,000,000.00
17	469,187,388.68	360,542,977.83	248,333,423.47	234,659,618.66	215,593,916.02	159,109,522.02	114,435,278.47	80,362,864.07
18	323,052,781.56	105,064,058.84	339,901,357.66	187,815,016.55	542,806,242.32	156,096,230.19	311,114,203.47	90,408,302.29
19	6,713,637.85	2,641,108.50	5,648,599.84	2,715,142.41	3,241,651.45	2,227,196.30	50,319,958.83	12,159,775.20
20	10,461,946.20	3,439,585.62	13,131,334.45	5,027,267.96	13,710,065.87	3,469,387.13	9,365,265.17	2,776,776.39
21	3,456,463.75	216,745.80	4,589,615.20	1,026,701.82	9,341,443.66	672,859.89	4,167,135.50	1,512,634.97
22	5,263,534.68	13,760,411.07	6,519,651.73	10,635,357.32	147,736,045.30	146,296,472.89	4,759,045.18	4,702,862.65
23	2,793,684.53		5,564,395.98		10,301,151.98		9,230,412.47	
	1,265,429,437.25	672,604,887.66	1,052,188,378.33	628,879,104.72	1,378,230,516.60	661,871,668.42	932,391,299.09	418,923,215.57
24					5,564,395.97		15,865,547.96	
25	435,437.72		711,699.60		2,199,739.56		455,267.91	
26	74,222,303.64	28,000,000.00	75,615,013.04	28,730,000.00	40,105,850.64	30,000,000.00	35,302,775.24	30,000,000.00
14	7,865,336.66	56,792.95	7,914,835.75	63,040.53				
	82,523,078.02	28,055,792.95	84,241,548.39	28,813,040.53	47,869,986.17	30,000,000.00	51,623,591.11	30,000,000.00
	1,347,952,515.27	700,721,680.61	1,136,429,926.72	657,682,145.25	1,426,100,502.77	691,871,668.42	984,014,890.20	448,923,215.57
27	424,978,706.00	424,978,700.00	424,978,700.00	424,978,700.00	360,000,000.00	360,000,000.00	71,400,000.00	71,400,000.00
28	367,387,676.23	367,618,856.02	367,140,574.56	367,367,585.52	105,918,527.02	106,123,483.52	392,892,438.62	393,069,961.52
29	6,328,843.11	6,328,843.11	6,328,843.11	6,328,843.11	455,533.51	455,533.51		
30	154,198,237.18	64,363,986.76	141,210,077.03	56,959,588.01	102,589,504.29	4,099,801.00	66,269,430.07	-32,627,917.77
	952,893,456.52		939,658,194.70		568,963,564.82		530,561,868.69	
	10,124,118.56		9,864,491.81		10,098,646.46		10,053,769.88	
	963,017,575.08	863,290,385.89	949,522,686.51	855,634,716.64	579,062,211.28	470,678,818.63	540,615,638.57	431,842,013.75
	2,310,970,030.35	1,564,012,066.50	2,085,952,613.23	1,513,326,861.89	2,005,162,714.05	1,162,550,487.05	1,524,630,538.77	880,765,259.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王小满



# 利润表

单位:人民币元

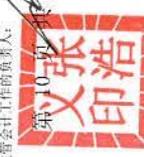
注释号	2019年1-3月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	307,276,891.12	205,272,744.03	1,358,781,126.70	1,036,400,692.69	1,676,648,382.71	819,419,058.88	1,150,640,058.31	652,040,219.93
1	237,857,125.35	182,297,596.54	1,306,641,607.71	914,665,917.38	1,452,695,170.08	728,230,805.74	938,215,811.05	572,195,681.46
2	4,331,111.42	954,003.57	16,733,473.33	2,625,988.28	18,896,850.71	2,415,820.22	13,985,096.00	989,773.77
3	5,058,381.41	1,421,805.46	25,485,026.30	9,109,869.63	31,000,684.83	8,889,862.90	29,083,281.10	10,872,436.94
4	9,175,816.66	3,679,697.77	37,282,814.55	12,892,160.84	40,698,218.36	13,035,404.56	34,594,543.30	10,106,164.16
5	6,042,981.05	3,737,420.25	48,584,907.02	31,159,042.00	48,385,720.68	26,931,056.56	36,347,947.63	19,649,651.42
6	5,521,880.77	2,516,779.13	24,912,094.99	4,281,142.92	29,376,086.51	9,762,098.44	24,679,492.88	12,074,329.20
	5,614,233.91	2,434,825.11	23,786,325.12	9,329,438.99	23,565,927.80	10,861,321.24	31,389,253.56	20,838,804.96
	860,266.57	635,432.04	2,017,257.58	8,215,111.20	1,455,571.21	4,641,707.84	5,231,833.58	7,897,108.70
7	1,623,725.47	750,000.00	14,682,581.61	7,174,078.12	11,015,938.85	2,371,564.00	2,371,564.00	
8	138,227.61	138,227.61	1,464,430.51	1,231,770.24	2,139.17	9,581,850.00	92,044.72	27,115.15
9	1,238,202.27	-77,015.59	-56,103,151.98	-4,317,615.75	-25,137,594.12	-1,884,608.54	-18,932,938.74	-7,276,405.26
10	-6,965,638.61	-2,796,281.06	49,175,065.94	65,354,774.55	41,219,424.99	40,212,755.92	54,886,021.33	18,902,887.87
11	15,334,072.20	8,690,372.27	2,098,975.06	377,163.26	886,240.17	59,402.60	8,865,153.30	3,014,639.17
12	214,423.17	52,677.29	5,303,806.47	495,379.48	1,255,359.75	89,943.87	6,124,394.31	4,859,571.62
13	6,969.38	6,969.38	43,770,234.53	65,633,558.33	40,880,305.41	30,182,304.74	57,626,780.32	17,057,955.42
14	15,341,620.90	8,726,080.69	1,532,561.30	6,900,462.32	3,669,104.70	2,999,051.86	7,156,855.41	2,098,417.59
	2,298,002.92	1,321,681.34	44,237,673.23	58,733,096.01	37,211,200.71	37,183,252.88	50,469,924.88	15,049,537.83
	13,243,618.07	7,404,398.75	44,237,673.23	58,733,096.01	37,211,200.71	37,183,252.88	50,469,924.88	15,049,537.83
	12,968,169.15	7,404,398.75	44,493,882.34	58,733,096.01	37,211,200.71	37,183,252.88	50,469,924.88	15,049,537.83
	258,437.92		-256,209.11		435,592.98			
	0.03	0.03	0.11	0.11	0.10	0.10	0.82	0.82
	0.03	0.03	0.11	0.11	0.10	0.10	0.82	0.82

法定代表人:  程迪

主管会计工作的负责人:  张浩

会计机构负责人:  王小满

天辰会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章


# 现金流量表

单位:人民币元

会企03表

注释号	2019年1-3月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	171,659,465.49	89,545,627.83	1,151,650,477.24	539,512,209.43	931,639,972.42	394,408,814.29	743,572,523.85	256,814,197.32
收到的税费返还	1,980,370.23	1,383,063.64	42,748,129.30	38,342,967.48	25,903,981.40	21,132,537.36	17,994,585.35	17,277,605.18
收到其他与经营活动有关的现金	10,674,689.74	3,945,854.43	59,630,906.51	32,471,883.22	18,497,965.42	53,974,786.75	15,591,317.87	118,185,030.70
经营活动现金流入小计	184,314,525.46	94,274,545.90	1,254,029,513.05	610,327,060.13	976,041,319.24	469,516,138.40	777,158,427.07	402,276,833.20
购买商品、接受劳务支付的现金	234,226,102.67	175,822,900.94	982,061,527.27	505,491,981.15	808,585,437.59	274,120,826.19	624,983,702.25	242,053,069.48
支付给职工以及为职工支付的现金	28,661,028.95	10,720,849.70	103,201,949.97	34,291,313.58	107,399,951.67	30,369,618.35	98,698,292.38	27,276,117.12
支付的各项税费	11,915,440.17	2,939,672.73	49,135,499.64	13,561,018.11	58,094,218.91	11,743,382.71	46,168,831.57	4,537,151.62
支付其他与经营活动有关的现金	30,484,557.77	26,465,293.59	46,153,159.10	86,909,401.19	42,871,612.68	97,440,419.07	42,964,045.46	172,783,500.61
经营活动现金流出小计	305,287,129.56	215,948,716.96	1,180,552,135.98	640,253,714.03	1,016,951,220.85	413,674,246.32	812,814,871.66	446,649,838.83
经营活动产生的现金流量净额	-120,972,604.10	-121,674,171.06	73,477,377.07	-29,926,653.90	-40,909,901.61	55,841,892.08	-35,656,444.59	-44,373,005.63
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	259,300,000.00	259,300,000.00	551,200,000.00	466,300,000.00	9,600,000.00	8,000,000.00	186,800,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金	138,227.61	138,227.61	1,464,430.51	1,231,770.24	2,139.17	9,581,850.00	92,044.72	27,115.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,114.41	116,114.41	25,340.83	25,340.83	4,237,493.64	4,211,250.41	1,093,846.56	1,036,470.29
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	30,065,000.00	170,000.00	53,000,000.04	33,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	365,783,602.58	365,783,602.58
投资活动现金流入小计	289,619,342.02	259,724,342.02	605,689,771.38	500,537,114.07	21,839,638.81	21,793,100.41	553,769,493.86	408,867,188.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,142,429.96	2,125,916.18	129,628,738.51	33,221,319.19	72,162,946.11	35,412,106.95	60,957,144.54	11,402,093.78
投资支付的现金	252,300,000.00	252,300,000.00	588,500,000.00	543,600,000.00	9,400,000.00	80,000,000.00	187,000,000.00	42,000,000.00
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	12,800,000.00		53,300,000.00	17,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	361,031,547.44	361,031,547.44
投资活动现金流出小计	301,242,429.96	254,425,916.18	771,428,738.51	593,821,319.19	89,562,946.11	123,412,106.95	608,988,691.98	414,523,641.22
投资活动产生的现金流量净额	-11,623,087.94	5,298,425.84	-165,738,967.13	-93,284,205.12	-67,723,307.30	-101,619,006.54	-55,219,198.12	-5,656,453.20
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			179,975,000.00	179,975,000.00	144,918,500.00	144,918,500.00	250,000,000.00	250,000,000.00
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	138,000,000.00	40,600,000.00	616,520,000.00	221,520,000.00	561,500,000.00	264,000,000.00	657,000,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	138,000,000.00	40,600,000.00	796,495,000.00	401,495,000.00	709,418,500.00	408,918,500.00	907,000,000.00	690,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	40,600,000.00	623,520,000.00	228,520,000.00	558,000,000.00	297,000,000.00	867,000,000.00	642,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,418,442.75	2,433,839.00	22,879,589.66	9,192,242.98	24,029,592.80	11,173,161.32	31,044,432.57	21,651,801.66
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					418,150.00		30,836.66	
筹资活动现金流出小计	3,256,600.00	42,433,839.00	13,026,400.00	237,712,242.98	13,026,400.00	308,173,161.32	9,853,706.00	663,651,801.66
筹资活动产生的现金流量净额	130,675,042.75	42,433,839.00	659,425,989.66	163,782,757.02	595,055,982.80	100,745,338.68	907,186,293.94	26,348,198.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,324,057.25	-2,433,839.00	137,063,010.34	163,782,757.02	114,362,507.20	100,745,338.68	-898,132.57	592,808.38
五、现金及现金等价物净增加额	-241,041.48	-42,408.84	-428,370.50	-1,127,511.57	-1,784,253.88	-1,608,073.69	1,393,989.15	-23,088,452.11
期初:现金及现金等价物余额	125,511,776.27	118,851,993.06	44,379,029.78	156,485,161.40	163,166,814.77	103,125,010.87	253,546,600.90	126,213,462.98
六、期末现金及现金等价物余额	211,490,888.96	195,949,544.83	167,111,859.18	195,949,544.83	167,111,859.18	156,485,161.40	253,546,600.90	103,125,010.87

法定代表人: 孙小满

主管会计工作的负责人: 张义

会计机构负责人: 孙小满



天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2019年1-3月						2018年度							
	汇源丰源公司所有者权益			汇源丰源公司所有者权益			汇源丰源公司所有者权益			汇源丰源公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有权益合计
一、上年期末余额	424,978,700.00	367,140,571.96		6,328,843.11	111,210,077.03	9,884,491.81	949,522,686.91	306,000,000.00	105,918,527.02		153,543.51	102,389,594.20	10,098,046.46	579,062,211.28
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	424,978,700.00	367,140,571.96		6,328,843.11	111,210,077.03	9,884,491.81	949,522,686.91	306,000,000.00	105,918,527.02		153,543.51	102,389,594.20	10,098,046.46	579,062,211.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		247,104.67			12,988,160.15	255,457.92	13,494,868.57	64,978,700.00	281,222,047.54		5,873,305.60	38,620,627.74	-234,134.65	376,468,475.23
(一)综合收益总额					12,988,160.15	255,457.92	13,343,618.07					44,483,682.34	-256,209.11	44,237,473.23
(二)所有者投入和减少资本		247,104.67				4,198.83	351,270.00	64,978,700.00	281,222,047.54				22,054.96	296,222,862.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额		247,104.67				4,198.83	351,270.00	64,978,700.00	281,222,047.54				22,054.96	1,329,902.00
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	424,978,700.00	367,387,676.63		6,328,843.11	124,198,237.18	10,140,049.73	963,917,576.98	414,978,700.00	387,140,571.96		6,328,843.11	141,010,221.94	9,863,911.50	919,522,886.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙小满

张浩

程迪



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度										2016年度										
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	71,400,000.00	392,492,438.62	382,492,438.62	66,209,439.07	1,452,632,308.31	59,900,000.00	151,662,503.28	131,062,903.28	17,485,319.70	259,014,726.26	59,900,000.00	151,662,503.28	131,062,903.28	17,485,319.70	259,014,726.26	8,591,852.43	303,598,483.16	303,598,483.16	40,084,110.37	1,465,814.31	251,651,622.00
二、本年增减变动金额																					
(一) 综合收益总额																					
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入资本																					
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. 对所有者投入的分配																					
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. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期增加																					
2. 本期减少																					
(六) 其他																					
三、本年年末余额	71,400,000.00	392,492,438.62	382,492,438.62	66,209,439.07	1,452,632,308.31	59,900,000.00	151,662,503.28	131,062,903.28	17,485,319.70	259,014,726.26	59,900,000.00	151,662,503.28	131,062,903.28	17,485,319.70	259,014,726.26	8,591,852.43	303,598,483.16	303,598,483.16	40,084,110.37	1,465,814.31	251,651,622.00
四、本年年末余额	306,000,000.00	106,918,927.92	106,918,927.92	102,398,704.29	615,226,559.13	71,400,000.00	392,492,438.62	392,492,438.62	102,398,704.29	615,226,559.13	71,400,000.00	392,492,438.62	392,492,438.62	102,398,704.29	615,226,559.13	10,033,700.88	519,415,638.37	519,415,638.37	98,209,439.07	1,503,846.94	1,503,846.94

法定代表人：程迪  
 会计机构负责人：张浩  
 会计机构负责人：孙小满



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年1-3月										2018年度									
	其他权益工具 化债、永续、 专项债	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	股本(或股本)	其他权益工具 化债、永续、 专项债	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			
一、上年期末余额	421,978,700.00	367,387,585.52				6,328,813.11	56,959,588.01	855,634,716.64	360,000,000.00		106,123,483.52				455,533.51	1,099,801.60	170,678,818.63			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	421,978,700.00	367,387,585.52				6,328,813.11	56,959,588.01	855,634,716.64	360,000,000.00		106,123,483.52				455,533.51	1,099,801.60	170,678,818.63			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		251,270.50					7,404,398.75	7,655,669.25	64,978,700.00		261,244,102.00				5,873,309.60	52,859,786.41	384,957,898.01			
(一)综合收益总额							7,404,398.75	7,404,398.75								58,733,096.01	58,733,096.01			
(二)所有者投入和减少资本		251,270.50						251,270.50	64,978,700.00		261,244,102.00						326,224,802.00			
1.所有者投入的普通股									64,978,700.00		259,914,800.00						324,893,500.00			
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额		251,270.50						251,270.50			1,329,302.00						1,329,302.00			
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)所有者权益结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	421,978,700.00	367,619,856.02				6,328,813.11	64,363,986.76	863,290,385.89	421,978,700.00		367,387,585.52				6,328,813.11	576,959,898.01	855,634,716.64			

法定代表人：

非财务负责人：

会计机构负责人：

孙小满

单位：人民币元



# 母公司所有者权益变动表

名称: 报表  
单位: 人民币元

项目	2017年度						2016年度					
	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	71,400,000.00	393,069,961.32				464,469,961.32	151,812,592.58					151,812,592.58
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,400,000.00	393,069,961.32				464,469,961.32	151,812,592.58					151,812,592.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	288,600,000.00	-288,600,000.00					241,257,468.94					241,257,468.94
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本		1,653,522.00				1,653,522.00	239,753,522.00					239,753,522.00
1. 所有者投入的普通股							238,100,000.00					238,100,000.00
2. 其他权益工具所有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		1,653,522.00				1,653,522.00	1,653,522.00					1,653,522.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					455,533.51	455,533.51						
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	288,600,000.00	-288,600,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	288,600,000.00	-288,600,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	360,000,000.00	106,123,183.32				466,123,183.32	395,069,961.32					395,069,961.32

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



# 河南科隆新能源股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2019年3月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

河南科隆新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原河南新飞科隆电源有限公司（以下简称新飞科隆公司），新飞科隆公司系由河南科隆电器股份有限公司、河南科隆实业有限公司、刘振奇、康保家、尚德义共同出资组建，于2004年3月25日在新乡市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4107001410339的企业法人营业执照。新飞科隆公司成立时注册资本3,000.00万元。新飞科隆公司以2015年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年8月19日在新乡市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省新乡市。公司现持有统一社会信用代码为914107007602280405的营业执照，注册资本42,497.87万元，股份总数42,497.87万股（每股面值1元）。

本公司属电子专用材料制造行业。主要经营活动为电池材料的研发、生产和销售。产品主要有：电池正极材料、电池及电池系统等。

本财务报表业经公司2019年8月1日第二届第八次董事会批准对外报出。

本公司将河南科隆实业有限公司、河南金永商贸有限公司、河南科隆电源材料有限公司、河南科隆再生资源回收有限公司、河南新太行电源股份有限公司等7家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

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

## (九) 金融工具

### 1. 2019 年 1-3 月

#### (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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### (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

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

##### 2) 金融资产的后续计量方法

###### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

验证的输入值等；

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	三阶段模型
其他应收款——应收债权转让款组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款——往来款组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款——出口退税组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款——股权转让款组合	款项性质	三阶段模型

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按照承兑人的信用特征划分组合	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票	按照账龄为信用风险特征划	参考历史信用损失经验，结合

	分组合	当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——单项计提组合	按照客户信用风险特征划分组合	根据客户信用情况, 并结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	按照账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

② 应收票据、应收账款及其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 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；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十) 应收款项

1. 2019年1-3月

详见本财务报表附注三(九)1(5) 金融工具减值之说明。

2. 2016年度、2017年度和2018年度

(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	本公司将期末应收金额 500 万元以上（含）的款项定义为单项金额重大的标准。
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	对合并范围内关联方应收款单独进行减值测试，根据其可收回金额低于账面价值的差额计提坏账准备

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 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但有确凿证据表明可收回性存在明
-------------	-------------------------

	显差异的应收款项，也单独进行减值测试
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计提坏账准备

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

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的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的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十四) 在建工程

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

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术，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	按照产权证载明的有效期限
软 件	5.00-10.00
非专利技术	5.00-10.00

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 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。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

本公司主要销售电池正极材料、电池及电池系统业务。销售模式分为国内销售和出口销售，其中国内销售按不同销售模式进一步划分为寄售模式销售和其他国内销售，不同模式下的具体收入确认情况如下：

寄售模式下本公司将部分产品发送至客户指定的仓库形成发出商品，客户按需提货，使用后每月按约定时间与本公司对账，并据此开票结算。此种模式下，本公司在取得客户对账单后根据对账单上客户使用产品的数量和时间确认收入。本公司其他国内产品销售，按产品发出并取得客户签收作为收入确认时点。出口销售模式下，本公司出口销售按产品已报关，取得提单作为收入确认时点。

## (二十三) 政府补助

### 1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-3 月

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

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 2016 年度

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

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## (二十四) 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。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	4%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-3月	2018年	2017年	2016年
本公司	15%	15%	15%	15%
河南新太行电源股份有限公司	15%	15%	15%	15%
新乡市太荣电源有限公司	20%	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司2014年取得GR201441000213号高新技术企业证书，发证日期为2014年10月23日，证书有效期为三年。2017年8月，公司通过高新技术企业复审，取得GR201741000473号高新技术企业证书，发证日期为2017年8月29日，证书有效期为三年。2016年-2018年及2019年1-3月公司的所得税税率为15%。

本公司子公司河南新太行电源股份有限公司2015年取得GF201541000070号高新技术企业证书，发证日期为2015年8月3日，证书有效期为三年。2018年11月，河南新太行电源股份有限公司通过高新技术企业复审，取得GR201841001076号高新技术企业证书，发证日期为2018年11月29日，证书有效期为三年。2016年-2018年及2019年1-3月河南新太行电源股份有限公司的所得税税率为15%。

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）和《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财

税〔2019〕13号），新乡市太荣电源有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，2016年、2017年、2018年和2019年1-3月所得税率为20%。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），新乡市太荣电源有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，2019年1-3月应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 增值税

本公司之子公司河南新太行电源股份有限公司根据河南省国防科学技术工业局2009年12月25日下发的《关于确认河南新太行电源有限公司（755厂）军工企业的批复》（豫国军管〔2009〕17号），河南新太行电源有限公司（755厂）符合继续享受军工免税优惠政策条件。河南新太行电源有限公司2013年度军工产品的销售免征增值税。自2014年度起，军工产品的销售政策改为先征后返。报告期内河南新太行电源股份有限公司享受了军工产品增值税即征即退政策。

根据《国家税务总局关于印发《出口加工区税收管理暂行办法》的通知》（国税发〔2000〕155号）规定，本公司子公司河南科隆实业有限公司货物直接出口和销售给区内企业的，免征增值税。

## 3. 消费税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号），自2015年2月1日起将电池、涂料列入消费税征收范围，在生产、委托加工和进口环节征收，适用税率均为4%。对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池（又称氢镍蓄电池或镍氢蓄电池）、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。2015年12月31日前对铅蓄电池缓征消费税；自2016年1月1日起，对铅蓄电池按4%税率征收消费税。本公司之子公司河南新太行电源股份有限公司的锂原电池免征消费税，其余电池产品属于征税范围。

## 五、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	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	61,717.70	184,628.50	156,845.31	82,754.63
银行存款	85,917,394.99	211,306,260.46	166,955,013.87	163,084,060.14
其他货币资金	139,049,638.75	61,906,288.30	82,724,330.09	72,775,103.24
合 计	225,028,751.44	273,397,177.26	249,836,189.27	235,941,918.01

(2) 其他说明

其他货币资金系保证金，在到期日前，对应保证金处于冻结状态，无法随时支取，除保证金外，公司无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2019. 3. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,300,000.00
其中：短期理财产品	30,300,000.00
合 计	30,300,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 3. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	323,921,703.52	100.00	692,664.43	0.21	323,229,039.09
其中：银行承兑汇票	310,408,414.92	95.83			310,408,414.92
商业承兑汇票	13,513,288.60	4.17	692,664.43	5.13	12,820,624.17
合 计	323,921,703.52	100.00	692,664.43	0.21	323,229,039.09

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	231,910,897.59		231,910,897.59

商业承兑汇票	13,093,538.60	686,676.93	12,406,861.67
小计	245,004,436.19	686,676.93	244,317,759.26

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	256,405,570.80		256,405,570.80
商业承兑汇票	22,345,348.65	1,117,267.43	21,228,081.22
小计	278,750,919.45	1,117,267.43	277,633,652.02

(续上表)

项目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	108,531,742.21		108,531,742.21
商业承兑汇票	7,860,934.04	393,046.70	7,467,887.34
小计	116,392,676.25	393,046.70	115,999,629.55

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年3月31日

项目	2019.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	310,408,414.92		
商业承兑汇票组合	13,513,288.60	692,664.43	5.13
小计	323,921,703.52	692,664.43	0.21

确定组合依据的说明：按照承兑人的信用特征划分组合。

② 2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑 汇票组合	231,910,897.59			256,405,570.80		
商业承兑 汇票组合	13,093,538.60	686,676.93	5.24	22,345,348.65	1,117,267.43	5.00
小计	245,004,436.19	686,676.93	0.28	278,750,919.45	1,117,267.43	0.40

(续上表)

项目	2016.12.31					
----	------------	--	--	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	108,531,742.21		
商业承兑汇票组合	7,860,934.04	393,046.70	5.00
小 计	116,392,676.25	393,046.70	0.34

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-3月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	686,676.93	5,987.50					692,664.43	
小 计	686,676.93	5,987.50					692,664.43	

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	1,117,267.43	-430,590.50					686,676.93	
小 计	1,117,267.43	-430,590.50					686,676.93	

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	393,046.70	724,220.73					1,117,267.43	
小 计	393,046.70	724,220.73					1,117,267.43	

④ 2016年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票		393,046.70					393,046.70	
小 计		393,046.70					393,046.70	

(3) 本期实际核销的应收票据情况

本期无核销的应收票据。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	250,907,977.78	150,792,654.91	42,900,000.00	8,187,040.00
商业承兑汇票				
小 计	250,907,977.78	150,792,654.91	42,900,000.00	8,187,040.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,473,323.32	33,718,184.69	208,930,696.93	70,551,621.28
商业承兑汇票		500,000.00		2,500,000.00
小 计	16,473,323.32	34,218,184.69	208,930,696.93	73,051,621.28

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	154,334,814.28	181,320,385.76	99,804,886.22	78,560,974.47
商业承兑汇票		4,919,520.57		600,000.00
小 计	154,334,814.28	186,239,906.33	99,804,886.22	79,160,974.47

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
商业承兑汇票	22,000,000.00	20,000,000.00		
小 计	22,000,000.00	20,000,000.00		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 3. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	47,797,674.82	7.39	28,969,833.30	60.61	18,827,841.52
按组合计提坏账准备	598,956,801.31	92.61	36,964,117.49	6.17	561,992,683.82
合 计	646,754,476.13	100.00	65,933,950.79	10.19	580,820,525.34

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	39,615,818.43	6.42	20,756,649.25	52.39	18,859,169.18
按信用风险特征组合计提坏账准备	569,404,009.64	92.24	37,676,609.61	6.62	531,727,400.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,297,340.90	1.34	8,297,340.90	100.00	
合 计	617,317,168.97	100.00	66,730,599.76	10.81	550,586,569.21

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	741,131,311.93	98.49	44,368,702.93	5.99	696,762,609.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,343,794.26	1.51	11,343,794.26	100.00	
合 计	752,475,106.19	100.00	55,712,497.19	7.40	696,762,609.00

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	489,578,113.41	97.78	27,822,626.63	5.68	461,755,486.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,123,403.26	2.22	11,123,403.26	100.00	

合 计	500,701,516.67	100.00	38,946,029.89	7.78	461,755,486.78
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	39,582,841.95	20,755,000.43	52.43	债务重组,预计部分无法收回
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
浙江得伟工贸有限公司	1,278,495.50	1,278,495.50	100.00	账龄较长,预计无法收回
陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
深圳市科驰数码电子有限公司	734,001.05	734,001.05	100.00	账龄较长,预计无法收回
广东侨兴科岭新能源汽车有限公司	650,498.00	650,498.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
汕头市澄海区鑫炎电子玩具厂	182,500.00	182,500.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
苏州捷维能源有限公司	178,642.00	178,642.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
安徽省临泉县嘉柏列科技有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
调兵山市德顺塑胶机械有限公司	89,791.00	89,791.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
深圳爱淘城网络科技有限公司	85,358.40	85,358.40	100.00	账龄较长,预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
高创科电子(深圳)有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
重庆市捷运工程设备有限公司	16,234.92	16,234.92	100.00	账龄较长,预计无法收回
汕头市澄海区明极玩具厂	6,932.00	6,932.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
小 计	47,797,674.82	28,969,833.30	60.61	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	39,615,818.43	20,756,649.25	52.39	债务重组,预计部分无法收回
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
浙江得伟工贸有限公司	1,278,495.50	1,278,495.50	100.00	账龄较长,预计无法收回
陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
深圳市科驰数码电子有限公司	734,001.05	734,001.05	100.00	账龄较长,预计无法收回

广东侨兴科岭新能源汽车有限公司	650,498.00	650,498.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
汕头市澄海区鑫炎电子玩具厂	182,500.00	182,500.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
苏州捷维能源有限公司	178,642.00	178,642.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
安徽省临泉县嘉柏列科技有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
调兵山市德顺塑胶机械有限公司	89,791.00	89,791.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳爱淘城网络科技有限公司	85,358.40	85,358.40	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山东齐星新能源科技有限责任公司	82,508.03	82,508.03	100.00	账龄较长, 预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
高创科电子(深圳)有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
重庆市捷运工程设备有限公司	16,234.92	16,234.92	100.00	账龄较长, 预计无法收回
汕头市澄海区明极玩具厂	6,932.00	6,932.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	47,913,159.33	29,053,990.15	60.64	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	2,142,215.01	2,142,215.01	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山东威斯特车业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳市科驰数码电子有限公司	734,001.05	734,001.05	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广东侨兴科岭新能源汽车有限公司	650,498.00	650,498.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
调兵山市德顺塑胶机械有限公司	195,791.00	195,791.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
汕头市澄海区鑫炎电子玩具厂	182,500.00	182,500.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
苏州捷维能源有限公司	178,642.00	178,642.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
安徽省临泉县嘉柏列科技有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳市极光伟业光电有限公司	150,876.80	150,876.80	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳爱淘城网络科技有限公司	85,358.40	85,358.40	100.00	账龄较长, 预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回

东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
高创科电子(深圳)有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
贵州渝能矿业有限责任公司	24,600.00	24,600.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
汕头市澄海区明极玩具厂	6,932.00	6,932.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	11,343,794.26	11,343,794.26	100.00	

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	2,142,215.01	2,142,215.01	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山东威斯特车业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳市科驰数码电子有限公司	734,001.05	734,001.05	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广东侨兴科岭新能源汽车有限公司	650,498.00	650,498.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
汕头市澄海区鑫炎电子玩具厂	182,500.00	182,500.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
苏州捷维能源有限公司	178,642.00	178,642.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
安徽省临泉县嘉柏列科技有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳市极光伟业光电有限公司	150,876.80	150,876.80	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳爱淘城网络科技有限公司	85,358.40	85,358.40	100.00	账龄较长, 预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
高创科电子(深圳)有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
汕头市澄海区明极玩具厂	6,932.00	6,932.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	11,123,403.26	11,123,403.26	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年3月31日

组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.3.31
-----	-----------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	557,997,168.02	27,899,858.40	5.00
1-2 年	26,065,963.36	2,606,596.34	10.00
2-3 年	10,025,385.44	3,007,615.63	30.00
3-4 年	1,525,594.92	762,797.46	50.00
4-5 年	3,277,199.57	2,621,759.66	80.00
5 年以上	65,490.00	65,490.00	100.00
小 计	598,956,801.31	36,964,117.49	6.17

确定组合依据的说明：本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	511,254,970.54	25,562,748.53	5.00	679,302,686.22	33,965,134.31	5.00
1-2 年	41,316,226.73	4,131,622.67	10.00	46,210,563.55	4,621,056.36	10.00
2-3 年	10,025,385.44	3,007,615.63	30.00	10,230,829.13	3,069,248.74	30.00
3-4 年	1,614,722.56	807,361.28	50.00	5,321,743.03	2,660,871.52	50.00
4-5 年	5,127,214.37	4,101,771.50	80.00	65,490.00	52,392.00	80.00
5 年以上	65,490.00	65,490.00	100.00			
小 计	569,404,009.64	37,676,609.61	6.62	741,131,311.93	44,368,702.93	5.99

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	458,315,827.40	22,915,791.38	5.00
1-2 年	22,424,742.79	2,242,474.28	10.00
2-3 年	8,772,053.22	2,631,615.97	30.00
3-4 年	65,490.00	32,745.00	50.00
4-5 年			

5 年以上			
小 计	489,578,113.41	27,822,626.63	5.68

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	29,053,990.15	-84,156.85						28,969,833.30
按组合计提坏账准备	37,676,609.61	-712,492.12						36,964,117.49
小 计	66,730,599.76	-796,648.97						65,933,950.79

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,343,794.26	19,544,459.64				1,834,263.75		29,053,990.15
按组合计提坏账准备	44,368,702.93	-3,479,716.52				3,212,376.80		37,676,609.61
小 计	55,712,497.19	16,064,743.12				5,046,640.55		66,730,599.76

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,123,403.26	220,391.00						11,343,794.26
按组合计提坏账准备	27,822,626.63	16,546,076.30						44,368,702.93
小 计	38,946,029.89	16,766,467.30						55,712,497.19

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提	14,855,100.26	-3,708,377.00				23,320.00		11,123,403.26

坏账准备							
按组合计提坏账准备	14,215,750.70	13,606,875.93					27,822,626.63
小计	29,070,850.96	9,898,498.93				23,320.00	38,946,029.89

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 公司 2018 年实际核销应收账款 1,985,140.55 元, 2018 年转让应收账款, 转销已计提坏账准备 3,061,500.00 元; 2016 年核销应收账款 23,320.00 元; 报告期其余年度无核销应收账款的情况。

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	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
浙江振龙电源股份有限公司	货款	1,834,263.75	法院诉讼和解, 尾款无法收回	公司管理层审批	否
小计		1,834,263.75			

② 2016 年度

单位名称	款项性质	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
东阳市红太阳电声有限公司	货款	23,320.00	法院诉讼和解, 尾款无法收回	公司管理层审批	否
小计		23,320.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东天劲新能源科技股份有限公司	76,759,400.00	11.87	3,837,970.00
合肥国轩电池材料有限公司	69,522,985.00	10.75	3,476,149.25
知豆电动汽车有限公司	39,582,841.95	6.12	20,755,000.43
A 客户	34,666,722.92	5.36	1,733,336.15
深圳市豪鹏科技有限公司	32,003,401.95	4.95	1,600,170.10
小计	252,535,351.82	39.05	31,402,625.93

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东天劲新能源科技股份有限公司	78,759,400.00	12.76	3,937,970.00
中航锂电科技有限公司	46,256,377.00	7.49	2,312,818.85
合肥国轩电池材料有限公司	46,004,350.00	7.45	2,300,217.50
知豆电动汽车有限公司	39,615,818.43	6.42	20,756,649.25
深圳市豪鹏科技有限公司	36,413,519.95	5.90	1,820,676.00
小 计	247,049,465.38	40.02	31,128,331.60

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
吉利四川商用车有限公司	190,169,104.00	25.27	9,508,455.20
远东福斯特新能源有限公司	45,055,120.80	5.99	2,252,756.04
知豆电动汽车有限公司	42,705,043.43	5.68	2,135,252.17
五龙动力(重庆)锂电材料有限公司	34,004,375.89	4.52	1,700,218.79
深圳市卓能新能源股份有限公司	33,537,661.20	4.46	1,676,883.06
小 计	345,471,305.32	45.92	17,273,565.26

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
远东福斯特新能源有限公司	90,706,350.11	18.12	4,535,317.51
深圳市卓能新能源股份有限公司	49,285,882.00	9.84	2,464,294.10
五龙动力(重庆)锂电材料有限公司	29,423,650.00	5.88	1,471,182.50
苏州宇量电池有限公司	13,822,500.15	2.76	691,125.01
深圳市豪鹏科技有限公司	9,580,560.45	1.91	479,028.02
小 计	192,818,942.71	38.51	9,640,947.14

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2018年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
东营俊通汽车有限公司	30,615,000.00	3,553,500.00	转移收取金融资产现金流量的合同权利

小 计	30,615,000.00	3,553,500.00	
-----	---------------	--------------	--

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2019. 3. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,366,967.88	100.00		10,366,967.88	11,362,745.55	100.00		11,362,745.55
合 计	10,366,967.88	100.00		10,366,967.88	11,362,745.55	100.00		11,362,745.55

账 龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,237,045.40	100.00		12,237,045.40	22,556,407.93	100.00		22,556,407.93

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2019 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河南豫光金铅集团铅盐有限责任公司	1,298,711.59	12.53
莘县华祥盐化有限公司	985,557.67	9.51
浙江中金格派锂电产业股份有限公司	943,836.21	9.10
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	635,994.29	6.13
肇庆市金晟金属实业有限公司	576,000.00	5.56
小 计	4,440,099.76	42.83

#### 2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西银亿新材料有限公司	2,379,808.00	20.94
PANASONIC PROCUREMENT (CHINA) CO., LTD	1,839,005.51	16.18
金川集团镍盐有限公司	1,299,028.02	11.43
莘县华祥盐化有限公司	779,604.34	6.86
Norilsk Nickel (Asia) Ltd	694,864.68	6.12

小 计	6,992,310.55	61.53
-----	--------------	-------

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Hanwa Co Ltd	3,156,838.38	25.80
Umicore Marketing Services (Hong Kong) Limited	2,476,514.07	20.24
江西睿达新能源科技有限公司	1,494,842.46	12.22
迈奇化学股份有限公司	914,434.00	7.47
衡阳海克新能源科技有限公司	720,000.00	5.88
小 计	8,762,628.91	71.61

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
青岛光大国际矿业有限公司	8,147,968.75	36.12
成都天齐锂业有限公司	7,499,115.82	33.25
金川集团镍盐有限公司	3,055,866.71	13.55
南通瑞翔新材料有限公司	810,000.00	3.59
赣州市双华工贸有限公司	787,500.00	3.49
小 计	20,300,451.28	90.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	410,819.77	0.89	410,819.77	100.00	
其中：其他应收款	410,819.77	0.89	410,819.77	100.00	
按组合计提坏账准备	45,579,009.53	99.11	2,917,816.32	6.40	42,661,193.21
其中：其他应收款	45,579,009.53	99.11	2,917,816.32	6.40	42,661,193.21
合 计	45,989,829.30	100.00	3,328,636.09	7.24	42,661,193.21

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,019,051.52	99.22	3,365,447.12	6.47	48,653,604.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	410,819.77	0.78	410,819.77	100.00	
合 计	52,429,871.29	100.00	3,776,266.89	7.20	48,653,604.40

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,302,536.61	98.40	2,379,110.31	9.40	22,923,426.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	410,819.77	1.60	410,819.77	100.00	
合 计	25,713,356.38	100.00	2,789,930.08	10.85	22,923,426.30

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,491,957.75	100.00	2,988,362.01	10.49	25,503,595.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	28,491,957.75	100.00	2,988,362.01	10.49	25,503,595.74

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				

张永胜	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回
小 计	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
张永胜	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回
小 计	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
张永胜	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回
小 计	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年3月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	45,579,009.53	2,917,816.32	6.40
小 计	45,579,009.53	2,917,816.32	6.40

确定组合依据的说明：详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,189,441.13	2,209,472.05	5.00	7,528,127.21	376,406.36	5.00
1-2 年	6,840,465.32	684,046.53	10.00	16,656,314.33	1,665,631.43	10.00
2-3 年	121,170.00	36,351.00	30.00	1,114,675.07	334,402.52	30.00
3-4 年	864,675.07	432,337.54	50.00	300.00	150.00	50.00
4-5 年	300.00	240.00	80.00	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	120.00	120.00	100.00
小 计	52,019,051.52	3,365,447.12	6.47	25,302,536.61	2,379,110.31	9.40

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,065,612.65	1,103,280.64	5.00
1-2 年	1,144,284.33	114,428.44	10.00
2-3 年	4,584,119.77	1,375,235.93	30.00
3-4 年	603,000.00	301,500.00	50.00
4-5 年	5,120.00	4,096.00	80.00
5 年以上	89,821.00	89,821.00	100.00
小 计	28,491,957.75	2,988,362.01	10.49

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核	其他	
其他应收款	3,776,266.89	-447,630.80						3,328,636.09
小 计	3,776,266.89	-447,630.80						3,328,636.09

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,789,930.08	986,336.81						3,776,266.89
小 计	2,789,930.08	986,336.81						3,776,266.89

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,988,362.01	-198,431.93						2,789,930.08
小 计	2,988,362.01	-198,431.93						2,789,930.08

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	1,020,499.15	1,967,862.86						2,988,362.01
小 计	1,020,499.15	1,967,862.86						2,988,362.01

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收债权转让款	13,313,840.00	25,413,840.00		
往来款	5,157,713.83	23,983,927.69	19,419,458.14	20,264,959.68
出口退税	86,811.48	1,623,084.83	5,466,658.47	3,497,437.30
押金保证金	27,020,644.22	998,199.00	416,420.00	145,741.00
股权转让款	410,819.77	410,819.77	410,819.77	4,583,819.77
合 计	45,989,829.30	52,429,871.29	25,713,356.38	28,491,957.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江门市优美科长信新材料有限公司	押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	43.49	1,000,000.00
河南资产管理有限公司	应收债权转让款	9,600,000.00	1 年以内	20.87	480,000.00
陕西通达新能源汽车销售有限公司	应收债权转让款	3,713,840.00	1-2 年	8.08	371,384.00
衢州华友钴新材料有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	6.52	150,000.00
中华人民共和国新乡海关	押金保证金	1,944,321.22	1 年以内	4.23	97,216.06
小 计		38,258,161.22		83.19	2,098,600.06

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
河南资产管理有限公司	应收债权转让款	19,200,000.00	1 年以内	36.62	960,000.00
河南新科隆电器有限公司	借款及利息	9,721,840.62	1 年以内	18.54	486,092.03

河南科隆电器股份有限公司	借款及利息	7,195,200.00	1年以内	13.72	359,760.00
陕西通达新能源汽车销售有限公司	应收债权转让款	6,213,840.00	1-2年	11.85	621,384.00
河南帝隆科技发展有限公司	应收预付材料款	3,948,024.87	1年以内	7.53	197,401.24
小计		46,278,905.49		88.26	2,624,637.27

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新乡市国土资源局	应收代垫土地补偿款	16,000,000.00	1-2年	62.22	1,600,000.00
新乡市国家税务局	出口退税	5,466,658.47	1年以内	21.26	273,332.92
无锡锂一自动化科技有限公司	应收设备退货款	1,087,202.08	2-3年	4.23	326,160.62
方辉	借款	842,000.00	1年以内	3.27	42,100.00
	借款	192,718.90	1-2年	0.75	19,271.89
张永胜	股权转让款	410,819.77	3-4年	1.60	410,819.77
小计		23,999,399.22		93.33	2,671,685.20

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新乡市国土资源局	应收代垫土地补偿款	16,000,000.00	1年以内	56.16	800,000.00
张永胜	股权转让款	4,583,819.77	2-3年	16.09	1,375,145.93
新乡市国家税务局	出口退税	2,880,040.41	1年以内	10.11	144,002.02
河南科隆集团有限公司	往来款	1,482,129.92	1年以内	5.20	74,106.50
无锡锂一自动化科技有限公司	应收设备退货款	1,087,202.08	1-2年	3.82	108,720.21
小计		26,033,192.18		91.38	2,501,974.66

7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,786,822.53	3,641,054.42	75,145,768.11	63,307,287.30	4,009,301.10	59,297,986.20
在途物资						
委托加工物资	6,426,989.57		6,426,989.57	6,296,809.44		6,296,809.44
在产品	68,823,111.87	2,941,632.22	65,881,479.65	60,931,521.32	2,956,852.69	57,974,668.63
库存商品	129,363,182.16	12,775,151.21	116,588,030.95	120,662,001.36	13,744,698.15	106,917,303.21
发出商品	35,533,715.38	4,255,849.75	31,277,865.63	20,049,882.82	2,408,743.95	17,641,138.87
合 计	318,933,821.51	23,613,687.60	295,320,133.91	271,247,502.24	23,119,595.89	248,127,906.35

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,504,598.41	292,412.48	70,212,185.93	77,693,525.38	2,001,512.38	75,692,013.00
在途物资	18,191,617.34		18,191,617.34	2,907,530.97		2,907,530.97
委托加工物资	4,509,260.36		4,509,260.36	9,929,387.89		9,929,387.89
在产品	59,755,570.20	286,922.15	59,468,648.05	59,167,161.16	488,810.79	58,678,350.37
库存商品	102,725,571.78	7,983,136.93	94,742,434.85	111,019,507.89	4,393,715.17	106,625,792.72
发出商品	21,285,693.04	1,569,557.00	19,716,136.04	14,669,092.52	234,468.45	14,434,624.07
合 计	276,972,311.13	10,132,028.56	266,840,282.57	275,386,205.81	7,118,506.79	268,267,699.02

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

## ① 2019年1-3月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	4,009,301.10	89,411.51		457,658.19		3,641,054.42
在产品	2,956,852.69	1,764,957.32		1,780,177.79		2,941,632.22
库存商品	13,744,698.15	2,458,651.98		3,428,198.92		12,775,151.21
发出商品	2,408,743.95	2,642,615.80		795,510.00		4,255,849.75
小 计	23,119,595.89	6,955,636.61		6,461,544.90		23,613,687.60

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	292,412.48	3,742,891.30		26,002.68		4,009,301.10
在产品	286,922.15	2,956,852.69		286,922.15		2,956,852.69
库存商品	7,983,136.93	10,376,505.53		4,614,944.31		13,744,698.15
发出商品	1,569,557.00	2,406,413.03		1,567,226.08		2,408,743.95
小 计	10,132,028.56	19,482,662.55		6,495,095.22		23,119,595.89

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,001,512.38	171,201.25		1,880,301.15		292,412.48
在产品	488,810.79	286,922.15		488,810.79		286,922.15
库存商品	4,393,715.17	5,817,597.62		2,228,175.86		7,983,136.93
发出商品	234,468.45	1,569,557.00		234,468.45		1,569,557.00
小 计	7,118,506.79	7,845,278.02		4,831,756.25		10,132,028.56

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,965,253.77	1,914,318.17		4,878,059.56		2,001,512.38
在产品	412,201.70	488,810.79		412,201.70		488,810.79
库存商品	6,908,634.63	4,035,933.84		6,550,853.30		4,393,715.17
发出商品	252,674.48	234,468.45		252,674.48		234,468.45
小 计	12,538,764.58	6,673,531.25		12,093,789.04		7,118,506.79

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的原材料领用及售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关发出商品订单售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

#### 8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019. 3. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保 证金	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00
合 计	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00

#### 9. 其他流动资产

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
理财产品		37, 300, 000. 00		200, 000. 00
增值税待抵扣税	29, 189, 628. 78	13, 887, 092. 74	9, 646, 878. 82	4, 642, 415. 98
预缴企业所得税	11, 199, 416. 38	11, 193, 581. 69	4, 559, 970. 22	754, 451. 55
预缴其他税费				307, 879. 82
合 计	40, 389, 045. 16	62, 380, 674. 43	14, 206, 849. 04	5, 904, 747. 35

#### 10. 长期应收款

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保 证金	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00
合 计	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00	2, 250, 000. 00		2, 250, 000. 00

#### 11. 固定资产

##### (1) 明细情况

##### ① 2019年1-3月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	138, 712, 004. 69	463, 225, 595. 45	5, 576, 895. 23	4, 610, 500. 59	8, 805, 610. 37	620, 930, 606. 33

本期增加金额	1,568,747.66	12,033,219.24	280,893.73	116,324.47	286,482.74	14,285,667.84
1) 购置	193,693.70	1,039,971.83	280,893.73	40,603.46	232,327.57	1,787,490.29
2) 在建工程转入	1,375,053.96	10,993,247.41		75,721.01	54,155.17	12,498,177.55
本期减少金额		873,443.20				873,443.20
1) 处置或报废		873,443.20				873,443.20
期末数	140,280,752.35	474,385,371.49	5,857,788.96	4,726,825.06	9,092,093.11	634,342,830.97
累计折旧						
期初数	34,158,937.46	150,294,262.14	3,175,179.04	3,817,842.22	5,750,248.94	197,196,469.80
本期增加金额	1,713,586.12	11,208,296.80	231,657.08	110,547.06	126,267.31	13,390,354.37
1) 计提	1,713,586.12	11,208,296.80	231,657.08	110,547.06	126,267.31	13,390,354.37
本期减少金额		762,276.46				762,276.46
1) 处置或报废		762,276.46				762,276.46
期末数	35,872,523.58	160,740,282.48	3,406,836.12	3,928,389.28	5,876,516.25	209,824,547.71
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	104,408,228.77	313,645,089.01	2,450,952.84	798,435.78	3,215,576.86	424,518,283.26
期初账面价值	104,553,067.23	312,931,333.31	2,401,716.19	792,658.37	3,055,361.43	423,734,136.53

② 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	110,183,794.71	323,895,716.56	5,071,569.45	4,201,537.12	7,351,626.57	450,704,244.41
本期增加金额	28,528,209.98	139,919,197.03	606,056.78	408,963.47	1,453,983.80	170,916,411.06
1) 购置	8,243,247.93	7,827,808.47	606,056.78	308,187.60	1,453,983.80	18,439,284.58

2) 在建工程转入	20,284,962.05	132,091,388.56		100,775.87		152,477,126.48
本期减少金额		589,318.14	100,731.00			690,049.14
1) 处置或报废		589,318.14	100,731.00			690,049.14
期末数	138,712,004.69	463,225,595.45	5,576,895.23	4,610,500.59	8,805,610.37	620,930,606.33
累计折旧						
期初数	28,260,927.93	121,281,247.50	2,468,270.71	3,443,911.61	4,892,646.14	160,347,003.89
本期增加金额	5,898,009.53	29,522,356.46	802,602.78	373,930.61	857,602.80	37,454,502.18
1) 计提	5,898,009.53	29,522,356.46	802,602.78	373,930.61	857,602.80	37,454,502.18
本期减少金额		509,341.82	95,694.45			605,036.27
1) 处置或报废		509,341.82	95,694.45			605,036.27
期末数	34,158,937.46	150,294,262.14	3,175,179.04	3,817,842.22	5,750,248.94	197,196,469.80
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	104,553,067.23	312,931,333.31	2,401,716.19	792,658.37	3,055,361.43	423,734,136.53
期初账面价值	81,922,866.78	202,614,469.06	2,603,298.74	757,625.51	2,458,980.43	290,357,240.52

③ 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	107,595,168.82	293,953,121.03	3,639,395.74	3,754,259.58	5,355,150.06	414,297,095.23
本期增加金额	3,414,578.56	31,362,679.86	1,532,442.71	489,226.37	2,007,587.62	38,806,515.12
1) 购置	572,702.71	6,502,022.73	1,532,442.71	489,226.37	2,007,587.62	11,103,982.14
2) 在建工程转入	2,841,875.85	24,860,657.13				27,702,532.98
本期减少金额	825,952.67	1,420,084.33	100,269.00	41,948.83	11,111.11	2,399,365.94

1) 处置或报废	825,952.67	1,420,084.33	100,269.00	41,948.83	11,111.11	2,399,365.94
期末数	110,183,794.71	323,895,716.56	5,071,569.45	4,201,537.12	7,351,626.57	450,704,244.41
累计折旧						
期初数	22,992,304.07	96,232,059.43	2,024,130.20	3,032,937.79	4,273,277.16	128,554,708.65
本期增加金额	5,529,099.53	25,743,871.44	541,907.18	452,377.23	629,770.22	32,897,025.60
1) 计提	5,529,099.53	25,743,871.44	541,907.18	452,377.23	629,770.22	32,897,025.60
本期减少金额	260,475.67	694,683.37	97,766.67	41,403.41	10,401.24	1,104,730.36
1) 处置或报废	260,475.67	694,683.37	97,766.67	41,403.41	10,401.24	1,104,730.36
期末数	28,260,927.93	121,281,247.50	2,468,270.71	3,443,911.61	4,892,646.14	160,347,003.89
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	81,922,866.78	202,614,469.06	2,603,298.74	757,625.51	2,458,980.43	290,357,240.52
期初账面价值	84,602,864.75	197,721,061.60	1,615,265.54	721,321.79	1,081,872.90	285,742,386.58

④ 2016 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	105,544,223.47	226,337,970.17	2,892,780.59	3,287,557.03	4,921,085.95	342,983,617.21
本期增加金额	2,050,945.35	75,372,394.04	1,266,499.15	475,815.80	435,944.45	79,601,598.79
1) 购置	727,035.80	57,422,807.19	1,266,499.15	475,815.80	435,944.45	60,328,102.39
2) 在建工程转入	1,323,909.55	17,949,586.85				19,273,496.40
本期减少金额		7,757,243.18	519,884.00	9,113.25	1,880.34	8,288,120.77
1) 处置或报废		7,757,243.18	519,884.00	9,113.25	1,880.34	8,288,120.77

期末数	107,595,168.82	293,953,121.03	3,639,395.74	3,754,259.58	5,355,150.06	414,297,095.23
累计折旧						
期初数	18,298,647.50	80,529,317.71	2,251,144.41	2,724,805.42	3,466,340.83	107,270,255.87
本期增加金额	4,693,656.57	21,073,480.94	266,875.59	316,861.00	808,156.98	27,159,031.08
1) 计提	4,693,656.57	21,073,480.94	266,875.59	316,861.00	808,156.98	27,159,031.08
本期减少金额		5,370,739.22	493,889.80	8,728.63	1,220.65	5,874,578.30
1) 处置或报废		5,370,739.22	493,889.80	8,728.63	1,220.65	5,874,578.30
期末数	22,992,304.07	96,232,059.43	2,024,130.20	3,032,937.79	4,273,277.16	128,554,708.65
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	84,602,864.75	197,721,061.60	1,615,265.54	721,321.79	1,081,872.90	285,742,386.58
期初账面价值	87,245,575.97	145,808,652.46	641,636.18	562,751.61	1,454,745.12	235,713,361.34

(2) 融资租入固定资产

1) 2019年3月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	36,707,340.34	7,835,699.98		28,871,640.36
小计	36,707,340.34	7,835,699.98		28,871,640.36

2) 2018年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	36,707,340.34	6,965,300.65		29,742,039.69
小计	36,707,340.34	6,965,300.65		29,742,039.69

3) 2017年12月31日

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

机器设备	36,707,340.34	3,478,616.40		33,228,723.94
小 计	36,707,340.34	3,478,616.40		33,228,723.94

4) 2016年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	36,707,340.34			36,707,340.34
小 计	36,707,340.34			36,707,340.34

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	24,213,684.26	尚在办理中
小 计	24,213,684.26	

## 12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.3.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料园区建设	68,502,553.88		68,502,553.88	31,884,832.31		31,884,832.31
其他建设项目	7,176,717.94		7,176,717.94	6,516,145.32		6,516,145.32
合 计	75,679,271.82		75,679,271.82	38,400,977.63		38,400,977.63

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料园区建设	13,169,663.56		13,169,663.56	107,310.00		107,310.00
其他建设项目	4,949,496.60		4,949,496.60	3,699,755.14		3,699,755.14
合 计	18,119,160.16		18,119,160.16	3,807,065.14		3,807,065.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2019年1-3月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
前驱体车间二	1.56 亿	14,984,425.77	2,023,325.40	2,932,904.32		14,074,846.85
前驱体车间一	1.57 亿	3,494,041.22	17,651,526.20			21,145,567.42

三元车间二	1.80 亿	8,598,043.40	15,831,947.00			24,429,990.40
其他车间	0.31 亿	4,808,321.92	4,043,827.29			8,852,149.21
小 计		31,884,832.31	39,550,625.89	2,932,904.32		68,502,553.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
前驱体车间二	84.69	100.00				自筹
前驱体车间一	13.43	13.43				自筹
三元车间二	13.58	13.58				自筹
其他车间	28.56	28.56				自筹
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
前驱体车间二	1.56 亿	13,169,663.56	117,053,938.83	115,239,176.62		14,984,425.77
前驱体车间一	1.57 亿		3,494,041.22			3,494,041.22
三元车间二	1.80 亿		8,598,043.40			8,598,043.40
其他车间	0.31 亿		4,808,321.92			4,808,321.92
小 计		13,169,663.56	133,954,345.37	115,239,176.62		31,884,832.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
前驱体车间二	83.40	83.40				自筹

前驱体车间一	2.22	2.22				自筹
三元车间二	4.78	4.78				自筹
其他车间	15.51	15.51				自筹
小计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
前驱体车间二	1.56 亿	107,310.00	13,062,353.56			13,169,663.56
小计		107,310.00	13,062,353.56			13,169,663.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
前驱体车间二	8.43	8.43				自筹
小计						

④ 2016 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
前驱体车间二	1.56 亿		107,310.00			107,310.00
小计			107,310.00			107,310.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
前驱体车间二	0.07	0.07				自筹
小计						

13. 无形资产

(1) 2019 年 1-3 月

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
账面原值				

期初数	84,251,268.19	830,823.26	5,000,000.00	90,082,091.45
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	84,251,268.19	830,823.26	5,000,000.00	90,082,091.45
累计摊销				
期初数	5,486,606.12	313,097.77	5,000,000.00	10,799,703.89
本期增加金额	434,323.45	40,939.72		475,263.17
1) 计提	434,323.45	40,939.72		475,263.17
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	5,920,929.57	354,037.49	5,000,000.00	11,274,967.06
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	78,330,338.62	476,785.77		78,807,124.39
期初账面价值	78,764,662.07	517,725.49		79,282,387.56

2019年3月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 2018年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	70,728,839.06	429,747.87	5,000,000.00	76,158,586.93
本期增加金额	13,522,429.13	401,075.39		13,923,504.52

1) 购置	13,522,429.13	401,075.39		13,923,504.52
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	84,251,268.19	830,823.26	5,000,000.00	90,082,091.45
累计摊销				
期初数	3,770,163.27	259,575.90	5,000,000.00	9,029,739.17
本期增加金额	1,716,442.85	53,521.87		1,769,964.72
1) 计提	1,716,442.85	53,521.87		1,769,964.72
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	5,486,606.12	313,097.77	5,000,000.00	10,799,703.89
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	78,764,662.07	517,725.49		79,282,387.56
期初账面价值	66,958,675.79	170,171.97		67,128,847.76

2018年12月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 2017年度

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	70,728,839.06	330,602.57	5,000,000.00	76,059,441.63
本期增加金额		99,145.30		99,145.30
1) 购置		99,145.30		99,145.30
本期减少金额				

1) 处置				
期末数	70,728,839.06	429,747.87	5,000,000.00	76,158,586.93
累计摊销				
期初数	2,221,551.93	233,096.79	5,000,000.00	7,454,648.72
本期增加金额	1,548,611.34	26,479.11		1,575,090.45
1) 计提	1,548,611.34	26,479.11		1,575,090.45
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,770,163.27	259,575.90	5,000,000.00	9,029,739.17
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	66,958,675.79	170,171.97		67,128,847.76
期初账面价值	68,507,287.13	97,505.78		68,604,792.91

2017年12月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(4) 2016年度

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
账面原值				
期初数	29,391,235.97	287,816.24	5,000,000.00	34,679,052.21
本期增加金额	41,337,603.09	42,786.33		41,380,389.42
1) 购置	41,337,603.09	42,786.33		41,380,389.42
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	70,728,839.06	330,602.57	5,000,000.00	76,059,441.63

累计摊销				
期初数	1,087,808.10	213,672.44	5,000,000.00	6,301,480.54
本期增加金额	1,133,743.83	19,424.35		1,153,168.18
1) 计提	1,133,743.83	19,424.35		1,153,168.18
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,221,551.93	233,096.79	5,000,000.00	7,454,648.72
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	68,507,287.13	97,505.78		68,604,792.91
期初账面价值	28,303,427.87	74,143.80		28,377,571.67

2016年12月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,568,824.79	14,576,811.90	94,092,061.41	14,613,371.01
政府补助	74,222,303.64	15,090,345.55	75,615,013.04	15,299,251.96
可抵扣亏损	14,141,212.25	2,879,428.89	20,584,187.57	3,234,652.67
内部交易未实现利润			458,230.47	68,734.57
预计产品质量保证金	435,437.72	65,315.66	711,699.60	106,754.94
合 计	182,367,778.40	32,611,902.00	191,461,192.09	33,322,765.15

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,751,659.14	10,556,852.79	49,445,913.59	7,481,460.02
政府补助	40,105,850.64	6,015,877.60	35,302,775.24	5,295,416.29
可抵扣亏损	3,406,647.80	851,661.96	5,464,105.23	1,366,026.32
内部交易未实现利润	22,454.04	3,368.11	138,133.79	20,720.07
预计产品质量保证金	2,199,739.56	329,960.93	455,267.91	68,290.19
合 计	115,486,351.18	17,757,721.39	90,806,195.76	14,231,912.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 3. 31		2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	35,268,693.15	7,865,336.66	35,598,687.11	7,914,835.75
合 计	35,268,693.15	7,865,336.66	35,598,687.11	7,914,835.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	114.12	221,078.06	64.12	31.80
可抵扣亏损	34,372.32	361,864.69	490,521.34	
小 计	34,486.44	582,942.75	490,585.46	31.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备注
2022 年			490,521.34		
2023 年		361,864.69			
2024 年	34,372.32				
小 计	34,372.32	361,864.69	490,521.34		

#### 15. 其他非流动资产

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付工程及设备款	144,153,652.85	65,287,909.90	58,026,188.55	8,986,486.87

预付土地款	4,834,200.00	4,848,000.00	10,806,579.00	5,078,400.00
预付购买软件款			276,923.07	
合 计	148,987,852.85	70,135,909.90	69,109,690.62	14,064,886.87

#### 16. 短期借款

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
质押及保证借款			90,000,000.00	30,000,000.00
抵押及保证借款	189,500,000.00	147,525,600.00	164,395,900.00	130,000,000.00
保证借款	255,000,000.00	280,974,400.00	181,104,100.00	269,000,000.00
合 计	444,500,000.00	428,500,000.00	435,500,000.00	429,000,000.00

#### 17. 应付票据

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	466,187,388.68	248,333,423.47	195,102,699.02	106,045,770.72
商业承兑汇票	3,000,000.00		20,491,217.00	8,389,507.75
合 计	469,187,388.68	248,333,423.47	215,593,916.02	114,435,278.47

#### 18. 应付账款

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
材料采购款	265,268,106.34	293,136,316.30	510,921,876.87	274,311,313.34
工程设备款	57,784,675.22	46,765,041.36	31,884,365.45	36,802,890.13
合 计	323,052,781.56	339,901,357.66	542,806,242.32	311,114,203.47

#### 19. 预收款项

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
货款	6,713,637.85	5,648,599.84	3,241,651.45	50,319,958.83
合 计	6,713,637.85	5,648,599.84	3,241,651.45	50,319,958.83

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年3月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,131,334.45	23,631,200.70	26,302,469.30	10,460,065.85
离职后福利—设定提存计划		2,385,129.56	2,383,249.21	1,880.35
合计	13,131,334.45	26,016,330.26	28,685,718.51	10,461,946.20

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,710,065.87	94,326,343.05	94,905,074.47	13,131,334.45
离职后福利—设定提存计划		9,523,081.55	9,523,081.55	
合计	13,710,065.87	103,849,424.60	104,428,156.02	13,131,334.45

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,365,265.17	103,981,056.81	99,636,256.11	13,710,065.87
离职后福利—设定提存计划		7,763,695.56	7,763,695.56	
合计	9,365,265.17	111,744,752.37	107,399,951.67	13,710,065.87

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,278,639.48	88,721,073.18	92,634,447.49	9,365,265.17
离职后福利—设定提存计划	246,842.10	5,817,002.79	6,063,844.89	
合计	13,525,481.58	94,538,075.97	98,698,292.38	9,365,265.17

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019年3月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,782,902.05	21,912,847.77	24,588,377.67	10,107,372.15
职工福利费		291,359.00	291,359.00	
社会保险费		971,646.78	967,637.48	4,009.30
其中：医疗保险费		734,421.62	733,848.90	572.72
工伤保险费		50,622.65	49,136.03	1,486.62
生育保险费		186,602.51	184,652.55	1,949.96
住房公积金		455,347.15	455,095.15	252.00
工会经费和职工教育经费	348,432.40			348,432.40
小计	13,131,334.45	23,631,200.70	26,302,469.30	10,460,065.85

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,431,310.56	87,083,691.60	87,732,100.11	12,782,902.05
职工福利费		1,092,070.23	1,092,070.23	
社会保险费		4,051,327.45	4,051,327.45	
其中：医疗保险费		2,936,631.75	2,936,631.75	
工伤保险费		368,518.83	368,518.83	
生育保险费		746,176.87	746,176.87	
住房公积金		1,938,207.30	1,938,207.30	
工会经费和职工教育经费	278,755.31	161,046.47	91,369.38	348,432.40
小 计	13,710,065.87	94,326,343.05	94,905,074.47	13,131,334.45

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,147,196.46	97,552,437.23	93,268,323.13	13,431,310.56
职工福利费		2,124,762.31	2,124,762.31	
社会保险费		3,236,662.46	3,236,662.46	
其中：医疗保险费		2,302,220.97	2,302,220.97	
工伤保险费		354,910.23	354,910.23	
生育保险费		579,531.26	579,531.26	
住房公积金		959,102.00	959,102.00	
工会经费和职工教育经费	218,068.71	108,092.81	47,406.21	278,755.31
小 计	9,365,265.17	103,981,056.81	99,636,256.11	13,710,065.87

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,897,211.68	84,821,378.21	88,571,393.43	9,147,196.46
职工福利费		1,302,748.23	1,302,748.23	
社会保险费	185,071.97	2,143,617.00	2,328,688.97	
其中：医疗保险费	185,071.97	1,722,890.78	1,907,962.75	
工伤保险费		260,773.36	260,773.36	
生育保险费		159,952.86	159,952.86	
住房公积金		339,853.23	339,853.23	
工会经费和职工教育经费	196,355.83	113,476.51	91,763.63	218,068.71
小 计	13,278,639.48	88,721,073.18	92,634,447.49	9,365,265.17

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 3 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,300,318.03	2,298,504.49	1,813.54

失业保险费		84,811.53	84,744.72	66.81
小 计		2,385,129.56	2,383,249.21	1,880.35

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,184,748.88	9,184,748.88	
失业保险费		338,332.67	338,332.67	
小 计		9,523,081.55	9,523,081.55	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,464,185.92	7,464,185.92	
失业保险费		299,509.64	299,509.64	
小 计		7,763,695.56	7,763,695.56	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,842.10	5,463,996.65	5,467,838.75	
失业保险费	243,000.00	353,006.14	596,006.14	
小 计	246,842.10	5,817,002.79	6,063,844.89	

21. 应交税费

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	1,309,271.60	1,402,747.34	5,429,402.99	251,866.74
消费税	787,020.36	260,843.18	437,125.91	
企业所得税	37,488.00	1,487,667.63	695,925.06	1,641,642.40
代扣代缴个人所得税	12,356.70	33,196.77	830,312.74	56,431.25
城市维护建设税	119,612.87	203,516.97	384,163.89	73,523.81
房产税	315,696.65	285,826.21	451,966.00	363,325.28
教育费附加	51,262.92	87,221.81	164,641.66	31,510.20
地方教育附加	33,333.79	33,790.96	202,707.91	506,319.27
土地使用税	559,106.00	559,105.98	517,180.93	517,180.93
印花税	215,515.29	233,957.62	227,743.10	202,150.64
其他	15,799.57	1,740.73	273.47	523,184.98
合 计	3,456,463.75	4,589,615.20	9,341,443.66	4,167,135.50

## 22. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付利息	741, 553. 45	590, 221. 19	607, 963. 92	556, 741. 66
其他应付款	4, 521, 981. 23	5, 929, 430. 54	147, 128, 081. 38	4, 202, 303. 52
合 计	5, 263, 534. 68	6, 519, 651. 73	147, 736, 045. 30	4, 759, 045. 18

### (2) 应付利息

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款应付利息	741, 553. 45	590, 221. 19	607, 963. 92	556, 741. 66
小 计	741, 553. 45	590, 221. 19	607, 963. 92	556, 741. 66

### (3) 其他应付款

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股东增资款			144, 918, 500. 00	
代垫款	926, 260. 62	1, 914, 217. 64	990, 000. 14	2, 167, 133. 94
押金保证金	2, 836, 271. 00	2, 401, 891. 76	703, 913. 36	540, 883. 00
往来款	759, 449. 61	1, 613, 321. 14	515, 667. 88	1, 494, 286. 58
小 计	4, 521, 981. 23	5, 929, 430. 54	147, 128, 081. 38	4, 202, 303. 52

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的长期应付款	2, 793, 684. 53	5, 564, 395. 98	10, 301, 151. 98	9, 230, 412. 47
合 计	2, 793, 684. 53	5, 564, 395. 98	10, 301, 151. 98	9, 230, 412. 47

## 24. 长期应付款

### (1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付融资租赁款			5, 564, 395. 97	15, 865, 547. 96
合 计			5, 564, 395. 97	15, 865, 547. 96

### (2) 其他说明

2016年8月10日, 公司子公司河南新太行电源股份有限公司与横琴金投国际融资租赁

有限公司签订了以融资租赁物为标的的抵押合同,为其应付融资租赁款提供抵押担保,保证期限三年,截至2019年3月31日,尚未全部履行完毕。

## 25. 预计负债

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
产品质量保证	435,437.72	711,699.60	2,199,739.56	455,267.91	按合同约定计提产品售后质保金
合计	435,437.72	711,699.60	2,199,739.56	455,267.91	

## 26. 递延收益

### (1) 明细情况

#### 1) 2019年3月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	75,615,013.04		1,392,709.40	74,222,303.64	政府补助款按期摊销
合计	75,615,013.04		1,392,709.40	74,222,303.64	

#### 2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	40,105,850.64	39,570,000.00	4,060,837.60	75,615,013.04	收到政府补助款及其摊销
合计	40,105,850.64	39,570,000.00	4,060,837.60	75,615,013.04	

#### 3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	35,302,775.24	7,920,000.00	3,116,924.60	40,105,850.64	收到政府补助款及其摊销
合计	35,302,775.24	7,920,000.00	3,116,924.60	40,105,850.64	

#### 4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	32,356,801.27	4,460,000.00	1,514,026.03	35,302,775.24	收到政府补助款及其摊销
合计	32,356,801.27	4,460,000.00	1,514,026.03	35,302,775.24	

### (2) 政府补助明细情况

#### 1) 2019年3月31日

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
河南科隆电源材料	39,570,000.00			39,570,000.00	与资产相关

有限公司年产 1.2 万吨高性能三元正极材料建设项目					
年产 8000 吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	28,750,000.00		750,000.00	28,000,000.00	与资产相关
2012 年电动汽车产业发展项目补助资金	440,000.08		27,499.98	412,500.10	与资产相关
年产 5000 万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	169,999.96		42,500.01	127,499.95	与资产相关
年产 3000 套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	287,500.00		37,500.00	250,000.00	与资产相关
牧野区公共租赁住房项目	137,223.14		2,673.18	134,549.96	与资产相关
年产 5 万套新能源汽车动力电池系统全自动生产线技改项目	2,600,000.00		75,000.00	2,525,000.00	与资产相关
全海深高能量安全性锌银电池研究项目	3,660,289.86		457,536.23	3,202,753.63	与收益相关
小 计	75,615,013.04		1,392,709.40	74,222,303.64	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
河南科隆电源材料有限公司年产 1.2 万吨高性能三元正极材料建设项目		39,570,000.00		39,570,000.00	与资产相关
年产 8000 吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	30,000,000.00		1,250,000.00	28,750,000.00	与资产相关
2012 年电动汽车产业发展项目补助资金	550,000.00		109,999.92	440,000.08	与资产相关
年产 5000 万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	340,000.00		170,000.04	169,999.96	与资产相关
年产 3000 套新能源	437,500.00		150,000.00	287,500.00	与资产相关

汽车用高性能动力电池系统项目					
牧野区公共租赁住房项目	147,915.85		10,692.71	137,223.14	与资产相关
年产5万套新能源汽车动力电池系统全自动生产线技改项目	2,900,000.00		300,000.00	2,600,000.00	与资产相关
电动汽车用智能型动力锂离子电池系统集成优化技术研究	240,000.00		240,000.00		与收益相关
全海深高能量安全性锌银电池研究项目	5,490,434.79		1,830,144.93	3,660,289.86	与收益相关
小 计	40,105,850.64	39,570,000.00	4,060,837.60	75,615,013.04	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产8000吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
2012年电动汽车产业发展项目补助资金	660,000.00		110,000.00	550,000.00	与资产相关
年产5000万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	510,000.01		170,000.01	340,000.00	与资产相关
年产3000套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	587,500.00		150,000.00	437,500.00	与资产相关
牧野区公共租赁住房项目	158,608.56		10,692.71	147,915.85	与资产相关
年产5万套新能源汽车动力电池系统全自动生产线技改项目		3,000,000.00	100,000.00	2,900,000.00	与资产相关
电动汽车用智能型动力锂离子电池系统集成优化技术研究	1,200,000.00		960,000.00	240,000.00	与收益相关
全海深高能量安全	2,186,666.67	4,920,000.00	1,616,231.88	5,490,434.79	与收益相关

性锌银电池研究项目					
小 计	35,302,775.24	7,920,000.00	3,116,924.60	40,105,850.64	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本 金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
年产 8000 吨高性能 锂离子电池正极材 料技改项目	30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
2012 年电动汽车产 业发展项目补助资 金	770,000.00		110,000.00	660,000.00	与资产相关
年产 5000 万安时大 功率、大容量型锂 离子电池模块项目	680,000.00		169,999.99	510,000.01	与资产相关
年产 3000 套新能源 汽车用高性能动力 电池系统项目	737,500.00		150,000.00	587,500.00	与资产相关
牧野区公共租赁住 房项目	169,301.27		10,692.71	158,608.56	与资产相关
电动汽车用智能型 动力锂离子电池系 系统集成优化技术研 究		2,000,000.00	800,000.00	1,200,000.00	与收益相关
全海深高能量安全 性锌银电池研究项 目		2,460,000.00	273,333.33	2,186,666.67	与收益相关
小 计	32,356,801.27	4,460,000.00	1,514,026.03	35,302,775.24	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3. 政府补助之说明。

27. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
河南科隆集团有限公司	197,538,705.00	197,538,705.00	197,538,705.00	42,034,510.00
国投先进制造产业投资 基金（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	11,900,000.00
河南省战新兴产业投资基 金（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00		

程迪	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	630,000.00
新余市智林投资中心 (有限合伙)	15,962,874.00	15,962,874.00	15,962,874.00	
深圳市松禾国创新能股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	13,207,500.00	13,207,500.00	7,200,000.00	
深圳市创新投资集团有 限公司	10,834,235.00	10,834,235.00	10,834,235.00	3,398,790.00
新余市智健投资中心 (有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00		
程清丰	9,872,269.00	9,872,269.00	9,872,269.00	5,850,000.00
宁波梅山保税港区道泰 信贯投资合伙企业(有 限合伙)	7,369,200.00	7,369,200.00		
前海股权投资基金(有 限合伙)	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	
郑州百瑞创新资本创业 投资有限公司	6,082,336.00	6,082,336.00	6,082,336.00	1,956,330.00
秦含英	5,442,958.00	5,442,958.00	5,442,958.00	2,031,500.00
重庆慧林股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	
西藏涌泉汇裕投资有限 公司	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	
河南瑞锂企业投资管理 中心(有限合伙)	4,509,580.00	4,509,580.00	4,509,580.00	894,400.00
尹正中	2,521,008.00	2,521,008.00	2,521,008.00	500,000.00
深圳市龙盛九号投资企 业(有限合伙)	1,602,000.00	1,602,000.00		
刘振奇	1,184,370.00	1,184,370.00	1,184,370.00	234,900.00
康保家	1,026,454.00	1,026,454.00	1,026,454.00	203,600.00
任毅	1,008,403.00	1,008,403.00	1,008,403.00	200,000.00
徐云军	756,303.00	756,303.00	756,303.00	150,000.00
宋海峰	504,202.00	504,202.00	504,202.00	100,000.00
冯会杰	504,202.00	504,202.00	504,202.00	100,000.00
穆培振	252,101.00	252,101.00	252,101.00	50,000.00
南昌红土创新资本创业 投资有限公司				1,165,970.00
合计	424,978,700.00	424,978,700.00	360,000,000.00	71,400,000.00

(2) 其他说明

1) 2016年11月10日, 本公司2016年第四次临时股东大会作出决议, 审议通过《关于河南科隆新能源股份有限公司增资扩股的议案》, 同意国投先进制造产业投资基金(有限合伙)对公司增资25,000.00万元, 其中计入实收资本1,190.00万元, 资本公积23,810.00

万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（大华验字[2016]001192号）。

2) 2017年12月6日，根据公司2017年第六次临时股东大会决议，公司以总股本71,400,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增40.42017股，转增后公司总股本为360,000,000股。

3) 2018年3月24日，本公司2018年第一次临时股东大会作出决议，审议通过同意公司注册资本由36,000.00万元增加至42,497.87万元。本次增资均以货币方式投入，本次增资完成后公司总股本由36,000.00万股增加至42,497.87万股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（信会师报字[2018]第ZA15285号）。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	352,133,255.14	352,133,255.14	92,218,455.14	380,818,455.14
其他资本公积	15,254,421.09	15,007,319.42	13,700,071.88	12,073,983.48
合 计	367,387,676.23	367,140,574.56	105,918,527.02	392,892,438.62

### (2) 其他说明

#### 1) 2016年变动说明

公司资本公积-股本溢价的变动详见附注五(一)27.股本之其他说明。公司将收取的关联方资金占用利息超过公允价值（按同期银行贷款利率测算）部分计入其他资本公积1,503,846.94元。

#### 2) 2017年变动说明

公司资本公积-股本溢价的变动详见附注五(一)27.股本之其他说明。

#### 3) 2018年变动说明

2018年3月24日，公司2018年第一次临时股东大会作出决议，审议通过公司注册资本由36,000万元增加至42,497.87万元，新增出资分别由河南省战新产业投资基金（有限合伙）、深圳市松禾国创新能股权投资基金合伙企业(有限合伙)、新余市智健投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区道泰信贯投资合伙企业（有限合伙）、深圳市龙盛九号投资企业（有限合伙）以货币资金方式投入，共计32,489.35万元，其中计入实收资本金额为6,497.87万元，计入资本公积25,991.48万元。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	6, 328, 843. 11	6, 328, 843. 11	455, 533. 51	
合 计	6, 328, 843. 11	6, 328, 843. 11	455, 533. 51	

### (2) 其他说明

1) 2017 年公司法定盈余公积金增加 455, 533. 51 元，系按母公司实现净利润弥补年初亏损后 4, 555, 335. 11 元的 10%计提所致；

2) 2018 年公司法定盈余公积金增加 5, 873, 309. 60 元，系按母公司实现净利润 58, 733, 096. 01 元的 10%计提所致。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
调整前上期末未分配利润	141, 210, 077. 03	102, 589, 504. 29	66, 269, 430. 07	17, 265, 319. 70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	141, 210, 077. 03	102, 589, 504. 29	66, 269, 430. 07	17, 265, 319. 70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12, 988, 160. 15	44, 493, 882. 34	36, 775, 607. 73	49, 004, 110. 37
减：提取法定盈余公积		5, 873, 309. 60	455, 533. 51	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	154, 198, 237. 18	141, 210, 077. 03	102, 589, 504. 29	66, 269, 430. 07

### (2) 其他说明

经 2019 年度第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019年1-3月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	305,211,448.16	256,357,608.03	1,537,664,214.42	1,318,324,476.22
其他业务收入	2,065,435.96	1,499,517.32	21,116,912.28	18,317,131.49
合 计	307,276,884.12	257,857,125.35	1,558,781,126.70	1,336,641,607.71

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,635,020,640.44	1,415,719,494.44	1,129,095,432.78	916,860,928.33
其他业务收入	41,627,742.27	36,975,675.64	21,544,625.53	21,384,882.72
合 计	1,676,648,382.71	1,452,695,170.08	1,150,640,058.31	938,245,811.05

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2019年1-3月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合肥国轩[注1]	63,417,887.71	20.64
优美科[注2]	40,526,403.49	13.19
LG Chem,Ltd.	26,439,960.01	8.60
中航锂电[注3]	22,766,293.17	7.41
深圳市豪鹏科技有限公司	13,294,094.80	4.33
小 计	166,444,639.18	54.17

[注1]: 合肥国轩包括: 合肥国轩电池材料有限公司和合肥国轩高科动力能源有限公司, 下同。

[注2]: 优美科包括: Umicore Marketing Services (Hong Kong) Limited Co. Ltd、江门市优美科长信新材料有限公司和 Umicore Korea Ltd, 下同。

[注3]: 中航锂电包括: 中航锂电(洛阳)有限公司和中航锂电科技有限公司。

2) 2018年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LGChem, Ltd.	412,428,914.77	26.46
合肥国轩	143,394,726.00	9.20
广东天劲新能源科技股份有限公司	92,356,941.14	5.92
深圳市豪鹏科技有限公司	71,394,249.05	4.58

优美科	57,744,608.92	3.70
小 计	777,319,439.88	49.86

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LGChem, Ltd.	361,233,952.47	21.55
吉利四川商用车有限公司	238,578,691.69	14.23
五龙动力（重庆）锂电材料有限公司	111,321,837.70	6.64
卓能新能源[注]	70,244,341.23	4.19
苏州宇量电池有限公司	60,942,093.86	3.63
小 计	842,320,916.95	50.24

[注]：卓能新能源包括：深圳市卓能新能源股份有限公司和广西卓能新能源科技有限公司，下同。

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LGChem, Ltd.	117,156,730.60	10.18
远东福斯特新能源有限公司	105,010,213.65	9.13
LAND FMATERIALCO., LTD	82,937,692.77	7.21
五龙动力（重庆）锂电材料有限公司	75,318,504.19	6.55
卓能新能源	47,917,958.29	4.16
小 计	428,341,099.50	37.23

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
消费税	1,889,783.49	8,786,427.17	8,720,675.35	7,922,144.14
营业税				159,883.49
城市维护建设税	787,540.94	2,167,709.20	3,453,760.43	1,931,548.09
教育费附加	337,517.56	929,018.48	1,480,183.02	828,887.59
地方教育附加	220,605.96	574,576.48	977,123.08	545,130.59
印花税	200,780.79	1,044,458.42	1,179,626.66	670,864.02
房产税	314,839.35	1,048,539.18	972,645.98	659,592.89
土地使用税	559,106.03	2,152,573.85	2,068,723.72	1,260,451.37
其他	20,937.30	30,170.55	14,112.47	6,593.82
合 计	4,331,111.42	16,733,473.33	18,866,850.71	13,985,096.00

### 3. 销售费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,279,681.45	8,380,620.57	10,574,747.94	9,623,223.71
运输费	1,508,573.51	8,227,130.58	8,216,258.44	6,221,302.74
办公及差旅费	552,474.50	4,693,437.31	4,117,283.77	6,273,078.49
业务招待费	212,627.05	1,737,204.04	2,702,844.36	3,311,444.31
产品售后服务费用	119,545.02	418,948.39	3,125,467.85	1,292,508.58
其 他	385,479.88	2,037,685.41	2,264,082.47	2,341,693.27
合 计	5,058,381.41	25,495,026.30	31,000,684.83	29,063,251.10

### 4. 管理费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,047,091.74	21,403,147.85	19,787,795.72	16,203,018.43
办公费	579,847.17	4,422,451.20	6,664,397.61	5,218,193.54
折旧费	1,008,710.00	2,752,698.80	2,613,387.10	1,915,782.09
无形资产摊销	476,650.32	1,769,964.72	1,575,090.45	1,153,168.18
中介服务费	634,287.96	1,667,433.66	3,585,415.39	3,217,027.08
差旅费	119,647.82	1,242,960.34	1,353,447.38	611,721.47
业务招待费	309,355.63	1,114,938.34	923,123.78	830,791.43
税 费				929,376.96
股份支付	251,270.50	1,329,302.00	1,653,522.00	1,653,522.00
其 他	748,984.52	1,579,917.64	2,542,038.93	2,858,942.12
合 计	9,175,845.66	37,282,814.55	40,698,218.36	34,591,543.30

### 5. 研发费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,519,788.93	14,542,779.03	14,397,072.35	11,110,203.85
折旧费	656,047.18	2,141,983.85	1,454,764.46	1,375,224.65
材料费	1,945,153.86	22,066,142.64	24,784,417.03	19,105,789.58
水电费	698,930.62	3,423,536.85	518,424.07	605,491.31

办公差旅费	48,594.22	1,485,694.05	2,801,229.47	2,230,299.27
实验测试费	35,660.38	4,131,350.61	2,713,056.23	1,469,010.70
咨询费		85,000.00	943,410.38	317,710.27
其他	138,805.86	708,419.99	753,346.69	134,218.00
合 计	6,042,981.05	48,584,907.02	48,365,720.68	36,347,947.63

#### 6. 财务费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	5,644,253.91	23,766,355.12	25,565,927.80	31,389,253.56
减：利息收入	860,266.57	2,017,257.58	1,455,571.21	5,231,833.58
加：汇兑损益	121,927.94	900,492.38	3,562,981.48	-2,459,901.96
银行服务费和手续费	615,965.49	2,262,505.07	1,702,748.44	981,974.86
合 计	5,521,880.77	24,912,094.99	29,376,086.51	24,679,492.88

#### 7. 其他收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
与资产相关的政府补助	935,173.17	1,990,692.67	540,692.72	
与收益相关的政府补助	688,552.30	12,520,302.39	10,470,096.50	
代扣个税手续费返还		171,589.55	5,150.63	
合 计	1,623,725.47	14,682,584.61	11,015,939.85	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3. 政府补助之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品	138,227.61	1,464,430.51	2,139.17	92,044.72
合 计	138,227.61	1,464,430.51	2,139.17	92,044.72

#### 9. 信用减值损失

项 目	2019年1-3月

坏账损失	1,238,292.27
合 计	1,238,292.27

#### 10. 资产减值损失

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-16,620,489.43	-17,292,256.10	-12,259,408.49
存货跌价损失	-6,955,636.61	-19,482,662.55	-7,845,278.02	-6,673,531.25
合 计	-6,955,636.61	-36,103,151.98	-25,137,534.12	-18,932,939.74

#### 11. 资产处置收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益			-276,771.45	
合 计			-276,771.45	

#### 12. 营业外收入

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助		1,185,000.00	500,000.00	6,068,784.27
非流动资产毁损报废利得		16,216.59	21,335.69	113,496.42
供应商扣款收入	161,719.03	436,936.48	47,917.00	149,645.01
赔偿收入				2,341,899.75
其 他	52,704.14	460,821.99	316,987.48	191,327.85
合 计	214,423.17	2,098,975.06	886,240.17	8,865,153.30

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3. 政府补助之说明。

#### 13. 营业外支出

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
债权重组损失		3,970,840.00	206,881.56	
赔偿支出		1,031,002.16	28,749.00	2,012,698.53
非流动资产毁损报废损失	1,121.30	76,526.29	978,737.40	1,454,473.27

对外捐赠		20,000.00		5,000.00
滞纳金及罚款	5,848.08	179,521.18	17,323.56	2,542,413.28
其他		225,916.84	23,668.23	109,809.23
合计	6,969.38	5,503,806.47	1,255,359.75	6,124,394.31

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	1,636,638.86	9,182,769.31	7,194,913.20	8,893,066.24
递延所得税费用	661,364.06	-7,650,208.01	-3,525,808.50	-1,736,210.80
合计	2,298,002.92	1,532,561.30	3,669,104.70	7,156,855.44

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年
利润总额	15,541,620.99	45,770,234.53	40,880,305.41	57,626,780.32
按母公司税率计算的所得税费用	2,331,243.15	6,865,535.18	6,132,045.81	8,644,017.05
子公司适用不同税率的影响	453.35	-641,584.91	154,762.09	173,539.86
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
研发费用加计扣除影响		-5,179,194.37	-3,239,448.49	-2,535,074.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,925.80	342,069.71	499,098.92	874,365.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,240.99			
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	8,621.61	145,735.69	122,646.37	7.95
所得税费用	2,298,002.92	1,532,561.30	3,669,104.70	7,156,855.44

##### (三) 合并现金流量表项目注释

###### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------	--------

利息收入	860,266.57	1,435,143.75	1,455,571.21	2,189,166.51
政府补助		48,338,684.00	13,040,764.00	6,876,200.00
其他营业外收入	214,423.17	1,014,723.29	53,067.63	2,491,544.76
往来款	9,600,000.00	8,842,355.47	3,947,962.58	4,034,406.60
合 计	10,674,689.74	59,630,906.51	18,497,365.42	15,591,317.87

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
付现费用	8,534,388.47	38,156,910.02	41,374,439.35	38,143,909.75
赔偿罚款支出	5,848.08	1,441,495.08	69,740.79	4,669,921.04
往来款	21,944,321.22	6,554,754.00	1,427,432.54	150,214.67
合 计	30,484,557.77	46,153,159.10	42,871,612.68	42,964,045.46

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
收到资金拆借款	29,100,000.00	37,000,000.04	8,000,000.00	361,031,547.44
收回土地征迁代垫款		16,000,000.00		
收到资金利息	965,000.00			4,752,055.14
合 计	30,065,000.00	53,000,000.04	8,000,000.00	365,783,602.58

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
支付资金拆借款	12,800,000.00	53,300,000.00	8,000,000.00	361,031,547.44
合 计	12,800,000.00	53,300,000.00	8,000,000.00	361,031,547.44

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
支付融资租赁租金	3,256,600.00	13,026,400.00	13,026,400.00	7,603,700.00
支付融资租赁保证金				2,250,000.00
合 计	3,256,600.00	13,026,400.00	13,026,400.00	9,853,700.00

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	13,243,618.07	44,237,673.23	37,211,200.71	50,469,924.88
加: 资产减值准备	5,717,344.34	36,103,151.98	25,137,534.12	18,932,939.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,390,354.37	37,454,502.18	32,897,025.60	27,159,031.08
无形资产摊销	475,263.17	1,769,964.72	1,575,090.45	1,153,168.18
长期待摊费用摊销				
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)			276,771.45	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,121.30	60,309.70	957,401.71	1,340,976.85
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	5,301,181.85	24,109,725.62	27,350,181.68	26,952,597.34
投资损失(收益以“—”号填列)	-138,227.61	-1,464,430.51	-2,139.17	-92,044.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	710,863.15	-15,565,043.76	-3,525,808.50	-1,731,710.80
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-49,499.09	7,914,835.75		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-54,147,864.17	-770,286.33	-6,417,861.57	-59,615,737.79
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-155,735,434.37	26,360,467.30	-295,610,810.83	-127,584,400.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	50,007,404.39	-88,062,794.81	137,587,990.74	25,705,289.59
股份支付	251,270.50	1,329,302.00	1,653,522.00	1,653,522.00

经营活动产生的现金流量净额	-120,972,604.10	73,477,377.07	-40,909,901.61	-35,656,444.59
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	85,979,112.69	211,490,888.96	167,111,859.18	163,166,814.77
减: 现金的期初余额	211,490,888.96	167,111,859.18	163,166,814.77	253,546,600.90
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	-125,511,776.27	44,379,029.78	3,945,044.41	-90,379,786.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	85,979,112.69	211,490,888.96	167,111,859.18	163,166,814.77
其中: 库存现金	61,717.70	184,628.50	156,845.31	82,754.63
可随时用于支付的银行存款	85,917,394.99	211,306,260.46	166,955,013.87	163,084,060.14
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	85,979,112.69	211,490,888.96	167,111,859.18	163,166,814.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年3月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,049,638.75	保证金账户
应收票据	250,907,977.78	票据质押
固定资产	96,104,794.74	抵押借款
无形资产	35,273,549.52	抵押借款
合 计	521,335,960.79	

(2) 2018年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,906,288.30	保证金账户
应收票据	150,792,654.91	票据质押
固定资产	98,003,706.81	抵押借款
无形资产	19,662,039.84	抵押借款
合 计	330,364,689.86	

(3) 2017年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	82,724,330.09	保证金账户
应收票据	42,900,000.00	票据质押
固定资产	110,341,071.42	抵押借款
无形资产	26,861,200.71	抵押借款
合 计	262,826,602.22	

(4) 2016年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,775,103.24	保证金账户
应收票据	8,187,040.00	票据质押
固定资产	118,953,596.70	抵押借款

无形资产	27,583,060.07	抵押借款
合 计	227,498,800.01	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 2019年3月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	364,963.38	6.7355	2,458,210.85
应收账款			
其中：美元	5,131,440.44	6.7355	34,562,817.08
欧元	4.50	7.5607	34.02
应付账款			
其中：美元	1,253,592.66	6.7355	8,443,573.36

### (2) 2018年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	760,217.29	6.8632	5,217,523.30
应收账款			
其中：美元	1,688,327.00	6.8632	11,587,325.87
欧元	4.50	7.8473	35.31
应付账款			
其中：美元	1,040,455.51	6.8632	7,140,854.256

### (3) 2017年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	340,999.37	6.5342	2,228,158.08
应收账款			
其中：美元	5,691,835.90	6.5342	37,191,594.14
欧元	7,099.70	7.8023	55,393.99

(4) 2016年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,530,275.67	6.9370	10,615,522.32
应收账款			
其中：美元	4,734,661.52	6.9370	32,844,346.96
欧元	17,233.05	7.3068	125,918.45
应付账款			
其中：美元	1,649,839.82	6.9370	11,444,938.83

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2019年1-3月

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
河南科隆电源材料有限公司年产1.2万吨高性能三元正极材料建设项目	39,570,000.00			39,570,000.00	
年产8000吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	28,750,000.00		750,000.00	28,000,000.00	其他收益
2012年电动汽车产业发展项目补助资金	440,000.08		27,499.98	412,500.10	其他收益
年产5000万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	169,999.96		42,500.01	127,499.95	其他收益
年产3000套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	287,500.00		37,500.00	250,000.00	其他收益
牧野区公共租赁住房项目	137,223.14		2,673.18	134,549.96	其他收益
年产5万套新能源汽车动力电池系统全自动生产线技改项目	2,600,000.00		75,000.00	2,525,000.00	其他收益
小 计	71,954,723.18		935,173.17	71,019,550.01	

(续上表)

项 目	说明
河南科隆电源材料有限公司 年产 1.2 万吨高性能三元正 极材料建设项目	河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化委员会《关于转发国家发展 改革委、工业和信息化部下达 2018 年工业技术改造专项中央预算内投资(补 助)计划的通知》(豫发改投资[2018]314 号)
年产 8000 吨高性能锂离子 电池正极材料技改项目	新乡市财政局《新乡市财政局关于下达新能源电池及电池材料产业区域集聚 发展试点项目配套资金的通知》(新财豫[2015]437 号)
2012 年电动汽车产业发展 项目补助资金	河南省财政厅《关于下达 2012 年电动汽车产业发展项目补助资金的通知》 (豫财企[2012]244 号)
年产 5000 万安时大功率、大 容量型锂离子电池模块项目	河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》(豫 政办[2009]140 号)
年产 3000 套新能源汽车用 高性能动力电池系统项目	河南省工业和信息化厅《关于下达 2010 年河南省电动汽车产业发展项目计 划的通知》(豫工信[2010]648 号)
牧野区公共租赁住房项目	新乡市发展和改革委员会文件《关于牧野区河南新太行能源科技有限公司公 共租赁住房项目可行性研究报告的批复》(新发改城镇[2011]415 号)
年产 5 万套新能源汽车动力 电池系统全自动生产线技改 项目	河南省财政厅《关于下达 2017 年省先进制造业发展专项资金的通知》(豫财 企[2017]43 号)
小 计	

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
全海深高能量安全性 锌银电池研究项目	3,660,289.86		457,536.23	3,202,753.63	其他收益
小 计	3,660,289.86		457,536.23	3,202,753.63	

(续上表)

项 目	说明
全海深高能量安全性 锌银电池研究项目	中国 21 世纪议程管理中心《关于国家重点研发计划“深海关键技术及装备”重点 专项 2016 年度项目立项的通知》(国科义程办字[2016]7 号)
小 计	

③ 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
出口加工区内企业 水电气退税	231,016.07	其他收益	财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和 消费税政策的通知》(财税 (2012)39 号)
小 计	231,016.07		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初	本期新增补助	本期摊销	期末	本期摊销

	递延收益			递延收益	列报项目
河南科隆电源材料有限公司年产 1.2 万吨高性能三元正极材料建设项目		39,570,000.00		39,570,000.00	
年产 8000 吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	30,000,000.00		1,250,000.00	28,750,000.00	其他收益
2012 年电动汽车产业发展项目补助资金	550,000.00		109,999.92	440,000.08	其他收益
年产 5000 万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	340,000.00		170,000.04	169,999.96	其他收益
年产 3000 套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	437,500.00		150,000.00	287,500.00	其他收益
牧野区公共租赁住房项目	147,915.85		10,692.71	137,223.14	其他收益
年产 5 万套新能源汽车动力电池系统全自动生产线技改项目	2,900,000.00		300,000.00	2,600,000.00	其他收益
小 计	34,375,415.85	39,570,000.00	1,990,692.67	71,954,723.18	

(续上表)

项 目	说 明
河南科隆电源材料有限公司年产 1.2 万吨高性能三元正极材料建设项目	河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化委员会《关于转发国家发展改革委、工业和信息化部下达 2018 年工业技术改造专项中央预算内投资（补助）计划的通知》（豫发改投资[2018]314 号）
年产 8000 吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	新乡市财政局《新乡市财政局关于下达新能源电池及电池材料产业区域集聚发展试点项目配套资金的通知》（新财豫[2015]437 号）
2012 年电动汽车产业发展项目补助资金	河南省财政厅《关于下达 2012 年电动汽车产业发展项目补助资金的通知》（豫财企[2012]244 号）
年产 5000 万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》（豫政办[2009]140 号）
年产 3000 套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	河南省工业和信息化厅《关于下达 2010 年河南省电动汽车产业发展项目计划的通知》（豫工信[2010]648 号）
牧野区公共租赁住房项目	新乡市发展和改革委员会文件《关于牧野区河南新太行能源科技有限公司公共租赁住房项目可行性研究报告的批复》（新发改城镇[2011]415 号）
年产 5 万套新能源汽车动力电池系统全自	河南省财政厅《关于下达 2017 年省先进制造业发展专项资金的通知》（豫财企[2017]43 号）

动生产线技改项目	
小 计	

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
电动汽车用智能型动力锂离子电池系统集成优化技术研究	240,000.00		240,000.00		其他收益
全海深高能量安全性锌银电池研究项目	5,490,434.79		1,830,144.93	3,660,289.86	其他收益
小 计	5,730,434.79		2,070,144.93	3,660,289.86	

(续上表)

项 目	说明
电动汽车用智能型动力锂离子电池系统集成优化技术研究	新乡市财政局、新乡市科技局《关于下达 2015 年河南省重大科技专项项目启动经费预算的通知》(新财预[2015]677 号)
全海深高能量安全性锌银电池研究项目	中国 21 世纪议程管理中心《关于国家重点研发计划“深海关键技术与装备”重点专项 2016 年度项目立项的通知》(国科义程办字[2016]7 号)
小 计	

③ 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
出口加工区内企业水电气退税	301,670.98	其他收益	财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)
军品增值税返还	2,564,802.48	其他收益	财政部 国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税字[1994]011 号)
省级、市级国家自主创新示范建设专项资金	3,610,000.00	其他收益	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达 2018 年省级、市级国家自主创新示范区建设专项资金预算的通知》(新财预〔2018〕130 号)
企业研发补助资金	2,664,100.00	其他收益	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达 2017 企业研发财政补助专项资金和提前下达 2018 年专项资金的通知》(新财豫〔2017〕550 号)
市级科技专项资金	352,660.00	其他收益	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达 2018 年市级科技专项资金的通知》(新财预〔2018〕131 号)
稳岗补贴	188,900.00	其他收益	河南省财政厅、河南省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定岗位的补充意见》(豫人社[2015]30 号)
就业安置补贴	33,024.00	其他收益	新乡市失业管理中心《关于印发《新乡市领取失业保险金人员一次性创业补助和用人单位就业安置补助申报工作流程》的通知》(新失险[2016]16 号)

制造业转型试点补助	500,000.00	其他收益	新乡市财政局《新乡市人民政府关于新乡市支持制造业转型发展的若干意见》(新政文[2018]15号)
市星级工业企业补助	150,000.00	其他收益	新乡市财政局《新乡市人民政府关于命名我市2017年度星级工业企业的决定》(新政文[2018]19号)
省科技进步奖励	20,000.00	其他收益	新乡市财政局《关于下达2018年省级科技创新体系建设专项经费预算的通知》(新财预[2018]77号)
专利奖励资金	65,000.00	其他收益	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达2018年市级科技专项资金的通知》(新财预[2018]131号)
中国驰名商标奖励	1,130,000.00	营业外收入	河南省人民政府办公厅《关于转发河南省支持转型发展攻坚战若干财政政策的通知》(豫政办[2017]71号)
2016年著名商标奖励款	30,000.00	营业外收入	新乡市人民政府《新乡市人民政府关于实施商标战略促进经济发展的意见》(新政[2013]14号)
2017年国家科学技术奖奖金	5,000.00	营业外收入	自然资源部办公厅《自然资源部办公厅关于转发2017年度国家科学技术奖资金的函》(自然资办函[2018]1276号)
四上企业奖励	20,000.00	营业外收入	新乡高新技术开发区管委会《新乡高新区新上规模以上企业奖励办法》(新开[2016]53号)
小计	11,635,157.46		

### 3) 2017年度

#### ① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
年产8000吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	30,000,000.00			30,000,000.00	
2012年电动汽车产业发展项目补助资金	660,000.00		110,000.00	550,000.00	其他收益
年产5000万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	510,000.01		170,000.01	340,000.00	其他收益
年产3000套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	587,500.00		150,000.00	437,500.00	其他收益
牧野区公共租赁住房项目	158,608.56		10,692.71	147,915.85	其他收益
年产5万套新能源汽车动力电池系统全自动生产线技改项目		3,000,000.00	100,000.00	2,900,000.00	其他收益

小 计	31,916,108.57	3,000,000.00	540,692.72	34,375,415.85	
-----	---------------	--------------	------------	---------------	--

(续上表)

项 目	说明
年产 8000 吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	新乡市财政局《新乡市财政局关于下达新能源电池及电池材料产业区域集聚发展试点项目配套资金的通知》(新财豫[2015]437 号)
2012 年电动汽车产业发展项目补助资金	河南省财政厅《关于下达 2012 年电动汽车产业发展项目补助资金的通知》(豫财企[2012]244 号)
年产 5000 万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》(豫政办[2009]140 号)
年产 3000 套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	河南省工业和信息化厅《关于下达 2010 年河南省电动汽车产业发展项目计划的通知》(豫工信[2010]648 号)
牧野区公共租赁住房项目	新乡市发展和改革委员会文件《关于牧野区河南新太行能源科技有限公司公共租赁住房项目可行性研究报告的批复》(新发改城镇[2011]415 号)
年产 5 万套新能源汽车动力电池系统全自动生产线技改项目	河南省财政厅《关于下达 2017 年省先进制造业发展专项资金的通知》(豫财企[2017]43 号)
小 计	

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
电动汽车用智能型动力电池锂离子电池系统集成优化技术研究	1,200,000.00		960,000.00	240,000.00	其他收益
全海深高能量安全性锌银电池研究项目	2,186,666.67	4,920,000.00	1,616,231.88	5,490,434.79	其他收益
小 计	3,386,666.67	4,920,000.00	2,576,231.88	5,730,434.79	

(续上表)

项 目	说明
电动汽车用智能型动力电池锂离子电池系统集成优化技术研究	新乡市财政局、新乡市科技局《关于下达 2015 年河南省重大科技专项项目启动经费预算的通知》(新财预[2015]677 号)
全海深高能量安全性锌银电池研究项目	中国 21 世纪议程管理中心《关于国家重点研发计划“深海关键技术与装备”重点专项 2016 年度项目立项的通知》(国科义程办字[2016]7 号)
小 计	

③ 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
出口加工区内企业水电气退税	254,677.98	其他收益	财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)

军品增值税返还	3,018,422.64	其他收益	财政部 国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税字[1994]011号)
企业研发补助资金	1,211,200.00	其他收益	新乡市科学技术局《关于下达2017企业研发财政补助专项资金和提前下达2018年专项资金的通知》(新财预(2017)550号)
市级科技专项资金	241,064.00	其他收益	新乡市科学技术局《关于下达新乡市2017年度第三批市级科技专项资金的通知》(新财预(2017)545号);新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达新乡市2017年度第二批市级科技专项资金的通知》(新财豫(2017)331号)
稳岗补贴	229,200.00	其他收益	河南省财政厅、河南省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定岗位的补充意见》(豫人社[2015]30号)
专利资助奖励资金	12,700.00	其他收益	新乡市知识产权局(新知[2017]33号)
科隆实业加工贸易项目补助资金	1,500,000.00	其他收益	河南省商务厅《河南省财政厅关于下达2017年第一批省级商务促进专项补助资金的通知》(豫财贸(2017)26号)、《河南省财政厅关于下达中央外贸发展专项资金加工贸易项目补助资金的通知》(豫财贸(2017)29号)
技术创新引导专项经费补助	800,000.00	其他收益	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达2017年第三批省企业技术创新引导专项项目经费预算的通知》(新财预(2017)138号)
进出口企业发展补助	500,000.00	其他收益	新乡市财政局河南省财政厅《关于下达支持进出口企业发展补助资金的通知》(新财预(2017)222号)(新财贸(2017)49号)
专利保险补贴费	6,600.00	其他收益	新乡市知识产权局《关于下达2017年度第二批专利保险资助资金的通知》(新知(2017)28号)
污染防治锅炉拆除补贴	120,000.00	其他收益	新乡市人民政府办公室(新政办(2015)27号)
新三板挂牌奖励	500,000.00	营业外收入	新乡市牧野区人民政府《关于鼓励企业上市和“新三板”挂牌的意见》(牧政文[2015]79号)
小计	8,393,864.62		

#### 4) 2016年度

##### ① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
年产8000吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	30,000,000.00			30,000,000.00	
2012年电动汽车产业发展项目补助资金	770,000.00		110,000.00	660,000.00	营业外收入
年产5000万安时大功	680,000.00		169,999.99	510,000.01	营业外收入

率、大容量型锂离子电池模块项目					
年产 3000 套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	737,500.00		150,000.00	587,500.00	营业外收入
牧野区公共租赁住房项目	169,301.27		10,692.71	158,608.56	营业外收入
小 计	32,356,801.27		440,692.70	31,916,108.57	

(续上表)

项 目	说明				
年产 8000 吨高性能锂离子电池正极材料技改项目	新乡市财政局《新乡市财政局关于下达新能源电池及电池材料产业区域集聚发展试点项目配套资金的通知》(新财豫[2015]437号)				
2012 年电动汽车产业发展项目补助资金	河南省财政厅《关于下达 2012 年电动汽车产业发展项目补助资金的通知》(豫财企[2012]244号)				
年产 5000 万安时大功率、大容量型锂离子电池模块项目	河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》(豫政办[2009]140号)				
年产 3000 套新能源汽车用高性能动力电池系统项目	河南省工业和信息化厅《关于下达 2010 年河南省电动汽车产业发展项目计划的通知》(豫工信[2010]648号)				
牧野区公共租赁住房项目	新乡市发展和改革委员会文件《关于牧野区河南新太行能源科技有限公司公共租赁住房项目可行性研究报告的批复》(新发改城镇[2011]415号)				
小 计					

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
电动汽车用智能型动力电池锂离子电池系统集成优化技术研究		2,000,000.00	800,000.00	1,200,000.00	营业外收入
全海深高能量安全性锌银电池研究项目		2,460,000.00	273,333.33	2,186,666.67	营业外收入
小 计		4,460,000.00	1,073,333.33	3,386,666.67	

(续上表)

项 目	说明				
电动汽车用智能型动力电池锂离子电池系统集成优化技术研究	新乡市财政局、新乡市科技局《关于下达 2015 年河南省重大科技专项项目启动经费预算的通知》(新财预[2015]677号)				
全海深高能量安全性锌银电池研究项目	中国 21 世纪议程管理中心《关于国家重点研发计划“深海关键技术与装备”重点专项 2016 年度项目立项的通知》(国科义程办字[2016]7号)				
小 计					

③ 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
出口加工区内企业水电气退税	446,713.98	营业外收入	财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)
军品增值税返还	1,691,844.26	营业外收入	财政部 国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税字[1994]011号)
电动汽车用动力型三元 NCA 锂电池正极材料技术开发	100,000.00	营业外收入	河南省财政厅、河南省科学技术厅《关于下达2015年河南省科技创新人才计划项目经费预算的通知》(豫财科[2015]50号)
外经贸发展专项资金	31,700.00	营业外收入	财政部、商务部(财企[2014]36号)
锅炉补贴	312,000.00	营业外收入	新乡市人民政府办公室《关于印发2015年蓝天工程实施方案的通知》(新政办〔2015〕27号)
稳岗补贴	272,500.00	营业外收入	新乡市人力资源和社会保障局《关于加快失业保险帮助受经济形势影响企业稳定就业岗位工作有关问题的通知》(新人社〔2014〕113号)
新乡市科技项目经费	300,000.00	营业外收入	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于拨付验收合格的新乡市科技项目经费的通知》(新财预[2016]169号)
高新技术企业培育计划	200,000.00	营业外收入	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达2016年度新乡市第一批技术创新引导专项资金的通知》(新财预[2016]173号)
2015年度新乡市科技创新奖励资金	100,000.00	营业外收入	新乡市财政局、新乡市科学技术局《关于下达2015年度新乡市科技创新奖励资金的通知》(新财预[2016]171号)
新乡市牧野区人民政府新三板上市奖励补助	1,000,000.00	营业外收入	新乡市牧野区人民政府《关于拨付河南新太行电源股份有限公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌奖励资金的请示》(牧政文[2016]151号)
新乡市质量技术监督局牧野区分局局长质量奖	100,000.00	营业外收入	新乡市牧野区人民政府《关于表彰奖励2014年度牧野区区长质量获奖单位的决定》(牧政文[2015]133号)
小 计	4,554,758.24		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	1,623,725.47	15,695,995.06	11,510,789.22	6,068,784.27

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(注册资本)	出资比例
2018 年度				
河南科隆再生资源回收有限公司	新设子公司	2018 年 9 月 20 日	3,000.00 万元	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南新太行电源股份有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	95.82		非同一控制下企业合并
河南科隆电源材料有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	100.00		设立
河南科隆实业有限公司	河南郑州	河南郑州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
河南金永商贸有限公司	河南新乡	河南新乡	商业	100.00		设立
河南科隆再生资源回收有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	100.00		设立
河南鑫荣电源材料有限公司	河南新乡	河南新乡	商业		92.95	设立
新乡市太荣电源有限公司	河南新乡	河南新乡	商业		48.87	设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 3 月 31 日，本公司应收账款的 39.05%(2018 年 12 月 31 日：40.02%；2017 年 12 月 31 日：45.92%；2016 年 12 月 31 日：38.51%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019 年 1-3 月增加			2019 年 1-3 月减少			2019. 3. 31
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	3,365,447.12	-447,630.80						2,917,816.32
小 计	3,365,447.12	-447,630.80						2,917,816.32
整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具）								
其他应收款	410,819.77							410,819.77
小 计	410,819.77							410,819.77
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	686,676.93	5,987.50						692,664.43
应收账款	66,730,599.76	-796,648.97						65,933,950.79
小 计	67,417,276.69	-790,661.47						66,626,615.22

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	444,500,000.00	457,257,670.93	457,257,670.93		
应付票据	469,187,388.68	469,187,388.68	469,187,388.68		
应付账款	323,052,781.56	323,052,781.56	323,052,781.56		
其他应付款	5,263,534.68	5,263,534.68	5,263,534.68		
一年内到期的非流动负债	2,793,684.53	2,793,684.53	2,793,684.53		
小 计	1,244,797,389.45	1,257,555,060.38	1,257,555,060.38		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	428,500,000.00	440,028,102.22	440,028,102.22		
应付票据	248,333,423.47	248,333,423.47	248,333,423.47		
应付账款	339,901,357.66	339,901,357.66	339,901,357.66		
其他应付款	6,519,651.73	6,519,651.73	6,519,651.73		
一年内到期的非流动负债	5,564,395.98	5,564,395.98	5,564,395.98		
小 计	1,028,818,828.84	1,040,346,931.06	1,040,346,931.06		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	435,500,000.00	445,269,189.65	445,269,189.65		
应付票据	215,593,916.02	215,593,916.02	215,593,916.02		
应付账款	542,806,242.32	542,806,242.32	542,806,242.32		
其他应付款	147,736,045.30	147,736,045.30	147,736,045.30		
一年内到期的非流动负债	10,301,151.98	10,301,151.98	10,301,151.98		
长期应付款	5,564,395.97	5,564,395.97	5,564,395.97		
小计	1,357,501,751.59	1,367,270,941.24	1,367,270,941.24		

(续上表)

项目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	429,000,000.00	436,934,640.84	436,934,640.84		
应付票据	114,435,278.47	114,435,278.47	114,435,278.47		
应付账款	311,114,203.47	311,114,203.47	311,114,203.47		
其他应付款	4,759,045.18	4,759,045.18	4,759,045.18		
一年内到期的非流动负债	9,230,412.47	9,230,412.47	9,230,412.47		
长期应付款	15,865,547.96	15,865,547.96		15,865,547.96	
小计		892,339,128.39	876,473,580.43	15,865,547.96	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2. 外币货币性项目之说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南科隆集团有限公司	河南新乡	商业	5,800 万元	46.4820	46.4820

(2) 本公司最终控制方是程清丰与程迪父子。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
尹正中	公司董事、副总经理
马红宾	实际控制人程清丰配偶
吴彦	实际控制人程迪配偶
河南科隆电器股份有限公司	控股股东的子公司
河南科隆制冷科技有限公司	控股股东的子公司
河南科隆石化装备有限公司	控股股东的子公司
河南天隆输送装备有限公司	控股股东的子公司
河南新科隆电器有限公司	控股股东的间接控制子公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
河南科隆制冷科技有限公司	采购商品			51,773.64	
河南天隆输送装备有限公司	采购原材料			5,223,749.58	
河南科隆石化装备有限公司	采购原材料		575,408.84	4,297,535.51	

## 2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
河南天隆输送装备有限公司	销售模具			5,769.23	2,564.10
河南新科隆电器有限公司	销售材料			88,888.89	

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-3月确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费	2016年度确认的租赁费
河南科隆电器股份有限公司	房屋租赁		49,635.77	99,271.54	99,271.54
河南科隆集团有限公司	房屋租赁		227,128.05	454,256.10	454,256.10
河南科隆石化装备有限公司	房屋租赁			55,714.29	16,666.67

## 3. 关联担保情况

### (1) 本公司及子公司作为被担保方

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
河南科隆集团有限公司、河南科隆电器股份有限公司、程清丰、程迪	16,000,000.00	2019-03-20	2020-03-18	否
河南科隆集团有限公司、河南科隆	30,000,000.00	2019-03-08	2020-03-07	否

电器股份有限公司、程清丰、程迪				
河南科隆集团有限公司、河南科隆电器股份有限公司、程清丰、程迪	30,000,000.00	2019-03-07	2020-03-06	否
程清丰	22,000,000.00	2019-2-12	2020-2-11	否
河南科隆集团有限公司、河南科隆电器股份有限公司、河南新科隆电器有限公司、程清丰、程迪	30,000,000.00	2019-1-18	2020-1-17	否
河南科隆集团有限公司、程清丰	10,000,000.00	2019-1-10	2020-1-9	否
河南科隆集团有限公司、河南科隆电器股份有限公司、河南新科隆电器有限公司、程清丰、程迪	30,000,000.00	2018-11-20	2019-11-19	否
河南科隆集团有限公司、程清丰	40,000,000.00	2018-11-14	2019-11-13	否
河南科隆集团有限公司、河南科隆电器股份有限公司、河南新科隆电器有限公司、程清丰、程迪	30,000,000.00	2018-11-12	2019-11-11	否
河南科隆集团有限公司、程清丰	10,000,000.00	2018-10-26	2019-4-25	否
河南科隆集团有限公司、河南科隆电器股份有限公司、程清丰、程迪	47,000,000.00	2018-9-29	2019-8-28	否
河南科隆集团有限公司、河南科隆电器股份有限公司、程清丰、程迪	10,000,000.00	2018-09-26	2019-08-24	否
河南科隆集团有限公司、程清丰、马红宾、程迪、吴彦	4,500,000.00	2018-8-2	2019-7-17	否
河南科隆集团有限公司、程清丰、马红宾、程迪、吴彦	48,500,000.00	2018-8-2	2019-7-17	否
河南科隆集团有限公司、程清丰、马红宾、程迪、吴彦	43,500,000.00	2018-7-23	2019-7-17	否
河南科隆集团有限公司、程清丰、马红宾、程迪、吴彦	43,000,000.00	2018-7-20	2019-7-17	否

#### 4. 关联方资金拆借

## 2016 年度

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
河南科隆集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		拆借时间 2016/1/4-2016/1/5 时间较短,未计提利息
河南科隆集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		拆借时间 2016/1/6-2016/1/7 时间较短,未计提利息
河南科隆集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		拆借时间 2016/3/11-2016/3/14 时间较短,未计提利息
河南科隆石化装备有限公司	30,741,509.33	30,741,509.33		拆借时间 2016/5/20-2016/6/1 时间较短,未计提利息
小计	90,741,509.33	90,741,509.33		

(续上表)

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
河南科隆电器股份有限公司	113,491,725.31	113,491,725.31	1,740,440.03	
河南科隆汽车散热器有限公司	200,000.00	200,000.00		拆借时间 2016-6-27 当天,时间较短,未计 提利息
河南新科隆电器有限公司	156,598,312.80	156,598,312.80	3,011,615.11	
小计	270,290,038.11	270,290,038.11	4,752,055.14	

## 2017 年度

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
河南科隆集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		拆借时间 2017/8/29-2017/10/16 未计提利息
小计	8,000,000.00	8,000,000.00		

## 2018 年度

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	

拆出				
河南科隆电器股份有限公司	24,000,000.00	17,000,000.00	195,200.00	
河南新科隆电器有限公司	29,300,000.00	20,000,000.04	421,840.66	
小 计	53,300,000.00	37,000,000.04	617,040.66	

2019年1-3月

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
河南科隆电器股份有限公司	12,800,000.00	19,800,000.00	237,631.47	
河南新科隆电器有限公司		9,299,999.96	110,327.86	
小 计	12,800,000.00	29,099,999.96	347,959.33	

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
河南科隆集团有限公司	购买房屋		5,631,313.20		
河南新科隆电器有限公司	购买房屋		2,497,333.33		

6. 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	797,570.00	2,946,529.31	2,125,712.85	1,253,729.40

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.3.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	河南科隆电器股份有限公司			7,195,200.00	359,760.00
	河南新科隆电器有限公司			9,721,840.62	486,092.03
小 计				16,917,040.62	845,852.03

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款					
	河南科隆集团 有限公司			1,482,129.92	75,809.96
小 计				1,482,129.92	75,809.96

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	河南天隆输 送装备有限 公司	752.13	752.13	2,210,604.13	26,324.80
	河南科隆石 化装备有限 公司	140,006.00	380,131.00	1,248,688.17	2,500.00
小 计		140,758.13	380,883.13	3,459,292.30	28,824.80
其他应付款					
	河南科隆电 器股份有限 公司			104,235.12	
	河南科隆石 化装备有限 公司				17,500.00
	尹正中		68,506.31	61,650.00	44,000.00
小 计			68,506.31	165,885.12	61,500.00

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具 总额				
公司本期行权的各项权益工具 总额	34,658.00	183,352.00	228,072.00	228,072.00
公司本期失效的各项权益工具 总额				

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

## 2. 其他说明

2015年9月3日，公司2015年第一次临时股东大会做出决议，审议通过程迪、任毅、夏巍立、徐云军、穆培振、宋海峰、冯会杰、河南瑞锂企业投资管理中心（有限合伙）以货币向公司投资。本次增资系公司实施股权激励，程迪、任毅、夏巍立、徐云军、穆培振、宋海峰、冯会杰通过直接持股的方式获授公司股份，其他股权激励对象通过员工持股平台河南瑞锂企业投资管理中心（有限合伙）间接持有公司股份。

河南瑞锂企业投资管理中心（有限合伙）分三期行权，分别在2018年6月解锁30%、2019年6月解锁30%、2020年6月解锁40%。所授予的权益工具公允价值参考评估机构对本公司的整体估值确定。

### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				
可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,326,877.51	13,075,607.01	11,746,305.01	10,092,783.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	251,270.50	1,329,302.00	1,653,522.00	1,653,522.00

## 十一、承诺及或有事项

### （一）或有事项

#### 1. 未决诉讼

##### （1）河南新太行电源股份有限公司与知豆电动汽车有限公司买卖合同纠纷

2018年7月30日，河南新太行电源股份有限公司（以下简称太行电源）向浙江省宁海县人民法院提交《起诉书》，请求判令知豆电动汽车有限公司（以下简称知豆汽车）支付截至2018年7月30日其拖欠太行电源货款3,743.16万元（包含总计为2,000万元的商业承

兑汇票)及上述欠款自其违约之日起至判决生效之日止产生的利息。

2018年8月30日,浙江省宁海县人民法院下达《民事调解书》((2018)浙0226民初5862号),经调解,太行电源、知豆汽车达成如下协议:知豆汽车应以银行承兑方式支付太行电源货款1,743.16万元,于2018年9月15日前支付500.00万元,2018年9月25日前支付1,000.00万元,2018年10月25日前支付243.16万元。如知豆汽车任一期未按约履行,太行电源有权要求知豆汽车支付违约金20.00万元,并就该期及该期以后的所有款项一并向法院申请执行。

因知豆汽车未履行上述《民事调解书》确定的给付义务,2018年9月17日,太行电源向浙江省宁海县人民法院递交《申请执行书》,向浙江省宁海县人民法院申请强制执行。

2018年9月29日,浙江省宁海县人民法院下达《协助执行通知书》((2018)浙0226执4111号之二),请宁海县国土资源局协助查封知豆汽车所有的位于宁海县宁东新城宁东区块16-5地块和宁东区块15-3地块,查封期限为三年。

2018年10月11日,浙江省宁海县人民法院下达《协助执行通知书》((2018)浙0226执4111号之三),请宁海县市场监督管理局协助冻结知豆汽车在兰州知豆电动汽车有限公司所有的股权,冻结期限为三年。

截至本财务报表批准对外报出日,上述案件仍在执行过程中。

#### (2) 太行电源与知豆汽车票据付款请求权纠纷

2019年1月11日,太行电源向浙江省宁海县人民法院提交《起诉书》,诉称知豆汽车向太行电源开具合计2,000.00万元商业承兑汇票到期时知豆汽车全部拒付。太行电源请求判令知豆汽车支付已到期商业承兑汇票共计2,000万元及上述款项自应付款日起至清偿日止利息。

2019年1月23日,浙江省宁海县人民法院下达《受理案件通知书》((2019)浙0226民初887号),决定立案审理太行电源诉知豆汽车票据付款请求权纠纷一案。

2019年3月18日,浙江省宁海县人民法院下达《民事判决书》((2019)浙0226民初887号),判决知豆汽车于判决生效后三十日内支付太行电源汇票金额2,000.00万元并支付利息。

截至本财务报表批准对外报出日,上述案件仍在执行过程中。

#### (3) 太行电源与河南中力新能源汽车制造有限公司买卖合同纠纷

2019年7月8日,太行电源向新乡市牧野区人民法院提交《起诉书》,请求判令河南中力新能源汽车制造有限公司(以下简称“河南中力”)支付截至2019年2月28日拖欠太行电源货款1,170.73万元及上述欠款自逾期之日起至判决生效之日止产生的利息,并判令河南中力承担诉讼费、财产保全费及全部费用。

同日,太行电源向新乡市牧野区人民法院提交《财产保全申请书》,请求立即冻结河南中力银行存款1,205.73万元或查封其同等价值的财产;新乡市牧野区人民法院下达《受理

案件通知书》((2019)豫 0711 民初 2231 号), 决定立案审理太行电源诉河南中力买卖合同纠纷一案。

2019 年 7 月 10 日, 新乡市牧野区人民法院作出《民事裁定书》(0711 民初 2231 号), 裁定冻结河南中力银行存款 1,205.73 万元或查封同等价值的财产。

截至本财务报表批准对外报出日, 上述案件仍在执行过程中。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的股利	2019 年 6 月 24 日, 公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》, 具体情况如下: 公司以 2018 年 12 月 31 日的总股本 424,978,700 股为基数, 按每 1 股派发现金股利人民币 0.05 元 (含税), 共计派发现金股利人民币 21,248,935.00 元 (含税)。
--------	--

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 债务减让

2019 年 7 月 17 日, 公司与知豆汽车签署《债务减让协议》, 公司同意将对知豆汽车的债权减让 1,866.58 万元, 且剩余款项扣除质保金后分别于 2019 年 9 月 25 日和 2020 年 3 月 25 日前各收回一半。

#### 2. 应收账款和解

2019 年 6 月 17 日, 公司与广东天劲新能源科技股份有限公司 (以下简称“天劲股份”) 签订《和解协议》, 确认截止 2019 年 6 月 17 日, 天劲股份共应付公司货款 7,675.94 万元, 协议约定天劲股份将其在深圳前海中能新能源汽车运营有限公司 (以下简称“前海中能”) 的应收账款 8,945.84 万元质押给公司, 且应协助公司在中国人民银行征信中心办理应收账款质押协议, 并通知前海中能应收账款质押事宜, 要求前海中能盖章回复确认债权金额。

公司应在应收账款质押登记手续办理完毕后, 向新乡市中级人民法院申请解除天劲股份在奇瑞汽车河南有限公司被法院冻结的债权, 天劲股份应在债权解冻成功后 10 个工作日内、2019 年 6 月底前向公司支付 1,000 万元; 公司在收到天劲股份第一笔 1,000 万元货款后, 向新乡市中级人民法院申请撤回诉讼, 同时申请解除对乙方所有银行账户的冻结。

自 2019 年 7 月开始, 天劲股份应每月向公司支付的货款不低于 500 万元, 合同生效日起至 2019 年 12 月 31 日天劲股份应向公司支付的货款总额应大于等于 5,000 万元, 2020 年 1 月 1 日起至 3 月 31 日每月底前支付剩余欠款总额的三分之一, 直至总欠款 7,675.94 万元

全部得到清偿。

曾洪华、曾宪武及叶茂共同对本合同项下的所有债务承担连带责任保证

### 十三、其他重要事项

#### (一) 债务重组

公司作为债权人

2018 年

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
修改其他债务条件	34,432,340.00	-3,970,840.00		

2017 年

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
修改其他债务条件	2,106,881.56	-206,881.56		

#### (二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池材料	230,012,544.26	204,599,537.53	1,156,386,548.08	1,031,400,979.08
电池产品	54,553,843.91	34,593,381.35	271,685,294.65	186,165,814.40
其他产品	20,645,059.99	17,164,689.15	109,592,371.69	100,757,682.75
小 计	305,211,448.16	256,357,608.03	1,537,664,214.42	1,318,324,476.22

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池材料	944,622,300.98	845,935,152.76	704,603,511.55	624,339,018.55

电池产品	558,150,209.49	444,434,929.20	315,627,944.07	195,044,662.11
其他产品	132,248,129.97	125,349,412.48	108,863,977.16	97,477,247.67
小 计	1,635,020,640.44	1,415,719,494.44	1,129,095,432.78	916,860,928.33

### (三) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

#### 1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		37,300,000.00	37,300,000.00
应收票据	244,317,759.26		244,317,759.26
应收账款	550,586,569.21		550,586,569.21
其他应收款	48,653,604.40		48,653,604.40
其他流动资产	62,380,674.43	-37,300,000.00	25,080,674.43

2. 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	273,397,177.26	摊余成本	273,397,177.26
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	37,300,000.00
应收票据	摊余成本	244,317,759.26	摊余成本	244,317,759.26
应收账款	摊余成本	550,586,569.21	摊余成本	550,586,569.21
其他应收款	摊余成本	48,653,604.40	摊余成本	48,653,604.40
其他流动资产	摊余成本	62,380,674.43	摊余成本	25,080,674.43
银行借款	摊余成本	428,500,000.00	摊余成本	428,500,000.00
应付票据	摊余成本	248,333,423.47	摊余成本	248,333,423.47
应付账款	摊余成本	339,901,357.66	摊余成本	339,901,357.66
其他应付款	摊余成本	6,519,651.73	摊余成本	6,519,651.73
一年内到期的非流动负债	摊余成本	5,564,395.98	摊余成本	5,564,395.98

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	273,397,177.26			273,397,177.26
应收票据	244,317,759.26			244,317,759.26
应收账款	550,586,569.21			550,586,569.21
其他应收款	48,653,604.40			48,653,604.40
其他流动资产	62,380,674.43		-37,300,000.00	25,080,674.43
以摊余成本计量的总金融资产	1,179,335,784.56		-37,300,000.00	1,142,035,784.56
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产			37,300,000.00	37,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,300,000.00	37,300,000.00
(2) 金融负债				

1) 摊余成本				
银行借款	428,500,000.00			428,500,000.00
应付票据	248,333,423.47			248,333,423.47
应付账款	339,901,357.66			339,901,357.66
其他应付款	6,519,651.73			6,519,651.73
一年内到期的非流动负债	5,564,395.98			5,564,395.98
长期借款				
以摊余成本计量的总金融负债	1,028,818,828.84			1,028,818,828.84

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收票据	686,676.93			686,676.93
应收账款	66,730,599.76			66,730,599.76
其他应收款	3,776,266.89			3,776,266.89

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,782,380.00	1.39	4,782,380.00	100.00	
按组合计提坏账准备	338,956,892.63	98.61	14,911,852.31	4.40	324,045,040.32
合 计	343,739,272.63	100.00	19,694,232.31	5.73	324,045,040.32

种 类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	312,973,064.45	98.47	15,729,437.44	5.03	297,243,627.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,864,888.03	1.53	4,864,888.03	100.00	
合计	317,837,952.48	100.00	20,594,325.47	6.48	297,243,627.01

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	256,108,871.36	97.37	12,647,181.87	4.94	243,461,689.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,924,595.01	2.63	6,924,595.01	100.00	
合计	263,033,466.37	100.00	19,571,776.88	7.44	243,461,689.49

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	270,279,362.41	97.50	12,859,551.26	4.76	257,419,811.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,924,595.01	2.50	6,924,595.01	100.00	
合计	277,203,957.42	100.00	19,784,146.27	7.14	257,419,811.15

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

### ① 2019年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回

佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	4,782,380.00	4,782,380.00	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山东齐星新能源科技有限责任公司	82,508.03	82,508.03	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	4,864,888.03	4,864,888.03	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	1,297,000.00	1,297,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	845,215.01	845,215.01	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	6,924,595.01	6,924,595.01	100.00	

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	3,777,560.00	3,777,560.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	1,297,000.00	1,297,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	845,215.01	845,215.01	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖北中能锂电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
东莞市锂程能源有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回

陕西力度电池有限公司	856,000.00	856,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	76,820.00	76,820.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	6,924,595.01	6,924,595.01	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年3月31日

A. 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	297,326,192.10	14,866,309.60	5.00
1-2年	455,427.11	45,542.71	10.00
小 计	297,781,619.21	14,911,852.31	5.01

确定组合依据的说明: 以应收账款的账龄作为信用风险特征, 根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内款项	41,175,273.42		
小 计	41,175,273.42		

确定组合依据的说明: 本组合以客户与本公司的关联关系作为信用风险特征, 鉴于其受本公司控制, 发生信用损失的可能性很小, 故预计损失率为零。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	311,357,380.21	15,567,869.02	5.00
1-2年	1,615,684.24	161,568.42	10.00
小 计	312,973,064.45	15,729,437.44	5.03

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	252,540,739.24	12,627,036.96	5.00
1-2年	201,449.07	20,144.91	10.00

小 计	252,742,188.31	12,647,181.87	5.00
-----	----------------	---------------	------

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	256,970,636.55	12,848,531.83	5.00
1-2年	110,194.25	11,019.43	10.00
小 计	257,080,830.80	12,859,551.26	5.00

确定组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内款项	3,366,683.05		
小 计	3,366,683.05		

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内款项	13,198,531.61		
小 计	13,198,531.61		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-3月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,864,888.03	-82,508.03						4,782,380.00
按组合计提坏账准备	15,729,437.44	-817,585.13						14,911,852.31
小 计	20,594,325.47	-900,093.16						19,694,232.31

② 2018年度

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

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,924,595.01	-225,443.23				1,834,263.75		4,864,888.03
按组合计提坏账准备	12,647,181.87	3,082,255.57						15,729,437.44
小计	19,571,776.88	2,856,812.34				1,834,263.75		20,594,325.47

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,924,595.01							6,924,595.01
按组合计提坏账准备	12,859,551.26	-212,369.39						12,647,181.87
小计	19,784,146.27	-212,369.39						19,571,776.88

④ 2016 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,131,775.01	-1,207,180.00						6,924,595.01
按组合计提坏账准备	7,791,244.34	5,068,306.92						12,859,551.26
小计	15,923,019.35	3,861,126.92						19,784,146.27

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款金额		1,834,263.75		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	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
浙江振龙电源股份有限公司	货款	1,834,263.75	法院诉讼和解,尾款无法收回	公司管理层审批	否
小计		1,834,263.75			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
广东天劲新能源科技股份有限公司	76,759,400.00	22.33	3,837,970.00
合肥国轩电池材料有限公司	69,522,985.00	20.23	3,476,149.25
深圳市豪鹏科技有限公司	32,003,401.95	9.31	1,600,170.10
深圳市卓能新能源股份有限公司	29,048,957.00	8.45	1,452,447.85
河南科隆电源材料有限公司	26,202,600.01	7.62	
小计	233,537,343.96	67.94	10,366,737.20

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东天劲新能源科技股份有限公司	78,759,400.00	24.78	3,937,970.00
中航锂电科技有限公司	46,256,377.00	14.55	2,312,818.85
合肥国轩电池材料有限公司	46,004,350.00	14.47	2,300,217.50
深圳市豪鹏科技有限公司	36,413,519.95	11.46	1,820,676.00
深圳市卓能新能源股份有限公司	24,344,707.00	7.66	1,217,235.35
小计	231,778,353.95	72.92	11,588,917.70

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
远东福斯特新能源有限公司	45,055,120.80	17.13	2,252,756.04
五龙动力(重庆)锂电材料有限公司	34,004,375.89	12.93	1,700,218.79
深圳市卓能新能源股份有限公司	33,537,661.20	12.75	1,676,883.06
苏州宇量电池有限公司	27,830,000.15	10.58	1,391,500.01
深圳市豪鹏科技有限公司	20,159,079.95	7.66	1,007,954.00
小计	160,586,237.99	61.05	8,029,311.90

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
远东福斯特新能源有限公司	90,706,350.11	32.72	4,535,317.51
深圳市卓能新能源股份有限公司	49,285,882.00	17.78	2,464,294.10
五龙动力(重庆)锂电材料有限公司	29,423,650.00	10.61	1,471,182.50
苏州宇量电池有限公司	13,822,500.15	4.99	691,125.01
河南新太行电源股份有限公司	13,198,531.61	4.76	
小计	196,436,913.87	70.86	9,161,919.12

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	410,819.77	0.23	410,819.77	100.00	
其中：其他应收款	410,819.77	0.23	410,819.77	100.00	
按组合计提坏账准备	176,666,392.72	99.77	1,631,879.05	0.92	175,034,513.67
其中：其他应收款	176,666,392.72	99.77	1,631,879.05	0.92	175,034,513.67
合 计	177,077,212.49	100.00	2,042,698.82	1.15	175,034,513.67

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	120,710,977.10	99.66	711,507.80	0.59	119,999,469.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	410,819.77	0.34	410,819.77	100.00	
合 计	121,121,796.87	100.00	1,122,327.57	0.93	119,999,469.30

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,007,826.62	99.68	2,203,106.91	1.69	127,804,719.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	410,819.77	0.32	410,819.77	100.00	
合 计	130,418,646.39	100.00	2,613,926.68	2.00	127,804,719.71

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	127,748,609.31	100.00	2,511,203.67	1.97	125,237,405.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	127,748,609.31	100.00	2,511,203.67	1.97	125,237,405.64

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
张永胜	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回
小计	410,819.77	410,819.77	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
张永胜	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回
小计	410,819.77	410,819.77	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
张永胜	410,819.77	410,819.77	100.00	预计无法收回
小计	410,819.77	410,819.77	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年3月31日

组合名称	2019.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法计提坏账准备组合	25,076,273.34	1,631,879.05	6.51
合并范围内款项	151,590,119.38		
小计	176,666,392.72	1,631,879.05	0.92

确定组合依据的说明：以客户与本公司的关系作为信用风险特征。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	5,805,157.26	290,257.86	5.00
1-2年	26,488.99	2,648.90	10.00
2-3年			
3-4年	837,202.07	418,601.04	50.00
小 计	6,668,848.32	711,507.80	10.67

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	5,486,947.84	274,347.39	5.00
1-2年	16,025,988.99	1,602,598.90	10.00
2-3年	1,087,202.07	326,160.62	30.00
小 计	22,600,138.90	2,203,106.91	9.75

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	20,546,750.54	1,027,337.53	5.00
1-2年	1,087,202.08	108,720.21	10.00
2-3年	4,583,819.77	1,375,145.93	30.00
小 计	26,217,772.39	2,511,203.67	9.58

确定组合依据的说明：以其他应收款的账龄作为信用风险特征，根据账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内款项	114,042,128.78		
小 计	114,042,128.78		

组合名称	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内款项	107,407,687.72		
小 计	107,407,687.72		

(续上表)

组合名称	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内款项	101, 530, 836. 92		
小 计	101, 530, 836. 92		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	1, 122, 327. 57	920, 371. 25					2, 042, 698. 82	
小 计	1, 122, 327. 57	920, 371. 25					2, 042, 698. 82	

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	2, 613, 926. 68	-1, 491, 599. 11					1, 122, 327. 57	
小 计	2, 613, 926. 68	-1, 491, 599. 11					1, 122, 327. 57	

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	2, 511, 203. 67	102, 723. 01					2, 613, 926. 68	
小 计	2, 511, 203. 67	102, 723. 01					2, 613, 926. 68	

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	672, 465. 03	1, 838, 738. 64					2, 511, 203. 67	
小 计	672, 465. 03	1, 838, 738. 64					2, 511, 203. 67	

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019. 3. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31

往来款	153,665,892.72	119,327,413.46	124,540,668.15	120,284,249.13
出口退税		1,383,063.64	5,466,658.47	2,880,040.41
押金保证金	23,000,500.00	500.00	500.00	500.00
股权转让款	410,819.77	410,819.77	410,819.77	4,583,819.77
合计	177,077,212.49	121,121,796.87	130,418,646.39	127,748,609.31

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河南科隆电源材料有限公司	关联公司往来	93,158,851.93	1 年以内	52.61	
河南金永商贸有限公司	关联公司往来	28,991,878.08	1 年以内	16.37	
江门市优美科长信新材料有限公司	押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	11.29	1,000,000.00
河南新太行电源股份有限公司	关联公司往来	14,519,231.94	1 年以内	8.20	
衢州华友钴新材料有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.69	150,000.00
小计		159,669,961.95		90.17	1,150,000.00

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河南科隆电源材料有限公司	关联公司往来	51,184,027.18	1 年以内	42.26	
河南金永商贸有限公司	关联公司往来	28,998,215.00	1 年以内	23.94	
河南新太行电源股份有限公司	关联公司往来	14,949,700.51	1 年以内	12.34	
河南帝隆科技发展有限公司	企业往来款	3,948,024.87	1 年以内	3.26	197,401.24
河南科隆实业有限公司	关联公司往来	2,864,075.43	1 年以内	2.36	
小计		101,944,042.99		84.17	197,401.24

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河南新太行电源股份有限公司	往来款	34,961,706.93	1 年以内	26.81	

河南科隆实业有限公司	往来款	34,933,063.81	1年以内	26.79	
河南金永商贸有限公司	往来款	19,105,197.76	1年以内	14.65	
新乡市国土资源局牧野分局	代垫土地补偿款	16,000,000.00	1-2年	12.27	1,600,000.00
河南科隆电源材料有限公司	往来款	8,068,567.61	1年以内	6.19	
小计		113,068,536.11		86.70	1,600,000.00

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河南科隆实业有限公司	往来款	19,504,579.68	1年以内	15.27	
	往来款	15,464,612.63	1-2年	12.11	
	往来款	9,042,725.30	2-3年	7.08	
	往来款	9,155,234.09	3年以上	7.17	
河南科隆电源材料有限公司	往来款	41,809,934.99	1年以内	32.73	
新乡市国土资源局牧业分局	预付土地款	16,000,000.00	1年以内	12.52	800,000.00
张永胜	股权转让款	4,583,819.77	2-3年	3.59	1,375,145.93
河南科隆集团有限公司	往来款	1,482,129.92	1年以内	1.16	74,106.50
小计		117,043,036.38		91.62	2,449,252.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.3.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,810,270.32		235,810,270.32	235,696,490.63		235,696,490.63
合计	235,810,270.32		235,810,270.32	235,696,490.63		235,696,490.63

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	195,094,559.38		195,094,559.38	114,345,815.63		114,345,815.63
合计	195,094,559.38		195,094,559.38	114,345,815.63		114,345,815.63

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-3月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备

					减值准备	期末数
河南金永商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河南新太行电源有限公司	100,391,084.38	99,732.81		100,490,817.19		
河南科隆实业有限公司	30,305,406.25	14,046.88		30,319,453.13		
河南科隆电源材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
小计	235,696,490.63	113,779.69		235,810,270.32		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
河南金永商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河南新太行电源有限公司	99,863,465.63	527,618.75		100,391,084.38		
河南科隆实业有限公司	30,231,093.75	74,312.50		30,305,406.25		
河南科隆电源材料有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
小计	195,094,559.38	40,601,931.25		235,696,490.63		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
河南金永商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河南新太行电源有限公司	99,207,159.38	656,306.25		99,863,465.63		
河南科隆实业有限公司	10,138,656.25	20,092,437.50		30,231,093.75		
河南科隆电源材料有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
小计	114,345,815.63	80,748,743.75		195,094,559.38		

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
河南金永商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河南新太行电源有限公司	98,550,853.13	656,306.25		99,207,159.38		
河南科隆实业有	10,046,218.75	92,437.50		10,138,656.25		

限公司					
小 计	113,597,071.88	748,743.75		114,345,815.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019年1-3月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,353,723.77	147,343,423.12	1,027,906,257.18	906,706,515.17
其他业务收入	35,919,020.26	34,954,173.42	8,494,435.51	7,962,402.21
合 计	205,272,744.03	182,297,596.54	1,036,400,692.69	914,668,917.38

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	796,949,299.28	705,631,416.31	639,985,639.82	559,407,869.89
其他业务收入	22,469,759.60	22,599,389.43	12,054,580.11	12,787,814.57
合 计	819,419,058.88	728,230,805.74	652,040,219.93	572,195,684.46

2. 研发费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	881,116.77	9,056,465.92	4,733,145.63	2,660,018.90
折旧费	396,277.21	1,563,716.16	909,253.51	874,821.82
材料费	1,754,147.86	16,570,996.74	19,264,675.18	15,423,703.02
水电费	685,524.27	3,185,022.21	399,388.21	440,543.08
办公差旅费	15,523.64	240,681.66	191,635.55	84,959.14
实验测试费		542,159.31	753,346.69	164,805.46
咨询费				800.00
其他	4,830.50		679,611.79	
合 计	3,737,420.25	31,159,042.00	26,931,056.56	19,649,651.42

3. 投资收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益			9,581,850.00	

理财产品	138,227.61	1,231,770.24		27,115.15
合计	138,227.61	1,231,770.24	9,581,850.00	27,115.15

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	5.33	6.70	17.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19	3.99	5.65	15.47

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.11	0.10	0.82	0.03	0.11	0.10	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.08	0.09	0.71	0.03	0.08	0.09	0.71

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,988,160.15	44,493,882.34	36,775,607.73	49,004,110.37
非经常性损益	B	1,752,901.36	11,192,025.83	5,760,496.75	6,542,453.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,235,258.79	33,301,856.51	31,015,110.98	42,461,656.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	939,658,194.70	568,963,564.82	530,561,868.69	228,427,822.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		324,893,500.00		250,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			9.00	1.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	关联方资金占用利息超过公允价值（按同期银行贷款利率测算）部分	I1				1,503,846.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				6.00
	股份支付	I2	247,101.67	1,307,247.54	1,626,088.40	1,626,088.40
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				
报告期月份数		K	3.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	946,152,274.78	834,880,630.99	548,949,672.56	274,515,134.97
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.37%	5.33%	6.70%	17.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.19%	3.99%	5.65%	15.47%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,988,160.15	44,493,882.34	36,775,607.73	49,004,110.37
非经常性损益	B	1,752,901.36	11,192,025.83	5,760,496.75	6,542,453.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,235,258.79	33,301,856.51	31,015,110.98	42,461,656.55
期初股份总数	D	424,978,700.00	360,000,000.00	71,400,000.00	59,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			288,600,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F		64,978,700.00		11,900,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		9.00		
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期	I				

期末的累计月数					
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	3.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	424,978,700.00	408,734,025.00	360,000,000.00	59,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03	0.11	0.10	0.82
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03	0.08	0.09	0.71

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年1-3月比2018年度

资产负债表项目	2019.3.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
交易性金融资产	30,300,000.00			公司2019年1-3月购买的理财产品由其他流动资产调整至交易性金融资产
应收票据	323,229,039.09	244,317,759.26	32.30	公司2019年1-3月票据池业务,应收票据质押增加,未到期
其他流动资产	40,389,045.16	62,380,674.43	-35.25	公司2019年1-3月购买的理财产品由其他流动资产调整至交易性金融资产
在建工程	75,679,271.82	38,400,977.63	97.08	新材料产业园区建设2019年1-3月新增投入所致
其他非流动资产	148,987,852.85	70,135,909.90	1.12倍	新材料产业园区建设,2019年1-3月预付设备工程款增加所致
应付票据	469,187,388.68	248,333,423.47	88.93	公司2019年1-3月通过票据池质押应收票据开出应付票据,未到期
一年内到期的非流动负债	2,793,684.53	5,564,395.98	-49.79	融资租赁2019年到期,重分类至一年内到期的非流动负债的长期应付款减少所致
预计负债	435,437.72	711,699.60	-38.82	2019年1-3月电池产品销售收入下降所致

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
其他应收款	48,653,604.40	22,923,426.30	1.12倍	公司2018年债务重组应收债权转让款增加
其他流动资产	62,380,674.43	14,206,849.04	3.39倍	2018年度购买的理财产品增加所致

长期应收款		2,250,000.00	-1 倍	公司 2018 年融资租赁保证金转到一年以内
固定资产	423,734,136.53	290,357,240.52	45.94	2018 年新材料产业园区部分投产,相应的房屋和机器设备转固所致
在建工程	38,400,977.63	18,119,160.16	1.12 倍	2018 年新材料产业园区建设投入增加所致
递延所得税资产	33,322,765.15	17,757,721.39	87.65	2018 年子公司可抵扣亏损递延所得税资产增加所致
预收款项	5,648,599.84	3,241,651.45	74.25	2018 年度预收货款增加所致
应交税费	4,589,615.20	9,341,443.66	-50.87	公司 2018 年固定资产采购有大量待抵扣进项税所致
其他应付款	6,519,651.73	147,736,045.30	-95.59	公司 2018 年度完成引入投资者工作,增资款从其他应付款转入股本和资本公积所致
一年内到期的非流动负债	5,564,395.98	10,301,151.98	-45.98	融资租赁 2019 年到期,重分类到一年内到期的非流动负债的长期应付款减少所致
长期应付款		5,564,395.97	-1 倍	融资租赁 2019 年到期,长期应付融资租赁全部重分类到一年内到期的非流动负债所致
预计负债	711,699.60	2,199,739.56	-67.65	2018 年度电池产品销售收入下降所致
递延收益	75,615,013.04	40,105,850.64	88.54	2018 年度收到的政府补助增加所致
资本公积	367,140,574.56	105,918,527.02	2.47 倍	2018 年度收到投资者增资款所致
盈余公积	6,328,843.11	455,533.51	12.89 倍	2018 年度利润增加,计提的盈余公积增加所致
未分配利润	141,210,077.03	102,589,504.29	37.65	2018 年度利润增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
投资收益	1,464,430.51	2,139.17	683.58 倍	2018 年度购买的理财产品增加所致
资产减值损失	-36,103,151.98	-25,137,534.12	43.62	公司 2018 年坏账和存货减值计提增加所致
资产处置收益		-276,771.45	-1 倍	2018 年无资产处置
营业外收入	2,098,975.06	886,240.17	1.37 倍	2018 年度政府补助收益增加所致
营业外支出	5,503,806.47	1,255,359.75	3.38 倍	2018 年度债权转让损失增加所致
所得税费用	1,532,561.30	3,669,104.70	-58.23	2018 年度净利润减少所致

### 3. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
---------	------------	------------	---------	--------

应收票据	277,633,652.02	115,999,629.55	1.39 倍	2017 年度收入较 2016 年度大幅增长所致
应收账款	696,762,609.00	461,755,486.78	50.89	2017 年度收入较 2016 年度大幅增长所致
预付款项	12,237,045.40	22,556,407.93	-45.75	2017 年度四季度锂电业务收缩,相应的材料采购下降所致
其他流动资产	14,206,849.04	5,904,747.35	1.41 倍	2017 年预缴所得税和待抵扣进项税增加所致
在建工程	18,119,160.16	3,807,065.14	3.76 倍	2017 年新材料产业园区建设投入增加所致
其他非流动资产	69,109,690.62	14,064,886.87	3.91 倍	新材料产业园区建设,2017 年预付设备工程款增加所致
应付票据	215,593,916.02	114,435,278.47	88.40	2017 年度业务规模增长所致
应付账款	542,806,242.32	311,114,203.47	74.47	2017 年度业务规模增长所致
预收款项	3,241,651.45	50,319,958.83	-93.56	2016 年预收军品业务款项较大,按收入确认政策在 2017 年确认销售收入,导致预收账款大幅减少
应付职工薪酬	13,710,065.87	9,365,265.17	46.39	2017 年度业务规模增长,计提的业绩提成增长所致
应交税费	9,341,443.66	4,167,135.50	1.24 倍	2017 年度规模增长,应交增值税大幅增长所致
其他应付款	147,736,045.30	4,759,045.18	30.04 倍	2017 年度收到投资者增资款项所致
长期应付款	5,564,395.97	15,865,547.96	-64.93	2017 年度支付融资租赁款所致
预计负债	2,199,739.56	455,267.91	3.83 倍	2017 年度锂电池收入增长,计提的售后维护费增长所致
实收资本(或股本)	360,000,000.00	71,400,000.00	4.04 倍	2017 年度资本公积转增股本所致
资本公积	105,918,527.02	392,892,438.62	-73.04	2017 年度资本公积转增股本所致
未分配利润	102,589,504.29	66,269,430.07	54.81	2017 年度利润增加所致
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	1,676,648,382.71	1,150,640,058.31	45.71	2017 年度锂电业务收入大幅增长所致
营业成本	1,452,695,170.08	938,245,811.05	54.83	2017 年度锂电业务大幅增长所致
税金及附加	18,866,850.71	13,985,096.00	34.91	2017 年度收入大幅增长所致
研发费用	48,365,720.68	36,347,947.63	33.06	2017 年度新品研发投入增长所致
投资收益	2,139.17	92,044.72	-97.68	2017 年理财收益较少所致
资产减值损失	-25,137,534.12	-18,932,939.74	32.77	2017 年度业务规模增长,应

				收款项大幅增长所致
营业外收入	886,240.17	8,865,153.30	-90.00	2017 年度政府补助在其他收益项目核算所致
营业外支出	1,255,359.75	6,124,394.31	-79.50	2017 年度罚款大幅减少所致
所得税费用	3,669,104.70	7,156,855.44	-48.73	2017 年度净利润减少所致

河南科隆新能源股份有限公司

二〇一九年八月一日



证书序号:0007496

### 说明

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



发证机关: 2018年5月28日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为河南科隆新能源股份有限公司IPO申报材料而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方转送或披露。



证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44 天健会计师事务所  
证有效期限至: 二〇一九年十一月八日



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



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913306005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日通过年度报告公示系统向登记机关报送年度报告

http://jgscw.gov.cn

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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

证书编号: 330000010468  
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 11 月 13 日  
Date of Issuance

姓名: 杨熹  
Sex: 男  
出生日期: 1974-04-23  
Date of birth: 1974-04-23  
工作单位: 天通会计师事务所  
Working unit: (特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码: 511025197404238999  
Identity card No.



杨熹(330000010468), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



330000010468



年 月 日

仅为河南科隆新能源股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说杨熹是中国注册会计师, 未经杨熹本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方特殊披露



姓名	张明
性别	男
出生日期	1981-08-22
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	152224198108220017



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000010488  
No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 01 月 03 日  
Date of issuance

年 月 日



仅为河南科隆新能源股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张明是中国注册会计师，未经张明本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方借出或披露。