

广东博力威科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 5-00171 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第5-00171号

广东博力威科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东博力威科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别的关键审计事项汇总如下：

（一） 收入确认



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、事项描述

如财务报表附注五（三十一）营业收入所述，贵公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度销售产品确认的营业收入分别为：1,026,286,558.31 元、952,878,455.71 元、725,397,344.98 元。由于收入金额重大，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）检查主要客户销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；

（3）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售额，并对重要客户实施走访程序；

（4）对营业收入实施分析程序，分析各期毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；

（5）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、发货单、签收单等与收入确认相关的凭证；

（6）对于出口销售业务，通过抽样的方式检查发货单、报关单、装箱单等，以检查营业收入的真实性；

（7）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

如财务报表附注五、（三）所述，2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日贵公司应收账款的账面余额分别是 253,401,164.59 元、190,328,374.60 元、160,946,438.99 元，坏账准备分别是 14,028,288.38 元、9,829,930.19 元、8,097,461.04 元。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断，因此我们将贵公司应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 审计应对

(1) 对贵公司应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制进行评估和测试;

(2) 复核贵公司管理层对应收账款可回收性进行评估的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;

(3) 复核贵公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性;

(4) 对于单独计提坏账准备的应收账款选择样本, 复核管理层对预计回款金额作出估计的依据及合理性;

(5) 获取贵公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 重新计算坏账计提金额是否准确;

(6) 通过执行应收账款函证及替代测试程序, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(三) 存货

1、事项描述

如财务报表附注五(六)存货所述, 2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日贵公司存货的账面余额分别是250,738,993.11元、253,307,777.60元、169,406,039.96元, 存货跌价准备分别是12,403,542.22元、7,043,578.18元、2,345,473.64元; 由于存货金额重大, 且存货跌价准备的计提涉及管理层判断, 因此我们将贵公司存货确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理, 并测试运行是否有效;

(2) 取得存货清单, 执行存货监盘程序, 检查存货的数量及状况;

(3) 取得存货期末库龄清单, 对库龄较长的存货进行分析复核, 以评价存货跌价准备计提的合理性;

(4) 分析各期存货变化情况, 对主要存货执行计价测试, 以检查存货结转营业成本的准确性;



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (5) 结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证各期采购额；
- (6) 检查分析公司产品及原材料价格变动情况；
- (7) 获取存货跌价准备计提表，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年六月一日



合并资产负债表

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	70,146,466.70	47,071,379.97	59,148,594.51
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	29,817,456.19	33,249,359.07	37,392,372.79
应收账款	五（三）	239,372,876.21	180,498,444.41	152,848,977.95
应收款项融资				
预付款项	五（四）	9,586,137.02	8,275,228.50	9,114,658.97
其他应收款	五（五）	15,698,313.17	14,035,038.41	11,347,727.83
其中：应收利息				22,219.59
应收股利				
存货	五（六）	238,335,450.89	246,264,199.42	167,060,566.32
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	5,872,576.42	13,480,305.66	56,293,644.20
流动资产合计		608,829,276.60	542,873,955.44	493,206,542.57
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	87,596,978.81	86,066,115.63	80,026,319.66
在建工程	五（九）	1,359,432.21	1,568,605.84	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十）	22,478,467.04	824,091.05	960,322.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十一）	8,826,937.56	-	-
递延所得税资产	五（十二）	3,258,912.23	2,320,416.66	1,623,230.08
其他非流动资产	五（十三）	159,976.52	24,021,294.48	6,163,958.66
非流动资产合计		123,680,704.37	114,800,523.66	88,773,830.41
资产总计		732,509,980.97	657,674,479.10	581,980,372.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十四）	31,507,783.55	25,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十五）	60,886,624.53	66,032,377.08	44,843,959.17
应付账款	五（十六）	221,201,724.12	198,178,174.24	191,787,955.00
预收款项	五（十七）	24,286,208.46	18,461,597.19	14,559,981.08
应付职工薪酬	五（十八）	20,639,090.47	13,929,650.27	12,305,671.96
应交税费	五（十九）	6,486,247.27	6,426,960.33	4,565,127.28
其他应付款	五（二十）	9,358,068.80	30,212,810.36	30,687,829.97
其中：应付利息		64,708.97	35,766.68	47,245.82
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	11,618,660.98	11,818,982.63	11,418,339.22
其他流动负债	五（二十二）	29,817,934.99	32,645,079.17	37,250,537.79
流动负债合计		415,802,343.17	402,705,631.27	377,419,401.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十三）		11,618,660.98	23,437,643.61
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十四）	3,218,685.91	2,652,478.28	2,151,703.18
递延收益	五（二十五）		57,734.56	416,298.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,218,685.91	14,328,873.82	26,005,645.12
负债合计		419,021,029.08	417,034,505.09	403,425,046.59
股东权益：				
股本	五（二十六）	75,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十七）	183,106,479.45	7,693,625.00	7,693,625.00
减：库存股				
其他综合收益	五（二十八）	1,197,605.99	73,057.24	1,210,345.81
专项储备				
盈余公积	五（二十九）	6,414,106.73	18,148,686.78	11,389,484.50
未分配利润	五（三十）	46,449,896.32	184,724,604.99	128,261,871.08
归属于母公司股东权益合计		312,168,088.49	240,639,974.01	178,555,326.39
少数股东权益		1,320,863.40		
股东权益合计		313,488,951.89	240,639,974.01	178,555,326.39
负债和股东权益总计		732,509,980.97	657,674,479.10	581,980,372.98

法定代表人： 



主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 




母公司资产负债表

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		42,541,227.28	35,051,757.37	19,157,960.57
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		12,572,489.13	13,830,905.09	12,535,614.95
应收账款	十三（一）	229,066,013.16	111,680,757.94	98,634,361.13
应收款项融资				
预付款项		8,501,195.98	6,176,183.57	4,063,681.95
其他应收款	十三（二）	59,388,218.43	66,489,973.03	61,318,447.85
其中：应收利息				22,219.59
应收股利				
存货		167,066,834.79	150,825,559.66	88,254,156.38
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,428,076.06	4,688,297.68	39,060,579.06
流动资产合计		522,564,054.83	388,743,434.34	323,024,801.89
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	15,860,338.80	15,860,338.80	15,860,338.80
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		63,577,482.89	52,478,759.32	55,276,548.00
在建工程		1,180,073.67	1,568,605.84	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		22,455,219.16	796,740.61	928,869.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,708,664.22	-	-
递延所得税资产		2,330,532.29	1,267,706.47	768,415.26
其他非流动资产		87,471.92	23,358,215.99	1,543,279.88
非流动资产合计		114,199,782.95	95,330,367.03	74,377,450.95
资产总计		636,763,837.78	484,073,801.37	397,402,252.84

法定代表人：  



主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  



母公司资产负债表（续）

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		31,507,783.55	25,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		52,023,153.52	66,032,377.08	44,843,959.17
应付账款		182,766,573.45	78,810,317.35	69,345,494.38
预收款项		6,540,708.17	5,218,023.16	2,440,748.68
应付职工薪酬		17,341,705.71	8,741,404.89	7,173,060.21
应交税费		1,567,457.87	6,286,914.78	3,721,286.01
其他应付款		7,330,372.92	7,977,827.38	11,322,381.31
其中：应付利息		64,708.97	35,766.68	47,245.82
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		11,618,660.98	11,818,982.63	11,418,339.22
其他流动负债		12,572,967.93	13,830,905.09	12,485,614.95
流动负债合计		323,269,384.10	223,716,752.36	192,750,883.93
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款			11,618,660.98	23,437,643.61
长期应付职工薪酬				
预计负债		3,122,829.90	2,450,097.02	1,770,326.24
递延收益			57,734.56	416,298.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,122,829.90	14,126,492.56	25,624,268.18
负债合计		326,392,214.00	237,843,244.92	218,375,152.11
股东权益：				
股本		75,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		183,106,479.45	7,693,625.00	7,693,625.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,414,106.73	18,148,686.78	11,389,484.50
未分配利润		45,851,037.60	190,388,244.67	129,943,991.23
股东权益合计		310,371,623.78	246,230,556.45	179,027,100.73
负债和股东权益总计		636,763,837.78	484,073,801.37	397,402,252.84

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

合并利润表

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（三十一）	1,026,286,558.31	952,878,455.71	725,397,344.98
减：营业成本	五（三十一）	787,524,909.58	763,597,942.93	595,343,462.19
税金及附加	五（三十二）	4,273,984.45	3,619,977.37	2,863,440.60
销售费用	五（三十三）	41,389,898.85	30,336,458.70	22,447,361.04
管理费用	五（三十四）	48,617,943.95	34,892,068.09	30,924,962.83
研发费用	五（三十五）	45,661,387.63	37,024,034.94	29,173,788.88
财务费用	五（三十六）	4,675,962.78	4,435,843.16	5,709,867.60
其中：利息费用		2,873,934.80	3,576,219.59	2,823,673.72
利息收入		176,058.19	125,439.00	59,897.02
加：其他收益	五（三十七）	796,729.08	2,686,522.79	4,153,207.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-	960,817.48	1,620,107.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-4,100,129.35		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-9,014,688.84	-7,721,998.18	-6,628,508.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	2,791.93	-567,183.60	6,243.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,827,173.89	74,330,289.01	38,085,512.35
加：营业外收入	五（四十二）	486,156.01	1,549,912.64	1,959,486.19
减：营业外支出	五（四十三）	2,557,567.88	3,665,993.08	885,946.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,755,762.02	72,214,208.57	39,159,052.38
减：所得税费用	五（四十四）	9,681,554.89	8,992,272.38	5,710,864.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,074,207.13	63,221,936.19	33,448,187.52
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,074,207.13	64,553,892.83	33,448,187.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,331,956.64	
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,403,565.73	63,221,936.19	33,448,187.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-329,358.60		
五、其他综合收益的税后净额		1,124,548.75	-1,137,288.57	998,425.35
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,124,548.75	-1,137,288.57	998,425.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,124,548.75	-1,137,288.57	998,425.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额		1,124,548.75	-1,137,288.57	998,425.35
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		71,198,755.88	62,084,647.62	34,446,612.87
归属于母公司股东的综合收益总额		71,528,114.48	62,084,647.62	34,446,612.87
归属于少数股东的综合收益总额		-329,358.60		
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.94	0.84	0.45
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三（四）	848,983,432.31	732,893,837.22	492,258,086.05
减：营业成本	十三（四）	656,892,526.20	578,692,926.42	392,031,910.81
税金及附加		3,491,730.72	3,205,918.02	2,051,377.74
销售费用		34,370,606.13	21,167,506.70	15,193,510.26
管理费用		38,856,429.87	23,052,113.37	24,532,063.15
研发费用		32,979,195.83	23,859,724.08	17,096,363.52
财务费用		3,589,509.04	4,763,113.01	5,067,671.85
其中：利息费用		2,635,507.11	2,927,030.90	2,823,673.72
利息收入		157,427.20	73,520.21	49,120.86
加：其他收益		384,888.21	2,179,938.42	3,017,905.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-	-445,450.26	1,447,491.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-622,675.41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,237,398.88	-2,655,902.57	-2,506,436.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,392.77	136,038.12	6,243.42
二、营业利润		72,334,641.21	77,367,159.33	38,250,392.86
加：营业外收入		293,256.08	644,154.84	500,500.86
减：营业外支出		1,379,339.13	1,801,817.29	404,563.39
三、利润总额		71,248,558.16	76,209,496.88	38,346,330.33
减：所得税费用		7,107,490.83	9,006,041.16	5,709,965.26
四、净利润		64,141,067.33	67,203,455.72	32,636,365.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,141,067.33	67,203,455.72	32,636,365.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		64,141,067.33	67,203,455.72	32,636,365.07
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		885,424,996.31	909,989,030.84	666,165,645.24
收到的税费返还		43,042,393.17	49,681,195.07	34,069,862.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	16,300,639.45	14,126,858.64	18,672,024.63
经营活动现金流入小计		944,768,028.93	973,797,084.55	718,907,532.10
购买商品、接受劳务支付的现金		660,160,551.28	804,820,134.75	542,784,295.41
支付给职工以及为职工支付的现金		132,042,454.20	116,879,971.10	76,217,916.54
支付的各项税费		21,264,982.44	14,874,224.14	9,960,835.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	83,869,676.53	51,683,938.15	77,972,022.48
经营活动现金流出小计		897,337,664.45	988,258,268.14	706,935,070.13
经营活动产生的现金流量净额		47,430,364.48	-14,461,183.59	11,972,461.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			900,000.00	
取得投资收益收到的现金			978,860.84	1,620,533.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,598.00	30,000.00	6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		860,000.00	974,168.44	
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）		438,402,600.00	596,547,140.00
投资活动现金流入小计		897,598.00	441,285,629.28	598,173,973.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,168,230.95	38,400,206.58	12,368,857.75
投资支付的现金		5,000,000.00	900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				2,231,252.05
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）		392,002,600.00	589,570,000.00
投资活动现金流出小计		28,168,230.95	431,302,806.58	604,170,109.80
投资活动产生的现金流量净额		-27,270,632.95	9,982,822.70	-5,996,136.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,650,222.00		20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		31,518,590.17	55,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	10,272,321.20	18,765,810.31	40,543,196.00
筹资活动现金流入小计		43,441,133.37	73,765,810.31	100,543,196.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,911,728.53	3,248,806.40	1,397,377.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	15,655,398.68	16,903,024.74	40,704,617.66
筹资活动现金流出小计		43,567,127.21	80,151,831.14	62,101,994.74
筹资活动产生的现金流量净额		-125,993.84	-6,386,020.83	38,441,201.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-494,963.37	-3,168,104.29	-531,012.98
五、现金及现金等价物净增加额		19,538,774.32	-14,032,486.01	43,886,513.49
加：期初现金及现金等价物余额		41,304,041.73	55,336,527.74	11,450,014.25
六、期末现金及现金等价物余额		60,842,816.05	41,304,041.73	55,336,527.74

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  

母公司现金流量表

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		712,103,934.77	726,682,153.57	397,837,079.06
收到的税费返还		37,622,561.43	41,094,363.17	22,503,163.57
收到其他与经营活动有关的现金		28,112,647.15	56,544,420.41	47,513,048.79
经营活动现金流入小计		777,839,143.35	824,320,937.15	467,853,291.42
购买商品、接受劳务支付的现金		589,008,487.43	631,725,241.05	316,907,030.56
支付给职工以及为职工支付的现金		88,526,282.16	67,963,854.40	51,617,450.59
支付的各项税费		16,489,161.97	9,976,762.74	7,944,455.32
支付其他与经营活动有关的现金		46,452,156.57	83,244,328.28	100,121,147.97
经营活动现金流出小计		740,476,088.13	792,910,186.47	476,590,084.44
经营活动产生的现金流量净额		37,363,055.22	31,410,750.68	-8,736,793.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			904,549.74	1,447,917.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,598.00		6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		860,000.00	1,290,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			369,202,600.00	386,070,000.00
投资活动现金流入小计		897,598.00	371,397,149.74	387,524,217.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,803,216.85	25,996,051.40	7,142,909.75
投资支付的现金		5,000,000.00		133,733.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,500,000.00	3,717,584.47
支付其他与投资活动有关的现金			334,002,600.00	392,470,000.00
投资活动现金流出小计		22,803,216.85	363,498,651.40	403,464,227.61
投资活动产生的现金流量净额		-21,905,618.85	7,898,498.34	-15,940,010.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				20,000,000.00
取得借款收到的现金		31,518,590.17	55,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				40,543,196.00
筹资活动现金流入小计		31,518,590.17	55,000,000.00	100,543,196.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,911,728.53	3,248,806.40	1,397,377.08
支付其他与筹资活动有关的现金		15,655,398.68	16,903,024.74	40,704,617.66
筹资活动现金流出小计		43,567,127.21	80,151,831.14	62,101,994.74
筹资活动产生的现金流量净额		-12,048,537.04	-25,151,831.14	38,441,201.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		544,258.17	-218,892.55	-304,464.06
五、现金及现金等价物净增加额		3,953,157.50	13,938,525.33	13,459,933.92
加：期初现金及现金等价物余额		29,284,419.13	15,345,893.80	1,885,959.88
六、期末现金及现金等价物余额		33,237,576.63	29,284,419.13	15,345,893.80

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 

合并股东权益变动表


单位：人民币元

编制单位：广东博力威科技股份有限公司
 2019年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,693,625.00			73,057.24	18,148,686.78	184,724,604.99	240,639,974.01	240,639,974.01	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,693,625.00			73,057.24	18,148,686.78	184,724,604.99	240,639,974.01	240,639,974.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00				175,412,854.45			1,124,548.75	-11,734,580.05	-138,274,708.67	71,528,114.48	72,848,977.88	
（一）综合收益总额								1,124,548.75		70,403,565.73	71,528,114.48	71,198,755.88	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	45,000,000.00				175,412,854.45				-11,734,580.05	-208,678,274.40			
1. 资本公积转增股本									6,414,106.73	-6,414,106.73			
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	45,000,000.00				175,412,854.45				-18,148,686.78	-202,264,167.67			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	75,000,000.00				183,106,479.45			1,197,605.99	6,414,106.73	46,449,896.32	312,168,088.49	313,488,951.89	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计				
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计						
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,693,625.00			1,210,345.81				11,389,484.50	128,261,871.08	178,555,326.39		178,555,326.39
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,693,625.00			1,210,345.81				11,389,484.50	128,261,871.08	178,555,326.39		178,555,326.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,137,288.57				6,759,202.28	56,462,733.91	62,084,647.62		62,084,647.62
（一）综合收益总额								-1,137,288.57					63,221,936.19	62,084,647.62		62,084,647.62
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积												6,759,202.28	-6,759,202.28			
2. 对股东的分配												6,759,202.28	-6,759,202.28			
3. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	30,000,000.00				7,693,625.00			73,057.24				18,148,686.78	184,724,604.99	240,639,974.01		240,639,974.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

2017年度

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	10,000,000.00								8,125,847.99	98,077,320.07	116,415,088.52	116,415,088.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								8,125,847.99	98,077,320.07	116,415,088.52	116,415,088.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				7,693,625.00				3,263,636.51	30,184,551.01	62,140,237.87	62,140,237.87
（一）综合收益总额										33,448,187.52	34,446,612.87	34,446,612.87
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				7,693,625.00						27,693,625.00	27,693,625.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,263,636.51	-3,263,636.51		
1. 提取盈余公积									3,263,636.51	-3,263,636.51		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				7,693,625.00		1,210,345.81		11,389,484.50	128,261,871.08	178,555,326.39	178,555,326.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

项 目	2019年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,693,625.00				18,148,686.78	190,388,244.67	246,230,556.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,693,625.00				18,148,686.78	190,388,244.67	246,230,556.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00				175,412,854.45				-11,734,580.05	-144,537,207.07	64,141,067.33
（一）综合收益总额											64,141,067.33
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	45,000,000.00				175,412,854.45				-11,734,580.05	-208,678,274.40	
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他	45,000,000.00				175,412,854.45				-11,734,580.05	-220,412,854.45	220,412,854.45
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	75,000,000.00				183,106,479.45				6,414,106.73	45,851,037.60	310,371,623.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



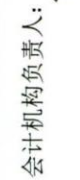
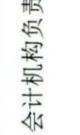
母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东博万威科技股份有限公司

项 目	2018年度				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		
一、上年期末余额	30,000,000.00		7,693,625.00		129,943,991.23	179,027,100.73
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	30,000,000.00		7,693,625.00		129,943,991.23	179,027,100.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					60,444,253.44	67,203,455.72
（一）综合收益总额					67,203,455.72	67,203,455.72
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配					-6,759,202.28	
1. 提取盈余公积					6,759,202.28	
2. 对股东的分配					-6,759,202.28	
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	30,000,000.00		7,693,625.00		190,388,244.67	246,230,556.45

法定代表人：  

会计机构负责人：  

主管会计工作负责人：  

主管会计工作负责人：  

母公司股东权益变动表


单位：人民币元

编制单位：广东博力威科技股份有限公司

项 目	2017年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,693,625.00				8,125,847.99	100,571,262.67	146,390,735.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,693,625.00				8,125,847.99	100,571,262.67	146,390,735.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,263,636.51	29,372,728.56	32,636,365.07
（一）综合收益总额										32,636,365.07	32,636,365.07
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,263,636.51	-3,263,636.51	
1. 提取盈余公积									3,263,636.51	-3,263,636.51	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00				7,693,625.00				11,389,484.50	129,943,991.23	179,027,100.73

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



广东博力威科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东博力威科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由东莞博力威电池有限公司整体变更设立的股份有限公司。2010年4月8日, 经东莞市工商行政管理局批准, 由张志平、刘聪、黎仕荣、尹注英共同发起设立东莞博力威电池有限公司, 公司成立时注册资本为300.00万元, 其中张志平持股比例为58%; 刘聪持股比例为20%; 黎仕荣持股比例为12%; 尹注英持股比例为10%。

2019年8月, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 股改后, 总股本变更为7,500.00万元, 其中深圳昆仑鼎天投资有限公司持股比例为56.33%, 张志平持股比例为26.50%, 刘聪持股比例为6.67%, 珠海博广聚力企业管理合伙企业(有限合伙)持股比例为5.00%, 珠海乔戈里企业管理合伙企业(有限合伙)持股比例为5.00%, 黎仕荣持股比例为0.50%。

公司注册地址: 东莞市东城街道同沙新工业园。

公司经营范围: 主要从事研发、生产、销售: 绿色环保充电电池及其配件、五金塑胶模具、电子元器件、电子产品、电动自行车(不在东莞地区销售)及汽车零配件、通讯网络产品; 批发业、零售业及货物、技术进出口; 工业设备的研发、生产及销售; 软件开发及销售; 机械设备租赁。(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。)

公司财务报告业经本公司董事会于2020年6月1日决议批准。

报告期内合并范围: 广东博力威科技股份有限公司、东莞博力威新能源有限公司、香港博力威有限公司、东莞骑士换电电子科技有限公司、东莞凯德新能源有限公司、博力威电池欧洲有限公司、Viridus Manufacturing A/S。

报告期内合并财务报表范围的变更, 详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况，2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法(2019年1月1日起适用)

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
合并范围内关联方往来	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。
应收退税款	本组合为日常经常活动中应收取的出口退税等应收款项。
应收押金	本组合为日常经常活动中应收取的押金。
应收质保金	本组合为日常经常活动中应收取的质保金。
应收备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金。
应收代扣代缴款	本组合为日常经常活动中代扣代缴的社保费用等。

对于划分为应收其他款项组合的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

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

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的员工备用金及借款、保证金、押金、纳入合并范围的应收关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-10	5	19-9.5
其他	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	3-10	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

销售商品收入确认和计量原则

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

本公司销售商品分为内销产品和外销产品。

① 内销收入确认原则

内销产品以货物发送到客户并签收作为风险、报酬转移的时点，故以将货物运至指定地点且客户签收后确认收入实现。

② 外销收入确认原则

公司出口货物以报关手续完成时点为确认收入时点。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

- (1) 财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处

置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(4) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则的影响

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2019年受影响的报表项目金额	2018年受影响的报表项目金额	2017年受影响的报表项目金额
在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	终止经营净利润		-1,331,956.64	

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”、“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、11%、12%、13%、16%、17%、21%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、免抵税额、营业税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额、营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额、营业税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、22%、25%、29.58%、33.99%

注 1：本公司母公司广东博力威科技股份有限公司及子公司东莞博力威新能源有限公司、东莞凯德新能源有限公司 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日适用 17%、11%、6% 增值税税率；根据财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，2018 年 5 月 1 日起，本公司母公司广东博力威科技股份有限公司及子公司东莞博力威新能源有限公司、东莞凯德新能源有限公司适用 16%、10% 增值税税率；根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号公告，2019 年 4 月 1 日起，本公司母公司广东博力威科技股份有限公司及子公司东莞博力威新能源有限公司、东莞凯德新能源有限公司适用 13%、9% 增值税税率；

注 2：本公司下属子公司博力威电池欧洲有限公司增值税税率为 6%、12%、21%；

注 3：本公司下属孙公司 Viridus Manufacturing A/S 增值税税率为 25%。

不同所得税纳税主体适用所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广东博力威科技股份有限公司	15%	15%	15%
东莞博力威新能源有限公司	15%	15%	15%
东莞凯德新能源有限公司	15%	15%	25%
香港博力威有限公司	应税利润低于 200 万元，执行 8.25% 利得税税率，应税利润超过 200 万元部分，执行 16.5% 利得税税率		16.5%
博力威电池欧洲有限公司	29.58%	33.99%	33.99%
Viridus Manufacturing A/S	22%	-	-

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2015 年 10 月 10 日母公司广东博力威科技股份有限公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201544000438），本公司被认定为广东省 2015 年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日。

2018年11月28日母公司广东博力威科技股份有限公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844004785），本公司被认定为广东省2018年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2018年1月1日—2020年12月31日。

2016年12月9日子公司东莞博力威新能源有限公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644004332），本公司被认定为广东省2016年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2016年1月1日—2018年12月31日。

2019年12月2日子公司东莞博力威新能源有限公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944006602），本公司被认定为广东省2019年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2019年1月1日—2021年12月31日。

2018年11月28日子公司东莞凯德新能源有限公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844004463），本公司被认定为广东省2018年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2018年1月1日—2020年12月31日。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	82,705.45	63,476.42	113,946.71
银行存款	53,647,964.66	29,093,353.65	52,962,911.37
其他货币资金	16,415,796.59	17,914,549.90	6,071,736.43
合计	70,146,466.70	47,071,379.97	59,148,594.51
其中：存放在境外的款项总额	12,725,819.96	3,261,997.41	9,418,647.56

1. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行票据保证金	16,214,101.23	17,912,822.15	6,071,736.43
贷款保证金	200,000.00		
合计	16,414,101.23	17,912,822.15	6,071,736.43

2. 其他货币资金按明细列示如下

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行保证金	16,414,101.23	17,912,822.15	6,071,736.43
微信	1,256.42	1,727.75	
阿里巴巴平台	438.94		
合计	16,415,796.59	17,914,549.90	6,071,736.43

(二) 应收票据

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	29,817,456.19	32,995,079.17	37,300,537.79
商业承兑汇票	-	254,279.90	91,835.00
减：坏账准备	-		
合计	29,817,456.19	33,249,359.07	37,392,372.79

1. 期末无已质押的应收票据

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,945,074.88	29,817,456.19	21,283,205.17	32,645,079.17	21,345,397.85	37,250,537.79
合计	31,945,074.88	29,817,456.19	21,283,205.17	32,645,079.17	21,345,397.85	37,250,537.79

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,401,164.59	100.00	14,028,288.38	5.54
其中：应收客户款	253,401,164.59	100.00	14,028,288.38	5.54
合计	253,401,164.59	100.00	14,028,288.38	5.54

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,328,374.60	100.00	9,829,930.19	5.16
其中：应收客户款	190,328,374.60	100.00	9,829,930.19	5.16
合计	190,328,374.60	100.00	9,829,930.19	5.16

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	238,199,408.59	5.00	11,909,970.44	187,567,705.23	5.00	9,378,385.44
1至2年	13,097,232.80	10.00	1,309,723.27	1,886,627.32	10.00	188,662.74
2至3年	1,223,355.17	30.00	367,006.55	870,695.05	30.00	261,208.51
3至4年	877,821.03	50.00	438,910.52	3,347.00	50.00	1,673.50
4至5年	3,347.00	80.00	2,677.60		80.00	
5年以上	-	100.00	-		100.00	
合计	253,401,164.59		14,028,288.38	190,328,374.60		9,829,930.19

2. 应收账款分类披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	190,328,374.60	100.00	9,829,930.19	5.16
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	190,328,374.60	100.00	9,829,930.19	5.16
(2) 采用不计提坏账准备的应收账款				-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				-
合计	190,328,374.60	100.00	9,829,930.19	5.16
净值	180,498,444.41			

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	160,946,438.99	100.00	8,097,461.04	5.03
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	160,946,438.99	100.00	8,097,461.04	5.03
(2) 采用不计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	160,946,438.99	100.00	8,097,461.04	5.03
净值	152,848,977.95			

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	187,567,705.23	5.00	9,378,385.44	160,044,404.40	5.00	8,002,220.18
1至2年	1,886,627.32	10.00	188,662.74	876,847.59	10.00	87,684.76
2至3年	870,695.05	30.00	261,208.51	25,187.00	30.00	7,556.10
3至4年	3,347.00	50.00	1,673.50		50.00	
4至5年		80.00			80.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	190,328,374.60		9,829,930.19	160,946,438.99		8,097,461.04

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
EUROSPORT DHS S.A	37,685,604.43	14.87	1,884,280.22
MANUFACTURE FRANCAISE DU CYCLE	20,396,751.25	8.05	1,019,837.56
Prophete GmbH u. Co. KG	19,623,919.10	7.74	981,195.95
CSG S.A.	11,816,093.41	4.66	590,804.67
深圳市柚子树科技有限公司	5,049,843.92	1.99	252,492.20
合计	94,572,212.11	37.31	4,728,610.60

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Prophete GmbH u. Co. KG	15,273,437.76	8.02	763,671.89
速珂智能科技(上海)有限公司合计	15,169,488.69	7.97	758,474.43
其中:江苏速珂智能科技有限公司	14,917,394.44	7.84	745,869.72
速珂智能科技(上海)有限公司	252,094.25	0.13	12,604.71
EUROSPORT DHS S.A	12,667,396.30	6.66	633,369.81
东莞骑士换电电子科技有限公司	9,648,944.20	5.07	482,447.21
雅迪科技集团有限公司合计	7,068,953.03	3.72	353,447.65
其中:浙江雅迪机车有限公司	6,654,784.00	3.50	332,739.20
雅迪科技集团有限公司	414,169.03	0.22	20,708.45
合计	59,828,219.98	31.44	2,991,410.99

截止2017年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安克创新科技股份有限公司合计	19,172,692.58	11.91	958,634.63
其中：Anker Innovations Limited	13,146,178.15	8.17	657,308.91
安克创新科技股份有限公司	6,026,514.43	3.74	301,325.72
昆山顺轮车业有限公司	8,772,154.00	5.45	438,607.70
Eb-Component A/S	6,410,960.87	3.98	320,548.04
速珂智能科技（上海）有限公司	6,311,450.99	3.92	315,572.55
CSG S.A.	5,271,404.69	3.28	263,570.23
合计	45,938,663.13	28.54	2,296,933.15

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,582,455.15	89.53	8,013,055.39	96.83	8,953,027.93	98.23
1至2年	739,815.47	7.72	257,405.23	3.11	161,631.04	1.77
2至3年	259,098.52	2.70	4,767.88	0.06		
3年以上	4,767.88	0.05				
合计	9,586,137.02	100.00	8,275,228.50	100.00	9,114,658.97	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
常州沃宇新能源科技有限公司	1,286,855.84	13.42
HONGKONG JUNYA ELECTRONIC LIMITED	1,123,489.11	11.72
广东嘉拓新能源科技有限公司	997,300.69	10.40
大信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	849,056.58	8.86
Murata Company Limited	672,980.10	7.02
合计	4,929,682.32	51.42

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
常州沃宇新能源科技有限公司	2,034,990.00	24.59
奋钧智能（深圳）科技有限公司	1,832,834.13	22.15
东莞新能源科技有限公司	897,228.99	10.84

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Murata Company Limited	618,841.02	7.48
广东嘉拓新能源科技有限公司	400,630.00	4.84
合计	5,784,524.14	69.90

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
天臣新能源（渭南）有限公司	3,720,000.00	40.81
深圳市光基新能源科技有限公司	2,169,743.59	23.80
常州沃宇新能源科技有限公司	998,728.21	10.96
杭州海沯能源科技有限公司	541,504.92	5.94
东莞新能源科技有限公司	348,253.42	3.82
合计	7,778,230.14	85.33

（五）其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-		22,219.59
应收股利	-		
其他应收款项	15,734,329.80	14,105,106.16	11,436,273.33
减：坏账准备	36,016.63	70,067.75	110,765.09
合计	15,698,313.17	14,035,038.41	11,347,727.83

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	4,502,900.14	3,219,632.80	2,720,195.80
往来款	625,739.65	608,805.71	1,997,766.65
质保金	1,759,387.00	199,471.00	-
备用金	370,415.54	697,009.80	910,031.01
出口退税	8,007,995.91	7,822,130.49	4,937,085.46
代扣代缴款	426,539.15	253,952.32	197,525.81
其他	41,352.41	1,304,104.04	673,668.60
减：坏账准备	36,016.63	70,067.75	110,765.09
合计	15,698,313.17	14,035,038.41	11,325,508.24

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,734,329.80	100.00	36,016.63	0.23
其中：合并范围内关联方往来	-	-	-	-
应收其他款项	667,092.06	4.24	36,016.63	5.40
应收退税款	8,007,995.91	50.90	-	-
应收押金	4,502,900.14	28.62	-	-
应收质保金	1,759,387.00	11.18	-	-
应收备用金	370,415.54	2.35	-	-
应收代扣代缴款	426,539.15	2.71	-	-
合计	15,734,329.80	100.00	36,016.63	0.23

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,105,106.16	100.00	70,067.75	0.50
其中：合并范围内关联方往来	-	-	-	-
应收其他款项	1,912,909.75	13.56	70,067.75	3.66
应收退税款	7,822,130.49	55.46	-	-
应收押金	3,219,632.80	22.83	-	-
应收质保金	199,471.00	1.41	-	-
应收备用金	697,009.80	4.94	-	-
应收代扣代缴款	253,952.32	1.80	-	-
合计	14,105,106.16	100.00	70,067.75	0.50

应收其他款项组合计提坏账准备的情况

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	613,851.58	5.00	30,692.58	326,447.77	5.00	16,322.41
1至2年	53,240.48	10.00	5,324.05	143,603.21	10.00	14,360.34
2至3年	-	30.00	-	48,000.00	30.00	14,400.00
3至4年	-	50.00	-	49,970.00	50.00	24,985.00
4至5年	-	80.00	-	-	80.00	-
5年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	667,092.06		36,016.63	568,020.98		70,067.75

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年期初余额	16,322.41	53,745.34	-	70,067.75
期初余额在本期重新评估后	16,322.41	53,745.34	-	70,067.75
本期计提	19,760.67	5,324.05	-	25,084.72
本期转回	5,390.50	53,745.34	-	59,135.84
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	30,692.58	5,324.05	-	36,016.63

(3) 其他应收款项情况披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	14,105,106.16	100.00	70,067.75	0.50
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	568,020.98	4.03	70,067.75	12.34
(2) 采用不计提坏账准备的其他应收款	13,537,085.18	95.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	14,105,106.16	100.00	70,067.75	0.50
净值	14,035,038.41			

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	11,436,273.33	100.00	110,765.09	0.97
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,899,451.59	16.61	110,765.09	5.83
(2) 采用不计提坏账准备的其他应收款	9,536,821.74	83.39		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	11,436,273.33	100.00	110,765.09	0.97
净值	11,325,508.24			

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	326,447.77	5.00	16,322.43	1,783,481.59	5.00	89,174.09
1至2年	143,603.21	10.00	14,360.32	66,000.00	10.00	6,600.00
2至3年	48,000.00	30.00	14,400.00	49,970.00	30.00	14,991.00
3至4年	49,970.00	50.00	24,985.00		50.00	
4至5年		80.00			80.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	568,020.98		70,067.75	1,899,451.59		110,765.09

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
采用不计提坏账准备的组合	13,537,085.18	95.97		9,536,821.74	83.39	
合计	13,537,085.18	95.97		9,536,821.74	83.39	

注：按组合计提坏账准备的其他应收款中采用不计提坏账准备的组合，是指收回风险较小的员工备用金、保证金、押金等相关款项。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
出口退税款	出口退税	8,007,995.91	1年以内	50.90	
珠江金融租赁有限公司	融资租赁押金	2,027,159.80	2-3年	12.88	
东莞市东城资产经营管理有限公司	厂房押金	1,799,961.00	1年以内	11.44	
雅迪科技集团有限公司合计	质保金	700,000.00	1年以内	4.45	
其中：浙江雅迪机车有限公司	质保金	500,000.00	1年以内	3.18	
雅迪科技集团有限公司	质保金	200,000.00	1年以内	1.27	
天津爱玛车业科技有限公司	质保金	500,000.00	1年以内	3.18	
合计		13,035,116.71		82.85	-

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
出口退税款	出口退税款	7,822,130.49	1年以内	55.46	
珠江金融租赁有限公司	融资租赁押金	2,027,159.80	1-2年	14.37	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
赵延坤	股权转让款	860,000.00	1年以内	6.10	
同沙等水岭股份经济合作社	厂房押金	429,992.00	0-5年	3.05	
王沛田	厂房押金	308,000.00	1-2年	2.18	
合计		11,447,282.29		81.16	

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
出口退税	出口退税款	4,937,085.46	1年以内	43.17	
珠江金融租赁有限公司	融资租赁押金	2,027,159.80	1年以内	17.73	
深圳市卓能新能源股份有限公司	赔偿款	1,453,473.11	1年以内	12.71	72,673.66
王沛田	押金	308,000.00	1年以内	2.69	
黄埔海关(中央金库)	增值税	249,427.58	1年以内	2.18	
合计		8,975,145.95		78.48	72,673.66

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,194,261.10	4,537,890.45	109,656,370.65
在产品	37,680,639.78	-	37,680,639.78
自制半成品	65,870,995.26	6,397,006.34	59,473,988.92
库存商品	22,030,099.46	1,468,645.43	20,561,454.03
委托加工物资	821,280.54	-	821,280.54
发出商品	10,141,716.97	-	10,141,716.97
合计	250,738,993.11	12,403,542.22	238,335,450.89

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,685,487.52	1,831,806.38	90,853,681.14
在产品	31,385,493.45		31,385,493.45
自制半成品	90,268,126.68	4,479,858.96	85,788,267.72
库存商品	31,881,429.52	731,912.84	31,149,516.68
委托加工物资	398,725.51		398,725.51
发出商品	6,688,514.92		6,688,514.92
合计	253,307,777.60	7,043,578.18	246,264,199.42

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,351,007.84	758,427.31	68,592,580.53
在产品	31,319,008.43	-	31,319,008.43
自制半成品	50,885,475.80	1,447,294.22	49,438,181.58
库存商品	12,547,808.07	139,752.11	12,408,055.96
委托加工物资	73,993.96		73,993.96
发出商品	5,228,745.86		5,228,745.86
合计	169,406,039.96	2,345,473.64	167,060,566.32

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
原材料	546,856.65	211,570.66			758,427.31
自制半成品	66,683.58	1,380,610.64			1,447,294.22
库存商品	50,993.58	88,758.53			139,752.11
合计	664,533.81	1,680,939.83			2,345,473.64

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	758,427.31	1,073,379.07			1,831,806.38
自制半成品	1,447,294.22	4,260,026.72		1,227,461.98	4,479,858.96
库存商品	139,752.11	601,647.78		9,487.05	731,912.84
合计	2,345,473.64	5,935,053.57	-	1,236,949.03	7,043,578.18

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	1,831,806.38	3,485,423.93	-	779,339.86	4,537,890.45
自制半成品	4,479,858.96	4,642,838.18	-	2,725,690.80	6,397,006.34
库存商品	731,912.84	886,426.73	-	149,694.14	1,468,645.43
合计	7,043,578.18	9,014,688.84	-	3,654,724.80	12,403,542.22

注 1：报告期末，本公司存货中无抵押、担保等使用受限情况。

注 2：期末按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，并将可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。

（七）其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品	-		46,400,000.00
增值税留抵税额	473,668.02	4,528,637.33	471,590.26
待认证进项税额	4,955,518.82	6,990,804.02	8,504,828.58
预交企业所得税	362,738.27	1,362,269.39	917,225.36
预缴其他税费	80,651.31	598,594.92	
合计	5,872,576.42	13,480,305.66	56,293,644.20

(八) 固定资产

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	87,596,978.81	86,066,115.63	80,026,319.66
固定资产清理	-		
减：减值准备	-		
合计	87,596,978.81	86,066,115.63	80,026,319.66

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	16,213,337.42	3,493,555.09	8,655,739.27	28,362,631.78
2. 本期增加金额	60,376,026.24	427,263.15	4,781,669.38	65,584,958.77
(1) 购置	45,173,738.47	110,725.38	2,696,018.66	47,980,482.51
(2) 在建工程转入				
(3) 投资性房地产转入				
(4) 合并增加固定资产	15,202,287.77	316,537.77	2,085,650.72	17,604,476.26
3. 本期减少金额	163,228.75	-	267,221.68	430,450.43
(1) 处置或报废	163,228.75		267,221.68	430,450.43
(2) 转入投资性房地产				
4. 2017年12月31日	76,426,134.91	3,920,818.24	13,170,186.97	93,517,140.12
二、累计折旧				
1. 2017年1月1日	4,091,167.25	916,115.25	3,085,849.32	8,093,131.82
2. 本期增加金额	3,304,402.72	379,421.73	1,855,081.37	5,538,905.82
(1) 计提	2,817,582.60	363,032.32	1,770,390.36	4,951,005.28
(2) 投资性房地产转入				
(3) 合并增加累计折旧	486,820.12	16,389.41	84,691.01	587,900.54
3. 本期减少金额	92,627.66		48,589.52	141,217.18
(1) 处置或报废	92,627.66		48,589.52	141,217.18

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
(2) 转入投资性房地产				
4. 2017年12月31日	7,302,942.31	1,295,536.98	4,892,341.17	13,490,820.46
三、减值准备				
1. 2017年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日				
四、2017年12月31日账面价值	69,123,192.60	2,625,281.26	8,277,845.80	80,026,319.66

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	76,426,134.91	3,920,818.24	13,170,186.97	93,517,140.12
2. 本期增加金额	14,869,964.01	84,699.39	4,554,228.40	19,508,891.80
(1) 购置	14,186,351.93	84,699.39	4,554,228.40	18,825,279.72
(2) 在建工程转入	683,612.08			683,612.08
(3) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额	3,246,429.16		718,347.85	3,964,777.01
(1) 处置或报废	3,246,429.16		718,347.85	3,964,777.01
(2) 转入投资性房地产				
4. 2018年12月31日	88,049,669.76	4,005,517.63	17,006,067.52	109,061,254.91
二、累计折旧				-
1. 2018年1月1日	7,302,942.31	1,295,536.98	4,892,341.17	13,490,820.46
2. 本期增加金额	7,436,928.70	399,986.75	2,478,476.71	10,315,392.16
(1) 计提	7,436,928.70	399,986.75	2,478,476.71	10,315,392.16
(2) 投资性房地产转入				-
3. 本期减少金额	290,839.51	-	520,233.83	811,073.34
(1) 处置或报废	290,839.51		520,233.83	811,073.34
(2) 转入投资性房地产				-
4. 2018年12月31日	14,449,031.50	1,695,523.73	6,850,584.05	22,995,139.28
三、减值准备				-
1. 2018年1月1日				-
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 2018年12月31日	-	-	-	-
四、2018年12月31日账面价值	73,600,638.26	2,309,993.90	10,155,483.47	86,066,115.63

项 目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2019年1月1日	88,049,669.76	4,005,517.63	17,006,067.52	109,061,254.91
2. 本期增加金额	6,290,650.02	26,119.93	9,014,015.41	15,330,785.36
(1) 购置	4,078,274.09	26,119.93	9,014,015.41	13,118,409.43
(2) 在建工程转入	2,212,375.93	-	-	2,212,375.93
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,709,091.14	-	437,334.25	3,146,425.39
(1) 处置或报废	2,709,091.14	-	437,334.25	3,146,425.39
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	91,631,228.64	4,031,637.56	25,582,748.68	121,245,614.88
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 2019年1月1日	14,449,031.50	1,695,523.73	6,850,584.05	22,995,139.28
2. 本期增加金额	8,509,271.41	408,213.66	3,460,553.42	12,378,038.49
(1) 计提	8,509,271.41	408,213.66	3,460,553.42	12,378,038.49
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,186,612.72	-	537,928.98	1,724,541.70
(1) 处置或报废	1,186,612.72	-	537,928.98	1,724,541.70
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	21,771,690.19	2,103,737.39	9,773,208.49	33,648,636.07
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2019年1月1日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-	-
四、2019年12月31日账面价值	69,859,538.45	1,927,900.17	15,809,540.19	87,596,978.81

注1：截至2019年12月31日主要是机器设备、运输设备、其他等使用情况良好，报告期末预计可收回价值高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

(九) 在建工程

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	1,359,432.21	1,568,605.84	
工程物资	-		
减：减值准备	-		
合计	1,359,432.21	1,568,605.84	

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017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	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	249,999.91		249,999.91	1,568,605.84		1,568,605.84			
新建厂房建设费	613,533.81		613,533.81						
用友 PLM 软件	102,755.05		102,755.05						
销售易 CRM 软件	213,784.90		213,784.90						
MES 系统软件	179,358.54		179,358.54						
合计	1,359,432.21		1,359,432.21	1,568,605.84		1,568,605.84			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2018年1 月1日	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2018年12 月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
星云动力锂电池组保 护板测试系统	112.82		1,128,205.13			1,128,205.13	100.00	90.00				自筹
优尼恩点焊机	102.55		1,025,492.25	683,612.08		341,880.17	100.00	66.67				自筹
合计			2,153,697.38	683,612.08		1,470,085.30						

项目名称	预算数 (万元)	2019年1 月1日	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2019年12 月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
星云动力锂电池组保 护板测试系统	112.82	1,128,205.13		1,128,205.13			100.00	100.00				自筹
优尼恩点焊机	102.55	341,880.17		341,880.17			100.00	100.00				自筹
扫描电镜EDX能谱仪	74.29		742,290.63	742,290.63			100.00	100.00				自筹
新建厂房建设费	25,000.00		613,533.81			613,533.81	0.25	0.25				自筹
合计		1,470,085.30	1,355,824.44	2,212,375.93		613,533.81						

(十) 无形资产

项 目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日	1,345,215.32		1,345,215.32
2. 本期增加金额	17,094.02		17,094.02
(1) 购置	17,094.02		17,094.02
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日	1,362,309.34		1,362,309.34
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日	265,898.87		265,898.87
2. 本期增加金额	136,088.46		136,088.46
(1) 计提	136,088.46		136,088.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日	401,987.33		401,987.33
三、减值准备			
1. 2017年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日			
四、2017年12月31日账面价值	960,322.01		960,322.01

项 目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	1,362,309.34		1,362,309.34
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日	1,362,309.34		1,362,309.34
二、累计摊销			
1. 2018年1月1日	401,987.33		401,987.33
2. 本期增加金额	136,230.96		136,230.96
(1) 计提	136,230.96		136,230.96

项 目	计算机软件	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日	538,218.29		538,218.29
三、减值准备			
1. 2018年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	824,091.05		824,091.05

项 目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	1,362,309.34	-	1,362,309.34
2. 本期增加金额	1,820,132.50	20,990,257.34	22,810,389.84
(1) 购置	1,820,132.50	20,990,257.34	22,810,389.84
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年12月31日	3,182,441.84	20,990,257.34	24,172,699.18
二、累计摊销	-	-	-
1. 2019年1月1日	538,218.29	-	538,218.29
2. 本期增加金额	756,507.87	419,805.12	1,176,312.99
(1) 计提	756,507.87	419,805.12	1,176,312.99
3. 本期减少金额	20,299.14	-	20,299.14
(1) 处置	20,299.14	-	20,299.14
4. 2019年12月31日	1,274,427.02	419,805.12	1,694,232.14
三、减值准备	-	-	-
1. 2019年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-
四、2019年12月31日账面价值	1,908,014.82	20,570,452.22	22,478,467.04

(十一) 长期待摊费用

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
厂房装修		9,010,506.50	183,568.94	-	8,826,937.56
合计		9,010,506.50	183,568.94	-	8,826,937.56

(十二) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,790,487.74	18,603,251.65	1,922,544.92	12,816,966.08	1,300,474.60	7,024,562.72
预计负债	468,424.49	3,122,829.90	397,871.74	2,652,478.28	322,755.48	2,151,703.18
合计	3,258,912.23	21,726,081.55	2,320,416.66	15,469,444.36	1,623,230.08	9,176,265.90

(十三) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程及设备款	159,976.52	3,050,494.48	6,163,958.66
预付土地款		20,970,800.00	
合计	159,976.52	24,021,294.48	6,163,958.66

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	21,507,783.55	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	31,507,783.55	25,000,000.00	30,000,000.00

(十五) 应付票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	60,886,624.53	66,032,377.08	44,843,959.17
合计	60,886,624.53	66,032,377.08	44,843,959.17

(十六) 应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	213,474,888.04	189,599,582.71	189,736,760.79
1年以上	7,726,836.08	8,578,591.53	2,051,194.21
合计	221,201,724.12	198,178,174.24	191,787,955.00

(十七) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	21,673,242.73	16,570,249.41	14,423,532.20
1年以上	2,612,965.73	1,891,347.78	136,448.88
合计	24,286,208.46	18,461,597.19	14,559,981.08

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	7,869,620.68	79,515,324.74	75,079,273.46	12,305,671.96
二、离职后福利设定提存计划		2,766,664.78	2,766,664.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	7,869,620.68	82,281,989.52	77,845,938.24	12,305,671.96

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、短期薪酬	12,305,671.96	116,000,453.01	114,376,474.70	13,929,650.27
二、离职后福利设定提存计划	-	3,632,223.01	3,632,223.01	-
三、辞退福利		32,996.00	32,996.00	-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他				
合计	12,305,671.96	119,665,672.02	118,041,693.71	13,929,650.27

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、短期薪酬	13,929,650.27	134,616,937.31	127,907,497.11	20,639,090.47
二、离职后福利设定提存计划	-	4,438,184.69	4,438,184.69	-
三、辞退福利	-	70,000.00	70,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	13,929,650.27	139,125,122.00	132,415,681.80	20,639,090.47

2、短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,841,107.10	77,139,514.71	72,707,230.28	12,273,391.53
职工福利费		1,315,404.75	1,315,404.75	
社会保险费		687,087.26	687,087.26	
其中：医疗保险费		466,799.44	466,799.44	
工伤保险费		110,986.05	110,986.05	
生育保险费		109,301.77	109,301.77	
住房公积金	377.50	34,508.54	31,169.29	3,716.75
工会经费和职工教育经费	28,136.08	338,809.48	338,381.88	28,563.68
合计	7,869,620.68	79,515,324.74	75,079,273.46	12,305,671.96

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	12,273,391.53	113,234,501.14	111,702,795.96	13,805,096.71
职工福利费		1,339,093.56	1,281,857.84	57,235.72
社会保险费		901,784.11	892,196.67	9,587.44
其中：医疗保险费		637,950.33	628,362.89	9,587.44
工伤保险费		79,482.26	79,482.26	-
生育保险费		184,351.52	184,351.52	-
住房公积金	3,716.75	174,645.00	151,673.75	26,688.00
工会经费和职工教育经费	28,563.68	350,429.20	347,950.48	31,042.40
合计	12,305,671.96	116,000,453.01	114,376,474.70	13,929,650.27

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	13,805,096.71	130,059,320.36	123,446,723.77	20,417,693.30
职工福利费	57,235.72	2,442,151.58	2,469,051.58	30,335.72
社会保险费	9,587.44	1,147,692.57	1,134,615.22	22,664.79
其中：医疗保险费	9,587.44	885,014.93	871,937.58	22,664.79
工伤保险费	-	46,997.49	46,997.49	-
生育保险费	-	215,680.15	215,680.15	-
住房公积金	26,688.00	448,058.50	357,746.00	117,000.50
工会经费和职工教育经费	31,042.40	519,714.30	499,360.54	51,396.16
合计	13,929,650.27	134,616,937.31	127,907,497.11	20,639,090.47

3、设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		2,662,457.56	2,662,457.56	
失业保险费		104,207.22	104,207.22	
合计		2,766,664.78	2,766,664.78	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		3,504,227.16	3,504,227.16	
失业保险费		127,995.85	127,995.85	
合计		3,632,223.01	3,632,223.01	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		4,301,316.10	4,301,316.10	
失业保险费		136,868.59	136,868.59	
合计		4,438,184.69	4,438,184.69	

(十九) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	4,350,500.88		4,203.76
企业所得税	950,532.86	5,897,291.28	3,986,078.61
城市维护建设税	415,607.49	157,706.85	120,642.75
土地使用税	-		
个人所得税	313,631.81	181,791.03	310,719.48
教育费附加	356,376.23	112,647.75	93,540.28
其他税费	99,598.00	77,523.42	49,942.40
合计	6,486,247.27	6,426,960.33	4,565,127.28

(二十) 其他应付款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	64,708.97	35,766.68	47,245.82
应付股利	-		
其他应付款项	9,293,359.83	30,177,043.68	30,640,584.15
合计	9,358,068.80	30,212,810.36	30,687,829.97

1、应付利息

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付银行借款利息	64,708.97	35,766.68	47,245.82
合计	64,708.97	35,766.68	47,245.82

2、其他应付款项

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股权转让款	-	5,000,000.00	5,000,000.00
单位往来款	8,036,933.06	3,242,868.86	5,351,225.82

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	356,569.07	1,616,641.71	502,334.66
职工相关费用	441,411.72	253,108.78	209,719.99
其他	458,445.98	1,020,181.42	1,818,153.87
关联方往来款	-	19,044,242.91	17,759,149.81
合计	9,293,359.83	30,177,043.68	30,640,584.15

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	11,618,660.98	11,818,982.63	11,418,339.22
合计	11,618,660.98	11,818,982.63	11,418,339.22

(二十二) 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税额	478.80		
未终止确认背书票据	29,817,456.19	32,645,079.17	37,250,537.79
合计	29,817,934.99	32,645,079.17	37,250,537.79

(二十三) 长期应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
珠江金融租赁有限公司	-	11,618,660.98	23,437,643.61
合计	-	11,618,660.98	23,437,643.61

(二十四) 预计负债

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
售后服务费	1,572,845.10	1,598,174.43	1,019,316.35	2,151,703.18	合理预计
合计	1,572,845.10	1,598,174.43	1,019,316.35	2,151,703.18	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
售后服务费	2,151,703.18	2,228,581.32	1,727,806.22	2,652,478.28	合理预计
合计	2,151,703.18	2,228,581.32	1,727,806.22	2,652,478.28	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
售后服务费	2,652,478.28	3,120,129.27	2,553,921.64	3,218,685.91	合理预计
合计	2,652,478.28	3,120,129.27	2,553,921.64	3,218,685.91	

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
高能量密度、高功率密度锂离子电容关键技术开发项目	445,953.00	445,953.00	872,701.99	19,204.01	政府补助
动力锂离子电池高效运行管理系统关键技术研究及产业化		448,000.00	50,905.68	397,094.32	政府补助
合计	445,953.00	893,953.00	923,607.67	416,298.33	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
高能量密度、高功率密度锂离子电容关键技术开发项目	19,204.01		19,204.01		政府补助
动力锂离子电池高效运行管理系统关键技术研究及产业化	397,094.32		339,359.76	57,734.56	政府补助
合计	416,298.33		358,563.77	57,734.56	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
动力锂离子电池高效运行管理系统关键技术研究及产业化	57,734.56		57,734.56		政府补助
合计	57,734.56		57,734.56		

2、政府补助项目情况

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
高能量密度、高功率密度锂离子电容关键技术开发项目	445,953.00	445,953.00	872,701.99		19,204.01	与资产相关
动力锂离子电池高效运行管理系统关键技术研究及产业化		448,000.00	50,905.68		397,094.32	与资产相关
合计	445,953.00	893,953.00	923,607.67		416,298.33	

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
高能量密度、高功率密度锂离子电容关键技术开发项目	19,204.01		19,204.01			与资产相关
动力锂离子电池高效运行管理系统关键技术研究及产业化	397,094.32		339,359.76		57,734.56	与资产相关
合计	416,298.33		358,563.77		57,734.56	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
动力锂离子电池高效运行管理系统关键技术研究及产业化	57,734.56		57,734.56			与资产相关
合计	57,734.56		57,734.56			

(二十六) 股本

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
张志平	19,875,000.00	7,950,000.00	7,950,000.00
刘聪	5,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
黎仕荣	375,000.00	150,000.00	150,000.00
深圳昆仑鼎天投资有限公司	42,250,000.00	16,900,000.00	16,900,000.00
珠海博广聚力企业管理合伙企业(有限合伙)	3,750,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
珠海乔戈里投资企业管理合伙企业(有限合伙)	3,750,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	75,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十七) 资本公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积		7,693,625.00		7,693,625.00
股份支付		7,693,625.00		7,693,625.00
合计		7,693,625.00		7,693,625.00

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	7,693,625.00			7,693,625.00
股份支付	7,693,625.00			7,693,625.00
合计	7,693,625.00			7,693,625.00

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	-	183,106,479.45	-	183,106,479.45
二、其他资本公积	7,693,625.00	-	7,693,625.00	-
股份支付	7,693,625.00		7,693,625.00	
合计	7,693,625.00	183,106,479.45	7,693,625.00	183,106,479.45

注：2019年8月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，股改时净资产258,106,479.45元，75,000,000.00元计入股本，183,106,479.45元计入资本公积。

(二十八) 其他综合收益

项目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	211,920.46	998,425.35					1,210,345.81

项目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	211,920.46	998,425.35					1,210,345.81
其他综合收益合计	211,920.46	998,425.35					1,210,345.81

项目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,210,345.81	-1,137,288.57					73,057.24
外币财务报表折算差额	1,210,345.81	-1,137,288.57					73,057.24
其他综合收益合计	1,210,345.81	-1,137,288.57					73,057.24

项目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	73,057.24	1,124,548.75	-	-	-	-	1,197,605.99
外币财务报表折算差额	73,057.24	1,124,548.75	-	-	-	-	1,197,605.99
其他综合收益合计	73,057.24	1,124,548.75	-	-	-	-	1,197,605.99

(二十九) 盈余公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	8,125,847.99	3,263,636.51		11,389,484.50
合计	8,125,847.99	3,263,636.51		11,389,484.50

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	11,389,484.50	6,759,202.28		18,148,686.78
合计	11,389,484.50	6,759,202.28		18,148,686.78

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	18,148,686.78	6,414,106.73	18,148,686.78	6,414,106.73
合计	18,148,686.78	6,414,106.73	18,148,686.78	6,414,106.73

注：2019年7月，盈余公积减少系有限责任公司整体变更为股份有限公司净资产折股时将盈余公积转资本公积减少。

(三十) 未分配利润

项 目	2019年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	184,724,604.99	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)	-	
调整后期初未分配利润	184,724,604.99	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	70,403,565.73	—
减: 提取法定盈余公积	6,414,106.73	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利		
净资产折股	202,264,167.67	
期末未分配利润	46,449,896.32	

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	128,261,871.08	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)		
调整后期初未分配利润	128,261,871.08	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	63,221,936.19	—
减: 提取法定盈余公积	6,759,202.28	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	184,724,604.99	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	98,077,320.07	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)		
调整后期初未分配利润	98,077,320.07	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	33,448,187.52	—
减: 提取法定盈余公积	3,263,636.51	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,261,871.08	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	945,996,560.55	714,302,541.62	881,779,117.69	702,833,238.82	672,360,976.84	546,623,742.96
轻型车用锂离子电池	440,859,577.62	315,744,228.56	416,599,905.34	309,053,945.39	238,284,317.74	177,776,828.91
消费电子类电池	330,792,586.46	260,324,806.87	307,994,423.39	256,058,449.77	383,339,281.83	328,013,020.67
储能电池	14,590,733.20	11,332,982.73	16,597,157.77	14,362,578.42	2,600,467.59	2,047,304.56
锂离子电芯	159,753,663.27	126,900,523.46	140,587,631.19	123,358,265.24	48,136,909.68	38,786,588.82
二、其他业务小计	80,289,997.76	73,222,367.96	71,099,338.02	60,764,704.11	53,036,368.14	48,719,719.23
合计	1,026,286,558.31	787,524,909.58	952,878,455.71	763,597,942.93	725,397,344.98	595,343,462.19

(三十二) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,959,706.22	1,608,401.74	1,287,333.27
教育费附加	1,482,960.14	1,168,686.75	1,013,737.77
土地使用税	106,742.53		
其他	724,575.56	842,888.88	562,369.56
合计	4,273,984.45	3,619,977.37	2,863,440.60

(三十三) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,511,592.87	10,111,865.16	6,189,816.75
运输费	8,672,085.59	8,509,187.91	6,403,768.96
售后服务费	3,120,129.27	2,228,581.32	1,598,174.43
检测费	3,187,500.21	721,011.40	1,053,693.59
差旅费	3,197,183.01	2,225,081.59	1,213,058.67
展览费	1,778,918.75	1,650,808.71	1,603,512.27
中信保费	1,323,000.00	1,212,028.30	926,084.91
业务招待费	2,203,415.48	690,789.89	394,974.42
其他	2,396,073.67	2,987,104.42	3,064,277.04
合计	41,389,898.85	30,336,458.70	22,447,361.04

(三十四) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	26,739,561.75	23,488,656.78	16,197,137.05
租赁费	6,816,693.67	2,579,532.41	1,359,191.55
培训咨询费	4,050,188.89	390,169.61	88,680.00
办公费	2,310,602.10	995,375.28	544,219.65
无形资产摊销	1,053,514.65	33,731.76	33,731.76
业务招待费	757,084.39	369,561.49	389,987.36
折旧费	990,274.25	958,648.32	794,354.75
车辆费用	896,760.62	611,056.36	509,637.48
保险费	797,175.60	1,326,182.86	374,791.79
水电费	444,209.22	329,186.57	222,103.83
差旅费	643,483.55	552,313.83	497,639.75
股份支付	-		7,693,625.00
其他	3,118,395.26	3,257,652.82	2,219,862.86
合计	48,617,943.95	34,892,068.09	30,924,962.83

(三十五) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料	13,293,760.03	12,735,912.04	12,843,419.61
薪酬	27,928,322.61	21,063,842.60	14,549,493.51
折旧及摊销	806,275.74	655,258.35	337,071.12
其他	3,633,029.25	2,569,021.95	1,443,804.64
合计	45,661,387.63	37,024,034.94	29,173,788.88

(三十六) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,873,934.80	3,576,219.59	2,823,673.72
减：利息收入	176,058.19	125,439.00	59,897.02
汇兑损益	309,379.66	6,409,188.90	3,027,115.71
减：汇兑收益	326,330.25	6,849,972.06	604,104.29
手续费支出	1,407,805.21	1,414,803.44	433,766.20
其他支出	587,231.55	11,042.29	89,313.28
合计	4,675,962.78	4,435,843.16	5,709,867.60

(三十七) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
东莞“两仓”专项资金补贴款（东府办[2017]85号文件）	1,165.00	360.00	2,905.00	与收益相关
东莞市财政局东城分局转入东城街道转型升级奖励资金补贴款		53,724.35	358,573.13	与收益相关
东莞市科学技术局科技保险保费补贴	21,226.42	45,659.71	102,127.90	与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金-专利申请资助项目		42,000.00	69,000.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局成长培育专项资金			173,400.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年东莞市企业研发投入后补助款			120,430.00	与收益相关
高能量密度、高功率密度锂离子电容关键技术开发项目	-62,400.00	19,204.01	426,748.99	与资产相关
动力锂离子电池高效运行管理系统关键技术研究及产业化	57,734.56	339,359.76	50,905.68	与资产相关
东莞市商务局东莞企业开拓境内外市场专项资金		299,997.00	374,020.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局 2016 年市倍增计划机器换人资助款			421,100.00	与收益相关
东城区配套市“机器换人”专项资金-东城府函[2015]135号		47,400.00	80,700.00	与收益相关
东莞市科学技术局粤财工研发省级财政补助项目资金		1,218,600.00	1,113,100.00	与收益相关
东莞市商务局 2016 年外资中小企业开拓市场项目资金			215,879.00	与收益相关
广东华南工业设计院转优秀奖奖金			3,000.00	与收益相关
三代手续费返还/个税手续费返还	918.10	85,283.21	41,318.08	与收益相关
拨付 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目（第三批）资金		94,800.00		与收益相关
东莞市财政局 2016 年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息		153,941.00		与收益相关
东莞市商务局“倍增计划”专项资金（出口信用保险项目）		148,000.00		与收益相关
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业项目）		114,424.00		与收益相关
东莞市财政局东城分局 2017 年东城街道专利配套奖励项目		12,000.00		与收益相关
东莞市 2018 年度发明专利资助项目企业资助	20,000.00			与收益相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（支持工业互联网发展工业企业上云平台方向）	44,000.00			与收益相关
2018 年商务局促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）项目	136,091.24			与收益相关
2018 年东城街道创新驱动扶持奖励项目	197,050.00			与收益相关
东莞高新技术产业协会十大创新企业奖金	10,000.00			与收益相关
东莞市科学技术局高新技术企业培育-高新技术企业补助			300,000.00	与收益相关
广东省 2016 年第一批高新技术企业培育入库企业奖补			300,000.00	与收益相关
东莞市商务局中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目）专项资金	24,840.00			与收益相关
2018 年度石排镇推动企业创新驱动发展专项资金资助项目-科技型中小企业资助金	2,000.00			与收益相关
2018 年度石排镇推动企业创新驱动发展专项资金-高企首次认定资助金	150,000.00			与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度石排镇“倍增计划”扶持资金资助项目	120,000.00			与收益相关
东莞市财政局石排分局石排镇单位建设“明厨亮灶”工作补助	1,000.00			与收益相关
中小企业补贴	1,409.56			与收益相关
比利时返还或减免员工税的优惠政策	71,694.20	11,769.75	-	与收益相关
合计	796,729.08	2,686,522.79	4,153,207.78	

(三十八) 投资收益

类别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财的投资收益		975,332.87	1,620,107.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-14,515.39	
合计	-	960,817.48	1,620,107.43

(三十九) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款信用减值损失	-4,090,023.16		
其他应收款信用减值损失	-10,106.19		
合计	-4,100,129.35		

(四十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,786,944.60	-4,947,568.30
存货跌价损失	-9,014,688.84	-5,935,053.58	-1,680,939.82
合计	-9,014,688.84	-7,721,998.18	-6,628,508.12

(四十一) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计	103,050.33	136,038.12	6,243.42
其中：固定资产处置利得	103,050.33	136,038.12	6,243.42
非流动资产处置损失合计	100,258.40	703,221.72	
其中：固定资产处置损失	100,258.40	703,221.72	
合计	2,791.93	-567,183.60	6,243.42

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
扣款收入	78,499.82	78,499.82	273,594.72	273,594.72	221,736.22	221,736.22
盘盈利得	-	-	48,734.84	48,734.84	251,018.69	251,018.69
赔款收入	343,364.67	343,364.67	1,182,897.44	1,182,897.44	21,289.43	21,289.43
非同一控制下企业合并形成					1,048,921.21	1,048,921.21
其他	64,291.52	64,291.52	44,685.64	44,685.64	416,520.64	416,520.64
合计	486,156.01	486,156.01	1,549,912.64	1,549,912.64	1,959,486.19	1,959,486.19

(四十三) 营业外支出

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	36,538.08	36,538.08				
非常损失	759,161.40	759,161.40				
非流动资产毁损报废损失	593,525.03	593,525.03	1,228,026.65	1,228,026.65	183,596.33	183,596.33
盘亏损失	-	-	78,903.83	78,903.83	232,474.07	232,474.07
赔偿支出	654,711.87	654,711.87	2,308,512.97	2,308,512.97	210,204.82	210,204.82
违约金支出	301,932.00	301,932.00				
其他	211,699.50	211,699.50	50,549.63	50,549.63	259,670.94	259,670.94
合计	2,557,567.88	2,557,567.88	3,665,993.08	3,665,993.08	885,946.16	885,946.16

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,620,050.46	9,689,458.96	6,873,072.98
递延所得税费用	-938,495.57	-697,186.58	-1,162,208.12
合计	9,681,554.89	8,992,272.38	5,710,864.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	79,755,762.02	72,214,208.57	39,159,052.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,963,364.30	10,832,131.29	5,873,857.86
子公司适用不同税率的影响	2,033,538.26	1,033,724.77	1,131,112.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	792,818.96	707,075.95	1,189,038.40
非应税收入的影响	-		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-		
加计扣除的影响	-5,108,166.63	-3,580,659.63	-2,483,144.02
所得税费用	9,681,554.89	8,992,272.38	5,710,864.86

(四十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与经营活动有关的现金	16,300,639.45	14,126,858.64	18,672,024.63
其中：利息收入	176,445.61	112,244.32	44,250.30
政府补助	774,134.62	2,104,194.52	4,071,636.19
单位往来	1,220,053.79	683,518.69	8,449,335.17
员工借款	842,357.82	618,608.53	1,158,808.89
收到赔偿款	-	236,625.52	26,369.47
收回银行保证金	5,767,338.24	3,812,066.77	2,012,458.93
收回代垫费用	5,553,195.90	2,800,194.83	1,333,912.00
其他	1,967,113.47	3,759,405.46	1,575,253.68
支付其他与经营活动有关的现金	83,869,676.53	51,683,938.15	77,972,022.48
其中：代垫费用	2,523,892.99	2,224,227.46	2,053,651.41
员工借款	3,906,416.75	2,586,218.62	2,744,471.74
单位往来	20,960,191.77	1,888,508.06	44,820,000.00
支付赔偿款	35,000.00	1,410,856.07	193,045.99
银行保证金	9,303,650.65	5,767,338.24	3,812,066.77
运费	8,298,345.46	8,554,901.67	6,034,207.05
房屋租赁费	7,216,286.90	7,085,091.97	4,312,883.27
办公费	4,723,138.15	1,339,079.97	439,302.14
检测费	4,636,825.46	1,485,142.88	1,262,625.68
培训咨询费	3,557,379.69	367,705.00	111,700.00
差旅费	2,830,608.90	2,851,945.60	1,819,309.69
保险费	2,155,395.09	2,660,804.57	1,325,729.34
业务招待费	1,920,908.75	846,254.03	803,870.66

项目	2019年度	2018年度	2017年度
展会费	1,807,646.13	2,160,023.13	1,684,730.11
装修维修费	1,175,148.29	1,455,628.04	329,809.05
通讯费	1,107,426.00	331,585.49	430,687.26
其他费用	7,711,415.55	8,668,627.35	5,793,932.32

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与投资活动有关的现金		438,402,600.00	596,547,140.00
其中：收回投资理财		438,402,600.00	575,670,000.00
收回预付设备款			20,877,140.00
支付其他与投资活动有关的现金		392,002,600.00	589,570,000.00
其中：支付投资理财		392,002,600.00	589,570,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与筹资活动有关的现金	10,272,321.20	18,765,810.31	40,543,196.00
其中：融资设备款			40,543,196.00
票据贴现款	10,272,321.20	18,765,810.31	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,655,398.68	16,903,024.74	40,704,617.66
其中：融资租赁费	15,655,398.68	13,618,274.74	3,446,171.66
融资设备款		3,284,750.00	37,258,446.00

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019年度	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	70,074,207.13	63,221,936.19	33,448,187.52
加：信用减值损失	4,100,129.35		
资产减值准备	9,014,688.84	7,721,998.18	6,628,508.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,378,038.49	10,315,392.16	4,951,005.28
无形资产摊销	1,176,312.99	136,230.96	136,088.46
长期待摊费用摊销	183,568.94		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,791.93	567,183.60	-6,243.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	593,525.03	1,228,026.65	183,596.33

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,856,984.21	3,135,436.43	5,246,685.14
投资损失（收益以“-”号填列）		-960,817.48	-1,620,107.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-938,495.57	-697,186.58	-1,162,208.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,928,748.53	-79,203,633.10	-62,524,133.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,115,025.37	-25,354,332.85	-92,370,826.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,180,473.84	5,428,582.25	111,368,284.98
其他			7,693,625.00
经营活动产生的现金流量净额	47,430,364.48	-14,461,183.59	11,972,461.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	60,842,816.05	41,304,041.73	55,336,527.74
减：现金的期初余额	41,304,041.73	55,336,527.74	11,450,014.25
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	19,538,774.32	-14,032,486.01	43,886,513.49

2、 现金及现金等价物

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	60,842,816.05	41,304,041.73	55,336,527.74
其中：库存现金	82,705.45	63,476.42	113,946.71
可随时用于支付的银行存款	53,647,964.66	29,093,353.65	52,962,911.37
可随时用于支付的其他货币资金	7,112,145.94	12,147,211.66	2,259,669.66
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	60,842,816.05	41,304,041.73	55,336,527.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	14,133,595.98		
银行票据保证金	16,214,101.23	17,912,822.15	6,071,736.43
贷款保证金	200,000.00		
其他应收款	8,007,995.91	6,073,397.25	2,059,380.00
固定资产	45,133,230.34	51,602,982.18	52,497,358.56
合计	83,688,923.46	75,589,201.58	60,628,474.99

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	-	-	-
其中：美元	3,289,234.89	6.9762	22,946,360.44
港币	91,764.74	0.8958	82,202.85
欧元	416,474.40	7.8155	3,254,955.67
丹麦克朗	269,024.84	1.0459	281,373.08
应收账款	-	-	-
其中：美元	20,760,322.62	6.9762	144,828,162.66
港币	-	-	-
欧元	500.00	7.8155	3,907.75
丹麦克朗	522,421.98	1.0459	546,401.15
预收款项	-	-	-
其中：美元	2,438,815.55	6.9762	17,013,665.04
港币	193,006.73	0.8958	172,895.43
欧元	141,597.69	7.8155	1,106,656.75
丹麦克朗	-	-	-
预付账款	-	-	-
其中：美元	288,012.06	6.9762	2,009,229.73
港币	-	-	-
欧元	-	-	-
丹麦克朗	-	-	-
应付账款	-	-	-
其中：美元	2,468,659.74	6.9762	17,221,864.08
港币	-	-	-
欧元	5,756.40	7.8155	44,989.14

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
丹麦克朗	2,272.50	1.0459	2,376.81
其他应收款	-		-
其中：美元	89,683.19	6.9762	625,647.87
港币	-		-
欧元	11,019.30	7.8155	86,121.34
丹麦克朗	-		-
其他应付款	-		-
其中：美元	153,690.77	6.9762	1,072,177.55
港币	116,444.19	0.8958	104,301.71
欧元	3,753.40	7.8155	29,334.70
丹麦克朗	76,852.32	1.0459	80,379.84

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	-	-	-
其中：美元	2,058,719.52	6.8632	14,129,403.81
港币	109,386.76	0.8762	95,844.68
欧元	10,148.66	7.8473	79,639.58
丹麦克朗	-		-
应收账款	-		-
其中：美元	11,574,879.09	6.8632	79,440,710.17
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
预收款项	-		-
其中：美元	1,720,755.25	6.8632	11,809,887.43
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
预付账款	-		-
其中：美元	114,030.06	6.8632	782,611.11
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
应付账款	-		-
其中：美元	2,652,293.27	6.8632	18,203,219.17
港币	-		-

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
其他应收款	-		-
其中：美元	31,856.52	6.8632	218,637.67
港币	-		-
欧元	3,000.00	7.8473	23,541.90
丹麦克朗	-		-
其他应付款	-		-
其中：美元	3,002,725.29	6.8632	20,608,304.21
港币	1,779.48	0.8762	1,559.18
欧元	58,871.60	7.8473	461,983.11
丹麦克朗	-		-

项目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	-	-	-
其中：美元	7,552,293.15	6.5342	49,348,193.90
港币	140,954.99	0.8359	117,824.28
欧元	27,991.98	7.8023	218,401.83
丹麦克朗	-		-
应收账款	-		-
其中：美元	10,717,601.77	6.5342	70,030,953.49
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
预收款项	-		-
其中：美元	1,325,949.73	6.5342	8,664,020.73
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
预付账款	-		-
其中：美元	22,846.06	6.5342	149,280.73
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
应付账款	-		-
其中：美元	3,172,835.98	6.5342	20,731,944.86
港币	-		-

项目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
其他应收款	-		-
其中：美元	2,701.00	6.5342	17,648.87
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-
其他应付款	-		-
其中：美元	2,793,422.45	6.5342	18,252,780.97
港币	-		-
欧元	-		-
丹麦克朗	-		-

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2019年度			
Viridus Manufacturing A/S	丹麦	丹麦克朗	当地主要币种
博力威电池欧洲有限公司	比利时	欧元	当地主要币种
香港博力威有限公司	中国香港	美元	当地主要币种
2018年度			
博力威电池欧洲有限公司	比利时	欧元	当地主要币种
香港博力威有限公司	中国香港	美元	当地主要币种
2017年度			
博力威电池欧洲有限公司	比利时	欧元	当地主要币种
香港博力威有限公司	中国香港	美元	当地主要币种

六、合并范围的变更

(一) 报告期内，新纳入合并范围的主体

名称	2017年12月31日净资产	2017年度净利润
博力威电池欧洲有限公司	-317,445.46	-454,007.33
名称	2017年12月31日净资产	2017年8-12月净利润
东莞凯德新能源有限公司	9,127,009.43	4,360,503.75
名称	2019年12月31日净资产	2019年度净利润
Viridus Manufacturing A/S	2,724,285.26	-672,160.40

(二) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞凯德新能源有限公司	2017.07.31	3,717,584.47	100.00	购买	2017.07.31	完成工商登记变更	93,560,613.43	4,360,503.75

2、合并成本及商誉

合并成本	东莞凯德新能源有限公司
现金	3,717,584.47
合并成本合计	3,717,584.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,766,505.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,048,921.21

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	东莞凯德新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,486,332.42	1,486,332.42
应收款项	27,586,412.88	27,586,412.88
预付款项	17,859,214.00	17,859,214.00
存货	38,815,460.39	38,815,460.39
固定资产	17,016,575.72	17,016,575.72
应付款项	98,843,503.93	98,843,503.93
净资产	4,766,505.68	4,766,505.68
取得的净资产	4,766,505.68	4,766,505.68
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	4,766,505.68	4,766,505.68

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
东莞博力威新能源有限公司	100.00%	最终为同一控制人	2016.09.30	75,981,722.35	2,544,564.73

2. 合并成本

合并成本	东莞博力威新能源有限公司
现金	12,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

公司名称	东莞博力威新能源有限公司
	合并日
货币资金	1,516,101.96
应收款项	1,759,009.09
存货	14,836,368.96
固定资产	2,592,759.33
应付款项	12,747,124.00
净资产：	12,007,251.01
减：少数股东权益	
取得的归属于收购方份额	12,007,251.01

(四) 合并范围发生变化的其他原因

东莞骑士换电电子科技有限公司成立于2018年4月，于2018年8月签订股权转让协议并转移控制权。按照相应的会计准则，自2018年8月起，本公司的合并范围减少子公司东莞骑士换电电子科技有限公司。

Greenway Battery Pty Ltd. 于2017年12月在澳大利亚公司注册管理机关领取了注册证书，公司注册统一编码为623347660，注册地址为澳大利亚昆士兰州黄金海岸市 Molendinar 区玫瑰桉树街10号，注册资本为100澳元。在存续期间公司未实际开展业务，无财务数据，于2018年10月注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东莞博力威新能源有限公司	东莞市	东莞市	制造	100.00		同一控制下企业合并
东莞凯德新能源有限公司	东莞市	东莞市	制造	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港博力威有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
博力威电池欧洲有限公司	比利时	比利时	服务	99.00	1.00	设立
Viridus Manufacturing A/S	丹麦	丹麦	制造		51.00	设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	类型	持股比例(%)	与公司的关系
张志平	自然人	60.40	本公司控股股东，实际控制人之一
刘聪	自然人	37.20	本公司控股股东，实际控制人之一

注：张志平、刘聪为夫妻关系。

(二) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳昆仑鼎天投资有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资兴办实业(具体项目另行申报); 企业管理与咨询(不含人才中介服务、证券及其它限制项目)	2000万人民币	56.33%	56.33%

(三) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海博广聚力企业管理合伙企业(有限合伙)	直接持股5.00%股权
珠海乔戈里企业管理合伙企业(有限合伙)	直接持股5.00%股权
黎仕荣	报告期内曾任职董事-2019年8月20日已离任
马克初	报告期内曾任职监事-2019年8月20日已离任
刘丹	报告期内曾任职监事, 2017年5月离任; 刘丹为实际控制人妹妹
张志	报告期内曾任职独立董事-2019年12月30日已离任
Greenway Battery Pty Ltd.	曾为公司子公司, 2018年10月7日注销
博力威新能源有限公司	实际控制人刘聪控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东凯德能源科技有限公司	实际控制人张志平、刘聪曾合计持股 100%，刘聪曾任执行董事、经理的企业，2020 年 2 月 28 注销
博力威电子科技有限公司	实际控制人刘聪控制的企业
博力威（国际）有限公司	实际控制人刘聪曾持股 100%，并任董事的企业，2017 年 2 月 3 日注销
东莞骑士换电电子科技有限公司	曾为子公司-2018 年 9 月 4 日转让给控股股东
东莞仁聚创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人刘聪的妹妹刘丹持有 56.67%份额，并任执行事务合伙人的企业
东莞小桔日用品有限公司	实际控制人刘聪的妹妹刘丹配偶彭吉良持股 76.60%的企业
湖南奇偶电子商务有限公司	东莞小桔日用品有限公司控股子公司
深圳市七头鸟科技有限公司	实际控制人刘聪妹妹刘丹及其配偶彭吉良曾控制企业，2016 年 3 月 21 日已转让
广州德医行健康科技发展有限公司	董事、总经理曾国强持股 100%，并任执行董事的企业
Tonwo Clinic Technology (HK) Ltd	广州德医行健康科技发展有限公司持股 100%，董事、总经理曾国强控制并担任董事的香港公司
Tonwo Clinic Technology PTY Ltd.	Tonwo Clinic Technology (HK) Ltd 持股 100%，董事、总经理曾国强控制的澳洲公司
深圳左邻永佳科技有限公司	董事、总经理曾国强曾持股 2%并任董事的企业，2018 年 2 月 13 日已离任
中汇信达（深圳）税务师事务所有限公司	独立董事吴伟锋持股 63%，并任董事长、总经理的企业
深圳市中汇信达云科技有限公司	中汇信达（深圳）税务师事务所有限公司全资子公司
深圳市义达会计师事务所有限责任公司	独立董事吴伟锋任董事长、总经理的企业
深圳义达天华资产评估有限公司	独立董事吴伟锋持股 43%，并任董事的企业
深圳市弘骏资产管理有限公司	独立董事吴伟锋持股 99%，并任执行董事、总经理的企业
深圳市瑞淇投资咨询有限公司	深圳市弘骏资产管理有限公司全资子公司
广州市德医行健康咨询有限公司	董事、总经理曾国强妹妹的配偶罗仁海持股 60%，并任执行董事兼总经理的企业
上海卓越未来房地产策划有限公司	独立董事吴伟锋兄弟吴绍锋持股 96.25%的企业
上海卓越未来物业管理有限公司	上海卓越未来房地产策划有限公司全资子公司
惠州希望广告有限公司	上海卓越未来房地产策划有限公司持股 90%的企业
惠州卓越未来房地产策划有限公司	上海卓越未来房地产策划有限公司持股 90%的企业
深圳市凯嘉威科技有限公司	董事会秘书、财务负责人魏茂芝兄弟魏云鹏持股 100%，并任总经理、执行董事的企业
东莞凯嘉威光电有限公司	董事会秘书、财务负责人魏茂芝兄弟魏云鹏任执行董事的企业
深圳市前海正元投资管理有限公司	董事、总经理曾国强曾任总经理的企业，2019 年 12 月 18 日离职
广州市春瑞贸易有限公司	离任监事马克初控制的公司

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年发生额		2018年发生额		2017年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:									
广东凯德能源科技有限公司	采购	锂离子电芯	市场价					5,450,613.50	2.30%
		其他	市场价					35,125.64	0.11%
东莞凯德新能源有限公司	采购	锂离子电芯	市场价					12,198,605.03	5.15%
		其他	市场价					262,564.10	0.79%
销售商品、提供劳务:									
东莞骑士换电电子科技有限公司	销售	轻型车用锂离子电池	市场价			3,986,579.41	0.96		
		其他	市场价	29,137.93	0.04	4,234,897.41	5.96		
		消费电子类电池	市场价			22,511.90	0.01		
东莞凯德新能源有限公司	销售	消费电子类电池	市场价					501,650.87	0.13%
广东凯德能源科技有限公司	销售	其他	市场价					11,538.46	0.02
深圳市七头鸟科技有限公司	销售	其他	市场价					25,641.02	0.05
广州德医行健康科技发展有限公司	销售	储能电池	市场价			4,816.39	0.03		
		消费电子类电池	市场价			13,550.00	0.00		
张志平	销售	其他	市场价			2,591.06	0.00		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2019年确认的租赁收入\费用	2018年确认的租赁收入\费用	2017年期确认的租赁收入\费用
广东博力威科技股份有限公司	东莞小桔日用品有限公司	房屋建筑物		455,057.00	452,315.64

3. 关联担保情况

(1) 报告期内，关联方为公司银行借款提供担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
张志平、刘聪、广东凯德能源科技有限公司	广东博力威科技股份有限公司	25,000,000.00	被担保债权的确定日起2年；债务的履行期限届满日起2年	是
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	30,000,000.00	被担保债权的确定日起2年；债务的履行期限届满日起2年	是
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	30,000,000.00	被担保债权的确定日起2年；债务的履行期限届满日起2年	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	67,500,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起2年；商业汇票承兑项下的保证期间为债权人垫付款项之日起2年；主合同债权提前到期之日起2年	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	75,000,000.00	主合同签订之日起至主合同项下的债务履行期限届满日后3年止；主合同签订之日起至债务提前到期之日后3年止	否

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	10,000,000.00	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	是
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	10,000,000.00	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	7,319,034.51	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	是
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	2,581,899.77	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	4,194,809.82	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	7,968,221.15	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	17,000,000.00	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	30,000,000.00	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	10,000,000.00	自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后3年止；自保证合同生效之日起至主合同项下债务提前到期日后3年止	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	100,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年；自债权人书面通知债务人提前履行债务之日起2年；如任何一笔主债权为分期清偿，则保证期间为自保证合同生效之日起至最后一期债务履行期限届满之日后2年	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	68,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起3年；自债权人书面通知债务人提前履行债务之日起3年；如任何一笔主债权为分期清偿，则保证期间为自保证合同生效之日起至最后一期债务履行期限届满之日后3年	否
张志平、刘聪	广东博力威科技股份有限公司	46,570,279.93	自本合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后2年止	否

4. 关联方资金代收代付情况

关联方	2016年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	汇率的影响	2017年12月31日
博力威电子科技有限公司	18,675,077.93	257,207.41	88,758.81	-1,084,376.72	17,759,149.81

注：关联方代收代付金额均以美元结算，2016年期末汇率为6.9370，2017年期末汇率为6.5342；本年代收代付金额均以期末汇率折算，期初和期末汇率变动的影响为-1,084,376.72。

关联方	2017年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	汇率的影响	2018年12月31日
博力威电子科技有限公司	17,759,149.81	1,392,956.17	1,002,044.50	894,181.43	19,044,242.91

注：关联方代收代付金额均以美元结算，2017年期末汇率为6.5342，2018年期末汇率为6.8632；本年代收代付金额均以期末汇率折算，期初和期末汇率变动的影响为894,181.43。

关联方	2018年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	汇率的影响	2019年12月31日
博力威电子科技有限公司	19,044,242.91		19,357,799.18	313,556.27	-

注：关联方代收代付金额均以美元结算，2018年期末汇率为6.8632，2019年期末汇率为6.9762；本年代收代付金额均以期末汇率折算，期初和期末汇率变动的影响为313,556.27。

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
合计	5,258,271.55	3,319,145.01	2,468,607.33

6. 其他关联交易

(1) 股权收购

2017年7月5日，发行人召开董事会审议通过了购买广东凯德能源科技有限公司所持有的东莞凯德新能源有限公司100.00%股权，发行人于2017年7月21日召开股东会，审议通过了上述收购事项。

2017年7月24日，广东凯德能源科技有限公司与发行人签署了《东莞凯德新能源有限公司股东转让出资协议》，广东凯德能源科技有限公司将其所持有的东莞凯德新能源有限公司100.00%股权以371.76万元转让给发行人。

(2) 股权出售

2018年8月16日，发行人与赵延坤、珠海耀泓企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳昆仑鼎天投资有限公司、珠海盛世合众企业管理合伙企业（有限合伙）分别签署了《股东转让

出资协议》，将 40%、18%、27%和 15%的股权分别以 86.00 万元、38.70 万元、58.05 万元和 32.25 万元分别转让给赵延坤、深圳昆仑鼎天投资有限公司、珠海耀泓企业管理合伙企业（有限合伙）和珠海盛世合众企业管理合伙企业（有限合伙），合计金额为 215 万元。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年期末余额		2018 年期末余额		2017 年期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞骑士换电电子科技有限公司			9,648,944.20	482,447.21		
其他应收款	广东凯德能源科技有限公司			122,867.35	12,286.74	122,867.35	6,143.37
其他应收款	东莞小桔日用品有限公司			83,678.40	4,183.92	167,356.40	8,367.82
合计				9,855,489.95	498,917.87	290,223.75	14,511.19

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年期末余额	2018 年期末余额	2017 年期末余额
应付账款	广东凯德能源科技有限公司		3,356,322.08	18,356,322.08
其他应付款	张志平		3,975,000.00	3,975,000.00
其他应付款	刘聪		1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	黎仕荣		25,000.00	25,000.00
其他应付款	博力威电子科技有限公司		19,044,242.91	17,759,149.81
其他应付款	东莞骑士换电电子科技有限公司		5,045.43	-

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,693,625.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	合理市盈率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股权转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,693,625.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,693,625.00

注：根据公司员工和技术顾问在公司股东珠海博广聚力投资管理企业(有限合伙)和珠海乔戈里投资管理企业(有限合伙)分别持有 76 万份出资份额和 107 万份出资份额，折算成博力威电池的股份数量= $(76 \div 360) * 5% * 3000 + (107 \div 360) * 5% * 3000 = 76.25$ (万股)；以公司员工和技术顾问取得出资份额 4 元/股折算博力威电池的估值= $304 \div 21.11% \div 5% = 2.88$ 亿元；折算成取得博力威电池的每股价格= $2.88 \div 0.3 = 9.59$ 元/股；按合理市盈率计算公司每股股票的公允价值为 19.68 元/股，确认股份支付金额= $(19.68 - 9.59) * 762,500.00 = 7,693,625.00$ 。

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

(1) 2019 年 4 月 15 日，本公司与东莞市东城资产经营管理有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定东莞市东城资产经营管理有限公司将其位于东莞市东城街道同辉路 2 号（即同沙科技工业园厂区）厂房、宿舍及配套出租给本公司使用，租赁建筑面积共计 37,744.00 平方米，月租金为 599,987.00 元，自 2024 年 4 月 15 日起月租金为 659,986.00 元，租赁期限为 2019 年 4 月 15 日至 2029 年 4 月 14 日止。

(2) 2017 年 8 月 24 日，本公司与信相华签订《房屋租赁合同》，合同约定信相华将其位于东莞市东城区同沙工业区上元街 1 号 2 楼出租给本公司使用，厂房、宿舍总建筑面积共计 1,688.00 平方米，月租金为 16,292.00 元，租赁期限为 2017 年 8 月 25 日至 2020 年 8 月 24 日止。

(3) 2012 年 12 月 30 日，本公司与东莞市东城区同沙等水岭股份经济合作社签订《房屋租赁合同》，合同约定东莞市东城区同沙等水岭股份经济合作社将其位于同沙工业园等水岭股份合作社厂房出租给本公司使用，租赁建筑面积共计 9,180.00 平方米，月租金为 55,080.00 元，自 2016 年 1 月 1 日起月租金为 66,096.00 元，租赁期限为 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

(4) 2019 年 4 月 8 日，本公司与东莞市安居建设投资有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定东莞市安居建设投资有限公司将其位于东莞市东城街道同辉路 1 号同沙科技工业园同沙店 22 栋青年人才公寓 32 套房间出租给本公司使用，月租金为 34,560.00 元，自 2020 年 5 月 1 日起月租金年复式递增 5%，租赁期限为 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日止。

(5) 2016 年 12 月 24 日，本公司与王沛田签订《房屋租赁合同》，合同约定王沛田将其位于东莞市石排镇向西工业厂房出租给本公司使用，租赁建筑面积共计 14,000.00 平方米，月

租金为 129,500.00 元，自 2017 年 4 月 1 日起月租金为 173,180.00 元，租赁期限为 2016 年 12 月 15 日至 2021 年 12 月 31 日止。

(6) 2019 年 10 月 1 日，本公司与 Laureyssens BVBA 签订《房屋租赁合同》，合同约定 Laureyssens BVBA 将其位于 Frank Van Dyckelaan 3-9140 Temse 出租给本公司使用，租赁建筑面积共计 900.30 平方米，月租金为 28,333.92 元，租赁期限为 2019 年 10 月 1 日至 2028 年 9 月 30 日止。

(7) 2019 年 5 月 1 日，本公司与 Promovec A/S 签订《房屋租赁合同》，合同约定 Promovec A/S 将其位于 Arresovej 44, 8240 Risskov 出租给本公司使用，租赁建筑面积共计 430.00 平方米，月租金为 13,696.53 元，租赁期限为 2019 年 5 月 1 日至 2022 年 2 月 1 日止。

期间	需付金额
2020 年度	11,134,401.40
2021 年度	9,927,521.40
2022 年度	7,553,547.57
2023 年度	7,539,851.04
2024 年度	8,049,842.54
2025 年度	8,259,839.04
2026 年度	8,259,839.04
2027 年度	8,259,839.04
2028 年度	8,174,837.28
2029 年度	2,639,944.00
合计	79,799,462.35

除上述事项，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

2019 年 8 月 1 日，北京蜜步科技有限公司因产品责任纠纷将本公司诉至天津滨海新区人民法院，后因本公司提起管辖权异议案件被移送至北京市海淀区人民法院，诉讼标的额为 2,728,283.40 元。截止报告日，本案已开庭审理，尚未做出判决。

2019 年 11 月 6 日，江苏联赫能电子科技有限公司因产品责任纠纷将本公司、星恒电源股份有限公司和南京华煤采掘机械有限公司诉至南京市雨花台区人民法院，诉讼标的额为三被告赔偿原告各项损失 6,337,984 元（具体损失金额以鉴定结论为准）。截止报告日，本案处于受理阶段，尚未开庭审理。

十一、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年年初在全球爆发,相关防控工作在全球范围内持续进行。本公司将密切关注此次疫情发展情况,评估其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报告签署日,本公司未受到重大不利影响。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

项 目	2018 年度
一、终止经营收入	83,885.04
减: 终止成本及经营费用	1,415,841.68
二、来自已终止经营业务的利润总额	-1,331,956.64
减: 终止经营所得税费用	
三、终止经营净利润	-1,331,956.64
其中: 归属于母公司的终止经营净利润	-1,331,956.64
加: 处置业务的净收益(税后)	
其中: 处置损益总额	
减: 所得税费用(或收益)	
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-1,331,956.64
其中: 归属于母公司股东的来自于已终止经营业务的净利润总计	-1,331,956.64
五、终止经营的现金流量净额	315,831.56
其中: 经营活动现金流量净额	1,001,438.14
投资活动现金流量净额	2,182,730.30
筹资活动现金流量净额	3,500,000.00

(二) 分部报告

本公司主要经营锂电池相关产品的生产和销售, 母公司广东博力威科技股份有限公司、子公司东莞博力威新能源有限公司、子公司东莞凯德新能源有限公司、孙公司 Viridus Manufacturing A/S 为生产企业, 其他公司为销售公司, 销售公司生产的产品, 管理层将集团业务作为一个整体实施管理、评估经营成果, 因此, 本财务报表不呈报分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,437,173.36	100.00	4,371,160.20	1.87
其中：应收客户款	73,243,865.96	31.38	4,371,160.20	5.97
合并范围内关联方往来	160,193,307.40	68.62	-	-
合计	233,437,173.36	100.00	4,371,160.20	1.87

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,429,305.22	100.00	3,748,547.28	3.25
其中：应收客户款	72,370,834.30	62.70	3,748,547.28	5.18
合并范围内关联方往来	43,058,470.92	37.30	-	-
合计	115,429,305.22	100.00	3,748,547.28	3.25

(1) 按应收客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	65,264,368.57	5.00	3,263,218.43	71,153,129.65	5.00	3,557,656.48
1至2年	6,775,182.72	10.00	677,518.27	875,449.97	10.00	87,545.00
2至3年	863,689.68	30.00	259,106.90	338,907.68	30.00	101,672.30
3至4年	337,277.99	50.00	168,639.00	3,347.00	50.00	1,673.50
4至5年	3,347.00	80.00	2,677.60		80.00	-
5年以上		100.00	-		100.00	-
合计	73,243,865.96		4,371,160.20	72,370,834.30		3,748,547.28

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	115,429,305.22	100.00	3,748,547.28	3.25

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	72,370,834.30	62.70	3,748,547.28	5.18
(2) 采用不计提坏账准备的应收账款	43,058,470.92	37.30		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-
合计	115,429,305.22	100.00	3,748,547.28	3.25
净值	111,680,757.94			

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,512,454.49	100.00	2,878,093.36	2.84
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	57,093,224.56	56.24	2,878,093.36	5.04
(2) 采用不计提坏账准备的应收账款	44,419,229.93	43.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	101,512,454.49	100.00	2,878,093.36	2.84
净值	98,634,361.13			

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	71,153,129.65	5	3,557,656.48	56,725,329.88	5	2,836,266.49
1至2年	875,449.97	10	87,545.00	342,707.68	10	34,270.77
2至3年	338,907.68	30	101,672.30	25,187.00	30	7,556.10
3至4年	3,347.00	50	1,673.50		50	
4至5年		80			80	
5年以上		100			100	
合计	72,370,834.30		3,748,547.28	57,093,224.56		2,878,093.36

(2) 不计提坏账准备的组合

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
合并范围内往来款	43,058,470.92	44,419,229.93
合计	43,058,470.92	44,419,229.93

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
香港博力威有限公司	153,977,316.20	65.96	
深圳市柚子树科技有限公司	5,049,843.92	2.16	252,492.20
江苏绿能电动车科技有限公司	4,754,951.00	2.04	237,747.55
速珂智能科技（上海）有限公司	4,688,358.53	2.01	468,835.86
其中：江苏速珂智能科技有限公司	4,436,264.28	1.90	443,626.43
速珂智能科技（上海）有限公司	252,094.25	0.11	25,209.43
东莞博力威新能源有限公司	4,356,391.77	1.87	
合计	172,826,861.42	74.04	959,075.61

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
香港博力威有限公司	25,918,083.76	22.45	
东莞凯德新能源有限公司	16,861,850.15	14.61	
速珂智能科技（上海）有限公司	15,169,488.69	13.14	758,474.43
其中：江苏速珂智能科技有限公司	14,917,394.44	12.92	745,869.72
速珂智能科技（上海）有限公司	252,094.25	0.22	12,604.71
东莞骑士换电电子科技有限公司	7,568,799.56	6.56	378,439.98
浙江雅迪机车有限公司	6,654,784.00	5.77	332,739.20
合计	72,173,006.16	62.53	1,469,653.61

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
香港博力威有限公司	42,325,822.84	41.70	
昆山顺轮车业有限公司	8,772,154.00	8.64	438,607.70
速珂智能科技（上海）有限公司	6,311,450.99	6.22	315,572.55
深圳市柚子树科技有限公司	5,144,420.44	5.07	257,221.02
浙江凯驰电动科技有限公司	4,493,939.50	4.43	224,696.98
合计	67,047,787.77	66.06	1,236,098.25

(二) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-		22,219.59
其他应收款项	59,390,218.43	66,536,515.54	61,399,897.53
减：坏账准备	2,000.00	46,542.51	103,669.27
合计	59,388,218.43	66,489,973.03	61,318,447.85

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款			22,219.59
减：坏账准备			
合计	--		22,219.59

2、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	4,106,878.80	2,570,632.80	2,206,195.80
往来款	-	261,248.26	1,855,850.45
质保金	1,759,387.00	199,471.00	-
备用金	301,473.80	417,604.90	607,689.95
出口退税	8,007,995.91	6,073,397.25	2,059,380.00
代扣代缴款	339,057.68	153,669.86	116,632.35
其他	40,000.00	1,102,244.56	475,264.88
合并范围内关联方(子公司)	44,835,425.24	55,758,246.91	54,078,884.10
减：坏账准备	2,000.00	46,542.51	103,669.27
合计	59,388,218.43	66,489,973.03	61,296,228.26

3、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	59,390,218.43	100.00	2,000.00	0.00
其中：合并范围内关联方往来	44,835,425.24	75.49		-

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
应收其他款项	40,000.00	0.07	2,000.00	5.00
应收退税款	8,007,995.91	13.48		-
应收押金	4,106,878.80	6.92		-
应收质保金	1,759,387.00	2.96		-
应收备用金	301,473.80	0.51		-
应收代扣代缴款	339,057.68	0.57		-
合计	59,390,218.43	100.00	2,000.00	0.00

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	66,536,515.54	100.00	46,542.51	0.07
其中：合并范围内关联方往来	55,758,246.91	83.80		-
应收其他款项	1,363,492.82	2.05	46,542.51	3.41
应收退税款	6,073,397.25	9.13		-
应收押金	2,570,632.80	3.86		-
应收质保金	199,471.00	0.30		-
应收备用金	417,604.90	0.63		-
应收代扣代缴款	153,669.86	0.23		-
合计	66,536,515.54	100.00	46,542.51	0.07

①应收其他款项组合计提坏账准备的情况

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	40,000.00	5.00	2,000.00	101,678.40	5.00	5,083.91
1至2年		10.00	-	20,735.86	10.00	2,073.60
2至3年		30.00	-	48,000.00	30.00	14,400.00
3至4年		50.00	-	49,970.00	50.00	24,985.00
4至5年		80.00	-		80.00	-
5年以上		100.00	-		100.00	-
合计	40,000.00		2,000.00	220,384.26		46,542.51

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年期初余额	5,083.91	41,458.60		46,542.51
期初余额在本期重新评估后	5,083.91	41,458.60		46,542.51
本期计提	2,000.00			2,000.00
本期转回	5,083.91	41,458.60		46,542.51
本期核销				-
其他变动				-
2019年12月31日余额	2,000.00	-	-	2,000.00

4、其他应收款项情况披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	66,536,515.54	100.00	46,542.51	0.07
(1)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	220,384.26	0.33	46,542.51	21.12
(2)采用不计提坏账准备的其他应收款	66,316,131.28	99.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	66,536,515.54	100.00	46,542.51	0.07
净值	66,489,973.03			

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	61,399,897.53	100.00	103,669.27	0.17
(1)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,757,535.37	2.86	103,669.27	5.90
(2)采用不计提坏账准备的其他应收款	59,642,362.16	97.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	61,399,897.53	100.00	103,669.27	0.17
净值	61,296,228.26			

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	101,678.40	5	5,083.92	1,641,565.37	5	82,078.27
1至2年	20,735.86	10	2,073.59	66,000.00	10	6,600.00
2至3年	48,000.00	30	14,400.00	49,970.00	30	14,991.00
3至4年	49,970.00	50	24,985.00		50	
4至5年		80			80	
5年以上		100			100	
合计	220,384.26		46,542.51	1,757,535.37		103,669.27

注：按组合计提坏账准备的其他应收款中采用账龄分析法计提坏账准备的组合，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

②不计提坏账准备的组合

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
采用不计提坏账准备的组合	66,316,131.28	99.67		59,642,362.16	97.14	
合计	66,316,131.28	99.67		59,642,362.16	97.14	

注：按组合计提坏账准备的其他应收款中采用不计提坏账准备的组合，是指收回风险较小的员工备用金及借款、保证金、押金、纳入合并范围的应收关联方款项等。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东莞凯德新能源有限公司	资金往来	19,478,064.20	1-2年	32.80	
香港博力威有限公司	资金往来及代垫费用	16,819,345.29	1-4年	28.32	
东莞博力威新能源有限公司	资金往来	8,538,015.75	1-2年	14.38	
出口退税款	出口退税	8,007,995.91	1年以内	13.48	
珠江金融租赁有限公司	融资租赁押金	2,027,159.80	2-3年	3.41	
合计		54,870,580.95		92.39	-

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
东莞博力威新能源有限公司	资金往来	20,038,015.75	1 年以内	30.12	
东莞凯德新能源有限公司	资金往来	19,478,064.20	1 年以内	29.27	
香港博力威有限公司	资金往来及代垫费用	16,230,596.30	1-3 年	24.39	
出口退税款	出口退税	6,073,397.25	1 年以内	9.13	
珠江金融租赁有限公司	融资租赁押金	2,027,159.80	1-2 年	3.05	
合计		63,847,233.30		95.96	

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
东莞凯德新能源有限公司	资金往来	38,420,000.00	1 年以内	62.57	
香港博力威有限公司	资金往来及代垫费用	15,426,140.81	1-2 年	25.12	
出口退税	出口退税	2,059,380.00	1 年以内	3.35	
珠江金融租赁有限公司	融资租赁押金	2,027,159.80	1 年以内	3.30	
深圳市卓能新能源股份有限公司	赔偿款	1,453,473.11	1 年以内	2.37	72,673.66
合计		59,386,153.72		96.71	72,673.66

(二) 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,860,338.80		15,860,338.80	15,860,338.80		15,860,338.80	15,860,338.80		15,860,338.80
合计	15,860,338.80		15,860,338.80	15,860,338.80		15,860,338.80	15,860,338.80		15,860,338.80

1、对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞博力威新能源有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
香港博力威有限公司	8,980.30			8,980.30		
博力威电池欧洲有限公司		133,774.03		133,774.03		
东莞凯德新能源有限公司		3,717,584.47		3,717,584.47		
合计	12,008,980.30	3,851,358.50		15,860,338.80		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞博力威新能源有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
香港博力威有限公司	8,980.30			8,980.30		
博力威电池欧洲有限公司	133,774.03			133,774.03		
东莞凯德新能源有限公司	3,717,584.47			3,717,584.47		
东莞骑士换电电子科技有限公司		3,500,000.00	3,500,000.00			
合计	15,860,338.80	3,500,000.00	3,500,000.00	15,860,338.80		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞博力威新能源有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
香港博力威有限公司	8,980.30			8,980.30		
博力威电池欧洲有限公司	133,774.03			133,774.03		
东莞凯德新能源有限公司	3,717,584.47			3,717,584.47		
合计	15,860,338.80	-	-	15,860,338.80		

(三) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	750,159,053.69	566,397,019.91	663,590,642.35	515,925,360.97	471,758,303.95	372,930,194.59
轻型车用锂离子电池	440,560,542.76	320,392,510.17	416,617,672.48	316,335,720.91	238,685,074.61	182,293,383.86
消费电子类电池	303,451,351.17	240,815,220.14	246,561,116.33	199,287,476.72	232,467,664.83	190,039,614.52
储能电池	4,000,110.76	3,477,058.29	300,591.82	205,139.39	291,703.82	278,764.84
锂离子电芯	2,147,049.00	1,712,231.31	111,261.72	97,023.95	313,860.69	318,431.37
二、其他业务小计	98,824,378.62	90,495,506.29	69,303,194.87	62,767,565.45	20,499,782.10	19,101,716.22
合计	848,983,432.31	656,892,526.20	732,893,837.22	578,692,926.42	492,258,086.05	392,031,910.81

(四) 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,350,000.00	
银行理财产品投资收益		904,549.74	1,447,491.74
合计	--	-445,450.26	1,447,491.74

十四、补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率			每股收益					
	（%）			基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.52	30.08	24.81	0.94	0.84	0.45			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.95	29.67	26.08	0.95	0.83	0.47			

注：公司按照2019年2月28日的净资产整体折股变更为股份有限公司，当年期初股本数及2017年及2018年期初、期末股本数按折股时股本75,000,000.00股计算。

(二) 拟执行新收入准则影响信息备考

(1) 财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的方法：

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商

品。

具体确收方式详见“三、重要会计政策和会计估计之（二十三）收入”。

（2）实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标的影响

假定自2017年1月1日开始全面执行新收入准则，对本公司申报期各年度营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。



广东博力威科技股份有限公司

二〇二〇年六月一日

第20页至第101页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

2020.6.1

主管会计工作负责人

签名：

日期：

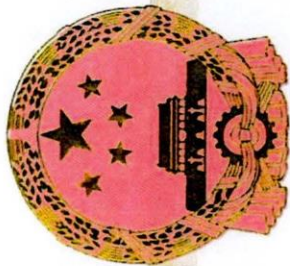
2020.6.1

会计机构负责人

签名：

日期：

2020.6.1



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C

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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

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；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 01月 17日



证书序号: 0000119

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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



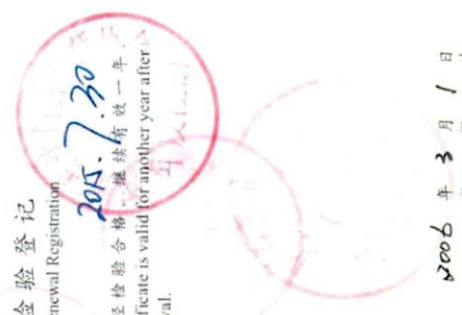
仅限广东博力威科技股份有限公司申报科创板使用



姓名 陈青佩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年06月04日
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所北京分所
Working unit
身份证号 420106720604323
Identity card No

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.



420000023310

证书编号: 420000023310
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 10 20
Date of Issuance

2006年3月1日



仅限广东博力威科技股份有限公司申报科创板使用

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



陈青佩
420000023310
深圳市注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出日期 2010年6月11日
转出协会盖章
转出协会 Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入日期 2010年11月29日
转入协会盖章
转入协会 Institute of CPAs



姓名: 陈鹏
 Full name: 陈鹏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-06-05
 Date of birth: 1979-06-05
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420602197906050005 x
 Identity card No.: 420602197906050005 x



证书编号: 420003204857
 No. of Certificate: 420003204857
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2008 年 5 月 08 日
 Date of Issuance: 2008 年 5 月 08 日

仅限广东博力威科技股份有限公司申报科创板使用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2010年6月11日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2010年9月15日
 Year Month Day

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.



陈鹏
 420003204857
 深圳市注册会计师协会