

惠州亿纬锂能股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
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
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-101

审计报告

致同审字(2019)第 310ZA0204 号

惠州亿纬锂能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称惠州亿纬锂能公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了惠州亿纬锂能公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 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，我们独立于惠州亿纬锂能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26，附注五、31。

1、事项描述

惠州亿纬锂能股份有限公司及其子公司（以下简称“公司”）主要从事锂原电池、锂离子电池等业务的生产、研发和销售。2018年度，公司销售确认的主营业务收入为人民币 435,119 万元，其中锂原电池占 27.59%，锂离子电池占 72.41%；内销收入占 80.91%，外销收入占 19.09%。

公司对于国内销售商品收入通常在货物发出并经客户签收，符合合同相关条款约定后确认；公司国外销售锂电池的主要贸易方式为 FOB，一般情况下，以提单作为收入确认主要依据，出口报关单作为辅助确认依据。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、物流单、签收单、对账单及发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。

四、其他信息

惠州亿纬锂能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括惠州亿纬锂能公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

惠州亿纬锂能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，管理层负责评估惠州亿纬锂能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惠州亿纬锂能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠州亿纬锂能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对惠州亿纬锂能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惠州亿纬锂能公司不能持续经营。

(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) 就惠州亿纬锂能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。

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

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

此页无正文，为《惠州亿纬锂能股份有限公司 2018 年度审计报告》之签字盖章页。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,122,489,618.92	360,207,355.08	264,454,811.21	163,321,042.59
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	2,094,574,674.02	1,931,214,995.17	1,522,966,222.11	1,502,779,964.34
预付款项	五、3	32,897,150.45	85,395,769.06	43,585,618.47	23,090,119.79
其他应收款	五、4	49,752,686.33	120,458,804.50	16,704,662.95	162,744,953.23
存货	五、5	1,200,328,696.80	660,322,711.85	907,073,966.17	540,216,686.51
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	84,867,829.34	21,874,261.36	171,505,617.62	3,896,993.80
流动资产合计		4,584,910,655.86	3,179,473,897.02	2,926,290,898.53	2,396,049,760.26
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	159,156,794.98	159,156,794.98	159,156,794.98	159,156,794.98
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	734,196,521.92	1,734,351,272.78	502,409,025.62	873,635,123.77
投资性房地产					
固定资产	五、9	2,485,963,584.99	917,308,860.30	1,470,899,337.81	787,587,827.62
在建工程	五、10	1,272,647,056.79	322,681,607.71	1,600,774,063.72	748,196,011.31
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	281,321,391.29	97,857,847.42	199,869,469.70	82,065,667.71
开发支出	五、12	70,030,924.44	54,687,329.65	73,593,349.12	48,356,876.27
商誉	五、13	65,798,821.25		65,798,821.25	
长期待摊费用	五、14	49,351,103.13	10,310,921.27	20,653,925.18	2,711,436.06
递延所得税资产	五、15	127,790,734.83	47,035,636.97	53,059,477.99	25,414,723.75
其他非流动资产	五、16	200,752,723.16	54,692,757.91	387,830,824.81	164,995,763.72
非流动资产合计		5,447,009,656.78	3,398,083,028.99	4,534,045,090.18	2,892,120,225.19
资产总计		10,031,920,312.64	6,577,556,926.01	7,460,335,988.71	5,288,169,985.45

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,122,489,618.92	360,207,355.08	264,454,811.21	163,321,042.59
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	2,094,574,674.02	1,931,214,995.17	1,522,966,222.11	1,502,779,964.34
预付款项	五、3	32,897,150.45	85,395,769.06	43,585,618.47	23,090,119.79
其他应收款	五、4	49,752,686.33	120,458,804.50	16,704,662.95	162,744,953.23
存货	五、5	1,200,328,696.80	660,322,711.85	907,073,966.17	540,216,686.51
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	84,867,829.34	21,874,261.36	171,505,617.62	3,896,993.80
流动资产合计		4,584,910,655.86	3,179,473,897.02	2,926,290,898.53	2,396,049,760.26
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	159,156,794.98	159,156,794.98	159,156,794.98	159,156,794.98
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	734,196,521.92	1,734,351,272.78	502,409,025.62	873,635,123.77
投资性房地产					
固定资产	五、9	2,485,963,584.99	917,308,860.30	1,470,899,337.81	787,587,827.62
在建工程	五、10	1,272,647,056.79	322,681,607.71	1,600,774,063.72	748,196,011.31
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	281,321,391.29	97,857,847.42	199,869,469.70	82,065,667.71
开发支出	五、12	70,030,924.44	54,687,329.65	73,593,349.12	48,356,876.27
商誉	五、13	65,798,821.25		65,798,821.25	
长期待摊费用	五、14	49,351,103.13	10,310,921.27	20,653,925.18	2,711,436.06
递延所得税资产	五、15	127,790,734.83	47,035,636.97	53,059,477.99	25,414,723.75
其他非流动资产	五、16	200,752,723.16	54,692,757.91	387,830,824.81	164,995,763.72
非流动资产合计		5,447,009,656.78	3,398,083,028.99	4,534,045,090.18	2,892,120,225.19
资产总计		10,031,920,312.64	6,577,556,926.01	7,460,335,988.71	5,288,169,985.45

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额		上 年 金 额	
		合 并	公 司	合 并	公 司
一、营业收入	五、31	4,351,190,559.63	4,015,706,481.95	2,982,304,750.14	2,449,436,506.60
减：营业成本	五、31	3,318,315,250.99	3,343,637,540.74	2,109,889,764.47	1,823,350,651.21
税金及附加	五、32	18,700,721.83	9,350,397.00	18,909,660.97	10,865,971.83
销售费用	五、33	169,105,013.68	95,804,663.72	112,861,773.43	70,260,784.08
管理费用	五、34	139,608,053.22	71,083,017.38	169,242,165.60	110,554,962.03
研发费用	五、35	314,834,847.54	234,983,057.50	179,750,629.14	130,923,019.81
财务费用	五、36	93,291,311.02	66,602,999.99	46,019,383.87	32,062,050.50
其中：利息费用		97,541,131.03	72,788,007.88	36,016,458.43	26,118,667.50
利息收入		2,754,434.98	2,021,327.15	4,350,609.15	4,107,420.10
资产减值损失	五、37	84,279,463.72	78,162,204.68	66,119,722.69	54,817,361.77
加：其他收益	五、40	28,109,360.02	12,872,046.46	18,449,827.29	7,358,122.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	364,569,367.11	352,425,162.74	193,428,655.25	155,603,536.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		304,020,578.23	297,987,105.26	59,779,940.91	80,900,627.63
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、39	-1,131,810.06	-1,684,522.56	-7,561,421.58	-7,271,901.53
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		604,602,814.70	479,695,287.58	483,828,710.93	372,291,462.46
加：营业外收入	五、41	1,783,144.26	44,550.27	610,514.20	55,073.07
减：营业外支出	五、42	800,285.29	507,214.32	2,402,875.30	2,201,739.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		605,585,673.67	479,232,623.53	482,036,349.83	370,144,795.93
减：所得税费用	五、43	22,647,323.12	10,152,374.27	48,966,439.05	38,423,507.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		582,938,350.55	469,080,249.26	433,069,910.78	331,721,288.19
(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)		582,938,350.55	469,080,249.26	255,456,591.70	184,293,190.09
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				177,613,319.08	147,428,098.10
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		12,231,325.30		29,705,129.55	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		570,707,025.25		403,364,781.23	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		582,938,350.55	469,080,249.26	433,069,910.78	331,721,288.19
归属于母公司股东的综合收益总额		570,707,025.25	469,080,249.26	403,364,781.23	331,721,288.19
归属于少数股东的综合收益总额		12,231,325.30		29,705,129.55	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.67		0.47	
(二) 稀释每股收益				0.47	

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：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		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		3,159,214,422.94	3,181,646,350.61	2,232,841,050.87	1,600,836,367.28
收到的税费返还		227,133,969.07	71,916,631.15	57,878,959.28	30,836,902.76
收到其他与经营活动有关的现金		156,298,049.47	189,101,165.28	296,540,790.66	364,109,761.45
经营活动现金流入小计		3,542,646,441.48	3,442,664,147.04	2,587,260,800.81	1,995,783,031.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,069,577,915.74	2,262,303,991.52	1,651,502,412.23	1,214,248,469.26
支付给职工以及为职工支付的现金		632,843,346.85	393,046,930.28	535,597,092.13	325,516,142.46
支付的各项税费		137,300,619.13	74,798,033.18	117,150,939.15	72,198,047.72
支付其他与经营活动有关的现金		268,429,813.09	217,798,884.93	202,020,638.31	347,944,593.97
经营活动现金流出小计		3,108,151,694.81	2,947,947,839.91	2,506,271,081.82	1,959,907,253.41
经营活动产生的现金流量净额		434,494,746.67	494,716,307.13	80,989,718.99	35,875,778.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		74,635,556.32	74,759,356.32		
取得投资收益收到的现金		67,429,548.00	67,429,548.00	17,431,596.15	17,431,596.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,115,040.39	86,704,598.07	7,880,009.36	9,508,216.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,681.43		8,507,377.22	142,800,344.61
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		151,226,826.14	228,893,502.39	33,818,982.73	169,740,156.76
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		805,990,857.12	290,811,201.81	1,389,950,425.00	573,416,352.93
投资支付的现金		9,493,728.00	128,692,463.36	239,477,096.97	239,477,096.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,606,711.23		143,850,942.41	152,999,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		855,091,296.35	419,503,665.17	1,773,278,464.38	965,892,449.90
投资活动产生的现金流量净额		-703,864,470.21	-190,610,162.78	-1,739,459,481.65	-796,152,293.14
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		54,930,000.00		149,602,035.93	30,602,035.93
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		54,930,000.00		119,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,234,145,597.11	937,504,247.11	1,572,886,678.89	681,301,503.89
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		639,980,000.00	639,980,000.00	531,502,342.24	531,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,929,055,597.11	1,577,484,247.11	2,253,991,057.06	1,243,403,539.82
偿还债务支付的现金		763,708,092.77	632,224,372.77	708,961,254.76	458,895,447.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,000,335.05	153,493,346.73	132,696,374.03	78,179,519.86
其中：子公司支付少数股东的现金股利				21,308,004.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		986,975,059.51	965,433,584.55	30,000,000.00	30,000,000.00
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		1,932,683,487.33	1,751,151,304.05	871,657,628.79	567,074,967.60
筹资活动产生的现金流量净额		996,372,109.78	-173,667,056.94	1,382,333,428.27	676,328,572.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,181,101.54	2,306,805.15	-788,216.96	1,777,525.20
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	730,183,487.78	132,745,892.56	-276,924,551.35	-82,170,417.64
加：期初现金及现金等价物余额		239,089,654.54	137,955,885.92	516,014,205.89	220,126,303.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	969,273,142.32	270,701,778.48	239,089,654.54	137,955,885.92

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：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						少数股东权益	股东（或所有 者）权益 合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	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	856,366,226.00	1,024,940,819.28	—	—	—	133,988,833.96	1,066,660,026.86	115,134,108.05	3,197,090,014.17
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	856,366,226.00	1,024,940,819.28	—	—	—	133,988,833.96	1,066,660,026.86	115,134,108.05	3,197,090,014.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,214,170.00	-3,778,441.35	—	—	—	46,908,024.93	438,091,042.09	24,918,338.24	504,924,793.91
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	570,707,025.25	—	582,938,350.55
（二）股东投入和减少资本	-1,214,170.00	-3,778,441.35	—	—	—	—	—	12,687,012.94	7,694,401.59
1. 股东投入资本	—	42,134,641.45	—	—	—	—	—	12,687,012.94	54,821,654.39
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	-38,173,668.25	—	—	—	—	—	12,687,012.94	-38,173,668.25
3. 其他	-1,214,170.00	-7,739,414.55	—	—	—	—	—	—	-8,953,584.55
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	-132,544,328.77	—	-85,636,303.84
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	-46,908,024.93	—	-46,908,024.93
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	-85,636,303.84	—	-85,636,303.84
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用（以负号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	-71,654.39	—	-71,654.39
四、本年年末余额	855,152,056.00	1,021,162,377.93	—	—	—	180,896,858.91	1,504,751,068.95	140,052,446.29	3,702,014,808.08

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：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		
	股本	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	427,104,310.00	668,637,591.19				94,086,800.46	754,449,753.63	148,879,233.90	2,094,157,889.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	427,104,310.00	668,637,591.19				94,086,800.46	754,449,753.63	148,879,233.90	2,094,157,889.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	429,261,916.00	358,303,228.09				39,902,033.52	312,210,273.23	-34,745,125.85	1,102,932,324.99
（一）综合收益总额	2,157,633.00	798,022,661.27					403,364,781.23	29,705,129.55	433,069,910.78
（二）股东投入和减少资本	2,157,633.00	759,848,993.02						113,485,409.91	913,665,704.18
1. 股东投入资本		759,848,993.02						113,485,409.91	875,492,035.93
2. 股份支付计入股东权益的金额		38,173,688.25							38,173,688.25
3. 其他									
（三）利润分配						33,172,128.82	-84,424,603.30		-51,252,474.48
1. 提取盈余公积						33,172,128.82	-33,172,128.82		
2. 对股东的分配							-51,252,474.48		-51,252,474.48
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	427,104,283.00	-427,104,283.00							
1. 资本公积转增股本		-427,104,283.00							
2. 盈余公积转增股本	427,104,283.00								
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）		-14,615,150.18							-177,935,665.31
（六）其他		1,024,940,819.28				6,729,904.70	-6,729,904.70	-177,935,665.31	-192,550,815.49
四、本年年末余额	856,366,226.00	1,024,940,819.28				133,988,833.98	1,086,860,026.86	115,134,108.05	3,197,090,014.17

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年年末余额						未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	856,366,226.00	305,121,825.12	—	—	—	133,988,833.98	1,028,434,627.06	2,323,911,512.16
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	856,366,226.00	305,121,825.12	—	—	—	133,988,833.98	1,028,434,627.06	2,323,911,512.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,214,170.00	-45,913,082.80	—	—	—	46,908,024.93	336,535,920.49	336,316,692.62
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	469,080,249.26	469,080,249.26
（二）股东投入和减少资本	-1,214,170.00	-45,913,082.80	—	—	—	—	—	-47,127,252.80
1. 股东投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	-1,214,170.00	-45,913,082.80	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	-1,214,170.00	-7,739,414.55	—	—	—	—	-132,544,328.77	-85,636,303.84
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用（以负号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	855,152,056.00	259,208,742.32	—	—	—	180,896,858.91	1,364,970,547.55	2,660,228,204.78

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：

公司股东权益变动表

2018年度

项 目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	427,104,310.00	653,755,471.03				94,086,800.46	722,202,125.83	1,897,148,707.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	427,104,310.00	653,755,471.03				94,086,800.46	722,202,125.83	1,897,148,707.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	429,261,916.00	-348,633,645.91				39,902,033.52	306,232,501.23	426,762,804.84
（一）综合收益总额							331,721,288.19	331,721,288.19
（二）股东投入和减少资本	2,157,633.00	66,618,071.18					68,775,704.18	68,775,704.18
1. 股东投入资本	2,157,633.00	28,444,402.93					30,602,035.93	30,602,035.93
2. 股份支付计入股东权益的金额		38,173,668.25					38,173,668.25	38,173,668.25
3. 其他								
（三）利润分配							-84,424,603.30	-84,424,603.30
1. 提取盈余公积							-33,172,128.82	-33,172,128.82
2. 对股东的分配							-51,252,474.48	-51,252,474.48
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	427,104,283.00	-427,104,283.00						
1. 资本公积转增股本	427,104,283.00	-427,104,283.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	856,366,226.00	305,121,825.12				6,729,904.70	58,935,816.34	77,518,286.95
						133,988,833.98	1,028,434,627.06	2,323,911,512.16

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省惠州市注册的股份有限公司，于2007年10月30日由惠州亿纬电源科技有限公司（原名惠州晋达电子有限公司）整体变更设立。本公司于2009年10月向社会公开发行人民币普通股2,200万股（A股）并在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“亿纬锂能”，股票代码“300014”。

由于公司2017年度经营业绩指标未达到第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）规定的首次授予限制性股票第一次解锁的业绩考核条件，公司决定对27名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，回购注销数量为886,659股，并于2018年5月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司的总股本由原来的856,366,226股变更为855,479,567股。

公司于2018年5月3日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于对第二期股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，公司拟注销股票期权254,576股，回购注销限制性股票327,511股。本次回购注销完成后，公司总股本将由855,479,567股变更为855,152,056股。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要业务有锂原电池业务、锂离子电池业务。其中：锂原电池业务主要产品为锂亚电池、锂锰电池、SPC产品，应用于各类智能表计（包括电表、水表、气表和热量表等）、智能交通、智能安防、医疗器械、E-call、石油钻探、定位追踪、胎压监测系统（TPMS）、射频识别（RFID）等领域，主要细分市场有智能表计、智能交通、智能安防、E-call服务系统等，经营模式主要为公司直接销售给下游生产厂家。锂离子电池业务主要产品为消费类锂离子电池和动力储能电池，可用于可穿戴设备、电子雾化器、智能手机、平板电脑、蓝牙设备及其他移动终端、电动乘用车、电动客车、电动物流车、电动船、储能系统等领域，主要经营模式为公司直接销售给下游生产厂家。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三十七次会议于2019年4月26日批准。

2、合并财务报表范围

本年度，公司以现金对价人民币6,227.8963万元收购金能公司100%股权，金能公司纳入合并报表范围；公司以注册资本51,831.40万元人民币投资设立全资子公司亿纬集能，亿纬集能纳入合并报表范围；公司以注册资本1,000.00万元人民币投资设立全资子公司武汉亿星，武汉亿星纳入合并报表范围；公司通过协议转让，以12.38万元将其持有摩尔兄弟100%股权转让给广东金珑新能源汽车销售有限公司；转让完成后，摩尔兄

弟不再纳入合并报表范围。公司合并财务报表范围及其变化情况详见附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益披露。

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，本集团还按照中国证监会《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。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本集团根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的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

本集团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

本集团的营业周期为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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

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，均系被本公司控制的企业。

（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年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（股本溢价），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。

7、合营安排及会计处理方法

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。本集团合营安排为合营企业。

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，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。

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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本集团（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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下两类：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。上述两类金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债主要为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。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。

（4）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。

（5）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，本集团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本集团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。

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

可供出售金融资产

本集团的可供出售金融资产均系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，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。

（6）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）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团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。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应账款和余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款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，再按组合计提坏账准备。

(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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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 1：账龄组合，除组合 2、组合 3 及组合 4 之外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 2：无风险组合其他应收款之应收政府部门款项等；

组合 3：合并范围内的关联方应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 4：应收票据。

资产负债表日，本集团对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备；对组合 2（无风险组合）和组合 3 不计提坏账准备；对组合 4 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，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%
6 个月以内	5	5
7-12 个月	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、半成品、库存商品、发出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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

14、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团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。

列报

本集团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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（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。

（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，并按照本集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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重大影响的依据

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；本集团拥有被投资单位 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）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、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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	30.00	10.00	3.00
生产设备	10.00	10.00	9.00
电子设备	5.00	10.00	18.00
办公设备	5.00	10.00	18.00
运输设备	5.00	10.00	18.00

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、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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，本集团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

本集团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。

17、在建工程

本集团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、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术和软件等。

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
土地使用权	50年	直线法
专利权及专有技术	5年	直线法
软件	3-10年	直线法

本集团于每年年度终了，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、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，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。

本集团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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本集团的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、初样试制、正样试制、试产、验证、设计定型阶段等若干阶段。本公司以正样试制完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。正样试制成功评审通过后，项目负责人提交《研制总结报告》后正式进入开发阶段，研发费用方可进行资本化。设计定型阶段结束，技术已通过了各项性能检测和实用性评估，并具备规模化生产的能力，已研发成熟，是否投入生产依据市场需求而定，达到这一阶段即可确认为无形资产（需提供检测报告、评估报告、专利证书、销售发票等资料）。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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。

22、长期待摊费用

本集团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。

23、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。

（2）短期薪酬

本集团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。

（3）离职后福利

本集团离职后福利计划系设定提存计划，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。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本集团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。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

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）收入确认的具体方法

内销收入：货物发出并经客户签收，符合合同相关条款约定后确认收入。

外销收入：本集团对销售锂电池的主要贸易方式为 FOB，一般情况下，以装船日作为确认收入的时点，即以提单作为收入确认主要依据，出口报关单作为辅助确认依据。

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，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

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。

本集团根据资产、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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非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，本集团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，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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

本集团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）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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，本集团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、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）。

31、重大会计判断和估计

本集团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：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

应收账款的减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

存货的跌价

存货的跌价是基于存货可变现净值。在确定存货的可变现净值时，本集团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。本集团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。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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），本集团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”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

具体影响的科目如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额
按照《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》的相关规定（财会〔2018〕15 号）	第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	应收票据及应收账款	1,522,966,222.11
		应收票据	-237,260,998.16
		应收账款	-1,285,705,223.95
		应付票据及应付账款	2,081,416,579.51
		应付票据	-410,474,139.23
		应付账款	-1,670,942,440.28
		其他应付款	9,369,848.94
		应付利息	-9,369,848.94
		管理费用	179,750,629.14
		研发费用	-179,750,629.14

（2）重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

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	17、16、11、10、6
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	见下表

说明：根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%；纳税人发生增值税应税提供劳务行为或提供不动产租赁行为，原适用 11% 税率的，税率调整为 10%。该通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。

境内主体

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
金源自动化	15.00
湖北金泉	15.00
亿纬赛恩斯	15.00
摩尔兄弟	25.00
孚安特	15.00
亿纬创能	25.00
金能公司	15.00
亿纬集能	25.00
武汉亿星	10.00

境外主体

纳税主体名称	税种	所得税税率%
亿纬亚洲	利得税	16.50
亿纬国际	联邦税	根据利润总额分段计税

2、税收优惠及批文

2017年11月9日，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744000642《高新技术企业证书》，有效期三年。2017年至2019年本公司企业所得税减按15%缴纳。

2017年11月9日，金源自动化取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744004427《高新技术企业证书》，有效期三年。2017年至2019年金源自动化企业所得税减按15%缴纳。

2016年12月13日，湖北金泉取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201642000301《高新技术企业证书》，有效期三年。2016年至2018年湖北金泉企业所得税减按15%缴纳。

2016年11月30日，亿纬赛恩斯被认定为高新技术企业，取得编号为GR201644000667《高新技术企业证书》。2016年至2018年亿纬赛恩斯企业所得税减按15%缴纳。

2018年11月15日，孚安特取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局联合颁发的编号为GR201842001051《高新技术企业证书》，有效期三年。2018年至2020年孚安特企业所得税减按15%缴纳。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2012年10月10日，金能公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GF201544000176《高新技术企业证书》，有效期三年。根据2018年10月22日惠州市科技局公布的惠州市2018年第二批高新技术企业通过名单，金能公司被继续认定为高新技术企业。2018年至2020年金能公司企业所得税减按15%缴纳。

武汉亿星公司享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。2018年武汉亿星企业所得税减按10%缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	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：	--	--	305,268.52	--	--	235,619.80
人民币	--	--	256,661.39	--	--	210,859.07
美元	3,610.98	6.8632	24,782.90	2,073.00	6.5342	13,545.40
韩元	721,639.34	0.0061	4,402.00	1,044,000.00	0.0061	6,368.40
港币	4,478.42	0.8762	3,923.99	4,466.30	0.83591	3,733.42
欧元	1,763.36	7.8473	13,837.61	57.20	7.8023	446.29
英镑	76.00	8.6762	659.39	76.00	8.7792	667.22
新加坡元	200.00	5.0062	1,001.24			
银行存款：	--	--	968,967,873.80	--	--	238,584,684.01
人民币	--	--	908,056,635.48	--	--	193,426,182.16
美元	8,833,471.02	6.8632	60,625,878.29	6,893,456.95	6.5342	45,043,226.40
港币	166,986.89	0.8762	146,313.91	23,618.98	0.83591	19,743.34
新台币	189,231.47	0.2234	42,274.31	152,098.00	0.2193	33,355.09
欧元	12,331.86	7.8473	96,771.81	7,969.06	7.8023	62,177.02
其他货币资金：	--	--	153,216,476.60	--	--	25,634,507.40
人民币	--	--	153,216,476.60	--	--	25,634,507.40
合计			1,122,489,618.92			264,454,811.21
其中：存放在境外的款项总额			11,336,621.16			30,053,429.27

年末，其他货币资金均系票据承兑保证金人民币153,216,476.60元，不作为现金流量表的现金及等价物。

2、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	277,508,981.36	237,260,998.16
应收账款	1,817,065,692.66	1,285,705,223.95
合计	2,094,574,674.02	1,522,966,222.11

(1) 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	171,204,537.90	140,308,772.13
商业承兑汇票	106,304,443.46	96,952,226.03
合计	277,508,981.36	237,260,998.16

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	976,476,840.92	
商业承兑汇票	24,506,331.80	
合计	1,000,983,172.72	

本集团用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，终止确认的商业承兑汇票是用于背书，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	年末数		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	80,530,164.93	4.03	36,960,945.25	45.90	43,569,219.68
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,910,958,955.36	95.68	143,125,736.38	7.49	1,767,833,218.98
无风险组合	5,663,254.00	0.29			5,663,254.00
组合小计	1,916,622,209.36	95.97	143,125,736.38	7.47	1,773,496,472.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,997,152,374.29	100.00	180,086,681.63	9.02	1,817,065,692.66

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		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					
其中：账龄组合	1,386,254,907.77	99.64	105,535,011.82	7.61	1,280,719,895.95
无风险组合	4,985,328.00	0.36			4,985,328.00
组合小计	1,391,240,235.77	100.00	105,535,011.82	7.59	1,285,705,223.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,391,240,235.77	100.00	105,535,011.82	7.59	1,285,705,223.95

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
安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司	47,488,792.82	23,744,396.41	50.00	涉及诉讼
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	33,041,372.11	13,216,548.84	40.00	涉及诉讼
合计	80,530,164.93	36,960,945.25	45.90	

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%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：					
6个月以内	1,548,277,772.67	81.02	77,413,888.62	5.00	1,470,863,884.05
7-12个月	189,162,430.84	9.90	18,916,243.08	10.00	170,246,187.76
1年以内小计	1,737,440,203.51	90.92	96,330,131.70	5.54	1,641,110,071.81
1至2年	153,876,316.36	8.05	30,775,263.28	20.00	123,101,053.08
2至3年	7,244,188.20	0.38	3,622,094.11	50.00	3,622,094.09
3年以上	12,398,247.29	0.65	12,398,247.29	100.00	
合计	1,910,958,955.36	100.00	143,125,736.38	7.49	1,767,833,218.98

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%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	1,136,608,468.75	81.99	56,830,478.51	5.00	1,079,777,990.24
7-12个月	83,120,784.41	6.00	8,312,078.44	10.00	74,808,705.97
1年以内小计	1,219,729,253.16	87.99	65,142,556.95	5.34	1,154,586,696.21
1至2年	151,219,309.10	10.91	30,243,861.81	20.00	120,975,447.29
2至3年	10,315,504.91	0.74	5,157,752.46	50.00	5,157,752.45
3年以上	4,990,840.60	0.36	4,990,840.60	100.00	-
合计	1,386,254,907.77	100.00	105,535,011.82	7.61	1,280,719,895.95

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年合并范围内增加金能公司坏账准备人民币 2,666,737.11 元，合并范围内减少摩尔兄弟坏账准备人民币 7,822.53 元；本年计提坏账准备金额 73,406,750.19 人民币元；本年实际核销的应收账款为人民币 1,513,994.96 元。

③按欠款方归集的应收账款余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 722,682,948.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 52,427,459.78 元，净值汇总金额人民币 670,255,488.39 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,718,175.73	87.30	43,216,023.53	99.15
1至2年	4,067,732.84	12.36	218,969.54	0.50
2至3年	111,241.88	0.34	150,625.40	0.35
合计	32,897,150.45	100.00	43,585,618.47	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项余额前五名单位情况

按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额人民币 15,931,729.47 元，占预付款项余额合计数的比例 48.43%。

4、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	49,752,686.33	16,704,662.95

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类			年末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：无风险组合	46,935,897.40	90.53			46,935,897.40
账龄组合	4,909,677.66	9.47	2,092,888.73	42.63	2,816,788.93
组合小计	51,845,575.06	100.00	2,092,888.73	4.04	49,752,686.33
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	51,845,575.06	100.00	2,092,888.73	4.04	49,752,686.33

其他应收款按种类披露（续）

种类			年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：无风险组合	12,933,207.81	70.34			12,933,207.81
账龄组合	5,454,740.34	29.66	1,683,285.20	30.86	3,771,455.14
组合小计	18,387,948.15	100.00	1,683,285.20	9.15	16,704,662.95
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	18,387,948.15	100.00	1,683,285.20	9.15	16,704,662.95

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			年末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	2,109,445.30	42.97	105,472.26	5.00	2,003,973.04
7-12个月	157,519.11	3.20	15,751.91	10.00	141,767.20
1年以内小计	2,266,964.41	46.17	121,224.17	5.35	2,145,740.24
1至2年	347,019.06	7.07	69,403.81	20.00	277,615.25
2至3年	786,866.88	16.03	393,433.44	50.00	393,433.44
3年以上	1,508,827.31	30.73	1,508,827.31	100.00	
合计	4,909,677.66	100.00	2,092,888.73	42.63	2,816,788.93

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			年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	1,037,423.12	19.02	51,826.15	5.00	985,596.97
7-12个月	2,072,887.86	38.00	207,288.79	10.00	1,865,599.07
1年以内小计	3,110,310.98	57.02	259,114.94	8.33	2,851,196.04
1至2年	824,121.95	15.11	164,824.39	20.00	659,297.56
2至3年	521,923.08	9.57	260,961.54	50.00	260,961.54
3年以上	998,384.33	18.30	998,384.33	100.00	-
合计	5,454,740.34	100.00	1,683,285.20	30.86	3,771,455.14

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年合并范围内增加金能公司坏账准备人民币 1,043,455.62 元，合并范围内减少摩尔兄弟坏账准备人民币 30,500.00 元；本年转回坏账准备金额人民币 1,123,679.46 元；本年收回坏账准备金额人民币 520,327.37 元。

③本年无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	25,162,945.94	7,876,622.12
出口退税等政府部门款项	24,636,913.60	8,148,473.76
备用金	121,160.05	226,391.38
其他	1,924,555.47	2,136,460.89
合计	51,845,575.06	18,387,948.15

⑤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		占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准 备 年末余 额
		年末余额	账龄		
应收出口退税	出口退税	20,853,712.15	6个月以内	40.22	
前海兴邦金融租赁有 限责任公司	押金/保证金	5,000,000.00	6个月以内	9.64	
远东国际租赁有限公 司	押金/保证金	5,000,000.00	6个月以内	9.64	
中广核国际融资租赁 有限公司	押金/保证金	4,800,000.00	6个月以内	9.26	
惠州仲恺高新技术产 业开发区住房和城乡 规划建设局	押金/保证金	2,994,848.00	2-3年	5.78	
合计		38,648,560.15		74.55	

5、存货

(1) 存货分类

存货种 类	年末数			年初数		
	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	195,086,226.65	6,455,815.60	188,630,411.05	143,224,793.29	3,339,779.78	139,885,013.51
库存商品	373,323,295.00	22,777,515.18	350,545,779.82	387,142,715.32	5,889,149.83	381,253,565.49
半成品	504,554,588.73	9,395,055.17	495,159,533.56	332,524,569.88	5,246,771.41	327,277,798.47
在产品	136,595,966.65	1,309,247.83	135,286,718.82	46,805,902.26	1,375,519.32	45,430,382.94
发出商品	30,706,253.55		30,706,253.55	14,328,816.05	1,160,273.28	13,168,542.77
委托加工 物资				58,662.99		58,662.99
合计	1,240,266,330.58	39,937,633.78	1,200,328,696.80	924,085,459.79	17,011,493.62	907,073,966.17

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）存货跌价准备

存货种类	年初数	计提	本年增加其他	本年减少转回	转销	年末数
原材料	3,339,779.78	5,476,614.34	660,635.25	3,021,213.77		6,455,815.60
库存商品	5,889,149.83	12,508,403.26	17,048,423.99	5,889,149.83	6,779,312.07	22,777,515.18
半成品	5,246,771.41	9,395,055.17		5,246,771.41		9,395,055.17
在产品	1,375,519.32	1,309,247.83		1,375,519.32		1,309,247.83
发出商品	1,160,273.28			1,160,273.28		
合计	17,011,493.62	28,689,320.60	17,709,059.24	16,692,927.61	6,779,312.07	39,937,633.78

说明：本年合并范围内增加金能公司存货跌价准备人民币 17,709,059.24 元。

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	已生产领用或实现销售
库存商品	估计售价减去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	已实现销售
半成品	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	已生产领用并最终实现销售
在产品	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	已生产领用并最终实现销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已实现销售

6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
增值税留抵税额	51,864,159.97	163,270,053.34
待抵扣进项税额	20,309,785.72	8,123,058.04
多交或预缴的企业所得税额	12,693,883.65	
预缴的土地使用税额		112,506.24
合计	84,867,829.34	171,505,617.62

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
可供出售权益工具				
其中：按成本计量	159,156,794.98		159,156,794.98	159,156,794.98
合 计	159,156,794.98		159,156,794.98	159,156,794.98

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账 面 余 额			年 末	减 值 准 备			在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本 年 现 金 红 利
	年 初	本 年 增 加	本 年 减 少		年 初	本 年 增 加	本 年 减 少		
惠州亿纬特来电新能源有限公司	181,729.61			181,729.61				10.00%	
沃太能源南通有限公司	18,928,448.13			18,928,448.13				11.36%	
天津易鼎丰动力科技有限公司	20,046,617.24			20,046,617.24				19.00%	
天津国泰金融租赁有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00				6.00%	
合 计	159,156,794.98			159,156,794.98					

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			宣告发放现金股利 或利润	年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益			
①合营企业							
EVE ENERGY NORTH AMERICA CORPORATION	4,132,369.50	3,263,728.00		4,654,161.49		12,050,258.99	
小计	4,132,369.50	3,263,728.00		4,654,161.49		12,050,258.99	
②联营企业							
深圳麦克韦尔股 份有限公司	497,092,999.59		14,117,261.93	298,049,128.94	67,429,548.00	713,595,318.60	
南京中交航信新 能源科技有限公 司		50,000.00		-2,431.68		47,568.32	
荆门新宙邦新材 料有限公司		6,000,000.00		-59,592.00		5,940,408.00	
东莞瀚和智能装 备有限公司	1,183,656.53			1,379,311.48		2,562,968.01	
小计	498,276,656.12	6,050,000.00	14,117,261.93	299,366,416.74	67,429,548.00	722,146,262.93	
合计	502,409,025.62	9,313,728.00	14,117,261.93	304,020,578.23	67,429,548.00	734,196,521.92	

说明：2018年9月27日，在符合股转系统的做市规则的原则下，公司通过股转系统交易支持平台转让麦克韦尔股份60.90万股，占麦克韦尔总股本的0.96%。股权转让完成后，公司持有麦克韦尔2,376.90万股，持股比例由38.51%变更为37.55%。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 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	年末数	年初数
固定资产	2,485,963,584.99	1,470,899,337.81

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	311,978,203.58	1,297,192,447.53	77,165,974.85	31,300,530.96	26,499,436.81	1,744,136,593.73
2.本年增加金额	329,193,872.27	909,130,361.52	28,349,424.39	8,241,739.49	4,507,349.65	1,279,422,747.32
(1) 购置		123,642,590.04	27,902,409.79	7,475,319.03	4,335,503.26	163,355,822.12
(2) 在建工程转入	329,193,872.27	717,342,066.81	417,825.78	229,980.14	76,233.76	1,047,259,978.76
(3) 企业合并增加		68,145,704.67	29,188.82	536,440.32	95,612.63	68,806,946.44
3.本年减少金额		91,252,906.46	1,256,371.62	594,045.33	882,389.21	93,985,712.62
(1) 处置或报废		91,252,906.46	1,256,371.62	594,045.33	882,389.21	93,985,712.62
4.年末余额	641,172,075.85	2,115,069,902.59	104,259,027.62	38,948,225.12	30,124,397.25	2,929,573,628.43
二、累计折旧						
1.年初余额	21,859,520.31	194,242,867.36	34,042,883.76	17,410,992.66	5,680,991.83	273,237,255.92
2.本年增加金额	10,192,876.52	180,182,017.56	13,078,073.21	3,720,719.36	2,361,958.04	209,535,644.69
(1) 计提	10,192,876.52	180,182,017.56	13,078,073.21	3,720,719.36	2,361,958.04	209,535,644.69
3.本年减少金额		37,195,004.19	880,009.20	504,363.44	583,480.34	39,162,857.17
(1) 处置或报废		37,195,004.19	880,009.20	504,363.44	583,480.34	39,162,857.17
4.年末余额	32,052,396.83	337,229,880.73	46,240,947.77	20,627,348.58	7,459,469.53	443,610,043.44
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	609,119,679.02	1,777,840,021.86	58,018,079.85	18,320,876.54	22,664,927.72	2,485,963,584.99
2.年初账面价值	290,118,683.27	1,102,949,580.17	43,123,091.09	13,889,538.30	20,818,444.98	1,470,899,337.81

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	320,000,000.00	4,841,634.61		315,158,365.39

（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
亿纬锂能 A3-栋厂房	67,918,447.30	工程结算中
亿纬锂能 A4 栋仓库	8,732,371.80	工程结算中
亿纬锂能 A5 办公楼	20,375,534.10	工程结算中
湖北金泉 7 栋 A 宿舍	5,756,607.12	2015 年 10 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉 7 栋 B 宿舍	2,153,582.13	2016 年 9 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉研发楼	11,811,126.47	2016 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉 2#厂房	33,101,734.59	2017 年 6 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉 3#仓库	8,938,457.53	2018 年 10 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉 5#6#宿舍	12,941,585.58	2018 年 10 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉电芯制造车间	60,705,274.14	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉化成车间	36,481,589.16	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉成品库	17,076,312.78	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉动力站	8,788,917.94	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉导热油炉房	4,356,207.75	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉 NMP 泵房	274,647.17	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉原材料仓	18,765,209.54	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉电解液仓	4,238,364.79	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉南区食堂	13,019,998.96	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中
湖北金泉 PACK 车间一	15,642,818.84	2018 年 11 月未建成使用，正在办理中

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖北金泉五厂三元电芯制造车间	57,191,352.88	2018年12月末建成使用，正在办理中
湖北金泉五厂三元电芯堆垛仓	9,365,031.85	2018年12月末建成使用，正在办理中
湖北金泉五厂三元化成容量车间	18,739,712.08	2018年12月末建成使用，正在办理中
湖北金泉四厂LFP电芯制造车间	27,829,376.29	2018年12月末建成使用，正在办理中
湖北金泉四厂LFP化成容量车间	8,750,877.94	2018年12月末建成使用，正在办理中
湖北金泉四厂LFP电芯堆垛仓	3,952,064.61	2018年12月末建成使用，正在办理中

10、在建工程

项目	年末数	年初数
在建工程	1,272,647,056.79	1,600,774,063.72

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自制锂电池生产设备	7,666,446.37		7,666,446.37	20,075,145.76		20,075,145.76
仲恺二期B区建设	867,632,063.97		867,632,063.97	728,120,865.55		728,120,865.55
10.5米气电增程式电动（自制设备）项目	2,344,321.09		2,344,321.09	2,344,321.09		2,344,321.09
湖北金泉厂区建设	334,773,513.20		334,773,513.20	839,222,041.12		839,222,041.12
亿纬创能厂区建设	57,711,596.27		57,711,596.27	10,797,955.56		10,797,955.56
其他工程	2,519,115.89		2,519,115.89	213,734.64		213,734.64
合计	1,272,647,056.79		1,272,647,056.79	1,600,774,063.72		1,600,774,063.72

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
湖北金泉厂区建设	839,222,041.12	466,383,327.56	970,831,855.48	35,806,632.41	17,605,175.33	3.77%	334,773,513.20
自制锂电池生产设备	20,075,145.76	7,131,584.35	19,540,283.74	1,136,488.74			7,666,446.37
仲恺二期B区建设	728,120,865.55	192,322,090.81	52,810,892.39	7,751,446.26	2,993,525.07	1.56%	867,632,063.97
亿纬创能厂区建设	10,797,955.56	46,913,640.71					57,711,596.27
其他工程	2,558,055.73	6,382,328.40	4,076,947.15				4,863,436.98
合计	1,600,774,063.72	719,132,971.83	1,047,259,978.76	44,694,567.41	20,598,700.40		1,272,647,056.79

重大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
湖北金泉厂区建设	3,411,776,900.00	47.03%	尚在建设中	自筹资金和银行贷款
自制锂电池生产设备	100,989,800.00	74.68%	尚在建设中	自筹资金和银行贷款
仲恺二期B区建设	1,048,330,000.00	88.21%	尚在建设中	自筹资金和银行贷款
亿纬创能厂区建设	500,000,000.00	11.54%	尚在建设中	自筹资金
合计	5,061,096,700.00		--	--

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	154,449,312.00	96,203,523.77	6,925,196.46	257,578,032.23
2.本年增加金额	21,044,807.40	83,583,721.61	5,415,248.48	110,043,777.49
(1) 购置	21,044,807.40		4,267,208.50	25,312,015.90
(2) 内部研发		83,560,681.49		83,560,681.49
(3) 企业合并增加		23,040.12	1,148,039.98	1,171,080.10
3.本年减少金额			94,700.85	94,700.85
(1) 处置			94,700.85	94,700.85
4.期末余额	175,494,119.40	179,787,245.38	12,245,744.09	367,527,108.87
二、累计摊销				
1.年初余额	8,975,838.30	44,985,745.95	3,746,978.28	57,708,562.53
2.本年增加金额	3,439,805.18	23,406,420.83	1,745,629.89	28,591,855.90
(1) 计提	3,439,805.18	23,406,420.83	1,745,629.89	28,591,855.90
3.本年减少金额			94,700.85	94,700.85
(1) 处置			94,700.85	94,700.85
4.期末余额	12,415,643.48	68,392,166.78	5,397,907.32	86,205,717.58
三、账面价值				
1.期末账面价值	163,078,475.92	111,395,078.60	6,847,836.77	281,321,391.29
2.年初账面价值	145,473,473.70	51,217,777.82	3,178,218.18	199,869,469.70

说明：年末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 48.92%。

(2) 年末，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、开发支出

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
基于锂离子电池体系的储能与动力电池系统	24,184,958.95			24,184,958.95		
智能表计市场极端环境应用的锂亚硫酰氯电池研制	3,363,771.71					3,363,771.71
气表市场应用的高可靠性锂亚硫酰氯电池研制	3,887,124.94					3,887,124.94
物联网应用的高可靠性长寿命锂亚硫酰氯电池研制		9,538,476.12			8,842,092.55	696,383.57
TPMS应用的高可靠性宽温锂二氧化锰电池研制		9,934,734.46			9,934,734.46	
长寿命高功率锂电池新产品开发		8,713,092.78			8,713,092.78	
电动汽车用 18650 锂离子电池研制	3,190,976.44					3,190,976.44
高比能 18650 锂离子电池研制		9,796,379.47			9,796,379.47	

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
电动工具用 18650 锂离子 电池研制	3,784,225.82					3,784,225.82
电子烟市场高倍率锂离子 电池研制	3,139,050.86					3,139,050.86
智能手表市场快充型锂 离子电池研制	3,613,571.08					3,613,571.08
电子烟用的长循环寿命 锂离子电池研制	3,193,196.47					3,193,196.47
双向出极耳软包锂离子 电池研制		10,258,820.61			10,258,820.61	
低成本通信用储能电池 产品研制		10,073,701.99			10,073,701.99	
非快充类纯电动客车用 的电池系统标准箱的研 制		9,937,089.69			9,937,089.69	
复合通行卡用锂锰软包 电池开发		10,004,491.88			10,004,491.88	
高安全高可靠性长寿命 锂亚硫酰氯电池研制		9,814,232.00			9,814,232.00	

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	本年增加		本年减少		年末数
	年初数	内部开发支出	其他增加	确认为无形资产 计入当期损益 其他减少	
高倍率 18650 锂离子电池研制		9,400,497.24		9,400,497.24	
高倍率高容量电动工具用的电池产品研制		10,752,636.05		10,752,636.05	
高电压平台应用的软包电池开发		8,926,938.31		8,926,938.31	
高电压体系高能量密度电池开发		8,691,157.07		8,691,157.07	
高功率高可靠性的宽温SPC系列锂电池电容器开发		8,892,251.11		8,892,251.11	
高可靠性民用锂二氧化锰电池产品开发		18,410,451.84		2,190,506.07	16,219,945.77
高可靠性智能气表市场长寿命锂亚硫酰氯电池研制		10,448,894.88		10,448,894.88	
高耐候性的物联网应用锂亚硫酰氯电池研制		8,739,845.18		8,739,845.18	
高能量密度的动力电池		10,714,919.69		10,714,919.69	

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	本年增加		本年减少			年末数
	年初数	内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
系统标准箱的研制						
高能量密度的方形三元 电池成组技术开发		8,121,231.01			8,121,231.01	
高能量密度动力电池新 产品研制		10,278,218.65			10,278,218.65	
消费类及小型电动用锂 离子电池研制		16,581,147.40			2,982,064.41	13,599,082.99
新能源专用车动力电池 系统研制		10,445,892.43			10,445,892.43	
应用于高安全性烟感行 业二氧化锰电池研制		6,966,990.93			6,966,990.93	
应用于手推车轮上的高 安全性锂二氧化锰电池 开发		9,258,142.78			9,258,142.78	
应用于智能手环市场的 软包电池开发		8,570,478.11			8,570,478.11	
智能电网集装箱储能系 统研制		10,513,040.49			10,513,040.49	
软包电池自动成型封装		6,087,584.62			6,087,584.62	

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
机						
4.4V低温型锂离子电池开发		1,517,619.88			1,517,619.88	
ICP 4.45V体系开发		562,782.21			562,782.21	
高温储存型锂离子电池的开发		1,112,704.02			1,112,704.02	
LF方形铝壳锂离子动力电池储能系统研发		4,120,769.45			4,120,769.45	
高性能方形三元动力锂离子电池开发		11,774,653.06			11,774,653.06	
185Wh/kg磷酸铁锂电池开发		1,719,943.81			1,719,943.81	
170WH/KG能量密度磷酸铁锂动力电池开发		31,554,798.23			31,554,798.23	
方形铝壳锂电池	10,878,585.54	4,465,009.25				15,343,594.79
高功率 18650 电芯产品研制		14,364,001.54			14,364,001.54	
E200纯电动乘用车动力系统研制	4,041,260.89			4,041,260.89		

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
商用车高比能量动力电池系统研制	5,768,692.43			5,768,692.43		
新能源车用动力电池及电池管理系统产业化	4,547,933.99	6,864,546.66		11,412,480.65		
高比能量多功能乘用车动力系统研发		4,325,842.25		3,389,125.62	936,716.63	
易维护多功能乘用车动力系统模块研发		10,378,674.80		10,378,674.80		
高可靠性乘用车动力系统研究		14,560,368.51		14,560,368.51		
高安全性乘用车动力系统研究		9,825,119.64		9,825,119.64		
高功率型的 CR34615E 电池的研制		1,648,818.32			1,648,818.32	
一种锂亚硫酰氯高容量复合碳电极制备方法		2,064,448.31			2,064,448.31	
一种双能节能窗用锂原电池		1,724,241.94			1,724,241.94	
研制 MWD 无线随钻锂原		543,611.59			543,611.59	

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期损益	
电池组通用电池						
一种基于物联网的烟雾 报警器用电池的研制		510,774.07			510,774.07	
其他研发项目		1,323,040.02			1,323,040.02	
合计	73,593,349.12	394,833,104.35		83,560,681.49	314,834,847.54	70,030,924.44

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
基于锂离子电池体系的 储能与动力电池系统	2013年1月	正样试制完成	项目验收合格
智能表计市场极端环境 应用的锂亚硫酰氯电池 研制	2017年3月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
气表市场应用的高可靠 性锂亚硫酰氯电池研制	2017年4月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
电动汽车用 18650 锂离 子电池研制	2017年3月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
电动工具用 18650 锂离 子电池研制	2017年8月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
电子烟市场高倍率锂离 子电池研制	2017年3月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
智能手表市场快充型锂 离子电池研制	2017年5月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
电子烟用的长循环寿命 锂离子电池研制	2017年4月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
E200纯电动乘用车动力 系统研制	2017年2月	正样试制完成	项目验收合格
商用车高比能量动力电 池系统研制	2017年2月	正样试制完成	项目验收合格
方形铝壳锂电池	2014年1月	正样试制完成	项目进行中
物联网应用的高可靠性 长寿命锂亚硫酰氯电池 研制	2018年1月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
高可靠性民用锂二氧化 锰电池产品开发	2018年4月	正样试制完成	项目后期，准备验收
消费类及小型电动用锂 离子电池研制	2018年1月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
新能源车用动力电池及 电池管理系统产业化	2018年1月	正样试制完成	项目验收合格
高比能量多功能乘用车 动力系统研发	2018年4月	正样试制完成	项目验收合格
易维护多功能乘用车动 力系统模块研发	2018年4月	正样试制完成	项目验收合格
高可靠性乘用车动力系 统研究	2018年3月	正样试制完成	项目验收合格
高安全性乘用车动力系 统研究	2018年5月	正样试制完成	项目验收合格

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初 余额	本年增加		本年减少		年末 余额
		企业合 并形成	其他	处置	其他	
孚安特	65,798,821.25					65,798,821.25

说明：年末，对于包含收购孚安特商誉的资产组的减值测试，未发生减值。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
装修改造工程	20,653,925.18	35,478,890.29	6,781,712.34		49,351,103.13
合计	20,653,925.18	35,478,890.29	6,781,712.34		49,351,103.13

15、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	年末数		年初数	
	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	221,513,995.22	33,253,302.15	122,997,818.87	18,450,224.83
内部交易未实现利润	65,029,594.82	9,754,439.22	41,588,652.53	6,238,297.88
股份支付			38,173,668.25	5,726,050.24
可抵扣亏损	443,061,820.30	67,153,856.52	50,840,378.59	7,626,056.79
递延收益	104,460,912.95	17,629,136.94	100,125,655.03	15,018,848.25
小计	834,066,323.29	127,790,734.83	353,726,173.27	53,059,477.99
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	25,281,084.32	3,792,162.64	31,948,159.33	4,792,223.90
固定资产一次性税前扣除	468,532,457.17	71,823,503.99		
小计	493,813,541.49	75,615,666.63	31,948,159.33	4,792,223.90

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	603,208.92	1,231,971.77
可抵扣亏损		5,479,153.91
合计	603,208.92	6,711,125.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2019年		867,054.27	
2020年		3,106,956.86	
2021年		1,337,520.39	
2022年		167,622.39	
合计		5,479,153.91	

16、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付设备款	200,752,723.16	357,780,824.81
预付投资款		20,000,000.00
预付土地使用权款		10,050,000.00
合计	200,752,723.16	387,830,824.81

17、短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	472,988,500.20	452,250,310.82
保证借款	342,211,707.57	50,000,000.00
抵押借款		2,000,000.00
合计	815,200,207.77	504,250,310.82

说明：年末，保证借款包括亿纬控股为本公司提供担保，及本公司为子公司湖北金泉提供担保。

18、应付票据及应付账款

项目	年末数	年初数
应付票据	909,595,645.25	410,474,139.23
应付账款	1,952,776,276.71	1,670,942,440.28
合计	2,862,371,921.96	2,081,416,579.51

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	845,480,585.12	376,292,319.73
信用证	64,115,060.13	6,221,819.50
商业承兑汇票		27,960,000.00
合计	909,595,645.25	410,474,139.23

(2) 应付账款

项目	年末数	年初数
货款	1,361,007,804.80	894,938,977.25
工程款、设备款	591,768,471.91	776,003,463.03
合计	1,952,776,276.71	1,670,942,440.28

其中，无账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	38,841,242.10	33,545,847.38

说明：无账龄超过1年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加		本年减少 支付	年末数
		计提	其他		
短期薪酬	48,704,786.57	639,376,684.07	9,743,779.30	592,083,302.66	105,741,947.28
离职后福利- 设定提存计划	22,958.03	40,737,086.16		40,760,044.19	
合计	48,727,744.60	680,113,770.23	9,743,779.30	632,843,346.85	105,741,947.28

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加		本年减少 支付	年末数
		计提	其他		
工资、奖金、津贴和补贴	48,365,737.83	547,045,157.36	9,743,779.30	501,091,454.26	104,063,220.23
职工福利费	277,817.43	55,486,875.10		54,139,730.25	1,624,962.28
社会保险费	14,538.27	15,607,652.46		15,622,190.73	
其中：					
1. 医疗保险费	14,538.27	14,172,609.45		14,187,147.72	
2. 工伤保险费		1,348,520.81		1,348,520.81	
3. 生育保险费		53,411.21		53,411.21	
4. 境外社保		33,110.99		33,110.99	
住房公积金		18,523,165.22		18,523,165.22	
工会经费和职工教育经费	46,693.04	2,713,833.93		2,706,762.20	53,764.77
合计	48,704,786.57	639,376,684.07	9,743,779.30	592,083,302.66	105,741,947.28

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 基本养老保险费	19,627.50	39,747,822.47	39,767,449.97	
2. 失业保险费	3,330.53	989,263.69	992,594.22	
合计	22,958.03	40,737,086.16	40,760,044.19	

21、应交税费

税项	年末数	年初数
企业所得税	2,683,034.71	45,912,299.26
增值税	2,535,035.46	1,549,570.47
房产税	1,113,699.03	2,271,698.15
个人所得税	647,545.66	1,802,831.19
城市维护建设税	486,854.27	389,015.73
印花税	377,519.13	195,329.32
土地使用税	328,014.92	818,125.65
教育费附加	208,651.82	108,957.96
地方教育附加	139,101.22	152,609.02
其他	13,038.27	6,205.54
合计	8,532,494.49	53,206,642.29

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	6,099,047.75	9,369,848.94
其他应付款	42,352,836.42	14,142,517.43
合计	48,451,884.17	23,512,366.37

(1) 应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,847,964.80	7,720,964.06
短期借款应付利息	1,251,082.95	1,648,884.88
合计	6,099,047.75	9,369,848.94

(2) 其他应付款

项目	年末数	年初数
预提代理费用	10,668,828.40	1,150,257.16
预提强检费用	7,791,858.49	
预提修理费用	5,236,553.90	
代收款	4,747,835.43	6,136,772.74
押金保证金	656,500.00	449,700.00
其他往来款	184,274.28	160,108.87
其他	13,066,985.92	6,245,678.66
合计	42,352,836.42	14,142,517.43

23、一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	164,266,792.50	105,775,980.48
一年内到期的长期应付款	142,184,680.97	
合计	306,451,473.47	105,775,980.48

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
保证借款	155,266,892.50	69,983,720.00
质押借款	8,999,900.00	
信用借款		35,792,260.48
合计	164,266,792.50	105,775,980.48

说明：保证借款系本公司为子公司湖北金泉提供担保。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）一年内到期的长期应付款

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	126,484,680.97	
湖北省荆门市城市建设投资公司借款	15,000,000.00	
政府无息贷款	700,000.00	
合计	142,184,680.97	

24、长期借款

项目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
质押借款	80,999,100.00	4-7%	89,999,000.00	4-5%
保证借款	669,073,400.00	4-7%	369,857,120.00	4-5%
信用借款			123,308,912.40	4-5%
小计	750,072,500.00		583,165,032.40	
减：一年内到期的长期借款	164,266,792.50		105,775,980.48	4-5%
合计	585,805,707.50		477,389,051.92	

说明：质押借款年末数为以持有孚安特公司 100%股权质押的借款。保证借款系亿纬控股为本公司提供担保，以及本公司为子公司湖北金泉提供担保。

25、长期应付款

项目	年末数	年初数
长期应付款	1,114,586,144.08	626,500,000.00

（1）长期应付款

项目	年末数	年初数
Blue Dragon Energy Co., Limited 借款	497,988,000.00	
亿纬控股借款	185,000,000.00	501,500,000.00
荆门高新技术产业投资有限公司借款	179,810,000.00	
湖北省荆门市城市建设投资公司借款	105,000,000.00	105,000,000.00
生产设备售后回租-远东国际租赁有限公司	97,869,988.13	
生产设备售后回租-中广核国际融资租赁有限公司	96,938,192.87	
生产设备售后回租-前海兴邦金融租赁有限责任公司	73,464,644.05	
湖北省荆门市城市建设投资公司投资款	20,000,000.00	20,000,000.00
国债转无息贷款	700,000.00	
小计	1,256,770,825.05	626,500,000.00
减：一年内到期长期应付款	142,184,680.97	
合计	1,114,586,144.08	626,500,000.00

说明：

（1）子公司亿纬集能收到 Blue Dragon Energy Co., Limited 借款本金人民币 49,798.80 万元，借款期限最长不超过 54 个月，借款年利率 2%（单利计算）。以亿纬集能 60% 股权提供质押担保。

（2）子公司湖北金泉收到湖北省荆门高新技术产业投资有限公司借款本金人民币 17,981 万元，借款期限为 6 年，前三年免息，后按荆门市政府和荆门高新区管委会的贴息利率执行（原则上不高于人民银行同期贷款基准利率）。由本公司提供不可撤销连带责任担保；

（3）本年度收到母公司亿纬控股借款人民币 63,998 万元，利率为 2%，借款到期日为 2020 年 2 月 13 日。2018 年度，本公司已归还母公司亿纬控股借款人民币 95,648 万元。

26、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	304,129,227.27	67,362,010.00	10,141,997.52	361,349,239.75
售后回租融资租赁形成的递延收益		7,156,363.22	198,787.86	6,957,575.36
合计	304,129,227.27	74,518,373.22	10,340,785.38	368,306,815.11

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

27、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	856,366,226				-1,214,170	1,214,170	855,152,056

说明：

由于公司 2017 年度经营业绩指标未达到第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）规定的首次授予限制性股票第一次解锁的业绩考核条件，公司决定对 27 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，回购注销数量为 886,659 股，并于 2018 年 5 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司的总股本由原来的 856,366,226 股变更为 855,479,567 股。

公司于 2018 年 5 月 3 日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于对第二期股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，公司拟注销股票期权 254,576 股，回购注销限制性股票 327,511 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 855,479,567 股变更为 855,152,056 股。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	986,500,181.45	42,261,395.30	7,866,168.40	1,020,895,408.35
其他资本公积	38,440,637.83		38,173,668.25	266,969.58
合计	1,024,940,819.28	42,261,395.30	46,039,836.65	1,021,162,377.93

说明：

（1）股本溢价本年增加因子公司湖北金泉少数股东溢价增资导致公司股权稀释调整资本公积人民币 42,261,395.30 元；

（2）本年股本溢价减少因公司 2017 年度经营业绩指标未达到《股权激励计划》首次授予限制性股票第一次解锁的业绩考核条件，公司对 27 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，公司本次回购注销限制性股票的授予日为 2017 年 2 月 28 日，回购价格为 7.37 元/股，回购注销股份共计 886,659 股，回购金额 6,534,676.83 元；因激励对象金相范、宋志新、魏仕伟 3 人因个人原因离职，根据《第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，激励对象因辞职、公司裁员而离职，董事会可以决定对激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，并由公司回购并注销，尚未行权的股票期权由公司注销，其中拟注销已获授但尚未行权的股票期权 254,576 股，已获授但尚未解除限售的限制性股票 192,791 股（其中：预留限制性股票 5,680 股），因激励对象李亨馥因个人原因放弃所授予的限制性股票 134,720 股，回购金额 2,418,907.72 元；因购买子公司赛恩斯少数股东拥有的股权减少资本公积人民币 126,753.85 元；

（3）本年其他资本公积减少由于公司预计未来无法达到《股权激励计划》的业绩考核条件，冲回已计提的激励成本费用人民币 38,173,668.25 元。

29、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	133,988,833.98	46,908,024.93		180,896,858.91
合计	133,988,833.98	46,908,024.93		180,896,858.91

说明：本年提取盈余公积人民币 46,908,024.93 元。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	1,066,660,026.86	754,449,753.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,066,660,026.86	754,449,753.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	570,707,025.25	403,364,781.23
减：提取法定盈余公积	46,908,024.93	33,172,128.82
应付普通股股利	85,636,303.84	51,252,474.48
其他	71,654.39	6,729,904.70
年末未分配利润	1,504,751,068.95	1,066,660,026.86

说明：其他是由于本公司购买子公司赛恩斯少数股东拥有的股权调整资本公积，子公司赛恩斯资本公积不够冲减部分，调减未分配利润 71,654.39 元。

31、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,351,181,550.62	3,318,315,250.99	2,980,814,814.20	2,108,562,849.05
其他业务	9,009.01		1,489,935.94	1,326,915.42

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂原电池	1,200,443,123.08	723,471,694.94	1,091,165,639.92	658,007,280.84
锂离子电池	3,150,738,427.54	2,594,843,556.05	1,390,349,450.95	1,082,214,409.44
电子雾化器			499,299,723.33	368,341,158.77
合计	4,351,181,550.62	3,318,315,250.99	2,980,814,814.20	2,108,562,849.05

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	3,520,541,085.07	2,775,586,374.26	2,056,533,823.74	1,506,732,087.64
境外	830,640,465.55	542,728,876.73	924,280,990.46	601,830,761.41
合计	4,351,181,550.62	3,318,315,250.99	2,980,814,814.20	2,108,562,849.05

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,893,121.06	2,817,596.29
城市维护建设税	4,448,297.52	7,369,552.90
印花税	4,010,755.95	2,236,151.75
土地使用税	2,160,961.17	1,268,150.37
教育费附加	1,910,081.36	3,133,943.96
地方教育费附加	1,216,351.01	2,057,810.98
环保税	58,933.76	
车船使用税	2,220.00	26,454.72
合计	18,700,721.83	18,909,660.97

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,116,912.18	42,510,483.04
代理费用	40,759,621.47	8,688,058.68
运输费	27,788,525.01	16,654,542.59
市场推广费	20,539,001.24	21,131,613.66
业务招待费	8,285,823.06	6,926,396.08
差旅费	7,869,489.87	7,800,663.69
质量认证费	3,805,776.00	2,395,608.68
折旧摊销费	2,441,335.62	1,398,295.13
办公费	2,109,282.22	1,581,236.64
保险费	1,770,594.87	380,265.59
咨询服务费	1,295,330.02	1,136,980.73
其他费用	1,323,322.12	2,257,628.92
合计	169,105,013.68	112,861,773.43

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	97,377,506.44	62,470,745.32
折旧摊销费	18,437,605.62	15,764,943.49
修理费	10,014,992.34	4,335,728.95
中介机构费用	9,785,359.21	8,325,762.08
物料消耗	9,458,048.85	14,092,335.81
房屋物业费	8,121,186.83	2,975,169.49
差旅费	4,342,177.44	3,584,769.31
办公费	4,325,379.20	4,153,565.37
业务招待费	2,716,791.65	1,572,081.60
水电费	2,457,567.24	5,221,880.97
股权激励费用摊销	-38,173,668.25	38,173,668.25
其他费用	10,745,106.65	8,571,514.96
合计	139,608,053.22	169,242,165.60

35、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	112,260,518.92	66,606,381.72
物料消耗	106,573,993.23	61,507,752.94
折旧费	27,370,553.41	17,653,044.28
水电费	17,187,359.98	8,109,934.63
摊销费	16,794,165.34	5,417,568.39
试验检测费	14,096,519.50	5,641,407.81
修理费	11,382,424.18	2,914,689.53
差旅费	2,328,584.03	2,424,938.08
燃料费	1,643,379.97	205,173.47
专利申请维护费	1,417,771.79	1,614,141.93
咨询服务费	1,004,824.51	757,029.25
其他	2,774,752.68	6,898,567.11
合计	314,834,847.54	179,750,629.14

36、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	97,299,127.76	54,377,178.15
减：利息资本化	20,598,700.40	18,744,827.80
减：利息收入	2,754,434.98	4,350,609.15
承兑汇票贴息	20,840,703.67	384,108.08
汇兑损益	-8,146,421.26	13,392,277.24
手续费及其他	6,651,036.23	961,257.35
合计	93,291,311.02	46,019,383.87

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本年用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.80%（上期：3.24%）。

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	72,283,070.73	59,689,143.85
(2) 存货跌价损失	11,996,392.99	6,430,578.84
合计	84,279,463.72	66,119,722.69

38、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	304,020,578.23	59,779,940.91
处置长期股权投资产生的投资收益	60,548,788.88	133,648,714.34
合计	364,569,367.11	193,428,655.25

说明：

(1) 权益法核算的长期股权投资收益系因本公司投资麦克韦尔确认投资收益 298,049,128.94 元；因本公司投资南京中交航信新能源科技有限公司确认投资收益-2,431.68 元；因本公司投资荆门新宙邦新材料有限公司确认投资收益-59,592.00 元；因子公司金源自动化投资东莞瀚和智能装备有限公司确认投资收益 1,379,311.48 元；因子公司亿纬国际投资 EVE ENERGY NORTH AMERICA CORPORATION 确认投资收益 4,654,161.49 元；

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益系因本公司转让麦克韦尔股份 60.90 万股确认投资收益 60,518,294.39 元；因本公司处置摩尔兄弟 100%股权确认投资收益 30,494.49 元。

39、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,131,810.06	-7,561,421.58

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、其他收益

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
政府补助			
CZ007 工业和信息化专（事后补助）	5,140,000.00		与收益相关
财政拨款 2018 年省级科学技术研究与开发资金	2,000,000.00		与收益相关
两免三减半企业所得税返还款（2016—2017 年度）	1,998,600.00		与收益相关
关于转下达 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知	1,898,900.00		与收益相关
高安全性锂离子电池体系的储能与动力电池系统	1,600,000.08	1,600,000.00	与资产相关
荆门市政府宗地基础设施建设资金补助	1,536,811.40	833,786.04	与资产相关
省级博士后创新实践基地补助资金	1,000,000.00		与收益相关
纳税奖励	1,000,000.00		与收益相关
2017 年国家工业转型智能制造项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
锂离子动力电池（省战略性新兴产业发展专项资金）	999,999.96	1,000,000.00	与资产相关
2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）补助	887,000.00		与收益相关
仲恺高新技术产业开发局财政局 省级财政补助项目奖励	854,900.00		与收益相关
个人所得税退还	742,124.22		与收益相关
黄鹤英才	600,000.00		与收益相关
荆门市节能减排项目补贴收入	130,000.00	990,000.00	与资产相关
金泉二区项目投资奖励	500,000.00		与资产相关
重大科技创新计划项目奖励资金	400,000.00	400,000.00	与收益相关
政府基础设施建设费	400,000.00		与资产相关
荆门市固定资产投资贷款财政贴息	400,000.00	400,000.00	与资产相关
2017 年湖北省第一批传统技术改造贷款贴息	353,000.00	353,000.00	与资产相关
惠州市社会失业保险稳岗补助	302,895.56	214,600.68	与收益相关

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
隐形冠军企业奖	300,000.00		与收益相关
2017年广东省高新技术企业 补助	300,000.00		与收益相关
荆门市传统技术改造项目补 助	300,000.00		与资产相关
埃斯顿机器人补贴	213,989.60		与收益相关
荆门经济开发区投资项目奖 励	192,679.44	192,679.50	与资产相关
纯电动物流车电源系统关键 技术的研究与产业化	175,000.00		与资产相关
2017年度稳岗补贴	174,500.00		与收益相关
荆门市知识产权局知识产权 发展资金	150,000.00		与收益相关
关于给予仲恺高新区 2018 年 惠州市知识产权专利资助资 金	149,500.00		与收益相关
政府拨款 2017 年中央外经贸 易资金	134,900.00		与收益相关
2018 年市级外经贸资金	129,900.00		与收益相关
小松进口设备补贴款	117,050.76	117,050.76	与资产相关
高安全性、长寿命钛酸锂储 能电池模块及其管理系统 (2010 粤港关键领域)	105,000.00	105,000.00	与资产相关
2018 惠州市知识产权专利资 助项目资金	100,140.00		与收益相关
省级智能制造项目奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年内外经贸发展与口岸 建设专项进口贴息补助	40,805.76		与资产相关
电动车用高可靠性的磷酸亚 铁锂动力电池生产技术	39,999.96		与资产相关
高能锂亚硫酰氯电池生产管 理系统设计与应用(惠州市 补助)	30,000.00		与资产相关
具备国家工程技术研究中心 实力的锂电池工程中心	13,333.32		与资产相关
2018 年促进经济发展专项资 金(进口贴息)补助	10,816.84		与资产相关
仲恺高新区科技创新局 2016 高新技术企业培育入库企业 专项奖金		300,000.00	与收益相关
2016 年度省级科技发展专项		1,729,900.00	与资产相关

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
企业研究开发补助方向专项资金			
2017年知识产权工作专项资金（第一批）补助		150,000.00	与资产相关
2016年企业技术改造事后补助款（锂碳电池）		1,030,800.00	与资产相关
2017年度知识产权专项资金项目政府补助款		200,000.00	与资产相关
CZ0102016年度知识产权补助		369,130.00	与资产相关
2016年度市实施技术标准战略专项资金补助		330,000.00	与资产相关
2016年广东省惠州市稳增长调结构补助款		150,000.00	与收益相关
荆门市财政局科技创新平台奖励（湖北省锂电池工程技术中心）		1,000,000.00	与收益相关
湖北省科学技术厅拨付2016年度双创战略团队奖金		500,000.00	与收益相关
2015年省人才“双创战略团队”项目资金		500,000.00	与收益相关
第五届中国创新创业大赛优秀企业奖金		300,000.00	与收益相关
中介费用50%补助		130,000.00	与收益相关
房产税、土地使用税退税		995,685.05	与资产相关
仲恺高新区开发区财政局技术标准奖区食药监分局技术战略专项资金		140,000.00	与收益相关
创新创业类政府补贴		250,000.00	与收益相关
2017年度汉阳区科技财政补贴		115,400.00	与收益相关
工业增加值奖励		1,000,000.00	与收益相关
研发资助		502,000.00	与收益相关
专利、商标资助		178,000.00	与收益相关
展会补贴		158,330.00	与收益相关
其他	1,587,513.12	1,214,465.26	与资产、收益相关
合计	28,109,360.02	18,449,827.29	

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
收购子公司利得	1,077,985.93		1077985.93
赔偿收入	297,709.50		297,709.50
其他	407,448.83	610,514.20	407,448.83
合计	1,783,144.26	610,514.20	1,783,144.26

42、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	359,801.35		359,801.35
债务重组损失	382,647.90	1,273,800.00	382,647.90
赔偿损失	17,479.92	940,939.60	17,479.92
罚金及滞纳金	40,356.12	9,913.32	40,356.12
其他		178,222.38	
合计	800,285.29	2,402,875.30	800,285.29

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,356,208.63	83,488,918.65
递延所得税费用	18,291,114.49	-34,522,479.60
合计	22,647,323.12	48,966,439.05

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	605,585,673.67	482,036,349.83
按本公司适用税率 15%计算的所得税费用	90,837,851.06	72,305,452.47
某些子公司适用不同税率的影响	-1,585,584.67	-189,392.57
对以前期间当期所得税的调整	6,949,666.85	2,379,125.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-44,904,962.51	-12,050,142.62
无须纳税的收入（以“-”填列）	-161,697.89	-94,004.31
不可抵扣的成本、费用和损失	1,211,196.14	626,204.91
税率变动对年初递延所得税余额的影响		26,404.87
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,145,840.79	-5,759,103.24
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-92,472.65	334,744.22
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-28,689,027.76	-8,612,850.67
其他	228,195.34	
所得税费用	22,647,323.12	48,966,439.05

44、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	本年发生额	上年发生额
政府补助	87,526,872.50	272,342,782.23
收其他往来款	64,598,626.48	10,135,888.10
利息收入	2,754,434.98	4,351,694.58
收回保证金和押金	1,418,115.51	9,710,425.75
合计	156,298,049.47	296,540,790.66

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用支出	198,235,180.82	138,984,864.67
支付保证金和押金	60,409,726.74	43,373,357.46
往来款项	9,784,905.53	19,662,416.18
合计	268,429,813.09	202,020,638.31

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到股东借款	639,980,000.00	531,500,000.00
其他		2,342.24

合计	639,980,000.00	531,502,342.24
-----------	-----------------------	-----------------------

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
归还股东借款	956,480,000.00	30,000,000.00
支付融资租赁款	21,541,474.96	
回购限制性股票	8,953,584.55	
合计	986,975,059.51	30,000,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	582,938,350.55	433,069,910.78
加：资产减值准备	84,279,463.72	66,119,722.69
固定资产折旧	209,535,644.69	116,653,630.52
无形资产摊销	28,591,855.90	15,808,838.56
长期待摊费用摊销	6,781,712.34	4,037,266.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,131,810.06	7,561,421.58
（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	359,801.35	
财务费用（收益以“-”号填列）	89,394,709.77	59,342,061.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-364,569,367.11	-193,428,655.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,532,328.24	-33,762,664.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	70,823,442.73	759,815.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-282,332,250.22	-476,189,555.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-713,362,609.02	-526,235,950.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	812,706,164.33	569,080,208.79
其他	-39,251,654.18	38,173,668.25
经营活动产生的现金流量净额	434,494,746.67	80,989,718.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		726,070,000.00
融资租入固定资产	315,158,365.39	
3、现金及现金等价物净变动情况：		

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上期发生额
现金的期末余额	969,273,142.32	239,089,654.54
减：现金的年初余额	239,089,654.54	474,392,205.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		41,622,000.00
现金及现金等价物净增加额	730,183,487.78	-276,924,551.35

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 1,575,038,814.55 元。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	42,278,963.36
其中：金能公司	42,278,963.36
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,672,252.13
其中：金能公司	2,672,252.13
取得子公司支付的现金净额	39,606,711.23

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	123,800.00
其中：摩尔兄弟	123,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	77,118.57
其中：摩尔兄弟	77,118.57
处置子公司收到的现金净额	46,681.43

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	969,273,142.32	239,089,654.54
其中：库存现金	305,268.52	235,619.80
可随时用于支付的银行存款	968,967,873.80	238,584,684.01
可随时用于支付的其他货币资金		269,350.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	969,273,142.32	239,089,654.54

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	153,216,476.60	票据承兑保证金
固定资产	315,158,365.39	融资租赁固定资产抵押
合计	468,374,841.99	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,837,082.00	6.8632	60,650,661.19
韩元	721,639.34	0.0061	4,402.00
港币	171,465.31	0.8762	150,237.90
欧元	14,095.22	7.8473	110,609.42
英镑	76.00	8.6762	659.39
新加坡元	200.00	5.0062	1,001.24
新台币	189,231.47	0.2234	42,274.31
应收账款			
其中：美元	23,110,960.28	6.8632	158,615,142.59
应付账款			
其中：美元	3,116,759.46	6.8632	21,390,943.52

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
惠州金能电池有限公司	2018年7月31日	62,278,963.36	100%	现金出资	2018年7月31日	87,760,078.53	1,822,460.88

说明：

1. 公司于 2017 年 12 月 29 日召开董事会，审议通过了《关于收购金能公司 100% 股权的议案》；
 2. 公司截止 2018 年 7 月 31 日已支付了购买价款的大部分（51%），并于 2018 年 10 月 11 日支付完剩余款项；
 3. 2018 年 8 月 2 日，金能公司完成了工商信息的变更；执行董事变更为刘金成先生（亿纬锂能董事长兼总经理）；监事变更为曾永芳女士（亿纬锂能监事兼审计部经理）。
- 基于以上事实，公司实际上已经控制了金能公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并成本及商誉

项目	惠州金能电池有限公司
合并成本：	
现金	62,278,963.36
合并成本合计	62,278,963.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	63,356,949.29
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,077,985.93

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

金能公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	惠州金能电池有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	82,819,446.22	82,819,446.22
非流动资产	106,975,039.93	106,975,039.93
其中：固定资产	68,806,946.44	68,806,946.44
资产总计	189,794,486.15	189,794,486.15
流动负债	125,037,536.86	125,037,536.86
负债合计	126,437,536.86	126,437,536.86
合并取得的净资产	63,356,949.29	63,356,949.29

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 %	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
深圳市摩尔兄弟营销有限公司	123,800.00	100.00%	通过协议转让方式	2018年10月31日	见说明	30,494.49	

说明：

2018年10月，摩尔兄弟完成了工商变更，股东由本公司变更为广东金珑新能源汽车销售有限公司，公司完成了对摩尔兄弟实际控制权的转让。

3、其他

公司于2018年5月30日召开的第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，同意公司以设备和自有资金出资的方式，以不超过人民币6亿元投资设立子公司亿纬集能。此次投资完成后，公司将持有亿纬集能100%的股权。亿纬集能正式成立日期为2018年06月20日，注册资本为人民币51,831.40万元。

武汉亿星于2018年5月10日成立，注册资本为1,000万元。公司持有武汉亿星100%的股权。

七、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	
惠州金源精密自动化设备有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
亿纬亚洲有限公司	香港	香港	商贸业	100.00		设立
亿纬国际工业有限公司	美国	美国	商贸业	100.00		设立
湖北金泉新材料有限责任公司	荆门	荆门	制造业	89.10		设立
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	惠州	惠州	制造业	94.72		设立
荆门亿纬创能锂电池有限公司	荆门	荆门	制造业	100.00		设立
武汉孚安特科技有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
惠州金能电池有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
惠州亿纬集能有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
武汉亿星能源有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00		设立

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据，不纳入合并财务范围的原因：

亿纬国际对北美贸易公司 EVE ENERGY NORTH AMERICA CORPORATION 认缴出资 102 万美元，截至 2018 年 12 月 31 日，已实际出资 102 万美元，对该公司的持股比例为 51%。由于该公司目前仍由另一大股东进行控制和经营，亿纬国际并未实际经营管理，故作为合营企业。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北金泉	10.90	11,213,014.71		138,474,759.87

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北金泉	1,960,929,918.65	2,085,635,772.25	4,046,565,690.90	1,975,877,830.69	780,277,219.15	2,756,155,049.84

续(1):

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北金泉	771,003,882.39	1,777,918,396.46	2,548,922,278.85	930,220,713.29	506,146,803.79	1,436,367,517.08

续(2):

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北金泉	1,809,789,560.99	102,925,879.29	102,925,879.29	29,629,020.19	507,899,088.48	27,364,673.99	27,364,673.99	10,346,102.28

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

本公司原持有湖北金泉 89.70% 股权，2017 年 10 月 24 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司增资扩股的议案》，本年荆门高新技术产业投资有限公司对湖北金泉增资扩股人民币 5,493.00 万元，导致少数股东权益增加人民币 1,266.8605 万元，资本公积增加人民币 4,226.1395 万元，公司对湖北金泉的持股比例为 89.10%。

本公司原持有赛恩斯 94.36% 股权，2017 年 11 月本公司与赛恩斯少数股东朱锦其、戴贤青签订股权转让协议，约定其向本公司分别转让 0.36% 股权，该股权转让交易未影响本公司对赛恩斯的控制权。2017 年，股权转让协议已履行完第一期交易，按设立时出资额分别向少数股东朱锦其、戴贤青支付人民币 9 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，按设立时出资额分别向少数股东朱锦其、戴贤青支付人民币 9 万元，该项交易导致少数股东权益增加 1.8408 万元，资本公积减少 12.6754 万元，未分配利润减少 7.1654 万元。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	湖北金泉	亿纬赛恩斯
购买成本/增资扩股成本：		
现金	54,930,000.00	-180,000.00
购买成本/增资扩股成本合计	54,930,000.00	-180,000.00
减：按取得/稀释的股权比例计算的子公司净资产份额	12,668,604.70	18,408.24
差额	42,261,395.30	-198,408.24
其中：		
调整资本公积	42,261,395.30	-126,753.85
调整未分配利润		-71,654.39

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：麦克韦尔	深圳	深圳	制造业	37.55%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	深圳麦克韦尔股份有限公司	
	年末数	年初数
流动资产	1,830,433,203.74	816,435,588.47
非流动资产	314,023,252.98	157,337,023.90
资产合计	2,144,456,456.72	973,772,612.37
流动负债	1,077,976,480.79	516,952,356.82
负债合计	1,077,976,480.79	516,952,356.82
净资产	1,066,479,975.93	456,820,255.55

续：

项目	深圳麦克韦尔股份有限公司	
	本年发生额	上年发生额
营业收入	3,433,990,566.03	1,565,697,097.43
净利润	784,747,520.38	219,669,039.57

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	12,050,258.99	4,132,369.50
下列各项按持股比例计算的合计数	4,654,161.49	692,687.64
净利润	4,654,161.49	692,687.64

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
其他综合收益		
综合收益总额	4,654,161.49	692,687.64
联营企业：		
投资账面价值合计	8,550,944.33	1,183,656.53
下列各项按持股比例计算的合计数	1,317,287.80	-3,596,341.47
净利润	1,317,287.80	-3,596,341.47
其他综合收益		
综合收益总额	1,317,287.80	-3,596,341.47

说明：不重要的合营企业为 EVE ENERGY NORTH AMERICA CORPORATION；其他不重要的联营企业为天津华泰亿纬电源有限公司、东莞瀚和智能装备有限公司、南京中航航信新能源科技有限公司和荆门新宙邦新材料有限公司。

(4) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本年未确认的损失份额（或本年实现净利润的分享额）	本年末累积未确认的损失份额
联营企业			
天津华泰亿纬电源有限公司	386,360.63	1,229,937.17	1,616,297.80
合计	386,360.63	1,229,937.17	1,616,297.80

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团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、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（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集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 **36.19%**（2017年：**44.82%**）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 **74.55%**（2017年：**77.31%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币110,237.00万元（2017年12月31日：人民币190,607.05万元）。

年末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	年末数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	81,520.02			81,520.02
应付票据	90,959.56			90,959.56
应付账款	195,277.63			195,277.63
应付利息	609.90			609.90
其他应付款	4,235.28			4,235.28
长期借款	16,426.68	58,580.57		75,007.25
长期应付款	14,218.47	53,159.81	58,298.80	125,677.08
金融负债合计	403,247.54	111,740.38	58,298.80	573,286.72

年初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	年初数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	50,425.03			50,425.03
应付票据	41,047.41			41,047.41
应付账款	167,094.24			167,094.24
应付利息	936.98			936.98
其他应付款	1,414.25			1,414.25
长期借款	10,577.60	44,374.29	3,364.61	58,316.50
长期应付款		51,650.00	11,000.00	62,650.00
金融负债合计	271,495.51	96,024.29	14,364.61	381,884.41

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	年末数	年初数
固定利率金融工具	96,896.79	23,858.47
金融负债		
其中：短期借款	81,520.02	50,425.03
一年内到期的非流动负债	30,645.15	10,577.60
长期借款	58,580.57	47,738.90
长期应付款	111,458.61	62,650.00
合计	379,101.14	195,250.00

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团主要业务部分以美元结算。因此，人民币兑美元汇率波动对集团的经营造成一定影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。由管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股以减低债务。

本集团以资产负债率（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，本集团的资产负债率为63.10%（2017年12月31日：57.15%）。

九、公允价值

于2018年12月31日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

于2018年12月31日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、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%
西藏亿纬控股有限公司	惠州市	投资管理 与咨询	1,000.00	37.35%	37.35%

说明：刘金成、骆锦红各持有西藏亿纬控股有限公司（以下简称亿纬控股）50%股权。

本公司最终控制方是刘金成、骆锦红夫妇，直接和间接合计持有本公司43.11%股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
广东亿鼎新能源汽车有限公司 (以下简称“亿鼎新能源”)	控股股东控制的公司
广东金珑新能源汽车销售有限公司 (以下简称“金珑新能源”)	控股股东控制的公司
深圳市星源材质科技股份有限公司 (以下简称“深圳星源材质”)	本公司董事担任对方 公司董事的公司
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳星源材质	采购商品	12,418,147.58	2,066,816.34
亿鼎新能源	采购商品	4,909,988.43	
深圳麦克韦尔	采购商品	82,186.67	142,170.94

②出售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳麦克韦尔	出售商品	114,452,582.71	44,683,653.41
亿鼎新能源	出售商品	1,302,191.07	307,110.26

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
亿鼎新能源	房屋租赁		37,837.84

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳麦克韦尔	车辆租赁	122,608.93	60,180.44

（3）关联担保情况

截至报告期末，亿纬控股为本公司提供担保 417,211,707.57 元

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西藏亿纬控股有限公司	400,000,000.00	2017年2月14日	2020年2月13日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	40,000,000.00	2017年9月28日	2020年9月27日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	16,500,000.00	2017年11月24日	2020年11月23日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	45,000,000.00	2017年12月19日	2020年12月18日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	11,000,000.00	2018年1月18日	2021年1月17日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	30,000,000.00	2018年3月20日	2021年3月19日	已全部偿还

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
西藏亿纬控股有限公司	50,000,000.00	2018年6月21日	2021年6月20日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	149,000,000.00	2018年7月27日	2021年7月26日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	50,000,000.00	2018年9月20日	2020年2月13日	已全部偿还
西藏亿纬控股有限公司	199,990,000.00	2018年9月21日	2020年2月13日	已偿还164,980,000元，剩余35,010,000元未偿还
西藏亿纬控股有限公司	19,990,000.00	2018年12月5日	2020年2月13日	未偿还
西藏亿纬控股有限公司拆出	130,000,000.00	2018年12月5日	2020年2月13日	未偿还
无				

说明：本年度向西藏亿纬控股有限公司资金拆入，年利率为2%。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
金珑新能源	销售车辆		4,519,857.57
金珑新能源	转让股权	123,800.00	
亿鼎新能源	销售设备	7,665,031.13	
亿鼎新能源	转让专利		336,415.09

(6) 关键管理人员薪酬

本年关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	8,118,397.52	4,666,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳麦克韦尔	25,800,147.94	1,290,007.39	12,189,514.88	609,475.74

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	深圳星源材质	7,727,900.63	4,105,701.22
应付账款	亿鼎新能源	4,909,988.43	
应付账款	深圳麦克韦尔		93,840.00
长期应付款	西藏亿纬控股有限公司	185,000,000.00	501,500,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额
 公司本年行权的各项权益工具总额
 公司本年失效的各项权益工具总额

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

首次授予股票期权行权价格为 29.63 元/股；合同剩余期限：首次股票期权自授予日（2017 年 2 月 28 日）起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四期行权；
 预留部分授予股票期权行权价格为 22.42 元/股；合同剩余期限：预留部分股票期权自授予日（2017 年 11 月 7 日）起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

限制性股票首次授予的价格为 14.82 元/股；合同剩余期限：首次授予的限制性股票限售期为自上市之日（2017 年 3 月 29 日）起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月；
 限制性股票预留部分授予的价格为 11.21 元/股；合同剩余期限：预留部分授予的限制性股票限售期为自上市之日（2017 年 12 月 22 日）起 12 个月、24 个月、36 个月；

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应调整资本公积。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本年冲回上年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-38,173,668.25

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末数	年初数
对外投资承诺		
其中：以人民币出资的对外投资	50,400,000.00	135,090,000.00
其中：以美元出资的对外投资		520,000.00

本公司与青岛特锐德汽车充电有限公司于 2014 年 11 月 6 日签订了《合资经营协议书》，一致同意成立惠州亿纬特来电新能源有限公司，本公司以自有资金出资 4,900 万元人民币，占该合资公司 49% 的股份。2016 年度本公司转让惠州亿纬特来电新能源有限公司 39% 股权后，仅持有其 10% 的股权，截至报告期末，本公司已出资 100 万元人民币，尚有 900 万元人民币未出资。

子公司金源自动化与苏州瀚川智能科技有限公司、自然人石晶共同设立了东莞瀚和智能装备有限公司并于2017年1月11日取得东莞市工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91441900MA4W5H9557），东莞瀚和智能装备有限公司注册资本为1,000万元人民币，金源自动化认缴出资350万元，已实缴出资175万元，截至报告期末尚有175万元人民币未出资。

本公司与华泰汽车集团（天津）有限公司于2015年11月18日签订了《华泰汽车集团（天津）有限公司与惠州亿纬锂能股份有限公司共同成立电池生产合资公司的协议》，该合资公司注册资本为1亿元人民币，本公司以自有资金出资3,000万元人民币，占该合资公司30%的股份，截至报告期末，已出资450万元人民币，尚有2,550万元人民币未出资。

本公司与深圳新宙邦科技股份有限公司共同出资设立荆门新宙邦新材料有限公司，注册资本为人民币10,000万元，其中公司出资额人民币2,000万元，截至报告期末，已出资600万元，尚有1,400万元未出资。

2018年2月11日，本公司参与投资南京中交航信新能源科技有限公司，注册资本为人民币400万，其中公司出资额人民币20万，截止至报告期末，已出资5万元，尚有15万元未出资。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	7,491,125.24	3,494,076.40
资产负债表日后第2年	2,087,691.00	2,953,237.40
资产负债表日后第3年	38,157.00	1,935,063.00
合 计	9,616,973.24	8,382,376.80

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内无重大未决诉讼仲裁形成的或有负债。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为下列单位债务提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、本公司				
亿纬锂能	质押担保	80,999,100.00	3年	以持有孚安特公司 100%股权质押借款
二、子公司				
湖北金泉	保证担保	224,542,604.50	3年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	90,000,000.00	5年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	84,530,795.50	2年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	95,000,000.00	5年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	100,000,000.00	3年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	179,810,000.00	5年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	105,000,000.00	12年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	97,867,478.13	2年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	100,000,000.00	2年	本公司提供信用担保
湖北金泉	保证担保	120,000,000.00	3年	本公司提供信用担保
亿纬集能	质押担保	497,988,000.00	4.5年	以本公司持有的亿纬集能 60%股权质押担保
合计		1,775,737,978.13		

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2019 年 2 月 25 日，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准惠州亿纬锂能股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2019]106 号），核准公司非公开发行不超过 17,000 万股新股，募集资金总额不超过 25 亿。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

在符合利润分配原则，保证公司正常发展的前提下，公司 2018 年度利润分配预案拟定为：公司 2018 年度暂不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。上述利润分配预案已经公司第四届董事会第三十七次会议于 2019 年 4 月 26 日审议通过，尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

3、其他资产负债表日后事项说明

子公司亿纬集能以人民币 7,743 万元竞得了挂牌编号为 GZK2019-8 号地块的国有建设用地使用权，并于 2019 年 3 月 7 日与惠州市公共资源交易中心仲恺分中心签订了《惠州仲恺高新区国有建设用地使用权网上挂牌交易成交确认书》。

截至 2019 年 4 月 26 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十四、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	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高性能锂离子电池产业化及系统集成项目补贴款	财政拨款	175,440,000.00				175,440,000.00		与资产相关
荆门市政府宗地基础设施建设资金补助	财政拨款	53,686,127.26		1,536,811.40		52,149,315.86	其他收益	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项资金（珠江西岸先进准备制造业发展方向）补助	财政拨款		29,282,000.00			29,282,000.00		与资产相关
政府基础设施建设费	财政拨款		20,000,000.00	400,000.00		19,600,000.00	其他收益	与资产相关
广东省发展改革委广东省财政厅关于下达省战略性新兴产业区域集聚发展试点新型电力电池领域2014年项目投资计划的通知	财政拨款	11,000,000.00				11,000,000.00		与资产相关
面向下一代移动数据网络的电池关键技术	财政拨款	9,000,000.00				9,000,000.00		与资产相关

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业化项目政府补助								
荆门经济开发区投资项目奖励	财政拨款	8,820,276.53		192,679.44		8,627,597.09	其他收益	与资产相关
2017年国家工业转型智能制造项目	财政拨款	9,000,000.00		1,000,000.00		8,000,000.00	其他收益	与资产相关
金泉二区项目投资奖励	财政拨款		5,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00	其他收益	与资产相关
锂离子动力电池智能制造生产装备技术改造项目	财政拨款		4,356,900.00			4,356,900.00		与资产相关
荆门市节能减排项目补贴收入	财政拨款	3,190,000.00		130,000.00		3,060,000.00	其他收益	与资产相关
增程式电动车双能源动力集成单元及其控制系统的研发与产业化项目专项资金	财政拨款	3,000,000.00				3,000,000.00		与资产相关、收益相关
纯电动物流车电源系统关键技术的研究与产业化	财政拨款	3,000,000.00		175,000.00		2,825,000.00	其他收益	与资产相关
2017年湖北省第一批传统技术改造贷款贴息	财政拨款	3,177,000.00		353,000.00		2,824,000.00	其他收益	与资产相关
荆门市传统技术改造项目补助	财政拨款		3,000,000.00	300,000.00		2,700,000.00	其他收益	与资产相关

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新能源汽车购车补贴	财政拨款	2,500,000.00				2,500,000.00		与资产相关、收益相关
高安全性锂离子电池体系的储能与动力电池系统	财政拨款	4,000,000.00		1,600,000.08		2,399,999.92	其他收益	与资产相关
高性能锂离子电池数字化工厂试点示范项目政府补助	财政拨款	2,300,000.00				2,300,000.00		与资产相关
荆门市固定资产投资贷款财政贴息	财政拨款	3,400,000.00		400,000.00		3,000,000.00	其他收益	与资产相关
锂离子动力电池（省战略性新兴产业发展专项资金）	财政拨款	2,500,000.00		999,999.96		1,500,000.04	其他收益	与资产相关
基于锂离子电池体系的储能与动力电池系统项目	财政拨款	1,250,000.00				1,250,000.00		与资产相关
广东省高能锂电池研究与应用企业重点实验室	财政拨款	1,000,000.00				1,000,000.00		与资产相关、收益相关
高能量密度硅基锂离子电池开发专项补助	财政拨款	1,000,000.00				1,000,000.00		与资产相关
高比能动力电池系统关键技术开发与产业化	财政拨款		1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
动力电池梯次利用及无害化回收利用研究及示范项目政府补助	财政拨款	1,800,000.00			900,000.00	900,000.00		与资产相关
小松进口设备补贴款	财政拨款	994,930.89		117,050.76		877,880.13	其他收益	与资产相关
高安全动力电池系统及全气候应用管理	财政拨款		2,218,000.00		1,297,500.00	920,500.00		与资产相关
1.05亿平方米项目补助	财政拨款	675,000.00				675,000.00		与资产相关
2018年促进经济发展专项资金（进口贴息）补助	财政拨款		649,010.00	10,816.84		638,193.16	其他收益	与资产相关
高安全长寿命客车动力电池系统关键技术研究及应用补助	财政拨款		1,025,700.00			1,025,700.00		与资产相关
基于北斗的海龟保护跟踪系统	财政拨款	500,000.00				500,000.00		与资产相关
水下远程潜航装备用高比能锂电池关键技术研究	财政拨款	500,000.00				500,000.00		与资产相关
电池电容器（SPC）自动化设备技术改造项目	财政拨款		430,400.00			430,400.00		与资产相关
具备国家工程技术研究中心实力的锂电池工程中心	财政拨款	400,000.00		13,333.32		386,666.68	其他收益	与资产相关

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年内外经贸发展与口岸建设专项进口贴息补助	财政拨款	367,251.24		40,805.76		326,445.48	其他收益	与资产相关
锂离子动力电池（2012年度惠州市技术与开发资金）	财政拨款	300,000.00				300,000.00		与资产相关
收与马里兰大学合作建立联合实验室，获得海外创作平台扶持资金	财政拨款	300,000.00				300,000.00		与资产相关
高能锂亚硫酰氯电池生产管理系统设计与应用（惠州市补助）	财政拨款	282,500.00		30,000.00		252,500.00	其他收益	与资产相关
锂离子储能与动力电池专利信息分析与导航	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与资产相关
2017年度市级科技专项资金	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与资产相关
电动车用高可靠性的磷酸亚铁锂动力电池生产技术	财政拨款	233,333.30		39,999.96		193,333.34	其他收益	与收益相关
高安全性、长寿命钛酸锂储能电池模块及其管理系统（2010粤港关键领域）	财政拨款	282,808.05		105,000.00		177,808.05	其他收益	与收益相关
一种安全的圆柱式锂-二氧化锰电池	财政拨款	150,000.00				150,000.00		与资产相关

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
其他	财政拨款	80,000.00				80,000.00		与收益相关
合计		304,129,227.27	67,362,010.00	7,944,497.52	2,197,500.00	361,349,239.75		

十五、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	年末数	年初数
应收票据	226,065,105.12	216,253,597.67
应收账款	1,705,149,890.05	1,286,526,366.67
合计	1,931,214,995.17	1,502,779,964.34

(1) 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	119,760,661.66	119,346,371.59
商业承兑汇票	106,304,443.46	96,907,226.08
合计	226,065,105.12	216,253,597.67

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	839,808,833.01	
商业承兑汇票	20,449,624.00	
合计	860,258,457.01	

本公司用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，商业承兑汇票是用于背书，故终止确认。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	年末数		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	80,530,164.93	4.33	36,960,945.25	45.90	43,569,219.68
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合	74,635,903.20	4.02			74,635,903.20
账龄组合	1,697,730,211.28	91.35	116,448,698.11	6.86	1,581,281,513.17
无风险组合	5,663,254.00	0.30			5,663,254.00
组合小计	1,778,029,368.48	95.67	116,448,698.11	6.55	1,661,580,670.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,858,559,533.41	100.00	153,409,643.36	8.25	1,705,149,890.05

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合	69,318,807.47	5.03			69,318,807.47
账龄组合	1,304,373,306.60	94.61	92,151,075.40	7.06	1,212,222,231.20
无风险组合	4,985,328.00	0.36			4,985,328.00
组合小计	1,378,677,442.07	100.00	92,151,075.40	6.68	1,286,526,366.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,378,677,442.07	100.00	92,151,075.40	6.68	1,286,526,366.67

A、年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
安徽欧鹏巴赫新能源科技有限公司	47,488,792.82	23,744,396.41	50.00	涉及诉讼
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	33,041,372.11	13,216,548.84	40.00	涉及诉讼
合计	80,530,164.93	36,960,945.25	45.90	

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 %	年末数		净额
			坏账准备	计提 比例 %	
1年以内					
其中：					
6个月以内	1,434,270,367.46	84.48	71,713,518.37	5.00	1,362,556,849.09
7-12个月	109,029,561.98	6.42	10,902,956.20	10.00	98,126,605.78
1年以内小计	1,543,299,929.44	90.90	82,616,474.57	5.35	1,460,683,454.87
1至2年	146,762,314.09	8.64	29,352,462.82	20.00	117,409,851.27
2至3年	6,376,414.07	0.38	3,188,207.04	50.00	3,188,207.03
3年以上	1,291,553.68	0.08	1,291,553.68	100.00	
合计	1,697,730,211.28	100.00	116,448,698.11	6.86	1,581,281,513.17

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%	年初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
1年以内					
其中：6个月以 内	1,079,366,306.78	82.75	53,968,315.34	5.00	1,025,397,991.44
7-12个月	77,669,278.11	5.95	7,766,927.81	10.00	69,902,350.30
1年以内小计	1,157,035,584.89	88.70	61,735,243.15	5.34	1,095,300,341.74
1至2年	145,627,225.87	11.17	29,125,445.17	20.00	116,501,780.70
2至3年	840,217.53	0.06	420,108.77	50.00	420,108.76
3年以上	870,278.31	0.07	870,278.31	100.00	
合计	1,304,373,306.60	100.00	92,151,075.40	7.06	1,212,222,231.20

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 61,401,935.48 元，本年实际核销的应收账款为人民币 143,367.52 元。

③按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 717,194,917.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 55,885,056.15 元，净值汇总金额人民币 661,309,861.82 元。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	120,458,804.50	162,744,953.23

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例 %	年末数		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					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：关联方组合	87,710,616.48	71.84			87,710,616.48
无风险组合	30,640,161.93	25.10			30,640,161.93
账龄组合	3,740,517.65	3.06	1,632,491.56	43.64	2,108,026.09
组合小计	122,091,296.06	100.00	1,632,491.56	1.34	120,458,804.50
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	122,091,296.06	100.00	1,632,491.56	1.34	120,458,804.50

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		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：关联方组合	147,163,934.27	89.65			147,163,934.27
无风险组合	12,365,556.96	7.53			12,365,556.96
账龄组合	4,635,696.62	2.82	1,420,234.62	30.64	3,215,462.00
组合小计	164,165,187.85	100.00	1,420,234.62	0.87	162,744,953.23
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	164,165,187.85	100.00	1,420,234.62	0.87	162,744,953.23

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%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	1,462,733.15	39.11	73,136.66	5.00	1,389,596.49
7-12个月	107,519.11	2.87	10,751.91	10.00	96,767.20
1年以内小计	1,570,252.26	41.98	83,888.57	5.34	1,486,363.69
1至2年	287,161.20	7.67	57,432.24	20.00	229,728.96
2至3年	783,866.88	20.96	391,933.44	50.00	391,933.44
3年以上	1,099,237.31	29.39	1,099,237.31	100.00	
合计	3,740,517.65	100.00	1,632,491.56	43.64	2,108,026.09

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	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	708,927.26	15.29	35,446.36	5.00	673,480.90
7-12个月	2,001,630.00	43.18	200,163.00	10.00	1,801,467.00
1年以内小计	2,710,557.26	58.47	235,609.36	8.69	2,474,947.90
1至2年	807,121.95	17.41	161,424.39	20.00	645,697.56
2至3年	189,633.08	4.09	94,816.54	50.00	94,816.54
3年以上	928,384.33	20.03	928,384.33	100.00	0.00
合计	4,635,696.62	100.00	1,420,234.62	30.64	3,215,462.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 212,256.94 元。

③本年无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款	87,710,616.48	147,163,934.27
出口退税等政府部门款项	23,141,178.13	8,083,458.96
押金、保证金	9,440,955.94	7,312,297.12
其他	1,798,545.51	1,605,497.50
合计	122,091,296.06	164,165,187.85

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备 年末余 额
亿纬亚洲公司	关联方往 来款	48,790,859.76	6个月内	39.96	
应收出口退税款	出口退税	20,853,712.15	6个月内	17.08	
荆门亿纬创能锂电池 有限公司	关联方往 来款	20,176,328.20	2年以内	16.53	
惠州金源精密自动化 设备有限公司	关联方往 来款	15,305,974.73	6个月内	12.54	
惠州亿纬集能有限公 司	关联方往 来款	3,136,257.86	6个月内	2.57	
合计		108,263,132.70		88.67	

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	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	1,074,143,730.53		1,074,143,730.53	437,439,179.11		437,439,179.11
对联营企业投 资	695,046,265.67	34,838,723.42	660,207,542.25	471,927,292.19	35,731,347.53	436,195,944.66
合 计	1,769,189,996.20	34,838,723.42	1,734,351,272.78	909,366,471.30	35,731,347.53	873,635,123.77

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备 年末余额
金源自动化	3,000,000.00			3,000,000.00		
亿纬赛恩斯	47,180,000.00	180,000.00		47,360,000.00		
湖北金泉	230,000,000.00			230,000,000.00		
亿纬亚洲	7,910.60	3,183,500.00		3,191,410.60		
摩尔兄弟	4,252,268.51		4,252,268.51			
亿纬创能	3,000,000.00	47,000,000.00		50,000,000.00		
孚安特	149,999,000.00			149,999,000.00		
金能公司		62,278,963.36		62,278,963.36		
亿纬集能		518,314,356.57		518,314,356.57		
武汉亿星		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	437,439,179.11	640,956,819.93	4,252,268.51	1,074,143,730.53		

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润	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			
联营企业							
深圳麦克韦尔股份有限公司	471,927,292.19		13,488,583.78	298,049,128.94	67,429,548.00	689,058,289.35	34,838,723.42
南京中交航信新能源科技有限公司		50,000.00		-2,431.68		47,568.32	
荆门新宙邦新材料有限公司		6,000,000.00		-59,592.00		5,940,408.00	
合计	471,927,292.19	6,050,000.00	13,488,583.78	297,987,105.26	67,429,548.00	695,046,265.67	34,838,723.42

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	4,015,706,481.95	3,343,637,540.74	2,449,436,506.60	1,823,350,651.21

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	297,987,105.26	80,900,627.63
处置长期股权投资产生的投资收益	54,438,057.48	74,702,908.79
合 计	352,425,162.74	155,603,536.42

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	59,416,978.82	(1)
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）	28,109,360.02	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,077,985.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,126.96	
非经常性损益总额	88,509,197.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,759,032.68	
非经常性损益净额	75,750,165.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,215,120.73	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	74,535,044.40	

说明：

- (1) 非流动性资产处置损益包括本年固定资产处置损失人民币 1,131,810.06 元，处置摩尔兄弟产生的投资收益人民币 30,494.49 元，以及转让麦克韦尔 60.9 万股股份产生的投资收益 60,518,294.39 元。

惠州亿纬锂能股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.07	0.67	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.84	0.58	

惠州亿纬锂能股份有限公司

2019年4月26日