

**孚能科技（赣州）股份有限公司**

**已审财务报表**

**2016年度、2017年度、2018年度  
及截至2019年9月30日止9个月期间**

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东/所有者权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19 - 20
公司股东/所有者权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 171
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1 - 2
2. 净资产收益率和每股收益	3



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

孚能科技（赣州）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了孚能科技（赣州）股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日的合并及公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的孚能科技（赣州）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了孚能科技（赣州）股份有限公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间的合并及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，我们独立于孚能科技（赣州）股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="311 728 606 761"><i>销售商品收入的确认</i></p> <p data-bbox="247 772 893 1220">2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间，合并财务报表中销售商品收入金额分别为人民币466,365,118.25元、人民币1,337,593,610.96元、人民币2,235,385,771.13元及人民币1,558,629,382.05元，均占合并营业收入的97%以上。由于不同客户适用的贸易条款及风险和报酬转移时点各异，管理层根据合同约定判断销售商品收入确认的时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="247 1265 893 1344">财务报表对销售商品收入确认的会计政策及披露参见附注三、20及附注五、33。</p>	<p data-bbox="909 761 1428 840">我们就销售商品收入的确认的审计程序包括：</p> <p data-bbox="909 840 1428 963">（1）测试和评价与销售商品收入的确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p data-bbox="909 963 1428 1254">（2）抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品收入确认时点的判断是否恰当；向主要客户就销售额进行函证，对于未回函的客户，通过检查销售合同和订单、出库单、销售发票、客户签收单等执行替代程序；</p> <p data-bbox="909 1254 1428 1288">（3）实地走访主要客户；</p> <p data-bbox="909 1288 1428 1422">（4）选取销售商品收入的样本，根据销售类型的不同分别检查签收单及装船单等原始单据；</p> <p data-bbox="909 1422 1428 1500">（5）执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间；</p> <p data-bbox="909 1500 1428 1534">（6）执行分析性程序。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 719 632 757"><i>产品质量保证金的计提</i></p> <p data-bbox="226 763 895 1339">预计负债为产品质量保证金产生的现时义务。于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日，合并财务报表中预计负债的账面余额分别为人民币12,495,783.39元、人民币47,625,252.13元、人民币94,009,412.39元及人民币105,802,123.35元。孚能科技（赣州）股份有限公司就其所交付的电芯及电池组产品的性能在质量保证期内向客户提供质量保证服务。该服务未来的成本由管理层根据电芯及电池组产品的历史保修数据、当前保修情况、质保期内预估的故障量及参考同行业比较数据估计，涉及管理层的重大会计估计。因此，我们将产品质量保证金的计提识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="226 1384 895 1503">财务报表对产品质量保证金相关的会计政策、会计估计及披露参见附注三、18，附注三、26及附注五、27。</p>	<p data-bbox="895 763 1439 837">我们就产品质量保证金的计提的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="895 844 1439 963">（1）了解和评价对于估计产品质量保证金相关的内部控制的设计及运行的有效性；</li> <li data-bbox="895 969 1439 1043">（2）比较历史计提及期后实际发生的产品质量保证金；</li> <li data-bbox="895 1050 1439 1169">（3）对于实际发生的产品质量保证金，抽取样本，检查客户索赔单、出库单、发票等原始单据；</li> <li data-bbox="895 1176 1439 1205">（4）检查相关质量保证条款；</li> <li data-bbox="895 1211 1439 1285">（5）复核售后部门对质保期内产品故障量的评估；</li> <li data-bbox="895 1292 1439 1366">（6）比较同行业的产品质量保证金的计提比例；</li> <li data-bbox="895 1373 1439 1447">（7）针对计提的产品质量保证金，执行重新计算；</li> <li data-bbox="895 1453 1439 1527">（8）复核财务报表中对于产品质量保证金的计提的相关披露。</li> </ul>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督孚能科技（赣州）股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：

- （1）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。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）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。
- （4）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，就可能对孚能科技（赣州）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致孚能科技（赣州）股份有限公司不能持续经营。
- （5）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。
- （6）就孚能科技（赣州）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378085\_B01号  
孚能科技（赣州）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：韩 睿  
（项目合伙人）



中国注册会计师：郑 奇

中国 北京

2020年2月21日

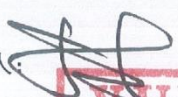
孚能科技(赣州)股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日

人民币元

资产	附注五	2019年9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	5,170,896,709.37	5,327,623,280.36	222,059,702.76	328,008,376.68
其中：结构性存款		2,140,603,975.82	3,806,361,984.69	-	-
交易性金融资产	2	176,646,428.23	-	-	-
应收票据	3	-	1,019,322,433.50	212,143,958.25	8,765,621.74
应收账款	4	558,232,785.04	615,442,861.42	369,174,072.52	237,967,271.34
应收款项融资	5	226,899,024.31	-	-	-
预付款项	6	20,231,781.47	28,423,774.37	15,345,570.78	20,839,979.09
其他应收款	7	77,541,787.24	11,062,129.22	6,543,212.28	7,305,187.64
存货	8	928,290,062.68	414,844,879.12	438,206,124.05	183,032,890.82
其他流动资产	9	117,398,325.42	16,211,982.05	58,784,209.22	1,093,485.92
流动资产合计		7,276,136,903.76	7,432,931,340.04	1,322,256,849.86	787,012,813.23
非流动资产					
长期股权投资	10	4,213,593.65	4,784,814.25	4,110,000.00	4,110,000.00
固定资产	11	1,203,041,794.97	758,780,192.70	480,754,032.99	162,409,084.21
在建工程	12	962,027,932.55	76,298,823.19	96,081,114.85	157,486,374.01
无形资产	13	312,464,277.27	252,077,455.83	197,293,794.43	132,217,454.73
递延所得税资产	14	84,791,123.81	56,365,362.07	15,027,551.76	11,673,238.19
其他非流动资产	15	1,315,992,691.58	268,355,922.99	34,453,612.45	73,591,354.12
非流动资产合计		3,882,531,413.83	1,416,662,571.03	827,720,106.48	541,487,505.26
资产总计		11,158,668,317.59	8,849,593,911.07	2,149,976,956.34	1,328,500,318.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

3607040905286

孚能科技(赣州)股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2019年9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	17	-	-	229,059,650.00	20,000,000.00
应付票据	18	1,820,205,549.53	970,112,201.65	334,286,039.40	6,166,001.00
应付账款	19	559,494,277.47	407,176,225.47	292,891,732.34	148,507,959.55
预收款项	20	19,009,560.27	7,254,934.30	1,135,686.75	816,838.76
应付职工薪酬	21	46,635,004.59	32,416,147.07	22,369,199.72	12,187,470.64
应交税费	22	62,971,340.30	23,003,768.09	7,243,460.44	2,669,027.38
其他应付款	23	635,274,389.12	217,503,758.05	326,338,235.45	139,208,801.35
一年内到期的非流动负债	24	-	304,500,000.00	84,000,000.00	31,500,000.00
流动负债合计		3,143,590,121.28	1,961,967,034.63	1,297,324,004.10	361,056,098.68
非流动负债					
长期借款	25	535,027,665.39	-	304,496,885.20	388,493,753.31
长期应付款	26	-	-	-	164,210,276.91
预计负债	27	120,057,994.00	94,009,412.39	47,625,252.13	12,495,783.39
递延收益	28	327,602,328.27	166,868,315.77	95,245,276.22	88,737,802.70
非流动负债合计		982,687,987.66	260,877,728.16	447,367,413.55	653,937,616.31
负债合计		4,126,278,108.94	2,222,844,762.79	1,744,691,417.65	1,014,993,714.99
股东/所有者权益					
股本/实收资本	29	856,535,748.00	841,223,659.23	414,759,830.89	344,069,330.89
资本公积	30	6,084,033,134.38	5,885,257,219.15	12,727,899.70	9,900,796.96
其他综合收益	31	(894,579.20)	685,290.10	-	-
未分配利润/(未弥补亏损)	32	92,715,905.47	(100,417,020.20)	(22,202,191.90)	(40,463,524.35)
归属于母公司股东/所有者权益合计		7,032,390,208.65	6,626,749,148.28	405,285,538.69	313,506,603.50
股东/所有者权益合计		7,032,390,208.65	6,626,749,148.28	405,285,538.69	313,506,603.50
负债和股东/所有者权益总计		11,158,668,317.59	8,849,593,911.07	2,149,976,956.34	1,328,500,318.49

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

  
**俞王**  
3607040905286

主管会计工作负责人:

  
**王莹**

会计机构负责人:

  
**陈志强**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚能科技(赣州)股份有限公司  
合并利润表(续)  
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注五	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
营业收入	33	1,591,658,563.81	2,275,652,402.76	1,338,613,765.18	468,507,160.70
减: 营业成本	33	1,233,421,573.21	2,148,523,782.02	1,117,971,236.93	380,735,898.53
税金及附加	34	5,273,476.10	6,626,054.24	1,199,905.04	2,012,294.68
销售费用	35	77,810,483.72	100,578,412.69	70,733,077.77	19,710,228.08
管理费用	36	107,226,859.75	84,093,065.33	48,429,470.50	36,504,277.97
研发费用	37	192,191,314.65	112,729,606.54	47,448,434.28	26,739,519.44
财务费用	38	(13,877,488.82)	(2,346.27)	13,373,325.99	(254,983.50)
其中: 利息费用		16,479,037.85	21,969,021.53	11,252,704.62	2,013,843.49
利息收入		35,993,214.60	28,400,140.09	1,092,564.87	257,549.80
加: 其他收益	39	8,096,247.50	6,883,360.46	12,265,513.96	-
投资收益	40	108,199,571.53	133,764,418.40	316,369.86	-
其中: 对联营企业的 投资收益		(571,220.60)	-	-	-
公允价值变动收益	41	2,236,428.23	-	-	-
信用减值损失	42	(5,028,376.68)	-	-	-
资产减值损失	43	(13,413,858.51)	(67,390,729.89)	(32,738,710.38)	(2,373,195.87)
资产处置损失	44	(1,258,222.89)	(5,597,087.49)	-	-
营业利润/(亏损)		88,444,134.38	(109,236,210.31)	19,301,488.11	686,729.63
加: 营业外收入	45	3,635,014.79	7,228,145.14	770,048.04	7,137,359.25
减: 营业外支出	46	280,812.90	339,436.77	165,138.23	194,968.74
利润/(亏损)总额		91,798,336.27	(102,347,501.94)	19,906,397.92	7,629,120.14
减: 所得税费用	48	8,418,875.36	(24,132,673.64)	1,645,065.47	285,532.32
净利润/(亏损)		83,379,460.91	(78,214,828.30)	18,261,332.45	7,343,587.82
其中: 同一控制下企业合并中 被合并方合并前净亏损		-	-	(2,247,525.05)	(15,771.48)
按经营持续性分类 持续经营净利润/(亏损)		83,379,460.91	(78,214,828.30)	18,261,332.45	7,343,587.82
按所有权归属分类 归属于母公司股东/所有者 的净利润/(亏损)		83,379,460.91	(78,214,828.30)	18,261,332.45	7,343,587.82

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚能科技（赣州）股份有限公司  
合并利润表（续）

		人民币元		
		附注五 截至2019年9月30日止9个月期间		
		2018年	2017年	2016年
		9个月期间		
其他综合收益的税后净额		(894, 109. 84)	685, 290. 10	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	31	(894, 109. 84)	685, 290. 10	-
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益		-	674, 814. 25	-
可供出售金融资产公允价值变动		-	10, 945. 21	-
外币财务报表折算差额		(894, 109. 84)	(469. 36)	-
综合收益总额		82, 485, 351. 07	(77, 529, 538. 20)	18, 261, 332. 45
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		82, 485, 351. 07	(77, 529, 538. 20)	18, 261, 332. 45
每股收益（元/股）	49			
基本每股收益		0. 10	(0. 11)	0. 05
稀释每股收益		0. 10	(0. 11)	0. 05

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



孚能科技(赣州)股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

截至2019年9月30日止9个月期间

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	(未弥补亏损)/ 未分配利润	股东/ 所有者权益合计
一、上年年末余额	841,223,659.23	5,885,257,219.15	685,290.10	(100,417,020.20)	6,626,749,148.28
加：会计政策变更	-	-	(685,759.46)	685,759.46	-
二、本期期初余额	841,223,659.23	5,885,257,219.15	(469.36)	(99,731,260.74)	6,626,749,148.28
三、本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额			(894,109.84)	83,379,460.91	82,485,351.07
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	15,312,066.21	298,968,632.90	-	-	314,280,699.11
股份支付计入					
股东权益的金额	-	8,875,010.19	-	-	8,875,010.19
(三) 股东权益内部结转					
1. 净资产折股-股份制改制	22.56	(109,067,727.86)	-	109,067,705.30	-
四、本期期末余额	856,535,748.00	6,084,033,134.38	(894,579.20)	92,715,905.47	7,032,390,208.65

2018年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末/ 本年初余额	414,759,830.89	12,727,899.70	-	(22,202,191.90)	405,285,538.69
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	685,290.10	(78,214,828.30)	(77,529,538.20)
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	426,463,828.34	5,872,529,319.45	-	-	6,298,993,147.79
三、本年年末余额	841,223,659.23	5,885,257,219.15	685,290.10	(100,417,020.20)	6,626,749,148.28

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚能科技(赣州)股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

2017年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	344,069,330.89	9,900,796.96	(40,447,752.87)	313,522,374.98
加：同一控制企业合并	-	-	(15,771.48)	(15,771.48)
二、本年初余额	344,069,330.89	9,900,796.96	(40,463,524.35)	313,506,603.50
三、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	18,261,332.45	18,261,332.45
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	70,690,500.00	-	-	70,690,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	8,186,827.83	-	8,186,827.83
3. 同一控制下企业合并	-	(2.00)	-	(2.00)
4. 其他	-	(5,359,723.09)	-	(5,359,723.09)
四、本年年末余额	414,759,830.89	12,727,899.70	(22,202,191.90)	405,285,538.69

2016年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末/ 本年初余额	245,927,788.00	1,324,680.96	(47,807,112.17)	199,445,356.79
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	7,343,587.82	7,343,587.82
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	98,141,542.89	-	-	98,141,542.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,008,774.40	-	2,008,774.40
3. 其他	-	6,567,341.60	-	6,567,341.60
三、本年年末余额	344,069,330.89	9,900,796.96	(40,463,524.35)	313,506,603.50

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





孚能科技（赣州）股份有限公司  
合并现金流量表

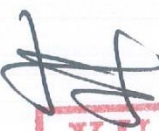
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注五 截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,631,981,244.26	1,609,407,279.59	1,227,828,350.65	367,824,676.65
收到的税费返还	19,130,534.38	5,470,355.18	6,769,893.37	8,211,121.45
收到其他与经营活动有关的现金	50 217,845,984.89	118,502,859.24	23,702,010.03	89,380,079.01
经营活动现金流入小计	2,868,957,763.53	1,733,380,494.01	1,258,300,254.05	465,415,877.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,769,370,141.42	1,866,852,467.25	1,123,978,059.84	407,585,388.82
支付给职工以及为职工支付的现金	237,210,647.98	204,747,933.51	128,310,533.03	61,690,829.47
支付的各项税费	5,435,058.63	8,072,814.77	7,643,661.10	4,938,740.30
支付其他与经营活动有关的现金	50 315,617,178.55	91,281,296.47	146,221,482.38	29,253,139.73
经营活动现金流出小计	2,327,633,026.58	2,170,954,512.00	1,406,153,736.35	503,468,098.32
经营活动产生/（使用）的 现金流量净额	51 541,324,736.95	(437,574,017.99)	(147,853,482.30)	(38,052,221.21)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金	8,792,794,552.55	11,024,110,000.00	50,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	128,835,099.31	110,147,433.73	316,369.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	-	12,987.00	-	-
投资活动现金流入小计	8,921,629,651.86	11,134,270,420.73	50,316,369.86	-
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	1,380,987,676.47	406,232,678.19	193,776,898.88	341,938,041.90
投资支付的现金	6,338,829,686.00	15,654,560,000.00	50,000,000.00	4,110,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	50 230,210,022.37	7,264,373.54	14,972,342.49	-
投资活动现金流出小计	7,950,027,384.84	16,068,057,051.73	258,749,241.37	346,048,041.90
投资活动产生/（使用）的现金流量 净额	971,602,267.02	(4,933,786,631.00)	(208,432,871.51)	(346,048,041.90)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



孚能科技(赣州)股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注五 截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	314,280,699.11	6,298,993,147.79	-	98,141,542.89
取得借款收到的现金	534,420,000.00	-	279,059,650.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50 35,325,841.23	173,896,153.65	39,646,137.25	368,310,000.00
筹资活动现金流入小计	884,026,540.34	6,472,889,301.44	318,705,787.25	906,451,542.89
偿还债务支付的现金	304,500,000.00	313,059,650.00	101,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,449,023.25	29,569,969.23	32,807,864.58	8,718,508.33
支付其他与筹资活动有关的现金	50 534,450,314.00	357,668,401.20	55,350,000.00	237,730,000.00
筹资活动现金流出小计	855,399,337.25	700,298,020.43	189,657,864.58	246,448,508.33
筹资活动产生的现金流量净额	28,627,203.09	5,772,591,281.01	129,047,922.67	660,003,034.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
	(261,264.44)	(941,821.01)	167,060.24	(461,876.29)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
加: 期/年初现金及现金等价物余额	1,541,292,942.62	400,288,811.01	(227,071,370.90)	275,440,895.16
	495,048,149.66	94,759,338.65	321,830,709.55	46,389,814.39
六、期/年末现金及现金等价物余额				
	51 2,036,341,092.28	495,048,149.66	94,759,338.65	321,830,709.55

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



孚能科技(赣州)股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日

人民币元

资产	附注十五	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金		4,263,297,556.36	5,071,671,059.16	221,565,717.20	327,054,736.16
其中:结构性存款		1,488,093,348.55	3,806,361,984.69	-	-
交易性金融资产		1,017,576.72	-	-	-
应收票据	1	-	1,019,322,433.50	212,143,958.25	8,765,621.74
应收账款	2	557,904,559.64	615,442,861.42	369,174,072.52	237,967,271.34
应收款项融资	3	226,899,024.31	-	-	-
预付款项		18,038,275.20	28,423,774.37	15,345,570.78	20,839,979.09
其他应收款	4	475,016,038.12	11,052,926.87	15,519,311.09	9,549,470.64
存货		901,184,457.02	414,844,879.12	438,206,124.05	183,032,890.82
其他流动资产		60,001,761.15	15,770,024.60	58,536,902.56	1,093,485.92
<b>流动资产合计</b>		<b>6,503,359,248.52</b>	<b>7,176,527,959.04</b>	<b>1,330,491,656.45</b>	<b>788,303,455.71</b>
<b>非流动资产</b>					
长期股权投资	5	1,504,429,038.42	259,785,314.25	4,110,000.00	4,110,000.00
固定资产		1,158,066,046.54	758,636,845.41	480,712,258.87	162,409,084.21
在建工程		129,107,895.10	53,117,252.84	91,923,598.94	157,486,374.01
无形资产		176,186,788.05	182,474,990.16	112,947,494.40	45,855,631.73
递延所得税资产		34,071,958.45	38,973,657.57	15,027,551.76	11,673,238.19
其他非流动资产		84,388,342.27	268,355,922.99	34,453,612.45	73,438,854.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,086,250,068.83</b>	<b>1,561,343,983.22</b>	<b>739,174,516.42</b>	<b>454,973,182.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,589,609,317.35</b>	<b>8,737,871,942.26</b>	<b>2,069,666,172.87</b>	<b>1,243,276,637.97</b>

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



孚能科技(赣州)股份有限公司  
资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	2019年9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	-	-	229,059,650.00	20,000,000.00
应付票据	923,040,922.71	970,112,201.65	334,286,039.40	6,166,001.00
应付账款	548,098,993.45	407,176,225.47	292,891,732.34	148,507,959.55
预收款项	19,009,560.27	7,254,934.30	1,135,686.75	816,838.76
应付职工薪酬	32,238,405.05	32,240,638.40	22,369,199.72	12,187,470.64
应交税费	11,435,421.65	5,589,738.48	7,243,460.44	2,669,027.38
其他应付款	218,065,802.03	192,371,130.04	326,278,235.45	136,484,349.35
一年内到期的非流动负债	-	304,500,000.00	84,000,000.00	31,500,000.00
流动负债合计	1,751,889,105.16	1,919,244,868.34	1,297,264,004.10	358,331,646.68
非流动负债				
长期借款	535,027,665.39	-	304,496,885.20	388,493,753.31
长期应付款	-	-	-	164,210,276.91
预计负债	120,057,994.00	94,009,412.39	47,625,252.13	12,495,783.39
递延收益	117,696,980.23	97,301,497.76	12,730,276.22	6,222,802.70
非流动负债合计	772,782,639.62	191,310,910.15	364,852,413.55	571,422,616.31
负债合计	2,524,671,744.78	2,110,555,778.49	1,662,116,417.65	929,754,262.99
股东/所有者权益				
股本/实收资本	856,535,748.00	841,223,659.23	414,759,830.89	344,069,330.89
资本公积	6,080,082,966.80	5,881,307,051.57	12,727,899.70	9,900,796.96
其他综合收益	-	685,759.46	-	-
未分配利润/未弥补亏损	128,318,857.77	(95,900,306.49)	(19,937,975.37)	(40,447,752.87)
股东/所有者权益合计	7,064,937,572.57	6,627,316,163.77	407,549,755.22	313,522,374.98
负债和股东/所有者权益总计	9,589,609,317.35	8,737,871,942.26	2,069,666,172.87	1,243,276,637.97

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

  
  
3607040905285

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚能科技(赣州)股份有限公司  
利润表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

	附注十五	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
营业收入	6	1,582,445,456.61	2,275,652,402.76	1,338,613,765.18	468,507,160.70
减: 营业成本	6	1,232,403,189.26	2,148,523,782.02	1,117,971,236.93	380,735,898.53
税金及附加		3,086,796.16	6,377,790.31	1,166,588.54	2,012,294.68
销售费用		77,019,526.37	100,578,412.69	70,733,077.77	19,710,228.08
管理费用		86,748,452.58	81,343,618.65	46,211,124.13	36,487,495.37
研发费用		148,466,642.14	112,729,606.54	47,448,434.28	26,739,519.44
财务费用		(13,295,317.46)	169,548.85	13,376,543.81	(253,972.38)
其中: 利息费用		15,555,121.80	21,969,021.53	11,252,704.62	2,013,843.49
利息收入		34,337,098.31	28,226,100.57	1,088,532.25	255,898.68
加: 其他收益		7,047,501.53	6,533,778.47	12,265,513.96	-
投资收益	7	86,629,431.19	133,764,418.40	316,369.86	-
其中: 对联营企业的 投资收益		(571,220.60)	-	-	-
公允价值变动收益		17,576.72	-	-	-
信用减值损失		(4,541,155.34)	-	-	-
资产减值损失		(13,413,858.51)	(67,390,729.89)	(32,738,710.38)	(2,373,195.87)
资产处置损失		(1,258,222.89)	(5,597,087.49)	-	-
营业利润/(亏损)		122,497,440.26	(106,759,976.81)	21,549,933.16	702,501.11
加: 营业外收入		2,116,572.60	7,189,045.14	770,048.04	7,137,359.25
减: 营业外支出		232,007.67	339,436.77	165,138.23	194,968.74
利润/(亏损)总额		124,382,005.19	(99,910,368.44)	22,154,842.97	7,644,891.62
减: 所得税费用		9,916,305.69	(23,948,037.32)	1,645,065.47	285,532.32
净利润/(亏损)		114,465,699.50	(75,962,331.12)	20,509,777.50	7,359,359.30
持续经营净利润/(亏损)		114,465,699.50	(75,962,331.12)	20,509,777.50	7,359,359.30

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分











孚能科技(赣州)股份有限公司  
利润表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额	-	685,759.46	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	-	674,814.25	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益	-	10,945.21	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
综合收益总额	114,465,699.50	(75,276,571.66)	20,509,777.50	7,359,359.30

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:   
    
 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚能科技(赣州)股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表  
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

截至2019年9月30日止9个月期间

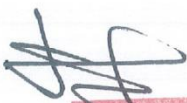
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东/ 所有者权益合计
一、 上期期末余额	841,223,659.23	5,881,307,051.57	685,759.46	(95,900,306.49)	6,627,316,163.77
加: 会计政策变更	-	-	(685,759.46)	685,759.46	-
二、 本期期初余额	841,223,659.23	5,881,307,051.57	-	(95,214,547.03)	6,627,316,163.77
三、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	114,465,699.50	114,465,699.50
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	15,312,066.21	298,968,632.90	-	-	314,280,699.11
2. 员工持股计划	-	8,875,010.19	-	-	8,875,010.19
(三) 股东权益内部结转					
1. 净资产折股-股份制改制	22.56	(109,067,727.86)	-	109,067,705.30	-
四、 本期期末余额	856,535,748.00	6,080,082,966.80	-	128,318,857.77	7,064,937,572.57

2018年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 上年年末/ 本年初余额	414,759,830.89	12,727,899.70	-	(19,937,975.37)	407,549,755.22
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	685,759.46	(75,962,331.12)	(75,276,571.66)
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	426,463,828.34	5,872,529,319.45	-	-	6,298,993,147.79
2. 吸收合并子公司	-	(3,950,167.58)	-	-	(3,950,167.58)
三、 本年年末余额	841,223,659.23	5,881,307,051.57	685,759.46	(95,900,306.49)	6,627,316,163.77

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



孚能科技(赣州)股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

2017年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 上年年末/ 本年初余额	344,069,330.89	9,900,796.96	(40,447,752.87)	313,522,374.98
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	20,509,777.50	20,509,777.50
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	70,690,500.00	-	-	70,690,500.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	8,186,827.83	-	8,186,827.83
3. 同一控制下企业合并	-	(2.00)	-	(2.00)
4. 其他	-	(5,359,723.09)	-	(5,359,723.09)
三、 本年年末余额	414,759,830.89	12,727,899.70	(19,937,975.37)	407,549,755.22

2016年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 上年年末/ 本年初余额	245,927,788.00	1,324,680.96	(47,807,112.17)	199,445,356.79
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	7,359,359.30	7,359,359.30
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	98,141,542.89	-	-	98,141,542.89
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	2,008,774.40	-	2,008,774.40
3. 其他	-	6,567,341.60	-	6,567,341.60
三、 本年年末余额	344,069,330.89	9,900,796.96	(40,447,752.87)	313,522,374.98

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





孚能科技(赣州)股份有限公司  
现金流量表


2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,618,585,161.52	1,609,407,279.59	1,227,828,350.65	367,824,676.65
收到的税费返还	19,130,534.38	5,470,355.18	6,769,893.37	8,211,121.45
收到其他与经营活动有关的现金	51,549,423.75	39,893,160.55	21,901,073.08	4,148,975.89
经营活动现金流入小计	2,689,265,119.65	1,654,770,795.32	1,256,499,317.10	380,184,773.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,764,051,097.32	1,866,681,079.59	1,123,769,836.95	407,585,388.82
支付给职工以及为职工支付的现金	190,278,589.94	204,412,218.20	128,310,533.03	61,690,829.47
支付的各项税费	3,525,081.64	8,031,512.27	7,610,344.60	4,938,740.30
支付其他与经营活动有关的现金	699,427,410.78	90,983,527.08	148,261,422.77	31,480,000.13
经营活动现金流出小计	2,657,282,179.68	2,170,108,337.14	1,407,952,137.35	505,694,958.72
经营活动产生/(使用)的 现金流量净额	31,982,939.97	(515,337,541.82)	(151,452,820.25)	(125,510,184.73)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金	7,117,040,107.95	11,024,110,000.00	50,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	126,340,030.84	110,147,433.73	316,369.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	-	12,987.00	-	-
投资活动现金流入小计	7,243,380,138.79	11,134,270,420.73	50,316,369.86	-
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	395,564,033.87	328,936,890.00	189,717,905.97	255,423,718.90
投资支付的现金	5,301,450,575.54	15,709,560,500.00	50,000,000.00	4,110,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	100,701,338.21	7,264,373.54	14,972,342.49	-
投资活动现金流出小计	5,797,715,947.62	16,045,761,763.54	254,690,248.46	259,533,718.90
投资活动产生/(使用)的现金流量 净额	1,445,664,191.17	(4,911,491,342.81)	(204,373,878.60)	(259,533,718.90)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



孚能科技（赣州）股份有限公司  
现金流量表（续）  
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

	截至2019年9月30日止9 个月期间	2018年	2017年	2016年
三、 筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	314,280,699.11	6,298,993,147.79	-	98,141,542.89
取得借款收到的现金	534,420,000.00	-	279,059,650.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	173,896,153.65	39,646,137.25	368,300,000.00
筹资活动现金流入小计	848,700,699.11	6,472,889,301.44	318,705,787.25	906,441,542.89
偿还债务支付的现金	304,500,000.00	313,059,650.00	101,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,536,052.31	29,569,969.23	32,807,864.58	8,718,508.33
支付其他与筹资活动有关的现金	534,450,314.00	357,658,401.20	55,350,000.00	237,730,000.00
筹资活动现金流出小计	854,486,366.31	700,288,020.43	189,657,864.58	246,448,508.33
筹资活动产生的现金流量净额	(5,785,667.20)	5,772,601,281.01	129,047,922.67	659,993,034.56
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	(84,046.71)	(941,821.01)	167,060.24	(461,876.29)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,471,777,417.23	344,830,575.37	(226,611,715.94)	274,487,254.64
加：期/年初现金及现金等价物余额	439,095,928.46	94,265,353.09	320,877,069.03	46,389,814.39
六、 期/年末现金及现金等价物余额	1,910,873,345.69	439,095,928.46	94,265,353.09	320,877,069.03

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 孚能科技（赣州）股份有限公司

### 财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 一、 基本情况

孚能科技（赣州）股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国江西省赣州市注册的股份有限公司，前身系孚能科技（赣州）有限公司，于2009年12月18日成立，营业期限为30年。于2019年5月29日，根据孚能科技（赣州）有限公司股东会、董事会决议，孚能科技（赣州）有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司。于2019年5月31日，本公司完成了工商变更登记，更名为孚能科技（赣州）股份有限公司，并换领中华人民共和国赣州市市场监督管理局核发的注册号为913607006984663896的企业法人营业执照。本公司总部位于江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：锂离子电池及模块系统、电池模块管理系统、充电系统等电动车储能及管理系统的研发、生产、销售；马达、驱动器、大功率POWER IC、电力电子元器件等驱动马达及控制模块的研发、生产、销售；电动车传动系统、电动空调系统、电动转向系统、电动刹车系统、发电系统、电力转换系统等电动车辅助系统的研发、生产、销售；及其他锂电池产品和相关产品的研发、生产、销售。锂电池正负极材料、电解液、隔膜纸等的研发、生产、销售；废旧锂电池的回收和再利用的研发、生产、销售（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）。

本集团的实际控制人为YU WANG和Keith D. Kepler。

本财务报表业经本公司董事会于2020年2月15日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间合并范围变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、资产减值损失。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年9月30日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间的经营成果和现金流量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。唯本财务报表的最近一期会计期间为1月1日至9月30日止9个月期间。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

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。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2016年度、2017年度和2018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权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2016年度、2017年度和2018年度）（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产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作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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，按成本计量。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2016年度、2017年度和2018年度）（续）

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2016年度、2017年度和2018年度）（续）

##### 金融资产减值（续）

###### *可供出售金融资产（续）*

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 应收款项

本集团2016年度、2017年度和2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

本集团合并范围内公司间产生的应收款项、银行承兑汇票和商业承兑汇票不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

##### 单项金额重大单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额超过人民币100万元的应收款项单独定期进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值、确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的确认标准：

- 1) 债务人发生严重的财务困难；
- 2) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组或已宣告破产；
- 3) 账龄已逾期，且多次催讨未果，收回可能性很小；
- 4) 其他表明应收款项发生减值的客观情况。

##### 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大但有客观证据表明其已经发生减值的应收款项，确认减值损失，计提坏账准备。

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于除此以外的单项金额不重大以及单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1-6个月	0	0
7-12个月	5	5
1年至2年	10	10
2年至3年	50	50
3年以上	100	100

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、8。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货

存货包括原材料、周转材料、在产品和产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用实地盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。



**三、重要会计政策及会计估计（续）****12. 固定资产**

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	0%	3.34%
机器设备	3年至10年	3%至5%	9.50%至32.34%
运输工具	4年	3%	24.25%
其他设备	3年	3%	32.34%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

**13. 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

**14. 借款费用**

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 借款费用（续）

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权与非专利技术	10年
办公软件	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

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

#### 18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二叉树/布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注十一。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

#### 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 23. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量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其他综合收益的金融资产和可供出售金融资产。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。本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本集团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，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，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，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

#### 26. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *可供出售金融资产减值（适用于2016年度、2017年度和2018年度）*

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

##### *金融工具减值（自2019年1月1日起适用）*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

###### *产品质量保证金*

本集团就其所交付的电芯及电池组产品的性能在质量保证期内向客户提供质量保证服务。该服务未来的成本由集团管理层根据电芯及电池组产品的历史保修数据、当前保修情况、质保期内预估的故障量及参考同行业比较数据估计数进行计量，并综合考虑与或有事项有关的风险和不确定性等因素。

###### *存货跌价准备*

本集团根据存货跌价政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值及长期滞压的存货，计提存货跌价准备。本集团于资产负债表日对单个存货可变现净值是否低于存货成本和是否长期滞压进行重新评估，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响期末存货的账面价值。

###### *固定资产的可使用年限和残值*

固定资产的预期可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### 政府补助列报方式变更

根据《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）要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对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日至该准则施行日（2017年6月12日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。截至2019年9月30日止9个月期间、2018年度、2017年度及2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但对各年度/期间合并及公司净利润无影响。

###### 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产，列报为其他流动资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重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，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 27. 会计政策和会计估计变更（续）

## 会计政策变更（续）

## 新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

## 本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,019,322,433.50	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,019,322,433.50
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,012,876.72	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,012,876.72

## 本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,019,322,433.50	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,019,322,433.50
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,012,876.72	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,012,876.72

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 27. 会计政策和会计估计变更（续）

## 会计政策变更（续）

## 新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

## 本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,019,322,433.50	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 金融资产	- (1,019,322,433.50)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	615,442,861.42	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	615,442,861.42
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	11,062,129.22	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	11,062,129.22
<b>合计</b>	<b>1,645,827,424.14</b>	<b>(1,019,322,433.50)</b>	<b>-</b>	<b>626,504,990.64</b>
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其 变动计入当期综合收益的 金融资产	- 1,019,322,433.50	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,019,322,433.50
<i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,012,876.72	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	- (1,012,876.72)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,012,876.72</b>	<b>1,018,309,556.78</b>	<b>-</b>	<b>1,019,322,433.50</b>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 27. 会计政策和会计估计变更（续）

## 会计政策变更（续）

## 新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

## 本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
<i>交易性金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	-	1,012,876.72	-	1,012,876.72
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,012,876.72</b>	<b>-</b>	<b>1,012,876.72</b>

## 本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,019,332,433.50	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 金融资产	-	(1,019,332,433.50)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	615,442,861.42	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	615,442,861.42
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	11,130,840.66	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	11,130,840.66
<b>合计</b>	<b>1,645,906,135.58</b>	<b>(1,019,332,433.50)</b>	<b>-</b>	<b>626,573,702.08</b>

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 27. 会计政策和会计估计变更（续）

## 会计政策变更（续）

## 新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

## 本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其 变动计入当期综合收益的 金融资产	-	1,019,322,433.50	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,019,322,433.50
<i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,012,876.72	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	-	(1,012,876.72)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,012,876.72</b>	<b>1,018,309,556.78</b>	<b>-</b>	<b>1,019,322,433.50</b>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
<i>交易性金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	-	1,012,876.72	-	1,012,876.72
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,012,876.72</b>	<b>-</b>	<b>1,012,876.72</b>

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 27. 会计政策和会计估计变更（续）

## 会计政策变更（续）

## 新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

## 本集团及本公司

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重新计量	按新金融工具准 计提损失准备
应收账款	4,150,961.60	-	4,150,961.60
其他应收款	2,029,208.48	-	2,029,208.48
小计	6,180,170.08	-	6,180,170.08

## 四、税项

## 1. 主要税种及税率

增值税 - 除本公司于境外设立的子公司适用当地增值税税率外，本公司及其子公司凡被认定为增值税一般纳税人，2018年5月1日之前销售货物应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起销售货物应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起销售货物应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团提供劳务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 除本公司因享受税务优惠和于香港、德国和美国的子公司需按其注册当地的所得税法规计缴企业所得税外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。本公司主要海外子公司税率如下：

国家	税率
德国	28.08%
香港	16.50%
美国	29.84%

城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。



#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

###### 研究开发费用加计扣除

2016年度至2017年度，根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的50%，从应纳税所得额中扣除。

2018年度起，根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

###### 其他税收优惠政策

自2012年1月1日至2020年12月31日，根据《赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》，对在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司销售的新能源汽车关键零部件符合上述规定，适用该项优惠政策。

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于2017年取得高新技术企业证书，自2017年1月1日起至2019年12月31日止享受高新技术企业按15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	40.48	4,170.55	27,384.73	4,193.94
银行存款	2,025,564,971.76	1,342,593,979.11	94,731,953.92	321,826,515.61
结构性存款	2,140,603,975.82	3,806,361,984.69	-	-
其他货币资金	1,004,727,721.31	178,663,146.01	127,300,364.11	6,177,667.13
	<u>5,170,896,709.37</u>	<u>5,327,623,280.36</u>	<u>222,059,702.76</u>	<u>328,008,376.68</u>
	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金期/年末余额	5,170,896,709.37	5,327,623,280.36	222,059,702.76	328,008,376.68
减：长于三个月到期的 未作抵押/质押且 未被限制使用的 定期存款	431,580,000.00	847,550,000.00	-	-
减：结构性存款	2,140,603,975.82	3,806,361,984.69	-	-
减：其他使用受限的 货币资金	562,371,641.27	178,663,146.01	127,300,364.11	6,177,667.13
现金及现金等价物 期/年末余额	<u>2,036,341,092.28</u>	<u>495,048,149.66</u>	<u>94,759,338.65</u>	<u>321,830,709.55</u>

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金分别为人民币3,134,555,617.09元、人民币290,727,701.57元、人民币127,300,364.11元及人民币6,177,667.13元，参见附注五、52。

于2019年9月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币6,525,442.70元。于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

于2019年9月30日及2018年12月31日，本集团的结构性存款为与黄金、汇率及利率挂钩的，实质上具有固定收益特征，能够符合金融资产合同现金流量测试，以摊余成本计量。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月至3年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 2. 交易性金融资产

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
理财产品	176,646,428.23	-	-	-
	<u>176,646,428.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述理财产品预期年收益率为 3.10%至 4.00%，除人民币 1,017,576.72 元可随时赎回外，其余期限为 180 天至 187 天不等。

## 3. 应收票据

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	-	110,337,605.82	71,330,045.20	-
银行承兑汇票	-	908,984,827.68	140,813,913.05	8,765,621.74
	-	<u>1,019,322,433.50</u>	<u>212,143,958.25</u>	<u>8,765,621.74</u>
减：应收票据坏账准备	-	-	-	-
	-	<u>1,019,322,433.50</u>	<u>212,143,958.25</u>	<u>8,765,621.74</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	-	635,548,852.91	140,813,913.05	-

本集团在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团 2019 年 1 月 1 日之后将人民币 226,899,024.31 元应收票据重分类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，将其列报为应收款项融资。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的应收票据分别为人民币 635,548,852.91 元及人民币 140,813,913.05 元，参见附注五、52。

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 3. 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年9月30日		2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	317,140,000.00	170,328,717.92
商业承兑汇票	-	-	-	-
	-	-	317,140,000.00	170,328,717.92

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	65,873,320.40	-	-
	-	65,873,320.40	-	-

## 4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1至6个月	534,816,356.32	567,915,734.70	368,700,397.52	237,942,071.34
7至12个月	8,483,718.05	50,028,554.44	-	241,040.00
1年至2年	20,572,327.33	-	856,182.00	28,000.00
2年至3年	-	856,182.00	28,000.00	454,082.08
3年以上	628,471.80	793,351.88	765,351.88	311,269.80
	564,500,873.50	619,593,823.02	370,349,931.40	238,976,463.22
减：应收账款坏账准备	6,268,088.46	4,150,961.60	1,175,858.88	1,009,191.88
	558,232,785.04	615,442,861.42	369,174,072.52	237,967,271.34

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年 外币折算差异	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2019年9月30日止 9个月期间	4,150,961.60	5,231,143.56	15,551.44	(2,302,054.06)	(827,514.08)	6,268,088.46
2018年	1,175,858.88	2,975,102.72	-	-	-	4,150,961.60
2017年	1,009,191.88	166,667.00	-	-	-	1,175,858.88
2016年	896,881.88	243,840.00	-	(131,530.00)	-	1,009,191.88

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 4. 应收账款（续）

	2019年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	563,872,401.70	99.89	5,639,616.66	1.00
单项计提坏账准备	628,471.80	0.11	628,471.80	100.00
	<u>564,500,873.50</u>	<u>100.00</u>	<u>6,268,088.46</u>	
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	617,944,289.14	99.73	2,501,427.72	0.40
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	1,649,533.88	0.27	1,649,533.88	100.00
	<u>619,593,823.02</u>	<u>100.00</u>	<u>4,150,961.60</u>	
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	369,239,147.52	99.70	65,075.00	0.02
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	1,110,783.88	0.30	1,110,783.88	100.00
	<u>370,349,931.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,175,858.88</u>	

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 4. 应收账款（续）

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	237,970,071.34	99.58	2,800.00	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	1,006,391.88	0.42	1,006,391.88	100.00
	<u>238,976,463.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,009,191.88</u>	

于2019年9月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
云南航天神州汽车有限公司	317,202.00	317,202.00	100%	账龄超过三年
深圳市格林贝瑞科技有限公司	311,269.80	311,269.80	100%	账龄超过三年
	<u>628,471.80</u>	<u>628,471.80</u>		

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 4. 应收账款（续）

于2019年9月30日，本集团应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2019年9月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	543,300,074.37	0.45	2,426,842.96
1年至2年	20,572,327.33	15.62	3,212,773.70
	<u>563,872,401.70</u>		<u>5,639,616.66</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1至6个月	567,915,734.70	91.90	-
7至12个月	50,028,554.44	8.10	2,501,427.72
1年至2年	-	-	-
	<u>617,944,289.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,501,427.72</u>

	2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1至6个月	368,700,397.52	99.85	-
7至12个月	-	-	-
1年至2年	510,750.00	0.14	51,075.00
2年至3年	28,000.00	0.01	14,000.00
	<u>369,239,147.52</u>	<u>100.00</u>	<u>65,075.00</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 4. 应收账款（续）

	2016年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1至6个月	237,942,071.34	99.99	-
7至12个月	-	-	-
1年至2年	28,000.00	0.01	2,800.00
	<u>237,970,071.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,800.00</u>

于2019年9月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	期末余额	占应收账款 余额的比例（%）	坏账准备
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	359,615,248.42	63.70	801,942.00
Daimler AG	第三方	55,177,132.49	9.77	80,558.61
Farasis Energy, Inc.	关联方	26,047,238.90	4.61	-
蜂巢能源科技有限公司保定分公司	第三方	27,817,820.29	4.93	474,734.79
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	<u>22,775,717.96</u>	<u>4.03</u>	<u>3,507,460.57</u>
		<u>491,433,158.06</u>	<u>87.04</u>	<u>4,864,695.97</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 余额的比例（%）	坏账准备
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	285,598,309.31	46.09	-
北汽新能源汽车常州有限公司	第三方	157,073,281.28	25.35	-
长城汽车股份有限公司	第三方	72,692,503.16	11.73	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	50,034,303.98	8.08	2,489,890.42
Farasis Energy, Inc.	关联方	<u>24,304,798.23</u>	<u>3.92</u>	<u>-</u>
		<u>589,703,195.96</u>	<u>95.17</u>	<u>2,489,890.42</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 4. 应收账款（续）

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	201,373,930.11	54.37	-
江西昌河汽车有限责任公司	第三方	113,801,600.00	30.73	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	24,943,069.00	6.74	-
Farasis Energy, Inc.	关联方	8,826,222.61	2.38	-
北京新能源汽车股份有限公司 青岛分公司	第三方	7,462,400.00	2.01	-
		<u>356,407,221.72</u>	<u>96.23</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备
北京新能源汽车股份有限公司 青岛分公司	第三方	123,969,200.00	51.88	-
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	98,527,398.00	41.23	-
Farasis Energy, Inc.	关联方	7,756,749.68	3.25	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	6,595,860.26	2.76	-
云南航天神州汽车有限公司	第三方	510,750.00	0.21	-
		<u>237,359,957.94</u>	<u>99.33</u>	<u>-</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 5. 应收款项融资

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>226,899,024.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>56,525,014.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团 2019 年 1 月 1 日之后将人民币 226,899,024.31 元应收票据重分类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，将其列报为应收款项融资。

于 2019 年 9 月 30 日，本集团的所有权受到限制的应收票据为人民币 56,525,014.53 元，参见附注五、52。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年9月30日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>247,716,313.00</u>	<u>-</u>

## 6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年9月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	20,231,781.47	100.00	28,417,774.37	99.98
1年至2年	-	-	6,000.00	0.02
	<u>20,231,781.47</u>	<u>100.00</u>	<u>28,423,774.37</u>	<u>100.00</u>

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	15,345,570.78	100.00	20,839,979.09	100.00
	<u>15,345,570.78</u>	<u>100.00</u>	<u>20,839,979.09</u>	<u>100.00</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 6. 预付款项（续）

于2019年9月30日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
上海瑟维斯国际货物运输代理有限公司	2,069,458.21	10.23
VENTURI GRAND PRIX	1,842,570.02	9.11
浙江菲亚伏电子有限公司	1,443,530.37	7.13
Celgard LLC	1,179,303.34	5.83
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	1,121,069.25	5.54
	<u>7,655,931.19</u>	<u>37.84</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
宇部兴产（上海）有限公司	7,199,232.00	25.33
上海瑟维斯国际货物运输代理有限公司	3,425,224.00	12.05
UBE Industries, Ltd.	2,036,952.68	7.17
AVL List GmbH	1,977,519.60	6.96
南京鸿昌智能货架有限公司	1,901,961.60	6.69
	<u>16,540,889.88</u>	<u>58.20</u>

于2017年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
上海瑟维斯国际货物运输代理有限公司	4,297,951.05	28.01
深圳市永吉泰电子有限公司	1,764,654.06	11.50
上海金脉电子科技有限公司	1,581,641.96	10.31
武汉市孚莱益科技有限公司	1,267,573.97	8.26
南康区民强五金经营部	722,739.24	4.71
	<u>9,634,560.28</u>	<u>62.79</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 6. 预付款项（续）

2016年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
深圳百嘉达新能源材料有限公司	2,366,354.42	11.35
深圳市诺德泽达国际货运代理有限公司	1,855,671.40	8.90
北京市产品质量监督检验院	1,814,528.80	8.71
深圳锦邦达电子有限公司	1,737,421.86	8.34
上海金脉电子科技有限公司	1,689,129.05	8.11
	<u>9,463,105.53</u>	<u>45.41</u>

## 7. 其他应收款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	5,848,836.28	-	-
其他应收款	<u>77,541,787.24</u>	<u>5,213,292.94</u>	<u>6,543,212.28</u>	<u>7,305,187.64</u>
	<u>77,541,787.24</u>	<u>11,062,129.22</u>	<u>6,543,212.28</u>	<u>7,305,187.64</u>

## 应收利息

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款	<u>-</u>	<u>5,848,836.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
6个月以内	77,013,092.36	1,528,089.01	1,753,476.16	6,921,677.08
7至12个月	42,161.54	1,219,218.51	1,293,487.03	84,995.25
1年至2年	293,231.60	617,533.50	3,903,815.44	333,521.22
2年至3年	444,137.00	3,877,660.40	-	-
3年以上	3,877,660.40	-	-	-
	<u>81,670,282.90</u>	<u>7,242,501.42</u>	<u>6,950,778.63</u>	<u>7,340,193.55</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>4,128,495.66</u>	<u>2,029,208.48</u>	<u>407,566.35</u>	<u>35,005.91</u>
	<u>77,541,787.24</u>	<u>5,213,292.94</u>	<u>6,543,212.28</u>	<u>7,305,187.64</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 其他应收款（续）

## 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	90,378.28	1,938,830.20	-	-	2,029,208.48
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	160,456.98	1,938,830.20	-	-	2,099,287.18
本期转回	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>250,835.26</u>	<u>3,877,660.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,128,495.66</u>

2018年度、2017年度及2016年度其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	407,566.35	1,624,792.13	(3,150.00)	2,029,208.48
2017年	35,005.91	387,692.59	(15,132.15)	407,566.35
2016年	129,542.30	-	(94,536.39)	35,005.91

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 其他应收款（续）

## 其他应收款（续）

其他应收款账面余额的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	3,364,841.02	3,877,660.40	-	-	7,242,501.42
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	-	-	-	-	-
本期新增	126,604,412.74	-	-	-	126,604,412.74
终止确认	(52,176,631.26)	-	-	-	(52,176,631.26)
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>77,792,622.50</u>	<u>3,877,660.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,670,282.90</u>

2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>7,242,501.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,029,208.48</u>	<u>28.02</u>

2017年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>6,950,778.63</u>	<u>100.00</u>	<u>407,566.35</u>	<u>5.86</u>

2016年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>7,340,193.55</u>	<u>100.00</u>	<u>35,005.91</u>	<u>0.48</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 其他应收款（续）

## 其他应收款（续）

于2018年度、2017年度及2016年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
6个月以内（含6个月）	1,528,089.01	21.10	-
7至12个月	1,219,218.51	16.83	28,624.93
1年至2年	617,533.50	8.53	61,753.35
2年至3年	3,877,660.40	53.54	1,938,830.20
	<u>7,242,501.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,029,208.48</u>
	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
6个月以内（含6个月）	1,753,476.16	25.23	-
7至12个月	1,293,487.03	18.61	19,800.31
1年至2年	3,903,815.44	56.16	387,766.04
	<u>6,950,778.63</u>	<u>100.00</u>	<u>407,566.35</u>
	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
6个月以内（含6个月）	6,921,677.08	94.30	-
7至12个月	84,995.25	1.16	4,241.61
1年至2年	333,521.22	4.54	30,764.30
	<u>7,340,193.55</u>	<u>100.00</u>	<u>35,005.91</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 其他应收款（续）

## 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质保金	3,880,660.40	3,880,660.40	3,877,660.40	3,935,850.00
押金及保证金	5,338,238.61	1,416,446.40	595,919.50	410,863.00
代垫款项	1,549,337.31	36,562.60	213,477.74	413,861.00
关联方往来	-	-	170,000.00	10,000.00
员工借款	643,318.25	1,225,152.01	1,358,017.27	381,187.57
单位借款	70,258,728.33	-	-	-
出口退税	-	683,680.01	735,703.72	2,188,431.98
	<u>81,670,282.90</u>	<u>7,242,501.42</u>	<u>6,950,778.63</u>	<u>7,340,193.55</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>4,128,495.66</u>	<u>2,029,208.48</u>	<u>407,566.35</u>	<u>35,005.91</u>
	<u>77,541,787.24</u>	<u>5,213,292.94</u>	<u>6,543,212.28</u>	<u>7,305,187.64</u>

于2019年9月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
新纶复合材料科技（常州）有限公司	70,258,728.33	86.03	第三方借款	1年以内	-
云南航天神州汽车有限公司	3,877,660.40	4.75	质保金	3年以上	3,877,660.40
Daimler AG	1,600,000.00	1.96	代垫款项	1年以内	-
Sirius Aster GmbH & Co. KG	1,455,672.04	1.78	押金	1年以内	-
赣州经济技术开发区党群工作群	900,000.00	1.10	保证金	1年至2年	-
	<u>78,092,060.77</u>	<u>95.62</u>			<u>3,877,660.40</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
云南航天神州汽车有限公司	3,877,660.40	53.54	质保金	2年至3年	1,938,830.20
郭仙良	781,117.66	10.79	员工借款	1年以内	-
国家税务总局赣州经济技术开发区 税务局	683,680.01	9.44	出口退税	1年以内	-
赣州经济技术开发区党群工作部	562,498.50	7.77	保证金	1年以内	28,124.93
王婷	400,000.00	5.52	员工借款	1年以内	-
	<u>6,304,956.57</u>	<u>87.06</u>			<u>1,966,955.13</u>



## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 其他应收款（续）

## 其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
云南航天神州汽车有限公司	3,877,660.40	55.79	质保金	1年至2年	387,766.04
郭仙良	786,600.00	11.32	员工借款	1年以内	-
国家税务总局赣州经济技术开发区 税务局	735,703.72	10.58	出口退税	1年以内	-
赣州市创业服务中心有限公司	179,160.00	2.58	押金	1年以内	-
兰亭实业（赣州）有限公司	170,000.00	2.45	关联方往来	1年以内	-
	<u>5,749,124.12</u>	<u>82.72</u>			<u>387,766.04</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
云南航天神州汽车有限公司	3,935,850.00	53.62	质保金	1年以内	-
国家税务总局赣州经济技术开发区 税务局	2,188,431.98	29.81	出口退税	1年以内	-
上海十三冶建设有限公司	339,964.25	4.63	代垫款项	1年以内	4,226.61
北京市京都神龙汽车贸易有限责任公司	147,500.00	2.01	押金	1年以内	-
江西赣州供电公司	100,000.00	1.36	押金	1年至2年	10,000.00
	<u>6,711,746.23</u>	<u>91.43</u>			<u>14,226.61</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 8. 存货

	2019年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,643,843.92	158,314.10	137,485,529.82
在产品	271,786,455.50	-	271,786,455.50
产成品	531,827,571.49	19,061,836.20	512,765,735.29
周转材料	6,252,342.07	-	6,252,342.07
	<u>947,510,212.98</u>	<u>19,220,150.30</u>	<u>928,290,062.68</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,651,755.76	16,838.03	81,634,917.73
在产品	203,889,886.60	-	203,889,886.60
产成品	155,188,463.16	29,289,426.47	125,899,036.69
周转材料	3,421,038.10	-	3,421,038.10
	<u>444,151,143.62</u>	<u>29,306,264.50</u>	<u>414,844,879.12</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,530,252.77	2,476.64	62,527,776.13
在产品	129,851,334.70	-	129,851,334.70
产成品	278,564,066.85	35,058,584.15	243,505,482.70
周转材料	2,321,530.52	-	2,321,530.52
	<u>473,267,184.84</u>	<u>35,061,060.79</u>	<u>438,206,124.05</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,768,461.12	-	68,768,461.12
在产品	73,523,696.00	-	73,523,696.00
产成品	39,826,576.96	2,861,577.85	36,964,999.11
周转材料	3,775,734.59	-	3,775,734.59
	<u>185,894,468.67</u>	<u>2,861,577.85</u>	<u>183,032,890.82</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2019年9月30日

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	16,838.03	141,476.07	-	-	158,314.10
产成品	29,289,426.47	13,272,382.44	-	23,499,972.71	19,061,836.20
	<u>29,306,264.50</u>	<u>13,413,858.51</u>	<u>-</u>	<u>23,499,972.71</u>	<u>19,220,150.30</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	2,476.64	14,361.39	-	-	16,838.03
产成品	35,058,584.15	22,804,741.09	-	28,573,898.77	29,289,426.47
	<u>35,061,060.79</u>	<u>22,819,102.48</u>	<u>-</u>	<u>28,573,898.77</u>	<u>29,306,264.50</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	-	2,476.64	-	-	2,476.64
产成品	2,861,577.85	32,197,006.30	-	-	35,058,584.15
	<u>2,861,577.85</u>	<u>32,199,482.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,061,060.79</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
产成品	506,155.59	2,355,422.26	-	-	2,861,577.85
	<u>506,155.59</u>	<u>2,355,422.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,861,577.85</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值孰低计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转销系处置库存商品实现销售所致。

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 9. 其他流动资产

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	117,110,359.00	14,209,963.46	58,784,209.22	1,093,485.92
待认证进项税额	-	989,141.87	-	-
理财产品	-	1,012,876.72	-	-
其他	287,966.42	-	-	-
	<u>117,398,325.42</u>	<u>16,211,982.05</u>	<u>58,784,209.22</u>	<u>1,093,485.92</u>

上述理财产品预期年收益率为 2.35%，可随时赎回。

## 10. 长期股权投资

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期变动			期末账面价值	期末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
联营企业						
神通电动车能源管理 有限责任公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源(赣州)投资 基金(有限合伙)	4,784,814.25	-	(571,220.60)	-	4,213,593.65	-
	<u>11,784,814.25</u>	<u>-</u>	<u>(571,220.60)</u>	<u>-</u>	<u>11,213,593.65</u>	<u>7,000,000.00</u>

2018年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
联营企业						
神通电动车能源管理 有限责任公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源(赣州)投资 基金(有限合伙)	4,110,000.00	674,814.25	-	-	4,784,814.25	-
	<u>11,110,000.00</u>	<u>674,814.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,784,814.25</u>	<u>7,000,000.00</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 10. 长期股权投资（续）

2017年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
联营企业						
神通电动车能源管理 有限责任公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源(赣州)投资 基金(有限合伙)	4,110,000.00	-	-	-	4,110,000.00	-
	<u>11,110,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,110,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

2016年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
联营企业						
神通电动车能源管理 有限责任公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源(赣州)投资 基金(有限合伙)	4,110,000.00	-	-	-	4,110,000.00	-
	<u>11,110,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,110,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

于截至2019年9月30日止9个月期间、2018年度、2017年度、2016年度长期股权投资减值准备的情况：

	期/年初余额	本期/年增加	本期/年减少	期/年末余额
神通电动车能源管理 有限责任公司	<u>7,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000,000.00</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 11. 固定资产

截至2019年9月30日止9个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	283,108,498.53	592,655,012.89	4,996,455.49	23,467,793.97	904,227,760.88
购置	-	10,612,591.17	1,159,016.98	10,556,798.00	22,328,406.15
非同一控制下 业务合并	-	1,398,239.56	-	2,917,125.24	4,315,364.80
在建工程转入	88,089,273.68	394,892,059.35	-	7,378,765.43	490,360,098.46
处置或报废	-	(1,288,461.38)	-	(1,337,797.10)	(2,626,258.48)
期末余额	<u>371,197,772.21</u>	<u>998,269,441.59</u>	<u>6,155,472.47</u>	<u>42,982,685.54</u>	<u>1,418,605,371.81</u>
累计折旧					
期初余额	10,148,674.03	86,030,098.63	2,509,179.76	6,784,733.20	105,472,685.62
计提	8,797,163.39	55,497,472.28	632,062.78	6,327,101.43	71,253,799.88
处置或报废	-	(325,437.01)	-	(812,354.21)	(1,137,791.22)
期末余额	<u>18,945,837.42</u>	<u>141,202,133.90</u>	<u>3,141,242.54</u>	<u>12,299,480.42</u>	<u>175,588,694.28</u>
减值准备					
期初及期末余额	-	39,974,882.56	-	-	39,974,882.56
账面价值					
期末	<u>352,251,934.79</u>	<u>817,092,425.13</u>	<u>3,014,229.93</u>	<u>30,683,205.12</u>	<u>1,203,041,794.97</u>
期初	<u>272,959,824.50</u>	<u>466,650,031.70</u>	<u>2,487,275.73</u>	<u>16,683,060.77</u>	<u>758,780,192.70</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 11. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	140,178,509.66	382,115,002.75	3,060,717.15	9,965,491.93	535,319,721.49
购置	-	6,270,343.02	2,107,796.34	4,259,340.35	12,637,479.71
在建工程转入	142,929,988.87	211,816,458.86	-	11,319,115.33	366,065,563.06
处置或报废	-	(7,546,791.74)	(172,058.00)	(2,076,153.64)	(9,795,003.38)
年末余额	<u>283,108,498.53</u>	<u>592,655,012.89</u>	<u>4,996,455.49</u>	<u>23,467,793.97</u>	<u>904,227,760.88</u>
累计折旧					
年初余额	4,234,014.99	45,419,497.74	2,348,472.26	2,563,703.51	54,565,688.50
计提	5,914,659.04	41,604,454.70	327,603.76	4,581,779.75	52,428,497.25
处置或报废	-	(993,853.81)	(166,896.26)	(360,750.06)	(1,521,500.13)
年末余额	<u>10,148,674.03</u>	<u>86,030,098.63</u>	<u>2,509,179.76</u>	<u>6,784,733.20</u>	<u>105,472,685.62</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	39,974,882.56	-	-	39,974,882.56
年末余额	-	<u>39,974,882.56</u>	-	-	<u>39,974,882.56</u>
账面价值					
年末	<u>272,959,824.50</u>	<u>466,650,031.70</u>	<u>2,487,275.73</u>	<u>16,683,060.77</u>	<u>758,780,192.70</u>
年初	<u>135,944,494.67</u>	<u>336,695,505.01</u>	<u>712,244.89</u>	<u>7,401,788.42</u>	<u>480,754,032.99</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 11. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	14,181,897.11	173,964,959.51	2,938,917.15	3,466,888.25	194,552,662.02
购置	-	10,116,331.24	121,800.00	2,017,952.64	12,256,083.88
在建工程转入	125,996,612.55	198,188,807.72	-	4,485,000.04	328,670,420.31
处置或报废	-	(155,095.72)	-	(4,349.00)	(159,444.72)
年末余额	<u>140,178,509.66</u>	<u>382,115,002.75</u>	<u>3,060,717.15</u>	<u>9,965,491.93</u>	<u>535,319,721.49</u>
累计折旧					
年初余额	2,537,807.72	26,290,877.37	1,915,575.78	1,399,316.94	32,143,577.81
计提	1,696,207.27	19,176,229.70	432,896.48	1,168,605.10	22,473,938.55
处置或报废	-	(47,609.33)	-	(4,218.53)	(51,827.86)
年末余额	<u>4,234,014.99</u>	<u>45,419,497.74</u>	<u>2,348,472.26</u>	<u>2,563,703.51</u>	<u>54,565,688.50</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>135,944,494.67</u>	<u>336,695,505.01</u>	<u>712,244.89</u>	<u>7,401,788.42</u>	<u>480,754,032.99</u>
年初	<u>11,644,089.39</u>	<u>147,674,082.14</u>	<u>1,023,341.37</u>	<u>2,067,571.31</u>	<u>162,409,084.21</u>



## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 11. 固定资产（续）

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	14,181,897.11	69,325,191.35	2,550,728.99	1,456,251.95	87,514,069.40
购置	-	102,727,874.19	388,188.16	2,010,636.30	105,126,698.65
在建工程转入	-	2,047,197.45	-	-	2,047,197.45
处置或报废	-	(135,303.48)	-	-	(135,303.48)
年末余额	<u>14,181,897.11</u>	<u>173,964,959.51</u>	<u>2,938,917.15</u>	<u>3,466,888.25</u>	<u>194,552,662.02</u>
累计折旧					
年初余额	2,061,488.65	15,789,484.17	1,408,275.82	917,097.01	20,176,345.65
计提	476,319.07	10,542,753.44	507,299.96	482,219.93	12,008,592.40
处置或报废	-	(41,360.24)	-	-	(41,360.24)
年末余额	<u>2,537,807.72</u>	<u>26,290,877.37</u>	<u>1,915,575.78</u>	<u>1,399,316.94</u>	<u>32,143,577.81</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>11,644,089.39</u>	<u>147,674,082.14</u>	<u>1,023,341.37</u>	<u>2,067,571.31</u>	<u>162,409,084.21</u>
年初	<u>12,120,408.46</u>	<u>53,535,707.18</u>	<u>1,142,453.17</u>	<u>539,154.94</u>	<u>67,337,723.75</u>

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无所有权受限、经营性租出或融资租入的固定资产。

于2019年9月30日及2016年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产；于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团未办妥产权证书的房屋账面价值为人民币203,564,739.23元及人民币113,831,878.16元。

于各资产负债表日，本集团闲置固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2019年9月30日	<u>49,188,915.27</u>	<u>9,214,032.71</u>	<u>39,974,882.56</u>	-
2018年12月31日	<u>49,188,915.27</u>	<u>9,214,032.71</u>	<u>39,974,882.56</u>	-
2017年12月31日	-	-	-	-
2016年12月31日	-	-	-	-

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	<u>962,027,932.55</u>	<u>76,298,823.19</u>	<u>96,081,114.85</u>	<u>157,486,374.01</u>

在建工程

	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州产能改扩建项目	117,478,482.20	-	117,478,482.20	41,857,408.65	-	41,857,408.65
24GWH锂离子动力电池项目（一、二期）	832,920,037.45	-	832,920,037.45	23,181,570.35	-	23,181,570.35
新能源科技城项目	<u>11,629,412.90</u>	<u>-</u>	<u>11,629,412.90</u>	<u>11,259,844.19</u>	<u>-</u>	<u>11,259,844.19</u>
	<u>962,027,932.55</u>	<u>-</u>	<u>962,027,932.55</u>	<u>76,298,823.19</u>	<u>-</u>	<u>76,298,823.19</u>
	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州产能改扩建项目	91,923,598.94	-	91,923,598.94	157,486,374.01	-	157,486,374.01
新能源科技城项目	<u>4,157,515.91</u>	<u>-</u>	<u>4,157,515.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>96,081,114.85</u>	<u>-</u>	<u>96,081,114.85</u>	<u>157,486,374.01</u>	<u>-</u>	<u>157,486,374.01</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程截至2019年9月30日止9个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
赣州产能改扩建项目	3,030,896,600.00	41,857,408.65	532,823,188.37	457,202,114.82	117,478,482.20	银行借款/ 自有资金	41.95%
24GWH 锂离子动力电池项目（一、二期）	13,163,173,400.00	23,181,570.35	842,896,450.74	33,157,983.64	832,920,037.45	自有资金	6.58%
新能源科技城项目	4,058,615,500.00	11,259,844.19	369,568.71		11,629,412.90	自有资金	0.29%
	<u>20,252,685,500.00</u>	<u>76,298,823.19</u>	<u>1,376,089,207.82</u>	<u>490,360,098.46</u>	<u>962,027,932.55</u>		

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
赣州产能改扩建项目	3,030,896,600.00	91,923,598.94	315,999,372.77	366,065,563.06	41,857,408.65	银行借款/ 自有资金	24.37%
24GWH 锂离子动力电池项目（一、二期）	13,163,173,400.00	-	23,181,570.35	-	23,181,570.35	自有资金	0.18%
新能源科技城项目	4,058,615,500.00	4,157,515.91	7,102,328.28	-	11,259,844.19	自有资金	0.28%
	<u>20,252,685,500.00</u>	<u>96,081,114.85</u>	<u>346,283,271.40</u>	<u>366,065,563.06</u>	<u>76,298,823.19</u>		

孚能科技（赣州）股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
赣州产能改扩建项目	3,030,896,600.00	157,486,374.01	263,107,645.24	328,670,420.31	91,923,598.94	银行借款	13.94%
新能源科技城项目	4,058,615,500.00	-	4,157,515.91	-	4,157,515.91	自有资金	0.10%
	<u>7,089,512,100.00</u>	<u>157,486,374.01</u>	<u>267,265,161.15</u>	<u>328,670,420.31</u>	<u>96,081,114.85</u>		

重要在建工程2016年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
赣州产能改扩建项目	3,030,896,600.00	645,567.45	158,888,004.01	2,047,197.45	157,486,374.01	银行借款	5.26%

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程截至2019年9月30日止9个月期间变动如下：

	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
赣州产能改扩建项目	<u>37,656,986.91</u>	<u>139,350.06</u>	1.65%

重要在建工程2018年变动如下：

	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
赣州产能改扩建项目	<u>37,517,636.85</u>	<u>6,424,583.88</u>	29.04%

重要在建工程2017年变动如下：

	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
赣州产能改扩建项目	<u>31,093,052.97</u>	<u>22,522,016.31</u>	90.28%

重要在建工程2016年变动如下：

	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
赣州产能改扩建项目	<u>8,571,036.66</u>	<u>8,571,036.66</u>	100%

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

截至2019年9月30日止9个月期间

	土地使用权	商标、专利权与 非专利技术及域名	办公软件	合计
原价				
期初余额	180,534,828.33	137,288,800.00	6,363,379.00	324,187,007.33
购置	67,731,770.37	-	6,817,601.96	74,549,372.33
非同一控制下业务合并	-	9,620.24	-	9,620.24
期末余额	<u>248,266,598.70</u>	<u>137,298,420.24</u>	<u>13,180,980.96</u>	<u>398,745,999.90</u>
累计摊销				
期初余额	7,085,488.85	64,266,692.46	757,370.19	72,109,551.50
计提	3,093,906.56	10,296,659.97	781,604.60	14,172,171.13
期末余额	<u>10,179,395.41</u>	<u>74,563,352.43</u>	<u>1,538,974.79</u>	<u>86,281,722.63</u>
账面价值				
期末	<u>238,087,203.29</u>	<u>62,735,067.81</u>	<u>11,642,006.17</u>	<u>312,464,277.27</u>
期初	<u>173,449,339.48</u>	<u>73,022,107.54</u>	<u>5,606,008.81</u>	<u>252,077,455.83</u>

2018年

	土地使用权	专利权与非专利技术	办公软件	合计
原价				
年初余额	110,582,601.54	137,288,800.00	4,527,554.09	252,398,955.63
购置	69,952,226.79	-	1,835,824.91	71,788,051.70
年末余额	<u>180,534,828.33</u>	<u>137,288,800.00</u>	<u>6,363,379.00</u>	<u>324,187,007.33</u>
累计摊销				
年初余额	4,380,138.88	50,537,812.50	187,209.82	55,105,161.20
计提	2,705,349.97	13,728,879.96	570,160.37	17,004,390.30
年末余额	<u>7,085,488.85</u>	<u>64,266,692.46</u>	<u>757,370.19</u>	<u>72,109,551.50</u>
账面价值				
年末	<u>173,449,339.48</u>	<u>73,022,107.54</u>	<u>5,606,008.81</u>	<u>252,077,455.83</u>
年初	<u>106,202,462.66</u>	<u>86,750,987.50</u>	<u>4,340,344.27</u>	<u>197,293,794.43</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 13. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	专利权与非专利技术	办公软件	合计
原价				
年初余额	110,582,601.54	66,598,300.00	498,085.48	177,678,987.02
购置	-	-	4,029,468.61	4,029,468.61
股东投入	-	70,690,500.00	-	70,690,500.00
年末余额	<u>110,582,601.54</u>	<u>137,288,800.00</u>	<u>4,527,554.09</u>	<u>252,398,955.63</u>
累计摊销				
年初余额	2,168,486.78	43,288,894.80	4,150.71	45,461,532.29
计提	<u>2,211,652.10</u>	<u>7,248,917.70</u>	<u>183,059.11</u>	<u>9,643,628.91</u>
年末余额	<u>4,380,138.88</u>	<u>50,537,812.50</u>	<u>187,209.82</u>	<u>55,105,161.20</u>
账面价值				
年末	<u>106,202,462.66</u>	<u>86,750,987.50</u>	<u>4,340,344.27</u>	<u>197,293,794.43</u>
年初	<u>108,414,114.76</u>	<u>23,309,405.20</u>	<u>493,934.77</u>	<u>132,217,454.73</u>

2016年

	土地使用权	专利权与非专利技术	办公软件	合计
原价				
年初余额	24,220,778.54	66,598,300.00	-	90,819,078.54
购置	<u>86,361,823.00</u>	-	<u>498,085.48</u>	<u>86,859,908.48</u>
年末余额	<u>110,582,601.54</u>	<u>66,598,300.00</u>	<u>498,085.48</u>	<u>177,678,987.02</u>
累计摊销				
年初余额	1,368,434.67	36,629,064.84	-	37,997,499.51
计提	<u>800,052.11</u>	<u>6,659,829.96</u>	<u>4,150.71</u>	<u>7,464,032.78</u>
年末余额	<u>2,168,486.78</u>	<u>43,288,894.80</u>	<u>4,150.71</u>	<u>45,461,532.29</u>
账面价值				
年末	<u>108,414,114.76</u>	<u>23,309,405.20</u>	<u>493,934.77</u>	<u>132,217,454.73</u>
年初	<u>22,852,343.87</u>	<u>29,969,235.16</u>	-	<u>52,821,579.03</u>

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年9月30日		2018年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	76,088,844.20	11,413,326.64	82,461,317.14	12,369,197.58
递延收益	245,087,328.27	57,753,634.04	84,353,315.77	19,609,679.16
预计负债及预提费用	123,373,597.54	18,506,039.63	94,009,412.39	14,101,411.86
固定资产折旧税会差异	2,959,098.82	443,944.04	1,420,897.68	213,134.65
可抵扣税务亏损	-	-	91,621,120.18	13,743,168.03
	<u>447,508,868.83</u>	<u>88,116,944.35</u>	<u>353,866,063.16</u>	<u>60,036,591.28</u>
	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	43,644,486.02	6,546,672.91	10,905,775.64	1,635,866.35
递延收益	12,730,276.22	1,909,541.43	6,222,802.70	933,420.40
预计负债	47,625,252.13	7,143,787.82	12,495,783.39	1,874,367.51
无形资产摊销税会差异	-	-	48,050,405.24	7,207,560.79
固定资产折旧税会差异	291,695.85	43,754.38	146,820.92	22,023.14
	<u>104,291,710.22</u>	<u>15,643,756.54</u>	<u>77,821,587.89</u>	<u>11,673,238.19</u>



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产（续）

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2019年9月30日		2018年12月31日	
	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
递延所得税负债				
结构性存款	15,249,389.54	2,768,471.16	24,461,984.69	3,669,297.70
理财产品	2,236,428.23	557,349.38	12,876.72	1,931.51
	<u>17,485,817.77</u>	<u>3,325,820.54</u>	<u>24,474,861.41</u>	<u>3,671,229.21</u>
	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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
递延所得税负债				
无形资产摊销税会差异	4,108,031.89	616,204.78	-	-

递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

	2019年9月30日		2018年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	3,325,820.54	84,791,123.81	3,671,229.21	56,365,362.07
递延所得税负债	<u>3,325,820.54</u>	<u>-</u>	<u>3,671,229.21</u>	<u>-</u>
	2017年12月31日		2016年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	616,204.78	15,027,551.76	-	11,673,238.19
递延所得税负债	<u>616,204.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	<u>36,016,195.30</u>	<u>12,637.16</u>	<u>2,264,216.53</u>	<u>15,771.48</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2021年	-	-	15,771.48	15,771.48
2022年	-	-	2,248,445.05	-
2039年	3,138,818.56	-	-	-
无到期期限	<u>32,877,376.74</u>	<u>12,637.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>36,016,195.30</u>	<u>12,637.16</u>	<u>2,264,216.53</u>	<u>15,771.48</u>

15. 其他非流动资产

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备及工程款	<u>1,315,992,691.58</u>	<u>268,355,922.99</u>	<u>34,453,612.45</u>	<u>73,591,354.12</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 资产减值准备

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期计提	本期 外币 折算差异	本期转回	本期核销	期末余额
坏账准备	6,180,170.08	5,228,650.70	15,551.44	(200,274.02)	(827,514.08)	10,396,584.12
存货跌价准备	29,306,264.50	13,413,858.51	-	-	(23,499,972.71)	19,220,150.30
长期股权投资 减值准备	7,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00
固定资产减值准备	39,974,882.56	-	-	-	-	39,974,882.56
	<u>82,461,317.14</u>	<u>18,642,509.21</u>	<u>15,551.44</u>	<u>(200,274.02)</u>	<u>(24,327,486.79)</u>	<u>76,591,616.98</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	1,583,425.23	4,599,894.85	(3,150.00)	-	6,180,170.08
存货跌价准备	35,061,060.79	22,819,102.48	-	(28,573,898.77)	29,306,264.50
长期股权投资减值准备	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00
固定资产减值准备	-	39,974,882.56	-	-	39,974,882.56
	<u>43,644,486.02</u>	<u>67,393,879.89</u>	<u>(3,150.00)</u>	<u>(28,573,898.77)</u>	<u>82,461,317.14</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	1,044,197.79	554,359.59	(15,132.15)	-	1,583,425.23
存货跌价准备	2,861,577.85	32,199,482.94	-	-	35,061,060.79
长期股权投资减值准备	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00
	<u>10,905,775.64</u>	<u>32,753,842.53</u>	<u>(15,132.15)</u>	<u>-</u>	<u>43,644,486.02</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	1,026,424.18	243,840.00	(226,066.39)	-	1,044,197.79
存货跌价准备	506,155.59	2,355,422.26	-	-	2,861,577.85
长期股权投资减值准备	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00
	<u>8,532,579.77</u>	<u>2,599,262.26</u>	<u>(226,066.39)</u>	<u>-</u>	<u>10,905,775.64</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	-	-	129,059,650.00	20,000,000.00
信用借款	-	-	100,000,000.00	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>229,059,650.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

于2017年12月31日，本集团由赣州开发区建设投资（集团）有限公司提供担保，取得短期借款人民币80,000,000.00元；本集团已质押的定期存款人民币2,100,000.00元及赣州开发区建设投资（集团）有限公司提供担保，取得短期借款人民币49,059,650.00元。

于2016年12月31日，本集团由赣州开发区建设投资（集团）有限公司提供担保，取得短期借款人民币20,000,000.00元。

于2017年12月31日及2016年12月31日，上述短期借款年利率分别为4.52%至6.53%及6.00%。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团短期借款余额中无已到期未偿还的情形。

18. 应付票据

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>1,820,205,549.53</u>	<u>970,112,201.65</u>	<u>334,286,039.40</u>	<u>6,166,001.00</u>

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

19. 应付账款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	<u>559,494,277.47</u>	<u>407,176,225.47</u>	<u>292,891,732.34</u>	<u>148,507,959.55</u>

应付账款不计息，并通常在1个月至3个月内清偿。

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	<u>19,009,560.27</u>	<u>7,254,934.30</u>	<u>1,135,686.75</u>	<u>816,838.76</u>

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,412,734.40	236,122,879.88	222,557,756.68	45,977,857.60
离职后福利（设定提存计划）	3,412.67	14,836,625.62	14,182,891.30	657,146.99
辞退福利	-	470,000.00	470,000.00	-
	<u>32,416,147.07</u>	<u>251,429,505.50</u>	<u>237,210,647.98</u>	<u>46,635,004.59</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,262,750.13	202,279,733.48	192,129,749.21	32,412,734.40
离职后福利（设定提存计划）	106,449.59	12,261,829.38	12,364,866.30	3,412.67
辞退福利	-	253,318.00	253,318.00	-
	<u>22,369,199.72</u>	<u>214,794,880.86</u>	<u>204,747,933.51</u>	<u>32,416,147.07</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,187,470.64	130,690,304.67	120,615,025.18	22,262,750.13
离职后福利（设定提存计划）	-	7,801,957.44	7,695,507.85	106,449.59
	<u>12,187,470.64</u>	<u>138,492,262.11</u>	<u>128,310,533.03</u>	<u>22,369,199.72</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,546,034.62	64,904,054.94	58,262,618.92	12,187,470.64
离职后福利（设定提存计划）	-	3,416,910.55	3,416,910.55	-
辞退福利	-	11,300.00	11,300.00	-
	<u>5,546,034.62</u>	<u>68,332,265.49</u>	<u>61,690,829.47</u>	<u>12,187,470.64</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,885,906.40	216,906,388.15	203,279,460.71	45,512,833.84
职工福利费	230,650.00	8,182,802.89	8,413,452.89	-
社会保险费	1,296.00	5,884,097.30	5,885,393.30	-
其中：医疗保险费	1,012.50	5,243,109.46	5,244,121.96	-
工伤保险费	196.00	215,583.97	215,779.97	-
生育保险费	87.50	425,403.87	425,491.37	-
住房公积金	294,882.00	4,414,419.32	4,244,277.56	465,023.76
工会经费和职工教育经费	-	735,172.22	735,172.22	-
	<u>32,412,734.40</u>	<u>236,122,879.88</u>	<u>222,557,756.68</u>	<u>45,977,857.60</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,023,342.53	183,503,033.02	171,640,469.15	31,885,906.40
职工福利费	-	9,526,491.71	9,295,841.71	230,650.00
社会保险费	-	5,820,994.84	5,819,698.84	1,296.00
其中：医疗保险费	-	5,130,604.60	5,129,592.10	1,012.50
工伤保险费	-	311,387.40	311,191.40	196.00
生育保险费	-	379,002.84	378,915.34	87.50
住房公积金	2,239,407.60	3,110,929.63	5,055,455.23	294,882.00
工会经费和职工教育经费	-	318,284.28	318,284.28	-
	<u>22,262,750.13</u>	<u>202,279,733.48</u>	<u>192,129,749.21</u>	<u>32,412,734.40</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,945,726.64	118,429,636.88	109,352,020.99	20,023,342.53
职工福利费	9,700.00	6,959,404.54	6,969,104.54	-
社会保险费	-	4,144,607.05	4,144,607.05	-
其中：医疗保险费	-	3,610,849.34	3,610,849.34	-
工伤保险费	-	291,585.10	291,585.10	-
生育保险费	-	242,172.61	242,172.61	-
住房公积金	1,232,044.00	1,032,609.60	25,246.00	2,239,407.60
工会经费和职工教育经费	-	124,046.60	124,046.60	-
	<u>12,187,470.64</u>	<u>130,690,304.67</u>	<u>120,615,025.18</u>	<u>22,262,750.13</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,538,555.14	58,443,437.29	52,036,265.79	10,945,726.64
职工福利费	31,737.00	3,995,455.46	4,017,492.46	9,700.00
社会保险费	-	1,915,806.19	1,915,806.19	-
其中：医疗保险费	-	1,595,956.41	1,595,956.41	-
工伤保险费	-	216,698.33	216,698.33	-
生育保险费	-	103,151.45	103,151.45	-
住房公积金	975,742.48	545,136.00	288,834.48	1,232,044.00
工会经费和职工教育经费	-	4,220.00	4,220.00	-
	<u>5,546,034.62</u>	<u>64,904,054.94</u>	<u>58,262,618.92</u>	<u>12,187,470.64</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,325.17	14,488,801.55	13,941,084.56	551,042.16
失业保险费	87.50	347,824.07	241,806.74	106,104.83
	<u>3,412.67</u>	<u>14,836,625.62</u>	<u>14,182,891.30</u>	<u>657,146.99</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	11,965,700.90	11,962,375.73	3,325.17
失业保险费	106,449.59	296,128.48	402,490.57	87.50
	<u>106,449.59</u>	<u>12,261,829.38</u>	<u>12,364,866.30</u>	<u>3,412.67</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	7,577,139.43	7,577,139.43	-
失业保险费	-	224,818.01	118,368.42	106,449.59
	<u>-</u>	<u>7,801,957.44</u>	<u>7,695,507.85</u>	<u>106,449.59</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,298,037.98	3,298,037.98	-
失业保险费	-	118,872.57	118,872.57	-
	<u>-</u>	<u>3,416,910.55</u>	<u>3,416,910.55</u>	<u>-</u>



## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 22. 应交税费

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	57,801,168.41	20,956,531.31	6,654,664.56	1,655,285.52
代扣个人所得税	3,713,473.63	428,955.99	353,498.79	214,250.12
印花税	214,577.11	475,567.14	36,233.37	-
房产税	758,450.48	829,875.32	29,436.72	29,436.72
土地使用税	483,670.67	312,838.33	169,627.00	169,627.00
城市维护建设税及 教育费附加	-	-	-	600,428.02
	<u>62,971,340.30</u>	<u>23,003,768.09</u>	<u>7,243,460.44</u>	<u>2,669,027.38</u>

## 23. 其他应付款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	-	449,245.84	1,628,724.46	665,000.00
其他应付款	<u>635,274,389.12</u>	<u>217,054,512.21</u>	<u>324,709,510.99</u>	<u>138,543,801.35</u>
	<u>635,274,389.12</u>	<u>217,503,758.05</u>	<u>326,338,235.45</u>	<u>139,208,801.35</u>

## 应付利息

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付息到期还本的 长期借款利息	-	449,245.84	608,845.84	665,000.00
短期借款利息	-	-	1,019,878.62	-
	<u>-</u>	<u>449,245.84</u>	<u>1,628,724.46</u>	<u>665,000.00</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
工程款	394,195,078.79	88,018,662.94	59,276,310.74	76,826,447.58
设备款	113,576,079.88	53,621,012.61	63,254,172.11	14,854,629.71
研究开发费	9,871,647.85	43,359,408.15	-	-
关联方往来	58,449,466.27	10,303,891.70	194,076,139.25	40,210,000.00
预提费用	15,226,117.19	5,353,418.31	1,069,122.05	2,714,452.00
押金及保证金	8,826,309.06	2,005,870.00	462,494.08	6,270.00
运输费	6,771,300.13	4,580,391.47	1,513,973.45	1,303,809.48
员工往来款	1,264,403.36	1,906,457.83	161,996.87	430,639.27
其他	27,093,986.59	7,905,399.20	4,895,302.44	2,197,553.31
	<u>635,274,389.12</u>	<u>217,054,512.21</u>	<u>324,709,510.99</u>	<u>138,543,801.35</u>

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	金额	未偿还原因
神通电动车能源管理有限责任公司	7,000,000.00	对方处于破产清算程序

24. 一年内到期的非流动负债

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、25）	-	<u>304,500,000.00</u>	<u>84,000,000.00</u>	<u>31,500,000.00</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	535,027,665.39	304,500,000.00	388,496,885.20	419,993,753.31
减：一年内到期的保证借款	-	304,500,000.00	84,000,000.00	31,500,000.00
	<u>535,027,665.39</u>	<u>-</u>	<u>304,496,885.20</u>	<u>388,493,753.31</u>

于2019年9月30日，保证借款中的本金人民币500,000,000.00元由赣州市国有资产投资集团有限公司提供保证担保及赣州市金盛源担保集团有限公司提供保证和质押担保；本金人民币34,420,000.00元由赣州市国资工业投资管理有限公司提供质押担保；本金人民币120,000,000.00元由赣州开发区建设投资（集团）有限公司提供保证担保。

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，保证借款由赣州开发区建设投资（集团）有限公司提供保证担保。

上述借款的利率情况如下：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
浮动年利率	4.75%	5.70%	5.70%	5.70%

26. 长期应付款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,210,276.91</u>

于2016年10月，本公司与孚能实业（赣州）有限公司签订年利率为3.5%、期限为三年一次还本付息的借款协议。2017年1月，本公司与孚能实业（赣州）有限公司签订上述借款协议的补充协议，终止执行原借款合同生效期间内已产生的借款利息，未结清的款项后续支付。该拆借资金的还款期限由原三年变更为应在孚能实业（赣州）有限公司提出归还要求一周内通过银行转账方式足额归还，逾期未还拆借资金需按银行同期贷款利率计算相应逾期利息。2017年，该款项重分类至其他应付款，并已于2018年1月偿还。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 预计负债

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证金	<u>94,009,412.39</u>	<u>28,717,375.15</u>	<u>(16,924,664.19)</u>	<u>105,802,123.35</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证金	<u>47,625,252.13</u>	<u>65,583,423.39</u>	<u>(19,199,263.13)</u>	<u>94,009,412.39</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证金	<u>12,495,783.39</u>	<u>39,127,261.62</u>	<u>(3,997,792.88)</u>	<u>47,625,252.13</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证金	<u>-</u>	<u>13,717,461.95</u>	<u>(1,221,678.56)</u>	<u>12,495,783.39</u>

预计负债中的产品质量保证金为本集团计提的就所售商品在质量保证期内向客户提供质量保证服务。本集团根据电芯及电池组产品的历史保修数据、当前保修情况、质保期内预估的故障量及参考同行业比较数据计提产品质量保证金。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>166,868,315.77</u>	<u>163,667,276.00</u>	<u>(2,933,263.50)</u>	<u>327,602,328.27</u>
2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>95,245,276.22</u>	<u>72,916,400.00</u>	<u>(1,293,360.45)</u>	<u>166,868,315.77</u>
2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>88,737,802.70</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>(492,526.48)</u>	<u>95,245,276.22</u>
2016年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>10,540,345.48</u>	<u>84,515,000.00</u>	<u>(6,317,542.78)</u>	<u>88,737,802.70</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2019年9月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
新能源汽车生产补助资金	3,219,831.10	-	(371,184.20)	2,848,646.90	与资产相关
2015年度省预算内基建投资增强 制造业核心竞争力专项资金	1,783,333.33	-	(150,000.00)	1,633,333.33	与资产相关
2016年赣州市重点工业技改投资 专项项目资金	1,783,333.33	-	(150,000.00)	1,633,333.33	与资产相关
2017年工业转型升级（中国制造 2025）资金	5,000,000.00	-	(583,333.33)	4,416,666.67	与资产相关
2017年赣州市智能制造技改专项 奖励资金	2,711,500.00	-	-	2,711,500.00	与资产相关
2017年赣州市智能制造技改专项 奖励配套资金	288,500.00	-	-	288,500.00	与资产相关
2018年赣州市工业互联网和智能 制造专项奖励资金	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	与资产相关
2018年度赣州市科技局科技计划 专项资金	-	80,000.00	-	80,000.00	与资产相关
2018年赣州科技局省级科技计划 专项资金	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关
2018年赣州市工业互联网和智能 制造专项奖励配套资金	-	2,100,000.00	(630,000.00)	1,470,000.00	与资产相关
工业发展奖励资金（赣州）	82,515,000.00	-	-	82,515,000.00	与资产相关
产业扶持专项资金（镇江）	69,566,818.01	141,387,276.00	(1,048,745.97)	209,905,348.04	与资产相关
赣州市开发区财政局2019年省级 基本建设专项资金 20190801	-	500,000.00	-	500,000.00	与资产相关
赣州市开发区财政局2018年省两 化融合示范园区款20190801	-	100,000.00	-	100,000.00	与资产相关
赣州市开发区财政局《新能源 汽车动力锂离子电池及系统产 业项目》扶持资金20190903	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与资产相关
赣州市开发区财政局《智能化、 模块花动力电池系统开发及产 业华关键技术》扶持资金 20190903	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
赣州开发区金融工作局 上市奖励费0927	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与资产相关
赣州市科学技术局 2019年第二批省级科技计划项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	166,868,315.77	163,667,276.00	(2,933,263.50)	327,602,328.27	

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 28. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
新能源汽车生产补助资金	3,763,609.56	-	(543,778.46)	3,219,831.10	与资产相关
2015年度省预算内基建投资增强 制造业核心竞争力专项资金	1,983,333.33	-	(200,000.00)	1,783,333.33	与资产相关
2016年赣州市重点工业技改投资 专项项目资金	1,983,333.33	-	(200,000.00)	1,783,333.33	与资产相关
2017年工业转型升级（中国制造 2025）资金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
2017年赣州市智能制造技改专项 奖励资金	-	2,711,500.00	-	2,711,500.00	与资产相关
2017年赣州市智能制造技改专项 奖励配套资金	-	288,500.00	-	288,500.00	与资产相关
工业发展奖励资金（赣州）	82,515,000.00	-	-	82,515,000.00	与资产相关
产业扶持专项资金（镇江）	-	69,916,400.00	(349,581.99)	69,566,818.01	与资产相关
合计	<u>95,245,276.22</u>	<u>72,916,400.00</u>	<u>(1,293,360.45)</u>	<u>166,868,315.77</u>	

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
新能源汽车生产补助资金	4,222,802.70	-	(459,193.14)	3,763,609.56	与资产相关
2015年度省预算内基建投资增强 制造业核心竞争力专项资金	2,000,000.00	-	(16,666.67)	1,983,333.33	与资产相关
2016年赣州市重点工业技改投资 专项项目资金	-	2,000,000.00	(16,666.67)	1,983,333.33	与资产相关
2017年工业转型升级（中国制造 2025）资金	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与资产相关
工业发展奖励资金（赣州）	82,515,000.00	-	-	82,515,000.00	与资产相关
合计	88,737,802.70	7,000,000.00	(492,526.48)	95,245,276.22	

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
新能源汽车生产补助资金	4,685,081.31	-	(462,278.61)	4,222,802.70	与资产相关
新能源汽车生产补助资金	5,261,866.00	-	(5,261,866.00)	-	与收益相关
江西省“千人计划”人才创新创业 事业发展资金	593,398.17	-	(593,398.17)	-	与收益相关
2015年度省预算内基建投资增强 制造业核心竞争力专项资金	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
工业发展奖励资金（赣州）	-	82,515,000.00	-	82,515,000.00	与资产相关
合计	10,540,345.48	84,515,000.00	(6,317,542.78)	88,737,802.70	



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增减变动				期末余额
		所有者投入	股东/所有者间		净资产转股	
			股权转让	小计		
		注1		注2		
Farasis Energy (Asia Pacific) Limited	262,961,500.24	-	(20,087,475.83)	0.59	(20,087,475.24)	242,874,025.00
深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）	204,569,649.42	-	-	0.58	0.58	204,569,650.00
上杭兴源股权投资合伙企业（有限合伙）	59,848,936.38	-	-	0.62	0.62	59,848,937.00
兰溪宏鹰新润新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	34,675,387.98	-	-	0.02	0.02	34,675,388.00
上海孚水商务咨询中心（有限合伙）	-	-	20,744,698.06	0.94	20,744,699.00	20,744,699.00
江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）	20,674,486.93	-	-	0.07	0.07	20,674,487.00
无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	19,113,513.47	-	-	0.53	0.53	19,113,514.00
赣州孚创企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	17,130,714.51	0.49	17,130,715.00	17,130,715.00
ORF EV TECH COMPANY PTE. LTD.	14,233,921.83	-	771,721.20	0.97	771,722.17	15,005,644.00
嘉兴锂新投资合伙企业（有限合伙）	29,924,468.19	-	(15,015,405.26)	0.07	(15,015,405.19)	14,909,063.00
北京立达高新创业投资中心（有限合伙）	14,782,443.59	-	-	0.41	0.41	14,782,444.00
盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	13,904,629.61	-	-	0.39	0.39	13,904,630.00
香港领尚集团有限公司	19,952,595.01	-	(6,202,782.42)	0.41	(6,202,782.01)	13,749,813.00
珠海市中骏安鹏智造投资基金（有限合伙）	10,977,770.66	2,344,766.55	-	0.79	2,344,767.34	13,322,538.00
台州熙孚投资合伙企业（有限合伙）	11,562,896.49	-	-	0.51	0.51	11,562,897.00
Hundredsenergy Investment Co., Limited	11,484,926.44	-	-	0.56	0.56	11,484,927.00
珠海市中骏安鹏一号投资合伙企业（有限合伙）	9,592,226.79	-	-	0.21	0.21	9,592,227.00
共青城立达投资管理合伙企业（有限合伙）	9,373,056.53	-	-	0.47	0.47	9,373,057.00
江苏建泉安鹏先进制造产业投资基金（有限合伙）	-	9,222,359.09	-	0.91	9,222,360.00	9,222,360.00
北京家医堂投资控股有限公司	-	-	8,975,182.96	0.04	8,975,183.00	8,975,183.00
曲水泉禾企业管理有限责任公司	-	-	8,794,045.73	0.27	8,794,046.00	8,794,046.00
嘉兴恒昊股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,767,786.26	-	-	0.74	0.74	8,767,787.00
嘉兴工盈新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	6,927,719.35	-	-	0.65	0.65	6,927,720.00
宁波梅山保税港区弘升股权投资合伙企业（有限合伙）	6,661,268.60	-	-	0.40	0.40	6,661,269.00
宁波梅山保税港区弘微股权投资合伙企业（有限合伙）	5,984,893.64	-	-	0.36	0.36	5,984,894.00
湖州芮科股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	5,958,919.04	0.96	5,958,920.00	5,958,920.00
杭州金投金耀产业投资有限公司	5,329,014.88	-	-	0.12	0.12	5,329,015.00
江西百富源新材料创业投资基金（有限合伙）	4,686,528.26	-	-	0.74	0.74	4,686,529.00
西藏贵宝万信息科技有限公司	-	-	4,461,123.57	0.43	4,461,124.00	4,461,124.00
新余国放投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	4,434,507.48	0.52	4,434,508.00	4,434,508.00
赣州裕润科能投资合伙企业（有限合伙）	3,909,762.75	-	-	0.25	0.25	3,909,763.00
赣州善达投资中心（有限合伙）	3,410,000.00	-	-	-	-	3,410,000.00
北京安鹏行远新能源产业投资中心（有限合伙）	2,664,507.44	-	-	0.56	0.56	2,664,508.00
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	2,611,217.29	-	-	0.71	0.71	2,611,218.00
CASREV Fund II-US\$ L.P.	2,596,587.14	14,630.15	-	0.71	14,630.86	2,611,218.00
深圳市沃泰华康发展有限公司	-	-	2,185,040.12	0.88	2,185,041.00	2,185,041.00
杭州毓弘投资合伙企业（有限合伙）	-	-	2,141,339.31	0.69	2,141,340.00	2,141,340.00
深圳立达新能源和先进制造创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,865,155.21	-	0.79	1,865,156.00	1,865,156.00
金葵花资本管理有限公司	1,795,468.09	-	-	0.91	0.91	1,795,469.00
赣州博创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,898,283.34	-	(296,481.64)	0.30	(296,481.34)	1,601,802.00
江苏建泉绿色产业股权投资基金（有限合伙）	-	-	1,346,277.44	0.56	1,346,278.00	1,346,278.00
北京久励商贸咨询有限责任公司	-	-	1,346,277.44	0.56	1,346,278.00	1,346,278.00
赣州孚济企业管理合伙企业（有限合伙）	996,744.50	-	(391,170.59)	0.09	(391,170.50)	605,574.00
宁波梅山保税港区弘弘股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	451,405.94	0.06	451,406.00	451,406.00
赣州精创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,291,128.15	-	(929,022.17)	0.02	(929,022.15)	362,106.00
北京国科正道投资中心（有限合伙）	106,580.30	-	-	0.70	0.70	106,581.00
上海止水投资管理中心（有限合伙）	25,179,205.54	-	(25,179,205.54)	-	(25,179,205.54)	-
NEGC Limited	2,649,548.45	-	(2,649,548.45)	-	(2,649,548.45)	-
北京宏源德投资管理有限公司	5,329,014.88	1,865,155.21	(7,194,170.09)	-	(5,329,014.88)	-
Apollo Capital Limited	795,990.81	-	(795,990.81)	-	(795,990.81)	-
	841,223,659.23	15,312,066.21	-	22.56	15,312,088.77	856,535,748.00

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

2018年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入 注3	所有者间股权转让	小计	
Farasis Energy (Asia Pacific) Limited	259,167,241.69	37,711,200.00	(33,916,941.45)	3,794,258.55	262,961,500.24
深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）	-	209,471,277.31	-	209,471,277.31	209,471,277.31
上杭兴源股权投资合伙企业（有限合伙）	-	59,848,936.38	-	59,848,936.38	59,848,936.38
兰溪新润新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	34,675,387.98	-	-	-	34,675,387.98
嘉兴锂新投资合伙企业（有限合伙）	-	29,924,468.19	-	29,924,468.19	29,924,468.19
上海止水投资管理中心（有限合伙）	31,914,636.59	-	(6,735,431.05)	(6,735,431.05)	25,179,205.54
江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）	29,651,827.39	-	(8,977,340.46)	(8,977,340.46)	20,674,486.93
香港领尚集团有限公司	-	-	19,952,595.01	19,952,595.01	19,952,595.01
无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	19,113,513.47	19,113,513.47	19,113,513.47
北京立达高新创业投资中心（有限合伙）	21,964,315.96	-	(7,181,872.37)	(7,181,872.37)	14,782,443.59
CRF EV TECH COMPANY PTE. LTD.	-	-	14,574,976.27	14,574,976.27	14,574,976.27
盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	-	3,730,310.42	10,174,319.19	13,904,629.61	13,904,629.61
Apollo Capital Limited	-	-	11,939,862.81	11,939,862.81	11,939,862.81
台州照孚投资合伙企业（有限合伙）	-	6,661,268.60	-	6,661,268.60	6,661,268.60
珠海市中骏安鹏智造投资基金（有限合伙）	-	10,977,770.66	-	10,977,770.66	10,977,770.66
Hundredsenergy Investment Co., Limited	-	-	-	-	-
珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）	-	9,592,226.79	-	9,592,226.79	9,592,226.79
共青城立达投资管理合伙企业（有限合伙）	9,373,056.53	-	-	-	9,373,056.53
嘉兴恒昊股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	8,767,786.26	8,767,786.26	8,767,786.26
嘉兴工盈新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	-	6,927,719.35	-	6,927,719.35	6,927,719.35
宁波梅山保税港区弘升股权投资合伙企业（有限合伙）	-	6,661,268.60	-	6,661,268.60	6,661,268.60
宁波梅山保税港区弘微股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	5,984,893.64	5,984,893.64	5,984,893.64
杭州金投金瑞产业投资有限公司	-	5,329,014.88	-	5,329,014.88	5,329,014.88
北京宏源德投资管理有限公司	-	5,329,014.88	-	5,329,014.88	5,329,014.88
江西百富源新材料创业投资基金（有限合伙）	4,686,528.26	-	-	-	4,686,528.26
赣州裕润科能投资合伙企业（有限合伙）	5,705,230.84	-	(1,795,468.09)	(1,795,468.09)	3,909,762.75
赣州善达投资中心（有限合伙）	-	-	3,410,000.00	3,410,000.00	3,410,000.00
北京安鹏行远新能源产业投资中心（有限合伙）	-	2,664,507.44	-	2,664,507.44	2,664,507.44
NEGC Limited	15,200,041.09	-	(12,550,492.64)	(12,550,492.64)	2,649,548.45
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	-	2,611,217.29	-	2,611,217.29	2,611,217.29
CASREV Fund II-USD L.P.	-	2,596,587.14	-	2,596,587.14	2,596,587.14
赣州博创企业管理合伙企业（有限合伙）	-	13,212,879.52	(11,314,596.18)	1,898,283.34	1,898,283.34
金葵花资本管理有限公司	-	-	1,795,468.09	1,795,468.09	1,795,468.09
赣州精创企业管理合伙企业（有限合伙）	-	6,668,480.88	(5,377,352.73)	1,291,128.15	1,291,128.15
赣州孚济企业管理合伙企业（有限合伙）	-	6,439,099.71	(5,442,355.21)	996,744.50	996,744.50
北京国科正道投资中心（有限合伙）	-	106,580.30	-	106,580.30	106,580.30
Hang Yuen Tai Company Limited	2,421,564.56	-	(2,421,564.56)	(2,421,564.56)	-
	414,759,830.89	426,463,828.34	-	426,463,828.34	841,223,659.23

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

2017年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	所有者间股权转让	小计	
		注4			
Farasis Energy (Asia Pacific) Limited	-	70,690,500.00	188,476,741.69	259,167,241.69	259,167,241.69
兰溪新润新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	34,675,387.98	34,675,387.98	34,675,387.98
上海止水投资管理中心（有限合伙）	-	-	31,914,636.59	31,914,636.59	31,914,636.59
江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）	-	-	29,651,827.39	29,651,827.39	29,651,827.39
北京立达高新创业投资中心（有限合伙）	-	-	21,964,315.96	21,964,315.96	21,964,315.96
NEGC Limited	-	-	15,200,041.09	15,200,041.09	15,200,041.09
共青城立达投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	9,373,056.53	9,373,056.53	9,373,056.53
Hang Yuen Tai Company Limited	-	-	2,421,564.56	2,421,564.56	2,421,564.56
赣州裕润科能投资合伙企业（有限合伙）	-	-	5,705,230.84	5,705,230.84	5,705,230.84
江西百富源新材料创业投资基金（有限合伙）	-	-	4,686,528.26	4,686,528.26	4,686,528.26
孚能实业（赣州）有限公司	86,664,687.01	-	(86,664,687.01)	(86,664,687.01)	-
兰亭实业（赣州）有限公司	257,404,643.88	-	(257,404,643.88)	(257,404,643.88)	-
	344,069,330.89	70,690,500.00	-	70,690,500.00	414,759,830.89

2016年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	所有者间股权转让	小计	
		注5			
兰亭实业（赣州）有限公司	-	-	257,404,643.88	257,404,643.88	257,404,643.88
孚能实业（赣州）有限公司	-	-	86,664,687.01	86,664,687.01	86,664,687.01
Farais Energy, Inc.	245,927,788.00	98,141,542.89	(344,069,330.89)	(245,927,788.00)	-
	245,927,788.00	98,141,542.89	-	98,141,542.89	344,069,330.89

- 注1. 2019年2月，本公司董事会决定将实收资本由人民币841,223,659.23元增加至人民币856,535,725.44元，由CASREV Fund II-USD L.P.、珠海市中骏安鹏智造投资基金（有限合伙）、深圳立达新能源和先进制造创业投资合伙企业（有限合伙）、江苏隼泉安鹏先进制造产业投资基金（有限合伙）、北京宏源德投资管理有限公司分别出资人民币280,699.11元、人民币44,000,000.00元、人民币35,000,000.00元、人民币200,000,000.00元和人民币35,000,000.00元。其中，上述投资者分别认缴本公司注册资本人民币14,630.15元、人民币2,344,766.55元、人民币1,865,155.21元、人民币9,222,359.09元、人民币1,865,155.21元，合计人民币15,312,066.21元计入股本，溢价部分合计人民币298,968,632.90元计入本公司资本公积。
- 注2. 2019年5月29日，本公司通过董事会决议，全体董事一致同意将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。由本公司全体股东为发起人，以其各自在本公司截至2019年2月28日的所有者权益出资折股。折股后的股本为人民币856,535,748.00元，因此调增股本人民币22.56元。

孚能科技（赣州）股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

注3. 2017年12月，本公司股东决定将实收资本由人民币414,759,830.89元增加至人民币441,080,291.00元，由赣州孚济企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州博创企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州精创企业管理合伙企业（有限合伙）分别出资人民币28,356,165.25元、人民币19,919,942.00元、人民币27,280,378.13元。其中，上述投资者分别认缴本公司注册资本人民币6,439,099.71元、人民币13,212,879.52元、人民币6,668,480.88元，合计人民币26,320,460.11元计入实收资本，溢价部分合计人民币49,236,025.27元计入本公司资本公积。

2017年12月，本公司董事会决定将实收资本由人民币441,080,291.00元增加至人民币740,324,972.88元，由深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）、上杭兴源股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴锂新投资合伙企业（有限合伙）分别出资人民币3,500,000,000.00元、人民币1,000,000,000.00元、人民币500,000,000.00元。其中，上述投资者分别认缴本公司注册资本人民币209,471,277.31元、人民币59,848,936.38元和人民币29,924,468.19元，合计人民币299,244,681.88元计入实收资本，溢价部分合计人民币4,700,755,318.12元计入本公司资本公积。

2018年5月，本公司董事会决定将实收资本由人民币740,324,972.88元增加至人民币803,512,459.23元，由盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）、北京安鹏行远新能源产业投资中心（有限合伙）、珠海市中骏安鹏智造投资基金（有限合伙）、珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）、嘉兴工盈新能源股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州金投金蕴产业投资有限公司、北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、CASREV Fund II-USD L.P.、北京国科正道投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区弘升股权投资合伙企业（有限合伙）、北京宏源德投资管理有限公司、台州熙孚投资合伙企业（有限合伙）分别出资人民币70,000,000.00元、人民币50,000,000.00元、人民币206,000,000.00元、人民币180,000,000.00元、人民币130,000,000.00元、人民币100,000,000.00元、人民币49,000,000.00元、人民币48,725,462.41元、人民币2,000,000.00元、人民币125,000,000.00元、人民币100,000,000.00元和人民币125,000,000.00元。其中，投资者分别认缴本公司注册资本人民币3,730,310.42元、人民币2,664,507.44元、人民币10,977,770.66元、人民币9,592,226.79元、人民币6,927,719.35元、人民币5,329,014.88元、人民币2,611,217.29元、人民币2,596,587.14元、人民币106,580.30元、人民币6,661,268.60元、人民币5,329,014.88元和人民币6,661,268.60元，合计人民币63,187,486.35元计入实收资本，溢价部分合计人民币1,122,537,976.06元计入本公司资本公积。

2018年12月，实收资本由人民币803,512,459.23元增加至人民币841,223,659.23元，由Farasis Energy (Asia Pacific) Limited 出资人民币37,711,200.00元，全额计入实收资本。

注4. 2017年12月，实收资本由人民币344,069,330.89元增加为人民币414,759,830.89元，由Farasis Energy (Asia Pacific) Limited 以其持有的30项专利权及专利申请权按其评估价值作价人民币70,690,500.00元出资。

注5. 本公司2016年3月作出股东决定，实收资本由人民币245,927,788.00元增加为人民币344,069,330.89元。由Farasis Energy, Inc出资人民币98,141,542.89元，全额计入实收资本。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

截至2019年9月30日止9个月期间

		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	注1	5,872,529,319.45	298,968,632.90	(109,067,727.86)	6,062,430,224.49
股份支付		11,520,283.19	8,875,010.19	-	20,395,293.38
同一控制企业合并		(2.00)	-	-	(2.00)
其他	注3	1,207,618.51	-	-	1,207,618.51
		<u>5,885,257,219.15</u>	<u>307,843,643.09</u>	<u>(109,067,727.86)</u>	<u>6,084,033,134.38</u>

2018年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	注2	-	5,872,529,319.45	-	5,872,529,319.45
股份支付		11,520,283.19	-	-	11,520,283.19
同一控制企业合并		(2.00)	-	-	(2.00)
其他	注3	1,207,618.51	-	-	1,207,618.51
		<u>12,727,899.70</u>	<u>5,872,529,319.45</u>	<u>-</u>	<u>5,885,257,219.15</u>

2017年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份支付		3,333,455.36	8,186,827.83	-	11,520,283.19
其他	注3	6,567,341.60	1,207,618.51	(6,567,341.60)	1,207,618.51
同一控制企业合并		-	-	(2.00)	(2.00)
		<u>9,900,796.96</u>	<u>9,394,446.34</u>	<u>(6,567,343.60)</u>	<u>12,727,899.70</u>

2016年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份支付		1,324,680.96	2,008,774.40	-	3,333,455.36
其他	注4	-	6,567,341.60	-	6,567,341.60
		<u>1,324,680.96</u>	<u>8,576,116.00</u>	<u>-</u>	<u>9,900,796.96</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积（续）

注1. 2019 年度股本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币 298,968,632.90 元。同时净资产折股减少资本公积人民币 109,067,727.86 元，参见附注五、29。

注2. 2018 年度股本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币 5,872,529,319.45 元形成，参见附注五、29。

注3. 2017 年度其他减少系因为于 2017 年 1 月本公司与关联方孚能实业（赣州）有限公司签订 2016 年借款协议之补充协议，终止执行原借款合同生效期间内已产生的借款利息，未结清的款项后续支付。该拆借资金的还款期限由原三年变更为应在孚能实业（赣州）有限公司提出归还要求一周内通过银行转账方式足额归还，逾期未还拆借资金需按银行同期贷款利率计算相应逾期利息。原取得借款现值与账面价值差额转回，相应冲减资本公积。同时，该补充协议约定豁免长期借款之利息相应增加资本公积人民币 1,207,618.51 元。

注4. 2016 年度其他增加系因为于 2016 年 10 月本公司与关联方孚能实业（赣州）有限公司签订为期三年、一次还本付息的借款协议，取得借款的现值与账面价值差额合计人民币 6,567,341.60 元增加资本公积。

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者权益的其他综合收益累积余额：

	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	增减变动	2019年9月30日
可供出售金融资产公允价值变动	10,945.21	(10,945.21)	-	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益	674,814.25	(674,814.25)	-	-	-
外币财务报表折算差额	(469.36)	-	(469.36)	(894,109.84)	(894,579.20)
	<u>685,290.10</u>	<u>(685,759.46)</u>	<u>(469.36)</u>	<u>(894,109.84)</u>	<u>(894,579.20)</u>
	2016年12月31日	增减变动	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	10,945.21	10,945.21
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	674,814.25	674,814.25
外币财务报表折算差额	-	-	-	(469.36)	(469.36)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>685,290.10</u>	<u>685,290.10</u>

2016年度及2017年度其他综合收益无增减变动且余额为零。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

合并利润表中归属于母公司股东的其他综合收益当期发生额：

截至2019年9月30日止9个月期间

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	(894,109.84)	-	(894,109.84)	-

2018年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
可供出售金融资产公允价值变动	12,876.72	1,931.51	10,945.21	-
权益法下可转损益的其他综合收益	674,814.25	-	674,814.25	-
外币财务报表折算差额	(469.36)	-	(469.36)	-
	687,221.61	1,931.51	685,290.10	-

32. 未分配利润/（未弥补亏损）

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
上期/年末未弥补亏损	(100,417,020.20)	(22,202,191.90)	(40,463,524.35)	(47,807,112.17)
加：会计政策变更	685,759.46	-	-	-
本期/年初未弥补亏损	(99,731,260.74)	(22,202,191.90)	(40,463,524.35)	(47,807,112.17)
归属于母公司股东的净利润/（亏损）	83,379,460.91	(78,214,828.30)	18,261,332.45	7,343,587.82
加：净资产折股-股份制改制	109,067,705.30	-	-	-
期/年末未分配利润/（未弥补亏损）	92,715,905.47	(100,417,020.20)	(22,202,191.90)	(40,463,524.35)

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本

	截至2019年9月30日止9个月期间		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,514,030,751.17	1,188,493,120.32	2,186,114,112.86	2,107,401,898.75
其他业务	<u>77,627,812.64</u>	<u>44,928,452.89</u>	<u>89,538,289.90</u>	<u>41,121,883.27</u>
	<u>1,591,658,563.81</u>	<u>1,233,421,573.21</u>	<u>2,275,652,402.76</u>	<u>2,148,523,782.02</u>
	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,242,054.16	1,085,923,479.86	457,248,731.75	371,675,724.91
其他业务	<u>34,371,711.02</u>	<u>32,047,757.07</u>	<u>11,258,428.95</u>	<u>9,060,173.62</u>
	<u>1,338,613,765.18</u>	<u>1,117,971,236.93</u>	<u>468,507,160.70</u>	<u>380,735,898.53</u>

营业收入列示如下：

	截至2019年9月30日止 9个月期间		2018年	
销售商品	1,558,629,382.05		2,235,385,771.13	
提供劳务	<u>33,029,181.76</u>		<u>40,266,631.63</u>	
	<u>1,591,658,563.81</u>		<u>2,275,652,402.76</u>	
	2017年		2016年	
销售商品	1,337,593,610.96		466,365,118.25	
提供劳务	<u>1,020,154.22</u>		<u>2,142,042.45</u>	
	<u>1,338,613,765.18</u>		<u>468,507,160.70</u>	



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 税金及附加

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
房产税	2,139,264.36	1,498,892.44	117,746.88	117,746.88
土地使用税	1,311,544.67	881,545.33	678,508.00	618,681.99
印花税	1,822,667.07	4,245,616.47	401,906.57	71,056.89
城市维护建设税 及教育费附加	-	-	1,743.59	868,197.93
其他	-	-	-	336,610.99
	<u>5,273,476.10</u>	<u>6,626,054.24</u>	<u>1,199,905.04</u>	<u>2,012,294.68</u>

35. 销售费用

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
产品质量保证金	45,267,833.94	65,583,423.39	39,127,261.62	13,717,461.95
物流运输费	10,718,936.32	14,277,448.16	14,857,809.60	2,579,214.84
职工薪酬及福利费	10,647,955.86	8,127,841.93	6,534,028.30	1,642,079.98
差旅费	3,073,147.95	2,744,884.97	1,669,698.74	461,848.49
广告宣传费	3,427,519.22	7,402,089.85	5,640,951.60	-
业务招待费	745,420.84	821,988.52	446,769.78	177,166.41
租赁费	1,414,898.00	703,070.29	477,652.63	322,296.78
办公及后勤费	530,148.87	349,300.93	84,757.28	29,491.00
折旧及摊销费	106,116.82	126,294.22	59,602.33	4,351.80
股份支付费用	791,805.75	-	946,153.34	125,549.92
其他	1,086,700.15	442,070.43	888,392.55	650,766.91
	<u>77,810,483.72</u>	<u>100,578,412.69</u>	<u>70,733,077.77</u>	<u>19,710,228.08</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 36. 管理费用

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
职工薪酬及福利费	39,401,875.42	36,000,142.92	21,852,423.81	13,497,539.84
折旧及摊销费	25,512,795.54	23,720,546.86	11,997,027.19	8,710,996.86
中介机构费和咨询费	15,256,698.85	9,511,182.29	4,179,252.31	2,211,775.03
办公及后勤费	12,247,969.10	4,389,931.03	3,523,243.60	5,229,632.89
租赁费	4,331,900.18	2,650,167.96	2,412,435.14	855,572.58
差旅费	2,279,651.79	2,774,637.80	2,037,936.51	1,821,162.42
业务招待费	877,735.50	971,340.68	489,392.49	321,429.09
股份支付费用	3,592,817.78	-	1,366,999.21	262,945.54
其他	3,725,415.59	4,075,115.79	570,760.24	3,593,223.72
	<u>107,226,859.75</u>	<u>84,093,065.33</u>	<u>48,429,470.50</u>	<u>36,504,277.97</u>

## 37. 研发费用

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
委托研发服务费	33,101,390.46	35,211,091.91	-	-
职工薪酬及福利费	73,466,391.83	40,100,448.99	20,591,245.55	10,699,017.07
材料费	53,031,848.87	22,965,945.98	10,542,738.17	9,713,673.38
检验费	5,346,199.01	3,122,737.25	5,435,653.43	1,243,898.71
折旧及摊销费	4,766,808.94	3,378,713.01	759,685.70	527,855.54
模具费	5,454,003.02	1,897,932.60	1,772,529.78	2,192,376.80
咨询费	3,987,459.14	69,752.43	354,126.21	141,622.64
租赁费	1,786,571.34	717,571.53	195,834.24	-
差旅费	3,643,356.04	2,111,213.99	1,009,933.90	431,020.88
办公及后勤费	2,828,733.50	1,747,009.47	1,427,585.32	430,936.22
股份支付费用	3,183,869.44	-	4,752,535.24	818,313.66
其他	1,594,683.06	1,407,189.38	606,566.74	540,804.54
	<u>192,191,314.65</u>	<u>112,729,606.54</u>	<u>47,448,434.28</u>	<u>26,739,519.44</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 38. 财务费用

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
利息支出	16,618,387.91	28,393,605.41	33,774,720.93	10,584,880.15
减：利息收入	35,993,214.60	28,400,140.09	1,092,564.87	257,549.80
减：利息资本化金额	139,350.06	6,424,583.88	22,522,016.31	8,571,036.66
汇兑损失/(收益)	(3,388,308.51)	2,455,383.94	435,320.82	(2,385,273.81)
手续费	9,022,428.65	3,970,168.95	2,776,856.62	371,019.62
其他	2,567.80	3,219.40	1,008.80	2,977.00
	<u>(13,877,488.82)</u>	<u>(2,346.27)</u>	<u>13,373,325.99</u>	<u>(254,983.50)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

## 39. 其他收益

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年
与资产相关的政府补助	2,933,263.50	1,293,360.45	492,526.48
与收益相关的政府补助	5,162,984.00	5,590,000.01	11,772,987.48
	<u>8,096,247.50</u>	<u>6,883,360.46</u>	<u>12,265,513.96</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 39. 其他收益（续）

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年
<i>与资产相关的政府补助</i>			
新能源汽车生产补助资金	371,184.20	543,778.46	459,193.14
2015年度省预算内基建投资增强制造业核心 竞争力专项资金	150,000.00	200,000.00	16,666.67
2016年赣州重点工业技改投资专项项目资金	583,333.33	200,000.00	16,666.67
2017年赣州市重点工业技改投资专项项目资 金	150,000.00	-	-
2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖 励配套资金	630,000.00	-	-
产业扶持专项资金（镇江）	1,048,745.97	349,581.99	-
<i>与收益相关的政府补助</i>			
新能源汽车推广应用补助和产业配套升级 奖励省级财政资金	2,000,000.00	-	-
赣州市第二批科技创新券项目资金	20,000.00	-	-
赣州市科技局科技计划专项资金	120,000.00	200,000.00	500,000.00
赣州市经济技术开发区吸纳贫困劳动力 岗位补贴	53,684.00	50,000.01	18,900.00
江西省“双千计划”人才发展专项资金	500,000.00	-	-
赣州经济技术开发区建设国家高新技术产业 标准化示范区奖励资金	-	220,000.00	-
赣州经济技术开发区高新技术企业奖励资金	-	200,000.00	-
江西省科学技术协会海智工作站经费	-	100,000.00	-
江西省“千人计划”人才创新创业事业 发展资金	2,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00
江西省2018年省级工业转型升级专项资金	-	1,820,000.00	-
赣州经济技术开发区党群工作部社会保险 补贴	-	-	54,087.48
赣州经济技术开发区党群工作部创业创新 基地能力建设补助	-	-	1,000,000.00
赣州经济技术开发区财政扶持企业发展经济 建设科直办户资金	469,300.00	-	200,000.00
	<u>8,096,247.50</u>	<u>6,883,360.46</u>	<u>12,265,513.96</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
结构性存款取得的收益	94,519,224.25	132,991,787.03	-	-
理财产品取得的收益	14,251,567.88	772,631.37	316,369.86	-
权益法核算的长期股权投资收益	(571,220.60)	-	-	-
	<u>108,199,571.53</u>	<u>133,764,418.40</u>	<u>316,369.86</u>	<u>-</u>

41. 公允价值变动收益

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 理财产品	<u>2,236,428.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,236,428.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

42. 信用减值损失

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
坏账损失	<u>5,028,376.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

43. 资产减值损失

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
坏账损失	-	4,596,744.85	539,227.44	17,773.61
存货跌价损失	13,413,858.51	22,819,102.48	32,199,482.94	2,355,422.26
固定资产减值损失	-	39,974,882.56	-	-
	<u>13,413,858.51</u>	<u>67,390,729.89</u>	<u>32,738,710.38</u>	<u>2,373,195.87</u>

44. 资产处置损失

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
固定资产处置损失	<u>1,258,222.89</u>	<u>5,597,087.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外收入

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
政府补助				
与日常活动无关	45,800.00	323,000.00	450,000.00	373,184.00
与日常活动有关	-	-	-	6,737,575.25
质量违约罚款收入	2,070,772.60	6,719,388.68	240,375.84	25,000.00
非同一控制业务合并产生的 收益	1,399,057.76	-	-	-
其他	119,384.43	185,756.46	79,672.20	1,600.00
	<u>3,635,014.79</u>	<u>7,228,145.14</u>	<u>770,048.04</u>	<u>7,137,359.25</u>

46. 营业外支出

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
非流动资产报废损失	230,244.37	144,478.37	107,616.86	93,943.24
公益性捐赠支出	-	7,360.00	-	-
其他	50,568.53	187,598.40	57,521.37	101,025.50
	<u>280,812.90</u>	<u>339,436.77</u>	<u>165,138.23</u>	<u>194,968.74</u>

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
产品采购成本	1,043,381,523.90	1,962,561,180.34	1,008,034,280.20	327,210,883.67
职工薪酬及福利费	251,429,505.50	214,794,880.86	138,492,262.11	68,332,265.49
折旧及摊销费	85,425,971.00	69,432,887.55	32,117,567.46	19,472,625.18
材料费	53,031,848.87	27,504,887.30	10,542,738.17	9,713,673.38
产品质量保证金	41,952,230.40	65,583,423.39	39,127,261.62	13,717,461.95
委托研发服务费	38,881,390.46	42,026,081.09	-	-
中介机构费和咨询费	19,244,157.99	9,580,934.72	4,533,378.52	2,353,397.67
办公费	15,606,851.47	6,495,085.79	5,035,586.20	5,690,060.11
物流运输费	11,246,191.06	14,277,448.16	14,857,809.60	2,579,214.84
差旅费	8,996,155.78	7,811,284.10	4,717,569.15	2,714,031.79
股份支付费用	8,875,010.19	-	8,186,827.83	2,008,774.40
租赁费	7,533,369.52	4,070,809.78	3,085,922.01	1,177,869.36
模具和样品费	5,454,003.02	1,938,502.35	1,772,529.78	2,192,376.80
检验费	5,346,199.01	4,711,043.79	5,435,653.43	1,243,898.71
广告宣传费	2,784,233.22	7,402,089.85	5,640,951.60	-
业务招待费	1,632,407.23	1,793,329.20	936,162.27	498,595.50
其他	6,513,579.17	5,940,998.31	2,065,719.53	4,784,795.17
	<u>1,607,334,627.79</u>	<u>2,445,924,866.58</u>	<u>1,284,582,219.48</u>	<u>463,689,924.02</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

	截至2019年9月30日止 6个月期间	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	36,844,637.10	17,207,068.18	4,999,379.04	246,956.69
递延所得税费用	(28,425,761.74)	(41,339,741.82)	(3,354,313.57)	38,575.63
	<u>8,418,875.36</u>	<u>(24,132,673.64)</u>	<u>1,645,065.47</u>	<u>285,532.32</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年
利润/(亏损)总额	91,798,336.27	(102,347,501.94)
按法定税率计算的所得税费用(注1)	13,769,750.45	(15,352,125.28)
某些子公司适用不同税率的影响(附注四)	(5,498,295.76)	(77,492.09)
归属于联营及合营公司的损益	85,683.09	-
不可抵扣的费用	1,463,320.28	127,150.81
研发费用加计扣除(注2)	(10,281,045.57)	(8,832,292.21)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	<u>8,879,462.87</u>	<u>2,085.13</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>8,418,875.36</u>	<u>(24,132,673.64)</u>
	2017年	2016年
利润总额	19,906,397.92	7,629,120.14
按法定税率计算的所得税费用(注1)	2,985,959.69	1,144,368.02
某些子公司适用不同税率的影响(附注四)	(224,844.51)	(1,577.15)
不可抵扣的费用	1,333,731.92	540,804.07
研发费用加计扣除(注2)	(3,011,892.89)	(1,402,005.49)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	<u>562,111.26</u>	<u>3,942.87</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,645,065.47</u>	<u>285,532.32</u>

注1： 母公司孚能科技（赣州）股份有限公司，按《中西部地区外商投资优势产业目录》以及《财税[2013]4号财政部国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2012年至2020年减按15%缴纳企业所得税，本年适用税率为15%。

注2： 截至2019年9月30日止9个月期间和2018年度，加计扣除研发费用加计扣除税基按照符合税务要求部分的研发费用按照75%加计扣除，2016年度以及2017年度按照50%加计扣除。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 每股收益

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
基本每股收益				
持续经营	<u>0.10</u>	<u>(0.11)</u>	<u>0.05</u>	<u>0.02</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.10</u>	<u>(0.11)</u>	<u>0.05</u>	<u>0.02</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
收益				
归属于本公司普通股股东的当期净利润/(亏损)				
持续经营	<u>86,197,723.92</u>	<u>(78,214,828.30)</u>	<u>18,261,332.45</u>	<u>7,343,587.82</u>
股份				
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>853,983,714.41</u>	<u>715,027,152.98</u>	<u>344,069,330.89</u>	<u>300,407,521.58</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

于2019年5月，本公司整体变更为股份有限公司，以人民币856,535,748.00元折合为本公司的股本，股份总额仍为856,535,748股，每股面值人民币1元，转换为每股面值人民币1元的股本于2018年度、2017年度及2016年度追溯应用，以计算每股收益。



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
收到其他与经营活动有关的现金				
往来款增加	36,444,394.99	11,062,010.30	3,066,409.64	3,787,712.74
政府补助	168,876,060.00	78,829,400.01	19,222,987.48	85,308,216.47
营业外收入	2,190,181.49	6,905,145.14	320,048.04	26,600.00
利息收入	10,335,348.41	21,706,303.79	1,092,564.87	257,549.80
合计	<u>217,845,984.89</u>	<u>118,502,859.24</u>	<u>23,702,010.03</u>	<u>89,380,079.01</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
往来款减少	8,179,984.19	1,736,891.28	3,235,858.55	1,093,033.97
产品质量保证金	1,998,854.95	998,161.85	351,618.85	1,122,118.19
销售费用	10,277,835.02	12,463,404.99	9,208,222.58	1,641,569.59
管理费用	37,836,795.83	22,871,907.77	13,676,895.27	13,795,665.61
研发费用	24,738,725.59	4,944,175.47	10,763,145.85	4,948,063.12
财务费用	9,035,941.55	3,973,388.35	2,777,865.42	373,996.62
营业外支出	50,568.53	194,958.40	57,521.37	101,025.50
用于应付票据保证金的增加	223,498,472.89	44,098,408.36	106,150,354.49	6,177,667.13
合计	<u>315,617,178.55</u>	<u>91,281,296.47</u>	<u>146,221,482.38</u>	<u>29,253,139.73</u>
支付其他与投资活动有关的现金				
用于应付票据保证金的增加	160,210,022.37	7,264,373.54	14,972,342.49	-
第三方借款	70,000,000.00	-	-	-
合计	<u>230,210,022.37</u>	<u>7,264,373.54</u>	<u>14,972,342.49</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动有关的现金				
取得关联方借款及其他	35,325,841.23	173,896,153.65	39,646,137.25	368,310,000.00
合计	<u>35,325,841.23</u>	<u>173,896,153.65</u>	<u>39,646,137.25</u>	<u>368,310,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金				
归还关联方借款	-	357,668,401.20	55,350,000.00	237,730,000.00
银行借款质押	534,450,314.00	-	-	-
合计	<u>534,450,314.00</u>	<u>357,668,401.20</u>	<u>55,350,000.00</u>	<u>237,730,000.00</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润/（亏损）调节为经营活动现金流量：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
净利润/（亏损）	83,379,460.91	(78,214,828.30)	18,261,332.45	7,343,587.82
加： 资产减值准备	13,413,858.51	67,390,729.89	32,738,710.38	2,373,195.87
信用减值损失	5,028,376.68	-	-	-
固定资产折旧	71,253,799.88	52,428,497.25	22,473,938.55	12,008,592.40
无形资产摊销	14,172,171.13	17,004,390.30	9,643,628.91	7,464,032.78
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	1,488,467.26	5,741,565.86	107,616.86	93,943.24
公允价值变动收益	(2,236,428.23)	-	-	-
股份支付	8,875,010.19	-	8,186,827.83	2,008,774.40
财务费用	505,432.68	13,094,952.00	12,263,320.30	1,951,591.55
递延所得税资产（增加）/减少	(28,425,761.74)	(41,339,741.82)	(3,354,313.57)	38,575.63
投资收益	(108,199,571.53)	(133,764,418.40)	(316,369.86)	-
存货的（增加）/减少	(526,859,042.07)	542,142.45	(287,372,716.17)	(136,779,104.78)
经营性应收项目的减少/（增加）	564,445,448.09	(1,043,600,986.22)	(467,772,200.52)	(145,880,421.29)
经营性应付项目的增加	444,483,515.19	703,143,679.00	507,286,742.54	211,325,011.17
经营活动产生/（使用）的 现金流量净额	541,324,736.95	(437,574,017.99)	(147,853,482.30)	(38,052,221.21)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2018年
以固定资产作为对价支付贷款	2,518,950.39

现金及现金等价物净变动：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
现金的期/年末余额	2,036,341,092.28	495,048,149.66	94,759,338.65	321,830,709.55
减： 现金的期/年初余额	495,048,149.66	94,759,338.65	321,830,709.55	46,389,814.39
现金及现金等价物净增加/（减少）额	1,541,292,942.62	400,288,811.01	(227,071,370.90)	275,440,895.16

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金				
其中：库存现金	40.48	4,170.55	27,384.73	4,193.94
可随时用于支付的银行存款	2,036,341,051.80	495,043,979.11	94,731,953.92	321,826,515.61
期/年末现金及现金等价物余额	<u>2,036,341,092.28</u>	<u>495,048,149.66</u>	<u>94,759,338.65</u>	<u>321,830,709.55</u>

公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物见附注五、52。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	3,134,555,617.09	290,727,701.57	127,300,364.11	6,177,667.13
交易性金融资产				
理财产品	176,646,428.23	-	-	-
应收款项融资	56,525,014.53	-	-	-
应收票据	-	635,548,852.91	140,813,913.05	-
	<u>3,367,727,059.85</u>	<u>926,276,554.48</u>	<u>268,114,277.16</u>	<u>6,177,667.13</u>

注1：于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，人民币2,899,695,557.85元、人民币290,727,701.57元、人民币127,300,364.11元及人民币6,177,667.13元为本集团已质押的定期存款和结构性存款及为开立银行承兑汇票缴纳的保证金。

注2：于2019年9月30日，人民币234,860,059.24元为本集团已收取但未满足用款条件的银行存款。

注3：于2019年9月30日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团分别以账面价值为人民币56,525,014.53元、人民币635,548,852.91元及人民币140,813,913.05元的交易性金融资产、应收款项融资和应收票据质押给银行，分别取得开立银行承兑汇票额度人民币56,525,014.53元、人民币635,548,852.91元及人民币140,813,913.05元。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目

本集团非人民币的外币货币性项目如下：

	2019年9月30日			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,002,441.20	7.0729	14,163,066.36	3,832,024.69	6.8632	26,299,951.85
欧元	129,886.16	7.7538	1,007,111.31	-	-	-
应收账款						
美元	13,643,857.61	7.0729	96,501,640.49	6,274,083.28	6.8632	43,060,288.37
其他应收款						
美元	271,048.26	7.0729	1,917,097.24	-	-	-
欧元	57,602.13	7.7538	446,635.40	-	-	-
应付账款						
美元	48.55	7.0729	343.39	828,954.00	6.8632	5,689,277.09
欧元	7,999.52	7.7538	62,026.68	252,000.00	7.8473	1,977,519.60
其他应付款						
美元	4,159,394.08	7.0729	29,418,978.39	6,320,458.73	6.8632	43,378,572.36
欧元	3,930,798.37	7.7538	30,478,624.40	-	-	-
			<u>173,995,523.65</u>			<u>120,405,609.27</u>
	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	9.73	6.5342	63.58	902,087.59	6.9370	6,257,781.61
应收账款						
美元	1,350,773.26	6.5342	8,826,222.64	1,118,170.63	6.9370	7,756,749.66
应付账款						
美元	2,731,222.08	6.5342	17,846,351.32	-	-	-
			<u>26,672,637.54</u>			<u>14,014,531.27</u>

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下业务合并

2019年7月，本公司以人民币12,838,897.44元取得了Farasis Energy, Inc. 的动力电池业务（包括与该业务相关的存货、固定资产、商标和域名等资产，并与原Farasis Energy, Inc. 中从事该业务的员工签署了新的劳动协议）。由于本公司与Farasis Energy, Inc. 在该业务合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，因此该收购构成非同一控制下业务合并，购买日确定为2019年7月1日。

Farasis Energy, Inc. 的动力电池业务的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2019年7月1日 公允价值	2019年7月1日 账面价值
存货	9,912,970.16	8,904,906.44
固定资产	4,315,364.80	3,933,991.00
无形资产	9,620.24	-
合计	14,237,955.20	12,838,897.44
超出合并成本计入当期损益的部分	(1,399,057.76)	

### 2. 同一控制下企业合并

2017年10月，本公司以人民币1.00元取得了孚能致业科技（赣州）有限公司100%股权，孚能致业科技（赣州）有限公司系本公司实际控制人控制的企业，由于合并前后合并双方均受Farasis Energy, Inc. 控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2017年10月16日。

	2017年1月1日至 2017年10月16日止期间	2016年度
净亏损	(2,246,675.05)	(15,771.48)
现金流量净额	(459,654.96)	953,640.52

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

孚能致业科技（赣州）有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2017年10月16日	2016年12月31日
货币资金	493,985.56	953,640.52
其他应收款	-	20,000.00
其他流动资产	247,306.66	-
固定资产	41,774.12	-
在建工程	4,157,515.91	-
无形资产	84,346,300.03	86,361,823.00
其他非流动资产	-	152,500.00
资产合计	<u>89,286,882.28</u>	<u>87,487,963.52</u>
其他应付款	9,034,328.81	4,988,735.00
递延收益	<u>82,515,000.00</u>	<u>82,515,000.00</u>
负债合计	<u>91,549,328.81</u>	<u>87,503,735.00</u>
未弥补亏损	<u>(2,262,446.53)</u>	<u>(15,771.48)</u>
所有者权益合计	<u>(2,262,446.53)</u>	<u>(15,771.48)</u>
合并对价	<u>1.00</u>	

2017年10月，本公司以人民币1.00元取得了孚能动力系统（赣州）有限公司100%股权，孚能动力系统（赣州）有限公司系本公司实际控制人控制的企业，由于合并前后合并双方均受Farasis Energy, Inc. 控制该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2017年10月16日。

	2017年4月11日 (公司成立日)至 2017年10月16日止期间
净亏损	(850.00)
现金流量净额	<u>-</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

孚能动力系统（赣州）有限公司在合并日资产及负债的账面价值如下：

	2017年10月16日
其他应付款	850.00
负债合计	850.00
未弥补亏损	(850.00)
所有者权益合计	(850.00)
合并对价	1.00

3. 其他原因的合并范围变动

于2017年7月21日，本集团以出资形式设立全资子公司孚能新材料（赣州）有限公司。于2018年12月20日，本集团注销子公司孚能新材料（赣州）有限公司。

于2018年8月10日，本集团以出资形式设立全资子公司孚能科技（镇江）有限公司。

于2018年8月29日，本集团以出资形式设立全资子公司Farasis Energy Global Limited。

于2018年10月9日，本集团吸收合并并注销子公司孚能致业科技（赣州）有限公司。

于2018年12月20日，本集团注销子公司孚能动力系统（赣州）有限公司。

于2019年2月12日，本公司与Cormoran GR1 GmbH签署股权转让协议，受让Cormoran GR1 GmbH所持setus 48. GmbH 100%股权，金额为27,800欧元。本公司受让该部分股权后，共计持有setus 48. GmbH 100%股权，setus 48. GmbH 100%作为本公司全资子公司。由于setus 48. GmbH不具有加工处理过程和产出能力，不构成业务。因此该笔交易不形成企业合并，作为资产收购处理。2019年2月18日，setus 48. GmbH更名为Farasis Energy Europe GmbH。

于2019年2月15日，本集团以出资形式设立全资子公司Farasis Energy USA, Inc.。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2019年9月30日，本集团子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本/授权股本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
孚能科技（镇江）有限公司	江苏镇江	江苏镇江	电气机械和器材制造业	人民币1,500,000,000.00	100%	-
Farasis Energy Global Limited	香港	香港	投资控股	港币1.00	100%	-
Farasis Energy USA, Inc.	美国	美国	动力电池研发及销售	10,000,000股	-	100%
取得子公司（不构成企业合并）						
Farasis Energy Europe GmbH	德国	德国	制造、研发及销售 电池产品	欧元25,000.00	100%	-

主要子公司实收资本2019年1至9月发生变化的详情如下：

	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
孚能科技（镇江）有限公司	255,000,500.00	1,244,999,500.00	-	1,500,000,000.00

主要子公司实收资本2018年发生变化的详情如下：

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
孚能科技（镇江）有限公司	-	255,000,500.00	-	255,000,500.00

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
神通电动车能源管理有限责任公司	北京市	北京市	企业管理，新能源技术推广，技术服务，销售汽车、机械设备； 租赁电池、充电设备	人民币100,000,000.00	30.00%	-	权益法
孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）	江西赣州	江西赣州	以自有资金对外投资、投资管理、 投资咨询服务	人民币88,221,209.80	4.66%	-	权益法

下表列示了对本集团不重要的联营企业的合计财务信息：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
联营企业				
投资账面价值合计	4,213,593.65	4,784,814.25	4,110,000.00	4,110,000.00
截至2019年9月30日止 9个月期间				
		2018年	2017年	2016年
下列各项按持股比例计算的合计数：				
净利润	(571,220.60)	-	-	-
其他综合收益	-	674,814.25	-	-
综合收益总额	(571,220.60)	674,814.25	-	-



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年9月30日

金融资产

	以摊余成本计量	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 且其变动计入其他 综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,170,896,709.37	-	-	5,170,896,709.37
交易性金融资产	-	176,646,428.23	-	176,646,428.23
应收账款	558,232,785.04	-	-	558,232,785.04
应收款项融资	-	-	226,899,024.31	226,899,024.31
其他应收款	77,541,787.24	-	-	77,541,787.24
	<u>5,806,671,281.65</u>	<u>176,646,428.23</u>	<u>226,899,024.31</u>	<u>6,210,216,734.19</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据	1,820,205,549.53	1,820,205,549.53
应付账款	559,494,277.47	559,494,277.47
其他应付款	631,958,785.58	631,958,785.58
长期借款	535,027,665.39	535,027,665.39
	<u>3,546,686,277.97</u>	<u>3,546,686,277.97</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年12月31日

## 金融资产

	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	5,327,623,280.36	5,327,623,280.36
应收票据	-	1,019,322,433.50	1,019,322,433.50
应收账款	-	615,442,861.42	615,442,861.42
其他应收款	-	11,062,129.22	11,062,129.22
其他流动资产	1,012,876.72	-	1,012,876.72
	<u>1,012,876.72</u>	<u>6,973,450,704.50</u>	<u>6,974,463,581.22</u>

## 金融负债

	其他金融负债	合计
应付票据	970,112,201.65	970,112,201.65
应付账款	407,176,225.47	407,176,225.47
其他应付款	217,503,758.05	217,503,758.05
一年内到期的非流动负债	304,500,000.00	304,500,000.00
	<u>1,899,292,185.17</u>	<u>1,899,292,185.17</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2017年12月31日

## 金融资产

	贷款和应收款项	合计
货币资金	222,059,702.76	222,059,702.76
应收票据	212,143,958.25	212,143,958.25
应收账款	369,174,072.52	369,174,072.52
其他应收款	6,543,212.28	6,543,212.28
	<u>809,920,945.81</u>	<u>809,920,945.81</u>

## 金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	229,059,650.00	229,059,650.00
应付票据	334,286,039.40	334,286,039.40
应付账款	292,891,732.34	292,891,732.34
其他应付款	326,338,235.45	326,338,235.45
一年内到期的非流动负债	84,000,000.00	84,000,000.00
长期借款	304,496,885.20	304,496,885.20
	<u>1,571,072,542.39</u>	<u>1,571,072,542.39</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2016年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	合计
货币资金	328,008,376.68	328,008,376.68
应收票据	8,765,621.74	8,765,621.74
应收账款	237,967,271.34	237,967,271.34
其他应收款	7,305,187.64	7,305,187.64
	<u>582,046,457.40</u>	<u>582,046,457.40</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	6,166,001.00	6,166,001.00
应付账款	148,507,959.55	148,507,959.55
其他应付款	139,208,801.35	139,208,801.35
一年内到期的非流动负债	31,500,000.00	31,500,000.00
长期借款	388,493,753.31	388,493,753.31
长期应付款	164,210,276.91	164,210,276.91
	<u>898,086,792.12</u>	<u>898,086,792.12</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值合计分别为人民币0.00元、人民币170,328,717.92元、人民币65,873,320.40元及人民币0.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币0.00元、人民币170,328,717.92元、人民币65,873,320.40元及人民币0.00元。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及向银行贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币247,716,313.00元、人民币317,140,000.00元、人民币0.00元及人民币0.00元。于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他流动资产、借款、应付票据、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本集团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集团的审计委员会。本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款及其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团分别有87.04%、95.17%、96.23%及99.33%的应收账款源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

截至2019年9月30日止9个月期间

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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，本集团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，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *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，本集团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减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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：

- 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。本集团的违约概率以历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 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，本集团应被偿付的金额。

##### *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。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

交易性金融资产、应收账款、其他应收款及可供出售金融资产的风险敞口信息见附注五、2、4、7及9。



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年度、2017年度及2016年度

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	5,327,623,280.36	5,327,623,280.36	-	-	-
应收票据	1,019,322,433.50	1,019,322,433.50	-	-	-
应收账款	567,915,734.70	567,915,734.70	-	-	-
其他应收款	7,376,925.29	7,376,925.29	-	-	-
其他流动资产	1,012,876.72	1,012,876.72	-	-	-

2017年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	222,059,702.76	222,059,702.76	-	-	-
应收票据	212,143,958.25	212,143,958.25	-	-	-
应收账款	368,700,397.52	368,700,397.52	-	-	-
其他应收款	1,753,476.16	1,753,476.16	-	-	-

2016年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	328,008,376.68	328,008,376.68	-	-	-
应收票据	8,765,621.74	8,765,621.74	-	-	-
应收账款	237,942,071.34	237,942,071.34	-	-	-
其他应收款	6,921,677.08	6,921,677.08	-	-	-

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的独立的客户有关。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年9月30日

	1年以内	1年至5年	合计
应付票据	1,820,205,549.53	-	1,820,205,549.53
应付账款	559,494,277.47	-	559,494,277.47
其他应付款	631,958,785.58	-	631,958,785.58
长期借款（含利息）	33,409,893	601,490,674	634,900,567
	<u>3,045,068,505.58</u>	<u>601,490,674</u>	<u>3,646,559,179.58</u>

2018年

	1年以内	1年至5年	合计
应付票据	970,112,201.65	-	970,112,201.65
应付账款	407,176,225.47	-	407,176,225.47
其他应付款	217,503,758.05	-	217,503,758.05
一年内到期的非流动负债	304,500,000.00	-	304,500,000.00
长期借款（含利息）	8,073,100.00	-	8,073,100.00
	<u>1,907,365,285.17</u>	<u>-</u>	<u>1,907,365,285.17</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 3. 金融工具风险（续）

## 流动性风险（续）

2017年

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	236,437,429.65	-	236,437,429.65
应付票据	334,286,039.40	-	334,286,039.40
应付账款	292,891,732.34	-	292,891,732.34
其他应付款	326,338,235.45	-	326,338,235.45
一年内到期的非流动负债	84,000,000.00	-	84,000,000.00
长期借款（含利息）	20,395,550.00	312,573,100.00	332,968,650.00
	<u>1,294,348,986.84</u>	<u>312,573,100.00</u>	<u>1,606,922,086.84</u>

2016年

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	21,200,000.00	-	21,200,000.00
应付票据	6,166,001.00	-	6,166,001.00
应付账款	148,507,959.55	-	148,507,959.55
其他应付款	139,208,801.35	-	139,208,801.35
一年内到期的非流动负债	31,500,000.00	-	31,500,000.00
长期借款（含利息）	23,843,575.00	416,968,650.00	440,812,225.00
长期应付款（含利息）	-	187,960,500.00	187,960,500.00
	<u>370,426,336.90</u>	<u>604,929,150.00</u>	<u>975,355,486.90</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2019年9月30日

	基点 增加/（减少）%	净损益 （减少）/增加	其他综合收益 的税后净额 （减少）/增加	股东权益合计 （减少）/增加
人民币	5	(797,467.49)	-	(797,467.49)
人民币	(5)	797,467.49	-	797,467.49

2018年12月31日

	基点 增加/（减少）%	净损益 （减少）/增加	其他综合收益 的税后净额 （减少）/增加	股东权益合计 （减少）/增加
人民币	5	(152,250.00)	-	(152,250.00)
人民币	(5)	152,250.00	-	152,250.00

2017年12月31日

	基点 增加/（减少）%	净损益 （减少）/增加	其他综合收益 的税后净额 （减少）/增加	股东权益合计 （减少）/增加
人民币	5	(194,248.44)	-	(194,248.44)
人民币	(5)	194,248.44	-	194,248.44

2016年12月31日

	基点 增加/（减少）%	净损益 （减少）/增加	其他综合收益 的税后净额 （减少）/增加	股东权益合计 （减少）/增加
人民币	5	(209,996.88)	-	(209,996.88)
人民币	(5)	209,996.88	-	209,996.88

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益产生的影响。

2019年9月30日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,137,722.06	-	1,137,722.06
人民币对美元升值	(5)	(1,137,722.06)	-	(1,137,722.06)

	欧元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5	(31,759.14)	-	(31,759.14)
人民币对欧元升值	(5)	31,759.14	-	31,759.14

2018年12月31日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,014,619.54	-	1,014,619.54
人民币对美元升值	(5)	(1,014,619.54)	-	(1,014,619.54)

	欧元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5	(98,875.98)	-	(98,875.98)
人民币对欧元升值	(5)	98,875.98	-	98,875.98

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2017年12月31日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	(451,003.26)	-	(451,003.26)
人民币对美元升值	(5)	451,003.26	-	451,003.26

2016年12月31日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	700,726.56	-	700,726.56
人民币对美元升值	(5)	(700,726.56)	-	(700,726.56)

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2019年9月30日止9个月期间、2018年度、2017年度及2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于2019年9月30日及资产负债表日的资产负债率如下：

	2019年9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	3,140,274,517.74	1,961,967,034.63	1,297,324,004.10	361,056,098.68
非流动负债	<u>982,687,987.66</u>	<u>260,877,728.16</u>	<u>447,367,413.55</u>	<u>653,937,616.31</u>
总负债	<u>4,122,962,505.40</u>	<u>2,222,844,762.79</u>	<u>1,744,691,417.65</u>	<u>1,014,993,714.99</u>
总资产	<u>11,158,170,977.06</u>	<u>8,849,593,911.07</u>	<u>2,149,976,956.34</u>	<u>1,328,500,318.49</u>
资产负债率	<u>36.95%</u>	<u>25.12%</u>	<u>81.15%</u>	<u>76.40%</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年9月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
理财产品	-	176,646,428.23	-	176,646,428.23
应收款项融资	-	226,899,024.31	-	226,899,024.31
	-	403,545,452.54	-	403,545,452.54

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他流动资产				
理财产品	-	1,012,876.72	-	1,012,876.72
	-	1,012,876.72	-	1,012,876.72



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年9月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
长期借款	-	535,027,665.39	-	535,027,665.39

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	304,500,000.00	-	304,500,000.00

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	84,000,000.00	-	84,000,000.00
长期借款	-	304,496,885.20	-	304,496,885.20
	-	388,496,885.20	-	388,496,885.20

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	31,500,000.00	-	31,500,000.00
长期借款	-	388,493,753.31	-	388,493,753.31
长期应付款	-	164,210,276.91	-	164,210,276.91
	-	584,204,030.22	-	584,204,030.22

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的就金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值			
	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
长期借款（含一年内到期的长期借款）	535,027,665.39	304,500,000.00	388,496,885.20	419,993,753.31
长期应付款	-	-	-	164,210,276.91
	<u>535,027,665.39</u>	<u>304,500,000.00</u>	<u>388,496,885.20</u>	<u>584,204,030.22</u>
	公允价值			
	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
长期借款（含一年内到期的长期借款）	535,027,665.39	305,966,598.94	386,272,259.75	424,227,918.70
长期应付款	-	-	-	164,210,276.91
	<u>535,027,665.39</u>	<u>305,966,598.94</u>	<u>386,272,259.75</u>	<u>588,438,195.61</u>

管理层已经评估了货币资金、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、其他应付款及一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日针对长期借款自身不履约风险评估为不重大。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额，以上方法和假设用于估计公允价值。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 子公司

本集团所属的子公司详见附注七、1。

### 2. 合营企业和联营企业

本集团合营企业和联营企业详见附注七、2。

### 3. 其他关联方

关联方关系

Farasis Energy, Inc.	本公司实际控制人控制的公司
上海止水投资管理中心（有限合伙）	对本公司参股的投资方
兰亭实业（赣州）有限公司	实际控制人控制的其他企业
孚能实业（赣州）有限公司	实际控制人控制的其他企业

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### （1） 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
Farasis Energy, Inc.	36,179,470.39	51,041,027.24	29,144,347.34	33,827,991.56

自关联方购买商品及固定资产

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
Farasis Energy, Inc.	13,293,476.15	1,121,840.20	618,780.20	5,021,882.25

自关联方接受劳务

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
Farasis Energy, Inc.				
研究开发服务	33,101,390.47	42,026,081.09	-	-

本集团向关联方销售商品和购买商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。同时，本集团接受关联方服务的价格为为完成服务实际发生的研发费用。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方资金拆借

资金拆入

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
Farasis Energy, Inc.	35,098,069.05	19,164.20	-	-
孚能实业（赣州）有限公司	-	173,876,989.45	17,646,137.25	317,110,000.00
上海止水投资管理中心（有限合伙）	-	-	22,000,000.00	51,200,000.00
	<u>35,098,069.05</u>	<u>173,896,153.65</u>	<u>39,646,137.25</u>	<u>368,310,000.00</u>

资金拆出

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
孚能能源（赣州）投资基金 （有限合伙）	-	-	-	147,000,000.00
孚能实业（赣州）有限公司	-	-	-	530,000.00
兰亭实业（赣州）有限公司	-	80,000.00	160,000.00	10,000.00
	<u>-</u>	<u>80,000.00</u>	<u>160,000.00</u>	<u>147,540,000.00</u>

截止2019年9月30日止9个月期间，Farasis Energy, Inc. 向本集团提供年利率4.35%-5.5%、额度为7,000,000.00美元的流动资金贷款。2016年度，孚能实业（赣州）有限公司向本集团提供年利率3.5%、三年一次还本付息的长期借款人民币170,110,000.00元，参见附注五、26。其余资金拆借均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

（3） 关联方代垫款项

	注释	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
Farasis Energy, Inc.	(a)	<u>221,389.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>221,389.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（a） 截至2019年9月30日止的9个月期间，关联方Farasis Energy, Inc. 代本集团支付股权收购款项人民币221,389.54元。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他主要的关联交易

	注释	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	(b)	7,405,841.54	3,913,875.00	3,309,767.16	2,561,654.43
其中：股权激励费用		667,855.40	-	981,767.16	604,354.43

(b) 于截至2019年9月30日止9个月期间、2018年度、2017年度及2016年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币7,405,841.54元、人民币3,913,875.00元、人民币3,309,767.16元及人民币2,561,654.43元。

5. 关联方应收款项余额

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款				
Farasis Energy, Inc.	26,047,238.90	24,304,798.23	8,826,222.61	7,756,749.68
其他应收款				
兰亭实业（赣州）有限公司	-	-	170,000.00	10,000.00

6. 关联方应付款项余额

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款				
Farasis Energy, Inc.	137,101.02	298,051.29	66,485.75	576,488.86
其他应付款				
Farasis Energy, Inc.	58,036,386.62	43,378,572.35	-	-
上海止水投资管理中心（有限合伙）	-	-	-	33,200,000.00
神通电动车能源管理有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能实业（赣州）有限公司	3,284,727.50	3,284,727.50	187,076,139.25	10,000.00
	68,321,114.12	53,663,299.85	194,076,139.25	40,210,000.00

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

2019年9月30日 2018年12月31日 2017年12月31日 2016年12月31日

长期应付款

孚能实业（赣州）有限公司	-	-	-	164,210,276.91
--------------	---	---	---	----------------

除附注十、4（2）提及的关联方资金拆借外，其余应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

	截止2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
授予的各项权益工具总额	15,512,464	-	1,470,000	1,360,000
行权的各项权益工具总额	-	-	7,040,000	-
失效的各项权益工具总额	766,671	-	55,000	40,000
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	8.17元/股	-	-	0.42美元/股- 2.33美元/股
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	3.13年-9.50年

	截止2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
以股份支付换取的职工服务总额	8,875,010.19	-	8,186,827.83	2,008,774.40

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截止2019年9月30日止 9个月期间	2018年	2017年	2016年
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	20,395,293.38	11,520,283.19	11,520,283.19	3,333,455.36
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,875,010.19	-	8,186,827.83	2,008,774.40

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划

Farasis Energy, Inc. 实施了一项股份期权计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为 Farasis Energy, Inc. 或本公司运营作出贡献的人士。本公司符合条件的人士包括董事以及职工。本计划于2010年2月12日起生效。所授予的股份期权的行权期由董事会决定，在为期1至5年的等待期后开始，并在提供授予股份期权之日起10年内或本计划到期之日的孰早日结束。股份期权的行权价格由董事会决定。

股份期权未赋予持有人取得Farasis Energy, Inc. 股利的权利或于股东大会的表决权。

2016年及2017年授予本公司董事及职工的股份期权的公允价值分别为人民币3,588,244.59元和人民币6,495,013.79元（人民币2.64元/股和人民币4.42元/股）。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二叉树模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。

下表列示了所用模型的输入变量：

	2017年	2016年
股息率（%）	-	-
预计波动率（%）	58.65	59.61-59.89
预计行权倍数	2.8	2.8
无风险利率（%）	2.48	1.46-1.98
股份期权期限（年）	10.01	9.25-10.25
普通股每股价值（美元）	1.44	0.87-0.92

股份期权的预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2017年		2016年	
	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 份	加权平均 行权价格 美元/股	股份期权 数量 份
年初	0.74	5,625,000	0.25	4,305,000
授予	2.33	1,470,000	2.33	1,360,000
作废	2.33	(55,000)	2.33	(40,000)
替换	1.06	(7,040,000)		-
年末	-	-	0.74	5,625,000

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 十一、股份支付（续）

## 2. 股份支付计划（续）

2016年

股份期权数量 份	行权价格* 美元/股	行权有效期
240,000	0.094	2011年4月1日至 2020年4月1日
1,920,000	0.094	2011年2月18日至 2020年2月18日
975,000	0.417	2013年5月1日至 2022年5月1日
120,000	0.417	2014年2月1日至 2023年2月1日
990,000	0.417	2015年2月1日至 2024年2月1日
60,000	0.417	2015年9月1日至 2024年9月1日
300,000	2.330	2017年2月1日至 2025年5月1日
300,000	2.330	2017年2月1日至 2025年6月1日
290,000	2.330	2017年2月1日至 2026年2月1日
10,000	2.330	2017年3月15日至 2026年3月15日
150,000	2.330	2017年2月1日至 2026年4月1日
20,000	2.330	2017年5月2日至 2026年5月2日
100,000	2.330	2017年5月1日至 2026年6月1日
<u>150,000</u>	2.330	2017年7月1日至 2026年7月1日
<u>5,625,000</u>		

\* 股份期权的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。

2017年12月，Farasis Energy, Inc. 与原被授予股份期权的员工签署《员工持股计划替代协议》，约定将原股份期权替换为本公司股权，通过赣州博创企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州精创企业管理合伙企业（有限合伙）和赣州孚济企业管理合伙企业（有限合伙）以增资方式成为本公司的股东，增资价格为原股份期权的行权价格。该替换完成后，通过赣州博创企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州精创企业管理合伙企业（有限合伙）和赣州孚济企业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司股权的比例与原股份期权持有人持有Farasis Energy, Inc. 行权后应持有的股权比例保持一致。于替换时，本集团评估无增量公允价值。

由于上述股份期权替换为本公司股权，于2017年本集团一次性确认剩余尚未摊销确认的期权费用。



## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

2019年8月31日，本公司实施了一项股份期权计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为公司运营作出贡献的人士。本公司符合条件的人士包括董事以及职工。本计划于2019年8月31日起生效。所授予的股份期权的行权期由董事会决定，在为期1至4年的等待期后开始。股份期权的行权价格由董事会决定。

股份期权未赋予持有人取得本公司股利的权利或于股东大会的表决权。

授予本公司董事及职工的股份期权的公允价值为人民币215,111,678.45元（13.87元/股）。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克斯科尔斯期权模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。

下表列示了所用模型的输入变量：

价格（万元）	2019年 1,810,000
买入期权执行价格（万元）	700,000
无风险利率（%）	3.02-3.32
公司价值波动率	40.47-47.37
$d_1$	1.6167-2.4670
$d_2$	0.6694-2.0312
$N(d_1)$	0.9470-0.9932
$N(d_2)$	0.7484-0.9789

股份期权的预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2019年	
	加权平均 行权价格 元/股	股份期权 数量 份
年初	-	-
授予	8.17	15,512,464
行权	-	-
作废	8.17	(766,671)
年末	8.17	14,745,793

### 2019年

股份期权数量 份	行权价格* 元/股
14,745,793	8.17

\*股份期权的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已签约但未拨备				
资本承诺	2,557,861,772.59	612,763,224.41	164,509,494.15	212,279,631.00
投资承诺	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,490,000.00</u>	<u>20,490,000.00</u>	<u>20,490,000.00</u>
	<u>2,577,861,772.59</u>	<u>633,253,224.41</u>	<u>184,999,494.15</u>	<u>232,769,631.00</u>

### 2. 或有事项

截止2019年9月30日止9个月期间、2018年度、2017年度及2016年度，本集团并无重大的须作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

于2020年2月21日，新纶复合材料科技（常州）有限公司已归还借款人民币70,000,000.00元。

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实由各级政府发布的各项防控工作要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上对本公司的生产和经营造成影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行中。

## 十四、其他重要事项

## 1. 分部报告

## 经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即进行动力电池系统的研发及销售。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理，因此不作经营分部的具体分析。

## 其他信息

## 产品和劳务信息

## 对外交易收入

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年
动力电池系统	1,511,974,667.88	2,182,056,141.09
动力电池系统副产品	44,598,630.88	49,271,658.27
研究开发服务	33,029,181.76	40,266,631.63
材料	2,056,083.29	4,057,971.77
	<u>1,591,658,563.81</u>	<u>2,275,652,402.76</u>
	2017年	2016年
动力电池系统	1,303,524,084.94	455,431,624.50
动力电池系统副产品	33,351,556.80	9,116,386.50
研究开发服务	1,020,154.22	2,142,042.45
材料	717,969.22	1,817,107.25
	<u>1,338,613,765.18</u>	<u>468,507,160.70</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年
中国大陆	1,431,200,289.24	2,205,920,870.28
德国	56,817,076.62	18,690,505.24
美国	103,641,197.95	51,041,027.24
	<u>1,591,658,563.81</u>	<u>2,275,652,402.76</u>
	2017年	2016年
中国大陆	1,309,440,521.12	434,679,169.14
德国	28,896.72	-
美国	29,144,347.34	33,827,991.56
	<u>1,338,613,765.18</u>	<u>468,507,160.70</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年9月30日	2018年12月31日
中国大陆	3,788,678,860.06	1,360,297,208.96
德国	5,002,285.16	-
美国	4,059,144.80	-
	<u>3,797,740,290.02</u>	<u>1,360,297,208.96</u>
	2017年12月31日	2016年12月31日
中国大陆	812,692,554.72	529,814,267.07
德国	-	-
	<u>812,692,554.72</u>	<u>529,814,267.07</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

## 十四、其他重要事项（续）

## 1. 分部报告（续）

## 其他信息（续）

## 主要客户信息

于截至2019年9月30日止9个月期间、2018年度、2017年度和2016年度，本集团超过10%的营业收入来自某一单个客户的营业收入，分别为人民币812,673,038.84元、人民币1,827,300,979.97元、人民币1,035,679,807.42元及人民币300,113,053.09元。

## 2. 租赁

## 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	8,482,002.16	1,559,953.21	1,330,959.04	2,252,941.60
1年至2年（含2年）	6,408,565.30	123,690.24	320,703.41	180,098.24
2年至3年（含3年）	5,698,940.04	123,690.24	123,690.24	123,690.24
3年以上	7,482,916.79	1,020,444.48	1,144,134.72	1,267,824.96
	<u>28,072,424.29</u>	<u>2,827,778.17</u>	<u>2,919,487.41</u>	<u>3,824,555.04</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	-	110,337,605.82	71,330,045.20	-
银行承兑汇票	-	908,984,827.68	140,813,913.05	8,765,621.74
	-	1,019,322,433.50	212,143,958.25	8,765,621.74
减：应收票据坏账准备	-	-	-	-
	-	1,019,322,433.50	212,143,958.25	8,765,621.74

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	-	635,548,852.91	140,813,913.05	-

本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将人民币226,899,024.31元应收票据重分类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，将其列报为应收款项融资。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年9月30日		2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	317,140,000.00	170,328,717.92
商业承兑汇票	-	-	-	-
	-	-	317,140,000.00	170,328,717.92
	2017年12月31日		2016年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	65,873,320.40	-	-
	-	65,873,320.40	-	-

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1至6个月	533,985,358.15	567,915,734.70	368,700,397.52	237,942,071.34
7至12个月	8,483,718.05	50,028,554.44	-	241,040.00
1年至2年	20,572,327.33	-	856,182.00	28,000.00
2年至3年	-	856,182.00	28,000.00	454,082.08
3年以上	628,471.80	793,351.88	765,351.88	311,269.80
	<u>563,669,875.33</u>	<u>619,593,823.02</u>	<u>370,349,931.40</u>	<u>238,976,463.22</u>
减：应收账款坏账准备	<u>5,765,315.69</u>	<u>4,150,961.60</u>	<u>1,175,858.88</u>	<u>1,009,191.88</u>
	<u>557,904,559.64</u>	<u>615,442,861.42</u>	<u>369,174,072.52</u>	<u>237,967,271.34</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2019年9月30日止 9个月期间	4,150,961.60	4,743,922.23	(2,302,054.06)	(827,514.08)	5,765,315.69
2018年	1,175,858.88	2,975,102.72	-	-	4,150,961.60
2017年	1,009,191.88	166,667.00	-	-	1,175,858.88
2016年	896,881.88	243,840.00	(131,530.00)	-	1,009,191.88

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 2. 应收账款（续）

	2019年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	563,041,403.53	99.89	5,136,843.89	0.91
单项计提坏账准备	628,471.80	0.11	628,471.80	100.00
	<u>563,669,875.33</u>	<u>100.00</u>	<u>5,765,315.69</u>	
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	617,944,289.14	99.73	2,501,427.72	0.40
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	1,649,533.88	0.27	1,649,533.88	100.00
	<u>619,593,823.02</u>	<u>100.00</u>	<u>4,150,961.60</u>	
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	369,239,147.52	99.70	65,075.00	0.02
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	1,110,783.88	0.30	1,110,783.88	100.00
	<u>370,349,931.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,175,858.88</u>	



## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 2. 应收账款（续）

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	237,970,071.34	99.58	2,800.00	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	1,006,391.88	0.42	1,006,391.88	100.00
	<u>238,976,463.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,009,191.88</u>	

于2019年9月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
云南航天神州汽车有限公司	317,202.00	317,202.00	100.00	预计无法收回
深圳市格林贝瑞科技有限公司	<u>311,269.80</u>	<u>311,269.80</u>	100.00	预计无法收回
	<u>628,471.80</u>	<u>628,471.80</u>		

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 2. 应收账款（续）

于2019年9月30日，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2019年9月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	542,469,076.20	0.35	1,924,070.19
1年至2年	20,572,327.33	15.62	3,212,773.70
	<u>563,041,403.53</u>		<u>5,136,843.89</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1至6个月	567,915,734.70	91.90	-
7至12个月	50,028,554.44	8.10	2,501,427.72
1年至2年	-	-	-
	<u>617,944,289.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,501,427.72</u>

	2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1至6个月	368,700,397.52	99.85	-
7至12个月	-	-	-
1年至2年	510,750.00	0.14	51,075.00
2年至3年	28,000.00	0.01	14,000.00
	<u>369,239,147.52</u>	<u>100.00</u>	<u>65,075.00</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2016年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例（%）	
1至6个月	237,942,071.34	99.99	-
7至12个月	-	-	-
1年至2年	28,000.00	0.01	2,800.00
	<u>237,970,071.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,800.00</u>

于2019年9月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	期末余额	占应收账款 余额的比例（%）	预期信用损失
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	359,615,248.42	63.80	801,942.00
Daimler AG	第三方	55,177,132.49	9.79	80,558.61
蜂巢能源科技有限公司保定分公司	第三方	27,817,820.29	4.94	474,734.79
Farasis Energy, Inc.	关联方	26,047,238.90	4.62	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	22,775,717.96	4.04	3,507,460.57
		<u>491,433,158.06</u>	<u>87.19</u>	<u>4,864,695.97</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 余额的比例（%）	坏账准备
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	285,598,309.31	46.09	-
北汽新能源汽车常州有限公司	第三方	157,073,281.28	25.35	-
长城汽车股份有限公司	第三方	72,692,503.16	11.73	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	50,034,303.98	8.08	2,489,890.42
Farasis Energy, Inc.	关联方	24,304,798.23	3.92	-
		<u>589,703,195.96</u>	<u>95.17</u>	<u>2,489,890.42</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	201,373,930.11	54.37	-
江西昌河汽车有限责任公司	第三方	113,801,600.00	30.73	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	24,943,069.00	6.74	-
Farasis Energy, Inc.	关联方	8,826,222.61	2.38	-
北京新能源汽车股份有限公司 青岛分公司	第三方	7,462,400.00	2.01	-
		<u>356,407,221.72</u>	<u>96.23</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备
北京新能源汽车股份有限公司 青岛分公司	第三方	123,969,200.00	51.88	-
北京新能源汽车股份有限公司	第三方	98,527,398.00	41.23	-
Farasis Energy, Inc.	关联方	7,756,749.68	3.25	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	第三方	6,595,860.26	2.76	-
云南航天神州汽车有限公司	第三方	510,750.00	0.21	-
		<u>237,359,957.94</u>	<u>99.33</u>	<u>-</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	226,899,024.31	-	-	-

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	56,525,014.53	-	-	-

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年9月30日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	247,716,313.00	-

4. 其他应收款

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	5,848,836.28	-	-
其他应收款	475,016,038.12	5,204,090.59	15,519,311.09	9,549,470.64
	475,016,038.12	11,052,926.87	15,519,311.09	9,549,470.64

应收利息

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款	-	5,848,836.28	-	-

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
6个月以内	474,495,207.24	1,528,089.01	10,729,574.97	9,165,960.08
7至12个月	42,161.54	1,210,016.16	1,293,487.03	84,995.25
1年至2年	285,367.60	617,533.50	3,903,815.44	333,521.22
2年至3年	444,137.00	3,877,660.40	-	-
3年以上	3,877,660.40	-	-	-
	<u>479,144,533.78</u>	<u>7,233,299.07</u>	<u>15,926,877.44</u>	<u>9,584,476.55</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>4,128,495.66</u>	<u>2,029,208.48</u>	<u>407,566.35</u>	<u>35,005.91</u>
	<u>475,016,038.12</u>	<u>5,204,090.59</u>	<u>15,519,311.09</u>	<u>9,549,470.64</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	90,378.28	1,938,830.20	-	-	2,029,208.48
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	160,456.98	1,938,830.20	-	-	2,099,287.18
本期转回	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>250,835.26</u>	<u>3,877,660.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,128,495.66</u>

2018年度、2017年度及2016年度其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	407,566.35	1,624,792.13	(3,150.00)	2,029,208.48
2017年	35,005.91	387,692.59	(15,132.15)	407,566.35
2016年	129,542.30	-	(94,536.39)	35,005.91

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 4. 其他应收款（续）

## 其他应收款（续）

其他应收款账面余额的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	3,355,638.67	3,877,660.40	-	-	7,233,299.07
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	-	-	-	-	-
本期新增	506,260,201.39	-	-	-	506,260,201.39
终止确认	(34,348,966.68)	-	-	-	(34,348,966.68)
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>475,266,873.38</u>	<u>3,877,660.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>479,144,533.78</u>

## 2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>7,233,299.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,029,208.48</u>	<u>28.05</u>

## 2017年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>15,926,877.44</u>	<u>100.00</u>	<u>407,566.35</u>	<u>2.56</u>

## 2016年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>9,584,476.55</u>	<u>100.00</u>	<u>35,005.91</u>	<u>0.37</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年度、2017年度及2016年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
6个月以内（含6个月）	1,528,089.01	21.13	-
7至12个月	1,210,016.16	16.73	28,624.93
1年至2年	617,533.50	8.54	61,753.35
2年至3年	3,877,660.40	53.60	1,938,830.20
	<u>7,233,299.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,029,208.48</u>
	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
6个月以内（含6个月）	10,729,574.97	67.37	-
7至12个月	1,293,487.03	8.12	19,800.31
1年至2年	3,903,815.44	24.51	387,766.04
	<u>15,926,877.44</u>	<u>100.00</u>	<u>407,566.35</u>
	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
6个月以内（含6个月）	9,165,960.08	95.63	-
7至12个月	84,995.25	0.89	4,241.61
1年至2年	333,521.22	3.48	30,764.30
	<u>9,584,476.55</u>	<u>100.00</u>	<u>35,005.91</u>



孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质保金	3,880,660.40	3,880,660.40	3,877,660.40	3,935,850.00
押金及保证金	2,284,557.44	1,408,582.40	595,919.50	410,863.00
代垫款项	1,513,101.82	36,562.60	213,477.74	413,861.00
关联方往来	401,086,718.50	-	9,146,098.81	2,274,283.00
员工借款	120,767.29	1,223,813.66	1,358,017.27	361,187.57
单位借款	70,258,728.33			
出口退税	-	683,680.01	735,703.72	2,188,431.98
	<u>479,144,533.78</u>	<u>7,233,299.07</u>	<u>15,926,877.44</u>	<u>9,584,476.55</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>4,128,495.66</u>	<u>2,029,208.48</u>	<u>407,566.35</u>	<u>35,005.91</u>
	<u>475,016,038.12</u>	<u>5,204,090.59</u>	<u>15,519,311.09</u>	<u>9,549,470.64</u>

于2019年9月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
孚能科技（镇江）有限公司	400,922,575.45	83.72	关联方往来	1年以内	-
新纶复合材料科技（常州）有限公司	70,258,728.33	14.62	第三方借款	1年以内	-
云南航天神州汽车有限公司	3,877,660.40	0.81	质保金	3年以上	3,877,660.40
Daimler AG	1,455,672.04	0.30	代垫款项 押金及	1年以内	-
江苏世泽车业科技有限公司	900,000.00	0.19	保证金	1年以内	-
	<u>477,414,636.22</u>	<u>99.64</u>			<u>3,877,660.40</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
云南航天神州汽车有限公司	3,877,660.40	53.61	质保金	2年至3年	1,938,830.20
郭仙良	781,117.66	10.80	员工借款	1年以内	-
国家税务总局赣州经济技术开发区 税务局	683,680.01	9.45	出口退税	1年以内	-
赣州经济技术开发区党群工作部	562,498.50	7.78	保证金	1年以内	28,124.93
王婷	400,000.00	5.53	员工借款	1年以内	-
	<u>6,304,956.57</u>	<u>87.17</u>			<u>1,966,955.13</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
孚能致业科技（赣州）有限公司	8,974,328.81	56.35	关联方往来	1年以内	-
云南航天神州汽车有限公司	3,877,660.40	24.35	质保金	1年至2年	387,766.04
郭仙良	786,600.00	4.94	员工借款	1年以内	-
国家税务总局赣州经济技术开发区 税务局	735,703.72	4.62	出口退税	1年以内	-
赣州市创业服务中心有限公司	179,160.00	1.12	押金	1年以内	-
	<u>14,553,452.93</u>	<u>91.38</u>			<u>387,766.04</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
云南航天神州汽车有限公司	3,935,850.00	41.06	质保金	1年以内	-
孚能致业科技（赣州）有限公司	2,264,283.00	23.62	关联方往来	1年以内	-
国家税务总局赣州经济技术开发区 税务局	2,188,431.98	22.83	出口退税	1年以内	-
上海十三冶建设有限公司	339,964.25	3.55	代垫款项	1年以内	4,226.61
北京市京都神龙汽车贸易有限责任公司	147,500.00	1.54	押金	1年以内	-
	<u>8,876,029.23</u>	<u>92.60</u>			<u>4,226.61</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

截至2019年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期变动			期末账面价值	期末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
子公司						
孚能镇江（赣州）有限公司	255,000,500.00	-	-	1,244,999,500.00	1,500,000,000.00	-
Farasis Energy Europe GmbH	-	-	-	215,444.77	215,444.77	-
联营企业						
神通电动车能源管理有限公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）	4,784,814.25	-	(571,220.60)	-	4,213,593.65	-
	<u>266,785,314.25</u>	<u>-</u>	<u>(571,220.60)</u>	<u>1,245,214,944.77</u>	<u>1,511,429,038.42</u>	<u>7,000,000.00</u>

2018年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
子公司						
孚能镇江（赣州）有限公司	-	-	-	255,000,500.00	255,000,500.00	-
联营企业						
神通电动车能源管理有限公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）	4,110,000.00	674,814.25	-	-	4,784,814.25	-
	<u>11,110,000.00</u>	<u>674,814.25</u>	<u>-</u>	<u>255,000,500.00</u>	<u>266,785,314.25</u>	<u>7,000,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
子公司						
孚能致业科技（赣州）有限公司	-	-	-	-	-	-
孚能动力系统（赣州）有限公司	-	-	-	-	-	-
孚能新材料（赣州）有限公司	-	-	-	-	-	-
联营企业						
神通电动车能源管理有限公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）	4,110,000.00	-	-	-	4,110,000.00	-
	<u>11,110,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,110,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

2017年，本公司收购孚能致业科技（赣州）有限公司、孚能动力系统（赣州）有限公司，由于收购时子公司净资产为负，故确认的长期股权投资金额为零，参见附注六、2，3。

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2016年

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		其他综合收益	权益法下投资损益	追加投资		
联营企业						
神通电动车能源管理 有限责任公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
孚能能源(赣州) 投资基金(有限合伙)	4,110,000.00	-	-	-	4,110,000.00	-
	<u>11,110,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,110,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

于截至2019年9月30日止9个月期间、2018年度、2017年度、2016年度长期股权投资减值准备的情况：

	期/年初余额	本期/年增加	本期/年减少	期/年末余额
神通电动车能源管理有限责任公司	<u>7,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000,000.00</u>

6. 营业收入及成本

	截至2019年9月30日止9个月期间		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,505,402,050.74	1,188,821,467.61	2,186,114,112.86	2,107,401,898.75
其他业务	<u>77,043,405.87</u>	<u>43,581,721.65</u>	<u>89,538,289.90</u>	<u>41,121,883.27</u>
	<u>1,582,445,456.61</u>	<u>1,232,403,189.26</u>	<u>2,275,652,402.76</u>	<u>2,148,523,782.02</u>
	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,242,054.16	1,085,923,479.86	457,248,731.75	371,675,724.91
其他业务	<u>34,371,711.02</u>	<u>32,047,757.07</u>	<u>11,258,428.95</u>	<u>9,060,173.62</u>
	<u>1,338,613,765.18</u>	<u>1,117,971,236.93</u>	<u>468,507,160.70</u>	<u>380,735,898.53</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2019年9月30日止 9个月期间	2018年
销售商品	1,549,670,555.51	2,235,385,771.13
提供劳务	32,774,901.10	40,266,631.63
	<u>1,582,445,456.61</u>	<u>2,275,652,402.76</u>
	2017年	2016年
销售商品	1,337,593,610.96	466,365,118.25
提供劳务	1,020,154.22	2,142,042.45
	<u>1,338,613,765.18</u>	<u>468,507,160.70</u>

7. 投资收益

	截至2019年9月30日 止9个月期间	2018年	2017年	2016年
结构性存款取得的收益	85,875,720.28	132,991,787.03	-	-
理财产品取得的收益	1,324,931.51	772,631.37	316,369.86	-
权益法核算的长期股权投资 收益	(571,220.60)	-	-	-
	<u>86,629,431.19</u>	<u>133,764,418.40</u>	<u>316,369.86</u>	<u>-</u>

## 孚能科技（赣州）股份有限公司

## 补充资料

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

## 1. 非经常性损益明细表

	2019年1-9月金额
非流动资产处置损失，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,488,467.26)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,142,047.50
非同一控制业务合并	1,399,057.76
公允价值变动收益	2,236,428.23
结构性存款取得的收益	94,519,224.25
理财产品取得的收益	14,251,567.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,538,646.26
	<u>21,293,899.87</u>
所得税影响数	(21,293,899.87)
	<u>101,304,604.75</u>
	2018年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(5,741,565.86)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,206,360.46
结构性存款取得的收益	132,991,787.03
理财产品取得的收益	772,631.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,710,186.74
	<u>132,991,787.03</u>
所得税影响数	(21,329,778.16)
	<u>120,609,621.58</u>
	2017年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(107,616.86)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,715,513.96
理财产品取得的收益	316,369.86
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亏损	(2,247,525.05)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	262,526.67
	<u>12,715,513.96</u>
所得税影响数	(1,978,019.04)
	<u>8,961,249.54</u>
	2016年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(93,943.24)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,110,759.25
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亏损	(15,771.48)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(74,425.50)
	<u>7,110,759.25</u>
所得税影响数	(1,041,358.58)
	<u>5,885,260.45</u>

孚能科技（赣州）股份有限公司  
补充资料（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

1. 非经常性损益明细表（续）

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2019年1-9月金额	原因
非流动资产处置损失	(1,488,467.26)	偶发性事项
计入当期损益的政府补助	8,142,047.50	与生产经营无直接联系
非同一控制业务合并	1,399,057.76	与生产经营无直接联系
公允价值变动收益	2,236,428.23	与生产经营无直接联系
结构性存款取得的收益	94,519,224.25	与生产经营无直接联系
理财产品投资收益	14,251,567.88	与生产经营无直接联系
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,538,646.26	与生产经营无直接联系
	2018年金额	原因
非流动资产处置损失	(5,741,565.86)	偶发性事项
计入当期损益的政府补助	7,206,360.46	与生产经营无直接联系
结构性存款取得的收益	132,991,787.03	与生产经营无直接联系
理财产品投资收益	772,631.37	与生产经营无直接联系
除上述各项之外的其他营业外收入和支出 (1)	6,710,186.74	与生产经营无直接联系
	2017年金额	原因
非流动资产处置损失	(107,616.86)	偶发性事项
计入当期损益的政府补助	12,715,513.96	与生产经营无直接联系
理财产品投资收益	316,369.86	与生产经营无直接联系
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亏损	(2,247,525.05)	偶发性事项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	262,526.67	与生产经营无直接联系
	2016年金额	原因
非流动资产处置损失	(93,943.24)	偶发性事项
计入当期损益的政府补助	7,110,759.25	与生产经营无直接联系
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亏损	(15,771.48)	偶发性事项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(74,425.50)	与生产经营无直接联系

重大非经常性损益项目注释：

(1) 2018年由于自供应商采购的材料存在质量问题等因素，对供应商罚款产生非经常性收益人民币6,719,388.68元。

孚能科技（赣州）股份有限公司

补充资料（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年9月30日止9个月期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2019年9月30日止9个月期间

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(0.43)	(0.03)	(0.03)

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(1.47)	(0.11)	(0.11)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(3.78)	(0.28)	(0.28)

2017年

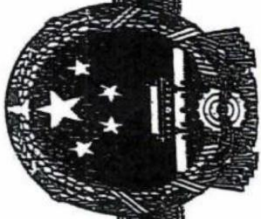
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.03	0.03

2016年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.00	0.00

本集团无稀释性潜在普通股。





# 营业执照

(副本)(8-7)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛敏宁

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件,仅供(赣州)使用



登记机关

2019年03月01日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

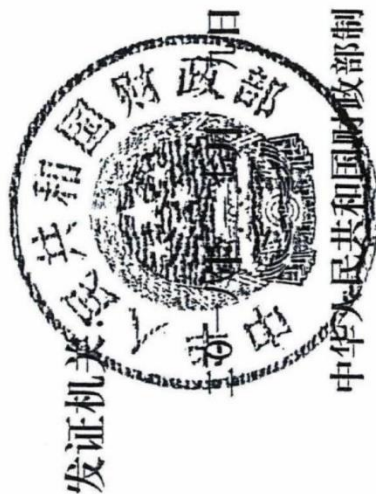
11000243

批准执业文号:

财会函(2012)35号

批准执业日期:

二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供使用

证书序号：000197

# 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  
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：**毛鞍宁**

本复印件，仅供**安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）**内部使用

证书号：**13**

发证时间：**二〇一九年十月二十日**  
证书有效期至：**二〇一九年十月二十日**





姓名 韩霖  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-09-04  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普  
 Working unit  
 身份证号 510202198109040813  
 Identity card No.



证书编号: 310000072552  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006 年 01 月 25 日  
 Date of Issuance

本复印件, 仅供 安永华明会计师事务所(特殊普  
 通合伙) 上海分所 使用

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.



2017年 4月 30日





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



韩普(310000072552)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

7

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.



韩普(310000072552)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/m /d

6



姓名 郑奇  
 Full name 郑奇  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1987-10-18  
 Date of birth 1987-10-18  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码 310104198710183653  
 Identity card No. 310104198710183653



本复印件, 仅供上海福报上市材料使用

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.



2017年4月30日

证书编号: 110102430803  
 No. of Certificate 110102430803  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2016 年 03 月 23 日  
 Date of issuance 2016 / 03 / 23





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.



韩睿(310000072552)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 /y  
月 /m  
日 /d

6

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



韩睿(310000072552)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

7