

中航锂电（洛阳）有限公司
2017 年度、2018 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-96

审计报告

致同审字(2019)第 110ZB6707 号

中航锂电（洛阳）有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中航锂电（洛阳）有限公司（以下简称“锂电洛阳公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锂电洛阳公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度的合并及公司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，我们独立于锂电洛阳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

锂电洛阳公司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，管理层负责评估锂电洛阳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锂电洛阳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锂电洛阳公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对锂电洛阳公司的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锂电洛阳公司不能持续经营。

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

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



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



中国·北京

中国注册会计师



范晓红

中国注册会计师



聂生永

二〇一九年四月十九日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,742,036,641.39	572,200,025.16	1,765,074,835.07	510,846,448.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	879,402,818.31	851,354,485.48	923,319,243.30	897,434,963.07
预付款项	五、3	26,956,500.34	12,628,220.58	27,763,868.96	19,887,117.35
其他应收款	五、4	15,650,836.56	13,881,192.85	26,293,943.44	30,277,663.05
存货	五、5	433,317,161.31	279,573,131.08	408,623,244.55	358,028,960.24
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	189,750,509.29	11,246,807.91	206,229,199.34	48,659,491.61
流动资产合计		3,287,114,467.20	1,740,883,863.06	3,357,304,334.66	1,865,134,644.26
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	65,828,401.79	1,201,183,593.77	70,383,813.82	1,173,556,672.54
投资性房地产	五、8	41,194,366.94	41,194,366.94		
固定资产	五、9	2,456,625,873.09	1,395,667,705.69	2,962,460,952.51	1,833,062,969.02
在建工程	五、10	1,015,582,210.86	390,172,855.62	375,253,194.86	46,780,623.22
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	206,867,200.19	120,229,302.96	223,047,091.94	135,180,383.22
开发支出	五、12	5,563,389.20	5,563,389.20	9,884,242.00	9,884,242.00
商誉					
长期待摊费用	五、13	18,632,519.98	2,882,787.08	11,074,316.55	7,699,407.84
递延所得税资产	五、14	302,758,080.05	161,651,353.86	209,215,174.52	72,097,812.09
其他非流动资产	五、15	120,699,586.86	60,925,000.67	141,465,656.28	30,690,291.46
非流动资产合计		4,233,751,628.96	3,379,470,355.79	4,002,784,442.48	3,308,952,401.39
资产总计		7,520,866,096.16	5,120,354,218.85	7,360,088,777.14	5,174,087,045.65

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	350,000,000.00	350,000,000.00	580,000,000.00	580,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、17	1,021,698,174.37	1,205,942,265.06	1,045,783,095.79	915,279,767.60
预收款项	五、18	47,731,027.15	47,274,632.15	10,185,209.61	10,000,399.61
应付职工薪酬	五、19	6,090,814.56	5,790,333.24	5,272,461.23	5,094,426.33
应交税费	五、20	7,250,906.58	4,939,563.58	8,705,917.14	7,045,959.09
其他应付款	五、21	309,547,789.10	429,933,398.29	264,891,511.26	80,194,196.67
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	403,220,000.00	403,220,000.00	523,050,000.00	523,050,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		2,145,538,711.76	2,447,100,192.32	2,437,888,195.03	2,120,664,749.30
非流动负债：					
长期借款	五、23	577,988,100.00	577,988,100.00	708,276,400.00	708,276,400.00
应付债券					
长期应付款	五、24	788,500,000.00	138,500,000.00	796,500,000.00	146,500,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、25	183,745,657.35	178,123,573.97	215,685,626.96	209,408,543.62
递延所得税负债	五、14	43,402,531.35	42,297,984.89	63,446,977.34	63,446,977.34
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,593,636,288.70	936,909,658.86	1,783,909,004.30	1,127,631,920.96
负债合计		3,739,175,000.46	3,384,009,851.18	4,221,797,199.33	3,248,296,670.26
实收资本	五、26	990,867,116.00	990,867,116.00	866,920,000.00	866,920,000.00
资本公积	五、27	1,022,518,145.75	1,013,312,871.94	743,480,000.00	743,480,000.00
减：库存股					
其他综合收益	五、28	273,742.55	273,742.55	-86,990.62	-86,990.62
专项储备	五、29	1,156,558.71	1,156,558.71		
盈余公积	五、30	68,885,152.21	68,885,152.21	68,885,152.21	68,885,152.21
未分配利润	五、31	-684,881,465.20	-338,151,073.74	-300,548,667.20	246,592,213.80
归属于母公司所有者权益合计		1,398,819,250.02	1,736,344,367.67	1,378,649,494.39	1,925,790,375.39
少数股东权益		2,382,871,845.68		1,759,642,083.42	
所有者权益合计		3,781,691,095.70	1,736,344,367.67	3,138,291,577.81	1,925,790,375.39
负债和所有者权益总计		7,520,866,096.16	5,120,354,218.85	7,360,088,777.14	5,174,087,045.65

公司法定代表人：



 4103030159049

主管会计工作的公司负责人：



 2

公司会计机构负责人：




合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	1,180,027,744.25	1,148,915,538.57	948,057,697.47	939,792,280.19
减：营业成本	五、32	1,311,026,433.72	1,190,677,045.86	935,156,954.45	889,894,497.92
税金及附加	五、33	21,100,820.32	11,884,135.65	17,065,449.07	11,594,158.52
销售费用	五、34	109,482,663.90	102,259,106.75	81,938,507.32	80,357,052.44
管理费用	五、35	120,266,855.56	79,074,445.01	98,825,125.10	78,481,516.31
研发费用	五、36	156,943,895.76	96,645,669.34	147,475,429.51	130,394,484.45
财务费用	五、37	54,523,666.59	76,327,533.97	6,160,583.58	27,321,831.41
其中：利息费用	五、37	82,861,401.61	79,111,250.14	33,769,058.45	29,610,862.70
利息收入	五、37	27,726,771.19	1,884,568.61	32,732,474.57	7,218,676.11
资产减值损失	五、38	245,090,037.29	302,608,132.13	120,200,858.07	116,523,982.55
加：其他收益	五、39	51,539,406.77	43,714,524.65	43,144,345.25	40,166,796.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-4,916,145.20	-4,916,145.20	-217,169.61	-217,169.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,916,145.20	-4,916,145.20	-217,169.61	-217,169.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41			-7,543,533.19	-7,543,533.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-791,783,367.32	-671,762,150.69	-423,381,567.18	-362,369,149.27
加：营业外收入	五、42	3,219,398.07	2,998,845.75	268,133.32	265,133.32
减：营业外支出	五、43	25,922,529.98	25,744,938.29	2,632,640.11	2,579,839.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-814,486,499.23	-694,508,243.23	-425,746,073.97	-364,683,854.95
减：所得税费用	五、44	-112,588,737.30	-109,764,955.69	-91,182,913.46	-66,948,462.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-701,897,761.93	-584,743,287.54	-334,563,160.51	-297,735,392.67
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-701,897,761.93	-584,743,287.54	-334,563,160.51	-297,735,392.67
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-317,564,963.93		-61,003,325.19	
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-384,332,798.00		-273,559,835.32	
五、其他综合收益的税后净额	五、28	360,733.17	360,733.17	-118,932.91	-118,932.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		360,733.17	360,733.17	-118,932.91	-118,932.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、28	360,733.17	360,733.17	-118,932.91	-118,932.91
1、权益法下可转损益的其他综合收益		360,733.17	360,733.17	-118,932.91	-118,932.91
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、28				
六、综合收益总额		-701,537,028.76	-584,382,554.37	-334,682,093.42	-297,854,325.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-383,972,064.83		-273,678,768.23	
归属于少数股东的综合收益总额		-317,564,963.93		-61,003,325.19	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

3



合并及公司现金流量表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,145,286,566.10	1,144,090,637.17	1,084,283,994.27	1,078,109,039.90
收到的税费返还		44,232,764.39	44,232,764.39	16,607,885.51	16,607,885.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	174,944,880.09	107,537,805.08	125,943,476.96	74,515,008.21
经营活动现金流入小计		1,364,464,210.58	1,295,861,206.64	1,226,835,356.74	1,169,231,933.62
购买商品、接受劳务支付的现金		992,281,369.21	613,657,307.87	799,543,046.05	759,399,880.55
支付给职工以及为职工支付的现金		314,002,598.31	205,145,489.23	282,534,653.14	221,222,032.90
支付的各项税费		22,790,593.95	13,837,234.33	57,516,520.57	52,155,661.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	353,535,324.85	180,854,769.21	391,666,621.72	152,898,800.81
经营活动现金流出小计		1,682,609,886.32	1,013,494,800.64	1,531,260,841.48	1,185,676,375.30
经营活动产生的现金流量净额		-318,145,675.74	282,366,406.00	-304,425,484.74	-16,444,441.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				5,027,835.44	5,027,835.44
取得投资收益收到的现金				180,176.31	180,176.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		50.00	50.00	167,500.00	167,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		50.00	50.00	5,375,511.75	5,375,511.75
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		559,287,195.86	180,867,643.92	585,687,647.44	301,165,866.96
现金					
投资支付的现金			137,900,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		559,287,195.86	318,767,643.92	635,687,647.44	351,165,866.96
投资活动产生的现金流量净额		-559,287,145.86	-318,767,593.92	-630,312,135.69	-345,790,355.21
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,343,779,987.94	393,779,987.94	50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现					
金		684,250,000.00	684,250,000.00	850,000,000.00	850,000,000.00
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		2,028,029,987.94	1,328,029,987.94	900,000,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,172,368,300.00	1,172,368,300.00	677,873,600.00	677,873,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,009,009.86	79,100,676.53	130,359,798.60	122,451,465.27
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（3）	50,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,259,427,309.86	1,251,468,976.53	810,733,398.60	802,825,065.27
筹资活动产生的现金流量净额		768,602,678.08	76,561,011.41	89,266,601.40	47,174,934.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-151,142.88	-151,142.88	-508,392.28	-508,392.28
五、现金及现金等价物净增加额		-108,981,286.40	40,008,680.61	-845,979,411.31	-315,568,254.44
加：期初现金及现金等价物余额	五、46（2）	1,452,332,580.94	453,414,500.01	2,298,311,992.25	768,982,754.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、46（2）	1,343,351,294.54	493,423,180.62	1,452,332,580.94	453,414,500.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


 4103030159049


 印碧


 印永

合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	868,920,000.00	743,480,000.00		-86,990.62		68,885,152.21		-300,548,667.20	1,759,642,083.42	3,138,291,577.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	868,920,000.00	743,480,000.00		-86,990.62		68,885,152.21		-300,548,667.20	1,759,642,083.42	3,138,291,577.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,947,116.00	279,038,145.75		380,733.17	1,156,558.71			-384,332,798.00	623,229,762.26	643,399,517.89
（一）综合收益总额				380,733.17				-384,332,798.00	623,229,762.26	239,257,697.43
（二）所有者投入和减少资本	123,947,116.00	279,038,145.75								402,985,261.75
1. 所有者投入资本	123,947,116.00	279,038,145.75								402,985,261.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					1,156,558.71					1,156,558.71
1. 本期提取					2,779,584.59					2,779,584.59
2. 本期使用					-1,623,025.88					-1,623,025.88
（六）其他										
四、本年年末余额	990,867,116.00	1,022,518,145.75		273,742.55	1,156,558.71	68,885,152.21		-684,881,465.20	2,382,871,845.68	3,781,691,095.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

刘静
印静
4103030159049

张碧
印碧

李永
印永

合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司

单位：人民币元

上期金额

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	866,920,000.00	743,480,000.00		31,942.29		68,885,152.21		33,695,568.12	1,820,645,408.61	3,533,658,071.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	866,920,000.00	743,480,000.00		31,942.29		68,885,152.21		33,695,568.12	1,820,645,408.61	3,533,658,071.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-118,932.91				-334,244,235.32	-61,003,325.19	-395,366,493.42
（一）综合收益总额				-118,932.91				-273,559,835.32	-61,003,325.19	-334,682,093.42
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（三）利润分配								-60,684,400.00		-60,684,400.00
1.提取盈余公积								-60,684,400.00		-60,684,400.00
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取					3,309,246.68					3,309,246.68
2.本期使用					-3,309,246.68					-3,309,246.68
（六）其他										
四、本年年末余额	866,920,000.00	743,480,000.00		-86,990.62		68,885,152.21		-300,548,667.20	1,759,642,083.42	3,138,291,577.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表
2018年度

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	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、上年年末余额	866,920,000.00	743,480,000.00		-86,990.62		68,885,152.21	246,592,213.80	1,925,790,375.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	866,920,000.00	743,480,000.00		-86,990.62		68,885,152.21	246,592,213.80	1,925,790,375.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,947,116.00	269,832,871.94		360,733.17	1,156,558.71		-584,743,287.54	-189,446,007.72
（一）综合收益总额				360,733.17			-584,743,287.54	-584,382,554.37
（二）所有者投入和减少资本	123,947,116.00	269,832,871.94						393,779,987.94
1. 所有者投入资本	123,947,116.00	269,832,871.94						393,779,987.94
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					1,156,558.71			1,156,558.71
1. 本期提取					2,779,584.59			2,779,584.59
2. 本期使用					-1,623,025.88			-1,623,025.88
（六）其他								
四、本年年末余额	990,867,116.00	1,013,312,871.94		273,742.55	1,156,558.71	68,885,152.21	-338,151,073.74	1,736,344,367.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

编制单位：中航锂电（洛阳）有限公司


项目	上期金额							所有者权益合计
	实收资本	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、上年年末余额	866,920,000.00	743,480,000.00		31,942.29		68,885,152.21	605,012,006.47	2,284,329,100.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	866,920,000.00	743,480,000.00		31,942.29		68,885,152.21	605,012,006.47	2,284,329,100.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-118,932.91			-358,419,792.67	-358,538,725.58
（一）综合收益总额				-118,932.91			-297,735,392.67	-297,854,325.58
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-60,684,400.00	-60,684,400.00
1. 提取盈余公积							-60,684,400.00	-60,684,400.00
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					3,309,246.68			3,309,246.68
2. 本期使用					-3,309,246.68			-3,309,246.68
（六）其他								
四、本年年末余额	866,920,000.00	743,480,000.00		-86,990.62		68,885,152.21	246,592,213.80	1,925,790,375.39


公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


印静
4103030159049


印碧


印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中航锂电（洛阳）有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 9 月 14 日，原注册资本为 13,500 万元。2011 年 1 月 25 日经洛阳市工商行政管理局变更注册资本为 80,150 万元。2011 年 1 月 25 日经洛阳市工商行政管理局变更注册资本为 86,692 万元。企业统一社会信用代码为 91410300694883679Y，法定代表人：刘静瑜；公司住所：洛阳市高新技术开发区滨河北路 66 号。

本公司股东中国空空导弹研究院于 2009 年 9 月 11 日将注册资本 13,500 万元缴足，由洛阳敬业会计师事务所于 2009 年 9 月 11 日出具洛敬验字（2009）第 164 号验资报告。

2010 年 11 月，根据公司股东会决议规定，由中国航空工业公司、中航投资控股有限公司、航建航空产业股权投资（天津）有限公司、江西洪都航空工业股份有限公司、洛阳兴航投资有限责任公司和四川成飞集成科技股份有限公司对本公司进行增资，增资后注册资本为 80,150 万元，增资款分两期支付。截至 2012 年 12 月 31 日，公司实收资本 89,150 万元，由中瑞岳华会计师事务所于 2011 年 1 月 8 日出具中瑞岳华验字[2011]第 007 号验资报告。

2013 年 11 月，根据本公司股东会决议规定，由中国航空工业集团有限公司（以下简称“中航工业集团”）对本公司增资 14,000 万元，按 2.14: 1 的比例认缴注册资本，折合为公司注册资本计 6,542 万元（7,458 万元作为资本公积）。本次增资完成后，公司注册资本为 86,692 万元，本次增资由中瑞岳华会计师事务所于 2013 年 12 月 24 日出具中瑞岳华验字[2013]第 90500002 号验资报告。

2016 年 9 月 25 日，股东四川成飞集成科技股份有限公司（以下简称“成飞集成”）与公司签署付条件生效的增资协议，成飞集成以非公开发行股票募集的资金增资本公司，增资金额为 135,000 万元，增资价格为每 1 元注册资本 3.177 元。协议规定，本次增资主要用于中航锂电（洛阳）产业园建设项目三期工程。2018 年 1 月成飞集成与公司签署补充协议，成飞集成 2017 年 12 月实施了非公开发行，最终募集资金净额 393,779,987.94 元，全额用于向本公司的增资。2018 年 1 月公司收到增资款 393,779,987.94 元（269,832,871.94 元作为资本公积）。增资后，成飞集成对公司的持股比例由 58.83%变为 63.98%。本次增资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字（2018）020005 号验资报告审验。

2017 年 10 月，公司股东航建航空产业股权投资（天津）有限公司将其持有的 3.413%股权转让给北京中关村国盛创业投资中心（有限合伙），本公司注册资本总额未发生变化。

本公司及其子公司经营范围：锂离子动力电池及相关集成产品的研制、生产、销售和市场应用开发；从事货物和技术的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17、附注三、20、附注三、21 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权

合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超

过 12 个月（含 12 个月）。；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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：期末余额达到200万元（含200万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 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	对单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
-------------	---

坏账准备的计提方法	其他方法。
-----------	-------

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
低风险组合	风险特征	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：6个月以内（含6个月）	0.00	0.00
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

13、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于

公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重

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

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理

见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

折旧或摊销方法：按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	0-5	5.00-2.71
机器设备	10-14	3-5	9.70-6.79
电子设备	3-5	0-5	33.33-19.00
运输设备	4-10	0-5	25.00-9.50
其他	3-5	0-5	33.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	10	直线法	
软件	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性

房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计

入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司锂离子动力电池确认销售收入实现的具体判断依据为：产品交付并经买方签收确认。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种方式进行会计处理：

方法一

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司锂离子动力电池确认销售收入实现的具体判断依据为：产品交付并经买方签收确认。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

具体处理方法：（1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、安全生产费用

本公司根据有关规定，按以上年营业收入金额的一定比例计提安全生产费用

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整，相应调整情况列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了修订	应收票据及应收账款	923,319,243.30	应付票据及应付账款	1,045,783,095.79
	应收票据	-213,383,405.41	应付票据	-627,085,949.86
	应收账款	-709,935,837.89	应付账款	-418,697,145.93
	其他应收款	218,037.50	其他应付款	3,217,751.72
	应收利息	-218,037.50	应付利息	-3,217,751.72
	应收股利		应付股利	
	在建工程		管理费用	-147,475,429.51
	工程物资		研发费用	147,475,429.51

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②其他会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。	收到其他与筹资活动有关的现金	-51,403,565.24
	收到其他与经营活动有关的现金	51,403,565.24

(2)重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16/17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

各主体所得税税率详见下表：

纳税主体名称	所得税税率%
中航锂电（洛阳）有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率%
中航锂电科技有限公司	15
中航锂电（北京）有限公司	25

2、税收优惠及批文

2017 年 8 月 29 日，本公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局四部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201741000207，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

2018 年 12 月 3 日，子公司中航锂电科技有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201832008674，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本期享受 15% 的优惠税率。

根据财税[2018]70 号财政部 税务总局关于 2018 年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知，本公司主营业务属于《退还 2018 年退还增值税期末留抵税额行业目录》退税范围，享受留底税额退还优惠政策。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2017 年度、2018 年度，附注中期初是指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			21,187.07			39,137.27
银行存款:			1,343,330,107.47			1,452,293,443.67
人民币			1,336,234,057.01			1,437,399,456.61
美元	1,017,240.10	6.8632	6,981,522.25	2,271,163.54	6.5342	14,840,236.82
欧元	14,594.55	7.8473	114,527.81	6,889.00	7.8023	53,750.02
港币	0.24	0.8762	0.21	0.24	0.8359	0.20
日元	3.07	0.06188	0.19	0.35	0.057883	0.02
银行存款 中：财务公 司存款			55,630,004.96			325,807,058.17
其他货币 资金:			398,685,346.85			312,742,254.13
合 计			1,742,036,641.39			1,765,074,835.07

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 398,685,346.85 元（2017 年 12 月 31 日为 312,742,254.13 元），其中，信用证保证金 2,083,304.00 元（2017 年 12 月

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31日：15,000,000.00元）；银行承兑汇票保证金385,456,042.85元（2017年12月31日：281,008,950.13元）；履约保证金11,146,000.00元（2017年12月31日：16,733,304.00元）。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	80,847,878.03	213,383,405.41
应收账款	798,554,940.28	709,935,837.89
合 计	879,402,818.31	923,319,243.30

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,187,878.03	213,383,405.41
商业承兑汇票	660,000.00	
合 计	80,847,878.03	213,383,405.41

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	168,481,251.57	
商业承兑票据		
合 计	168,481,251.57	

注：①期末本公司已背书未到期的银行承兑汇票为118,802,349.60元，已贴现未到期的银行承兑汇票为49,178,901.97元。

②2018年12月31日，公司账面价值为36,364,047.57元的票据已经质押，系本公司应银行开通承兑汇票业务的要求缴存承兑保证金，该应收票据到期后将自动转入承兑保证金户中。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	88,844,320.51	9.90	38,837,074.03	43.71	50,007,246.48
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	808,812,185.49	90.10	60,264,491.69	7.45	748,547,693.80
组合小计	808,812,185.49	90.10	60,264,491.69	7.45	748,547,693.80

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期 末 数				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	897,656,506.00	100.00	99,101,565.72	11.04	798,554,940.28

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	48,534,886.97	6.03	48,534,886.97	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	756,217,726.32	93.97	46,281,888.43	6.12	709,935,837.89
组合小计	756,217,726.32	93.97	46,281,888.43	6.12	709,935,837.89
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	804,752,613.29	100.00	94,816,775.40	11.78	709,935,837.89

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京海博思创科技有限公司	72,454,934.40	22,447,687.92	30.98	部分金额预计 无法收回
安耐信（北京）储能技术有限公司	7,047,100.00	7,047,100.00	100.00	预计无法收回
东风扬子江汽车（武汉）有限责任公 司	6,660,175.00	6,660,175.00	100.00	预计无法收回
Sonnenbatterie GmbH	2,682,111.11	2,682,111.11	100.00	预计无法收回
合 计	88,844,320.51	38,837,074.03	43.71	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 数				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
1年以内					
其中：6个月 以内	623,783,654.93	77.12			623,783,654.93
7-12个 月	25,888,488.02	3.20	1,294,424.39	5.00	24,594,063.63
1年以内小计	649,672,142.95	80.32	1,294,424.39	0.20	648,377,718.56

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1至2年	83,406,536.60	10.31	8,340,653.66	10.00	75,065,882.94
2至3年	26,293,915.49	3.25	7,888,174.65	30.00	18,405,740.84
3至4年	6,067,433.10	0.75	3,033,716.55	50.00	3,033,716.55
4至5年	18,323,174.55	2.27	14,658,539.64	80.00	3,664,634.91
5年以上	25,048,982.80	3.10	25,048,982.80	100.00	-
合计	808,812,185.49	100.00	60,264,491.69	7.45	748,547,693.80

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	611,623,605.85	80.88			611,623,605.85
7-12个月	2,153,036.80	0.28	107,651.84	5.00	2,045,384.96
1年以内小计	613,776,642.65	81.16	107,651.84	0.02	613,668,990.81
1至2年	78,412,787.95	10.37	7,841,278.80	10.00	70,571,509.15
2至3年	9,509,294.47	1.26	2,852,788.34	30.00	6,656,506.13
3至4年	28,793,667.85	3.81	14,396,833.93	50.00	14,396,833.92
4至5年	23,209,989.40	3.07	18,567,991.52	80.00	4,641,997.88
5年以上	2,515,344.00	0.33	2,515,344.00	100.00	
合计	756,217,726.32	100.00	46,281,888.43	6.12	709,935,837.89

②本年计提坏账准备金额 46,611,428.49 元，本年转回坏账准备金额为 21,742,432.20 元，本期转销坏账准备金额为 20,584,205.97 元。

其中，本期转回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	原确定坏账准备的依据	转回金额
北京杉杉凯励新能源科技有限公司	销售退货	预计无法收回	21,742,432.20

③本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销应收账款金额	核销坏账金额
实际核销的应收账款	21,434,730.97	20,584,205.97

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
盐城中威客车有限公司	货款	7,643,797.00	公司资不抵债	董事会审批决议	否
吉林省高新电动汽车有限公司	货款	5,082,492.18	公司资不抵债	董事会审批决议	否
深圳凯迈能源科技有限公司	货款	4,304,503.39	公司资不抵债	董事会审批决议	否
八叶（厦门）新能源科技有限公司	货款	2,519,960.40	公司资不抵债	董事会审批决议	否
重庆和博实业有限公司	货款	933,622.40	公司资不抵债	董事会审批决议	否
纳普顿电器（深圳）有限公司	货款	483,840.00	公司资不抵债	董事会审批决议	否
厦门捷博电动车制造有限公司	货款	274,176.00	公司资不抵债	董事会审批决议	否
烟台北洋科技有限公司	货款	119,725.20	公司资不抵债	董事会审批决议	否
河南省济源市矿用电器有限责任公司	货款	72,614.40	公司资不抵债	董事会审批决议	否
合 计		21,434,730.97			

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 432,801,690.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,447,687.92 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	22,603,040.00	83.86	26,196,120.04	94.35
1 至 2 年	4,089,847.74	15.17	1,441,005.02	5.19
2 至 3 年	216,808.10	0.80	98,743.90	0.36
3 年以上	46,804.50	0.17	28,000.00	0.10
合 计	26,956,500.34	100.00	27,763,868.96	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,005,860.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.67%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	176,523.98	218,037.50
应收股利		
其他应收款	15,474,312.58	26,075,905.94
合 计	15,650,836.56	26,293,943.44

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	176,523.98	218,037.50

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,533,590.94	52.95	17,533,590.94	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	130,022.12	0.39	103,072.12	79.27	26,950.00
低风险组合	15,447,362.58	46.65			15,447,362.58
组合小计	15,577,384.70	47.05	103,072.12	0.66	15,474,312.58
合 计	33,110,975.64	100.00	17,636,663.06	53.27	15,474,312.58

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	130,022.12	0.50	75,067.70	57.73	54,954.42
低风险组合	26,020,951.52	99.50			26,020,951.52
组合小计	26,150,973.64	100.00	75,067.70	0.29	26,075,905.94

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	26,150,973.64	100.00	75,067.70	0.29	26,075,905.94
-----	---------------	--------	-----------	------	---------------

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
洛阳高新区管委会-财政贴息	17,533,590.94	17,533,590.94	100.00	预计无法收回

注：根据公司与洛阳高新区管委会签订的《中航锂电（洛阳）产业园三期建设项目贷款贴息协议书》约定，高新区管委会对该项目自每笔贷款实际发生贷款利息之日起连续贴息三年，以实际发生贷款额度为准，在锂电洛阳公司提供贷款及付息有效凭据后，洛阳高新区在 30 个工作日内将贴息资金全额支付至公司指定账户，协议规定自签订之日起生效，至贷款贴息全额支付到公司账户时自行终止。公司 2018 年的贴息申请已按照规定提交高新区管委会，截至报告日尚未收到贴息款，公司预计无法收回全额计提坏账准备。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年	43,500.00	33.45	21,750.00	50.00	21,750.00
4 至 5 年	26,000.00	20.00	20,800.00	80.00	5,200.00
5 年以上	60,522.12	46.55	60,522.12	100.00	
合 计	130,022.12	100.00	103,072.12	79.27	26,950.00

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
1 至 2 年					
2 至 3 年	43,500.00	33.45	13,050.00	30.00	30,450.00
3 至 4 年	26,000.00	20.00	13,000.00	50.00	13,000.00
4 至 5 年	57,522.12	44.24	46,017.70	80.00	11,504.42
5 年以上	3,000.00	2.31	3,000.00	100.00	
合 计	130,022.12	100.00	75,067.70	57.73	54,954.42

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金、押金、备用金及职工借款	9,755,228.68		
关联方往来款	5,692,133.90		
合计	15,447,362.58		

②本年计提坏账准备金额 17,561,595.36 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金、押金、备用金及职工借款	9,755,228.68	8,487,360.58
补助资金	17,533,590.94	17,533,590.94
其他往来款	5,822,156.02	130,022.12
合计	33,110,975.64	26,150,973.64

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳高新区管委会	财政贴息	17,533,590.94	1-2年	52.95	17,533,590.94
中航锂电技术研究院有限公司	代缴电费	5,692,133.90	1年以内	17.19	
金坛市国土资源交易服务中心	土地履约保 证金	3,944,600.00	2-3年	11.91	
洛阳市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资问题领导小组	保证金	2,882,452.00	5年以上	8.71	
洛阳启智劳务派出服务有限公司	押金	470,000.00	3-4年	1.42	
合计		30,522,776.84		92.18	17,533,590.94

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,176,238.25	41,057,857.34	77,118,380.91	148,855,205.91	11,457,496.68	137,397,709.23
在产品	79,795,811.21	19,370,518.22	60,425,292.99	37,144,446.71	5,763,925.73	31,380,520.98
库存商品	455,960,632.06	160,187,144.65	295,773,487.41	340,502,060.67	100,657,046.33	239,845,014.34
合计	653,932,681.52	220,615,520.21	433,317,161.31	526,501,713.29	117,878,468.74	408,623,244.55

(2) 存货跌价准备

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,457,496.68	29,600,360.66				41,057,857.34
在产品	5,763,925.73	13,606,592.49				19,370,518.22
库存商品	100,657,046.33	147,498,453.43		87,968,355.11		160,187,144.65
合 计	117,878,468.74	190,705,406.58		87,968,355.11		220,615,520.21

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	合同价格或市场价格扣除至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后金额	
在产品	合同价格或市场价格扣除至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后金额	
库存商品	合同价格或市场价格扣除估计的销售费用以及相关税费后金额	已销售
合 计		

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	188,829,114.12	206,229,199.34
预缴所得税	411,961.21	
待摊费用	509,433.96	
合 计	189,750,509.29	206,229,199.34

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业											
上海央迈动力技术有限公司	4,988,634.10			-127.00						4,988,507.10	
小计	4,988,634.10			-127.00						4,988,507.10	
②联营企业											
上海泛能新材料科技有限公司	3,204,163.38			70,211.98						3,274,375.36	
中航锂电（美国）有限公司	3,949,683.42			187,994.19	360,733.17					4,498,410.78	
沧州明珠锂电隔膜有限公司	58,241,332.92			-5,174,224.37						53,067,108.55	
小计	65,395,179.72			-4,916,018.20	360,733.17					60,839,894.69	
合计	70,383,813.82			-4,916,145.20	360,733.17					65,828,401.79	

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产		63,481,200.20	22,286,833.26	41,194,366.94

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	50,688,119.03	12,793,081.17	63,481,200.20
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	50,688,119.03	12,793,081.17	63,481,200.20
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	50,688,119.03	12,793,081.17	63,481,200.20
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	19,863,557.96	2,423,275.30	22,286,833.26
(1) 计提或摊销	737,558.28	75,698.70	813,256.98
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加	19,125,999.68	2,347,576.60	21,473,576.28
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	19,863,557.96	2,423,275.30	22,286,833.26
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,824,561.07	10,369,805.87	41,194,366.94
2.期初账面价值			

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,456,625,873.09	2,962,460,952.51
固定资产清理		
合 计	2,456,625,873.09	2,962,460,952.51

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,593,802,357.12	1,715,737,503.31	28,457,769.01	12,441,705.66	17,079,405.28	3,367,518,740.38
2.本期增加金额	43,570,106.31	503,297,616.69	8,023,176.25	7,764,370.50	4,309,317.47	566,964,587.22
（1）购置	286,606.65	6,592,285.59	7,659,043.60	7,764,370.50	2,792,345.19	25,094,651.53
（2）在建工程转入	43,283,499.66	496,705,331.10	364,132.65		1,516,972.28	541,869,935.69
3.本期减少金额	52,060,651.40	926,709,558.55	274,948.22		107,363.25	979,152,521.42
（1）处置或报废		63,503,067.08	274,948.22		107,363.25	63,885,378.55
（2）政府补助抵减金额	1,372,532.37	2,377,619.12				3,750,151.49
（3）其他减少	50,688,119.03	860,828,872.35				911,516,991.38
4.期末余额	1,585,311,812.03	1,292,325,561.45	36,205,997.04	20,206,076.16	21,281,359.50	2,955,330,806.18
二、累计折旧						
1.期初余额	113,877,805.80	246,533,068.29	21,089,271.84	10,504,698.30	10,221,234.59	402,226,078.82
2.本期增加金额	56,106,209.24	178,931,756.67	3,252,040.73	1,264,946.24	2,415,472.17	241,970,425.05
（1）计提	56,106,209.24	178,931,756.67	3,252,040.73	1,264,946.24	2,415,472.17	241,970,425.05

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	19,125,999.68	138,549,847.17	261,033.85		101,995.07	158,038,875.77
(1) 处置或报废		41,380,317.87	261,033.85		101,995.07	41,743,346.79
(2) 政府补助抵减金额						
(3) 其他减少	19,125,999.68	97,169,529.30				116,295,528.98
4.期末余额	150,858,015.36	286,914,977.79	24,080,278.72	11,769,644.54	12,534,711.69	486,157,628.10
三、减值准备						
1.期初余额		2,831,709.05				2,831,709.05
2.本期增加金额		11,954,039.06				11,954,039.06
(1) 计提		11,954,039.06				11,954,039.06
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		2,238,443.12				2,238,443.12
(1) 处置或报废		2,238,443.12				2,238,443.12
(2) 其他减少						
4.期末余额		12,547,304.99				12,547,304.99
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,434,453,796.67	992,863,278.67	12,125,718.32	8,436,431.62	8,746,647.81	2,456,625,873.09
2.期初账面价值	1,479,924,551.32	1,466,372,725.97	7,368,497.17	1,937,007.36	6,858,170.69	2,962,460,952.51

注：①本期固定资产其他减少为固定资产转入投资性房地产 50,688,119.03 元及产线改建转入在建工程 860,828,872.35 元。

②本期冲减固定资产账面价值的政府补助金额为 3,750,151.49 元，具体情况见附注十一、1、政府补助。

A、抵押、担保的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
L08 辅助生产楼	16,199,283.53	3,342,713.36		12,856,570.17	抵押
L01 销售及技术大楼	135,015,318.70	20,500,820.93		114,514,497.77	抵押
L09 员工食堂	25,890,582.71	3,476,213.24		22,414,369.47	抵押
L03 科技人才流动站	25,625,469.54	3,228,174.17		22,397,295.37	抵押
L05 客户服务中心	22,800,656.74	2,816,853.53		19,983,803.21	抵押
L06 辅助楼	21,556,047.62	2,631,746.96		18,924,300.66	抵押
合 计	247,087,358.84	35,996,522.19		211,090,836.65	

注：截至2018年12月31日，本公司账面价值共211,090,836.65元的房屋建筑物受到限制，系公司以上述房产为抵押，获取中航工业集团财务公司借款所致。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
废旧物资器材库	286,703.02	正在办理产权证书
技术中心安全实验室	316,891.90	正在办理产权证书
产业园东厂区员工临时食堂	196,063.19	正在办理产权证书
燃气管道	2,973,750.00	正在办理产权证书
L71 太阳能车棚	836,817.14	正在办理产权证书
电池综合利用实验室	2,086,094.54	正在办理产权证书
L15 生产厂房	48,802,770.48	正在办理产权证书
L16 生产厂房	74,499,358.03	正在办理产权证书
L17 生产厂房	39,319,861.17	正在办理产权证书
L18 生产厂房	90,298,856.70	正在办理产权证书
L63 门卫室	89,689.68	正在办理产权证书
L65 门卫室	117,304.72	正在办理产权证书
L39 立体车库	26,443,791.13	正在办理产权证书
L32 综合站房	4,406,692.11	正在办理产权证书
L37 导热油泵房	2,040,185.66	正在办理产权证书
L38 库房	2,790,253.90	正在办理产权证书
三期电源系统检测实验室	3,366,287.34	正在办理产权证书
三期厂房	20,374,025.98	正在办理产权证书
合 计	319,245,396.69	

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,015,582,210.86	375,253,194.86
工程物资		
合 计	1,015,582,210.86	375,253,194.86

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中航锂电（洛阳）产业园三期工程	390,172,855.62		390,172,855.62	46,780,623.22		46,780,623.22
中航锂电（江苏）产业园一期工程	422,324,415.08		422,324,415.08	326,287,607.41		326,287,607.41
中航锂电（江苏）产业园二期工程	203,084,940.16		203,084,940.16	2,184,964.23		2,184,964.23
合 计	1,015,582,210.86		1,015,582,210.86	375,253,194.86		375,253,194.86

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
中航锂电（洛阳）产业园三期工程	46,780,623.22	470,054,186.92	126,661,954.52		29,170,715.19			390,172,855.62
中航锂电（江苏）产业园一期工程	326,764,456.31	527,741,076.94	415,207,981.17	16,973,137.00	9,017,820.20			422,324,415.08
中航锂电（江苏）产业园二期工程	1,708,115.33	201,376,824.83						203,084,940.16
合 计	375,253,194.86	1,199,172,088.69	541,869,935.69	16,973,137.00	38,188,535.39			1,015,582,210.86

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
中航锂电（洛阳）产业园三期工程	1,433,200,000.00	99.00	99.00	借款/自筹
中航锂电（江苏）产业园一期工程	2,145,859,100.00	92.45	99.00	自筹以及专项建设资金
中航锂电（江苏）产业园二期工程	4,272,500,000.00	4.75	5.00	自筹资金
合 计	7,851,559,100.00			

注：中航锂电（江苏）产业园一期工程本期减少主要系锂电江苏产业园的试运行收入冲减在建工程。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	217,077,963.17	32,649,987.36	12,608,433.32	1,150,631.99	263,487,015.84
2.本期增加金额		4,320,852.80	2,082,615.24	392,498.92	6,795,966.96
(1) 购置			2,082,615.24	392,498.92	2,475,114.16
(2) 内部研发		4,320,852.80			4,320,852.80
3.本期减少金额	12,793,081.17	7,928,353.81			20,721,434.98
(1) 处置		7,928,353.81			7,928,353.81
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他减少	12,793,081.17				12,793,081.17
4.期末余额	204,284,882.00	29,042,486.35	14,691,048.56	1,543,130.91	249,561,547.82
二、累计摊销					
1.期初余额	25,183,171.39	11,456,249.91	3,705,844.14	94,658.46	40,439,923.90
2.本期增加金额	4,312,793.70	3,090,185.04	1,399,831.62	216,385.94	9,019,196.30

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
(1) 计提	4,312,793.70	3,090,185.04	1,399,831.62	216,385.94	9,019,196.30
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	2,347,576.60	4,417,195.97			6,764,772.57
(1) 处置		4,417,195.97			4,417,195.97
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他减少	2,347,576.60				2,347,576.60
4.期末余额	27,148,388.49	10,129,238.98	5,105,675.76	311,044.40	42,694,347.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	177,136,493.51	18,913,247.37	9,585,372.80	1,232,086.51	206,867,200.19
2.期初账面价值	191,894,791.78	21,193,737.45	8,902,589.18	1,055,973.53	223,047,091.94

注：截至2018年12月31日，公司账面价值为100,355,874.71元的土地使用权受到限制，系公司以土地使用权为抵押，获取中航工业集团财务公司借款所致，详见附注五、23。

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
金属壳三元电池研制	790,826.19	22,565,671.57			22,565,671.57	790,826.19
金属壳磷酸铁锂电池模块研制	1,028,034.25	16,560,540.14		486,642.44	16,560,540.14	541,391.81
金属壳磷酸铁钛锂电池研制	1,408,863.15	12,549,899.87		246,744.35	12,549,899.87	1,162,118.80
软包三元电池研制	321,712.64	9,899,739.31		21,855.11	9,899,739.31	299,857.53
电源系统开发及整车验证	419,401.96	9,459,507.70		47,951.44	9,459,507.70	371,450.52
高安全高比能电池体系研究及产业化	483,343.85	9,035,582.65		483,343.85	9,035,582.65	
软包三元电池模块研制	21,855.11	7,604,224.71			7,604,224.71	21,855.11
先进电池技术研究	582,508.93	7,014,569.18		117,526.74	7,014,569.18	464,982.19
基于液冷技术的锂离子动力电池系统热管理技术研究及产业化		1,239,165.46			1,239,165.46	
高能量密度固态电芯系统设计、制造与示范验证		580,216.78			580,216.78	
锂硫动力电池设计与工程化制造		387,521.84			387,521.84	
高安全高性能动力电池开发	1,805,365.67			1,557,340.91		248,024.76
电动汽车动力电池技术创新及产业化项目	1,027,721.07			649,916.70		377,804.37
高性能车用锂电池及电源系统智能生产线	1,310,674.81			659,799.47		650,875.34
高安全性动力电池用功能隔膜的技术开发	60,219.19					60,219.19
高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发	196,167.63					196,167.63
中间相碳微球软碳锂离子储能电池系统技术及示范	18,308.75					18,308.75
可远程监控的高比能量三元电池模块技术开发及产业化	409,238.80			49,731.79		359,507.01
合 计	9,884,242.00	96,896,639.21		4,320,852.80	96,896,639.21	5,563,389.20

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
生产模具及工具	11,074,316.55	15,210,889.78	7,652,686.35		18,632,519.98

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	349,901,053.98	52,488,930.91	215,602,020.89	32,707,990.69
递延收益	122,791,443.30	18,418,716.51	108,785,775.75	17,511,616.36
预计利息支出	2,968,325.33	445,248.79	2,957,751.72	443,662.76
预提费用	1,570,000.00	235,500.00		
可抵扣亏损	1,029,930,574.88	154,489,586.22	352,789,703.86	71,312,310.86
无形资产评估增值	511,100,650.80	76,665,097.62	581,597,292.33	87,239,593.85
其他	100,000.00	15,000.00		
小 计	2,018,362,048.29	302,758,080.05	1,261,732,544.55	209,215,174.52
递延所得税负债：				
无形资产投资递延纳税	281,986,565.98	42,297,984.89	422,979,848.96	63,446,977.34
内部交易未实现亏损	7,363,643.07	1,104,546.46		
小 计	289,350,209.05	43,402,531.35	422,979,848.96	63,446,977.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	15,212,903.20	
可抵扣的亏损		
合 计	15,212,903.20	

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	119,129,586.86	139,895,656.28
偿债保证金-中航工业集团	1,570,000.00	1,570,000.00
合 计	120,699,586.86	141,465,656.28

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	350,000,000.00	580,000,000.00

17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	415,228,940.31	627,085,949.86
应付账款	606,469,234.06	418,697,145.93
合 计	1,021,698,174.37	1,045,783,095.79

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	415,228,940.31	627,085,949.86
合 计	415,228,940.31	627,085,949.86

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	594,181,695.24	417,643,632.79
其他款项	12,287,538.82	1,053,513.14
合 计	606,469,234.06	418,697,145.93

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京海博思创科技有限公司	7,199,224.63	未到结算期
河南义腾新能源科技有限公司	1,500,000.00	未到结算期
惠州市亿能电子有限公司	841,132.00	未到结算期
浙江硕维新能源技术有限公司	676,800.00	未到结算期
合 计	10,217,156.63	

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	47,731,027.15	10,185,209.61

19、应付职工薪酬

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,272,461.23	290,250,662.26	289,432,308.93	6,090,814.56
离职后福利-设定提存计划		20,035,974.45	20,035,974.45	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	5,272,461.23	310,286,636.71	309,468,283.38	6,090,814.56

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	176,783.13	249,967,210.40	250,143,993.53	
职工福利费		16,801,842.33	16,801,842.33	
社会保险费		8,773,973.47	8,773,973.47	
其中：1. 医疗保险费		7,448,190.33	7,448,190.33	
2. 工伤保险费		773,982.75	773,982.75	
3. 生育保险费		551,800.39	551,800.39	
住房公积金		11,042,275.45	11,042,275.45	
工会经费和职工教育经费	5,095,678.10	3,651,614.70	2,656,478.24	6,090,814.56
其他短期薪酬		13,745.91	13,745.91	
合 计	5,272,461.23	290,250,662.26	289,432,308.93	6,090,814.56

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		20,035,974.45	20,035,974.45	
其中：1. 基本养老保险费		19,350,037.74	19,350,037.74	
2. 失业保险费		685,360.71	685,360.71	
3. 企业年金缴费				
4. 其他		576.00	576.00	
合 计		20,035,974.45	20,035,974.45	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,678,205.13	2,589,510.42
企业所得税		28,136.70

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
房产税	3,761,333.08	3,079,484.58
土地使用税	772,150.00	772,150.00
个人所得税	786,451.74	2,024,068.10
城市维护建设税		2,073.31
教育费附加		1,243.98
地方教育费附加		829.32
印花税	252,766.63	208,420.73
合 计	7,250,906.58	8,705,917.14

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	3,228,325.31	3,217,751.72
应付股利		
其他应付款	306,319,463.79	261,673,759.54
合 计	309,547,789.10	264,891,511.26

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,871,658.64	2,951,918.38
短期借款应付利息	356,666.67	265,833.34
合 计	3,228,325.31	3,217,751.72

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	260,707,049.82	225,603,466.60
综合售后服务费用	11,300,081.49	14,543,761.37
科研协作经费	13,572,415.76	9,900,000.00
代收代付款项	5,079,018.12	4,614,431.65
未付费用	5,754,716.98	1,009,969.96
押金保证金等	1,366,046.39	956,314.10
其他	8,540,135.23	5,045,815.86
合 计	306,319,463.79	261,673,759.54

22、一年内到期的非流动负债

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	395,220,000.00	515,050,000.00
一年内到期的长期应付款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	403,220,000.00	523,050,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	282,720,000.00	515,050,000.00
抵押借款	112,500,000.00	
合 计	395,220,000.00	515,050,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
股东专项借款	8,000,000.00	8,000,000.00

23、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	198,750,000.00	4.70-5.20	90,000,000.00	4.56-5.20
信用借款	774,458,100.00	4.40-4.90	1,133,326,400.00	3.90-4.90
小 计	973,208,100.00		1,223,326,400.00	
减：一年内到期的长期借款	395,220,000.00		515,050,000.00	
合 计	577,988,100.00		708,276,400.00	

注：抵押借款为本公司以无形资产-土地使用权作为抵押物取得的长期借款，详细情况参见附注五、11及附注五、47。

24、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	788,500,000.00	796,500,000.00
专项应付款		
合 计	788,500,000.00	796,500,000.00

(1) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
中国航空工业集团有限公司	146,500,000.00	154,500,000.00
常州金沙科技投资有限公司	650,000,000.00	650,000,000.00
小计	796,500,000.00	804,500,000.00

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
减：一年内到期长期应付款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	788,500,000.00	796,500,000.00

注：①本公司于 2016 年与航空工业签署《国家专项建设基金股东借款协议》并取得 1.57 亿元专项借款，本公司计入长期应付款核算。按协议约定，该款项期限为 20 年，执行固定利率 1.08%，仅可用于中航锂电（洛阳）产业园三期工程项目。于 2018 年 12 月 31 日，该笔款项将于下一会计年度内到期偿还的金额为 800 万元。

②本公司子公司中航锂电科技有限公司于 2016 年与股东常州金沙科技投资有限公司签署《借款协议》并取得 6.5 亿元专项借款，本公司计入长期应付款核算。按照协议约定，该款项期限为 15 年，执行固定利率 1.20%，仅可用于中航锂电科技有限公司项目建设，该款项将于 2027 年开始到期偿还。

25、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	215,685,626.96	1,546,000.00	33,485,969.61	183,745,657.35	

注：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

26、实收资本

(1) 2018 年度变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
四川成飞集成科技股份有限公司	510,000,000.00	123,947,116.00		633,947,116.00	63.98
中国空空导弹研究院	135,000,000.00			135,000,000.00	13.62
中国航空工业集团有限公司	92,920,000.00			92,920,000.00	9.38
航建航空产业股权投资（天津）有限公司	47,910,000.00			47,910,000.00	4.83
北京中关村国盛创业投资中心（有限合伙）	29,590,000.00			29,590,000.00	2.99
中航投资控股有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	2.27
江西洪都航空工业股份有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00	1.92
洛阳兴航投资有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	1.01
合 计	866,920,000.00	123,947,116.00		990,867,116.00	100.00

注：2016 年 9 月 25 日，股东四川成飞集成科技股份有限公司（以下简称“成飞集成”）与公司签署付条件生效的增资协议，成飞集成以非公开发行股票募集的资金增资本公司，增资金额为 135,000 万元，增资价格为每 1 元注册资本 3.177 元。协议规定，本次增资主要用于中航锂电（洛阳）产业园建设项目三期工程。2018 年 1 月成飞集成与公司签署补

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

充协议，成飞集成2017年12月实施了非公开发行，最终募集资金净额393,779,987.94元，全额用于向本公司的增资。2018年1月公司收到增资款393,779,987.94元（269,832,871.94元作为资本公积）。增资后，成飞集成对公司的持股比例由58.83%变为63.98%。

(2) 2017年度变动情况

投资者名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	持股比例(%)
四川成飞集成科技股份有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00	58.83
中国空空导弹研究院	135,000,000.00			135,000,000.00	15.57
中国航空工业集团有限公司	92,920,000.00			92,920,000.00	10.72
航建航空产业股权投资(天津)有限公司	77,500,000.00		29,590,000.00	47,910,000.00	5.53
北京中关村国盛创业投资中心(有限合伙)		29,590,000.00		29,590,000.00	3.41
中航投资控股有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	2.60
江西洪都航空工业股份有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00	2.19
洛阳兴航投资有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	1.15
合计	866,920,000.00	29,590,000.00	29,590,000.00	866,920,000.00	100.00

注：2017年10月，本公司股东航建航空产业股权投资(天津)有限公司将其持有的3.413%股权转让给北京中关村国盛创业投资中心(有限合伙)，本公司注册资本总额未发生变化。

27、资本公积

(1) 2018年度变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	743,480,000.00	279,038,145.75		1,022,518,145.75

注：①本期资本公积-资本溢价的变动包括两部分，一部分为股东成飞集成本期增资产生，详见附注五、26。

②剩余资本公积变动系公司对中航锂电科技有限公司的持股比例按照实缴出资比例确定，本期各股东已缴足出资，本公司以前年度累计确认的享有子公司净资产的份额与按最终持股比例计算的净资产的差额计入资本公积。

(2) 2017年度变动情况

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
资本溢价	743,480,000.00			743,480,000.00

28、其他综合收益

(1) 2018年度变动情况

项 目	期初数	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	本期发生额		期末数
					税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东	
将重分类进 损益的其他综合 收益	-86,990.62	360,733.17			360,733.17		273,742.55
权益法下可转 损益的其他综合 收益	-86,990.62	360,733.17			360,733.17		273,742.55
其他综合收益 合计	-86,990.62	360,733.17			360,733.17		273,742.55

(2) 2017年度变动情况

项 目	2016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	本期发生额		2017年12 月31日
					税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东	
将重分类进 损益的其他 综合收益	31,942.29	-118,932.91			-118,932.91		-86,990.62
权益法下可 转损益的其 他综合收益	31,942.29	-118,932.91			-118,932.91		-86,990.62
其他综合收 益合计	31,942.29	-118,932.91			-118,932.91		-86,990.62

29、专项储备

(1) 2018年度变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,779,584.59	1,623,025.88	1,156,558.71

(2) 2017年度变动情况

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
安全生产费		3,309,246.68	3,309,246.68	

30、盈余公积

(1) 2018年度变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	68,885,152.21			68,885,152.21

(2) 2017年度变动情况

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
法定盈余公积	68,885,152.21			68,885,152.21

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-300,548,667.20	33,695,568.12
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	-300,548,667.20	33,695,568.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-384,332,798.00	-273,559,835.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		60,684,400.00
期末未分配利润	-684,881,465.20	-300,548,667.20

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,307,044.59	1,253,984,577.57	934,571,765.37	928,100,482.50
其他业务	37,720,699.66	57,041,856.15	13,485,932.10	7,056,471.95
合 计	1,180,027,744.25	1,311,026,433.72	948,057,697.47	935,156,954.45

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,065.51	563,817.77
教育费附加	6,223.12	243,889.67
地方教育费附加	4,148.76	162,593.11
房产税	16,058,185.93	11,518,149.25
土地使用税	3,088,600.00	3,088,600.00
车船使用税	843.90	2,627.27
印花税	1,930,753.10	1,485,772.00
合 计	21,100,820.32	17,065,449.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	30,928,661.86	17,742,626.99
物料损耗	29,972,258.95	28,524,269.44
职工薪酬	10,991,142.00	9,463,546.38
运输费	10,678,259.24	8,088,462.55
差旅费	9,280,391.62	4,758,178.87
包装费	8,396,411.27	3,603,633.17
租赁费	2,251,784.77	2,709,808.91
展览费	1,632,122.15	2,031,501.17
保险费	71,537.88	853,451.22
其他	5,280,094.16	4,163,028.62
合 计	109,482,663.90	81,938,507.32

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,598,251.31	38,464,680.51
折旧费	23,359,954.61	8,556,880.56
无形资产摊销	8,941,367.08	7,803,652.70
咨询服务费	7,727,360.25	4,138,737.01
业务招待费	4,641,234.31	5,102,643.89
水电气费	4,468,598.58	2,054,670.34
劳务费	3,749,704.87	2,699,372.25
物业管理费	3,713,475.30	4,219,148.38
差旅费	2,939,244.04	1,806,006.40
办公费	2,101,038.74	2,221,441.67
信息化建设费	1,834,137.78	1,511,404.09
低值易耗品摊销	730,922.20	757,076.27
排污费	413,422.38	913,963.84
会议费	64,426.69	472,112.43
其他	7,983,717.42	18,103,334.76
合 计	120,266,855.56	98,825,125.10

36、研发费用

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,724,331.11	50,118,855.40
材料费	37,873,598.79	40,159,624.59
外协加工费	21,254,415.06	41,157.83
测试化验加工费	12,762,175.53	40,654,285.09
折旧费	11,821,877.49	4,949,923.49
燃料动力费	9,808,942.21	2,508,401.81
水电气费	2,626,870.16	205,516.11
差旅费	1,931,591.02	2,194,401.64
事务费	1,082,720.35	748,492.51
低值易耗品摊销	524,763.96	174,319.15
咨询服务费	390,942.45	1,050,149.52
固定资产使用费	235,837.77	765,140.55
管理费	91,772.49	1,574,546.02
其他	814,057.37	2,330,615.8
合 计	156,943,895.76	147,475,429.51

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,861,401.61	53,433,987.45
减：利息资本化		19,664,929.00
减：利息收入	27,726,771.19	32,732,474.57
汇兑损益	-1,093,738.69	3,228,059.10
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	482,774.86	1,895,940.60
合 计	54,523,666.59	6,160,583.58

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	42,430,591.65	30,574,505.69
(2) 存货跌价损失	190,705,406.58	89,594,355.48
(8) 固定资产减值损失	11,954,039.06	31,996.90
合 计	245,090,037.29	120,200,858.07

39、其他收益

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	51,539,406.77	43,144,345.25

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,916,145.20	-217,169.61

注：政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-7,543,533.19

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,219,398.07	268,133.32

注：营业外收入主要系违约金、供应商罚款

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,414,703.38	
罚款支出、滞纳金	800,667.78	8,790.11
赔偿金、违约金	1,657,158.82	2,570,000.00
其他		3,850.00
合计	25,922,529.98	2,632,640.11

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	998,614.23	9,463,846.89
递延所得税费用	-113,587,351.53	-100,646,760.35
合计	-112,588,737.30	-91,182,913.46

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-814,486,499.23	-425,746,073.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-122,172,974.88	-63,861,911.09
某些子公司适用不同税率的影响	21,689.50	-13,155,886.05
对以前期间当期所得税的调整	3,653,695.04	-4,560,005.58
权益法核算的合营企业和联营企业损益	737,421.78	32,575.44
不可抵扣的成本、费用和损失	396,113.47	664,187.43
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,281,935.49	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	19,951,107.43	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-17,457,725.13	-10,301,873.61
所得税费用	-112,588,737.30	-91,182,913.46

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税留底税额的返还	91,481,241.64	
政府补助	27,507,770.49	61,929,096.89
利息收入	27,768,284.71	32,732,474.57
代收下拨其他单位政府补助	16,233,362.05	18,983,000.00
其他	11,954,221.20	12,298,905.50
合 计	174,944,880.09	125,943,476.96

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证保证金	85,943,092.72	106,163,156.47
水电气费	113,879,555.64	116,658,575.91
研发费	37,730,417.74	37,547,578.07
运费、维修费	20,543,423.37	23,886,784.89
差旅费	13,876,169.65	25,139,511.05
招待费、办公费	11,046,595.98	11,889,082.23
物业费	7,088,874.99	4,821,737.13
租赁费	3,094,855.26	4,459,337.11
咨询服务费	7,121,047.68	4,499,231.80
外协加工费	5,927,032.11	15,441,796.35
宣传费	3,109,312.81	2,470,429.41

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,075,976.32	1,895,940.60
滞纳金及赔偿款	2,014,956.18	2,575,989.00
支付的其他费用及往来款	41,084,014.40	34,217,471.70
合 计	353,535,324.85	391,666,621.72

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
还专项建设资金		2,500,000.00
公益性捐赠	50,000.00	
合 计	50,000.00	2,500,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-701,897,761.93	-334,563,160.51
加：资产减值准备	245,090,037.29	120,200,858.07
固定资产折旧	242,783,682.03	157,260,172.32
无形资产摊销	9,019,196.30	8,507,011.17
长期待摊费用摊销	7,652,686.35	7,061,969.82
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）		7,543,533.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,414,703.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	82,861,401.61	50,302,649.39
投资损失（收益以“-”号填列）	4,916,145.20	217,169.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,542,905.53	-79,497,767.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,044,445.99	-21,148,992.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,430,968.23	-195,555,929.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,068,666.98	110,484,681.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,036,113.20	-135,237,679.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-318,145,675.74	-304,425,484.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,343,351,294.54	1,452,332,580.94
减：现金的期初余额	1,452,332,580.94	2,298,311,992.25
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	-108,981,286.40	-845,979,411.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,343,351,294.54	1,452,332,580.94
其中：库存现金	21,187.07	39,137.27
可随时用于支付的银行存款	1,343,330,107.47	1,452,293,443.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,343,351,294.54	1,452,332,580.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	398,685,346.85	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据	36,364,047.57	承兑汇票保证金质押
无形资产	100,355,874.71	长期借款抵押
固定资产	211,090,836.65	长期借款抵押
合 计	746,496,105.78	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,096,050.46
其中：美元	1,017,240.10	6.8632	6,981,522.25
欧元	14,594.55	7.8473	114,527.81
港币	0.24	0.8762	0.21
日元	3.07	0.061887	0.19
应收账款			73,365,530.52
其中：美元	10,689,697.30	6.8632	73,365,530.52

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中航锂电（北京）有限公司	北京	北京	锂电池生产销售	100.00		投资设立
中航锂电科技有限公司	常州	常州	锂电池生产销售	30.00		投资设立 (注)

注：中航锂电科技有限公司公司章程约定董事会为公司经营决策机构，公司董事会由5人组成，其中：本公司推荐3人，华科投资推荐1人，金沙投资推荐1人。董事会决议事项须经全体董事过半数同意方可通过。在公司存续期间本公司推荐的董事会成员人数将始终维持在公司全体董事的一半以上（不含一半），华科投资、金沙投资及后续的公司其他股东也不得通过行使股东权利修改公司章程或更换董事会成员比例。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中航锂电科技有限公司	70.00	-317,564,963.93		2,382,871,845.68

注：少数股东的表决权比例为40.00%，持股比例与表决权比例不同详见附注六、1、（1）。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,988,507.10	4,988,634.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-127.00	46,908.25

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	-127.00	46,908.25
联营企业：		
投资账面价值合计	60,839,894.69	65,395,179.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,916,018.20	-402,381.74
其他综合收益	360,733.17	-118,932.91
综合收益总额	-4,555,285.03	-521,314.65

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。利率的上升会增加新增带息负债的成本以及本公司向尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险，也可能是将部分有息负债提前予以偿还，于 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大利率互换及提前偿还有息负债的安排。

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度、2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币金融资产	
	2018年12月31日	2017年12月31日
美元	80,347,052.77	60,639,030.66
其他外币项目	114,528.21	53,750.22
合 计	80,461,580.98	60,692,780.88

于 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 8,034,705.28 元。（2017 年 12 月 31 日：约 6,063,903.07 元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并

使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为49.72%（2017年12月31日：57.36%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
四川成飞集成科技股份有限公司	成都市	模具制造	35,872.9343	63.98	63.98

本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司

报告期内，母公司实收资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
345,188,382.00	13,540,961.00		358,729,343.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1、（1）。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注六、1、（2）。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国空空导弹研究院	本公司股东
北京航空技术交流服务中心	受同一最终控制方控制
东莞阳天电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
江西洪都航空工业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
金航数码科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
凯迈（洛阳）测控有限公司	受同一最终控制方控制
凯迈（洛阳）航空防护设备有限公司	受同一最终控制方控制
凯迈（洛阳）机电有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
凯迈（洛阳）气源有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	受同一最终控制方控制
中国航空工业集团公司科学技术委员会	受同一最终控制方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	受同一最终控制方控制
中国特种飞行器研究所	受同一最终控制方控制
中航爱维客汽车有限公司	受同一最终控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	受同一最终控制方控制
中航锂电技术研究院有限公司	母公司施加重大影响的被投资方
豫新汽车热管理科技有限公司	受同一最终控制方控制
航空工业档案馆	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空规划设计研究总院有限公司	工程施工	210,911,593.11	437,884,153.72
中航光电科技股份有限公司	购买商品	42,426,996.90	26,157,106.68
凯迈（洛阳）气源有限公司	购买商品	414,485.44	269,805.81
凯迈（洛阳）测控有限公司	检测服务费		37,735.85
凯迈（洛阳）测控有限公司	三期改造	435,316.24	
凯迈（洛阳）机电有限公司	购买商品		1,218,238.39
凯迈（洛阳）机电有限公司	设备安装、运输	250,799.10	
中国空空导弹研究院	监测服务费	58,396.23	74,915.09
中航锂电技术研究院有限公司	技术服务	20,754,717.06	25,471,698.06
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	体系建设费		14,320.74
凯迈（洛阳）航空防护设备有限公司	购买商品		215,581.49
东莞阳天电子科技有限公司	购买商品		8,453,264.96
金航数码科技有限责任公司	入网建设费		75,119.73
中国航空工业集团公司科学技术委员会	咨询服务		70,000.00
北京航空技术交流服务中心	购买商品		196.00
中航工业集团财务有限责任公司	购买商品		509,433.96

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司	购买印刷品	9,743.59	
豫新汽车热管理科技有限公司	购买商品	756,029.52	
金航数码科技有限责任公司	购买商品	178,556.21	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航锂电（美国）有限公司	销售商品	113,279,973.24	35,970,001.85
中航锂电技术研究院有限公司	电费收入	6,463,943.61	909,829.05
中航锂电技术研究院有限公司	销售商品	4,155,311.52	667,268.70
中航爱维客汽车有限公司	销售商品		624,426.49
中国空空导弹研究院	销售商品	332,510.35	628,205.13
江西洪都航空工业集团有限责任公司	销售商品	133,524.90	
中国特种飞行器研究所	销售商品		256,410.26
凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司	销售商品	1,120,689.65	
中航光电科技股份有限公司	销售商品	215,517.24	

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	注释
2017年度				
拆入:				
中航工业成都飞机工业（集团）有限责任公司	2,250.00	2014-12-15	2019-10-26	委托贷款
中航工业成都飞机工业（集团）有限责任公司	9,000.00	2012-9-26	2019-10-26	委托贷款
中国航空工业集团公司	9,750.00	2016-1-5	2035-12-29	
中国航空工业集团公司	5,700.00	2016-3-14	2036-3-13	
中国航空工业集团公司	40,000.00	2017-10-26	2018-1-5	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	1,757.12	2015-6-30	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	1,933.16	2015-9-28	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	2,955.62	2015-10-29	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	4,173.74	2016-2-2	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	6,309.57	2016-3-25	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	5,348.31	2016-5-5	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	7,522.47	2016-6-23	2018-6-29	委托贷款

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	注释
2018 年度				
拆入:				
中国航空工业集团有限公司	9,250.00	2015-12-30	2035-12-29	
中国航空工业集团有限公司	5,400.00	2016-3-14	2036-3-13	
中国航空工业集团有限公司	40,000.00	2017-10-26	2018-1-5	委托贷款
中航机载系统有限公司	15,000.00	2018-12-27	2019-3-27	委托贷款
成都飞机工业（集团）有限责任公司	8,625.00	2018-12-20	2020-1-20	委托贷款
成都飞机工业（集团）有限责任公司	9,000.00	2012-9-26	2019-10-26	委托贷款
成都飞机工业（集团）有限责任公司	2,250.00	2014-12-15	2019-10-26	委托贷款
常州金沙科技投资有限公司	65,000.00	2016-3-30	2031-3-8	
中航航空装备有限责任公司	1,757.12	2015-6-30	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	1,933.16	2015-9-28	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	2,955.62	2015-10-29	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	4,173.74	2016-2-2	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	6,309.57	2016-3-25	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	5,348.31	2016-5-5	2018-6-29	委托贷款
中航航空装备有限责任公司	7,522.47	2016-6-23	2018-6-29	委托贷款

注：1、本年应付中航工业集团有限公司借款的利息合计 1,752,891.66 元，本年支付金额为 2,022,190.00 元。

2、本年应付中航机载系统有限公司借款的利息合计 90,625.00 元，本年支付金额为 0 元。

3、本年应付成都飞机工业（集团）有限责任公司借款的利息合计金额为 6,080,750.00 元，本年支付金额为 5,931,250.00 元。

4、本年应付常州金沙科技投资有限公司借款的利息合计 7,908,333.33 元，本年支付金额为 7,908,333.33 元。

5、本年应付中航航空装备有限责任公司借款的利息合计 6,650,000.00 元，本年支付金额为 6,650,000.00 元。

6、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存入中航工业集团财务有限责任公司的存款余额为 171,871,284.19 元，本期共收到中航工业集团财务有限责任公司存款利息收入 350,595.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中航锂电（美国）有限公司	49,365,742.09		8,707,852.27	
应收账款	中航爱维客汽车有限公司	7,582,376.00	2,249,077.00	7,582,376.00	715,299.70
应收账款	中国特种飞行器研究所	90,000.00	9,000.00	90,000.00	4,500.00
应收账款	中国空空导弹研究院	385,712.00			
应收账款	江西洪都航空工业集团有限责任公司	156,000.00			
应收账款	中航锂电技术研究院有限公司	4,868,384.92		1,064,499.99	
应收账款	中航光电科技股份有限公司	250,000.00			
应收账款	凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司	780,000.00			
预付账款	东莞阳天电子科技有限公司				
预付账款	凯迈（洛阳）测控有限公司			166,600.00	
预付账款	航空工业档案馆	4,600.00			
其他应收款	中航锂电技术研究院有限公司	5,692,133.90			
其他非流动资产	中国航空工业集团有限公司			1,570,000.00	
其他非流动资产	中国航空规划设计研究总院有限公司	25,232,300.01		77,168,560.80	
应收票据	中航光电科技股份有限公司	72,970.87			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中航光电科技股份有限公司	12,875,666.01	1,789,303.00
应付账款	东莞阳天电子科技有限公司		1,033,320.00
应付账款	凯迈（洛阳）机电有限公司		1,894,300.00
应付账款	凯迈（洛阳）气源有限公司	1,165,714.20	2,289,468.80

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	沈阳飞机工业集团物流装备有限公司		858,000.00
应付账款	凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司		80,904.02
应付账款	中航锂电技术研究院有限公司	4,000,000.00	
应付账款	豫新汽车热管理科技有限公司	700,120.60	
应付票据	中国航空规划设计研究总院有限公司		75,455,962.20
应付票据	中航光电科技股份有限公司		19,378,419.13
应付票据	东莞阳天电子科技有限公司		397,000.00
应付票据	凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司		72,300.00
其他应付款	中国航空规划设计研究总院有限公司	148,574,486.18	175,256,517.69
其他应付款	凯迈（洛阳）机电有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
其他应付款	沈阳飞机工业集团物流装备有限公司	858,000.00	
其他应付款	中国航空规划设计研究总院有限公司		175,256,517.69
其他应付款	武汉航空仪表有限责任公司	17,000.00	
应付票据	中航光电科技股份有限公司	11,057,528.34	4,217,727.00
应付票据	中国航空规划设计研究总院有限公司	54,624,340.00	75,455,962.20
应付票据	豫新汽车热管理科技有限公司	298,070.40	
应付票据	凯迈（洛阳）测控有限公司	220,872.80	

九、 承诺及或有事项**1、 重要的承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项**1、 重要的资产负债表日后事项说明**

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业引导资金（注1）	财政拨款	27,332,656.43		9,749,557.60		17,583,098.83	其他收益	与资产相关
省重大科技专项补贴（注2）	财政拨款	1,137,658.41		303,375.60		834,282.81	其他收益	与资产相关
中央专项补贴-重点产业振兴与技术改造专项资金（注3）	财政拨款	4,412,288.02		1,176,610.20		3,235,677.82	其他收益	与资产相关
公租房补贴（注4）	财政拨款	2,792,307.61		203,076.92		2,589,230.69	其他收益	与资产相关
河南省电动汽车产业专项资金（注5）	财政拨款	1,449,999.84		290,000.04		1,159,999.80	其他收益	与资产相关
高能量锂动力电池组产业化项目-2013年战略性新兴产业中央专项（注6）	财政拨款	12,597,066.86		1,719,999.96		10,877,066.90	其他收益	与资产相关
高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发（注7）	财政拨款	2,519,333.19		440,000.04		2,079,333.15	其他收益	与资产相关
长寿命锰酸锂系储能电池关键技术及示范（注8）	财政拨款	662,933.35		51,999.96		610,933.39	其他收益	与资产相关
中间相碳微球软碳锂离子储能电池系统技术及示范（注9）	财政拨款	950,000.00		94,440.89		855,559.11	其他收益	与资产相关
电动汽车动力电池技术开发项目（注10）	财政拨款	60,986,861.37		8,032,255.32		52,954,606.05	其他收益	与资产相关
2015年产业振兴和技术改造专项资助（注11）	财政拨款	52,137,500.00		6,450,000.00		45,687,500.00	其他收益	与资产相关
2015年战略性新兴产业发展（智能制造）专项资金（注12）	财政拨款	27,540,164.99		2,900,000.04		24,640,164.95	其他收益	与资产相关
可远程监控的高比能量三元软电池模块技术开发及产业化（注13）	财政拨款	1,421,887.08		160,000.00		1,261,887.08	其他收益	与资产相关
基于互联网的锂离子动力电池全寿	财政拨款	2,850,000.00		300,000.00		2,550,000.00	其他收益	与资产相关

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初 余额	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
命周期梯级利用及回收的技术开发 及产业化（注 14）								
高能量锂动力电池产业化（注 15）	财政拨款	449,438.19		67,415.76		382,022.43	其他收益	与资产相关
2017 年河南省先进制造业（军民融 合）技术改造项目资金（注 16）	财政拨款	2,228,448.28		243,103.44		1,985,344.84	其他收益	与资产相关
国家重点研发计划（高安全高比能电 池体系研究及产业化）（注 17）	财政拨款	7,940,000.00		261,612.04		7,678,387.96	其他收益	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业 转型升级专项资金（注 18）	财政拨款	6,277,083.34		654,999.96		5,622,083.38	其他收益	与资产相关
中南大学（锂/硫动力电池设计与工程 化制造）（注 19）	财政拨款		1,546,000.00	387,521.84		1,158,478.16	其他收益	与收益相关
合 计		215,685,626.96	1,546,000.00	33,485,969.61		183,745,657.35		

注 1：根据洛阳国家高新技术产业开发区管理委员会（简称“洛阳高新区管委会”）文件，为了支持锂电池生产线项目建设，由洛阳高新区管委会以产业引导基金的形式补助金额 12,230.40 万元。该资金根据项目受益期摊销，摊销期限为 7-10 年，本期摊销额为 974.96 万元。

注 2：根据河南省财政厅《关于下达第三批河南省重大科技专项资金的通知》（豫财教[2011]607 号）2011 年收到设备款补贴 300 万元用于大容量锂离子动力电池全自动生产线，该资金在资产剩余使用年限 9.83 年内进行摊销，本期摊销金额 30.34 元。

注 3：根据国家发展和改革委员会办公厅工业和信息化部办公厅发改办产业[2011]2128 号文件，2012 年收到补贴款 1,157 万元，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 9.83 年，本期摊销金额为 117.67 万元。

注 4：2012 年收到洛阳市财政局公租房补贴款 396 万元，该资金按照公租房剩余可使用寿命摊销，摊销期限为 19.5 年，本期摊销额为 20.31 万元。

注 5：2013 年收到河南省财政厅拨付的关于对河南省电动汽车产业专项资金 290 万元，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销金额为 29 万元。

注 6：根据发改办产业[2013]1308 号文件高能量锂动力电池组产业化项目 2014 年度收到补助 1,720 万元专项资金，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销额为 172 万元。

注 7: 根据科学技术部关于拨付 2014 年第一批、第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知（国科发财[2014]13 号、111 号）文件，高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发项目累计获得拨付 440 万元专项资金，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销 44 万元。

注 8: 该项目由中国电子科技集团公司第十八研究所申请，国家科技部条财司向中国电子科技集团公司第十八研究所拨付，用于洛阳锂电低成本长寿命锰酸锂系储能电池关键技术及示范课题专项经费的总金额为 231 万元，其中 52 万元用于设备补助，在资产的剩余使用年限 10 年内进行摊销，本期摊销 5.2 万元。

注 9: 按照科技部、财政部对国家高技术研究发展计划（863 计划）专项经费的总体安排，核定中航锂电（洛阳）有限公司中间相碳微球软碳锂离子储能电池系统技术及示范课题专项经费总金额 388 万元，其中与资产相关的政府补助为 94.44 万元，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销金额为 9.44 万元。

注 10: 该项目由厦门大学申请，国家科技部财财司向厦门大学拨付，用于本公司与厦门大学联合承担的国家 863 计划。2016 年收到财政部国库支付中心拨付 7,200 万元，根据资产与费用化比例应一次性由递延收益转入营业外收入 371.38 万元，剩余 6,828.62 万元按资产剩余使用年限 9 年平均摊销，本期摊销额为 803.23 万元。

注 11: 根据发改办产业[2015]1491 号文件 2016 年收到中航工业集团有限公司转拨 6,450 万元，用于基于国产设备的年产 5 亿瓦时高比量动力电池生产线建设项目，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销额为 645 万元。

注 12: 根据《河南省财政厅关于下达 2015 年战略性新兴产业发展专项资金的通知》，2016 年度收到 3,000 万元，用于智能制造专项项目研发与建设，根据补助文件 100 万是用于费用支出，属于与收益相关的政府补助，2,900 万用于购置专门设备，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销额为 290 万元。

注 13: 根据洛财预[2015]657 号文件 2016 年收到洛阳市财政局补助资金 160 万元，用于可远程监控的高比能量三元电池模块技术开发及产业化项目，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销 16 万元。

注 14: 根据洛财预[2015]844 号文件 2016 年收到洛阳市财政局补助资金 300 万元，用于河南省重大科技专项项目启动经费项目，该资金按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销额为 30 万元。

注 15: 根据洛阳市财政局（洛财工[2017]4 号）文件 2017 年收到高能量锂动力电池产业化专项资金 50 万元，在资产的剩余使用年限 7.42 年内进行摊销，本期摊销额为 6.74 元。

注 16: 根据河南省国防科学技术工业局（豫国防科工办[2017]11 号）文件 2017 年收到河南省先进制造业（军民融合项目）发展专项资金 235 万元，该资金在资产剩余使用年限 9.67 年内进行摊销，本年摊销额为 24.31 万元。

注 17: 根据科学技术部高技术研究发展中心下发的关于国家重点研发计划新能源汽车重点专项 2017 年度项目立项的通知文件（国科高发计字[2017]38 号），该文件指定本批补助资金总额为 2,358 万元，其中与资产相关的政府补助为 794 万元、与收益相关的政府补助为 1,420 万元、未指明用途 144 万元用于国家重点研发计划（高安全高比能电池体系研究及产业化），2017 年收到补助资金 1,100 万元，其中，与资产相关的 794 万元，其余 306 万元为与收益相关，2018 年收到政府补助 670 万元，全部为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助按照资产的使用寿命摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销额为 26.17 万元。

注 18: 根据《关于拨付 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及区配套资金的通知》（常经信投资[2017]215 号、常财工贸[2017]26 号）文件 2017 年收到金坛区人民政府财政拨款为 655 万元，该资金按照资产的使用寿命进行摊销，摊销期限为 10 年，本期摊销额为 65.5 万元。

注 19: 根据科学技术部高技术研究发展中心下发的关于国家重点研发计划新能源汽车重点专项 2018 年度项目立项的通知文件（国科高发技字[2018]30 号），该项目牵头单位为中南大学，中航锂电（洛阳）有限公司负责其中一项课题《锂硫动力电池设计与工程化制造研究》，课题周期节点 2018 年 5 月至 2021 年 2 月，成果形式为论文、报告和专利。该课题经费合计 912 万元，其中政府补助 412 万，自有资金来源 500 万元。2018 年收到 154.60 万元，由于该课题研究并未形成长期固定资产，因此将政府补助资金划分为与收益相关的政府补助，用于补偿未来课题研究期间发生的研究经费，本期该课题研究已归集 38.75 万元研发支出，本期摊销 38.75 万元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金 额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益相关
产业引导资金	财政拨款	11,582,890.92	9,749,557.60	其他收益	与资产相关
省重大科技专项补贴	财政拨款	303,375.60	303,375.60	其他收益	与资产相关
中央专项补贴-重点产业振兴与技术改造专项资金	财政拨款	1,176,610.20	1,176,610.20	其他收益	与资产相关
公租房补贴	财政拨款	203,076.96	203,076.92	其他收益	与资产相关
河南省电动汽车产业专项资金	财政拨款	290,000.04	290,000.04	其他收益	与资产相关
高能量锂动力电池组产业化项目-2013 年战略	财政拨款	1,719,999.96	1,719,999.96	其他收益	与资产相关

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金 额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益相关
性新兴产业中央专项					
高能量塑料外壳锂离子电池和模块技术开发	财政拨款	440,000.04	440,000.04	其他收益	与资产相关
长寿命锰酸锂系储能电池关键技术及示范	财政拨款	51,999.96	51,999.96	其他收益	与资产相关
中间相碳微球软碳锂离子储能电池系统技术 及示范	财政拨款		94,440.89	其他收益	与资产相关
电动汽车动力电池技术开发项目	财政拨款	8,032,255.32	8,032,255.32	其他收益	与资产相关
2015年产业振兴和技术改造专项资金	财政拨款	6,450,000.00	6,450,000.00	其他收益	与资产相关
2015年战略性新兴产业发展（智能制造）专项 资金	财政拨款	1,595,461.49	2,900,000.04	其他收益	与资产相关
可远程监控的高比能量三元软电池模块技术 开发及产业化	财政拨款	178,112.92	160,000.00	其他收益	与资产相关
基于互联网的锂离子动力电池全生命周期梯 级利用及回收的技术开发及产业化	财政拨款	150,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
高能量锂动力电池产业化	财政拨款	50,561.81	67,415.76	其他收益	与资产相关
2017年河南省先进制造业（军民融合）技术改 造项目资金	财政拨款	121,551.72	243,103.44	其他收益	与资产相关
金坛区政府三位一体工业信息产业支持资金 分摊	财政拨款	272,916.66	654,999.96	其他收益	与资产相关
锂/硫动力电池设计与工程化制造	财政拨款		387,521.84	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	355,600.00	335,455.00	其他收益	与收益相关
基于互联网的锂离子动力电池全生命周期梯 级利用及回收的技术开发及产业化	财政拨款		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
高安全锂电池国家重点研发计划	财政拨款	3,060,000.00	6,961,612.04	其他收益	与收益相关
17年房产税返还	财政拨款		3,167,904.31	其他收益	与收益相关
17年土地使用税返还	财政拨款		2,004,977.85	其他收益	与收益相关
16年土地使用税返还	财政拨款			其他收益	与收益相关
经信局两化融合奖励金	财政拨款		80,000.00	其他收益	与收益相关

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金 额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益相关
经信局鼓励企业做大规模奖励金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
进出口企业发展补助资金	财政拨款	1,500,000.00		其他收益	与收益相关
国家企业技术中心奖励资金	财政拨款	1,300,000.00	400,000.00	其他收益	与收益相关
2015 年洛阳市应用技术与开发资金-可远 程监控的高比能量三元软电池模块技术开 发及产业化	财政拨款	400,000.00		其他收益	与收益相关
技术创新引导专项	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
洛阳市 2016 年度小微企业技术交易奖励	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
洛阳市科技情报研究所，创新券兑现	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
2016 年度知识产权奖励-洛阳高新技术产业开 发区创新基金领导小组办公室	财政拨款	174,700.00		其他收益	与收益相关
2017 国家、省知识产权强企奖励	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
中小企业开拓国际市场项目补助	财政拨款	101,600.00	273,100.00	其他收益	与收益相关
收到知识产权局专利奖励	财政拨款	80,000.00	182,000.00	其他收益	与收益相关
洛阳市财政局-洛阳市科技进步奖	财政拨款	51,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年第一批专利申请资助奖金	财政拨款	48,000.00		其他收益	与收益相关
金坛区政府奖金	财政拨款	1,500,000.00		其他收益	与收益相关
金坛华罗庚科技产业园管委会一期建设贷款 贴息及土地使用税返还	财政拨款	996,631.65		其他收益	与收益相关
金坛财政局科技计划项目奖金	财政拨款	200,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
金坛财政局省级专利资助奖金	财政拨款	6,000.00		其他收益	与收益相关
金坛区公积金中心缴存公积金先进企业奖	财政拨款	2,000.00		其他收益	与收益相关
金坛财政局江苏省综合奖补项目	财政拨款		1,660,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		43,144,345.25	51,539,406.77		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	5,958,333.33	3,750,151.49	固定资产	与资产相关
财政贴息	财政拨款		4,158,181.84	财务费用	与收益相关
合计		5,958,333.33	7,908,333.33		

注：金坛华罗庚科技产业园管委会根据《常州市金坛区人民政府中航锂电（洛阳）有限公司共同投资“中航锂离子动力电池项目”合作协议》中的相关约定，金坛区人民政府给予中航锂电（江苏）产业园项目在建设贷款及土地使用税方面政策支持，按照共同投资“中航锂离子动力电池项目”合作协议的约定，子公司中航锂电科技有限公司向金坛区人民政府申请，对 2017 年实际支付的 7,908,333.33 元贷款利息进行全额补贴，其中，2017 年利息费用资本化的金额冲减固定资产，费用化的金额冲减财务费用。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	80,847,878.03	210,553,405.41
应收账款	770,506,607.45	686,881,557.66
合 计	851,354,485.48	897,434,963.07

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,187,878.03	210,553,405.41
商业承兑汇票	660,000.00	
合 计	80,847,878.03	210,553,405.41

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	167,981,251.57	

注：期末本公司已背书未到期的银行承兑汇票为 118,802,349.60 元，已贴现未到期的银行承兑汇票为 49,178,901.97 元。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	88,844,320.51	10.25	38,837,074.03	43.71	50,007,246.48
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	778,229,874.66	89.75	57,730,513.69	7.42	720,499,360.97
组合小计	778,229,874.66	89.75	57,730,513.69	7.42	720,499,360.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	867,074,195.17	100.00	96,567,587.72	11.14	770,506,607.45

应收账款按种类披露（续）

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	48,534,886.97	6.21	48,534,886.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	733,163,446.09	93.79	46,281,888.43	6.31	686,881,557.66
组合小计	733,163,446.09	93.79	46,281,888.43	6.31	686,881,557.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	781,698,333.06	100.00	94,816,775.40	12.13	686,881,557.66

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京海博思创科技有限公司	72,454,934.40	22,447,687.92	30.98	预计无法收回
安耐信(北京)储能技术有限公司	7,047,100.00	7,047,100.00	100.00	预计无法收回
东风扬子江汽车（武汉）有限责任公司	6,660,175.00	6,660,175.00	100.00	预计无法收回
Sonnenbatterie GmbH	2,682,111.11	2,682,111.11	100.00	预计无法收回
合 计	88,844,320.51	38,837,074.03		

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	618,541,124.10	79.48			618,541,124.10
7-12个月	25,888,488.02	3.33	1,294,424.39	5.00	24,594,063.63
1年以内小计	644,429,612.12	82.81	1,294,424.39	0.20	643,135,187.73
1至2年	58,066,756.60	7.46	5,806,675.66	10.00	52,260,080.94
2至3年	26,293,915.49	3.38	7,888,174.65	30.00	18,405,740.84
3至4年	6,067,433.10	0.78	3,033,716.55	50.00	3,033,716.55
4至5年	18,323,174.55	2.35	14,658,539.64	80.00	3,664,634.91
5年以上	25,048,982.80	3.22	25,048,982.80	100.00	
合 计	778,229,874.66	100.00	57,730,513.69	7.42	720,499,360.97

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	588,569,325.62	80.28			588,569,325.62
7-12个月	2,153,036.80	0.29	107,651.84	5.00	2,045,384.96
1年以内小计	590,722,362.42	80.57	107,651.84	0.02	590,614,710.58
1至2年	78,412,787.95	10.70	7,841,278.80	10.00	70,571,509.15
2至3年	9,509,294.47	1.30	2,852,788.34	30.00	6,656,506.13
3至4年	28,793,667.85	3.93	14,396,833.93	50.00	14,396,833.92
4至5年	23,209,989.40	3.17	18,567,991.52	80.00	4,641,997.88
5年以上	2,515,344.00	0.33	2,515,344.00	100.00	
合计	733,163,446.09	100.00	46,281,888.43	6.31	686,881,557.66

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 44,077,450.49 元，本年转回坏账准备金额为 21,742,432.20 元，本期转销坏账准备金额为 20,584,205.97 元。

其中，本期转回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	原确定坏账准备的依据	转回金额
北京杉杉凯励新能源科技有限公司	销售退货	预计无法收回	21,742,432.20

③本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销应收账款金额	核销坏账金额
实际核销的应收账款	21,434,730.97	20,584,205.97

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 432,801,690.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,447,687.92 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,881,192.85	30,277,663.05
合计	13,881,192.85	30,277,663.05

(1) 其他应收款

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,533,590.94	55.63	17,533,590.94	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	130,022.12	0.41	103,072.12	79.27	26,950.00
合并范围内关联方组合	8,435,842.37	26.77			8,435,842.37
低风险组合	5,418,400.48	17.19			5,418,400.48
组合小计	13,984,264.97	44.37	103,072.12	0.74	13,881,192.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	31,517,855.91	100.00	17,636,663.06	55.96	13,881,192.85

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	130,022.12	0.43	75,067.70	57.73	54,954.42
低风险组合	30,222,708.63	99.57			30,222,708.63
组合小计	30,352,730.75	100.00	75,067.70	0.25	30,277,663.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,352,730.75	100.00	75,067.70	0.25	30,277,663.05

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内					
7-12个月					
1年以内小计					
1至2年					
2至3年					

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3至4年	43,500.00	33.46	21,750.00	50.00	21,750.00
4至5年	26,000.00	20.00	20,800.00	80.00	5,200.00
5年以上	60,522.12	46.55	60,522.12	100.00	
合计	130,022.12	100.00	103,072.12	79.27	26,950.00

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：6个月以内					
7-12个月				5.00	
1年以内小计					
1至2年				10.00	
2至3年	43,500.00	33.46	13,050.00	30.00	30,450.00
3至4年	26,000.00	20.00	13,000.00	50.00	13,000.00
4至5年	57,522.12	44.24	46,017.70	80.00	11,504.42
5年以上	3,000.00	2.30	3,000.00	100.00	
合计	130,022.12	100.00	75,067.70		54,954.42

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金、押金、备用金及职工借款	5,418,400.48		
往来款	8,435,842.37		
合计	13,854,242.85		

②其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金及职工借款	5,418,400.48	4,253,275.32
应收其他单位往来款项	8,565,864.49	8,565,864.49
应收政府补助款项	17,533,590.94	17,533,590.94
合计	31,517,855.91	30,352,730.75

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳高新区管委会	财政贴息	17,533,590.94	1-2年	55.63	17,533,590.94
中航锂电科技有限公司	材料款	8,435,842.37	1-2年	26.77	
洛阳市清理建设领域拖欠 工程款及农民工工资问题 领导小组	保证金	2,882,452.00	5年以上	9.15	
洛阳启智劳务派遣服务有 限公司	保证金	470,000.00	3-4年	1.49	
青海黄河能源工程咨询有 限公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.95	
合 计		29,621,885.31		93.98	17,533,590.94

3、长期股权投资

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,240,000,000.00	105,717,666.74	1,134,282,333.26	1,102,100,000.00		1,102,100,000.00
对合营企业投资	4,988,507.10		4,988,507.10	4,988,634.10		4,988,634.10
对联营企业投资	61,912,753.41		61,912,753.41	66,468,038.44		66,468,038.44
合 计	1,307,859,927.59	105,717,666.74	1,201,183,593.77	1,173,556,672.54		1,173,556,672.54

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中航锂电（北京）有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
中航锂电科技有限公司	1,062,100,000.00	137,900,000.00		1,200,000,000.00	105,717,666.74	105,717,666.74
合 计	1,102,100,000.00	137,900,000.00		1,240,000,000.00	105,717,666.74	105,717,666.74

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业											
上海央迈动力技术有限公司	4,988,634.10			-127.00						4,988,507.10	
小计	4,988,634.10			-127.00						4,988,507.10	

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②联营企业

上海泛能新材料科技有限公司	4,277,022.10	70,211.98		4,347,234.08
中航锂电（美国）有限公司	3,949,683.42	187,994.19	360,733.17	4,498,410.78
沧州明珠锂电隔膜有限公司	58,241,332.92	-5,174,224.37		53,067,108.55
小计	66,468,038.44	-4,916,018.20	360,733.17	61,912,753.41
合计	71,456,672.54	-4,916,145.20	360,733.17	66,901,260.51

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,126,614,099.04	929,985,237.64
其他业务收入	22,301,439.53	9,807,042.55
合计	1,148,915,538.57	939,792,280.19
主营业务成本	1,147,404,734.30	889,894,497.92
其他业务成本	43,272,311.56	
合计	1,190,677,045.86	889,894,497.92

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,916,145.20	-217,169.61

十三、补充资料

1、当期模拟非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-23,414,703.38	-7,543,533.19
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,697,588.61	60,677,936.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,742,432.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	711,571.47	-2,364,506.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	54,736,888.90	50,769,896.21
减：非经常性损益的所得税影响数	8,210,533.34	7,908,259.15
非经常性损益净额	46,526,355.56	42,861,637.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,155,484.63	1,396,289.89
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,370,870.93	41,465,347.17

中航锂电（洛阳）有限公司

2019年4月19日

中航锂电（洛阳）有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,126,614,099.04	929,985,237.64
其他业务收入	22,301,439.53	9,807,042.55
合计	1,148,915,538.57	939,792,280.19
主营业务成本	1,147,404,734.30	889,894,497.92
其他业务成本	43,272,311.56	
合计	1,190,677,045.86	889,894,497.92

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,916,145.20	-217,169.61

十三、补充资料

1、当期模拟非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-23,414,703.38	-7,543,533.19
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,697,588.61	60,677,936.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,742,432.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	711,571.47	-2,364,506.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	54,736,888.90	50,769,896.21
减：非经常性损益的所得税影响数	8,210,533.34	7,908,259.15
非经常性损益净额	46,526,355.56	42,861,637.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,155,484.63	1,396,289.89
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,370,870.93	41,465,347.17



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.



年 月 日
Year Month Day



姓名：范晓红
证书编号：110001590195

合格
Certificate is valid
2017
this renewal.



年 月 日
Year Month Day



姓 名 范晓红
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1979-10-13
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142431197910130324
Identity card No.

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



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，办理补办手续。

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.



证书编号：110001590195

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇八年二月二十七日
Date of Issuance

2009年3月20日
Year Month Day





姓名 聂生永
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1986-11-19
Date of birth _____
工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit _____
身份证号码 362425198611191010
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.

证书编号: 110101560603
No. of Certificate

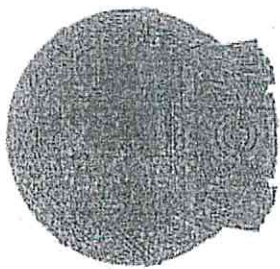
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 19 日
Date of issuance y m d

年 月 日
y m d

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务
报告专用。



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，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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

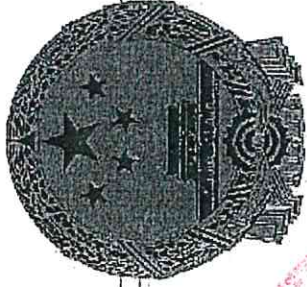


发证机关:

二〇一一年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

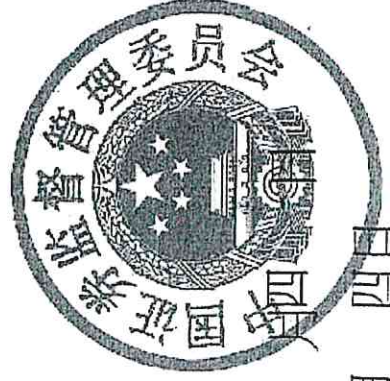


会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇三〇年四月 四日

证书有效期至：

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

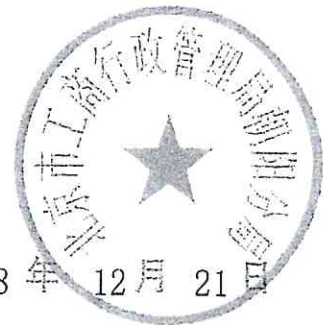
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。