



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

天能电池集团股份有限公司 审计报告



审计报告

中汇会审[2019]4699号

天能电池集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的天能电池集团股份有限公司(以下简称天能股份)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日和2019年6月30日的合并及母公司资产负债表,2016年、2017年、2018年和2019年1-6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,以及财务报表附注。

我们认为,天能股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天能股份2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日和2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年、2017年、2018年和2019年1-6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,我们独立于天能股份,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,认为对报告期财务报表审计最为重要的

事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定产品质保费用的预提是需要审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

天能股份为其生产的铅蓄动力电池提供一定期限的质保期。根据质保条款，如果铅蓄动力电池在质保期内被发现存在质量问题，天能股份承诺免费维修或更换电池。

天能股份根据预计现在已出售的未来可能发生更换和维修的产品数量、预计未来更换和维修产品的成本等因素对需预提的产品质保费用作出合理估计。

天能股份于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日和2019年6月30日预提的产品质保费用余额分别为5.90亿元、5.68亿元、6.31亿元和7.01亿元。

鉴于预提的产品质保费用在报告期各期末余额较大，且预提的产品质保费用涉及一系列假设及估计，故我们将其确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对产品质保费用执行的主要审计程序包括：

(1)检查与测试天能股份与预提产品质保费用相关的内部控制的设计、执行的有效性；

(2)基于天能股份过去实际发生的产品质保费用，评价天能股份预提产品质保费用方法的合理性；

(3)评估天能股份管理层做出的与预计现在已出售的未来可能发生更换和维修的产品数量、估计更换和维修产品的重置成本相关的关键假设；

(4)检查应预提的产品质保费用计算过程的准确性。

四、其他信息

天能股份管理层对其他信息负责。其他信息包括天能股份年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

天能股份治理层(以下简称治理层)负责监督天能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天能股份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天能股份不能持续经营。

(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) 就天能股份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。

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

(此页无正文，为天能股份截止2019年6月30日IPO审计报告之签字盖章页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2019年12月6日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：天能电池集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	4,750,319,813.25	4,428,504,099.26	4,230,936,337.05	2,942,913,583.17
交易性金融资产	五(三)	1,410,000,000.00	1,074,380,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)				57,644,840.79
衍生金融资产	五(三)	49,630.00	151,025.00		23,165,525.00
应收票据	五(四)			1,186,888,573.31	1,399,110,936.85
应收账款	五(五)	726,159,804.84	644,527,989.78	691,843,656.87	730,682,462.32
应收款项融资	五(六)	677,014,374.73	953,321,332.11		
预付款项	五(七)	396,045,078.19	197,305,328.75	94,375,558.88	36,249,034.66
其他应收款	五(八)	24,434,814.28	114,831,691.79	61,607,159.38	117,039,492.00
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五(九)	4,037,501,347.19	2,832,263,024.52	2,341,752,731.77	2,102,979,393.80
持有待售资产	五(十)	102,944,623.97			
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(十一)	402,659,104.77	171,412,306.75	593,606,523.72	274,646,834.93
流动资产合计		12,527,128,591.22	10,416,696,797.96	9,201,010,540.98	7,684,432,103.52
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	五(十二)			15,574,188.84	10,493,388.64
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	五(十三)	4,161,156,643.55	3,849,907,577.44	3,846,079,905.74	3,405,001,825.82
在建工程	五(十四)	137,714,614.96	157,308,224.45	328,907,629.45	555,719,297.22
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十五)	505,790,888.35	504,807,686.00	482,601,987.43	383,455,518.38
开发支出					
商誉	五(十六)	499,118.13	499,118.13	499,118.13	499,118.13
长期待摊费用	五(十七)	10,649,403.71	12,385,015.04	16,305,990.19	17,541,902.46
递延所得税资产	五(十八)	453,084,249.32	415,439,624.96	423,028,807.70	342,686,486.90
其他非流动资产	五(十九)	112,357,494.16	157,584,847.66	108,317,202.79	66,229,282.26
非流动资产合计		5,381,252,412.18	5,097,932,093.68	5,221,314,830.27	4,781,626,819.81
资产总计		17,908,381,003.40	15,514,628,891.64	14,422,325,371.25	12,466,058,923.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：天能电池集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(二十)	2,943,512,000.00	1,263,550,000.00	1,132,378,656.61	1,063,692,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	五(二十一)			23,080,798.73	9,944,121.15
应付票据	五(二十二)	3,236,693,408.85	2,188,906,688.13	1,079,484,433.93	1,402,980,758.63
应付账款	五(二十三)	1,844,099,026.95	1,878,674,761.41	2,417,981,874.82	1,771,365,911.35
预收款项	五(二十四)	1,212,751,381.39	1,074,484,552.34	692,988,913.42	1,107,541,694.43
应付职工薪酬	五(二十五)	205,315,300.72	305,477,571.69	254,297,692.58	198,628,111.52
应交税费	五(二十六)	303,607,105.60	541,421,527.35	430,991,437.85	218,768,031.75
其他应付款	五(二十七)	2,527,037,997.37	2,273,209,315.50	1,982,327,175.74	1,191,266,471.97
其中：应付利息		25,394,075.25	33,747,939.74	31,147,942.78	34,103,926.55
应付股利		461,668,341.00	747,682,235.19	254,275,296.66	91,560,604.21
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	25,000,000.00	433,588,485.19	29,275,442.65	115,005,505.23
其他流动负债					
流动负债合计		12,298,016,220.88	9,959,312,901.61	8,042,806,426.33	7,079,192,606.03
非流动负债：					
长期借款	五(二十九)			36,000,000.00	36,000,000.00
应付债券	五(三十)	398,409,157.99	398,508,214.57	774,341,025.93	792,358,250.20
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五(三十一)				4,275,262.65
长期应付职工薪酬					
预计负债	五(三十二)	715,484,228.67	631,453,806.35	568,155,695.29	589,848,031.60
递延收益	五(三十三)	414,336,815.70	387,978,499.02	427,221,530.62	368,873,357.14
递延所得税负债	五(十八)	28,366,430.59	29,347,228.36	27,169,652.33	24,699,727.32
其他非流动负债	五(三十四)	68,800,000.00	68,800,000.00	93,800,000.00	
非流动负债合计		1,625,396,632.95	1,516,087,748.30	1,926,687,904.17	1,816,054,628.91
负债合计		13,923,412,853.83	11,475,400,649.91	9,969,494,330.50	8,895,247,234.94
所有者权益：					
股本	五(三十五)	855,500,000.00	618,090,500.00	615,000,000.00	615,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五(三十六)	967,282,513.48	150,165,992.50	218,485,333.70	213,192,600.69
减：库存股					
其他综合收益	五(三十七)	-3,736,603.60	-3,422,553.30		
专项储备	五(三十八)	24,025,569.31	17,087,118.40	13,392,473.81	6,680,246.39
盈余公积	五(三十九)	71,162,441.64	378,862,603.73	307,570,398.13	245,702,783.82
未分配利润	五(四十)	1,862,297,255.46	2,686,614,778.78	2,987,695,969.39	2,180,897,369.45
归属于母公司所有者权益合计		3,776,531,176.29	3,847,398,440.11	4,142,144,175.03	3,261,473,000.35
少数股东权益		208,436,973.28	191,829,801.62	310,686,865.72	309,338,688.04
所有者权益合计		4,984,968,149.57	4,039,228,241.73	4,452,831,040.75	3,570,811,688.39
负债和所有者权益总计		17,908,381,003.40	15,514,628,891.64	14,422,325,371.25	12,466,058,923.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：天能电池集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		22,830,248,917.77	39,143,420,647.43	29,754,191,552.37	25,077,961,894.08
收到的税费返还		112,050,635.00	181,871,147.94	148,590,602.90	121,403,859.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十五)1	256,121,634.22	330,044,095.89	242,240,245.17	334,466,749.91
经营活动现金流入小计		23,198,421,186.99	39,655,335,891.26	30,145,022,400.44	25,533,832,503.41
购买商品、接受劳务支付的现金		19,417,113,720.40	31,438,382,662.74	22,981,386,147.74	19,277,606,108.04
支付给职工以及为职工支付的现金		946,595,005.53	1,635,355,553.98	1,348,800,968.55	1,266,839,700.20
支付的各项税费		1,316,915,472.36	2,217,626,589.60	1,792,230,866.48	1,434,463,756.23
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十五)2	970,259,744.54	1,996,853,615.01	1,545,083,019.39	1,320,743,596.60
经营活动现金流出小计		22,650,883,942.83	37,288,218,421.33	27,667,501,002.16	23,299,653,161.07
经营活动产生的现金流量净额		547,537,244.16	2,367,117,469.93	2,477,521,398.28	2,234,179,342.34
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			309,742,434.08	168,636,473.36	137,640,893.39
取得投资收益收到的现金			2,925,000.00	12,969,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,424,981.56	20,704,103.70	13,553,058.82	49,805,119.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(五十六)3		168,620,363.01		
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十五)3	5,018,816,472.03	21,097,801,308.63	16,582,621,420.03	1,509,399,678.65
投资活动现金流入小计		5,024,241,453.59	21,599,793,209.42	16,777,780,752.21	1,696,845,691.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,787,813.68	630,216,293.13	566,213,052.52	889,569,907.80
投资支付的现金			560,554,482.35	109,895,515.55	183,638,271.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(五十六)2	16,715,193.30	79,540,338.16	12,558,643.01	
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十五)4	5,308,199,083.63	21,817,355,652.59	16,910,645,640.39	1,390,713,719.36
投资活动现金流出小计		5,780,702,090.61	23,087,666,766.23	17,599,312,851.47	2,463,921,898.23
投资活动产生的现金流量净额		-756,460,637.02	-1,487,873,556.81	-821,532,099.26	-767,076,206.48
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		499,868,000.00	20,000,000.00		114,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					114,240,000.00
取得借款收到的现金		3,938,412,000.00	3,416,060,000.00	3,109,378,656.61	1,896,387,540.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)5	2,780,526,912.82	4,405,134,761.76	2,811,228,351.23	2,739,064,512.58
筹资活动现金流入小计		7,218,806,912.82	7,841,194,761.76	5,920,607,007.84	4,749,692,052.58
偿还债务支付的现金		2,668,450,000.00	3,290,888,656.61	3,156,315,513.78	1,898,221,037.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,354,269.30	1,166,957,328.11	305,328,517.04	540,213,553.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,793,000.00	51,638,113.05	40,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)6	3,486,286,378.93	4,270,397,600.70	2,691,321,738.11	3,110,392,202.57
筹资活动现金流出小计		7,616,090,648.23	8,728,243,585.42	6,152,965,768.93	5,548,826,794.22
筹资活动产生的现金流量净额		-397,283,735.41	-887,048,823.66	-232,358,761.09	-799,134,741.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		839.27	-320,177.25	-145,304.93	576,303.15
五、现金及现金等价物净增加额		-606,206,289.00	-8,125,087.79	1,423,485,233.00	668,544,697.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,496,074,864.86	3,504,199,952.65	2,080,714,719.65	1,412,170,022.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,889,868,575.86	3,496,074,864.86	3,504,199,952.65	2,080,714,719.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

金额单位：人民币元

编制单位：天能电池集团股份有限公司

项 目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(四十一)	20,756,323,133.39	35,862,842,259.89	28,052,245,378.90	22,384,857,550.33
减：营业成本	五(四十一)	18,238,462,260.33	29,902,368,691.06	22,948,335,111.49	18,083,532,918.36
税金及附加	五(四十二)	562,958,814.65	1,313,473,140.28	1,063,472,838.17	845,323,932.06
销售费用	五(四十三)	657,954,406.52	1,559,630,278.76	1,380,649,425.47	1,319,722,593.56
管理费用	五(四十四)	248,528,339.14	518,109,612.09	414,596,556.77	358,914,857.71
研发费用	五(四十五)	507,361,281.48	1,116,572,502.64	895,197,247.32	697,409,555.07
财务费用	五(四十六)	77,796,522.86	139,102,237.19	129,835,471.71	140,050,236.40
其中：利息费用	五(四十六)	122,621,682.89	173,109,387.97	162,929,913.42	145,167,393.18
利息收入	五(四十六)	50,394,544.06	44,638,127.87	32,121,861.20	18,433,142.26
加：其他收益	五(四十七)	167,328,396.90	265,901,270.12	224,544,246.79	
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	17,062,251.85	51,441,369.07	55,177,293.00	10,309,070.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,126,794.49	5,080,800.20	1,493,388.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	-101,395.00	18,638,341.85	-36,887,554.32	13,980,464.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	-24,306,953.52	-27,302,127.46		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	-12,252,001.78	-11,449,153.87	-86,555,053.54	-71,885,606.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-23,937,666.57	-31,028,953.81	-26,658,329.36	-75,215,894.03
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		587,054,140.29	1,579,786,543.77	1,349,779,330.54	817,091,491.60
加：营业外收入	五(五十二)	5,332,745.94	10,242,730.18	13,524,787.79	178,347,126.79
减：营业外支出	五(五十三)	21,341,814.14	65,089,119.76	13,041,872.86	16,323,824.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		571,045,072.09	1,524,940,154.19	1,350,262,245.47	979,114,793.51
减：所得税费用	五(五十四)	96,467,570.11	259,973,463.39	194,077,332.84	186,708,364.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		474,577,501.98	1,264,966,690.80	1,156,184,912.63	792,406,429.43
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		474,577,501.98	1,173,898,762.59	974,159,010.11	685,807,686.44
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			91,067,928.21	182,025,902.52	106,598,742.99
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		467,820,851.57	1,217,258,685.01	1,122,670,906.70	774,511,419.04
2. 少数股东损益		6,756,650.41	47,708,005.79	33,514,005.93	17,895,010.39
五、其他综合收益的税后净额		-314,050.30	-15,545,704.19		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-314,050.30	-15,561,730.49		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-314,050.30	-15,561,730.49		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动		-314,050.30	4,378,969.68		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-19,940,700.17		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			16,026.30		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		474,263,451.68	1,249,420,986.61	1,156,184,912.63	792,406,429.43
归属于母公司股东的综合收益总额		467,506,801.27	1,201,696,954.52	1,122,670,906.70	774,511,419.04
归属于少数股东的综合收益总额		6,756,650.41	47,724,032.09	33,514,005.93	17,895,010.39
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.58	1.53	1.41	0.97
(二) 稀释每股收益		0.58	1.53	1.41	0.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年1-6月

会合04表-1
金额单位：人民币元



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上期期末余额	618,090,500.00		150,165,992.50		-3,422,553.30	17,087,118.40	378,862,603.73	2,686,614,778.78	191,829,801.62		4,039,228,241.73	
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、本期初余额	618,090,500.00		150,165,992.50		-3,422,553.30	17,087,118.40	378,862,603.73	2,686,614,778.78	191,829,801.62		4,039,228,241.73	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	237,409,500.00		817,116,520.98		-314,050.30	6,938,450.91	-307,700,162.09	-824,317,523.32	16,607,171.66		-54,260,092.16	
(一) 综合收益总额					-314,050.30			467,820,851.57	6,756,650.41		474,263,451.68	
(二) 所有者投入和减少资本	55,500,000.00		441,855,825.00						12,643,521.25		509,999,346.25	
1. 股东投入的普通股	55,500,000.00		444,368,000.00								499,868,000.00	
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			1,109,946.25						12,643,521.25		1,109,946.25	
4. 其他			-3,622,121.25						-2,793,000.00		-1,045,461,341.00	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	181,909,500.00		375,260,695.98				-307,700,162.09	-249,470,033.89				
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	181,909,500.00		375,260,695.98				-307,700,162.09	-249,470,033.89				
(五) 专项储备						6,938,450.91					6,938,450.91	
1. 本期提取						80,183,670.28					80,183,670.28	
2. 本期使用						73,245,219.37					73,245,219.37	
(六) 其他												
四、本期末余额	855,500,000.00		967,282,513.48		-3,736,603.60	24,025,569.31	71,162,441.64	1,862,297,255.46	208,436,973.28		3,984,968,149.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨建印

胡敏

合并所有者权益变动表

2018年度

会04表-2
金额单位：人民币元

行次	项目	本期数									
		归属于母公司所有者权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
1	上期期末余额	615,000,000.00		218,485,333.70			13,392,473.81	307,570,398.13	2,987,695,969.39	310,686,865.72	4,452,831,040.75
2	加：会计政策变更					-7,801,522.98			-6,278,844.54	2,067,510.84	-12,012,856.68
3	前期差错更正										
4	同一控制下企业合并										
5	其他										
6	二、本年期初余额	615,000,000.00		218,485,333.70		-7,801,522.98	13,392,473.81	307,570,398.13	2,981,417,124.85	312,754,376.56	4,440,818,184.07
7	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,090,500.00		-68,319,341.20		4,378,969.68	3,694,644.59	71,292,205.60	-294,802,346.07	-120,924,574.94	-401,589,942.34
8	(一) 综合收益总额					-15,561,730.49			1,217,258,685.01	47,724,032.09	1,249,420,986.61
9	(二) 所有者投入和减少资本	3,090,500.00		-68,319,341.20		19,940,700.17				-117,010,493.98	-162,298,635.01
10	1. 股东投入的普通股	3,090,500.00		16,909,500.00							20,000,000.00
11	2. 其他权益工具持有者投入资本										
12	3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,979,152.43						80,466.06	2,059,618.49
13	4. 其他			-87,207,993.63		19,940,700.17				-117,090,960.04	-184,358,253.50
14	(三) 利润分配							71,292,205.60	-1,512,061,031.08	-51,638,113.05	-1,492,406,938.53
15	1. 提取盈余公积							71,292,205.60	-71,292,205.60		
16	2. 对所有者的分配								-1,440,768,825.48	-51,638,113.05	-1,492,406,938.53
17	3. 其他										
18	(四) 所有者权益内部结转										
19	1. 资本公积转增资本										
20	2. 盈余公积转增资本										
21	3. 盈余公积弥补亏损										
22	4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
23	5. 其他综合收益结转留存收益										
24	6. 其他										
24	(五) 专项储备						3,694,644.59				3,694,644.59
25	1. 本期提取						102,375,477.62				102,375,477.62
26	2. 本期使用						98,680,833.03				98,680,833.03
27	(六) 其他										
28	四、本期末余额	618,090,500.00		150,165,992.50		-3,422,553.30	17,087,118.40	378,862,603.73	2,686,614,778.78	191,829,801.62	4,039,228,241.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表-3
金额单位：人民币元

项目	行次	本期数									
		归属于母公司所有者权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	615,000,000.00		213,192,600.69			6,680,246.39	245,702,783.82	2,180,897,369.45	309,338,688.04	3,570,811,688.39
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
同一控制下企业合并	4										
其他	5										
二、本期期初余额	6	615,000,000.00		213,192,600.69			6,680,246.39	245,702,783.82	2,180,897,369.45	309,338,688.04	3,570,811,688.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7			5,292,733.01			6,712,227.42	61,867,614.31	806,798,599.94	1,348,177.68	882,019,352.36
(一) 综合收益总额	8								1,122,670,906.70	33,514,005.93	1,156,184,912.63
(二) 所有者投入和减少资本	9			5,292,733.01						7,834,171.75	13,126,904.76
1. 股东投入的普通股	10										
2. 其他权益工具持有者投入资本	11										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12			5,292,733.01						203,217.91	5,495,950.92
4. 其他	13									7,630,953.84	7,630,953.84
(三) 利润分配	14										
1. 提取盈余公积	15							61,867,614.31	-315,872,306.76	-40,000,000.00	-294,004,692.45
2. 对所有者的分配	16							61,867,614.31	-61,867,614.31		
3. 其他	17								-254,004,692.45	-40,000,000.00	-294,004,692.45
(四) 所有者权益内部结转	18										
1. 资本公积转增资本	19										
2. 盈余公积转增资本	20										
3. 盈余公积弥补亏损	21										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22										
5. 其他综合收益结转留存收益	23										
6. 其他	24										
(五) 专项储备	25										
1. 本期提取	26								6,712,227.42		6,712,227.42
2. 本期使用	27								88,715,515.23		88,715,515.23
(六) 其他	28								82,003,287.81		82,003,287.81
四、本期期末余额	29	615,000,000.00		218,485,333.70			13,392,473.81	307,570,398.13	2,987,695,969.39	310,686,865.72	4,452,831,040.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表-4
金额单位：人民币元

行次	项目	本期数										所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益			
1	上期期末余额	615,000,000.00		190,502,936.01				212,187,118.96	1,829,901,615.27			189,681,263.53	3,037,272,933.77
2	会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	同一控制下企业合并												
5	其他												
6	二、本年期初余额	615,000,000.00		190,502,936.01				212,187,118.96	1,829,901,615.27			189,681,263.53	3,037,272,933.77
7	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			22,689,664.68			6,680,246.39	33,515,664.86	350,995,754.18			119,657,424.51	533,538,754.62
8	(一) 综合收益总额								774,511,419.04			17,895,010.39	792,406,429.43
9	(二) 所有者投入和减少资本			22,689,664.68								101,762,414.12	124,452,078.80
10	1. 股东投入的普通股												
11	2. 其他权益工具持有者投入资本												
12	3. 股份支付计入所有者权益的金额			9,800,106.91								411,971.89	10,212,078.80
13	4. 其他			12,889,557.77								101,350,442.23	114,240,000.00
14	(三) 利润分配												
15	1. 提取盈余公积												
16	2. 对所有者的分配												
17	3. 其他												
18	(四) 所有者权益内部结转												
19	1. 资本公积转增资本												
20	2. 盈余公积转增资本												
21	3. 盈余公积弥补亏损												
22	4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
23	5. 其他综合收益结转留存收益												
24	6. 其他												
25	(五) 专项储备												
26	1. 本期提取												
27	2. 本期使用												
28	(六) 其他												
	四、本期末余额	615,000,000.00		213,192,600.69			6,680,246.39	245,702,783.82	2,180,897,369.45			309,338,688.04	3,570,811,688.39

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：天能电池集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		1,992,887,162.63	2,403,185,383.82	2,597,591,694.02	1,205,230,658.72
交易性金融资产		100,000,000.00	187,000,000.00		
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					19,422,100.00
应收票据				15,240,000.00	22,765,973.91
应收账款	十五(一)	208,848,313.22	121,733,907.13	91,234,775.80	632,541,635.30
应收款项融资		7,932,510.57	6,612,750.76		
预付款项		7,871,116.07	7,884,160.21	6,128,034.94	1,080,522.00
其他应收款	十五(二)	4,103,401,788.04	2,828,457,125.56	2,059,187,312.16	1,319,255,343.18
其中：应收利息		3,051,486.12	3,390,583.34		
应收股利		2,177,726,975.42	1,363,726,975.42	594,300,000.00	208,000,000.00
存货		128,442,796.46	120,269,996.03	86,494,263.87	148,034,222.41
持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		14,119,023.87	4,988,794.02	373,497,003.96	46,789,314.81
流动资产合计		6,563,502,710.86	5,680,132,117.53	5,229,373,084.75	3,395,119,770.33
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	十五(三)	1,911,693,971.44	1,920,715,371.44	1,611,863,188.84	1,572,782,388.64
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		139,682,277.18	140,161,025.71	116,164,358.76	124,703,694.44
在建工程		84,565.19		7,792,516.38	1,614,655.07
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		6,811,979.98	5,538,990.62	4,283,312.30	3,881,470.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,596,103.37	4,196,250.79	5,483,640.63	6,789,578.15
递延所得税资产		27,240,113.87	23,975,120.88	28,909,973.99	45,061,487.61
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,089,109,011.03	2,094,586,759.44	1,774,496,990.90	1,754,833,274.68
资产总计		8,652,611,721.89	7,774,718,876.97	7,003,870,075.65	5,149,953,045.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：天能电池集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释 号	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		426,500,000.00	151,500,000.00	262,878,656.61	520,002,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债				7,277,475.00	
应付票据		300,000,000.00	50,000,000.00		40,800,000.00
应付账款		227,841,919.26	308,803,554.93	231,754,768.54	633,445,397.32
预收款项		49,781.93	30,727,361.44	28,731,978.53	25,741,930.80
应付职工薪酬		16,568,838.23	20,790,395.05	15,371,554.95	15,716,346.06
应交税费		7,900,617.57	8,084,471.73	18,066,532.54	11,222,037.69
其他应付款		5,110,495,738.21	4,647,124,522.77	3,981,089,669.00	1,755,807,471.19
其中：应付利息		25,022,449.77	31,657,945.68	31,260,677.78	33,870,726.57
应付股利		461,668,341.00	745,044,122.14	254,275,296.66	270,604.21
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			378,588,485.19		
其他流动负债					
流动负债合计		6,089,356,895.20	5,595,618,791.11	4,545,170,635.17	3,002,735,183.06
非流动负债：					
长期借款					
应付债券		398,409,157.99	398,508,214.57	774,341,025.93	792,358,250.20
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		42,807,725.14	42,219,683.43	48,698,306.03	50,575,016.81
递延收益		17,828,162.29	13,948,855.16	15,068,938.26	16,301,410.30
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		459,045,045.42	454,676,753.16	838,108,270.22	859,234,677.31
负债合计		6,548,401,940.62	6,050,295,544.27	5,383,278,905.39	3,861,969,860.37
所有者权益：					
股本		855,500,000.00	618,090,500.00	615,000,000.00	615,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,011,843,259.09	192,093,911.23	174,540,406.43	172,364,972.57
减：库存股					
其他综合收益		-70,838.52	-70,838.52		
专项储备		6,736,046.56	2,715,337.57	3,715,356.74	2,127,111.11
盈余公积		71,162,441.64	378,862,603.73	307,570,398.13	245,702,783.82
未分配利润		159,038,872.50	532,731,818.69	519,765,008.96	252,788,317.14
所有者权益合计		2,104,209,781.27	1,724,423,332.70	1,620,591,170.26	1,287,983,184.64
负债和所有者权益总计		8,652,611,721.89	7,774,718,876.97	7,003,870,075.65	5,149,953,045.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

编制单位：天能电池集团股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五(四)	1	1,039,158,614.02	2,362,095,693.51	2,643,145,922.87	3,821,206,546.58
减：营业成本	十五(四)	2	956,525,369.31	2,081,622,090.92	2,307,118,459.04	3,356,713,713.35
税金及附加		3	29,722,054.31	66,481,765.07	66,787,716.60	58,969,429.58
销售费用		4	24,649,473.74	73,583,046.18	8,819,024.64	85,103,958.50
管理费用		5	35,248,013.52	65,699,679.42	53,953,921.33	55,289,276.16
研发费用		6	38,414,825.53	103,639,939.18	121,176,937.47	144,516,205.20
财务费用		7	-13,857,327.25	-17,676,817.07	-18,160,612.99	50,322,016.85
其中：利息费用		8	41,226,621.78	84,842,419.44	93,372,053.44	79,315,635.63
利息收入		9	57,041,064.36	104,324,174.36	107,834,807.89	42,997,481.25
加：其他收益		10	24,422,892.87	63,151,427.32	53,428,481.18	
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	11	921,567,171.41	1,477,207,431.58	472,429,375.51	212,683,090.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12		3,126,794.49	5,080,800.20	1,493,388.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		13				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15		7,277,475.00	-26,699,575.00	19,422,100.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	1,038,856.42	323,731.08		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17		2,834.40	-128,298.93	701,136.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	933,310.14	-1,562,215.80	-1,975,990.20	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	916,418,435.70	1,535,146,673.39	600,504,469.34	303,098,274.35
加：营业外收入		20	882,188.45	443,866.66	11,900.00	16,200,827.08
减：营业外支出		21	2,120,188.45	1,653,363.55	1,515,857.14	1,458,731.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	915,180,435.70	1,533,937,176.50	599,000,512.20	317,840,370.33
减：所得税费用		23	-3,264,993.00	8,909,335.69	16,151,513.62	15,543,139.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	918,445,428.70	1,525,027,840.81	582,848,998.58	302,297,230.67
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	918,445,428.70	1,525,027,840.81	582,848,998.58	302,297,230.67
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26				
五、其他综合收益的税后净额		27		132,865.69		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28				
1.重新计量设定受益计划变动额		29				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30				
3.其他权益工具投资公允价值变动		31				
4.企业自身信用风险公允价值变动		32				
5.其他		33				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34		132,865.69		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35				
2.其他债权投资公允价值变动		36		132,865.69		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		37				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		39				
6.其他债权投资信用减值准备		40				
7.现金流量套期储备		41				
8.外币财务报表折算差额		42				
9.其他		43				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	918,445,428.70	1,525,160,706.50	582,848,998.58	302,297,230.67


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司现金流量表

会企03表

编制单位：天能电池集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		823,786,667.74	2,186,572,063.44	2,884,236,386.18	3,546,782,763.23
收到的税费返还		20,553,300.00	44,596,261.54	34,452,027.77	1,621,600.00
收到其他与经营活动有关的现金		35,265,751.02	49,280,021.30	47,999,818.59	42,749,447.87
经营活动现金流入小计		879,605,718.76	2,280,448,346.28	2,966,688,232.54	3,591,153,811.10
购买商品、接受劳务支付的现金		682,518,558.32	1,819,448,589.30	2,269,583,222.17	2,685,457,458.87
支付给职工以及为职工支付的现金		57,071,613.53	100,119,914.78	98,218,842.54	135,075,469.00
支付的各项税费		43,280,037.15	90,753,383.53	72,053,354.10	81,673,536.06
支付其他与经营活动有关的现金		52,895,198.95	140,989,011.82	130,731,652.95	153,599,864.55
经营活动现金流出小计		835,765,407.95	2,151,310,899.43	2,570,587,071.76	3,055,806,328.48
经营活动产生的现金流量净额		43,840,310.81	129,137,446.85	396,101,160.78	535,347,482.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			116,434,611.06		
取得投资收益收到的现金		98,907,000.00	627,709,857.21	48,247,700.00	182,610,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,174,140.36	6,721,319.19	1,765,489.69	2,358,803.81
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		2,754,177,838.17	18,782,730,898.53	16,056,530,034.79	463,350,601.93
投资活动现金流入小计		2,856,258,978.53	19,533,596,685.99	16,106,543,224.48	648,319,405.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,616,086.93	46,357,208.76	16,884,242.52	18,024,191.25
投资支付的现金		16,715,193.30	386,878,637.84	18,500,000.00	269,000,000.00
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		3,088,414,858.93	18,476,997,945.79	16,655,434,695.68	1,491,177,138.09
投资活动现金流出小计		3,127,746,139.16	18,910,233,792.39	16,690,818,938.20	1,778,201,329.34
投资活动产生的现金流量净额		-271,487,160.63	623,362,893.60	-584,275,713.72	-1,129,881,923.60
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		499,868,000.00	20,000,000.00		
取得借款收到的现金		529,500,000.00	823,500,000.00	1,232,878,656.61	610,002,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,587,683,311.55	1,446,589,674.62	2,006,629,925.44	1,693,626,600.94
筹资活动现金流入小计		4,617,051,311.55	2,290,089,674.62	3,239,508,582.05	2,303,628,600.94
偿还债务支付的现金		634,466,733.46	934,878,656.61	1,505,633,607.31	414,200,500.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,364,980,015.02	1,029,167,259.13	92,224,350.56	465,522,098.37
支付其他与筹资活动有关的现金		2,684,538,901.96	1,412,887,442.01	83,975,035.94	41,448,398.54
筹资活动现金流出小计		4,683,985,650.44	3,376,933,357.75	1,681,832,993.81	921,170,997.51
筹资活动产生的现金流量净额		-66,934,338.89	-1,086,843,683.13	1,557,675,588.24	1,382,457,603.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		-294,581,188.71	-334,343,342.68	1,369,501,035.30	787,923,162.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,234,268,351.34	2,568,611,694.02	1,199,110,658.72	411,187,496.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,939,687,162.63	2,234,268,351.34	2,568,611,694.02	1,199,110,658.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-18
胡敏翔



母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

会企04表-1
金额单位：人民币元



项目	本期数									
	行次	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	618,090,500.00		192,093,911.23		-70,838.52	2,715,337.57	378,862,603.73	532,731,818.69	1,724,423,332.70
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本期期初余额	5	618,090,500.00		192,093,911.23		-70,838.52	2,715,337.57	378,862,603.73	532,731,818.69	1,724,423,332.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	237,409,500.00		819,749,347.86			4,020,708.99	-307,700,162.09	-373,692,946.19	379,786,448.57
(一) 综合收益总额	7								918,445,428.70	918,445,428.70
(二) 所有者投入和减少资本	8	55,500,000.00		444,488,651.88						499,988,651.88
1. 股东投入的普通股	9	55,500,000.00		444,488,651.88						499,988,651.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	10									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11									
4. 其他	12			120,651.88						120,651.88
(三) 利润分配	13								-1,042,668,341.00	-1,042,668,341.00
1. 提取盈余公积	14									
2. 对所有者的分配	15								-1,042,668,341.00	-1,042,668,341.00
3. 其他	16									
(四) 所有者权益内部结转	17	181,909,500.00		375,260,695.98				-307,700,162.09	-249,470,033.89	
1. 资本公积转增资本	18									
2. 盈余公积转增资本	19									
3. 盈余公积弥补亏损	20									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21									
5. 其他综合收益结转留存收益	22									
6. 其他	23	181,909,500.00		375,260,695.98				-307,700,162.09	-249,470,033.89	
(五) 专项储备	24						4,020,708.99			4,020,708.99
1. 本期提取	25						7,320,774.45			7,320,774.45
2. 本期使用	26						3,300,065.46			3,300,065.46
(六) 其他	27									
四、本期期末余额	28	855,500,000.00		1,011,843,259.09		-70,838.52	6,736,046.56	71,162,441.64	159,038,872.50	2,104,209,781.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










母公司所有者权益变动表

2018年度

会企01表-2
金额单位：人民币元



行次	项 目	本期末数							所有者权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
1	上期期末余额	615,000,000.00		174,540,406.43			3,715,356.74	307,570,398.13	519,765,008.96	1,620,591,170.26
2	会计政策变更					-203,704.21				-203,704.21
3	前期差错更正									
4	其他									
5	本期初余额	615,000,000.00		174,540,406.43		-203,704.21	3,715,356.74	307,570,398.13	519,765,008.96	1,620,387,466.05
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,090,500.00		17,553,504.80		132,865.69	-1,000,019.17	71,292,205.60	12,966,809.73	104,035,866.65
7	(一) 综合收益总额					132,865.69			1,525,027,840.81	1,525,160,706.50
8	(二) 所有者投入和减少资本	3,090,500.00		17,553,504.80						20,644,004.80
9	1. 股东投入的普通股	3,090,500.00		16,909,500.00						20,000,000.00
10	2. 其他权益工具持有者投入资本									
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额			644,004.80						644,004.80
12	4. 其他									
13	(三) 利润分配							71,292,205.60	-1,512,061,031.08	-1,440,768,825.48
14	1. 提取盈余公积							71,292,205.60	-71,292,205.60	
15	2. 对所有者的分配								-1,440,768,825.48	-1,440,768,825.48
16	3. 其他									
17	(四) 所有者权益内部结转									
18	1. 资本公积转增资本									
19	2. 盈余公积转增资本									
20	3. 盈余公积弥补亏损									
21	4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
22	5. 其他综合收益结转留存收益									
23	6. 其他									
24	(五) 专项储备						-1,000,019.17			-1,000,019.17
25	1. 本期提取						7,573,444.61			7,573,444.61
26	2. 本期使用						8,573,463.78			8,573,463.78
27	(六) 其他									
28	四、本期末余额	618,090,500.00		192,093,911.23		-70,838.52	2,715,337.57	378,862,603.73	532,731,818.69	1,724,423,332.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-3
金额单位：人民币元

项目	行次	本期数							所有者权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上期期末余额	1	615,000,000.00		172,364,972.57			2,127,111.11	245,702,783.82	1,287,983,184.64
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年期初余额	5	615,000,000.00		172,364,972.57			2,127,111.11	245,702,783.82	1,287,983,184.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			2,175,433.86			1,588,245.63	61,867,614.31	332,607,985.62
(一) 综合收益总额	7							582,848,998.58	582,848,998.58
(二) 所有者投入和减少资本	8			2,175,433.86					2,175,433.86
1. 股东投入的普通股	9								
2. 其他权益工具持有者投入资本	10								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11			2,175,433.86					2,175,433.86
4. 其他	12								
(三) 利润分配	13								
1. 提取盈余公积	14							61,867,614.31	-254,004,692.45
2. 对所有者的分配	15							61,867,614.31	-61,867,614.31
3. 其他	16							-254,004,692.45	-254,004,692.45
(四) 所有者权益内部结转	17								
1. 资本公积转增资本	18								
2. 盈余公积转增资本	19								
3. 盈余公积弥补亏损	20								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21								
5. 其他综合收益结转留存收益	22								
6. 其他	23								
(五) 专项储备	24								
1. 本期提取	25								
2. 本期使用	26								
(六) 其他	27								
四、本期末余额		615,000,000.00		174,540,406.43			3,715,356.74	307,570,398.13	1,620,591,170.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





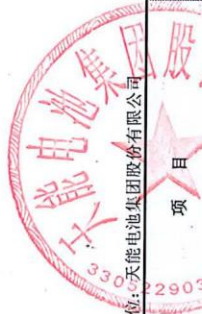




母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04表-4
金额单位：人民币元



项目	本期数									
	行次	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	615,000,000.00		169,178,273.75				212,187,118.96	374,006,751.33	1,370,372,144.04
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年期初余额	5	615,000,000.00		169,178,273.75				212,187,118.96	374,006,751.33	1,370,372,144.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			3,186,698.82			2,127,111.11	33,515,664.86	-121,218,434.19	-82,388,959.40
(一) 综合收益总额	7								302,297,230.67	302,297,230.67
(二) 所有者投入和减少资本	8			3,186,698.82						3,186,698.82
1. 股东投入的普通股	9									
2. 其他权益工具持有者投入资本	10									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11			3,186,698.82						3,186,698.82
4. 其他	12									
(三) 利润分配	13								-423,515,664.86	-390,000,000.00
1. 提取盈余公积	14							33,515,664.86	-33,515,664.86	
2. 对所有者分配	15								-390,000,000.00	-390,000,000.00
3. 其他	16									
(四) 所有者权益内部结转	17									
1. 资本公积转增资本	18									
2. 盈余公积转增资本	19									
3. 盈余公积弥补亏损	20									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21									
5. 其他综合收益结转留存收益	22									
6. 其他	23									
(五) 专项储备	24						2,127,111.11			2,127,111.11
1. 本期提取	25						9,378,277.39			9,378,277.39
2. 本期使用	26						7,251,166.28			7,251,166.28
(六) 其他	27									
四、本期末余额		615,000,000.00		172,364,972.57			2,127,111.11	245,702,783.82	252,788,317.14	1,287,983,184.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)



(Signature)



(Large Signature)



天能电池集团股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

天能电池集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系天能电池集团有限公司(以下简称天能有限,天能有限曾用名浙江天能电池有限公司),天能有限以2018年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2019年2月27日在湖州市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码编号为913305007490121183的《营业执照》。公司注册资本为人民币85,550万元。总股本为85,550万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江省长兴县煤山镇工业园区。法定代表人:杨建芬。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了包括股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设投资管理中心、风险管理中心、资本运营部、战略发展中心、审计监察部、经营管理中心、行政服务中心、流程与系统创新中心、人力资源中心、财务管理中心、采购管理中心、公共事务中心、客户服务中心、中央研究院、市场与品牌部、环保安防部等职能部门,以及动力电池事业部、汽车电池事业部、管式电池事业部、锂电事业部、海外事业部等业务部门。

本公司属铅酸蓄电池行业。经营范围为:高性能电池的研发、生产、销售;锂离子电池、燃料电池及其他储能环保电池、新型电极材料的研究开发、生产、销售;货物进出口和技术进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

(二) 公司历史沿革

1. 天能有限于2003年3月13日在长兴县工商局登记注册,取得注册号为3305222080668的《企业法人营业执照》,成立时注册资本1,000万元。设立时各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
张天任	900.00	90.00

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
张梅娥	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

2. 2003年6月15日, 根据天能有限股东会决议及股权转让协议, 股东张天任将其持有本公司5.7%的股权转让给张开红, 4.2%的股权转让给张敖根, 5.3%的股权转让给史伯荣, 2.1%的股权转让给高鑫坤, 1.5%的股权转让给陈敏如, 1.5%的股权转让给胡仕金, 1.5%的股权转让给杨连明, 1.5%的股权转让给张增泉, 1%的股权转让给余仁松, 1%的股权转让给周建中, 1%的股权转让给杨焕荣。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
张天任	637.00	63.70
张梅娥	100.00	10.00
张开红	57.00	5.70
史伯荣	53.00	5.30
张敖根	42.00	4.20
高鑫坤	21.00	2.10
陈敏如	15.00	1.50
胡仕金	15.00	1.50
杨连明	15.00	1.50
张增泉	15.00	1.50
余仁松	10.00	1.00
周建中	10.00	1.00
杨焕荣	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

3. 2004年6月28日, 根据天能有限股东会决议及股权转让协议, 股东张梅娥将其持有本公司5%的股权转让给阮满生, 5%的股权转让给张天任。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
张天任	687.00	68.70
张开红	57.00	5.70
史伯荣	53.00	5.30
阮满生	50.00	5.00

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
张敖根	42.00	4.20
高鑫坤	21.00	2.10
陈敏如	15.00	1.50
胡仕金	15.00	1.50
杨连明	15.00	1.50
张增泉	15.00	1.50
余仁松	10.00	1.00
周建中	10.00	1.00
杨焕荣	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

4. 2004年12月2日, 根据天能有限股东会决议, 股东张天任、张开红、张敖根、史伯荣、高鑫坤、陈敏如、胡仕金、杨连明、张增泉、余仁松、周建中、杨焕荣、阮满生将其持有的公司股权转让给天能国际投资控股有限公司(以下简称“天能国际”)。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能国际	1,000.00	100.00

5. 2007年7月17日, 根据天能有限股东会决议, 天能国际以现金增资37,000万元, 注册资本由人民币1,000万元增至人民币38,000万元。公司于2007年8月20日完成工商变更登记手续, 增资后股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能国际	38,000.00	100.00

6. 2007年12月20日, 根据天能有限股东会决议及股权转让协议, 股东天能国际将其持有的天能有限100%股权转让给天恒(香港)有限公司(现更名为天能动力(香港)有限公司, 以下简称天能香港)。公司于2007年12月28日完成工商变更登记手续, 变更后股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能香港	38,000.00	100.00

7. 2009年10月21日, 根据天能有限股东会决议, 股东天能香港以现金增资23,500万元, 注册资本由人民币38,000万元增至人民币61,500万元。公司于2009年11月13日完成工商变更登记手续, 增资后股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能香港	61,500.00	100.00

8. 2018年8月17日，根据天能有限股东会决议，公司新股东浙江天能投资管理有限公司(以下简称“天能投资”)以现金增资309.05万元，注册资本由人民币61,500万元增至人民币61,809.05万元。公司于2018年8月27日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能香港	61,500.00	99.50
天能投资	309.05	0.50
合计	61,809.05	100.00

9. 2019年1月13日，根据天能有限股东会决议及股权转让协议，股东天能香港将其持有的天能有限99.50%股权转让给浙江天能企业管理有限公司(现更名为天能控股集团有限公司，以下简称天能控股)。公司于2019年1月16日完成工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能控股	61,500.00	99.50
天能投资	309.05	0.50
合计	61,809.05	100.00

10. 经天能有限2019年1月22日股东会决议同意，以2018年8月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司经审计(2018年8月31日为审计基准日)净资产人民币135,356.77万元以1:0.5910的比例折为股份有限公司股本，变更后的股份有限公司总股本为80,000万股，每股面值1元，其余部分共计55,356.77万元计入资本公积金。本公司于2019年2月27日在湖州市工商行政管理局登记注册。整体变更为股份公司后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能控股	79,600.00	99.50
天能投资	400.00	0.50
合计	80,000.00	100.00

10. 2019年6月1日，根据公司股东大会决议，公司新股东以现金增资4,120万元，公司注册资本由人民币80,000万元增至人民币84,120万元，其中：长兴鸿昊股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称长兴鸿昊)出资914万元，长兴鸿泰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称长兴鸿泰)出资659万元，长兴钰丰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称长兴钰丰)出资564万元，长兴钰合股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称长兴钰合)出资563万元，长兴钰嘉股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称长兴钰嘉)出资574万元，长兴钰融股权投资合伙企业(有限合伙)(以

下简称长兴钰融) 出资846万元。公司于2019年6月4日完成工商变更登记手续, 增资后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能控股	79,600.00	94.62
天能投资	400.00	0.48
长兴鸿昊	914.00	1.09
长兴鸿泰	659.00	0.78
长兴钰丰	564.00	0.67
长兴钰合	563.00	0.67
长兴钰嘉	574.00	0.68
长兴钰融	846.00	1.01
合计	84,120.00	100.00

11. 2019年6月17日, 根据公司股东大会决议, 公司新股东以现金增资1,430万元, 公司注册资本由人民币84,120万元增至人民币85,550万元, 其中: 三峡睿源创新创业股权投资基金(天津) 合伙企业(有限合伙)(以下简称三峡睿源) 出资625万元, 长兴兴能股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称兴能投资) 出资470万元, 上海祥禾涌原股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称祥禾涌原) 出资250万元, 西藏暄昱企业管理有限公司(以下简称西藏暄昱) 出资85万元。公司于2019年6月26日完成工商变更登记手续, 增资后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
天能控股	79,600.00	93.04
天能投资	400.00	0.47
长兴鸿昊	914.00	1.07
长兴鸿泰	659.00	0.77
长兴钰丰	564.00	0.66
长兴钰合	563.00	0.66
长兴钰嘉	574.00	0.67
长兴钰融	846.00	0.99
三峡睿源	625.00	0.73
兴能投资	470.00	0.55
祥禾涌原	250.00	0.29

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
西藏暄昱	85.00	0.10
合计	85,550.00	100.00

(三) 合并范围

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于2019年12月6日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、预计负债等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十五)、附注三(十八)、附注三(二十三)和附注三(二十四)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

本申报财务报表的实际会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2018 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，

产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2(自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(九)5(自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交

付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同

权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3(自2018年1月1日起适用的会计政策部分)所述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，是指本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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示

的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2016 年度-2017 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相

关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资

产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反

了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2018 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5(自2018年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
信用评级组合	按信用评级划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内子公司款项及本公司控股股东款项

3. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5(自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内子公司款项及本公司控股股东款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2016 年度-2017 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——余额列前五位的应收账款；其他应收款——余额列前五位的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司及本公司控股股东款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0.50	0.50
6 个月—1 年	1.00	1.00
1 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)2016年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用

途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流

动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2016年度-2018年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综

合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	2.00-10.00	4.50-4.90
机器设备	平均年限法	10.00	2.00-10.00	9.00-9.80
运输工具	平均年限法	5.00	2.00-10.00	18.00-19.60
电子及其他设备	平均年限法	5.00-10.00	2.00-10.00	9.00-19.60

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司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本公司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；

(4)本公司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；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；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2016 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利权	预计收益期限	5
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50、70

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一

在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十三) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率

计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

内销：公司产品以内销为主，一般在合理的物流周期内送交客户，公司在产品送交客户并经其签收后确认收入。

外销：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 FOB 价或 CIF 价结算。公司根据合同约定办妥出口报关手续并取得报关单时按合同金额确认收入。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）政府补助

（以下与政府补助有关的会计政策自2017年1月1日起适用）

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相

关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(以下与政府补助有关的会计政策适用于2016年度)

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

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

的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和

报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十八) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十九) 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理方法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融资产的减值(自 2018 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 坏账准备计提(适用于 2016-2017 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计

提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 1]
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	[注 2]
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 4]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 5]

[注 1]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，变更当期及以后期间的受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
其他收益	224,544,246.79	53,428,481.18
营业外收入	-224,544,246.79	-53,428,481.18
2018 年度利润表项目		
其他收益	265,901,270.12	63,151,427.32
营业外收入	-265,901,270.12	-63,151,427.32
2019 年 1-6 月度利润表项目		
其他收益	167,328,396.90	24,422,892.87
营业外收入	-167,328,396.90	-24,422,892.87

[注 3]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，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，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十一)3之说明。

[注 4]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 5]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,230,936,337.05	4,230,936,337.05	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	不适用	360,000,000.00	360,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,186,888,573.31	995,000.00	-1,185,893,573.31
应收账款	691,843,656.87	686,156,147.28	-5,687,509.59
应收款项融资	-	1,174,799,546.64	1,174,799,546.64
预付款项	94,375,558.88	94,375,558.88	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	61,607,159.38	61,607,159.38	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	2,341,752,731.77	2,341,752,731.77	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
其他流动资产	593,606,523.72	233,606,523.72	-360,000,000.00
流动资产合计	9,201,010,540.98	9,184,229,004.72	-16,781,536.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	15,574,188.84	15,574,188.84	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	3,846,079,905.74	3,846,079,905.74	-
在建工程	328,907,629.45	328,907,629.45	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	482,601,987.43	482,601,987.43	-
开发支出	-	-	-
商誉	499,118.13	499,118.13	-
长期待摊费用	16,305,990.19	16,305,990.19	-
递延所得税资产	423,028,807.70	427,797,487.28	4,768,679.58
其他非流动资产	108,317,202.79	108,317,202.79	-
非流动资产合计	5,221,314,830.27	5,226,083,509.85	4,768,679.58
资产总计	14,422,325,371.25	14,410,312,514.57	-12,012,856.68
流动负债：			
短期借款	1,132,378,656.61	1,132,378,656.61	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	23,080,798.73	23,080,798.73	-
应付票据	1,079,484,433.93	1,079,484,433.93	-
应付账款	2,417,981,874.82	2,417,981,874.82	-
预收款项	692,988,913.42	692,988,913.42	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	254,297,692.58	254,297,692.58	-
应交税费	430,991,437.85	430,991,437.85	-
其他应付款	1,982,327,175.74	1,982,327,175.74	-
其中：应付利息	31,147,942.78	31,147,942.78	-
应付股利	254,275,296.66	254,275,296.66	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	29,275,442.65	29,275,442.65	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	8,042,806,426.33	8,042,806,426.33	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00	-
应付债券	774,341,025.93	774,341,025.93	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
预计负债	568,155,695.29	568,155,695.29	-
递延收益	427,221,530.62	427,221,530.62	-
递延所得税负债	27,169,652.33	27,169,652.33	-
其他非流动负债	93,800,000.00	93,800,000.00	-
非流动负债合计	1,926,687,904.17	1,926,687,904.17	-
负债合计	9,969,494,330.50	9,969,494,330.50	-
所有者权益：			
股本	615,000,000.00	615,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	218,485,333.70	218,485,333.70	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-7,801,522.98	-7,801,522.98
专项储备	13,392,473.81	13,392,473.81	-
盈余公积	307,570,398.13	307,570,398.13	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	2,987,695,969.39	2,981,417,124.85	-6,278,844.54
归属于母公司所有者权益合计	4,142,144,175.03	4,128,063,807.51	-14,080,367.52
少数股东权益	310,686,865.72	312,754,376.56	2,067,510.84
所有者权益合计	4,452,831,040.75	4,440,818,184.07	-12,012,856.68
负债和所有者权益总计	14,422,325,371.25	14,410,312,514.57	-12,012,856.68

(2) 母公司资产负债表

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,597,591,694.02	2,597,591,694.02	-
交易性金融资产	不适用	360,000,000.00	360,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
应收票据	15,240,000.00	-	-15,240,000.00
应收账款	91,234,775.80	91,234,775.80	-
应收款项融资	-	15,000,347.99	15,000,347.99
预付款项	6,128,034.94	6,128,034.94	-
其他应收款	2,059,187,312.16	2,059,187,312.16	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	594,300,000.00	594,300,000.00	-
存货	86,494,263.87	86,494,263.87	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	373,497,003.96	13,497,003.96	-360,000,000.00
流动资产合计	5,229,373,084.75	5,229,133,432.74	-239,652.01
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,611,863,188.84	1,611,863,188.84	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	116,164,358.76	116,164,358.76	-
在建工程	7,792,516.38	7,792,516.38	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	4,283,312.30	4,283,312.30	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
长期待摊费用	5,483,640.63	5,483,640.63	-
递延所得税资产	28,909,973.99	28,945,921.79	35,947.80
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,774,496,990.90	1,774,532,938.70	35,947.80
资产总计	7,003,870,075.65	7,003,666,371.44	-203,704.21
流动负债：			
短期借款	262,878,656.61	262,878,656.61	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	7,277,475.00	7,277,475.00	-
应付票据	-	-	-
应付账款	231,754,768.54	231,754,768.54	-
预收款项	28,731,978.53	28,731,978.53	-
应付职工薪酬	15,371,554.95	15,371,554.95	-
应交税费	18,066,532.54	18,066,532.54	-
其他应付款	3,981,089,669.00	3,981,089,669.00	-
其中：应付利息	31,260,677.78	31,260,677.78	-
应付股利	254,275,296.66	254,275,296.66	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	4,545,170,635.17	4,545,170,635.17	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	774,341,025.93	774,341,025.93	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
预计负债	48,698,306.03	48,698,306.03	-
递延收益	15,068,938.26	15,068,938.26	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	838,108,270.22	838,108,270.22	-
负债合计	5,383,278,905.39	5,383,278,905.39	-
所有者权益：			
股本	615,000,000.00	615,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	174,540,406.43	174,540,406.43	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-203,704.21	-203,704.21
专项储备	3,715,356.74	3,715,356.74	-
盈余公积	307,570,398.13	307,570,398.13	-
未分配利润	519,765,008.96	519,765,008.96	-
所有者权益合计	1,620,591,170.26	1,620,387,466.05	-203,704.21
负债和所有者权益总计	7,003,870,075.65	7,003,666,371.44	-203,704.21

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过程中产生的增值额	[注1]
消费税	按销售应税货物的销售额计算消费税	4%
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%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注 1]根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37 号)、《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)和财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司销售货物或提供劳务对应的增值税税率本报告期内变动情况如下表所示：

期间	增值税税率
2016 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日	11%、17%
2018 年 5 月 1 日-2019 年 3 月 31 日	10%、16%
2019 年 4 月 1 日-2019 年 6 月 30 日	9%、13%

[注 2]截止 2019 年 6 月 30 日不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
浙江省长兴天能电源有限公司(以下简称天能电源)	25.00%
浙江天能能源科技股份有限公司(以下简称能源科技)	15.00%
浙江天能动力能源有限公司(以下简称动力能源)	15.00%
天能电池集团(安徽)有限公司(以下简称天能安徽)	15.00%
安徽中能电源有限公司(以下简称安徽中能)	15.00%
安徽轰达电源有限公司(以下简称安徽轰达)	15.00%
天能集团(河南)能源科技有限公司(以下简称天能河南)	15.00%
济源市万洋绿色能源有限公司(以下简称万洋能源)	15.00%
河南晶能电源有限公司(以下简称河南晶能)	25.00%
浙江天能电池(江苏)有限公司(以下简称天能江苏)	15.00%
浙江天能电池江苏新能源有限公司(以下简称江苏新能源)	15.00%
天能集团江苏特种电源有限公司(以下简称江苏特种)	25.00%
天能集团江苏科技有限公司(以下简称江苏科技)	15.00%
天能电池(芜湖)有限公司(以下简称天能芜湖)	15.00%
天能集团贵州能源科技有限公司(以下简称天能贵州)	25.00%
浙江昊杨新能源科技有限公司(以下简称昊杨科技)	25.00%
浙江天能物资贸易有限公司(以下简称天能物资)	25.00%
浙江天旺智慧能源有限公司(以下简称天旺能源)	25.00%
浙江天畅供应链管理有限公司(以下简称天畅供应链)	25.00%
浙江天畅智运科技有限公司(以下简称天畅智运)	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
天能银玥(上海)新能源材料有限公司(以下简称上海银玥)	25.00%
沭阳天轲物资经营有限公司(以下简称沭阳天轲)	25.00%
长兴新天物资经营有限公司(以下简称新天物资)	25.00%
长兴天赢进出口有限公司(以下简称天赢进出口)	25.00%
长兴创通电源有限公司(以下简称创通电源)	25.00%
长兴天畅电源有限公司(以下简称天畅电源)	25.00%
浙江赫克力能源有限公司(以下简称赫克力)	15.00%
长兴天能汽车运输有限公司(以下简称天能运输)	25.00%
长兴天泽物联网科技有限公司(以下简称天泽物联)	25.00%
长兴天智供应链管理有限公司(以下简称天智供应链)	25.00%
浙江天能物联网科技有限公司(以下简称天能物联)	25.00%
昊杨国际有限公司(以下简称昊杨国际)	16.50%
浙江天能能源科技研究院(以下简称天能研究院)	25.00%
长兴县天能职业技能培训学校(以下简称培训学校)	25.00%

(二) 税收优惠及批文

根据 2014 年 10 月 27 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，以及 2017 年 11 月 13 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2015 年 9 月 17 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，以及 2018 年 11 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，能源科技被认定为高新技术企业，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2014 年 10 月 27 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，以及 2017 年 11 月 13 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，动力能源被认定为高新技术企业，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2014 年 10 月 21 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地

方税务局联合颁发的高新技术企业证书，以及 2017 年 7 月 20 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，天能安徽被认定为高新技术企业，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2015 年 6 月 19 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，以及 2018 年 7 月 24 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，安徽中能被认定为高新技术企业，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2017 年 7 月 20 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，安徽轰达被认定为高新技术企业，2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2016 年 12 月 1 日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，天能河南被认定为高新技术企业，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2017 年 8 月 29 日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，万洋能源被认定为高新技术企业，2017-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2017 年 12 月 7 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，天能江苏被认定为高新技术企业，2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2017 年 11 月 17 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，江苏新能源被认定为高新技术企业，2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2016 年 11 月 30 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，江苏科技被认定为高新技术企业，2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2015 年 10 月 15 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，以及 2018 年 7 月 24 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，天能芜湖被认定为高新技术企业，2016-2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2018 年 11 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，赫克力被认定为高新技术企业，2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所

得税按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78 号)的规定,报告期内子公司浙江天能电源材料有限公司(以下简称电源材料)的资源综合利用产品享受增值税即征即退的税收优惠政策,退税比例为 30%。

根据财政部、国家税务总局《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)》的规定,报告期内子公司电源材料以目录内的原材料生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,在计算应纳税所得额时,减按 90%计入企业当年收入总额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	278,366.88	1,026,519.71	247,250.23	140,998.18
银行存款	2,860,302,714.77	3,429,894,684.26	3,503,951,702.42	2,080,573,721.47
其他货币资金	1,889,738,731.60	997,582,895.29	726,737,384.40	862,198,863.52
合计	4,750,319,813.25	4,428,504,099.26	4,230,936,337.05	2,942,913,583.17
其中:存放在境外的款项总额	-	-	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明详见本附注五(五十六)之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,410,000,000.00	1,074,380,000.00	-	57,644,840.79
其中:权益工具投资	-	-	-	57,644,840.79
其他	1,410,000,000.00	1,074,380,000.00	-	-

(三) 衍生金融资产

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
衍生金融工具	49,630.00	151,025.00	-	23,165,525.00

(四) 应收票据

1. 明细情况

种类	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	-	-	1,185,893,573.31	1,399,110,936.85
商业承兑汇票	-	-	1,000,000.00	-
账面余额小计	-	-	1,186,893,573.31	1,399,110,936.85
减：坏账准备	-	-	5,000.00	-
账面价值合计	-	-	1,186,888,573.31	1,399,110,936.85

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续上表：

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,186,893,573.31	100.00	5,000.00	0.00	1,186,888,573.31
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1,186,893,573.31	100.00	5,000.00	0.00	1,186,888,573.31

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,399,110,936.85	100.00	-	-	1,399,110,936.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1,399,110,936.85	100.00	-	-	1,399,110,936.85

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小计	-	-	-

续上表：

组合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小计	-	-	-

续上表：

组合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1, 185, 893, 573. 31	-	-
商业承兑汇票	1, 000, 000. 00	5, 000. 00	0. 50
小计	1, 186, 893, 573. 31	5, 000. 00	0. 00

续上表:

组合	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1, 399, 110, 936. 85	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小计	1, 399, 110, 936. 85	-	-

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-

续上表:

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5, 000. 00	-5, 000. 00	-	-	-
小计	5, 000. 00	-5, 000. 00	-	-	-

续上表:

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	5, 000. 00	-	-	5, 000. 00
小计	-	5, 000. 00	-	-	5, 000. 00

续上表:

种类	2016. 1. 1	本期变动金额			2016. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-

5. 报告期各期末公司已质押未到期的应收票据

项目	已质押金额			
	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	-	-	588, 775, 037. 89	774, 194, 538. 09
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	-	-	588, 775, 037. 89	774, 194, 538. 09

6. 报告期各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 467, 953, 771. 21	-	732, 254, 538. 33	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	1, 467, 953, 771. 21	-	732, 254, 538. 33	-

7. 报告期各期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	646, 450, 406. 75	-	167, 368, 914. 97	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	646, 450, 406. 75	-	167, 368, 914. 97	-

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
6个月以内	727, 889, 037. 67	565, 860, 948. 61	666, 892, 238. 26	642, 146, 147. 81
6个月到1年	31, 458, 259. 59	45, 477, 163. 57	28, 571, 595. 75	92, 673, 783. 08
1年以上	184, 993, 403. 37	225, 875, 960. 92	178, 458, 929. 36	109, 564, 501. 78

账龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
账面余额小计	944, 340, 700. 63	837, 214, 073. 10	873, 922, 763. 37	844, 384, 432. 67
减：坏账准备	218, 180, 895. 79	192, 686, 083. 32	182, 079, 106. 50	113, 701, 970. 35
账面价值合计	726, 159, 804. 84	644, 527, 989. 78	691, 843, 656. 87	730, 682, 462. 32

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	944, 340, 700. 63	100. 00	218, 180, 895. 79	23. 10	726, 159, 804. 84
合计	944, 340, 700. 63	100. 00	218, 180, 895. 79	23. 10	726, 159, 804. 84

续上表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	837, 214, 073. 10	100. 00	192, 686, 083. 32	23. 02	644, 527, 989. 78
合计	837, 214, 073. 10	100. 00	192, 686, 083. 32	23. 02	644, 527, 989. 78

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	873, 922, 763. 37	100. 00	182, 079, 106. 50	20. 83	691, 843, 656. 87
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	873, 922, 763. 37	100. 00	182, 079, 106. 50	20. 83	691, 843, 656. 87

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	844,384,432.67	100.00	113,701,970.35	13.47	730,682,462.32
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	844,384,432.67	100.00	113,701,970.35	13.47	730,682,462.32

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级组合	944,340,700.63	218,180,895.79	23.10

续上表：

组合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级组合	837,214,073.10	192,686,083.32	23.02

续上表：

组合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	873,922,763.37	182,079,106.50	20.83

续上表：

组合	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	844,384,432.67	113,701,970.35	13.47

其中：信用评级组合

账龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险类	109,418,840.84	547,094.22	0.50
正常类	524,065,859.18	26,203,292.96	5.00
关注类	133,430,602.75	26,686,120.55	20.00
可疑类	25,362,019.61	12,681,009.81	50.00

账龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
损失类	152,063,378.25	152,063,378.25	100.00
小 计	944,340,700.63	218,180,895.79	23.10

续上表:

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险类	206,292,053.94	1,031,460.26	0.50
正常类	395,627,643.65	19,781,382.18	5.00
关注类	48,210,961.76	9,642,192.35	20.00
可疑类	49,704,730.45	24,852,365.23	50.00
损失类	137,378,683.30	137,378,683.30	100.00
小 计	837,214,073.10	192,686,083.32	23.02

其中：账龄组合

账龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	666,892,238.26	3,334,461.18	0.50
6 个月到 1 年	28,571,595.75	285,715.96	1.00
1 年以上	178,458,929.36	178,458,929.36	100.00
小 计	873,922,763.37	182,079,106.50	20.83

续上表:

账龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	642,146,147.81	3,210,730.74	0.50
6 个月到 1 年	92,673,783.08	926,737.83	1.00
1 年以上	109,564,501.78	109,564,501.78	100.00
小 计	844,384,432.67	113,701,970.35	13.47

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 6. 30
		计提	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	192, 686, 083. 32	25, 494, 812. 47	-	-	-	218, 180, 895. 79
小计	192, 686, 083. 32	25, 494, 812. 47	-	-	-	218, 180, 895. 79

续上表:

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	187, 766, 616. 09	28, 309, 711. 96	-14, 819, 819. 75	-	8, 570, 424. 98	192, 686, 083. 32
小计	187, 766, 616. 09	28, 309, 711. 96	-14, 819, 819. 75	-	8, 570, 424. 98	192, 686, 083. 32

续上表:

种类	2017. 1. 1	本期变动金额				2017. 12. 31
		计提	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	113, 701, 970. 35	70, 757, 258. 38	1, 821, 493. 37	-	4, 201, 615. 60	182, 079, 106. 50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	113, 701, 970. 35	70, 757, 258. 38	1, 821, 493. 37	-	4, 201, 615. 60	182, 079, 106. 50

续上表:

种类	2016. 1. 1	本期变动金额				2016. 12. 31
		计提	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63, 599, 839. 71	69, 548, 396. 92	-	-	19, 446, 266. 28	113, 701, 970. 35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	63, 599, 839. 71	69, 548, 396. 92	-	-	19, 446, 266. 28	113, 701, 970. 35

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2019. 6. 30				
电源材料	171, 673, 433. 24	6 个月以内	18. 18	8, 583, 671. 66
爱玛集团[注 1]	74, 783, 220. 34	6 个月以内	7. 92	373, 916. 10
山东关度新能源科技有限公司	71, 531, 183. 00	6 个月以内	7. 57	3, 576, 559. 15
SINO WORLD DEVELOPMENT (HK) LTD	49, 920, 095. 68	1 年以上	5. 29	49, 920, 095. 68
天能集团(濮阳)再生资源有限公司(以下简称“濮阳再生”)	29, 834, 612. 59	6 个月以内	3. 16	1, 491, 730. 63
小计	397, 742, 544. 85		42. 12	63, 945, 973. 22
2018. 12. 31				
爱玛集团[注 1]	131, 309, 873. 43	6 个月以内	15. 68	656, 549. 37
电源材料	66, 295, 576. 73	6 个月以内	7. 92	3, 314, 778. 84
SINO WORLD DEVELOPMENT (HK) LTD	49, 168, 460. 20	1 年以上	5. 87	49, 168, 460. 20
雅迪集团[注 2]	47, 836, 031. 17	6 个月以内	5. 71	239, 180. 16
浙江康迪车业有限公司	40, 250, 313. 09	1 年以上	4. 81	2, 012, 515. 65
小计	334, 860, 254. 62		39. 99	55, 391, 484. 22
2017. 12. 31				
奇瑞集团[注 3]	127, 782, 915. 72	6 个月以内	14. 62	638, 914. 58
浙江康迪车业有限公司	87, 306, 043. 50	6 个月以内	9. 99	436, 530. 22
爱玛集团[注 1]	70, 115, 079. 66	6 个月以内	8. 02	350, 575. 40
SINO WORLD DEVELOPMENT (HK) LTD	48, 045, 438. 14	1 年以上	5. 50	48, 045, 438. 14
芜湖宝骐汽车制造有限公司	36, 158, 743. 40	[注 4]	4. 14	30, 358, 946. 15
小计	369, 408, 220. 42		42. 27	79, 830, 404. 49
2016. 12. 31				
浙江康迪车业有限公司	110, 728, 330. 71	6 个月以内	13. 11	553, 641. 65
芜湖宝骐汽车制造有限公司	64, 085, 743. 40	[注 5]	7. 59	40, 734, 161. 51
爱玛集团[注 1]	59, 080, 263. 49	6 个月以内	7. 00	295, 401. 32
浙江畅通科技有限公司	58, 472, 855. 30	6 个月以内	6. 92	292, 364. 28
SINO WORLD DEVELOPMENT (HK) LTD	53, 187, 830. 45	[注 6]	6. 30	521, 633. 58
小计	345, 555, 023. 35		40. 92	42, 397, 202. 34

[注 1]爱玛集团包括爱玛科技集团股份有限公司、爱玛南方有限公司、广东爱玛车业科技有限公司、广西爱玛车业有限公司、河南爱玛车业有限公司、江苏爱玛车业科技有限公司、四川爱玛车业有限公司、四川爱玛科技有限公司、天津爱玛车业科技有限公司、天津爱玛运动用品有限公司、浙江爱玛车业科技有限公司、浙江爱玛车业科技有限公司、浙江能众车业科技有限公司

[注 2]雅迪集团包括广东雅迪科技发展有限公司、广东雅迪机车有限公司、天津雅迪实业有限公司、浙江雅迪机车有限公司、雅迪科技集团有限公司

[注 3]奇瑞集团包括奇瑞汽车股份有限公司、奇瑞商用车(安徽)有限公司、奇瑞新能源汽车股份有限公司、奇瑞新能源汽车销售有限公司

[注 4]6 个月以内 5,560,050.00 元，6 个月-1 年 270,250.00 元，1 年以上 30,328,443.40 元。

[注 5]6 个月以内 7,911,576.00 元，6 个月-1 年 15,635,923.00 元，1 年以上 40,538,244.40 元。

[注 6]6 个月以内 2,048,945.21 元，6 个月-1 年 51,138,885.24 元。

6. 外币应收账款情况详见本附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

(六) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	677,014,374.73	953,321,332.11

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期成本变动	本期公允价值变动	2019.6.30
应收票据	953,321,332.11	-276,055,880.54	-251,076.84	677,014,374.73

续上表:

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	2019.1.1	2019.6.30		
应收票据	958,555,364.13	682,499,483.59	-5,485,108.86	-

项目	2018.1.1	本期成本变动	本期公允价值变动	2018.12.31
应收票据	1,174,799,546.64	-227,338,209.18	5,859,994.65	953,321,332.11

续上表:

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	2018. 1. 1	2018. 12. 31		
应收票据	1, 185, 893, 573. 31	958, 555, 364. 13	-5, 234, 032. 02	-

3. 其他说明

(1) 报告期各期末公司已质押未到期的应收票据

项目	已质押金额			
	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	294, 807, 760. 49	416, 655, 271. 48	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	294, 807, 760. 49	416, 655, 271. 48	-	-

(2) 报告期各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 010, 423, 422. 20	-	1, 365, 633, 505. 81	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	1, 010, 423, 422. 20	-	1, 365, 633, 505. 81	-

(3) 报告期各期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 388, 024, 353. 75	-	1, 096, 639, 431. 54	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	1, 388, 024, 353. 75	-	1, 096, 639, 431. 54	-

(七) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	386, 824, 230. 88	97. 67	196, 612, 282. 16	99. 65
1-2年	8, 814, 698. 10	2. 23	629, 960. 08	0. 32
2年以上	406, 149. 21	0. 10	63, 086. 51	0. 03
合计	396, 045, 078. 19	100. 00	197, 305, 328. 75	100. 00

续上表：

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	94,021,325.04	99.63	35,326,574.30	97.46
1-2年	58,564.00	0.06	294,422.57	0.81
2年以上	295,669.84	0.31	628,037.79	1.73
合计	94,375,558.88	100.00	36,249,034.66	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2019.6.30				
洛阳永宁有色科技有限公司	134,643,003.43	1年以内	34.00	合同未履行完毕
山东恒邦冶炼股份有限公司	75,094,354.71	1年以内	18.96	合同未履行完毕
上海亚炬资源有限公司	60,223,937.11	1年以内	15.21	合同未履行完毕
广州联华实业有限公司	40,537,822.98	1年以内	10.24	合同未履行完毕
电源材料	36,929,271.18	1年以内	9.32	合同未履行完毕
小计	347,428,389.41		87.73	
2018.12.31				
洛阳永宁有色科技有限公司	100,000,000.00	1年以内	50.68	合同未履行完毕
山东恒邦冶炼股份有限公司	49,500,000.00	1年以内	25.09	合同未履行完毕
托克投资(中国)有限公司	9,089,374.97	1年以内	4.61	合同未履行完毕
深圳市正负极供应链管理有限公司	7,757,948.75	1年以内	3.93	合同未履行完毕
国网安徽界首市供电有限责任公司	4,927,735.72	1年以内	2.50	合同未履行完毕
小计	171,275,059.44		86.81	
2017.12.31				
河南豫光金铅股份有限公司	19,037,500.00	1年以内	20.17	合同未履行完毕
埃珂森(上海)企业管理有限公司	15,322,483.35	1年以内	16.24	合同未履行完毕
上海钧棣实业有限公司	9,554,999.99	1年以内	10.12	合同未履行完毕
济源市金有稀土科技有限公司	9,537,500.00	1年以内	10.11	合同未履行完毕
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	6,128,800.00	1年以内	6.49	合同未履行完毕
小计	59,581,283.34		63.13	
2016.12.31				

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
埃珂森(上海)企业管理有限公司	12,855,162.93	1年以内	35.46	合同未履行完毕
国网江苏省电力有限公司沭阳县供电公司	3,679,976.85	1年以内	10.15	合同未履行完毕
深圳联创嘉泰供应链有限公司	3,603,879.86	1年以内	9.94	合同未履行完毕
上海靖升金属材料有限公司	2,850,733.75	1年以内	7.86	合同未履行完毕
深圳市正负极供应链管理有限公司	2,694,193.27	1年以内	7.43	合同未履行完毕
小计	25,683,946.66		70.84	

3. 截至2019年6月30日无账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2019.6.30			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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	52,568,100.52	28,133,286.24	24,434,814.28	144,361,516.98	29,529,825.19	114,831,691.79
合计	52,568,100.52	28,133,286.24	24,434,814.28	144,361,516.98	29,529,825.19	114,831,691.79

续上表：

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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	92,559,053.31	30,951,893.93	61,607,159.38	137,361,279.53	20,321,787.53	117,039,492.00
合计	92,559,053.31	30,951,893.93	61,607,159.38	137,361,279.53	20,321,787.53	117,039,492.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,568,100.52	100.00	28,133,286.24	53.52	24,434,814.28
合计	52,568,100.52	100.00	28,133,286.24	53.52	24,434,814.28

续上表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	144,361,516.98	100.00	29,529,825.19	20.46	114,831,691.79
合计	144,361,516.98	100.00	29,529,825.19	20.46	114,831,691.79

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,559,053.31	100.00	30,951,893.93	33.44	61,607,159.38
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	92,559,053.31	100.00	30,951,893.93	33.44	61,607,159.38

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	137,361,279.53	100.00	20,321,787.53	14.79	117,039,492.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	137,361,279.53	100.00	20,321,787.53	14.79	117,039,492.00

(2) 按账龄披露

账龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
6个月以内	20,297,793.64	82,564,867.29	18,908,828.44	64,415,413.61

账龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
6个月-1年	4,281,322.91	1,526,007.45	12,272,124.05	23,433,027.71
1年以上	27,988,983.97	60,270,642.24	61,378,100.82	49,512,838.21
账面余额小计	52,568,100.52	144,361,516.98	92,559,053.31	137,361,279.53
减：坏账准备	28,133,286.24	29,529,825.19	30,951,893.93	20,321,787.53
账面价值小计	24,434,814.28	114,831,691.79	61,607,159.38	117,039,492.00

(3) 按性质分类情况

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付费用	9,753,829.14	6,470,652.46	9,952,295.82	16,086,261.62
押金保证金	8,371,395.88	4,910,278.30	4,601,283.00	6,019,534.05
员工备用金	1,653,459.73	1,604,546.94	1,840,740.91	1,428,417.14
暂借款	3,269,444.40	22,469,444.40	3,469,444.40	-
应收暂付款	6,173,788.47	85,009,268.01	34,363,393.25	35,761,469.68
应收出口退税以及即征即退增值税	1,736,585.26	1,174,214.34	2,633,458.11	5,038,001.93
应收 OEM 售后结算款以及设备处置款	4,347,167.35	5,460,682.24	20,474,387.35	45,785,859.77
应收减免关税	-	-	-	12,017,684.87
未按期履约的预付货款	17,262,430.29	17,262,430.29	15,224,050.47	15,224,050.47
账面余额小计	52,568,100.52	144,361,516.98	92,559,053.31	137,361,279.53
减：坏账准备	28,133,286.24	29,529,825.19	30,951,893.93	20,321,787.53
账面价值小计	24,434,814.28	114,831,691.79	61,607,159.38	117,039,492.00

(4) 坏账准备计提情况

1) 2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	499,506.23		29,030,318.96	29,529,825.19
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
本期计提	-355,203.96		-832,654.99	-1,187,858.95
本期收回或转回				
本期转销或核销			208,680.00	208,680.00
其他变动				
2019年6月30日余额	144,302.27		27,988,983.97	28,133,286.24

2) 2018年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	214,124.37		30,737,769.56	30,951,893.93
2018年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
合并范围变动	-15,249.14			-15,249.14
本期计提	300,631.00		-1,303,215.50	-1,002,584.50
本期收回或转回				
本期转销或核销			404,235.10	404,235.10
其他变动				
2018年12月31日余额	499,506.23		29,030,318.96	29,529,825.19

3) 2017年12月31日

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	18,308,836.42	0.50	91,403.13
6个月-1年	12,272,124.05	1.00	122,721.24
1年以上	30,737,769.56	100.00	30,737,769.56
小计	61,318,730.03	50.48	30,951,893.93

②其他组合

明细	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	31,240,323.28	-	-

4)2016年12月31日

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	63,518,053.59	0.50	317,590.28
6个月-1年	23,433,027.71	1.00	234,330.28
1年以上	19,769,866.97	100.00	19,769,866.97
小计	106,720,948.27	19.04	20,321,787.53

②其他组合

明细	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	30,640,331.26	-	-

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.6.30
		合并范围变动	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,529,825.19	-	-1,187,858.95	-	208,680.00	28,133,286.24
小计	29,529,825.19	-	-1,187,858.95	-	208,680.00	28,133,286.24

续上表:

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		合并范围变动	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,951,893.93	-15,249.14	-1,002,584.50	-	404,235.10	29,529,825.19
小计	30,951,893.93	-15,249.14	-1,002,584.50	-	404,235.10	29,529,825.19

续上表:

种类	2017.1.1	本期变动金额				2017.12.31
		合并范围变动	计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,321,787.53	700.00	10,634,475.76	-	5,069.36	30,951,893.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	20,321,787.53	700.00	10,634,475.76	-	5,069.36	30,951,893.93

续上表：

种类	2016.1.1	本期变动金额				2016.12.31
		合并范围变动	计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,058,903.31		-2,492,265.51	-	244,850.27	20,321,787.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	23,058,903.31		-2,492,265.51	-	244,850.27	20,321,787.53

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2019.6.30					
焦作东方金铅有限公司	未按期履约的预付货款	15,224,050.47	1年以上	28.96	15,224,050.47
长兴县国土资源局	押金保证金	3,470,400.00	6个月以内	6.60	17,352.00
中国太平洋财产保险股份有限公司	应收保险赔款	3,375,452.49	6个月-1年	6.42	367,924.32
江西威玛电源科技有限公司	OEM 售后结算款	2,873,477.60	1年以上	5.47	2,873,477.60
江苏华杨控股实业有限公司	未按期履约的预付货款	2,038,379.82	1年以上	3.88	2,038,379.82
小计		26,981,760.38		51.33	20,521,184.21
2018.12.31					
上海丰阅石油化工有限公司	应收暂付款	47,125,540.73	6个月以内	32.64	235,627.70
天能动力国际有限公司	应收暂付款	31,486,332.74	[注 1]	21.81	
焦作东方金铅有限公司	未按期履约的预付货款	15,224,050.47	1年以上	10.55	15,224,050.47
长兴聚源再生资源回收有限公司	暂借款	5,100,000.00	6个月以内	3.53	25,500.00
浙江省三门建安工程有限公司	暂借款	4,000,000.00	6个月以内	2.77	20,000.00
小计		102,935,923.94		71.30	15,505,178.17

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
2017.12.31					
天能动力国际有限公司	应收暂付款	31,240,323.28	[注2]	33.75	-
焦作东方金铅有限公司	未按期履约 的预付货款	15,224,050.47	1年以上	16.45	15,224,050.47
福建亚亨动力科技集团有限公司	OEM 售后结算款	13,512,581.82	[注3]	14.6	105,240.18
江西威玛电源科技有限公司	OEM 售后结算款	2,873,477.60	1年以上	3.10	2,873,477.60
即征即退增值税	即征即退增值 税	2,633,458.11	6个月以内	2.85	13,167.29
小计		65,483,891.28		70.75	18,215,935.54
2016.12.31					
长兴新大力电源科技有限公司	OEM 售后结算款	32,008,718.20	[注4]	23.30	207,515.19
天能动力国际有限公司	应收暂付款	30,640,331.26	[注5]	22.31	-
焦作东方金铅有限公司	未按期履约的预 付货款	15,224,050.47	1年以上	11.08	15,224,050.47
苏美达国际技术贸易有限公司	应收减免关税等	12,030,684.87	6个月以内	8.76	60,153.42
福建亚亨动力科技集团有限公司	OEM 售后结算款	9,429,974.22	6个月以内	6.87	47,149.87
小计		99,333,759.02		72.32	15,538,868.95

[注1]6个月以内 246,009.46元,1年以上 31,240,323.28元。

[注2]6个月以内 599,992.02元,1年以上 30,640,331.26元。

[注3]6个月以内 5,977,127.62元,6个月到1年 7,535,454.20元。

[注4]6个月以内 22,514,398.20元,6个月到1年 9,494,320.00元。

[注5]6个月以内 897,360.02元,6个月到1年 29,742,971.24元。

(九) 存货

1. 明细情况

项目	2019.6.30			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	836,361,461.02	7,432,827.16	828,928,633.86	827,931,082.12	3,315,270.54	824,615,811.58
自制半成品	2,717,870,962.25	8,209,026.36	2,709,661,935.89	1,738,078,159.52	4,667,663.06	1,733,410,496.46
库存商品	125,058,461.17	3,670,251.40	121,388,209.77	114,568,612.97	4,404,517.97	110,164,095.00
发出商品	378,039,614.57	517,046.90	377,522,567.67	164,072,621.48	-	164,072,621.48
合计	4,057,330,499.01	19,829,151.82	4,037,501,347.19	2,844,650,476.09	12,387,451.57	2,832,263,024.52

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	706,103,467.16	4,996,251.58	701,107,215.58	613,940,160.04	2,541,669.48	611,398,490.56
自制半成品	1,432,113,885.32	204,347.95	1,431,909,537.37	1,244,982,059.78	176,579.25	1,244,805,480.53
库存商品	43,116,443.34	710,838.81	42,405,604.53	75,917,714.14	7,965.68	75,909,748.46
发出商品	166,330,374.29	-	166,330,374.29	170,865,674.25	-	170,865,674.25
合计	2,347,664,170.11	5,911,438.34	2,341,752,731.77	2,105,705,608.21	2,726,214.41	2,102,979,393.80

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,315,270.54	5,592,680.92	-	1,475,124.30	-	7,432,827.16
自制半成品	4,667,663.06	3,746,143.66	-	204,780.36	-	8,209,026.36
库存商品	4,404,517.97	2,396,130.30	-	3,130,396.87	-	3,670,251.40
发出商品	-	517,046.90	-	-	-	517,046.90
小计	12,387,451.57	12,252,001.78	-	4,810,301.53	-	19,829,151.82

续上表：

类别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,996,251.58	2,450,809.92	-	4,131,790.96	-	3,315,270.54
自制半成品	204,347.95	4,667,663.06	-	204,347.95	-	4,667,663.06
库存商品	710,838.81	4,330,680.89	-	637,001.73	-	4,404,517.97
发出商品	-	-	-	-	-	-
小计	5,911,438.34	11,449,153.87	-	4,973,140.64	-	12,387,451.57

续上表：

类别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,541,669.48	4,274,695.38	-	1,820,113.28	-	4,996,251.58
自制半成品	176,579.25	176,967.80	-	149,199.10	-	204,347.95
库存商品	7,965.68	706,656.22	-	3,783.09	-	710,838.81

类别	2017. 1. 1	本期增加		本期减少		2017. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	-	-	-	-	-	-
小计	2, 726, 214. 41	5, 158, 319. 40	-	1, 973, 095. 47	-	5, 911, 438. 34

续上表：

类别	2016. 1. 1	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1, 109, 485. 64	2, 127, 899. 16	-	695, 715. 32	-	2, 541, 669. 48
自制半成品	1, 195, 313. 33	176, 579. 26	-	1, 195, 313. 34	-	176, 579. 25
库存商品	102, 237. 58	7, 965. 68	-	102, 237. 58	-	7, 965. 68
发出商品	-	-	-	-	-	-
小计	2, 407, 036. 55	2, 312, 444. 10	-	1, 993, 266. 24	-	2, 726, 214. 41

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(十) 持有待售资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2019. 6. 30	-	-	-	-	-	-
濮阳基地生活区工程	102, 944, 623. 97	-	102, 944, 623. 97	-	-	-
2018. 12. 31	-	-	-	-	-	-
2017. 12. 31	-	-	-	-	-	-
2016. 12. 31	-	-	-	-	-	-

2. 期末持有待售资产情况

(1) 持有待售的非流动资产

项目	2019. 6. 30 期末账面价值	2019. 6. 30 公允价值	预计出售 费用	出售原因 及方式	其他综合收益 累计金额
濮阳基地生活区工程	102, 944, 623. 97	106, 000, 000. 00	-	协议转让	-

3. 期末未发现持有待售资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 其他说明

根据子公司天能河南与河南省国田置业有限公司签订的《天能集团濮阳基地生活区资产转让协议》，天能河南将生活区土地及在建工程以 106,000,000.00 元的价格转让给河南省国田置

业有限公司。截至 2019 年 6 月 30 日，尚未办妥相关产权交接手续，故将其转列为持有待售资产。

(十一) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30			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
待抵扣增值税	349,307,516.10	-	349,307,516.10	149,575,716.83	-	149,575,716.83
预缴企业所得税	51,336,448.58	-	51,336,448.58	21,569,040.16	-	21,569,040.16
其他	2,015,140.09	-	2,015,140.09	267,549.76	-	267,549.76
合计	402,659,104.77	-	402,659,104.77	171,412,306.75	-	171,412,306.75

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
待抵扣增值税	224,836,380.82	-	224,836,380.82	266,005,793.32	-	266,005,793.32
理财产品	360,000,000.00	-	360,000,000.00	-	-	-
预缴企业所得税	8,770,142.90	-	8,770,142.90	8,641,041.61	-	8,641,041.61
合计	593,606,523.72	-	593,606,523.72	274,646,834.93	-	274,646,834.93

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	2019. 06. 30			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
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续)

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
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-

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
对联营企业投资	15,574,188.84	-	15,574,188.84	10,493,388.64	-	10,493,388.64
合计	15,574,188.84	-	15,574,188.84	10,493,388.64	-	10,493,388.64

2. 对联营、合营企业投资

(1) 2018 年

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海银玥	9,000,000.00	15,574,188.84	2,081,008.12	-	3,126,794.49	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	合并范围变更		
上海银玥		2,925,000.00		17,856,991.45	-	-

(2) 2017 年

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海银玥	9,000,000.00	10,493,388.64	-	-	5,080,800.20	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	合并范围变更		
上海银玥	-	-	-	-	15,574,188.84	-

(3) 2016 年

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海银玥	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	1,493,388.64	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	合并范围变更		
上海银玥	-	-	-	-	10,493,388.64	-

(十三) 固定资产

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
固定资产	4, 161, 156, 643. 55	3, 849, 907, 577. 44	3, 846, 079, 905. 74	3, 405, 001, 825. 82
固定资产清理	-	-	-	-
合计	4, 161, 156, 643. 55	3, 849, 907, 577. 44	3, 846, 079, 905. 74	3, 405, 001, 825. 82

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	小计
(1) 账面原值					
2019. 1. 1	2, 439, 462, 878. 07	2, 981, 328, 181. 64	70, 229, 305. 40	192, 598, 049. 76	5, 683, 618, 414. 87
本期增加	151, 855, 836. 83	379, 566, 863. 67	9, 887, 384. 86	12, 189, 414. 25	553, 499, 499. 61
其中：购置	25, 039, 422. 03	327, 976, 375. 51	9, 887, 384. 86	10, 961, 531. 45	373, 864, 713. 85
在建工程转入	126, 816, 414. 80	51, 590, 488. 16	-	1, 227, 882. 80	179, 634, 785. 76
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	3, 466, 918. 78	52, 067, 519. 44	3, 680, 186. 91	1, 672, 086. 79	60, 886, 711. 92
其中：处置或报废	3, 466, 918. 78	52, 067, 519. 44	3, 680, 186. 91	1, 672, 086. 79	60, 886, 711. 92
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2019. 6. 30	2, 587, 851, 796. 12	3, 308, 827, 525. 87	76, 436, 503. 35	203, 115, 377. 22	6, 176, 231, 202. 56
(2) 累计折旧					
2019. 1. 1	651, 860, 960. 19	980, 351, 072. 47	46, 819, 231. 40	137, 573, 872. 54	1, 816, 605, 136. 60
本期增加	59, 352, 254. 10	137, 902, 756. 58	3, 996, 348. 11	10, 128, 286. 67	211, 379, 645. 46
其中：计提	59, 352, 254. 10	137, 902, 756. 58	3, 996, 348. 11	10, 128, 286. 67	211, 379, 645. 46
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	1, 179, 232. 07	24, 270, 845. 89	3, 180, 731. 11	1, 341, 076. 51	29, 971, 885. 58
其中：处置或报废	1, 179, 232. 07	24, 270, 845. 89	3, 180, 731. 11	1, 341, 076. 51	29, 971, 885. 58
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2019. 6. 30	710, 033, 982. 22	1, 093, 982, 983. 16	47, 634, 848. 40	146, 361, 082. 70	1, 998, 012, 896. 48
(3) 减值准备					
2019. 1. 1	14, 660, 842. 57	2, 444, 858. 26	-	-	17, 105, 700. 83

本期增加	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	44,038.30	-	-	44,038.30
其中：处置或报废	-	44,038.30	-	-	44,038.30
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2019.6.30	14,660,842.57	2,400,819.96	-	-	17,061,662.53
(4)账面价值					
2019.1.1	1,772,941,075.31	1,998,532,250.91	23,410,074.00	55,024,177.22	3,849,907,577.44
2019.6.30	1,863,156,971.33	2,212,443,722.75	28,801,654.95	56,754,294.52	4,161,156,643.55

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	小计
(1)账面原值					
2018.1.1	2,412,887,279.82	2,769,633,420.11	67,468,032.23	182,805,183.02	5,432,793,915.18
本期增加	180,050,264.80	620,020,477.15	8,863,715.99	16,653,190.41	825,587,648.35
其中：购置	9,218,826.01	211,897,177.45	7,944,286.25	15,516,801.53	244,577,091.24
在建工程转入	86,992,773.56	360,581,700.86	-	-	447,574,474.42
企业合并增加	83,838,665.23	47,541,598.84	919,429.74	1,136,388.88	133,436,082.69
本期减少	153,474,666.55	408,325,715.62	6,102,442.82	6,860,323.67	574,763,148.66
其中：处置或报废	20,891,950.35	152,189,244.85	3,962,344.81	2,375,613.94	179,419,153.95
企业合并减少	113,890,875.76	253,423,034.24	2,140,098.01	4,484,709.73	373,938,717.74
其他	18,691,840.44	2,713,436.53	-	-	21,405,276.97
2018.12.31	2,439,462,878.07	2,981,328,181.64	70,229,305.40	192,598,049.76	5,683,618,414.87
(2)累计折旧					
2018.1.1	551,411,894.30	851,512,051.49	44,096,913.35	122,527,770.13	1,569,548,629.27
本期增加	126,217,170.76	273,831,092.50	7,569,059.70	19,161,491.26	426,778,814.22
其中：计提	114,663,833.32	261,767,751.74	7,195,815.39	18,329,612.78	401,957,013.23
企业合并增加	11,553,337.44	12,063,340.76	373,244.31	831,878.48	24,821,800.99
本期减少	25,768,104.87	144,992,071.52	4,846,741.65	4,115,388.85	179,722,306.89
其中：处置或报废	2,028,956.32	85,038,454.76	3,486,124.83	1,464,120.30	92,017,656.21
企业合并减少	23,739,148.55	59,953,616.76	1,360,616.82	2,651,268.55	87,704,650.68

其他	-	-	-	-	-
2018.12.31	651,860,960.19	980,351,072.47	46,819,231.40	137,573,872.54	1,816,605,136.60
(3)减值准备					
2018.1.1	14,660,842.57	2,504,537.60	-	-	17,165,380.17
本期增加	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	59,679.34	-	-	59,679.34
其中：处置或报废	-	59,679.34	-	-	59,679.34
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2018.12.31	14,660,842.57	2,444,858.26	-	-	17,105,700.83
(4)账面价值					
2018.1.1	1,846,814,542.95	1,915,616,831.02	23,371,118.88	60,277,412.89	3,846,079,905.74
2018.12.31	1,772,941,075.31	1,998,532,250.91	23,410,074.00	55,024,177.22	3,849,907,577.44

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	小计
(1)账面原值					
2017.1.1	2,166,911,755.60	2,270,530,691.80	57,904,037.50	170,279,058.18	4,665,625,543.08
本期增加	264,794,715.27	575,929,661.56	12,742,166.69	23,970,148.57	877,436,692.09
其中：购置	61,292,580.78	223,304,238.27	11,598,647.81	12,996,915.89	309,192,382.75
在建工程转入	130,830,495.09	321,293,022.05	-	290,683.77	452,414,200.91
企业合并增加	72,671,639.40	31,332,401.24	1,143,518.88	10,682,548.91	115,830,108.43
本期减少	18,819,191.05	76,826,933.25	3,178,171.96	11,444,023.73	110,268,319.99
其中：处置或报废	18,819,191.05	76,826,933.25	3,178,171.96	11,444,023.73	110,268,319.99
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2017.12.31	2,412,887,279.82	2,769,633,420.11	67,468,032.23	182,805,183.02	5,432,793,915.18
(2)累计折旧					
2017.1.1	435,546,403.11	660,557,457.17	39,928,981.10	105,685,961.86	1,241,718,803.24
本期增加	122,001,351.89	229,754,478.15	6,913,767.00	25,608,251.68	384,277,848.72
其中：计提	109,985,773.04	219,626,491.23	6,319,180.08	22,499,353.60	358,430,797.95
企业合并增加	12,015,578.85	10,127,986.92	594,586.92	3,108,898.08	25,847,050.77

本期减少	6,135,860.70	38,799,883.83	2,745,834.75	8,766,443.41	56,448,022.69
其中：处置或报废	6,135,860.70	38,799,883.83	2,745,834.75	8,766,443.41	56,448,022.69
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2017.12.31	551,411,894.30	851,512,051.49	44,096,913.35	122,527,770.13	1,569,548,629.27
(3)减值准备					
2017.1.1	14,676,165.10	4,223,633.05	-	5,115.87	18,904,914.02
本期增加	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	15,322.53	1,719,095.45	-	5,115.87	1,739,533.85
其中：处置或报废	15,322.53	1,719,095.45	-	5,115.87	1,739,533.85
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2017.12.31	14,660,842.57	2,504,537.60	-	-	17,165,380.17
(4)账面价值					
2017.1.1	1,716,689,187.39	1,605,749,601.58	17,975,056.40	64,587,980.45	3,405,001,825.82
2017.12.31	1,846,814,542.95	1,915,616,831.02	23,371,118.88	60,277,412.89	3,846,079,905.74

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	小计
(1)账面原值					
2016.1.1	2,141,709,722.79	2,150,095,543.97	55,356,577.58	159,208,931.23	4,506,370,775.57
本期增加	53,915,175.01	329,651,605.81	7,121,285.77	27,196,722.47	417,884,789.06
其中：购置	19,332,762.96	262,975,219.06	7,121,285.77	27,071,795.38	316,501,063.17
在建工程转入	34,582,412.05	66,676,386.75	-	124,927.09	101,383,725.89
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	28,713,142.20	209,216,457.98	4,573,825.85	16,126,595.52	258,630,021.55
其中：处置或报废	28,713,142.20	209,216,457.98	4,573,825.85	16,126,595.52	258,630,021.55
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2016.12.31	2,166,911,755.60	2,270,530,691.80	57,904,037.50	170,279,058.18	4,665,625,543.08
(2)累计折旧					
2016.1.1	330,131,275.91	534,218,955.36	36,058,214.42	92,220,486.22	992,628,931.91

本期增加	111,185,942.53	209,737,226.66	7,894,048.19	25,653,171.54	354,470,388.92
其中：计提	111,185,942.53	209,737,226.66	7,894,048.19	25,653,171.54	354,470,388.92
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	5,770,815.33	83,398,724.85	4,023,281.51	12,187,695.90	105,380,517.59
其中：处置或报废	5,770,815.33	83,398,724.85	4,023,281.51	12,187,695.90	105,380,517.59
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2016.12.31	435,546,403.11	660,557,457.17	39,928,981.10	105,685,961.86	1,241,718,803.24
(3) 减值准备					
2016.1.1	19,737,933.17	7,986,232.95	-	225,621.76	27,949,787.88
本期增加	-	2,517,030.92	-	-	2,517,030.92
其中：计提	-	2,517,030.92	-	-	2,517,030.92
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	5,061,768.07	6,279,630.82	-	220,505.89	11,561,904.78
其中：处置或报废	5,061,768.07	6,279,630.82	-	220,505.89	11,561,904.78
企业合并减少	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2016.12.31	14,676,165.10	4,223,633.05	-	5,115.87	18,904,914.02
(4) 账面价值					
2016.1.1	1,791,840,513.71	1,607,890,355.66	19,298,363.16	66,762,823.25	3,485,792,055.78
2016.12.31	1,716,689,187.39	1,605,749,601.58	17,975,056.40	64,587,980.45	3,405,001,825.82

(2) 公司和安徽中能部分设备、厂房因无使用价值，故相应计提固定资产减值准备。

(3) 截止本财务报表批准报出日，未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	61,823,607.54	61,661,649.67	办理中	2020年

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十二之说明。

(十四) 在建工程

1. 明细情况

项目	2019.6.30			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
在建工程	137,714,614.96	-	137,714,614.96	157,308,224.45	-	157,308,224.45

项目	2019. 6. 30			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
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	137,714,614.96	-	137,714,614.96	157,308,224.45	-	157,308,224.45

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
在建工程	328,907,629.45	-	328,907,629.45	555,719,297.22	-	555,719,297.22
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	328,907,629.45	-	328,907,629.45	555,719,297.22	-	555,719,297.22

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2019. 6. 30			
长兴煤山天能绿色制造产业园项目	43,091,135.51	-	43,091,135.51
锂电池生产项目	4,250,484.96	-	4,250,484.96
氢燃料电池及研发中心项目	4,473,284.52	-	4,473,284.52
台江基地厂房及设备更新改造项目	73,697,274.10	-	73,697,274.10
其他	12,202,435.87	-	12,202,435.87
小计	137,714,614.96	-	137,714,614.96
2018. 12. 31			
濮阳基地生活区工程	91,950,655.94	-	91,950,655.94
长兴煤山天能绿色制造产业园项目	21,964,254.53	-	21,964,254.53
锂电池生产项目	16,346,059.48	-	16,346,059.48
台江基地厂房及设备更新改造项目	21,405,276.97	-	21,405,276.97
濮阳基地污水池扩建项目	232,090.91	-	232,090.91
其他	5,409,886.62	-	5,409,886.62
小计	157,308,224.45	-	157,308,224.45
2017. 12. 31			
濮阳基地生活区工程	91,950,655.94	-	91,950,655.94
电源材料废旧电池回收技改项目二期	69,977,531.53	-	69,977,531.53
动力电池生产项目二期工程	27,357,455.96	-	27,357,455.96

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
锂电池生产项目	131,701,780.28	-	131,701,780.28
河南晶能车间改造工程	2,603,888.54	-	2,603,888.54
其他	5,316,317.20	-	5,316,317.20
小计	328,907,629.45	-	328,907,629.45
2016.12.31			
濮阳基地生活区工程	86,422,166.75	-	86,422,166.75
芜湖基地厂房修复改造工程	882,231.07	-	882,231.07
濮阳基地厂区扩建项目	1,060,223.43	-	1,060,223.43
电源材料废旧电池回收技改项目二期	65,178,855.67	-	65,178,855.67
动力电池生产项目二期工程	2,401,650.98	-	2,401,650.98
锂电池生产项目	390,182,076.05	-	390,182,076.05
其他	9,592,093.27	-	9,592,093.27
小计	555,719,297.22	-	555,719,297.22

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2019.6.30					
濮阳基地生活区工程	91,950,655.94	770,000.00	-	92,720,655.94 [注1]	-
长兴煤山天能绿色制造产业园项目	21,964,254.53	79,477,112.45	58,350,231.47	-	43,091,135.51
锂电池生产项目	16,346,059.48	6,250,232.15	10,981,181.90	7,364,624.77 [注2]	4,250,484.96
氢燃料电池及研发中心项目	-	4,473,284.52	-	-	4,473,284.52
台江基地厂房及设备更新改造项目	21,405,276.97	142,600,858.04	90,308,860.91	-	73,697,274.10
濮阳基地污水池扩建项目	232,090.91	4,008,114.66	4,240,205.57	-	-
其他	5,409,886.62	23,270,534.39	15,754,305.91	723,679.23 [注3]	12,202,435.87
小计	157,308,224.45	260,850,136.21	179,634,785.76	100,808,959.94	137,714,614.96
2018.12.31					
濮阳基地生活区工程	91,950,655.94	-	-	-	91,950,655.94
长兴煤山天能绿色制造产业园项目	-	21,964,254.53	-	-	21,964,254.53
电源材料废旧电池回收技改项目二期	69,977,531.53	19,929,877.95	89,907,409.48	-	-
动力电池生产项目二期工程	27,357,455.96	151,799,672.35	179,157,128.31	-	-

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
锂电池生产项目	131,701,780.28	10,970,851.27	126,326,572.07	-	16,346,059.48
台江基地厂房及设备更新改造 项目	-	21,405,276.97	-	-	21,405,276.97
长兴充电车间改造项目	-	10,113,801.65	10,113,801.65	-	-
河南晶能车间改造工程	2,603,888.54	12,747,358.51	15,351,247.05	-	-
濮阳基地污水池扩建项目	-	232,090.91	-	-	232,090.91
其他	5,316,317.20	28,546,681.78	26,718,315.86	1,734,796.50 [注 4]	5,409,886.62
小计	328,907,629.45	277,709,865.92	447,574,474.42	1,734,796.50	157,308,224.45
2017.12.31					
濮阳基地生活区工程	86,422,166.75	5,528,489.19	-	-	91,950,655.94
芜湖基地厂房修复改造工程	882,231.07	20,158,636.70	21,040,867.77	-	-
濮阳基地厂区扩建项目	1,060,223.43	36,014,510.50	37,074,733.93	-	-
电源材料废旧电池回收技改项目 二期	65,178,855.67	21,002,783.93	16,204,108.07	-	69,977,531.53
动力电池生产项目二期工程	2,401,650.98	68,824,263.88	43,868,458.90	-	27,357,455.96
锂电池生产项目	390,182,076.05	63,248,918.05	321,729,213.82	-	131,701,780.28
河南晶能车间改造工程	-	2,603,888.54	-	-	2,603,888.54
其他	9,592,093.27	12,770,530.57	12,496,818.42	4,549,488.22 [注 5]	5,316,317.20
小计	555,719,297.22	230,152,021.36	452,414,200.91	4,549,488.22	328,907,629.45
2016.12.31					
濮阳基地生活区工程	81,430,237.23	4,991,929.52	-	-	86,422,166.75
芜湖基地厂房修复改造工程	-	22,062,878.75	21,180,647.68	-	882,231.07
濮阳基地厂区扩建项目	2,356,847.83	1,883,362.34	3,179,986.74	-	1,060,223.43
电源材料废旧电池回收技改项目 二期	-	68,651,105.30	3,472,249.63	-	65,178,855.67
动力电池生产项目二期工程	1,247,829.04	1,153,821.94	-	-	2,401,650.98
锂电池生产项目	24,555,690.64	415,877,990.12	50,251,604.71	-	390,182,076.05
濮阳基地再生铅车间项目	15,085,993.86	1,407,070.35	16,493,064.21	-	-
其他	8,179,106.26	11,068,216.54	6,806,172.92	2,849,056.61 [注 6]	9,592,093.27
小计	132,855,704.86	527,096,374.86	101,383,725.89	2,849,056.61	555,719,297.22

[注 1] 根据子公司天能河南与河南省国田置业有限公司签订的《天能集团濮阳基地生活区资产转让协议》，天能河南将生活区土地及在建工程以 106,000,000.00 元的价格转让给河南省国田置业有限公司。截至 2019 年 6

月 30 日，尚未办妥相关产权交接手续，故将其转列为持有待售资产。

[注 2]其中转入无形资产 7,364,624.77 元。

[注 3]其中转入费用 723,679.23 元。

[注 4]其中合并范围变更减少 1,251,931.68 元，转入费用 11,166.70 元，转入无形资产 471,698.12 元。

[注 5]其中转入长期待摊费用 3,964,851.46 元，转入费用 584,636.76 元。

[注 6]其中转入无形资产金额 2,849,056.61 元。

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日无用于借款抵押的在建工程。

(十五) 无形资产

1. 明细情况

项目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	558,061,376.08	9,635,590.00	-	-	-	-	11,647,560.40 [注]	556,049,405.68
专利权	21,502.45	59,000.00	-	-	-	-	-	80,502.45
软件	14,713,931.43	8,635,220.45	-	-	-	-	-	23,349,151.88
合计	572,796,809.96	18,329,810.45	-	-	-	-	11,647,560.40	579,479,060.01
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	63,216,189.27	5,646,978.59	-	-	-	-	1,423,592.37 [注]	67,439,575.49
专利权	2,659.62	4,025.12	-	-	-	-	-	6,684.74
软件	4,770,275.07	1,471,636.36	-	-	-	-	-	6,241,911.43
合计	67,989,123.96	7,122,640.07	-	-	-	-	1,423,592.37	73,688,171.66
(3) 账面价值								
土地使用权	494,845,186.81	-	-	-	-	-	-	488,609,830.19
专利权	18,842.83	-	-	-	-	-	-	73,817.71
软件	9,943,656.36	-	-	-	-	-	-	17,107,240.45
合计	504,807,686.00	-	-	-	-	-	-	505,790,888.35

续上表：

项目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	合并范围变更	
(1) 账面原值								
土地使用权	529,222,260.98	33,151,125.00	-	33,206,002.86	-	-	37,518,012.76	558,061,376.08
专利权	11,242.45	10,260.00	-	-	-	-	-	21,502.45
软件	12,126,744.69	2,811,369.13	-	-	-	-	224,182.39	14,713,931.43
合计	541,360,248.12	35,972,754.13	-	33,206,002.86	-	-	37,742,195.15	572,796,809.96
(2) 累计摊销			计提	其他		处置	合并范围变更	
土地使用权	56,098,794.90	9,926,274.42	-	1,214,630.27	-	-	4,023,510.32	63,216,189.27
专利权	936.87	1,722.75	-	-	-	-	-	2,659.62
软件	2,658,528.92	2,150,064.82	-	-	-	-	38,318.67	4,770,275.07
合计	58,758,260.69	12,078,061.99	-	1,214,630.27	-	-	4,061,828.99	67,989,123.96
(3) 账面价值								
土地使用权	473,123,466.08	-	-	-	-	-	-	494,845,186.81
专利权	10,305.58	-	-	-	-	-	-	18,842.83
软件	9,468,215.77	-	-	-	-	-	-	9,943,656.36
合计	482,601,987.43	-	-	-	-	-	-	504,807,686.00

续上表：

项目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	417,507,149.61	46,764,120.00	-	64,950,991.37	-	-	-	529,222,260.98
专利权	-	11,242.45	-	-	-	-	-	11,242.45
软件	8,471,347.51	3,630,897.18	-	24,500.00	-	-	-	12,126,744.69
合计	425,978,497.12	50,406,259.63	-	64,975,491.37	-	-	-	541,360,248.12
(2) 累计摊销			计提	其他		处置	其他	
土地使用权	41,690,204.86	8,997,789.83	-	5,410,800.21	-	-	-	56,098,794.90
专利权	-	936.87	-	-	-	-	-	936.87
软件	832,773.88	1,804,615.04	-	21,140.00	-	-	-	2,658,528.92
合计	42,522,978.74	10,803,341.74	-	5,431,940.21	-	-	-	58,758,260.69

项目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(3)账面价值								
土地使用权	375,816,944.75	-	-	-	-	-	-	473,123,466.08
专利权	-	-	-	-	-	-	-	10,305.58
软件	7,638,573.63	-	-	-	-	-	-	9,468,215.77
合 计	383,455,518.38	-	-	-	-	-	-	482,601,987.43

续上表：

项目	2016.1.1	本期增加				本期减少		2016.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	417,507,149.61	-	-	-	-	-	-	417,507,149.61
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	257,272.13	8,214,075.38	-	-	-	-	-	8,471,347.51
合计	417,764,421.74	8,214,075.38	-	-	-	-	-	425,978,497.12
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	33,535,178.89	8,155,025.97	-	-	-	-	-	41,690,204.86
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	206,879.30	625,894.58	-	-	-	-	-	832,773.88
合计	33,742,058.19	8,780,920.55	-	-	-	-	-	42,522,978.74
(3)账面价值								
土地使用权	383,971,970.72	-	-	-	-	-	-	375,816,944.75
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	50,392.83	-	-	-	-	-	-	7,638,573.63
合 计	384,022,363.55	-	-	-	-	-	-	383,455,518.38

[注]根据子公司天能河南与河南省国田置业有限公司签订的《天能集团濮阳基地生活区资产转让协议》，天能河南将生活区土地及在建工程以 106,000,000.00 元的价格转让给河南省国田置业有限公司。截至 2019 年 6 月 30 日，尚未办妥相关产权交接手续，故将其转列为持有待售资产。

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2019 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产详见本附注十二“承诺及或有事项”之说明。

(十六) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 6. 30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	499,118.13	-	-	-	-	499,118.13
合计	8,714,891.75	-	-	-	-	8,714,891.75

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	499,118.13	-	-	-	-	499,118.13
合计	8,714,891.75	-	-	-	-	8,714,891.75

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017. 1. 1	本期增加		本期减少		2017. 12. 31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	499,118.13	-	-	-	-	499,118.13
合计	8,714,891.75	-	-	-	-	8,714,891.75

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016. 1. 1	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	499,118.13	-	-	-	-	499,118.13
合计	8,714,891.75	-	-	-	-	8,714,891.75

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 06. 30
		计提	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	-	-	-	-	-	-
小计	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62

续上表：

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		计提	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	-	-	-	-	-	-
小计	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62

续上表：

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2017. 1. 1	本期增加		本期减少		2017. 12. 31
		计提	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	-	-	-	-	-	-
小计	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62

续上表：

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016. 1. 1	本期增加		本期减少		2016. 12. 31
		计提	其他	处置	其他	
安徽中能	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62
万洋能源	-	-	-	-	-	-
小计	8,215,773.62	-	-	-	-	8,215,773.62

(十七) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2019. 6. 30						
租入固定资产改良支出	6,630,829.01	-	774,165.60	-	5,856,663.41	-
预付长期资产租赁款	4,196,250.79	-	600,147.42	-	3,596,103.37	-
其他待摊费用	1,557,935.24	1,005,965.45	1,367,263.76	-	1,196,636.93	-
合计	12,385,015.04	1,005,965.45	2,741,576.78	-	10,649,403.71	-
2018. 12. 31						
租入固定资产改良支出	8,327,556.32	195,000.00	1,797,869.14	93,858.17	6,630,829.01	合并范围变更
预付长期资产租赁款	5,396,545.63	-	1,200,294.84	-	4,196,250.79	-
其他待摊费用	2,581,888.24	2,550,334.23	3,440,963.36	133,323.87	1,557,935.24	合并范围变更

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
合计	16,305,990.19	2,745,334.23	6,439,127.34	227,182.04	12,385,015.04	-

2017.12.31

租入固定资产改良支出	9,736,571.96	4,354,894.10	3,601,878.36	2,162,031.38	8,327,556.32	资产报废
预付长期资产租赁款	6,596,840.47	-	1,200,294.84	-	5,396,545.63	-
其他待摊费用	1,208,490.03	4,002,982.33	2,629,584.12	-	2,581,888.24	-
合计	17,541,902.46	8,357,876.43	7,431,757.32	2,162,031.38	16,305,990.19	-

2016.12.31

租入固定资产改良支出	12,809,406.39	831,607.47	3,904,441.90	-	9,736,571.96	-
预付长期资产租赁款	7,797,135.31	-	1,200,294.84	-	6,596,840.47	-
其他待摊费用	700,664.75	2,232,386.23	1,724,560.95	-	1,208,490.03	-
合计	21,307,206.45	3,063,993.70	6,829,297.69	-	17,541,902.46	-

(十八) 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	2019.6.30		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
坏账准备的所得税影响	246,309,086.66	51,859,425.83	222,191,648.79	46,202,712.09
存货跌价准备的所得税影响	19,829,151.82	2,984,723.38	12,387,451.57	1,868,213.81
公允价值变动减少的所得税影响	6,264,088.39	1,362,380.56	6,169,509.96	1,448,828.76
固定资产减值准备的所得税影响	17,061,662.53	2,559,249.38	17,105,700.83	2,565,855.13
预提费用的所得税影响	547,670,693.76	128,110,973.43	628,712,084.80	146,712,027.67
预计负债的所得税影响	715,484,228.67	114,791,536.91	631,453,806.35	95,648,782.14
未弥补亏损的所得税影响	474,757,242.04	78,427,527.94	331,437,135.07	54,655,763.77
政府补助的所得税影响	414,336,815.70	64,302,896.76	387,978,499.02	58,971,191.95
未实现利润的所得税影响	61,830,759.04	15,457,690.66	49,349,058.87	12,337,265.61
合计	2,503,543,728.61	459,856,404.85	2,286,784,895.26	420,410,640.93

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
坏账准备的所得税影响	213,031,000.43	45,590,514.05	134,023,757.88	25,783,145.44
存货跌价准备的所得税影响	5,911,438.34	894,236.58	2,726,214.41	418,563.35
公允价值变动减少的所得税影响	24,453,298.38	5,260,729.63	11,505,768.71	2,876,442.18
固定资产减值准备的所得税影响	17,165,380.17	2,574,807.03	18,904,914.02	3,087,440.21
预付费用的所得税影响	594,240,264.79	141,374,439.96	380,605,374.39	86,907,669.64
预计负债的所得税影响	568,155,695.29	96,257,193.90	589,848,031.60	111,532,379.33
未弥补亏损的所得税影响	262,916,933.91	50,810,700.82	256,693,825.29	44,060,636.14
政府补助的所得税影响	427,221,530.62	71,257,331.30	368,873,357.14	62,227,591.22
未实现利润的所得税影响	36,035,417.92	9,008,854.43	34,823,737.76	8,705,934.39
合计	2,149,130,959.85	423,028,807.70	1,798,004,981.20	345,599,801.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019. 6. 30		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
公允价值变动增加的所得税影响	73,513,990.08	15,792,362.90	75,783,276.60	16,211,862.98
利息资本化的所得税影响	82,002,024.43	12,586,475.18	85,561,493.00	13,135,365.38
固定资产加速折旧的所得税影响	45,064,986.98	6,759,748.04	33,140,106.45	4,971,015.97
合计	200,581,001.49	35,138,586.12	194,484,876.05	34,318,244.33

续上表：

项目	2017. 12. 31		2016. 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
公允价值变动增加的所得税影响	40,396,656.80	10,099,164.19	44,440,153.47	9,167,828.37
利息资本化的所得税影响	92,680,415.67	17,070,488.14	99,799,338.34	18,445,213.95
固定资产加速折旧的所得税影响	-	-	-	-
合计	133,077,072.47	27,169,652.33	144,239,491.81	27,613,042.32

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	6, 772, 155. 53	453, 084, 249. 32	4, 971, 015. 97	415, 439, 624. 96
递延所得税负债	6, 772, 155. 53	28, 366, 430. 59	4, 971, 015. 97	29, 347, 228. 36

续上表：

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	-	423, 028, 807. 70	2, 913, 315. 00	342, 686, 486. 90
递延所得税负债	-	27, 169, 652. 33	2, 913, 315. 00	24, 699, 727. 32

(十九) 其他非流动资产

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付工程设备款	88, 184, 546. 33	140, 152, 053. 46	105, 484, 752. 37	52, 172, 121. 00
预付土地购置款	14, 933, 408. 00	14, 933, 408. 00	-	13, 707, 000. 00
预付房产购置款	6, 880, 400. 00	-	-	-
预付软件款	2, 359, 139. 83	2, 499, 386. 20	2, 832, 450. 42	350, 161. 26
合计	112, 357, 494. 16	157, 584, 847. 66	108, 317, 202. 79	66, 229, 282. 26

(二十) 短期借款

借款类别	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
质押借款	356, 900, 000. 00	42, 050, 000. 00	-	536, 092, 000. 00
抵押借款	232, 000, 000. 00	77, 000, 000. 00	214, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
保证借款	1, 170, 000, 000. 00	884, 500, 000. 00	757, 378, 656. 61	327, 600, 000. 00
信用借款	349, 500, 000. 00	100, 000, 000. 00	111, 000, 000. 00	-
保证并抵押借款	100, 000, 000. 00	90, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
保证并质押借款	735, 112, 000. 00	70, 000, 000. 00	-	-
合计	2, 943, 512, 000. 00	1, 263, 550, 000. 00	1, 132, 378, 656. 61	1, 063, 692, 000. 00

(二十一) 衍生金融负债

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
衍生金融工具	-	-	23, 080, 798. 73	9, 944, 121. 15

(二十二) 应付票据

票据种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	3,000,893,408.85	2,088,906,688.13	1,079,484,433.93	1,324,610,758.63
信用证	200,800,000.00	-	-	78,370,000.00
区块链应收款	35,000,000.00	100,000,000.00	-	-
合计	3,236,693,408.85	2,188,906,688.13	1,079,484,433.93	1,402,980,758.63

(二十三) 应付账款

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,802,867,159.94	1,817,933,968.98	2,337,628,738.82	1,667,010,676.40
1-2年	14,806,942.41	44,029,223.70	69,970,386.16	99,197,410.95
2年以上	26,424,924.60	16,711,568.73	10,382,749.84	5,157,824.00
合计	1,844,099,026.95	1,878,674,761.41	2,417,981,874.82	1,771,365,911.35

(二十四) 预收款项

1. 明细情况

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,198,165,289.21	1,064,020,674.44	685,962,545.60	1,101,883,495.16
1-2年	7,121,570.70	4,942,107.99	2,230,456.78	2,249,660.14
2年以上	7,464,521.48	5,521,769.91	4,795,911.04	3,408,539.13
合计	1,212,751,381.39	1,074,484,552.34	692,988,913.42	1,107,541,694.43

2. 报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 短期薪酬	303,823,278.21	822,856,350.60	921,409,647.55	205,269,981.26
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,654,293.48	23,984,311.29	25,593,285.31	45,319.46
(3) 辞退福利	-	26,804.50	26,804.50	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
(5) 股份支付	-	1,109,946.25	1,109,946.25	-
合计	305,477,571.69	847,977,412.64	948,139,683.61	205,315,300.72

续上表：

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 短期薪酬	252, 530, 405. 94	1, 638, 375, 895. 99	1, 587, 083, 023. 72	303, 823, 278. 21
(2) 离职后福利—设定提存计划	1, 767, 286. 64	49, 203, 267. 65	49, 316, 260. 81	1, 654, 293. 48
(3) 辞退福利	-	8, 800. 00	8, 800. 00	-
(4) 股份支付	-	2, 059, 618. 49	2, 059, 618. 49	-
合计	254, 297, 692. 58	1, 689, 647, 582. 13	1, 638, 467, 703. 02	305, 477, 571. 69

[注] 本期增加，其中合并范围变更增加1,850,193.70元；本期减少，其中合并范围变更减少3,491,638.51元。

续上表：

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1) 短期薪酬	197, 074, 851. 25	1, 360, 864, 637. 67	1, 305, 409, 082. 98	252, 530, 405. 94
(2) 离职后福利—设定提存计划	1, 553, 260. 27	42, 802, 435. 67	42, 588, 409. 30	1, 767, 286. 64
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 股份支付	-	5, 495, 950. 92	5, 495, 950. 92	-
合计	198, 628, 111. 52	1, 409, 163, 024. 26	1, 353, 493, 443. 2	254, 297, 692. 58

[注] 本期增加，其中合并范围变更增加3,565,624.74元。

续上表：

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
(1) 短期薪酬	187, 905, 762. 14	1, 228, 274, 357. 08	1, 219, 105, 267. 97	197, 074, 851. 25
(2) 离职后福利—设定提存计划	1, 407, 708. 29	39, 235, 978. 22	39, 090, 426. 24	1, 553, 260. 27
(3) 辞退福利	-	600, 888. 00	600, 888. 00	-
(4) 股份支付	-	10, 212, 078. 80	10, 212, 078. 80	-
合计	189, 313, 470. 43	1, 278, 323, 302. 10	1, 269, 008, 661. 01	198, 628, 111. 52

2. 短期薪酬

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	300, 095, 011. 76	771, 656, 727. 68	868, 240, 722. 34	203, 511, 017. 10
(2) 职工福利费	2, 076, 828. 00	34, 206, 270. 59	34, 770, 129. 99	1, 512, 968. 60
(3) 社会保险费	774, 124. 34	10, 513, 284. 94	11, 272, 272. 66	15, 136. 62
其中：医疗保险费	643, 631. 14	8, 501, 975. 18	9, 131, 857. 67	13, 748. 65
工伤保险费	25, 249. 60	741, 079. 95	765, 583. 51	746. 04

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
生育保险费	105,243.60	1,270,229.81	1,374,831.48	641.93
(4)住房公积金	78,712.00	2,862,209.58	2,920,845.58	20,076.00
(5)工会经费和职工教育经费	798,602.11	3,617,857.81	4,205,676.98	210,782.94
小计	303,823,278.21	822,856,350.60	921,409,647.55	205,269,981.26

续上表:

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	250,053,181.61	1,545,268,526.11	1,495,226,695.96	300,095,011.76
(2)职工福利费	387,757.50	58,654,456.62	56,965,386.12	2,076,828.00
(3)社会保险费	773,535.53	22,096,190.64	22,095,601.83	774,124.34
其中: 医疗保险费	683,417.18	17,475,348.30	17,515,134.34	643,631.14
工伤保险费	28,097.68	2,635,351.21	2,638,199.29	25,249.60
生育保险费	62,020.67	1,985,491.13	1,942,268.20	105,243.60
(4)住房公积金	35,234.00	4,543,102.53	4,499,624.53	78,712.00
(5)工会经费和职工教育经费	1,280,697.30	7,813,620.09	8,295,715.28	798,602.11
小计	252,530,405.94	1,638,375,895.99	1,587,083,023.72	303,823,278.21

续上表:

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	195,534,332.34	1,288,166,406.08	1,233,647,556.81	250,053,181.61
(2)职工福利费	58,445.00	44,273,184.69	43,943,872.19	387,757.50
(3)社会保险费	675,630.34	18,886,844.86	18,788,939.67	773,535.53
其中: 医疗保险费	601,197.46	15,195,777.37	15,113,557.65	683,417.18
工伤保险费	19,752.15	2,402,078.70	2,393,733.17	28,097.68
生育保险费	54,680.73	1,288,988.79	1,281,648.85	62,020.67
(4)住房公积金	36,719.00	4,012,788.00	4,014,273.00	35,234.00
(5)工会经费和职工教育经费	769,724.57	5,525,414.04	5,014,441.31	1,280,697.30
小计	197,074,851.25	1,360,864,637.67	1,305,409,082.98	252,530,405.94

续上表:

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	186,432,921.16	1,155,374,345.58	1,146,272,934.40	195,534,332.34

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
(2) 职工福利费	106,885.73	49,654,221.76	49,702,662.49	58,445.00
(3) 社会保险费	632,125.21	16,531,498.31	16,487,993.18	675,630.34
其中：医疗保险费	544,129.71	13,121,589.14	13,064,521.39	601,197.46
工伤保险费	38,488.62	2,290,476.10	2,309,212.57	19,752.15
生育保险费	49,506.88	1,119,433.07	1,114,259.22	54,680.73
(4) 住房公积金	22,496.00	3,721,734.68	3,707,511.68	36,719.00
(5) 工会经费和职工教育经费	711,334.04	2,992,556.75	2,934,166.22	769,724.57
小计	187,905,762.14	1,228,274,357.08	1,219,105,267.97	197,074,851.25

3. 设定提存计划

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
(1) 基本养老保险	1,637,323.94	23,328,762.46	24,925,457.52	40,628.88
(2) 失业保险费	16,969.54	655,548.83	667,827.79	4,690.58
小计	1,654,293.48	23,984,311.29	25,593,285.31	45,319.46

续上表：

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 基本养老保险	1,751,675.27	48,136,183.86	48,250,535.19	1,637,323.94
(2) 失业保险费	15,611.37	1,067,083.79	1,065,725.62	16,969.54
小计	1,767,286.64	49,203,267.65	49,316,260.81	1,654,293.48

续上表：

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1) 基本养老保险	1,530,454.94	41,898,615.80	41,677,395.47	1,751,675.27
(2) 失业保险费	22,805.33	903,819.87	911,013.83	15,611.37
小计	1,553,260.27	42,802,435.67	42,588,409.30	1,767,286.64

续上表：

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
(1) 基本养老保险	1,385,750.98	37,774,239.09	37,629,535.13	1,530,454.94
(2) 失业保险费	21,957.31	1,461,739.13	1,460,891.11	22,805.33
小计	1,407,708.29	39,235,978.22	39,090,426.24	1,553,260.27

(二十六) 应交税费

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
企业所得税	102,594,703.31	207,315,463.07	115,906,617.72	83,228,666.23
增值税	77,518,156.25	53,021,488.57	64,586,912.35	6,159,829.12
消费税	89,627,898.86	228,007,263.47	198,288,129.60	94,766,246.84
城市建设维护税	7,158,734.97	11,098,147.93	13,841,497.87	9,583,810.38
教育费附加/地方教育附加	6,474,844.80	10,427,761.32	12,769,261.43	9,226,909.22
印花税	2,133,951.44	2,580,961.02	4,633,296.66	2,675,939.26
房产税	6,042,019.78	5,061,662.50	5,934,099.59	2,841,506.22
土地使用税	6,790,743.22	5,464,556.24	6,255,565.26	2,284,687.28
代扣代缴个人所得税	3,384,327.23	16,759,982.21	5,463,711.54	6,228,829.23
其他	1,881,725.74	1,684,241.02	3,312,345.83	1,771,607.97
合计	303,607,105.60	541,421,527.35	430,991,437.85	218,768,031.75

(二十七) 其他应付款

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付利息	25,394,075.25	33,747,939.74	31,147,942.78	34,103,926.55
应付股利	461,668,341.00	747,682,235.19	254,275,296.66	91,560,604.21
其他应付款	2,039,975,581.12	1,491,779,140.57	1,696,903,936.30	1,065,601,941.21
合计	2,527,037,997.37	2,273,209,315.50	1,982,327,175.74	1,191,266,471.97

2. 应付利息

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款应付利息	2,126,552.92	1,496,108.16	1,477,850.98	760,806.25
长期借款应付利息	-	-	52,250.00	205,027.78
应付债券利息	23,267,522.33	32,251,831.58	29,617,841.80	33,138,092.52
小计	25,394,075.25	33,747,939.74	31,147,942.78	34,103,926.55

3. 应付股利

股东	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
天能香港	302,480,000.00	747,682,235.19	254,275,296.66	91,560,604.21
天能投资	5,188,341.00	-	-	-

股东	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
天能控股	154,000,000.00	-	-	-
合计	461,668,341.00	747,682,235.19	254,275,296.66	91,560,604.21

4. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付费用	580,990,042.89	455,496,585.59	448,493,408.60	278,884,245.13
应付设备/工程购置款	479,003,555.92	320,735,522.00	404,008,918.15	352,341,467.03
预提返利	297,396,523.26	202,116,712.89	452,585,674.56	96,029,272.05
押金保证金	350,672,080.93	321,146,939.62	279,105,368.45	280,306,650.43
应付暂收款	51,563,457.04	131,575,328.06	94,811,814.87	57,094,280.89
应付/预收股权交易款	28,594,295.13	59,520,501.63	15,500,000.00	-
暂借款	251,755,625.95	1,187,550.78	2,398,751.67	946,025.68
小计	2,039,975,581.12	1,491,779,140.57	1,696,903,936.30	1,065,601,941.21

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的长期借款		30,000,000.00		100,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	378,588,485.19	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-	4,275,442.65	15,005,505.23
一年内到期的其他非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	433,588,485.19	29,275,442.65	115,005,505.23

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
抵押借款	-	-	-	50,000,000.00
保证借款	-	30,000,000.00	-	50,000,000.00
保证并抵押借款	-	-	-	-
合计	-	30,000,000.00	-	100,000,000.00

(二十九) 长期借款

借款类别	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证借款	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00

(三十) 应付债券

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
债券面值	399,633,000.00	399,633,000.00	779,633,000.00	800,000,000.00
利息调整	-1,223,842.01	-1,124,785.43	-5,291,974.07	-7,641,749.80
合计	398,409,157.99	398,508,214.57	774,341,025.93	792,358,250.20

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019. 6. 30										
2014年第一期公司债券	400,000,000.00	2014-3-11	5年	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2014年第二期公司债券	400,000,000.00	2014-9-29	6年	400,000,000.00	398,508,214.57	-	-	-99,056.58	-	398,409,157.99
小计	800,000,000.00			800,000,000.00	398,508,214.57	-	-	-99,056.58	-	398,409,157.99
2018. 12. 31										
2014年第一期公司债券	400,000,000.00	2014-3-11	5年	400,000,000.00	377,553,938.19	-	-	1,034,547.00	378,588,485.19	-
2014年第二期公司债券	400,000,000.00	2014-9-29	6年	400,000,000.00	396,787,087.74	-	-	1,721,126.83	-	398,508,214.57
小计	800,000,000.00			800,000,000.00	774,341,025.93	-	-	2,755,673.83	378,588,485.19	398,508,214.57
2017. 12. 31										
2014年第一期公司债券	400,000,000.00	2014-3-11	5年	400,000,000.00	395,907,323.90	-	-	1,646,614.29	20,000,000.00	377,553,938.19
2014年第二期公司债券	400,000,000.00	2014-9-29	6年	400,000,000.00	396,450,926.30	-	-	703,161.44	367,000.00	396,787,087.74
小计	800,000,000.00			800,000,000.00	792,358,250.20	-	-	2,349,775.73	20,367,000.00	774,341,025.93
2016. 12. 31										
2014年第一期公司债券	400,000,000.00	2014-3-11	5年	400,000,000.00	394,389,852.14	-	-	1,517,471.76	-	395,907,323.90
2014年第二期公司债券	400,000,000.00	2014-9-29	6年	400,000,000.00	395,672,511.98	-	-	778,414.32	-	396,450,926.30
小计	800,000,000.00			800,000,000.00	790,062,364.12	-	-	2,295,886.08	-	792,358,250.20

[注]作为一年内到期的非流动负债列报。

(三十一) 长期应付款

1. 明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款	-	-	-	4,275,262.65

2. 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
融资租赁款	-	-	-	4,275,262.65

(三十二) 预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
产品质量保证	701,137,020.04	631,453,806.35	568,155,695.29	589,848,031.60
未决诉讼	14,347,208.63	-	-	-
合计	715,484,228.67	631,453,806.35	568,155,695.29	589,848,031.60

(三十三) 递延收益

1. 明细情况

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	387,978,499.02	40,342,033.06	13,983,716.38	414,336,815.70	与资产相关

续上表:

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	427,221,530.62	45,061,210.10	84,304,241.70	387,978,499.02	与资产相关

续上表:

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	367,236,589.00	82,847,159.46	22,862,217.84	427,221,530.62	与资产相关
政府补助	1,636,768.14	1,000,000.00	2,636,768.14	-	与收益相关
小计	368,873,357.14	83,847,159.46	25,498,985.98	427,221,530.62	

续上表:

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	280,046,813.99	102,915,363.82	15,725,588.81	367,236,589.00	与资产相关
政府补助	-	2,000,000.00	363,231.86	1,636,768.14	与收益相关
小计	280,046,813.99	104,915,363.82	16,088,820.67	368,873,357.14	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
2019. 6. 30							
循环经济产业园项目土地补助[注 1]	127,375,746.71	-	其他收益	1,469,720.16	-	125,906,026.55	与资产相关
蓝领公寓建设及生活区土地补助[注 2]	28,042,731.93	-	其他收益	539,924.31	-	27,502,807.62	与资产相关
新能源汽车动力电池生产智能化工厂补助[注 3]	29,971,238.94	-	其他收益	1,924,778.76	-	28,046,460.18	与资产相关
界首基地土地补助[注 4]	22,528,546.51	-	其他收益	262,017.39	-	22,266,529.12	与资产相关
天能绿色制造创业园项目补助[注 5]	5,500,000.00	13,734,233.06	其他收益	-	-	19,234,233.06	与资产相关
“年产 600 万的 KVAH 新能源项目和规模化无害化年回收处理 15 万吨废旧铅酸电池”的循环经济示范产业园项目补助[注 6]	48,302,379.79	-	其他收益	513,036.26	-	47,789,343.53	与资产相关
高性能铅蓄电池绿色设计平台建设与产业化应用项目补助[注 7]	13,500,000.00	-	其他收益	675,000.00	-	12,825,000.00	与资产相关
大工业-企业境内并购项目专项补助[注 8]	-	5,000,000.00	其他收益	-	-	5,000,000.00	与资产相关
2018 年工业强县建设补助[注 9]	9,966,079.60	-	其他收益	582,067.87	-	9,384,011.73	与资产相关
2017 年工业强县建设补助[注 10]	7,084,984.15	-	其他收益	447,176.23	-	6,637,807.92	与资产相关
年产 2400 万套极板、2400 万只电池项目补助[注 11]	8,170,907.07	-	其他收益	251,548.67	-	7,919,358.40	与资产相关
年产 1000 万套极板及 150 万只蓄电池生产设备、工艺技术升级改造补助[注 12]	5,690,369.58	-	其他收益	437,720.73	-	5,252,648.85	与资产相关
2016 年工业强县建设补助[注 13]	4,380,987.12	-	其他收益	312,927.65	-	4,068,059.47	与资产相关
2015 年高风险污染物削减行动计划补助[注 14]	4,279,166.67	-	其他收益	325,000.00	-	3,954,166.67	与资产相关
年产 200 万 KVAH 铅酸电池环境综合治理补助[注 15]	4,173,913.04	-	其他收益	260,869.57	-	3,913,043.47	与资产相关
内化成改造项目-内化成充电车间、污水处理站补助[注 16]	4,014,583.33	-	其他收益	512,500.00	-	3,502,083.33	与资产相关
清洁生产项目财政扶持补助[注 17]	3,737,500.00	-	其他收益	325,000.00	-	3,412,500.00	与资产相关
高风险污染物削减项目补助[注 18]	3,611,111.10	-	其他收益	333,333.33	-	3,277,777.77	与资产相关
其他	57,648,253.48	21,607,800.00	其他收益	4,811,095.45	-	74,444,958.03	
小计	387,978,499.02	40,342,033.06	-	13,983,716.38	-	414,336,815.70	
2018. 12. 31							

循环经济产业园项目土地补助[注 1]	148,957,477.48	-	其他收益	3,211,578.45	-18,370,152.32	127,375,746.71	与资产相关
蓝领公寓建设及生活区土地补助[注 2]	29,122,580.55	-	其他收益	1,079,848.62	-	28,042,731.93	与资产相关
新能源汽车动力电池生产智能化工厂补助[注 3]	25,750,000.00	8,000,000.00	其他收益	3,778,761.06	-	29,971,238.94	与资产相关
界首基地土地补助[注 4]	23,052,581.29	-	其他收益	524,034.78	-	22,528,546.51	与资产相关
天能绿色制造创业园项目补助[注 5]	-	5,500,000.00	其他收益	-	-	5,500,000.00	与资产相关
“年产 600 万的 KVAH 新能源项目和规模化无害化年回收处理 15 万吨废旧铅酸电池”的循环经济示范产业园项目补助[注 6]	49,328,452.30	-	其他收益	1,026,072.51	-	48,302,379.79	与资产相关
高性能铅蓄电池绿色设计平台建设与产业化应用项目补助[注 7]	13,500,000.00	-	其他收益	-	-	13,500,000.00	与资产相关
2018 年工业强县建设补助[注 9]	-	10,867,970.10	其他收益	781,561.80	-120,328.70	9,966,079.60	与资产相关
2017 年工业强县建设补助[注 10]	11,244,073.55	-	其他收益	1,136,186.31	-3,022,903.09	7,084,984.15	与资产相关
年产 2400 万套极板、2400 万只电池项目补助[注 11]	8,674,004.42	-	其他收益	503,097.35	-	8,170,907.07	与资产相关
年产 1000 万套极板及 150 万只蓄电池生产设备、工艺技术升级改造补助[注 12]	6,565,811.05	-	其他收益	875,441.47	-	5,690,369.58	与资产相关
2016 年工业强县建设补助[注 13]	5,109,337.43	-	其他收益	634,488.98	-93,861.33	4,380,987.12	与资产相关
2015 年高风险污染物削减行动计划补助[注 14]	4,929,166.67	-	其他收益	650,000.00	-	4,279,166.67	与资产相关
年产 200 万 KVAH 铅酸电池环境综合治理补助[注 15]	4,695,652.17	-	其他收益	521,739.13	-	4,173,913.04	与资产相关
内化成改造项目-内化成充电车间、污水处理站补助[注 16]	5,039,583.33	-	其他收益	1,025,000.00	-	4,014,583.33	与资产相关
清洁生产项目财政扶持补助[注 17]	4,387,500.00	-	其他收益	650,000.00	-	3,737,500.00	与资产相关
高风险污染物削减项目补助[注 18]	4,277,777.77	-	其他收益	666,666.67	-	3,611,111.10	与资产相关
年回收 30 万吨废铅酸蓄电池清洁化再生技术改造项目[注 19]	10,000,000.00	-	其他收益	-	-10,000,000.00	-	与资产相关
无害化年处理 10 万吨废旧铅酸蓄电池再生铅与铝合金应用示范项目[注 20]	6,800,000.00	-	其他收益	566,666.67	-6,233,333.33	-	与资产相关
规模化无害化年回收处理 15 万吨废旧铅酸电池项目[注 21]	2,800,000.00	-	其他收益	373,333.33	-2,426,666.67	-	与资产相关
2016 年度长兴县中央土壤污染防治专项资金[注 22]	8,010,000.00	-	其他收益	-	-8,010,000.00	-	与资产相关
其他	54,977,532.61	20,693,240.00	其他收益	8,179,757.46	-9,842,761.67	57,648,253.48	
小计	427,221,530.62	45,061,210.10		26,184,234.59	-58,120,007.11	387,978,499.02	

2017. 12. 31

循环经济产业园项目土地补助[注 1]	152,305,125.02	-	其他收益	3,347,647.54	-	148,957,477.48	与资产相关
蓝领公寓建设及生活区土地补助[注 2]	30,202,429.17	-	其他收益	1,079,848.62	-	29,122,580.55	与资产相关
新能源汽车动力电池生产智能化工厂补助[注 3]	28,750,000.00	-	其他收益	3,000,000.00	-	25,750,000.00	与资产相关
界首基地土地补助[注 4]	23,576,616.07	-	其他收益	524,034.78	-	23,052,581.29	与资产相关
“年产 600 万的 KVAH 新能源项目和规模化无害化年回收处理 15 万吨废旧铅酸电池”的循环经济示范产业园项目补助[注 6]	14,337,740.01	35,600,000.00	其他收益	609,287.71	-	49,328,452.30	与资产相关
高性能铅蓄电池绿色设计平台建设与产业化应用项目补助[注 7]	-	13,500,000.00	其他收益	-	-	13,500,000.00	与资产相关
2017 年工业强县建设补助[注 10]	-	12,186,899.46	其他收益	942,825.91	-	11,244,073.55	与资产相关
年产 2400 万套极板、2400 万只电池项目补助[注 11]	9,177,101.77	-	其他收益	503,097.35	-	8,674,004.42	与资产相关
年产 1000 万套极板及 150 万只蓄电池生产设备、工艺技术升级改造补助[注 12]	3,938,915.89	3,468,000.00	其他收益	841,104.84	-	6,565,811.05	与资产相关
2016 年工业强县建设补助[注 13]	5,748,143.27	-	其他收益	638,805.84	-	5,109,337.43	与资产相关
2015 年高风险污染物削减行动计划补助[注 14]	5,579,166.67	-	其他收益	650,000.00	-	4,929,166.67	与资产相关
年产 200 万 KVAH 铅酸电池环境综合治理补助[注 15]	-	5,000,000.00	其他收益	304,347.83	-	4,695,652.17	与资产相关
内化成改造项目-内化成充电车间、污水处理站补助[注 16]	6,064,583.33	-	其他收益	1,025,000.00	-	5,039,583.33	与资产相关
清洁生产项目财政扶持补助[注 17]	5,037,500.00	-	其他收益	650,000.00	-	4,387,500.00	与资产相关
高风险污染物削减项目补助[注 18]	4,944,444.44	-	其他收益	666,666.67	-	4,277,777.77	与资产相关
年回收 30 万吨废铅酸蓄电池清洁化再生技术改造项目[注 19]	10,000,000.00	-	其他收益	-	-	10,000,000.00	与资产相关
无害化年处理 10 万吨废旧铅酸蓄电池再生铅与铝合金应用示范项目[注 20]	7,650,000.00	-	其他收益	850,000.00	-	6,800,000.00	与资产相关
规模化无害化年回收处理 15 万吨废旧铅酸电池项目[注 21]	3,360,000.00	-	其他收益	560,000.00	-	2,800,000.00	与资产相关
2016 年度长兴县中央土壤污染防治专项资金[注 22]	8,010,000.00	-	其他收益	-	-	8,010,000.00	与资产相关
其他	50,191,591.50	14,092,260.00	其他收益	9,306,318.89	-	54,977,532.61	
小计	368,873,357.14	83,847,159.46	其他收益	25,498,985.98	-	427,221,530.62	-

2016. 12. 31

循环经济产业园项目土地补助[注 1]	130,211,220.99	25,168,800.00	营业外收入	3,074,895.97	-	152,305,125.02	与资产相关
--------------------	----------------	---------------	-------	--------------	---	----------------	-------

蓝领公寓建设及生活区土地补助[注 2]	20,706,076.21	9,952,500.00	营业外收入	456,147.04	-	30,202,429.17	与资产相关
新能源汽车动力电池生产智能化工厂补助[注 3]		30,000,000.00	营业外收入	1,250,000.00	-	28,750,000.00	与资产相关
界首基地土地补助[注 4]	24,100,650.85	-	营业外收入	524,034.78	-	23,576,616.07	与资产相关
“年产 600 万的 KVAH 新能源项目和规模化无害化年回收处理 15 万吨废旧铅酸电池”的循环经济示范产业园项目补助[注 6]	14,649,430.00	-	营业外收入	311,689.99	-	14,337,740.01	与资产相关
年产 2400 万套极板、2400 万只电池项目补助[注 11]	8,662,500.00	1,000,000.00	营业外收入	485,398.23	-	9,177,101.77	与资产相关
年产 1000 万套极板及 150 万只蓄电池生产设备、工艺技术升级改造补助[注 12]	-	4,132,000.00	营业外收入	193,084.11	-	3,938,915.89	与资产相关
2016 年工业强县建设补助[注 13]	-	6,120,780.00	营业外收入	372,636.73	-	5,748,143.27	与资产相关
2015 年高风险污染物削减行动计划补助[注 14]	6,229,166.67	-	营业外收入	650,000.00	-	5,579,166.67	与资产相关
内化成改造项目-内化成充电车间、污水处理站补助[注 16]	7,089,583.33	-	营业外收入	1,025,000.00	-	6,064,583.33	与资产相关
清洁生产项目财政扶持补助[注 17]	5,687,500.00	-	营业外收入	650,000.00	-	5,037,500.00	与资产相关
高风险污染物削减项目补助[注 18]	5,611,111.11	-	营业外收入	666,666.67	-	4,944,444.44	与资产相关
年回收 30 万吨废铅酸蓄电池清洁化再生技术改造项目[注 19]	10,000,000.00	-	营业外收入	-	-	10,000,000.00	与资产相关
无害化年处理 10 万吨废旧铅酸蓄电池再生铅与铅合金应用示范项目[注 20]	8,500,000.00	-	营业外收入	850,000.00	-	7,650,000.00	与资产相关
规模化无害化年回收处理 15 万吨废旧铅酸电池项目[注 21]	3,920,000.00	-	营业外收入	560,000.00	-	3,360,000.00	与资产相关
2016 年度长兴县中央土壤污染防治专项资金[注 22]	-	8,010,000.00	营业外收入	-	-	8,010,000.00	与资产相关
其他	34,679,574.83	20,531,283.82	营业外收入	5,019,267.15	-	50,191,591.50	
小计	280,046,813.99	104,915,363.82		16,088,820.67	-	368,873,357.14	

[注 1]根据濮阳工业园区管理委员会出具的《关于拨付相关补贴资金的说明》，天能河南及濮阳再生 2012 年收到补助资金 115,346,096.91 元，2014 年收到补助资金 23,965,300.00 元，2016 年收到补助资金 25,168,800.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 3,074,895.97 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 3,347,647.54 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 3,211,578.45 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 1,469,720.16 元。2018 年度由于合并范围变更，其他减少 18,370,152.32 元。

[注 2]根据长兴县人民政府协调会议纪要[2013]31 号《长兴县人民政府关于天能循环经济

产业园生活区问题协调会议纪要》、长兴县和平镇人民政府《关于天能动力能源二期项目推进及相关政策兑现问题的会议纪要》，动力能源 2013 年收到补助资金 21,102,500.00 元，2016 年收到补助资金 9,952,500.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 456,147.04 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 1,079,848.62 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 1,079,848.62 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 539,924.31 元。

[注 3]根据浙江省财政厅浙财企[2016]80 号《关于下达国家工业转型升级(中国制造 2025)支持智能制造综合标准化与新模式应用项目资金的通知》、长经信函[2018]1 号《关于要求拨付省振兴实体经济 2017 年度专项财政奖励资金的函》，能源科技 2016 年收到补助资金 30,000,000.00 元，2018 年收到补助资金 8,000,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 1,250,000.00 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 3,000,000.00 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 3,778,761.06 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 1,924,778.76 元。

[注 4]根据安徽省界首市人民政府与公司《投资协议》，天能安徽 2011 年收到补助资金 11,963,710.00 元，2012 年收到补助资金 9,336,960.00 元，2013 年收到补助资金 4,835,200.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 524,034.78 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 524,034.78 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 524,034.78 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 262,017.39 元。

[注 5] 根据长兴县煤山镇人民政府与公司《天能绿色制造创业园项目投资合作协议》及其补充协议，昊杨科技 2018 年收到补助资金 5,500,000.00 元，2019 年 1-6 月收到补助资金 13,734,233.06 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，该项目尚处于建设期，故尚未摊销。

[注 6]根据浙江省长兴县长兴经济开发区城南工业功能区管理委员会与公司的《投资协议》及补充协议，动力能源 2012 年收到补助资金 15,584,500.00 元，2017 年收到补助资金 35,600,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 311,689.99 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 609,287.71 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 1,026,072.51 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 513,036.26 元。

[注 7]根据财政部财建[2016]1008 号《财政部关于下达工业转型升级(中国制造 2025)资

金（2016年绿色制造系统集成）的通知》，动力能源2017年收到补助资金13,500,000.00元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2019年1-6月其他收益金额为675,000.00元。

[注8]根据长兴县人民政府长政发[2018]22号《关于印发长兴县大工业政策第三十六条的通知》，本公司2019年1-6月收到补助资金5,000,000.00元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，项目尚处于建设期，故未进行摊销。

[注9]根据长兴县人民政府、长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会长政发[2017]10号《关于印发长兴县支持工业企业发展奖励办法的通知》、《关于拨付2017年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知》，赫克力、电源材料、动力能源、能源科技、本公司2018年合计收到补助资金10,867,970.10元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2018年度其他收益金额为781,561.80元，结转计入2019年1-6月其他收益金额为582,067.87元。2018年由于合并范围变更其他减少120,328.70元

[注10]根据长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会（长企财（2017）74号）《关于拨付2016年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》，电源材料、动力能源、能源科技、本公司2017年合计收到补助资金12,186,899.46元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2017年度其他收益金额为942,825.91元，结转计入2018年度其他收益金额为1,136,186.31元，结转计入2019年1-6月其他收益金额为447,176.23元。2018年由于合并范围变更减少3,022,903.09元。

[注11]根据界首市发展和改革委员会发改环资[2013]33号《关于申请下达天能电池集团(安徽)有限公司年产2400万套极板、2400万只电池项目2013年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的请示》，天能安徽2014年收到补助资金9,000,000.00元，2016年收到补助资金1,000,000.00元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2016年度营业外收入金额为485,398.23元，结转计入2017年度其他收益金额为503,097.35元，结转计入2018年度其他收益金额为503,097.35元，结转计入2019年1-6月其他收益金额为251,548.67元。

[注12]根据阜阳市发展和改革委员会发改环资[2015]432号《关于下达节能循环经济和资源节约重大项目2015年中央预算内投资计划(第一批)的通知》，安徽中能2016年收到补助资金4,132,000.00元，2017年收到补助资金3,468,000.00元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入2016年度营业外收入金额为193,084.11元，结转计入2017年度其他收益金额为841,104.84元，结转计入2018年度其他收益金额为

875,441.47 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 437,720.73 元。

[注 13]根据长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会长财企[2016]103 号《关于拨付 2015 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》，电源材料、动力能源、能源科技、本公司 2016 年合计收到补助资金 6,120,780.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 372,636.73 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 638,805.84 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 634,488.98 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 312,927.65 元。2018 年度由于合并范围变更，其他减少 93,861.33 元。

[注 14]根据浙江省财政厅浙财企[2015]83 号《关于下达中央财政 2015 年高风险污染物削减行动计划奖励项目补助资金的通知》，动力能源 2015 年收到补助资金 6,500,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 650,000.00 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 650,000.00 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 650,000.00 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 325,000.00 元。

[注 15]根据濮阳市财政局濮财预[2016]394 号《关于下达 2016 年濮阳市先进制造业发展专项资金的通知》，天能河南 2017 年收到补助资金 5,000,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2017 年度其他收益金额为 304,347.83 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 521,739.13 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 260,869.57 元。

[注 16]根据国家发改委发改产业[2009]795 号《重点产业振兴和技术改造专项投资管理办法(暂行)》，江苏科技 2012 年收到补助资金 10,250,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 1,025,000.00 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 1,025,000.00 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 1,025,000.00 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 512,500.00 元。

[注 17]根据工业和信息化部、财政部工信部联合[2014]168 号《高风险污染物削减行动计划》，天能芜湖 2014 年收到补助资金 6,500,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 650,000.00 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 650,000.00 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 650,000.00 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 325,000.00 元。

[注 18]根据浙江省财政厅浙财企[2014]163 号《关于下达节能专项资金(第十三批)的通知》，本公司 2014 年收到补助资金 6,500,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 666,666.67 元，结转计

入 2017 年度其他收益金额为 666,666.67 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 666,666.67 元，结转计入 2019 年 1-6 月其他收益金额为 333,333.33 元。

[注 19]根据浙江省财政厅浙财建[2015]125 号《关于下达 2015 年节能循环经济和资源节约重大项目(第一批)中央基建投资预算的通知》，电源材料 2015 年收到补助资金 10,000,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。2018 年度由于合并范围变更，其他减少 10,000,000.00 元。

[注 20]根据濮阳市财政局濮财指[2014]237 号《濮阳市财政局关于下达节能专项资金的通知》，濮阳再生 2014 年收到补助资金 8,500,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 850,000.00 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 850,000.00 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 566,666.67 元。2018 年度由于合并范围变更，其他减少 6,233,333.33 元。

[注 21]根据长兴县发展改革和经济委员会、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会发改经发[2010]123 号《转发省发改委、经信委关于下达重点产业振业和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知》、浙发改投资[2010]891 号《转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知》，电源材料 2011 年收到补助资金 5,600,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2016 年度营业外收入金额为 560,000.00 元，结转计入 2017 年度其他收益金额为 560,000.00 元，结转计入 2018 年度其他收益金额为 373,333.33 元。2018 年度由于合并范围变更，其他减少 2,426,666.67 元。

[注 22]根据长兴县财政局、长兴县环境保护局长财建[2016]174 号《关于报送〈长兴县重金属污染综合防治实施方案(2016 年)〉的函》，电源材料 2016 年收到补助资金 8,010,000.00 元，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。2018 年度由于合并范围变更，其他减少 8,010,000.00 元。

(三十四) 其他非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
非金融机构借款	68,800,000.00	68,800,000.00	93,800,000.00	-

(三十五) 股本

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
天能香港	615,000,000.00	-	615,000,000.00	-

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
天能投资	3,090,500.00	909,500.00	-	4,000,000.00
天能控股	-	796,000,000.00	-	796,000,000.00
长兴鸿昊	-	9,140,000.00	-	9,140,000.00
长兴鸿泰	-	6,590,000.00	-	6,590,000.00
长兴钰丰	-	5,640,000.00	-	5,640,000.00
长兴钰合	-	5,630,000.00	-	5,630,000.00
长兴钰嘉	-	5,740,000.00	-	5,740,000.00
长兴钰融	-	8,460,000.00	-	8,460,000.00
三峡睿源	-	6,250,000.00	-	6,250,000.00
兴能投资	-	4,700,000.00	-	4,700,000.00
祥禾涌原	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
西藏暄昱	-	850,000.00	-	850,000.00
合计	618,090,500.00	852,409,500.00	615,000,000.00	855,500,000.00

续上表：

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
天能香港	615,000,000.00	-	-	615,000,000.00
天能投资	-	3,090,500.00	-	3,090,500.00
合计	615,000,000.00	3,090,500.00	-	618,090,500.00

续上表：

股东名称	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
天能香港	615,000,000.00	-	-	615,000,000.00

续上表：

股东名称	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
天能香港	615,000,000.00	-	-	615,000,000.00

2. 报告期股权变动情况说明详见本财务报表附注一之说明。

(三十六) 资本公积

1. 明细情况

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
资本/股本溢价	150,165,992.50	816,006,574.73	-	966,172,567.23
其他资本公积		1,109,946.25	-	1,109,946.25

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
其中：股份支付		1, 109, 946. 25	-	1, 109, 946. 25
合计	150, 165, 992. 50	817, 116, 520. 98	-	967, 282, 513. 48

续上表：

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
资本/股本溢价	173, 051, 043. 39	-19, 599, 252. 23	3, 285, 798. 66	150, 165, 992. 50
其他资本公积	45, 434, 290. 31	1, 979, 152. 43	47, 413, 442. 74	
其中：股份支付	45, 434, 290. 31	1, 979, 152. 43	47, 413, 442. 74	
合计	218, 485, 333. 70	-17, 620, 099. 80	50, 699, 241. 40	150, 165, 992. 50

续上表：

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
资本/股本溢价	173, 051, 043. 39	-	-	173, 051, 043. 39
其他资本公积	40, 141, 557. 30	5, 292, 733. 01	-	45, 434, 290. 31
其中：股份支付	40, 141, 557. 30	5, 292, 733. 01	-	45, 434, 290. 31
合计	213, 192, 600. 69	5, 292, 733. 01	-	218, 485, 333. 70

续上表：

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
资本/股本溢价	160, 161, 485. 62	12, 889, 557. 77	-	173, 051, 043. 39
其他资本公积	30, 341, 450. 39	9, 800, 106. 91	-	40, 141, 557. 30
其中：股份支付	30, 341, 450. 39	9, 800, 106. 91	-	40, 141, 557. 30
合计	190, 502, 936. 01	22, 689, 664. 68	-	213, 192, 600. 69

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2019年1-6月

1) 根据公司董事会决议，以2018年8月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司，将公司截止2018年8月31日经审计的净资产1,353,567,741.78元折合800,000,000股份(每股面值1元)，新增资本公积375,260,695.98元。

2) 根据公司股东大会决议，公司增加注册资本为人民币4,120.00万元，由员工持股平台长兴鸿昊、长兴鸿泰、长兴钰丰、长兴钰合、长兴钰嘉、长兴钰融一次缴足，相应形成资本溢价275,628,000.00元计入资本公积。

3) 根据公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币1,430.00万元，由三峡睿源、长兴兴

能、上海祥禾、西藏暄昱一次缴足，相应形成资本溢价 168,740,000.00 元计入资本公积。

4) 公司 2019 年 1-6 月其他资本公积增加 1,109,946.25 系员工持股平台长兴鸿昊、长兴鸿泰、长兴钰丰、长兴钰合、长兴钰嘉、长兴钰融增资构成股份支付所致，具体详见本附注十一股份支付之说明。

5) 本公司向第三方出售其持有河南晶能 21.67%的股权，转让股权收到的股权转让价款 9,021,400.00 元与处置日丧失的河南晶能在合并财务报表中净资产的份额 14,945,810.72 元的差额冲减资本公积 5,924,410.72 元。

6) 本公司从第三方收购其持有天畅供应链 20.00%的出资权，支付的对价 0.00 元与取得的天畅供应链在合并财务报表中净资产的份额 2,302,289.47 元的差额调增资本公积 2,302,289.47 元。

2018 年

1) 根据公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 309.05 万元，由浙江天能投资管理有限公司一次缴足，相应形成资本溢价 16,909,500.00 元计入资本公积。

2) 本公司向能源科技少数股东收购其持有能源科技 40.00%的股权，支付的股权受让价款 126,560,318.00 元与取得合并日能源科技净资产份额 42,647,784.05 元的差额 83,912,533.95 元冲减资本公积。

3) 本公司向天能芜湖少数股东收购其持有天能芜湖 30.43%的股权，支付的股权受让价款 91,957,127.99 元与取得合并日能源科技净资产份额 91,966,789.01 元的差额 9,661.02 元冲减资本公积。

4) 公司 2018 年度丧失对天能集团(濮阳)再生资源有限公司、浙江天能电源材料有限公司的控制权，相应减少股本溢价 3,285,798.66 元。

5) 公司 2018 年度其他资本公积增加 1,979,152.43 元，系股权激励计划所致，具体详见本附注十一股份支付之说明。

6) 如本附注十一所述，第三批股票期权计划于 2018 年 6 月 26 日等待期结束，累计确认的其他资本公积 47,413,442.74 元转列至股本溢价。

2017 年

1) 公司 2017 年度其他资本公积增加 5,292,733.01 元，系股权激励计划所致，具体详见本附注十一股份支付之说明。

2016 年

1) 公司 2016 年度其他资本公积增加 9,800,106.91 元，系股权激励计划所致，具体详见本附注十一股份支付之说明。

2) 2016年, 第三方向能源科技溢价增资取得 40.00%的股权, 增资后本公司享有的能源科技净资产份额 152,025,663.34 元, 与增资前享有的份额 139,136,105.57 元的差额 12,889,557.77 元增加资本公积。

(三十七) 其他综合收益

1. 明细情况

项目	2019.1.1	本期变动额(+,-)					2019.6.30
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
2) 其他债权投资公允价值变动	-3,422,553.30	-251,076.84	-	62,973.46	-314,050.30	-	-3,736,603.60
合计	-3,422,553.30	-251,076.84	-	62,973.46	-314,050.30	-	-3,736,603.60

续上表:

项目	2018.1.1	本期变动额(+,-)					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-26,587,600.23	-	-6,646,900.06	-19,940,700.17	-	[注 2]
2) 其他债权投资公允价值变动	-7,801,522.98 [注 1]	5,859,994.66	-	1,464,998.68	4,378,969.68	16,026.30	-3,422,553.30
合计	-7,801,522.98	-20,727,605.57	-	-5,181,901.38	-15,561,730.49	16,026.30	-3,422,553.30

[注 1] 本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司在管理企业流动性的过程中经常性将应收票据到期前进行贴现或背书转让, 并基于公司已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手而终止确认已贴现或背书的应收票据, 即公司管理应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。因此, 原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量导致账面价值减少, 并相应减少其他综合收益(其他债权投资公允价值变动)。

[注 2] 因合并范围变更, 该项其他综合收益转出。

(三十八) 专项储备

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
安全生产费	17,087,118.40	80,183,670.28	73,245,219.37	24,025,569.31

续上表：

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
安全生产费	13, 392, 473. 81	102, 375, 477. 62	98, 680, 833. 03	17, 087, 118. 40

续上表：

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
安全生产费	6, 680, 246. 39	88, 715, 515. 23	82, 003, 287. 81	13, 392, 473. 81

续上表：

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
安全生产费	-	78, 724, 645. 68	72, 044, 399. 29	6, 680, 246. 39

(三十九) 盈余公积

1. 明细情况

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
法定盈余公积	311, 424, 118. 96	-	240, 261, 677. 32	71, 162, 441. 64
任意盈余公积	47, 347, 245. 69	-	47, 347, 245. 69	-
企业发展基金	13, 428, 864. 55	-	13, 428, 864. 55	-
职工奖励及福利基金	6, 662, 374. 53	-	6, 662, 374. 53	-
合计	378, 862, 603. 73	-	307, 700, 162. 09	71, 162, 441. 64

续上表：

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	240, 131, 913. 36	71, 292, 205. 60	-	311, 424, 118. 96
任意盈余公积	47, 347, 245. 69	-	-	47, 347, 245. 69
企业发展基金	13, 428, 864. 55	-	-	13, 428, 864. 55
职工奖励及福利基金	6, 662, 374. 53	-	-	6, 662, 374. 53
合计	307, 570, 398. 13	71, 292, 205. 60	-	378, 862, 603. 73

续上表：

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
法定盈余公积	181, 847, 013. 50	58, 284, 899. 86	-	240, 131, 913. 36
任意盈余公积	43, 764, 531. 24	3, 582, 714. 45	-	47, 347, 245. 69
企业发展基金	13, 428, 864. 55	-	-	13, 428, 864. 55

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
职工奖励及福利基金	6,662,374.53	-	-	6,662,374.53
合计	245,702,783.82	61,867,614.31	-	307,570,398.13

续上表：

项目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
法定盈余公积	151,617,290.43	30,229,723.07	-	181,847,013.50
任意盈余公积	40,478,589.45	3,285,941.79	-	43,764,531.24
企业发展基金	13,428,864.55	-	-	13,428,864.55
职工奖励及福利基金	6,662,374.53	-	-	6,662,374.53
合计	212,187,118.96	33,515,664.86	-	245,702,783.82

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期法定盈余公积的增加系根据母公司净利润的 10%计提增加。盈余公积的减少详见五(三十五)之说明。

(四十) 未分配利润

1. 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
上年年末余额	2,686,614,778.78	2,987,695,969.39	2,180,897,369.45	1,829,901,615.27
加：会计政策变更	-	-6,278,844.54	-	-
调整后本年初余额	2,686,614,778.78	2,981,417,124.85	2,180,897,369.45	1,829,901,615.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	467,820,851.57	1,217,258,685.01	1,122,670,906.70	774,511,419.04
减：提取法定盈余公积	-	71,292,205.60	58,284,899.86	30,229,723.07
减：提取任意盈余公积	-	-	3,582,714.45	3,285,941.79
减：应付普通股股利	1,042,668,341.00	1,440,768,825.48	254,004,692.45	390,000,000.00
减：转作股本的普通股利润	249,470,033.89	-	-	-
期末未分配利润	1,862,297,255.46	2,686,614,778.78	2,987,695,969.39	2,180,897,369.45

2. 利润分配情况说明

根据公司 2016 年 4 月 25 日股东会决议，向股东分配股利 200,000,000.00 元；

根据公司 2016 年 5 月 18 日股东会决议，向股东分配股利 190,000,000.00 元。

根据公司 2017 年 5 月 18 日股东会决议，向股东分配股利 254,004,692.45 元。

根据公司 2018 年 5 月 20 日股东会决议，向股东分配股利 340,768,825.48 元；

根据公司 2018 年 8 月 10 日股东会决议，向股东分配股利 1,100,000,000.00 元。

根据公司 2019 年 1 月 5 日股东会决议，向股东分配股利 5,000,000.00 元；

根据公司 2019 年 3 月 22 日股东会决议，向股东分配股利 733,668,341.00 元；

根据公司 2019 年 5 月 27 日股东会决议，向股东分配股利 304,000,000.00 元。

(四十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	2019.1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,162,087,643.68	10,641,455,973.30	30,511,586,513.78	24,641,592,091.69
其他业务	7,594,235,489.71	7,597,006,287.03	5,351,255,746.11	5,260,776,599.37
合计	20,756,323,133.39	18,238,462,260.33	35,862,842,259.89	29,902,368,691.06

续上表：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,675,562,281.79	20,742,432,579.64	20,261,913,750.89	16,102,095,669.29
其他业务	2,376,683,097.11	2,205,902,531.85	2,122,943,799.44	1,981,437,249.07
合计	28,052,245,378.90	22,948,335,111.49	22,384,857,550.33	18,083,532,918.36

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2019.1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电池行业	13,162,087,643.68	10,641,455,973.30	30,511,586,513.78	24,641,592,091.69

续上表：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
电池行业	25,675,562,281.79	20,742,432,579.64	20,261,913,750.89	16,102,095,669.29

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2019.1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
铅酸电池	12,960,904,110.25	10,453,489,384.18	30,081,791,740.42	24,252,958,026.32

产品名称	2019.1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
锂电池等	201,183,533.43	187,966,589.12	429,794,773.36	388,634,065.37
小计	13,162,087,643.68	10,641,455,973.30	30,511,586,513.78	24,641,592,091.69

续上表:

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
铅酸电池	24,544,581,674.24	19,643,667,406.73	19,752,676,526.33	15,637,192,713.52
锂电池等	1,130,980,607.55	1,098,765,172.91	509,237,224.56	464,902,955.77
小计	25,675,562,281.79	20,742,432,579.64	20,261,913,750.89	16,102,095,669.29

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2019.1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	13,112,758,143.85	10,600,535,005.93	30,434,412,540.01	24,579,588,099.83
境外	49,329,499.83	40,920,967.37	77,173,973.77	62,003,991.86
小计	13,162,087,643.68	10,641,455,973.30	30,511,586,513.78	24,641,592,091.69

续上表:

地区名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	25,625,551,459.17	20,704,636,601.03	20,219,204,229.81	16,069,463,100.08
境外	50,010,822.62	37,795,978.61	42,709,521.08	32,632,569.21
小计	25,675,562,281.79	20,742,432,579.64	20,261,913,750.89	16,102,095,669.29

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2019年1—6月		
爱玛集团	805,938,542.60	3.88
上海五锐金属集团有限公司	790,924,914.30	3.81
上海歆屹贸易有限公司	689,266,876.08	3.32
全威(上海)有色金属有限公司	624,469,635.16	3.01
中新联进出口有限公司	603,083,580.62	2.91
小计	3,513,683,548.76	16.93

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2018年度		
爱玛集团	1,484,574,763.23	4.14
雅迪集团	727,427,111.95	2.03
台铃车业[注 1]	601,874,759.54	1.68
浙江海外金属工业有限公司	535,395,633.43	1.49
新日电动车[注 2]	460,664,257.66	1.28
小计	3,809,936,525.81	10.62
2017年度		
爱玛集团	1,239,151,551.29	4.42
雅迪集团	774,788,804.84	2.76
奇瑞集团	534,939,538.60	1.91
河南金利金铅集团有限公司	477,909,316.59	1.70
新日电动车[注 2]	460,587,637.01	1.64
小计	3,487,376,848.33	12.43
2016年度		
爱玛集团	1,070,348,038.90	4.78
雅迪集团	903,743,369.52	4.04
河南金利金铅集团有限公司	325,199,120.34	1.45
台铃车业[注 1]	277,947,148.92	1.24
新日电动车[注 2]	267,039,927.23	1.19
小计	2,844,277,604.91	12.70

[注 1]台铃车业包括东莞市台铃车业有限公司、江苏深铃鸿伟科技有限公司、江苏台铃车业科技有限公司、深圳市深铃车业有限公司、天津深铃科技发展有限公司

[注 2]新日电动车包括广东新日电动车有限责任公司、湖北新日电动车有限公司、江苏新日电动车股份有限公司、天津新日机电有限公司

(四十二) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
消费税	454,553,349.53	1,043,104,543.68	831,090,496.81	617,777,992.65
城市建设维护税	39,076,471.95	99,318,581.36	81,572,473.96	60,212,062.82
教育费附加及地方教育附加	35,176,878.71	91,122,681.42	75,054,136.49	61,384,926.13

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
印花税	11,406,653.77	37,108,563.34	37,174,157.88	26,867,685.62
土地使用税	9,954,119.98	18,150,672.75	17,459,282.70	16,658,396.01
房产税	8,768,631.71	15,865,470.02	15,270,657.33	12,229,585.44
水利建设专项资金	2,630,596.02	5,552,600.05	4,293,147.54	46,863,613.91
其他	1,392,112.98	3,250,027.66	1,558,485.46	3,329,669.48
合计	562,958,814.65	1,313,473,140.28	1,063,472,838.17	845,323,932.06

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十三) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
质保费	340,697,894.18	894,435,634.81	851,600,157.85	808,139,155.38
运输费	182,420,834.41	386,528,465.78	322,445,331.64	281,297,190.39
职工薪酬	57,887,209.22	128,997,203.96	80,065,351.10	62,864,640.31
广告宣传费	44,339,358.89	76,740,761.36	66,680,818.23	111,093,843.40
差旅费	19,823,462.47	41,832,850.31	24,192,883.88	19,215,069.49
其他	12,785,647.35	31,095,362.54	35,664,882.77	37,112,694.59
合计	657,954,406.52	1,559,630,278.76	1,380,649,425.47	1,319,722,593.56

(四十四) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	125,909,272.49	286,594,023.87	213,375,674.87	182,051,703.10
办公费	40,064,253.41	87,637,727.39	73,780,051.94	60,938,207.18
折旧与摊销	33,449,314.09	67,296,732.61	61,967,712.06	57,003,538.16
中介机构费	24,162,796.82	35,329,228.28	30,173,322.30	24,300,582.42
业务招待费	9,226,567.72	16,007,609.35	15,554,377.81	13,638,750.61
差旅交通费	6,962,635.57	13,539,581.77	9,691,750.24	7,691,117.54
其他	8,753,499.04	11,704,708.82	10,053,667.55	13,290,958.70
合计	248,528,339.14	518,109,612.09	414,596,556.77	358,914,857.71

(四十五) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
直接材料	357,777,454.42	854,863,483.47	731,130,022.20	561,225,300.92
职工薪酬	75,602,764.04	145,839,267.92	99,693,362.45	90,855,281.80
燃料动力费	41,746,575.58	68,549,961.07	30,932,088.16	19,458,921.06
折旧与摊销	16,252,227.83	28,099,508.32	16,637,914.60	15,509,727.62
其他	15,982,259.61	19,220,281.86	16,803,859.91	10,360,323.67
合计	507,361,281.48	1,116,572,502.64	895,197,247.32	697,409,555.07

(四十六) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用	122,621,682.89	174,329,620.56	174,472,355.27	149,169,584.68
减：利息资本化	-	1,220,232.59	11,542,441.85	4,002,191.50
减：利息收入	50,394,544.06	44,638,127.87	32,121,861.20	18,433,142.26
汇兑损益	-793,836.28	2,847,348.85	-4,210,946.27	9,203,527.04
手续费支出	6,363,220.31	7,783,628.24	3,238,365.76	4,112,458.44
合计	77,796,522.86	139,102,237.19	129,835,471.71	140,050,236.40

(四十七) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	167,328,396.90	265,901,270.12	224,544,246.79	-

详见本财务报表附注五(五十九)之说明。

(四十八) 投资收益

1. 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-	-12,102,419.46	1,681,468.76	2,059,722.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-5,534,198.58	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	3,126,794.49	5,080,800.20	1,493,388.64

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
衍生金融工具投资收益	-12,368,175.38	-5,234,978.56	12,969,800.00	-10,912,819.36
银行理财收益	29,430,427.23	71,186,171.18	35,445,224.04	17,668,778.65
合计	17,062,251.85	51,441,369.07	55,177,293.00	10,309,070.79

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上海银玥	-	3,126,794.49	5,080,800.20	1,493,388.64

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十九) 公允价值变动损益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-101,395.00	18,638,341.85	-36,887,554.32	13,980,464.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-101,395.00	21,701,398.73	-36,302,202.58	13,221,403.85
合计	-101,395.00	18,638,341.85	-36,887,554.32	13,980,464.10

(五十) 资产减值损失、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-24,306,953.52	-27,302,127.46	-81,396,734.14	-67,056,131.41
存货跌价损失	-12,252,001.78	-11,449,153.87	-5,158,319.40	-2,312,444.10
固定资产减值损失	-	-	-	-2,517,030.92
合计	-36,558,955.30	-38,751,281.33	-86,555,053.54	-71,885,606.43

(五十一) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-23,937,666.57	-31,028,953.81	-26,658,329.36	-75,215,894.03
其中：固定资产	-23,937,666.57	-31,028,953.81	-26,658,329.36	-75,215,894.03

(五十二) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	-	-	-	163,451,236.06
罚没及违约金收入	2,868,350.78	4,811,324.48	7,007,836.15	10,778,444.22

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
废旧纸箱等收入	1,464,688.64	1,612,653.31	811,351.69	591,392.96
各种奖励款	-	390,587.51	2,634,917.33	1,798,465.04
无法支付的应付款	494,139.03	2,485,047.22	2,434,809.36	988,304.68
其他	505,567.49	943,117.66	635,873.26	739,283.83
合计	5,332,745.94	10,242,730.18	13,524,787.79	178,347,126.79

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十九)“政府补助”之说明。

(五十三) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
预计未决诉讼损失	14,347,208.63	-	-	-
赔偿金、违约金	2,829,842.33	10,196,973.97	5,365,100.00	453,490.00
资产报废、毁损损失	2,043,929.21	36,616,328.32	4,032,808.65	12,644,259.92
对外捐赠	1,454,000.00	2,668,800.00	1,914,000.00	2,291,000.00
罚款、税收滞纳金支出	531.58	14,082,984.27	535,140.56	319,562.75
其他	666,302.39	1,524,033.20	1,194,823.65	615,512.21
合计	21,341,814.14	65,089,119.76	13,041,872.86	16,323,824.88

(五十四) 所得税费用

1. 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期所得税费用	135,155,965.69	292,040,543.41	252,007,610.50	178,727,499.33
递延所得税费用	-38,688,395.58	-32,067,080.02	-57,930,277.66	7,980,864.75
合计	96,467,570.11	259,973,463.39	194,077,332.84	186,708,364.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	571,045,072.09	1,524,940,154.19	1,350,262,245.47	979,114,793.51
本公司适用税率	0.15	0.15	0.15	0.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,656,760.81	228,741,023.13	202,539,336.82	146,867,219.03

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
子公司适用不同税率的影响	34,699,613.88	55,166,498.71	17,879,707.09	40,353,990.71
调整以前期间所得税的影响	28,454.75	1,178,828.62	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,898,229.41	16,003,728.11	6,022,796.95	7,731,587.25
加计扣除,专用设备抵税的所得税影响	-28,903,640.49	-65,748,289.57	-38,335,034.00	-28,474,278.84
所得税税率变动的影响	-	17,543,182.11	5,970,525.98	20,229,845.93
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	2,088,151.75	7,088,492.28	-	-
合计	96,467,570.11	259,973,463.39	194,077,332.84	186,708,364.08

(五十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
各类保证金	88,090,725.23	137,136,830.42	54,014,551.28	110,657,249.14
政府补助	81,636,078.58	103,441,243.90	137,028,566.00	141,650,606.59
利息收入	50,069,890.76	42,598,854.70	32,121,861.20	18,433,142.26
往来款及其他	36,324,939.65	46,867,166.87	19,075,266.69	63,725,751.92
合计	256,121,634.22	330,044,095.89	242,240,245.17	334,466,749.91

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现费用	824,217,487.88	1,798,838,270.38	1,481,691,283.59	1,265,734,149.98
各类保证金	62,364,381.50	75,974,492.00	53,782,679.57	50,432,521.64
往来款及其他	83,677,875.16	122,040,852.63	9,609,056.23	4,576,924.98
合计	970,259,744.54	1,996,853,615.01	1,545,083,019.39	1,320,743,596.60

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财本金	4,950,380,000.00	20,970,459,282.52	16,497,176,195.99	1,491,730,900.00
理财收益	29,430,427.23	71,186,171.18	35,445,224.04	17,668,778.65
暂借款	24,324,653.30	40,739,273.17	50,000,000.00	-
期货投资保证金	14,681,391.50	15,416,581.76	-	-
合计	5,018,816,472.03	21,097,801,308.63	16,582,621,420.03	1,509,399,678.65

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财本金	5,286,000,000.00	21,684,839,282.53	16,857,176,195.99	1,379,800,900.00
期货投资损失	12,368,175.38	5,234,978.56	-	10,912,819.36
暂借款	4,800,000.00	112,600,000.00	53,469,444.40	
期货投资保证金	5,030,908.25	14,681,391.50	-	-
合计	5,308,199,083.63	21,817,355,652.59	16,910,645,640.39	1,390,713,719.36

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回开立银行承兑汇票等各类保证金	2,529,742,892.69	3,861,115,361.76	2,811,228,351.23	2,712,748,722.58
收到往来借款	250,784,020.13	534,998,000.00	-	-
处置少数股东股权	-	9,021,400.00	-	-
融资租赁款项	-	-	-	26,315,790.00
合计	2,780,526,912.82	4,405,134,761.76	2,811,228,351.23	2,739,064,512.58

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付开立银行承兑汇票等各类保证金	3,467,286,378.93	4,010,234,860.25	2,675,765,872.11	3,076,753,283.41
支付往来借款	19,000,000.00	37,308,287.52	-	26,229,719.16
收购少数股东股权	-	218,517,445.99	-	-
融资租赁款项	-	4,337,006.94	15,555,866.00	7,409,200.00
合计	3,486,286,378.93	4,270,397,600.70	2,691,321,738.11	3,110,392,202.57

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6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	474,577,501.98	1,264,966,690.80	1,156,184,912.63	792,406,429.43
加: 资产减值准备	12,252,001.78	11,449,153.87	86,555,053.54	71,885,606.43
信用减值损失	24,306,953.52	27,302,127.46	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,379,645.46	401,957,013.23	358,430,797.95	354,470,388.92

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无形资产摊销	7,122,640.07	12,078,061.99	10,803,341.74	8,780,920.55
长期待摊费用摊销	2,741,576.78	6,439,127.34	7,431,757.32	6,829,297.69
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)	23,937,666.57	31,028,953.81	26,658,329.36	75,215,894.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,043,929.21	36,616,328.32	4,032,808.65	4,755,840.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	101,395.00	-18,638,341.85	36,887,554.32	-13,980,464.10
财务费用(收益以“-”号填列)	122,461,553.46	176,044,913.79	152,758,731.92	158,205,766.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,062,251.85	-51,441,369.07	-55,177,293.00	-10,309,070.79
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,707,597.82	10,892,863.65	-80,342,320.80	10,418,566.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-980,797.77	2,177,576.03	2,469,925.01	-2,437,702.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,217,490,324.45	-501,959,446.62	-243,931,657.37	-577,770,892.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-188,801,557.99	182,534,222.80	197,640,120.62	119,472,059.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,094,248,196.37	992,497,871.71	754,249,759.10	1,130,517,833.13
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
其他	34,406,713.84	-216,828,277.33	62,869,577.29	105,718,868.34
经营活动产生的现金流量净额	547,537,244.16	2,367,117,469.93	2,477,521,398.28	2,234,179,342.34
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	2,889,868,575.86	3,496,074,864.86	3,504,199,952.65	2,080,714,719.65
减: 现金的期初余额	3,496,074,864.86	3,504,199,952.65	2,080,714,719.65	1,412,170,022.28
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	-606,206,289.00	-8,125,087.79	1,423,485,233.00	668,544,697.37

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	134,261,191.85	18,500,000.00	-
其中: 河南晶能	-	-	18,500,000.00	-
安徽轰达	-	102,684,990.23	-	-

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上海银玥	-	176,201.62	-	-
天能贵州		30,000,000.00	-	-
昊杨科技	-	1,400,000.00	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	70,220,853.69	5,941,356.99	-
其中：河南晶能	-	-	5,941,356.99	-
安徽轰达	-	31,392,992.32	-	-
上海银玥	-	37,365,230.22	-	-
天能贵州	-	62,631.15	-	-
昊杨科技	-	1,400,000.00	-	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,715,193.30	15,500,000.00	-	-
其中：河南晶能		15,500,000.00	-	-
安徽轰达	14,810,386.80	-	-	-
上海银玥	1,904,806.50	-	-	-
天能贵州	-	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	16,715,193.30	79,540,338.16	12,558,643.01	-

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	193,022,018.42	-	-
其中：濮阳再生	-	42,356,442.97	-	-
电源材料	-	136,665,575.45	-	-
天能创投	-	14,000,000.00	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	24,401,655.41	-	-
其中：濮阳再生	-	20,151,956.35	-	-
电源材料	-	2,696,431.90	-	-
天能创投	-	1,553,267.16	-	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	-	-
其中：濮阳再生	-	-	-	-
电源材料	-	-	-	-
天能创投	-	-	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	168,620,363.01	-	-

4. 现金和现金等价物

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
(1) 现金	2, 889, 868, 575. 86	3, 496, 074, 864. 86	3, 504, 199, 952. 65	2, 080, 714, 719. 65
其中：库存现金	278, 366. 88	1, 026, 519. 71	247, 250. 23	140, 998. 18
可随时用于支付的银行存款	2, 860, 302, 714. 77	3, 429, 894, 684. 26	3, 503, 951, 702. 42	2, 080, 573, 721. 47
可随时用于支付的其他货币资金	29, 287, 494. 21	65, 153, 660. 89	1, 000. 00	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2, 889, 868, 575. 86	3, 496, 074, 864. 86	3, 504, 199, 952. 65	2, 080, 714, 719. 65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019年1-6月现金流量表中现金期末数为2,889,868,575.86元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为4,750,319,813.25元，差额1,860,451,237.39元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和借款保证金1,813,013,483.72元，区块链保证金5,250,000.00元，信用证保证金37,027,845.42元，保函保证金129,000.00元，期货保证金5,030,908.25元。

2018年度现金流量表中现金期末数为3,496,074,864.86元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为4,428,504,099.26元，差额932,429,234.40元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和借款保证金749,427,978.84元，信用证保证金20,000,000.00元，期货保证金14,681,391.50元以及借款担保保证金148,319,864.06元。

2017年度现金流量表中现金期末数为3,504,199,952.65元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为4,230,936,337.05元，差额726,736,384.40元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和借款保证金697,756,384.40元以及借款担保保证金28,980,000.00元。

2016年度现金流量表中现金期末数为2,080,714,719.65元，2016年12月31日资产负债表中货币资金期末数为2,942,913,583.17元，差额862,198,863.52元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金850,443,363.52元，信用证保证金11,755,500.00元。

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019. 6. 30 账面价值	受限原因
货币资金	1, 860, 451, 237. 39	开立承兑、信用证、保函、区块链应收款及借款质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1, 180, 000, 000. 00	开立承兑、信用证及借款质押
应收款项融资	294, 807, 760. 49	开立承兑及借款质押
固定资产	366, 029, 810. 14	借款抵押

项目	2019. 6. 30 账面价值	受限原因
固定资产	61,661,649.67	未办妥权证
无形资产	34,807,141.54	借款抵押
合计	3,797,757,599.23	

(五十八) 外币货币性项目

项目	2019. 6. 30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	6,085,422.92
其中：美元	860,375.05	6.8747	5,914,820.79
欧元	8,593.49	7.8170	67,175.30
港币	120,321.77	0.8797	103,426.83
应收账款			
其中：美元	11,183,372.32	6.8747	74,045,573.68
其他应付款			
其中：美元	11,933,310.00	6.8747	82,037,919.39

续上表：

项目	2018. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	19,807,452.84
其中：美元	1,921,664.82	6.8632	13,188,769.99
欧元	830,000.13	7.8473	6,513,260.01
港币	120,318.24	0.8762	105,422.84
应收账款			
其中：美元	10,691,480.86	6.8632	69,877,631.66
其他应付款			
其中：美元	12,120,040.00	6.8632	83,183,404.68

续上表：

项目	2017. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	19,541,248.94
其中：美元	2,975,220.28	6.5342	19,440,684.35

项目	2017. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	0.08	7.8023	0.62
港币	120,304.77	0.8359	100,563.96
应收账款			
其中：美元	11,136,820.19	6.5342	70,605,468.86
其他应付款			
其中：美元	13,681,400.00	6.5342	89,397,003.88

续上表：

项目	2016. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	17,521,660.46
其中：美元	2,510,302.23	6.9370	17,413,966.57
日元	0.08	7.3068	0.58
港币	120,393.63	0.8945	107,693.31
应收账款			
其中：美元	10,728,410.04	6.9370	74,154,420.42
短期借款			
其中：港币	436,000,000.00	0.8945	390,002,000.00
其他应付款			
其中：美元	15,966,900.00	6.9370	110,762,385.30

(五十九) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		批准机关及文件依据	补助性质
				损益项目	金额		
2019年1-6月							
总部经济奖励补贴款	2019	86,515,400.00	其他收益	其他收益	86,515,400.00	长兴县煤山镇人民政府(专题会议纪要[2018]71号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
天能安徽财政补贴款	2019	17,950,000.00	其他收益	其他收益	17,950,000.00	安徽阜南界首高新技术产业开发区管理委员会《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
工业转型奖励	2019	16,260,000.00	其他收益	其他收益	16,260,000.00	沐阳县人民政府(沐政发[2019]9号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		批准机关及文件依据	补助性质
				损益项目	金额		
大工业-2018年第一批长兴县科技创新政策资金	2019	7,012,800.00	其他收益	其他收益	7,012,800.00	长兴县财政局、长兴县经济和信息化局(长财企[2019]143号、长政发[2018]22号、长财预[2019]153号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
社保费返还	2019	6,926,204.19	其他收益	其他收益	6,926,204.19	浙江省人民政府(浙政发[2018]50号)、长兴县社保费拟返还企业公示	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
其他零星补助	2019	18,680,276.33	其他收益	其他收益	18,680,276.33		与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2019年及以前年度	580,734,680.62	递延收益	其他收益	13,983,716.38		与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
合计	-	734,079,361.14	-	-	167,328,396.90		

2018年度

2017年工业公司经济奖励	2018	43,902,300.00	其他收益	其他收益	43,902,300.00	长兴县人民政府办公室(长兴县人民政府办公室[2017]28号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
天能河南财政补贴款	2018	39,865,320.00	其他收益	其他收益	39,865,320.00	濮阳市工业园区财政局(濮财预[2018]420号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
沭阳基地财政补贴款	2018	20,365,700.00	其他收益	其他收益	20,365,700.00	沭阳经济技术开发区管理委员会(《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
天能河南财政补贴款	2018	17,870,747.00	其他收益	其他收益	17,870,747.00	濮阳市工业园区财政局(濮财预[2017]303号、濮财预[2017]667号、濮财预[2018]302号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
增值税即征即退	2018	15,242,240.95	其他收益	其他收益	15,242,240.95	财政部、国家税务总局(财税[2015]78号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
企业转型升级创新发展扶持资金	2018	12,138,500.00	其他收益	其他收益	12,138,500.00	沭阳县人民政府(沭政发[2018]18号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
电源材料财政补贴款	2018	11,500,000.00	其他收益	其他收益	11,500,000.00	长兴县和平镇人民政府(《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
天能安徽财政补贴款	2018	10,000,000.00	其他收益	其他收益	10,000,000.00	安徽阜阳界首高新技术产业园区管理委员会(《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
动力能源财政补贴款	2018	9,000,000.00	其他收益	其他收益	9,000,000.00	长兴县和平镇人民政府(《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
长兴基地土地使用税返还	2018	7,165,293.78	其他收益	其他收益	7,165,293.78	长兴县人民政府(长政办发[2015]118号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
其他零星补助	2018	52,666,933.80	其他收益	其他收益	52,666,933.80		与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2018年及以前年度	544,329,987.56	递延收益	其他收益	26,184,234.59		与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
合计	-	784,047,023.09	-	-	265,901,270.12		

2017年度

水利建设基金税收返还	2017	40,374,589.00	其他收益	其他收益	40,374,589.00	长兴县地方税务局(《2016年度地方水利建设基金减免工作意见》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
------------	------	---------------	------	------	---------------	----------------------------------	-------------------------

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		批准机关及文件依据	补助性质
				损益项目	金额		
2016 年工业公司经济奖励	2017	27,557,000.00	其他收益	其他收益	27,557,000.00	长兴县人民政府办公室(《关于天能集团、超威集团总部经济相关政策的会议纪要》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
天能安徽财政补贴款	2017	19,506,300.00	其他收益	其他收益	19,506,300.00	安徽阜阳界首高新技术产业园区管理委员会《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
增值税即征即退	2017	16,978,433.44	其他收益	其他收益	16,978,433.44	财政部、国家税务总局(财税[2015]78号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
沭阳基地财政补贴款	2017	16,886,800.00	其他收益	其他收益	16,886,800.00	沭阳经济技术开发区管理委员会(《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
兑现 2016 年度工业企业转型升级创新发展扶持政策	2017	9,830,000.00	其他收益	其他收益	9,830,000.00	沭阳县人民政府(沭政发[2017]11号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
长兴基地工业强县补助	2017	8,914,810.54	其他收益	其他收益	8,914,810.54	长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会(长财企[2017]74号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
动力能源财政补贴款	2017	8,900,000.00	其他收益	其他收益	8,900,000.00	长兴县和平镇人民政府(《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
天能电池印花税返还	2017	5,521,000.00	其他收益	其他收益	5,521,000.00	长兴县人民政府办公室(长兴县人民政府办公室[2016]46号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
浙江省领军型创新团队项目	2017	5,000,000.00	其他收益	其他收益	5,000,000.00	长兴县人民政府办公室(长兴县人民政府办公室专题会议纪要[2017]79号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
其他零星补助	2017	39,576,327.83	其他收益	其他收益	39,576,327.83		与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2017 年及以前年度	496,632,009.32	递延收益	其他收益	22,862,217.84		与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2017 年及以前年度	2,636,768.14	递延收益	其他收益	2,636,768.14		与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
合计	-	698,314,038.27	-	-	224,544,246.79		
2016 年度							
水利建设基金税收返还	2016	46,836,100.00	营业外收入	营业外收入	46,836,100.00	长兴县地方税局(《2015 年度地方水利建设基金减免工作意见》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
天能安徽财政补贴款	2016	21,147,700.00	营业外收入	营业外收入	21,147,700.00	安徽阜阳界首高新技术产业园区管理委员会《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
濮阳基地财政补贴款	2016	18,941,100.00	营业外收入	营业外收入	18,941,100.00	濮阳市财政局(濮财预[2016]554号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
沭阳基地财政补贴款	2016	13,367,900.00	营业外收入	营业外收入	13,367,900.00	沭阳经济技术开发区管理委员会(《关于拨付相关补贴资金的说明》)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
2015 年度工业强县专项奖励资金	2016	5,064,510.00	营业外收入	营业外收入	5,064,510.00	长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会(长财企[2016]103号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
浙江省领导型创新创业团队补助奖励	2016	5,000,000.00	营业外收入	营业外收入	5,000,000.00	浙江省财政厅、中共浙江省委组织部、浙江省科学技术厅(浙财教[2016]22号)	与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		批准机关及文件依据	补助性质
				损益项目	金额		
其他零星补助	2016	37,005,105.39	营业外收入	营业外收入	37,005,105.39		与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2016年及以前年度	413,421,618.00	递延收益	营业外收入	15,725,588.81		与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
递延收益转入	2016年及以前年度	2,000,000.00	递延收益	营业外收入	363,231.86		与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
合计	-	562,784,033.39	-	-	163,451,236.06		

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

1. 2019年1-6月

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年3月,天畅供应链出资设立全资子公司天畅智运。该公司于2019年3月15日完成工商设立登记,注册资本为人民币2,000.00万元,天畅供应链认缴注册资本2,000.00万元,占其注册资本的100.00%,拥有其实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并报表范围。截至2019年6月30日,天畅智运的净资产为-423,090.10元,成立日至期末的净利润为-423,090.10元。

2019年6月,公司出资设立全资子公司天能物联。该公司于2019年6月27日完成工商设立登记,注册资本为人民币20,000.00万元,公司认缴注册资本20,000.00万元,占其注册资本的100.00%,拥有其实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并报表范围。截至2019年6月30日,天能物联的净资产为0.00元,成立日至期末的净利润为0.00元。

2019年6月,公司出资设立全资子公司昊杨国际。该公司于2019年6月12日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000万港币,公司认缴注册资本1,000万港币,占其注册资本的100.00%,拥有其实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并报表范围。截至2019年6月30日,昊杨国际的净资产为0.00元,成立日至期末的净利润为0.00元。

(2) 本年度注销的子公司

2019年2月,公司注销控股孙公司重庆天能顶创新能源有限公司(以下简称“重庆创顶”)。该公司于2019年2月20日完成工商注销,故自该公司完成注销之日起,不再将其纳入合并报表范围。

2019年6月,公司注销控股孙公司长兴旺家新能源科技有限公司(以下简称“旺家科技”)。该公司于2019年6月11日完成工商注销,故自该公司完成注销之日起,不再将其纳入合并报表

范围。

2. 2018 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2018 年 9 月，天能电源出资设立全资子公司天泽物联。该公司于 2018 年 9 月 28 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，天能电源认缴注册资本 1,000.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日，天泽物联的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2018 年 9 月，天能电源出资设立全资子公司天智供应链。该公司于 2018 年 9 月 28 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，天能电源认缴注册资本 1,000.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日，天智供应链的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2018 年 6 月，天旺能源出资设立控股子公司旺家科技。该公司于 2018 年 6 月 6 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200.00 万元，天旺能源认缴注册资本 160.00 万元，占其注册资本的 80.00%，拥有其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日，旺家科技的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2018 年 5 月，江苏新能源出资设立全资子公司沭阳天轲。该公司于 2018 年 5 月 24 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100.00 万元，江苏新能源认缴注册资本 100.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日，沭阳天轲的净资产为 1,131,575.25 元，成立日至期末的净利润为 1,131,575.25 元。

(2) 通过非同一控制下企业合并新增的子公司

1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
天畅供应链	2018 年 7 月 31 日	-	70.00	现金购买
上海银玥	2018 年 8 月 31 日	1,785.70	51.00	现金购买
昊杨科技	2018 年 8 月 31 日	140.00	100.00	现金购买
安徽轰达	2018 年 11 月 30 日	11,905.19	100.00	现金购买
天能贵州	2018 年 11 月 30 日	3,000.00	100.00	现金购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	-----	----------	---------------	----------------

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天畅供应链	2018年7月31日	[注1]	30,247.20	825.55
上海银玥	2018年8月31日	[注2]	295,020.42	877.25
昊杨科技	2018年8月31日	[注3]	8.63	-344.19
安徽轰达	2018年11月30日	[注4]	8,008.57	-1,332.08
天能贵州	2018年11月30日	[注5]	-	-2,835.40

[注1]根据天能有限股东会决议，天能有限与张金泉、张天任于2018年7月签订的《股权转让协议》，天能有限以0元受让张金泉、张天任持有的天畅供应链51%和19%股权(张金泉、张天任未实际出资)。天畅供应链于当月办妥工商变更登记手续，天能有限在2018年7月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年7月31日确定为购买日，自2018年7月31日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2]根据天能有限股东会决议，天能有限与张金泉于2018年8月签订的《股权转让协议》，天能有限以208.10万元受让张金泉持有的上海银玥6%股权。上海银玥于当月办妥工商变更登记手续，天能有限在2018年8月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年8月31日确定为购买日，自2018年8月31日起将其纳入合并财务报表范围。

[注3]根据天能有限股东会决议，天能有限与张金泉、张天任、汪连新于2018年8月签订的《股权转让协议》，天能有限分别以45万元、95万元、0万元受让张天任、汪连新、张金泉持有的昊杨科技100%股权(张金泉未实际出资)。昊杨科技于当月办妥工商变更登记手续，天能有限在2018年8月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年8月31日确定为购买日，自2018年8月31日起将其纳入合并财务报表范围。

[注4]根据天能有限股东会决议，天能有限与方丽萍、贾松于2018年8月签订的《股权转让协议》，天能有限以11,905.19万元受让方丽萍、贾松持有的安徽轰达100%股权。安徽轰达于2018年11月办妥工商变更登记手续，天能有限在2018年11月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年11月30日确定为购买日，自2018年11月30日起将其纳入合并财务报表范围。

[注5]根据天能有限股东会决议，天能有限与贵州华胜投资开发集团有限公司于2018年11月签订的《股权转让协议》，天能有限以3,000万元受让其持有的天能贵州100%股权。天能贵州于当月办妥工商变更登记手续，天能有限在2018年11月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年11月30日确定为购买日，自2018年11月30日起将其纳入合并财务报表范围。

2) 合并成本及商誉

合并成本	天畅供应链	安徽轰达	上海银玥	天能贵州	昊杨科技
--现金	-	11,905.19	208.10	3,000.00	140.00
--非现金资产的公允价值	-	-	-	-	-

合并成本	天畅供应链	安徽轰达	上海银玥	天能贵州	昊杨科技
—发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-	-
—或有对价的公允价值	-	-	-	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	1,577.60	-	-
合并成本合计	-	11,905.19	1,785.70	3,000.00	140.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-	11,905.19	1,785.70	3,000.00	140.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-	-	-	-

3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	安徽轰达		上海银玥		天能贵州		昊杨科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,139.30	3,139.30	10,128.45	10,128.45	6.26	6.26	140.00	140.00
衍生金融资产	-	-	153.04	153.04	-	-	-	-
应收票据	1,989.11	1,989.11	5,008.60	5,008.60	-	-	-	-
应收款项	13,576.15	13,576.15	13,985.71	13,985.71	-	-	-	-
预付款项	107.03	107.03	28,749.88	28,749.88	-	-	-	-
其他应收款	116.77	116.77	1,076.95	1,076.95	-	-	-	-
存货	3,659.44	3,659.44	801.53	801.53	16.57	16.57	-	-
其他流动资产	721.60	721.60	5.84	5.84	-	-	-	-
固定资产	4,873.07	4,634.10	53.82	53.82	5,934.54	4,990.09	-	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	959.14	790.54	-	-	2,240.00	540.00	-	-
递延所得税资产	84.92	84.92	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-	1,493.34	360.00	-	-
减：借款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	5,066.71	5,066.71	-	-	-	-
应付账款	16,923.96	16,923.96	34,433.80	34,433.80	-	-	-	-
预收款项	-	-	5,697.70	5,697.70	-	-	-	-
应付职工薪酬	167.87	167.87	17.15	17.15	-	-	-	-

	安徽轰达		上海银玥		天能贵州		昊杨科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	21.65	21.65	345.41	345.41	-	-	-	-
其他应付款	146.72	146.72	10,829.37	10,829.37	5,746.26	5,746.26	-	-
递延所得税负债	61.14	-	22.79	22.79	944.45	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	49.52	49.52	-	-	-	-
净资产	11,905.19	11,558.76	3,501.37	3,501.37	3,000.00	166.66	140.00	140.00
减：少数股东权益	-	-	1,715.67	1,715.67	-	-	-	-
取得的净资产	11,905.19	11,558.76	1,785.70	1,785.70	3,000.00	166.66	140.00	140.00

[注]天畅供应链在股权购买日无资产和负债。

4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海银玥	1,577.60	1,577.60	-	参考此次收购的交易对价	-

天能有限在本次购买日之前持有上海银玥的45%股权，取得时点为2016年5月，取得成本为900万元，取得方式为出资设立，按照权益法核算。本次购买完成时，已按照该股权在2018年8月31日(购买日)的公允价值1,577.60万元进行重新计量，公允价值与其账面价值1,577.60万元无差额。

(3) 本年度处置的子公司

1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
浙江天能创新投资管理有限公司	1,400.00	100.00	股权转让	2018年8月31日	收到股权转让款，办妥工商变更登记
电源材料	13,666.56	100.00	股权转让	2018年8月31日	收到股权转让款，办妥工商变更登记
天能集团(濮阳)再生资源有限公司	4,235.64	100.00	股权转让	2018年8月31日	收到股权转让款，办妥工商变更登记

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
浙江天能创新投资管理有限公司	2,309.94	-	-	-

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
电源材料	-212.24	-	-	-
天能集团(濮阳)再生资源有限公司	-985.63	-	-	-

续上表:

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他权益变动转入投资损益的金额
浙江天能创新投资管理有限公司	-	-	-1,994.07
电源材料	-	-	102.48
天能集团(濮阳)再生资源有限公司	-	-	226.10

2) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据天能有限、天能电源与浙江天能资源循环科技有限公司于2018年8月签订的《股权转让协议》，同意天能有限和天能电源将所持有的天能创投100%股权、电源材料100%股权、濮阳再生100%股权分别以评估后净资产作价计1,400.00万元、13,666.56万元、4,235.64万元转让给浙江天能资源循环科技有限公司，股权转让交割日为2018年8月31日。公司已于2018年8月收到该股权转让款。本公司自2018年9月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 2017年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2017年10月，天能电源出资设立全资子公司天旺能源。该公司于2017年10月20日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，天能电源认缴实收资本1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。截至2017年12月31日，天旺能源的净资产为-2,998.90元，成立日至期末的净利润为-2,998.90元。

2017年8月，天能安徽出资设立全资子公司安徽长兴聚源再生资源有限公司。该公司于2017年8月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，天能安徽认缴实收资本1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。安徽长兴聚源再生资源有限公司在纳入合并范围期间，天能安徽尚未出资，安徽长兴聚源再生资源有限公司未实际经营。

(2) 通过非同一控制下企业合并新增的子公司

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
河南晶能	2017年11月30日	3,400.00	81.67	现金购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南晶能	2017年11月30日	[注1]	6,714.91	78.47

[注]根据天能有限股东会决议，天能有限与张崇舜于2017年11月签订的《股权转让合同》，天能有限以3,400万元受让其持有的河南晶能81.67%股权。河南晶能于12月初办妥工商变更登记手续，天能有限在2017年11月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2017年11月30日确定为购买日，自2017年11月30日起将其纳入合并财务报表范围。

(3) 合并成本及商誉

合并成本	河南晶能
—现金	3,400.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	3,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,400.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	河南晶能	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	594.14	594.14
衍生金融资产	-	-
应收票据	485.00	485.00
应收款项	408.11	408.11
预付款项	534.28	534.28
其他应收款	302.35	302.35
存货	5,842.84	5,842.84
其他流动资产	-	-
固定资产	8,998.31	8,668.44
在建工程	67.32	67.32

项目	河南晶能	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	5,954.35	4,217.00
递延所得税资产	2,511.02	2,974.16
其他非流动资产	1,476.19	1,476.19
减：借款	-	-
应付票据	-	-
应付账款	5,332.61	5,332.61
预收款项	4,099.31	4,099.31
应付职工薪酬	356.56	356.56
应交税费	269.43	269.43
其他应付款	423.96	423.96
一年内到期的非流动负债	2,500.00	2,500.00
递延所得税负债	516.81	-
预计负债	132.13	132.13
递延收益	-	1,852.57
其他非流动负债	9,380.00	9,380.00
净资产	4,163.10	1,223.26
减：少数股东权益	763.10	224.22
取得的净资产	3,400.00	999.04

(3) 本年度处置的子公司

1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
安徽长兴聚源再生资源有限公司	0.00	100.00	股权转让	2017年9月30日	办妥工商变更登记

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
安徽长兴聚源再生资源有限公司	0.00	-	-	-

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他权益变动转入投资损益的金额

子公司名称	按照公允价值重新计量 剩余股权产生的 利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允 价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关 的其他权益变动转入 投资损益的金额
安徽长兴聚源再生 资源有限公司	-	-	0.00

2) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据天能安徽与长兴聚源再生资源回收有限公司于 2017 年 9 月签订的《股权转让协议》，同意天能安徽将所持有的安徽长兴聚源再生资源有限公司 100%股权转让给长兴聚源再生资源回收有限公司，本公司自 2017 年 10 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

4. 2016 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2016 年 11 月，天能有限出资设立全资民办非企业单位培训学校。该单位于 2016 年 11 月 23 日完成设立登记，注册资本为人民币 120.00 万元，天能有限认缴注册资本 20.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有其实质控制权，故自该单位成立之日起，将其纳入合并报表范围。截至 2016 年 12 月 31 日，培训学校的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2016 年 3 月，能源科技出资设立控股子公司重庆创顶。该公司于 2016 年 3 月 31 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，能源科技认缴实收资本 910.00 万元，占其注册资本的 91.00%，拥有其实质控制权，故自该单位成立之日起，将其纳入合并报表范围。截至 2016 年 12 月 31 日，重庆创顶的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

(1) 2019 年 1-6 月

子公司名称	级次	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天能电源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池的生产、销售	100.00	-	直接设立
能源科技	一级	长兴	长兴	锂电池的研发、生产、销售	94.00	6.00	直接设立
动力能源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
天能安徽	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
安徽中能	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下 企业合并取得

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽轰达	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能河南	一级	濮阳	濮阳	铅蓄电池生产及电池售后维修	80.00	20.00	直接设立
万洋能源	一级	济源	济源	铅蓄电池生产	51.00	-	非同一控制下企业合并取得
河南晶能	一级	焦作	焦作	铅蓄电池生产	60.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能江苏	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	80.00	20.00	直接设立
江苏新能源	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏特种	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏科技	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
天能芜湖	一级	芜湖	芜湖	铅蓄电池生产	93.04	6.96	直接设立
天能贵州	一级	台江	台江	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
昊杨科技	二级	长兴	长兴	铅蓄电池原材料的生产	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
天能物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
天旺能源	二级	长兴	长兴	储能电站投资和销售	-	100.00	直接设立
天畅供应链	一级	长兴	长兴	运输管理	90.00	-	非同一控制下企业合并取得
天畅智运	二级	长兴	长兴	运输服务撮合平台的运营	-	90.00	直接设立
上海银玥	一级	上海	上海	贸易业务	51.00	-	非同一控制下企业合并取得
沭阳天轲	二级	沭阳	沭阳	电池产品销售	-	100.00	直接设立
新天物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
天赢进出口	二级	长兴	长兴	出口贸易	-	100.00	直接设立
创通电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
天畅电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
赫克力	一级	长兴	长兴	电池售后维修	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能运输	一级	长兴	长兴	电池运输	88.89	11.11	直接设立
天泽物联	二级	长兴	长兴	电池产品的销售	-	100.00	直接设立
天智供应链	二级	长兴	长兴	电池产品的销售	-	100.00	直接设立
天能物联	一级	湖州	湖州	电池产品的销售	100.00	-	直接设立
昊杨国际	一级	香港	香港	电池产品的销售	100.00	-	直接设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天能研究院	一级	长兴	长兴	技术研发	80.00	20.00	直接设立
培训学校	一级	长兴	长兴	化学检验工、铸造工、电池制造工等工种培训	100.00	-	直接设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2) 2018 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天能电源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池的生产、销售	100.00	-	直接设立
能源科技	一级	长兴	长兴	锂电池的研发、生产、销售	94.00	6.00	直接设立
动力能源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
天能安徽	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
安徽中能	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
安徽轰达	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能河南	一级	濮阳	濮阳	铅蓄电池生产及电池售后维修	80.00	20.00	直接设立
万洋能源	一级	济源	济源	铅蓄电池生产	51.00	-	非同一控制下企业合并取得
河南晶能	一级	焦作	焦作	铅蓄电池生产	81.67	-	非同一控制下企业合并取得
天能江苏	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	80.00	20.00	直接设立
江苏新能源	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏特种	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏科技	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
天能芜湖	一级	芜湖	芜湖	铅蓄电池生产	93.04	6.96	直接设立
天能贵州	一级	台江	台江	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
昊杨科技	二级	长兴	长兴	铅蓄电池原材料的生产	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
天能物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
天旺能源	二级	长兴	长兴	储能电站投资和销售	-	100.00	直接设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天畅供应链	一级	长兴	长兴	运输管理	70.00	-	非同一控制下企业合并取得
上海银玥	一级	上海	上海	贸易业务	51.00	-	非同一控制下企业合并取得
沭阳天轲	二级	沭阳	沭阳	电池产品销售	-	100.00	直接设立
新天物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
天赢进出口	二级	长兴	长兴	出口贸易	-	100.00	直接设立
创通电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
天畅电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
赫克力	一级	长兴	长兴	电池售后维修	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能运输	一级	长兴	长兴	电池运输	88.89	11.11	直接设立
天泽物联	二级	长兴	长兴	电池产品的销售	-	100.00	直接设立
天智供应链	二级	长兴	长兴	电池产品的销售	-	100.00	直接设立
天能研究院	一级	长兴	长兴	技术研发	80.00	20.00	直接设立
培训学校	一级	长兴	长兴	化学检验工、铸造工、电池制造工等工种培训	100.00	-	直接设立
旺家科技	二级	长兴	长兴	未实际经营	-	80.00	直接设立
重庆创顶	二级	重庆	重庆	未实际经营	-	91.00	直接设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(3) 2017 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天能电源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池的生产、销售	100.00	-	直接设立
能源科技	一级	长兴	长兴	锂电池的研发、生产、销售	54.00	6.00	直接设立
动力能源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
天能安徽	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
安徽中能	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能河南	一级	濮阳	濮阳	铅蓄电池生产及电池售后维修	80.00	20.00	直接设立
万洋能源	一级	济源	济源	铅蓄电池生产	51.00	-	非同一控制下企业合并取得

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南晶能	一级	焦作	焦作	铅蓄电池生产	81.67	-	非同一控制下企业合并取得
天能江苏	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	80.00	20.00	直接设立
江苏新能源	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏特种	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏科技	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
天能芜湖	一级	芜湖	芜湖	铅蓄电池生产	62.61	6.96	直接设立
天能物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
天旺能源	二级	长兴	长兴	储能电站投资和销售	-	100.00	直接设立
新天物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
天赢进出口	二级	长兴	长兴	出口贸易	-	100.00	直接设立
创通电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
天畅电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
赫克力	一级	长兴	长兴	电池售后维修	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能运输	一级	长兴	长兴	电池运输	88.89	11.11	直接设立
天能研究院	一级	长兴	长兴	技术研发	80.00	20.00	直接设立
培训学校	一级	长兴	长兴	化学检验工、铸造工、电池制造工等工种培训	100.00	-	直接设立
重庆创顶	二级	重庆	重庆	未实际经营	-	91.00	直接设立
电源材料	一级	濮阳	濮阳	含金属废物的回收、处置及再生铅的冶炼生产	60.00	40.00	直接设立
濮阳再生	一级	长兴	长兴	含金属废物的回收、处置及再生铅的冶炼生产	60.00	40.00	直接设立
天能创投	二级	长兴	长兴	投资	-	100.00	直接设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(4) 2016 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天能电源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池的生产、销售	100.00	-	直接设立
能源科技	一级	长兴	长兴	锂电池的研发、生产、销售	54.00	6.00	直接设立
动力能源	一级	长兴	长兴	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天能安徽	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
安徽中能	一级	界首	界首	铅蓄电池生产	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能河南	一级	濮阳	濮阳	铅蓄电池生产及电池售后维修	80.00	20.00	直接设立
万洋能源	一级	济源	济源	铅蓄电池生产	51.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能江苏	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	80.00	20.00	直接设立
江苏新能源	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏特种	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
江苏科技	一级	沭阳	沭阳	铅蓄电池生产	60.00	40.00	直接设立
天能芜湖	一级	芜湖	芜湖	铅蓄电池生产	62.61	6.96	直接设立
天能物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
新天物资	二级	长兴	长兴	原材料采购	-	100.00	直接设立
天赢进出口	二级	长兴	长兴	出口贸易	-	100.00	直接设立
创通电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
天畅电源	二级	长兴	长兴	电池产品销售	-	100.00	直接设立
赫克力	一级	长兴	长兴	电池售后维修	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
天能运输	一级	长兴	长兴	电池运输	88.89	11.11	直接设立
天能研究院	一级	长兴	长兴	技术研发	80.00	20.00	直接设立
培训学校	一级	长兴	长兴	化学检验工、铸造工、电池制造工等工种培训	100.00	-	直接设立
重庆创顶	二级	重庆	重庆	未实际经营	-	91.00	直接设立
电源材料	一级	濮阳	濮阳	含金属废物的回收、处置及再生铅的冶炼生产	60.00	40.00	直接设立
濮阳再生	一级	长兴	长兴	含金属废物的回收、处置及再生铅的冶炼生产	60.00	40.00	直接设立
天能创投	二级	长兴	长兴	投资	-	100.00	直接设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 2019年1-6月

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司向第三方出售其持有河南晶能 21.67%的股权，持股比例由 81.67%变更为 60.00%，处置对价与处置的股权比例计算的子公司净资产份额的差异相应减少股本溢价 5,924,410.72 元。

本公司从第三方收购其持有天畅供应链 20.00%的股权，持股比例由 70.00%变更为 90.00%，购买成本与取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差异相应增加股本溢价 2,302,289.47 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	河南晶能	天畅供应链
购买成本/处置对价	9,021,400.00	0.00
—现金	9,021,400.00	0.00
—非现金资产的公允价值	-	
购买成本/处置对价合计	9,021,400.00	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,945,810.72	2,302,289.47
差额	-5,924,410.72	2,302,289.47
其中：调整资本公积	-5,924,410.72	2,302,289.47
调整盈余公积	-	
调整未分配利润	-	

2. 2018年

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

天能有限向能源科技少数股东收购其持有能源科技40.00%的股权，持股比例由60.00%变更为100.00%，购买成本与取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差异相应减少股本溢价 83,912,533.95元。

天能有限向天能芜湖少数股东收购其持有天能芜湖30.43%的股权，持股比例由69.57%变更为100.00%，购买成本与取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差异相应减少股本溢价 9,661.02元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	能源科技	天能芜湖
购买成本/处置对价	126,560,318.00	91,957,127.99
—现金	126,560,318.00	91,957,127.99
—非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	126,560,318.00	91,957,127.99
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	42,647,784.05	91,966,789.01
差额	-83,912,533.95	-9,661.02

	能源科技	天能芜湖
其中：调整资本公积	-83,912,533.95	-9,661.02
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

3. 2016年

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

第三方向能源科技增资114,240,000.00元，增资后，天能有限持股比例由100%变更为60%，天能有限享有的能源科技净资产份额152,025,663.34元，与增资前享有的净额139,136,105.57元的差额，相应增加股本溢价12,889,557.77元。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易

的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十八)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2018年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著

增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据

分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2016-2017年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2019年6月30日

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
1. 持续的公允价值计量				
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①衍生金融资产	49,630.00	-	-	49,630.00
持续以公允价值计量的资产总额	49,630.00	-	-	49,630.00
2. 非持续的公允价值计量				
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
①理财产品	-	-	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00
②应收款项融资	-	-	677,014,374.73	677,014,374.73
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	2,087,014,374.73	2,087,014,374.73

2018年12月31日

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
1. 持续的公允价值计量				
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
①衍生金融资产	151,025.00	-	-	151,025.00
持续以公允价值计量的资产总额	151,025.00	-	-	151,025.00
2. 非持续的公允价值计量				
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
①理财产品	-	-	1,074,380,000.00	1,074,380,000.00
②应收款项融资	-	-	953,321,332.11	953,321,332.11
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	2,027,701,332.11	2,027,701,332.11

2017年12月31日

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
1. 非持续的公允价值计量				
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1) 交易性金融负债				
①衍生金融负债	-	23,080,798.73	-	23,080,798.73

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的负债总额	-	23,080,798.73	-	23,080,798.73

2016年12月31日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 持续的公允价值计量				
(1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1)交易性金融资产				
①权益工具投资	57,644,840.79	-	-	57,644,840.79
持续以公允价值计量的资产总额	57,644,840.79	-	-	57,644,840.79
2. 非持续的公允价值计量				
(1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1)交易性金融资产				
①衍生金融资产	-	23,165,525.00	-	23,165,525.00
非持续以公允价值计量的资产总额	-	23,165,525.00	-	23,165,525.00
(2)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1)交易性金融负债				
①衍生金融负债	-	9,944,121.15	-	9,944,121.15
非持续以公允价值计量的负债总额	-	9,944,121.15	-	9,944,121.15

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的股票和商品期货，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的外汇远期合约以及商品远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

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

对于公司持有的理财产品和应收票据，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

(五) 本期发生的估值技术变更及变更原因

报告期末发生估值技术变更

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他流动资产(2016-2017年公司持有的理财产品)等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的母公司为天能控股，实际控制人为张天任。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
天能动力(香港)有限公司	本公司原母公司，本公司母公司之母公司
天能国际投资控股有限公司(以下简称天能国际)	本公司原母公司之母公司，本公司母公司之母公司
天能动力国际有限公司(以下简称天能动力)	本公司最终控制方
天能集团(濮阳)再生资源有限公司(以下简称濮阳再生)	本公司原子公司，受同一母公司控制的公司
浙江天能电源材料有限公司(以下简称电源材料)	本公司原子公司，受同一母公司控制的公司

单位名称	与本公司的关系
浙江天能资源循环科技有限公司(以下简称循环科技)	受同一母公司控制的公司
安徽天畅金属材料有限公司(以下简称天畅金属)	受同一母公司控制的公司
浙江天能新材料有限公司(以下简称天能新材料)	受同一母公司控制的公司
济源市万洋冶炼(集团)有限公司(以下简称万洋集团)	本公司子公司万洋能源之少数股东
长兴县金陵大酒店有限公司(以下简称金陵大酒店)	实际控制人持股 100%的企业
长兴聚源再生资源回收有限公司(以下简称聚源再生)	公司的员工控制的企业, 基于谨慎性判断视同关联方
沭阳新天电源材料有限公司(以下简称沭阳新天)	实际控制人妹夫倪丹青持股 10%并担任监事, 基于谨慎性判断视同关联方
浙江畅通科技有限公司(以下简称畅通科技)	实际控制人妹夫倪丹青持股 10%并担任监事, 基于谨慎性判断视同关联方
长兴长顺塑业有限公司(以下简称长顺塑业)	实际控制人配偶的妹夫许长权持股 10%, 许长权之子许海帆持股 90%, 基于谨慎性判断视同关联方
孟州志兴塑业有限公司(以下简称志兴塑业)	实际控制人配偶的妹夫许长权持股 10%, 许长权之子许海帆持股 90%, 基于谨慎性判断视同关联方
长兴远鸿机械有限公司(以下简称远鸿机械)	对本公司有重大影响的原董事的家庭成员实施重大影响的企业
浙江小电驴全网科技有限公司(以下简称电驴科技)	公司员工控制的企业, 该公司曾为本公司客户, 基于谨慎性原则视为关联方
长兴亿创纳米科技有限公司(以下简称长兴亿创)	本公司董监高近亲属控制的企业
浙江科信贸易有限公司(以下简称科信贸易)	本公司董监高近亲属控制的企业
天能银玥(上海)新能源材料有限公司(以下简称上海银玥)	联营企业
长兴天宏建设工程有限公司(以下简称天宏建设)	公司董事、总经理杨建芬的兄弟杨建新持股 79%并担任执行董事兼总经理
长兴天科科技有限公司(以下简称长兴天科)	公司董事、总经理杨建芬的兄弟杨建新持股 50%并担任执行董事兼总经理
长兴天富股权投资管理有限公司(以下简称长兴天富)	实际控制人直接持股 95%并担任法定代表人的企业
长兴天昊投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称长兴天昊)	实际控制人直接持有 77.54%权益, 长兴天富担任普通合伙人的合伙企业
长兴天泽投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称长兴天泽)	长兴天富担任普通合伙人的合伙企业
张金泉	公司子公司上海银玥曾持股 20%的少数股东, 2019年 10 月已转让该等股份
司杰	公司子公司上海银玥曾持股 21%的少数股东, 2019年 10 月已转让该等股份
杨建芬	董事、总经理
张敖根	本公司董事
周建中	本公司董事
史凌俊	报告期董事史伯荣的儿子、本公司监事
陈勤忠	本公司高级管理人员
史伯荣	报告期内的董事
赵海敏	报告期内的董事, 天能动力副总裁
张开红	报告期内的董事, 天能动力执行董事、副总裁

单位名称	与本公司的关系
陈英	报告期内的监事
郭少银	本公司报告期高级管理人员
王志坤	报告期内天能动力副总裁
周建国	董事周建中的兄弟姐妹
尹家焯	报告期内监事陈英女儿的配偶
余国清	报告期内监事陈英姐妹的配偶
陈勤峰	总经理助理陈勤忠的兄弟
陈建忠	董事周建中配偶的兄弟
余玉平	董事周建中兄弟姐妹的配偶
王静	天能动力财务总监
韩峰	报告期内的董事
李永奇	报告期董事张开红女儿的配偶
陈建丰	董事、总经理杨建芬兄弟姐妹的配偶
陈敏如	报告期内的董事
陈治明	总经理助理陈勤忠的父亲
高银	监事
胡敏翔	董事、财务总监、董事会秘书
李明钧	董事、副总经理
山忠顺	职工监事
徐英	董事、财务总监、董事会秘书胡敏翔的配偶
杨建英	董事、总经理杨建芬的妹妹
张彩萍	总经理助理陈勤忠兄弟的配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	主要交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
万洋集团 [注1]	铅锭	537,982,870.62	1,327,115,410.82	1,279,984,903.72	697,249,795.99
沭阳新天	合金加工、塑壳	160,440,609.39	382,479,466.12	298,148,178.36	229,824,747.12
畅通科技	塑壳、隔板	342,117,148.87	652,566,077.75	553,294,001.81	511,839,063.90

上海银玥 [注 2]	铅锭	-	967,344,046.32	1,697,216,193.56	227,074,837.45
长顺塑业	塑壳	68,840,729.41	145,689,384.87	90,871,729.28	105,168,522.25
志兴塑业	塑壳	34,918,308.82	13,175,217.15	-	-
远鸿机械	五金、模具、模具 租赁费、维修费	2,332,361.64	3,142,009.61	2,124,980.95	2,298,337.00
电源材料 [注 2]	合金、铅锭	851,631,968.46	1,165,268,680.86	-	-
濮阳再生 [注 2]	合金加工、铅锭	145,861,682.33	103,711,058.62	-	-
聚源再生	废旧电池	-	-	-	5,062,311.00
长兴亿创	硅溶胶	2,023,558.09	691,172.41	-	-
科信贸易	布袋	100,463.34	392,456.89	-	-
长兴天科	包装箱	3,359,672.84	2,995,425.65		
天宏建设	维修劳务	-	-	69,308.47	4,562,193.78

[注 1]除铅锭外，2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月向万洋集团支付的电费、天然气费及煤气费分别为 55,142,850.00 元、55,905,247.13 元、59,323,499.18 元、29,923,593.74 元。

[注 2]2018 年 8 月末上海银玥成为天能有限公司，上表关联方交易统计至 2018 年 8 月。电源材料、濮阳再生自 2018 年 9 月 1 日起不再纳入合并范围，上表关联方交易统计期间为 2018 年 9 月至 2019 年 6 月。

此外，报告期内公司向关联方金陵大酒店采购酒店及餐饮服务，2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月采购支出分别为 2,446,999.64 元、1,965,263.50 元、2,185,823.43 元和 1,177,386.38 元。

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	主要交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
濮阳再生	废旧电池	81,142,629.04	23,245,411.22	-	-
电源材料	废旧电池	388,926,716.06	366,415,190.07	-	-
万洋集团	铅再生料	57,309,360.03	146,736,591.29	459,888,834.78	141,184,434.63
司杰	铅酸电池	39,081,567.89	84,698,235.86	88,212,438.24	55,652,898.50
沭阳新天	废塑料、锡锭	35,643,741.13	107,707,343.52	111,594,411.74	158,474,114.18
天畅金属	充电宝	-	23,275.86	-	-
陈建忠	铅酸电池	-	-	-	15,266,682.81
陈勤峰	铅酸电池、锂电池	86,504.42	71,487.18	-	45,052,661.32
志兴塑业	塑料件	9,778.40	-	-	-
上海银玥	铅酸电池	-	2,373,483.98	773,675.21	-
长顺塑业	废塑料	16,120.69	4,755,726.69	3,645,217.96	5,866,364.11
畅通科技	废塑料、塑料片料	65,678.70	40,141,672.08	93,912,963.25	244,197,215.28
循环科技	充电宝	23,793.10	-	-	-

关联方名称	主要交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
天能动力	铅酸电池、连接线	8,371.07	1,689,800.95		

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
沭阳新天	房屋建筑物	273,978.32	541,769.05	135,135.14	-
电源材料	房屋建筑物	339,154.32	258,632.99	-	-
天能控股	房屋建筑物	25,000.00	-	-	-

(2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
万洋集团	房屋、土地	1,123,575.93	2,226,157.25	2,407,966.27	2,496,000.00
电驴科技	运输工具	49,655.87	99,311.74	99,311.74	99,311.74
上海银玥	运输工具	-	99,042.16	148,563.25	-

4. 关联方担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
电源材料	本公司	民生银行湖州分行	100,000,000.00	2019/11/15	[注]
天能动力	本公司	债券	398,409,157.99	2020/9/29	-

[注]天能电源同时为本笔借款提供担保。

5. 公司向关联方拆出、拆入资金，各期资金拆出(入)、归还情况如下：

拆出资金

聚源再生

年度	期初余额	合并范围变更增加	归还金额	期末余额
2018年度	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00
2019年1-6月	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-

上海银玥

年度	期初余额	拆出金额	归还金额	合并范围变更减少	期末余额
2017年度	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-

2018 年度	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
---------	---	---------------	---	---------------	---

[注]2018 年 1-8 月本公司向上海银玥收取利息 1,684,338.70 元。

畅通科技

年度	期初余额	拆出金额	归还金额	期末余额
2017 年度	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
2018 年度	-	36,000,000.00	36,000,000.00	-

6. 关键管理人员薪酬

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
报酬总额	9,380,581.67	18,625,710.18	17,774,449.88	7,397,153.00

7. 其他关联交易

关联方名称	关联交易类型	发生金额			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
畅通科技	商标受让	-	-	59,000.00	-
循环科技	商标转让	4,000.00	-	-	-
电源材料	专利转让	-	10,000.00	-	-
畅通科技	资产购置	47,425,089.00	-	-	-
沭阳新天	资产购置	28,150,375.00	-	-	-
天宏建设	工程设备支出	-	1,657,056.08	2,776,498.02	3,253,654.16

2019 年 5 月，张天任与天能江苏、江苏新能源、江苏科技、江苏特种签订《专利申请权/专利权转让协议》，将 23 项专利以 0 对价转让给天能江苏、江苏新能源、江苏科技、江苏特种四家公司。

根据天能安徽与聚源再生于 2017 年 9 月签订的《股权转让协议》，天能安徽将安徽长兴聚源资源有限公司 100%股权转让给聚源再生。

根据天能有限与张天任、张金泉于 2018 年 7 月签订的《股权转让协议》，张天任、张金泉将所持有的天畅供应链 19%、51%股权转让给天能有限。

根据天能电源与张天任、张金泉于 2018 年 8 月签订的《股权转让协议》，张天任、张金泉将所持有的昊杨科技 19%、69%股权转让给天能电源。

根据天能有限与张金泉于 2018 年 8 月签订的《股权转让协议》，张金泉将所持有的上海银玥 6%股权转让给天能有限。

根据天能有限以及天能电源与循环科技于 2018 年 8 月签订的《股权转让协议》，将所持

有的天能创投 100%股权、电源材料 100%股权、濮阳再生 100%股权转让给循环科技。

根据天能有限与天能动力(香港)有限公司于 2018 年 8 月签订的《股权转让协议》，天能动力(香港)有限公司将所持有的天能芜湖 31.43%股权转让给天能有限。

根据天能有限与长兴天昊、长兴天泽于 2018 年 8 月签订的《股权转让协议》，长兴天昊、长兴天泽将所持有能源科技的 30.32%和 5.68%股权转让给天能有限。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	电源材料	36,929,271.18	-	3,960,434.99	-
(2) 应收账款					
	万洋集团	6,202,201.67	310,110.08	8,901,330.85	445,066.54
	沭阳新天	10,816,847.21	540,842.36	-	-
	畅通科技	128,858.00	6,442.90	330,483.50	16,524.18
	电源材料	171,673,433.24	8,583,671.66	66,295,576.73	3,314,778.84
	长顺塑业	-	-	-	-
	濮阳再生	29,834,612.59	1,491,730.63	8,335,428.90	416,771.45
(3) 其他应收款					
	天能动力	-	-	31,486,332.74	-
	聚源再生	-	-	5,100,000.00	25,500.00
	上海银玥	-	-	-	-
	李永奇	-	-	-	-
	余国清	-	-	-	-
	赵海敏	-	-	-	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	电源材料	-	-	-	-

(2) 应收账款					
	万洋集团	9,032,549.88	45,162.75	-	-
	沭阳新天	1,054,206.72	5,271.03	3,606,845.87	18,034.23
	畅通科技	12,846,656.84	64,233.28	58,472,855.30	292,377.29
	电源材料	-	-	-	-
	长顺塑业	865,191.00	4,325.96		
	濮阳再生	-	-	-	-
(3) 其他应收款					
	天能动力	31,240,323.28	-	30,640,331.26	-
	聚源再生	8,440.00	59.00	-	-
	上海银玥	17,628.62	88.14	597,800.00	2,989.00
	李永奇	-	-	50,000.00	250.00
	余国清	45,703.36	228.52	-	-
	赵海敏	-	-	24,264.86	121.32

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
(1) 应付账款					
	电源材料		48,019,653.12	-	-
	濮阳再生	74,343,865.65	2,750,008.34	-	-
	沭阳新天	183,747,615.55	162,099,391.08	130,990,144.27	91,752,500.54
	畅通科技	187,859,444.54	163,980,590.09	86,976,895.06	105,444,025.10
	长顺塑业	40,977,869.93	41,592,100.10	29,213,372.49	26,935,479.58
	聚源再生	-	-	-	5,062,311.00
	远鸿机械	736,738.55	1,312,245.97	987,758.79	1,044,303.98
	万洋集团	11,757,985.08	29,238,292.66	17,931,691.18	10,325,221.71
	长兴亿创	1,319,201.15	614,400.00	-	-
	科信贸易	-	5,750.00	-	-
	上海银玥	-	-	33,874,204.13	-
	天宏建设	-	-	-	63,835.73

项目名称	关联方名称	期末数			
		2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
	长兴天科	1,425,649.85	2,152,651.11		
(2) 预收款项					
	陈勤峰	3,873.00	3,873.00	3,873.00	468,288.20
	万洋集团	-	159,221.77	128,032.20	555,786.32
	司杰	4,378,159.53	4,451,342.91	5,732,743.39	8,411,306.48
	沭阳新天	-	4,481,413.00	2,733,369.24	-
	濮阳再生	37,938,753.21	-	-	-
	长顺塑业	-	-	-	19,714.00
	电源材料	-	30,701,520.51	-	-
	天能新材料	1,359,460.50	-	-	-
(3) 其他应付款					
	天能动力	-	-	145,744.84	145,744.84
	上海银玥	-	-	60,483.00	-
	沭阳新天	-	-	450,000.00	-
	电源材料	1,471,195.38	4,220,946.01	-	-
	长顺塑业	400,000.00	400,000.00	500,000.00	800,000.00
	畅通科技	1,600,000.00	2,660,908.97	1,600,000.00	1,800,000.00
	天宏建设	83,873.21	113,873.21	129,256.97	418,784.91
	山忠顺	-	103,539.81	-	-
	司杰	100,350.67	84,770.59	152,111.28	102,727.04
	关联自然人押金保证金[注]	13,382,199.05	18,667,029.54	12,499,529.54	8,749,529.54

[注]系杨建芬、周建中、李明钧、胡敏翔、陈勤忠、山忠顺、高银、史凌俊、韩峰、张敖根、史伯荣、赵海敏等关联自然人向本公司缴纳的绩效保证金、住房押金等押金、保证金款项。

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

(1) 股票期权

本公司的最终控股公司天能动力为吸引及留住专业人才并激励员工，制定股票期权计划，授予符合条件的员工一定数量的股票期权。该项计划授出合计 58,660,000 份股票期权，可以认购 58,660,000 股天能动力每股面值 0.1 港元的普通股股票。

被授予股票期权的员工为本集团服务的期间，相应的权益工具的公允价值在等待期内按直线法计入本集团成本或费用，相应增加资本公积。

各股票期权计划具体条件如下：

计划编号	授予方	授予日期	等待期	行使期
第三批 (P3)	天能动力	2014年6月16日	2014年6月16日至2018年6月16日	2015年6月16日至2024年6月15日

股票期权的认股人自被授予股票期权满一年后可按下列时间点及比例行权。

项目	累计最高可行权比例
自授予日起满 1 年	10%
自授予日起满 2 年	20%
自授予日起满 3 年	30%
自授予日起满 4 年	40%

(2) 限制性股票

本公司为了吸引及留住专业人才并激励员工，于 2019 年 6 月设立员工持股平台，向员工授予限制性股票，计划授予总股数 41,200,000.00 股。截止 2019 年 6 月 30 日，发行人员工持有持股平台股份比例 31.10%，锁定期(服务期)为 5 年。被授予限制性股票的员工为本集团服务的期间，相应的权益工具的公允价值在等待期内按直线法计入本集团成本或费用，相应增加资本公积。

(二) 股份支付总体情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司当期授予的各项权益工具总额	12,814,889.59	-	-	-
公司当期行权的各项权益工具总额	-	180,000.00	-	-
公司当期失效的各项权益工具总额	-	1,107,000.00	2,533,500.00	3,314,500.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	第三批股票期权计划行权价格为2.90港元，股票期权剩余年限截至2024年6月。	第三批股票期权计划行权价格为2.90港元，股票期权剩余年限截至2024	第三批股票期权计划行权价格为2.90港元，股票期权剩余年限截至2024	第三批股票期权计划行权价格为2.90港元，股票期权剩余年限截至2024

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
		年6月。	年6月。	年6月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019年授予限制性股票，总股数为1,281.49万股，增资价格为7.69元。锁定期(服务期)为5年	-	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

第三批(P3)	2019年1-6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	-	Binomial 模型	Binomial 模型	Binomial 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权。	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权。	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-	48,531,620.20	46,472,001.71	40,976,050.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	2,059,618.49	5,495,950.92	10,212,078.80

限制性股票	2019年1-6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	同期PE增资价格	-	-	-
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权。	-	-	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	-	-	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,109,946.25	-	-	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,109,946.25	-	-	-

(四) 以股份支付服务情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以股份支付换取的职工服务总额	1,109,946.25	2,059,618.49	5,495,950.92	10,212,078.80
以股份支付换取的其他服务总额	-	-	-	-

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 重要承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	农业银行	房产及土地	3,598.82	1,437.56	1,200.00	2019/10/30
能源科技	工商银行	房产及土地	19,967.70	13,818.72	5,000.00	2019/12/26
能源科技	工商银行				4,000.00	2020/01/30
能源科技	工商银行				2,000.00	2020/01/31
小计			23,566.52	15,256.28	12,200.00	

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
天能电源	浦发银行[注 1]	理财产品、银行承兑汇票、货币资金	104,724.78	104,724.78	11.20[注 2]	2019/08/18
					600.00	2019/11/07
					银行承兑汇票 101,725.93	2019/07/04- 2019/12/24
天能电源	平安银行[注 3]	理财产品、银行承兑汇票、货币资金	19,227.99	19,227.99	50.00	2019/11/20
					银行承兑汇票 18,787.48	2019/09/30- 2019/12/24
天能电源	浙商银行[注 4]	银行承兑汇票、货币资金	57,503.93	57,503.93	36,530.00	2019/07/09、 2019/07/01、 2020/01/06
					银行承兑汇票 23,385.05	2019/07/07- 2019/12/04
					信用证 20,080.00	2019/07/15、 2019/08/10
					区块链应收款 3,500.00	2020/06/11
天能电源	华夏银行[注 5]	货币资金	2,000.00	2,000.00	20,000.00	2019/08/26
动力能源	邮储银行[注 6]	货币资金	1,000.00	1,000.00	10,000.00	2019/07/25
天能电源	光大银行	货币资金	7,505.69	7,505.69	25,000.00	2019/09/20
天能电源	交通银行	货币资金	1,500.00	1,500.00	10,000.00	2019/07/15
天能电源	兴业银行[注 7]	理财产品、货币资金	18,425.45	18,425.45	7,010.00	2019/08/27、 2019/08/29、 2019/09/04
					银行承兑汇票 7,737.34	2019/09/30- 2019/12/24
上海银玥	浙商银行[注 8]	理财产品、货币资金、银行承兑汇票	58,320.20	58,320.20	银行承兑汇票 57,671.00	2019/7/28- 2020/6/19
上海银玥	平安银行	理财产品	10,000.00	10,000.00	银行承兑汇票	2019/10/25

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
					10,118.30	
天能电源	工商银行	货币资金	20,000.00	20,000.00	银行承兑汇票 20,000.00	2019/10/8
天能电源	民生银行	货币资金	5,001.00	5,001.00	银行承兑汇票 5,000.00	2019/07/21
天能电源	农业银行	货币资金	6,090.74	6,090.74	银行承兑汇票 6,090.74	2019/07/01
天能电源	招商银行	货币资金	5,000.00	5,000.00	银行承兑汇票 25,000.00	2019/07/03
能源科技	招商银行	货币资金	483.13	483.13	银行承兑汇票 1,610.42	2019/07/23
能源科技	浦发银行	货币资金	927.00	927.00	银行承兑汇票 2,963.08	2019/01/17- 2019/12/27
本公司	招商银行	货币资金	1,400.00	1,400.00	银行承兑汇票 7,000.00	2019/07/10
本公司	浦发银行	货币资金	3,900.00	3,900.00	银行承兑汇票 13,000.00	2019/07/10

[注 1]截至 2019 年 6 月 30 日，公司在浦发银行已质押理财产品余额为 22,400.00 万元，质押应收票据余额为 24,548.94 万元，票据池保证金余额为 57,775.84 万元。已开立银行承兑汇票 101,725.93 万元，借款 611.20 万元。

[注 2]该借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十二(二)(1)“或有事项”之说明。

[注 3]截至 2019 年 6 月 30 日，公司在平安银行已质押理财产品余额为 16,300.00 万元，已质押应收票据余额为 1,603.23 万元，票据池保证金余额为 1,324.76 万元。已开立银行承兑汇票 18,787.48 万元，借款 50.00 万元。

[注 4]截至 2019 年 6 月 30 日，公司在浙商银行已质押应收票据余额为 2,328.60 万元，票据池保证金余额为 55,175.33 万元。开立银行承兑汇票 23,385.05 万元，开立信用证 20,080.00 万元，借款 36,530.00 万元，开立区块链应收款 3,500.00 万元。其中 36,500.00 万元借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十二(二)(1)“或有事项”之说明。

[注 5]该借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十二(二)(1)“或有事项”之说明。

[注 6]该借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十二(二)(1)“或有事项”之说明。

[注 7]截至 2019 年 6 月 30 日，公司在兴业银行已质押理财产品余额为 17,000.00 万元，票据池保证金余额为 1,425.45 万元。开立银行承兑汇票 7,737.34 万元，借款 7,010.00 万元。其中 7,000.00 万元借款同时由本公司提供保证担保，详见本附注十二(二)(1)“或有事项”之说明。

[注 8]截至 2019 年 6 月 30 日，公司在浙商银行已质押理财产品余额为 43,000.00 万元，已质押应收票据余额为 1,000.00 万元，票据池保证金余额为 14,320.20 万元。开立银行承兑汇票 57,671.00 万元。

(3) 其他

截止 2019 年 6 月 30 日止，已开具未到期的保函金额为 12.90 万元，已开具未到期且供应商未开始供货的信用证金额为 10,001.60 万元。该信用证上海银玥用 9,300.00 万元的理财产品

和 700 万元的货币资金提供质押担保。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	能源科技	农业银行	10,000.00	2019/08/29
本公司	能源科技	建设银行	3,000.00	2020/05/20
本公司	江苏新能源	工商银行	2,000.00	2020/02/15
本公司	江苏新能源	工商银行	2,000.00	2020/02/28
本公司	动力能源	建设银行	5,000.00	2020/01/03
本公司	动力能源	浦发银行	10,000.00	2020/05/31
本公司、天能江苏	江苏特种	农业银行	2,000.00	2020/02/25
本公司、天能电源	天能江苏	中国银行	6,000.00	2020/01/08
本公司、天能江苏	江苏科技	中国银行	3,000.00	2020/02/25
本公司	天能芜湖	芜湖扬子农村商业银行	1,800.00	2019/08/10
本公司	天能芜湖	芜湖扬子农村商业银行	10,000.00	2020/01/28
本公司	天能芜湖	芜湖扬子农村商业银行	3,200.00	2020/03/08
本公司	天能电源	汇丰银行	10,000.00	2019/07/22
本公司	天能电源	工商银行	500.00	2019/09/23
本公司	天能电源	工商银行	2,000.00	2019/12/26
本公司	天能电源	交通银行	8,000.00	2019/10/10
本公司	天能电源	建设银行	10,000.00	2020/01/03 [注 1]
本公司	天能电源	交通银行	2,000.00	2019/10/16
本公司	天能电源	兴业银行	7,000.00	2019/08/27 [注 2]
本公司	天能电源	平安银行	10,000.00	2019/12/24
本公司	天能电源	华夏银行	20,000.00	2019/08/26 [注 3]
本公司	天能电源	浦发银行	11.20	2019/08/18 [注 4]
本公司	天能电源	浙商银行	36,500.00	2019/07/01、 2020/01/06 [注 5]
本公司	动力能源	邮储银行	10,000.00	2019/07/25 [注 6]
天能电源	本公司	工商银行	500.00	2019/09/23

天能电源	本公司	工商银行	14,000.00	2019/12/26
天能电源	本公司	工商银行	2,000.00	2020/02/10
天能电源	本公司	民生银行	10,000.00	2019/11/15

[注 1]上述借款同时由赫克力以原值为 10,135.35 万元，账面价值为 7,299.85 万元的房产及土地作为抵押

[注 2]该借款同时由天能电源 1,400.00 万元货币资金供质押担保。详见本附注十二(一)(2)“重要承诺事项”之说明。

[注 3]该借款同时由天能电源 2,000.00 万元货币资金供质押担保。详见本附注十二(一)(2)“重要承诺事项”之说明。

[注 4]该借款同时由天能电源 3,300.00 万元货币资金供质押担保。详见本附注十二(一)(2)“重要承诺事项”之说明。

[注 5]该借款同时由天能电源 26,500.00 万元货币资金供质押担保。详见本附注十二(一)(2)“重要承诺事项”之说明。

[注 6]该借款同时由动力能源 1,000.00 万元货币资金供质押担保。详见本附注十二(一)(2)“重要承诺事项”之说明。

(2)截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
赫克力	天能电源	建设银行	房产及地产	10,135.35	7,299.85	10,000.00	2020/01/03 [注]
天能安徽、安徽中能	天能电源	农业银行	房产及地产	24,412.10	17,527.57	11,000.00	2019/12/26
小计				34,547.45	24,827.42	21,000.00	

[注]上述借款同时由本公司提供保证担保，房产、土地抵押情况见详见本附注十二(二)(1)“或有事项”之说明。

2. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

浙江广马汽车有限公司以公司货物质量问题造成经济损失为由，向磐安县人民法院起诉公司，索赔 1,434.72 万元。截至目前，该案尚无判决结果。

十三、资产负债表日后非调整事项

2019 年 10 月，帅福得以现金方式向能源科技增资取得了能源科技 40%股权，同时能源科技更名为天能帅福得能源股份有限公司。增资完成后，公司直接及间接合计持有天能帅福得 60%股权，天能帅福得成为公司控股子公司。

十四、其他重要事项

本公司拟申请首次公开发行股票并在科创板上市。募集资金拟投入绿色智能制造技改项目、高能动力锂电池电芯及PACK项目、大容量高可靠性启动启停电池建设项目、全面数字化支撑平台建设项目、国家级技术中心创新能力提升项目及补充流动资金。若本次发行实际募集资金低于投资金额，公司将通过自有资金和银行贷款方式予以解决。

十五、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
6个月以内	208,289,301.85	121,690,203.10	91,211,863.80	632,543,655.11
6个月-1年	720,540.49	147,094.16	23,027.14	-
1年以上	341,264.79	341,264.79	341,264.79	341,264.79
账面余额小计	209,351,107.13	122,178,562.05	91,576,155.73	632,884,919.90
减：坏账准备	502,793.91	444,654.92	341,379.93	343,284.60
账面价值合计	208,848,313.22	121,733,907.13	91,234,775.80	632,541,635.30

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	209,351,107.13	100.00	502,793.91	0.24	208,848,313.22
合计	209,351,107.13	100.00	502,793.91	0.24	208,848,313.22

续上表：

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	122,178,562.05	100.00	444,654.92	0.36	121,733,907.13
合计	122,178,562.05	100.00	444,654.92	0.36	121,733,907.13

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	91,576,155.73	100.00	341,379.93	0.37	91,234,775.80
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合计	91,576,155.73	100.00	341,379.93	0.37	91,234,775.80

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	632,884,919.90	100.00	343,284.60	0.05	632,541,635.30
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	632,884,919.90	100.00	343,284.60	0.05	632,541,635.30

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级组合	9,254,757.54	502,793.91	5.43
关联方组合	200,096,349.59	-	-
小 计	209,351,107.13	502,793.91	0.24

续上表：

组合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级组合	9,625,305.50	444,654.92	5.00
关联方组合	112,553,256.55		
小 计	122,178,562.05	444,654.92	0.36

续上表：

组合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	364, 291. 93	341, 379. 93	93. 71
关联方组合	91, 211, 863. 80	-	-
小 计	91, 576, 155. 73	341, 379. 93	0. 37

续上表:

组合	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	745, 226. 46	343, 284. 60	46. 06
关联方组合	632, 139, 693. 44	-	-
小 计	632, 884, 919. 90	343, 284. 60	0. 05

其中:

信用评级组合

明细	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	8, 987, 717. 32	449, 385. 87	5. 00
关注类	267, 040. 22	53, 408. 04	20. 00
小 计	9, 254, 757. 54	502, 793. 91	5. 43

信用评级组合

明细	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	9, 625, 305. 50	444, 654. 92	5. 00

账龄组合

账龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	23, 027. 14	115. 14	0. 50
6 个月-1 年			
1 年以上	341, 264. 79	341, 264. 79	100. 00
小 计	364, 291. 93	341, 379. 93	93. 71

账龄组合

账龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	403,961.67	2,019.81	0.50
6 个月-1 年	-	-	-
1 年以上	341,264.79	341,264.79	100.00
小 计	745,226.46	343,284.60	46.06

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	444,654.92	58,138.99	-	-	502,793.91
小计	444,654.92	58,138.99	-	-	502,793.91

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	341,379.93	103,274.99	-	-	444,654.92
小计	341,379.93	103,274.99	-	-	444,654.92

续上表：

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	343,284.60	-1,904.67	-	-	341,379.93
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	343,284.60	-1,904.67	-	-	341,379.93

续上表：

种类	2016. 1. 1	本期变动金额			2016. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	347, 203. 43	-3, 918. 83	-	-	343, 284. 60
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	347, 203. 43	-3, 918. 83	-	-	343, 284. 60

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
2019. 6. 30				
天能电源	190, 069, 531. 23	6 个月以内	90. 79	-
电源材料	7, 745, 028. 05	6 个月以内	3. 70	387, 251. 40
河南晶能	2, 174, 786. 52	6 个月以内	1. 04	-
天能安徽	1, 968, 430. 64	6 个月以内	0. 94	-
天能河南	1, 755, 481. 92	6 个月以内	0. 84	-
小计	203, 713, 258. 36		97. 31	387, 251. 40
2018. 12. 31				
天能电源	103, 975, 589. 62	6 个月以内	85. 10	-
电源材料	6, 060, 627. 08	6 个月以内	4. 96	303, 031. 35
赫克力	3, 994, 549. 57	6 个月以内	3. 27	-
河南晶能	1, 707, 348. 65	6 个月以内	1. 40	-
天能安徽	1, 526, 733. 32	6 个月以内	1. 25	-
小计	117, 264, 848. 24		95. 98	303, 031. 35
2017. 12. 31				
天能电源	74, 763, 081. 65	6 个月以内	81. 64	-
电源材料	14, 668, 666. 02	6 个月以内	16. 02	-
赫克力	1, 315, 445. 00	6 个月以内	1. 44	-
山东同道电源科技股份有限公司	341, 264. 79	1 年以上	0. 37	341, 264. 79
濮阳再生	307, 701. 13	6 个月以内	0. 34	-
小计	91, 396, 158. 59		99. 81	341, 264. 79

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2016.12.31				
创通电源	335,555,741.00	6个月以内	53.02	-
天能电源	271,395,479.16	6个月以内	42.88	-
新天物资	10,384,800.09	6个月以内	1.64	-
万洋能源	3,929,923.80	6个月以内	0.62	-
动力能源	3,162,670.76	6个月以内	0.50	-
小计	624,428,614.81		98.66	-

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2019.6.30			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
应收利息	3,051,486.12	-	3,051,486.12	3,390,583.34	-	3,390,583.34
应收股利	2,177,726,975.42	-	2,177,726,975.42	1,363,726,975.42	-	1,363,726,975.42
其他应收款	1,923,627,293.56	1,003,967.06	1,922,623,326.50	1,463,649,209.27	2,309,642.47	1,461,339,566.80
合计	4,104,405,755.10	1,003,967.06	4,103,401,788.04	2,830,766,768.03	2,309,642.47	2,828,457,125.56

续上表:

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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	594,300,000.00	-	594,300,000.00	208,000,000.00	-	208,000,000.00
其他应收款	1,467,623,960.70	2,736,648.54	1,464,887,312.16	1,113,850,347.30	2,595,004.12	1,111,255,343.18
合计	2,061,923,960.70	2,736,648.54	2,059,187,312.16	1,321,850,347.30	2,595,004.12	1,319,255,343.18

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 923, 627, 293. 56	100. 00	1, 003, 967. 06	0. 05	1, 922, 623, 326. 50
合计	1, 923, 627, 293. 56	100. 00	1, 003, 967. 06	0. 05	1, 922, 623, 326. 50

续上表:

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 463, 649, 209. 27	100. 00	2, 309, 642. 47	0. 16	1, 461, 339, 566. 80
合计	1, 463, 649, 209. 27	100. 00	2, 309, 642. 47	0. 16	1, 461, 339, 566. 80

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 467, 623, 960. 70	100. 00	2, 736, 648. 54	0. 19	1, 464, 887, 312. 16
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1, 467, 623, 960. 70	100. 00	2, 736, 648. 54	0. 19	1, 464, 887, 312. 16

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 113, 850, 347. 30	100. 00	2, 595, 004. 12	0. 23	1, 111, 255, 343. 18
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1, 113, 850, 347. 30	100. 00	2, 595, 004. 12	0. 23	1, 111, 255, 343. 18

(2) 按账龄披露

账龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
6 个月以内	1, 922, 173, 407. 68	1, 445, 644, 063. 33	1, 449, 828, 591. 14	1, 096, 338, 540. 36

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
6个月-1年	458,542.88	74,534.36	39,202.60	805,400.00
1年以上	995,343.00	17,930,611.58	17,756,166.96	16,706,406.94
账面余额小计	1,923,627,293.56	1,463,649,209.27	1,467,623,960.70	1,113,850,347.30
减：坏账准备	1,003,967.06	2,309,642.47	2,736,648.54	2,595,004.12
账面价值小计	1,922,623,326.50	1,461,339,566.80	1,464,887,312.16	1,111,255,343.18

(3) 按性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付费用	1,076,597.24	3,044,568.02	2,924,237.92	1,572,902.00
押金保证金	1,011,500.00	850,180.00	1,198,680.00	2,194,880.00
员工备用金	26,614.61	10,897.06	418,422.55	536,547.70
应收暂付款	146,900.38	16,501,219.38	16,081,540.00	16,922,861.12
暂借款	1,921,365,681.33	1,443,242,344.81	1,447,001,080.23	1,092,623,156.48
账面余额小计	1,923,627,293.56	1,463,649,209.27	1,467,623,960.70	1,113,850,347.30
减：坏账准备	1,003,967.06	2,309,642.47	2,736,648.54	2,595,004.12
账面价值小计	1,922,623,326.50	1,461,339,566.80	1,464,887,312.16	1,111,255,343.18

(4) 坏账准备计提情况

1) 2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	9,929.87		2,299,712.60	2,309,642.47
2019年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,305.81		-1,095,689.60	-1,096,995.41
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	208,680.00	208,680.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	8,624.06		995,343.00	1,003,967.06

2)2018年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	11,388.54	-	2,725,260.00	2,736,648.54
2018年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,458.67		-425,547.40	-427,006.07
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2018年12月31日余额	9,929.87	-	2,299,712.60	2,309,642.47

3)2017年12月31日

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	2,227,518.89	0.50	10,996.51
6个月-1年	39,202.60	1.00	392.03
1年以上	2,725,260.00	100.00	2,725,260.00
小计	4,991,981.49	54.82	2,736,648.54

②其他组合

明细	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,462,631,979.21	-	-

4)2016年12月31日

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	2,818,023.86	0.50	14,090.12
6个月-1年	805,400.00	1.00	8,054.00
1年以上	2,572,860.00	100.00	2,572,860.00
小计	6,196,283.86	41.88	2,595,004.12

②其他组合

明细	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,107,654,063.44	-	-

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.6.30
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,309,642.47	-	-1,096,995.41	-	208,680.00	1,003,967.06
小计	2,309,642.47	-	-1,096,995.41	-	208,680.00	1,003,967.06

续上表:

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,736,648.54	-	-427,006.07	-	-	2,309,642.47
小计	2,736,648.54	-	-427,006.07	-	-	2,309,642.47

续上表:

种类	2017.1.1	本期变动金额				2017.12.31
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,595,004.12	-	141,644.42	-	-	2,736,648.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	2,595,004.12	-	141,644.42	-	-	2,736,648.54

续上表:

种类	2016. 1. 1	本期变动金额				2016. 12. 31
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,737,382.42	-	-120,146.52	-	22,231.78	2,595,004.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	2,737,382.42	-	-120,146.52	-	22,231.78	2,595,004.12

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2019. 6. 30					
动力能源	暂借款	649,074,818.42	6个月以内	33.74	-
天泽物联	暂借款	359,324,476.23	6个月以内	18.68	-
河南晶能	暂借款	240,009,221.12	6个月以内	12.48	-
能源科技	暂借款	194,321,222.65	6个月以内	10.10	-
天能安徽	暂借款	143,580,001.77	6个月以内	7.46	-
小计		1,586,309,740.19		82.46	-
2018. 12. 31					
动力能源	暂借款	402,084,724.04	6个月以内	27.47	-
天能河南	暂借款	282,594,257.55	6个月以内	19.31	-
物资贸易	暂借款	193,397,027.30	6个月以内	13.21	-
能源科技	暂借款	192,884,254.24	6个月以内	13.18	-
安徽中能	暂借款	105,860,570.64	6个月以内	7.23	-
小计		1,176,820,833.77		80.40	-
2017. 12. 31					
天能河南	暂借款	430,011,158.67	6个月以内	29.30	-
安徽中能	暂借款	200,000,000.00	6个月以内	13.63	-
动力能源	暂借款	200,000,000.00	6个月以内	13.63	-
江苏新能源	暂借款	150,000,000.00	6个月以内	10.22	-
物资贸易	暂借款	150,000,000.00	6个月以内	10.22	-
小计		1,130,011,158.67		77.00	-
2016. 12. 31					

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天能河南	暂借款	300,000,000.00	6个月以内	26.93	-
动力能源	暂借款	190,000,000.00	6个月以内	17.06	-
能源科技	暂借款	101,000,000.00	6个月以内	9.07	-
安徽中能	暂借款	100,000,000.00	6个月以内	8.98	-
天能江苏	暂借款	100,000,000.00	6个月以内	8.98	-
小计		791,000,000.00		71.02	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	2019.06.30			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	1,911,693,971.44	-	1,911,693,971.44	1,920,715,371.44	-	1,920,715,371.44
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,911,693,971.44	-	1,911,693,971.44	1,920,715,371.44	-	1,920,715,371.44

(续)

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	1,596,289,000.00	-	1,596,289,000.00	1,562,289,000.00	-	1,562,289,000.00
对联营、合营企业投资	15,574,188.84	-	15,574,188.84	10,493,388.64	-	10,493,388.64
合计	1,611,863,188.84	-	1,611,863,188.84	1,572,782,388.64	-	1,572,782,388.64

2. 子公司情况

被投资单位名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天能电源	108,000,000.00	-	-	108,000,000.00	-	-
能源科技	248,960,318.00	-	-	248,960,318.00	-	-
动力能源	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
天能安徽	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
安徽中能	97,459,000.00	-	-	97,459,000.00	-	-
安徽轰达	119,051,934.00	-	-	119,051,934.00	-	-

被投资单位名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 06. 30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天能河南	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-
万洋能源	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00	-	-
河南晶能	34,000,000.00		9,021,400.00	24,978,600.00	-	-
天能江苏	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
江苏新能源	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
江苏特种	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
江苏科技	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
天能芜湖	235,957,127.99	-	-	235,957,127.99	-	-
天能贵州	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
上海银玥	17,856,991.45	-	-	17,856,991.45	-	-
赫克力	60,780,000.00	-	-	60,780,000.00	-	-
天能运输	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-
昊杨国际	-	-	-	-	-	-
天能研究院	-	-	-	-	-	-
培训学校	-	-	-	-	-	-
小计	1,920,715,371.44	-	9,021,400.00	1,911,693,971.44	-	-

(续上表)

被投资单位名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天能电源	108,000,000.00	-	-	108,000,000.00	-	-
能源科技	122,400,000.00	126,560,318.00	-	248,960,318.00	-	-
动力能源	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
天能安徽	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
安徽中能	97,459,000.00	-	-	97,459,000.00	-	-
安徽轰达	-	119,051,934.00	-	119,051,934.00	-	-
天能河南	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-
万洋能源	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00	-	-
河南晶能	34,000,000.00	-	-	34,000,000.00	-	-
天能江苏	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
江苏新能源	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-

被投资单位名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏特种	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
江苏科技	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
天能芜湖	144,000,000.00	91,957,127.99	-	235,957,127.99	-	-
天能贵州	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
上海银玥	-	17,856,991.45	-	17,856,991.45	-	-
赫克力	60,780,000.00	-	-	60,780,000.00	-	-
天能运输	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-
天能研究院	-	-	-	-	-	-
培训学校	-	-	-	-	-	-
电源材料	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-
濮阳再生	21,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-	-
小计	1,596,289,000.00	405,426,371.44	81,000,000.00	1,920,715,371.44	-	-

(续上表)

被投资单位名称	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天能电源	108,000,000.00	-	-	108,000,000.00	-	-
能源科技	122,400,000.00	-	-	122,400,000.00	-	-
动力能源	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
天能安徽	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
安徽中能	97,459,000.00	-	-	97,459,000.00	-	-
天能河南	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-
万洋能源	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00	-	-
河南晶能	-	34,000,000.00	-	34,000,000.00	-	-
天能江苏	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
江苏新能源	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
江苏特种	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
江苏科技	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
天能芜湖	144,000,000.00	-	-	144,000,000.00	-	-
赫克力	60,780,000.00	-	-	60,780,000.00	-	-
天能运输	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-

被投资单位名称	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天能研究院	-	-	-	-	-	-
培训学校	-	-	-	-	-	-
电源材料	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
濮阳再生	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-
小计	1,562,289,000.00	34,000,000.00	-	1,596,289,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位名称	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天能电源	108,000,000.00	-	-	108,000,000.00	-	-
能源科技	122,400,000.00	-	-	122,400,000.00	-	-
动力能源	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
天能安徽	60,000,000.00	60,000,000.00	-	120,000,000.00	-	-
安徽中能	47,459,000.00	50,000,000.00	-	97,459,000.00	-	-
天能河南	90,000,000.00	150,000,000.00	-	240,000,000.00	-	-
万洋能源	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00	-	-
天能江苏	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
江苏新能源	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
江苏特种	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
江苏科技	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
天能芜湖	144,000,000.00	-	-	144,000,000.00	-	-
赫克力	60,780,000.00	-	-	60,780,000.00	-	-
天能运输	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-
天能研究院	-	-	-	-	-	-
培训学校	-	-	-	-	-	-
电源材料	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
濮阳再生	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-
小计	1,302,289,000.00	260,000,000.00	-	1,562,289,000.00	-	-

3. 对联营、合营企业投资

2018 年

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海银玥	11,081,008.12	15,574,188.84	2,081,008.12		3,126,794.49	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	合并范围变更		
上海银玥		2,925,000.00		17,856,991.45	-	

2017年

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海银玥	9,000,000.00	10,493,388.64			5,080,800.20	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	合并范围变更		
上海银玥					15,574,188.84	

2016年

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海银玥	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	1,493,388.64	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	合并范围变更		
上海银玥	-	-	-	-	10,493,388.64	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	2019.1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,906,440.93	607,538,319.41	1,445,572,799.97	1,245,514,002.95

项目	2019.1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	387,252,173.09	348,987,049.90	916,522,893.54	836,108,087.97
合计	1,039,158,614.02	956,525,369.31	2,362,095,693.51	2,081,622,090.92

续上表：

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,520,922,270.70	1,211,685,708.06	1,939,620,541.19	1,689,212,226.27
其他业务	1,122,223,652.17	1,095,432,750.98	1,881,586,005.39	1,667,501,487.08
合计	2,643,145,922.87	2,307,118,459.04	3,821,206,546.58	3,356,713,713.35

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2019.1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
电池销售	651,906,440.93	607,538,319.41	1,445,572,799.97	1,245,514,002.95

续上表：

行业名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
电池销售	1,520,922,270.70	1,211,685,708.06	1,939,620,541.19	1,689,212,226.27

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	2019.1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
铅酸电池	651,906,440.93	607,538,319.41	1,445,572,799.97	1,245,514,002.95

续上表：

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
铅酸电池	1,520,922,270.70	1,211,685,708.06	1,939,620,541.19	1,689,212,226.27

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2019.1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	651,906,440.93	607,538,319.41	1,445,572,799.97	1,245,514,002.95

续上表：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,520,922,270.70	1,211,685,708.06	1,939,620,541.19	1,689,212,226.27

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2019 年 1-6 月		
天能电源	927,646,445.84	89.27
电源材料	38,591,433.65	3.71
天能安徽	9,861,249.42	0.95
天能河南	9,661,464.19	0.93
安徽中能	7,063,094.20	0.68
小计	992,823,687.30	95.54
2018 年度		
天能电源	1,183,567,682.79	50.11
新天物资	901,393,779.11	38.16
电源材料	91,377,804.53	3.87
动力能源	36,531,889.58	1.55
天能河南	27,569,646.25	1.17
小计	2,240,440,802.26	94.86
2017 年度		
新天物资	1,466,992,999.36	55.50
天能电源	706,755,927.65	26.74
创通电源	262,269,732.18	9.92
电源材料	86,299,357.64	3.27
赫克力	56,128,967.53	2.12
小计	2,578,446,984.36	97.55
2016 年度		
新天物资	1,770,685,734.46	46.34
天能电源	1,086,824,755.73	28.44
创通电源	696,176,423.94	18.22

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
电源材料	75,428,663.95	1.97
赫克力	49,500,600.03	1.30
小计	3,678,616,178.11	96.27

(五) 投资收益

1. 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	912,907,000.00	1,394,211,832.63	422,300,000.00	208,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	3,126,794.49	5,080,800.20	1,493,388.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-	26,413,211.06	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	-	-4,323,000.00	12,247,700.00	-
其他投资收益	8,660,171.41	57,778,593.40	32,800,875.31	3,189,701.93
合计数	921,567,171.41	1,477,207,431.58	472,429,375.51	212,683,090.57

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上海银玥	-	3,126,794.49	5,080,800.20	1,493,388.64

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-25,981,595.78	-67,645,282.13	-30,691,138.01	-87,860,153.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	167,328,396.90	250,659,029.17	207,565,813.35	163,451,236.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	324,653.30	2,039,273.17	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公	-	-	-	-

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托投资损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,469,570.38	1,300,943.83	-22,236,285.56	5,127,367.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,965,138.99	-18,230,061.26	4,515,723.58	11,216,325.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,430,427.23	65,651,972.60	35,445,224.04	17,668,778.65
小计	144,667,172.28	233,775,875.38	194,599,337.40	109,603,554.13
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	26,340,956.27	54,095,419.05	35,523,610.67	17,152,915.54
非经常性损益净额	118,326,216.01	179,680,456.33	159,075,726.73	92,450,638.59
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	118,044,428.76	168,252,455.85	152,567,910.07	86,568,084.64
归属于少数股东的非经常性损益	281,787.25	11,428,000.47	6,507,816.66	5,882,553.95

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定, 本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.61	29.36	30.50	25.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.43	25.30	26.36	22.87

(2) 计算过程

项目	序号	2019年1-6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	467,820,851.57	1,217,258,685.01	1,122,670,906.70	774,511,419.04
非经常性损益	2	118,044,428.76	168,252,455.85	152,567,910.07	86,568,084.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	349,776,422.81	1,049,006,229.16	970,102,996.63	687,943,334.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	3,847,398,440.11	4,128,063,807.51	3,261,473,000.35	2,847,591,670.24
报告期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	5	499,868,000.00	20,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	0	4		
报告期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	7	1,042,668,341.00	1,440,768,825.48	254,004,692.45	390,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2.13	4.71	7	7.51
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	4,112,225.61	-77,155,226.93	12,004,960.43	29,369,911.07
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	0.14	4.87	6	7.32
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	3,710,403,070.79	4,146,601,054.49	3,680,641,529.99	3,008,588,058.07
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.61%	29.36%	30.50%	25.74%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.43%	25.30%	26.36%	22.87%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

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 1-6月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019年 1-6月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	1.53	1.41	0.97	0.58	1.53	1.41	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	1.31	1.22	0.86	0.44	1.31	1.22	0.86

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019年1-6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	467,820,851.57	1,217,258,685.01	1,122,670,906.70	774,511,419.04
非经常性损益	2	118,044,428.76	168,252,455.85	152,567,910.07	86,568,084.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	349,776,422.81	1,049,006,229.16	970,102,996.63	687,943,334.40
期初股份总数	4	618,090,500.00	615,000,000.00	615,000,000.00	615,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	181,909,500.00	181,909,500.00	181,909,500.00	181,909,500.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	55,500,000.00	3,090,500.00	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	4	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	800,000,000.00	797,939,666.67	796,909,500.00	796,909,500.00
基本每股收益	13=1/12	0.58	1.53	1.41	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.44	1.31	1.22	0.86

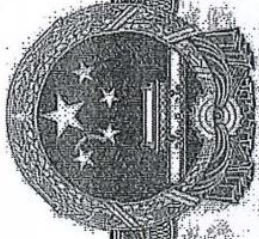
[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 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。

天能电池集团股份有限公司

2019年12月6日



营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码
获取企业信用信息
公示系统了解更多
记录、备案、许可、
监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅供中汇会所 [2019.1.4] 9号报告中使用

成立日期 2013年12月19日

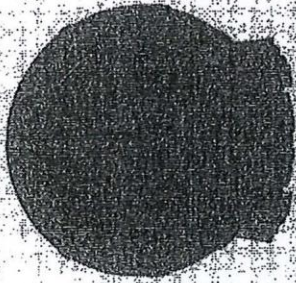
合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2019年09月16日



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会审[2017]469号报告使用

证书序号：0001679

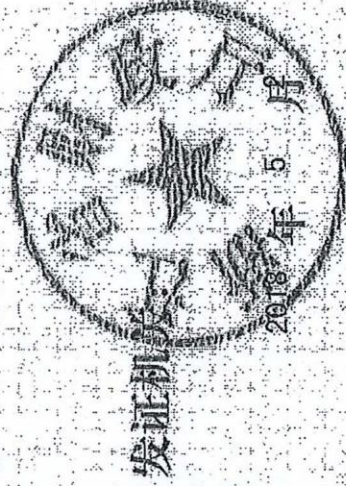
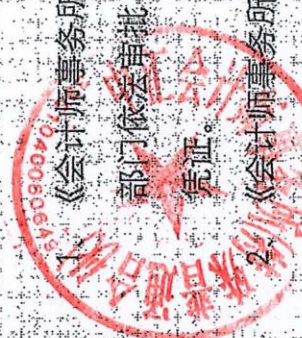
说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。

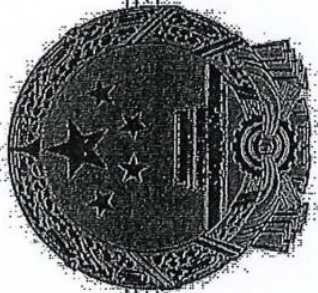
2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



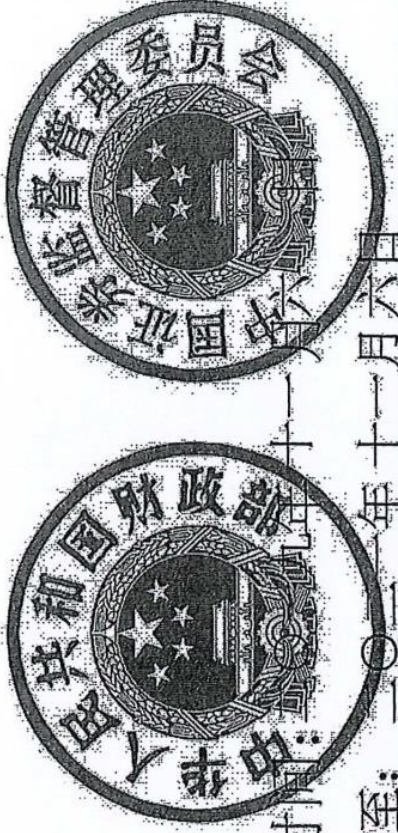
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审 [2019] 46号报告使用



证书号：45 发证时间：二〇一二年十一月六日
证书有效期至：二〇一三年十一月六日



号

姓名	谢贤庆
Full name	谢贤庆
性别	男
Sex	男
出生日期	1972-11-26
Date of birth	1972-11-26
工作单位	申汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	申汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330621197211262012
Identity card No.	330621197211262012



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: 330000141921
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 21 日
Date of Issuance





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



2016 04 01 年 月 日

6



姓名	陆加龙
Sex	男
Date of birth	1989-01-05
Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	330184198901055013



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: 330000144725
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



2019

月/m 日/d

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.

20160101

年/y 月/m 日/d