

惠州亿纬锂能股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
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	7-100

审计报告

致同审字(2018)第 310ZA0091 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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、35。

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、电子雾化器等业务的生产、研发和销售。2017 年度，公司销售确认的主营业务收入为人民币 298,081 万元，其中锂原电池占 36.61%，锂离子电池占 46.64%；内销收入占 68.99%，外销收入占 31.01%。

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。

（二）处置深圳麦克韦尔股份有限公司 8.98%股权的会计处理

相关信息披露详见财务报表附注三、6(4)，附注六、2，附注十四、1。

1、事项描述

于 2017 年上半年，惠州亿纬锂能公司通过股转系统以做市转让的方式累计减持深圳麦克韦尔股份有限公司（以下简称“深圳麦克韦尔”）股份 568.20 万股，占深圳麦克韦尔总股本的 8.98%。

根据企业会计准则的规定，减持深圳麦克韦尔股权后，惠州亿纬锂能公司失去对深圳麦克韦尔控制权，自 2017 年 7 月 1 日开始，深圳麦克韦尔的财务报表将不再纳入公司合并范围；根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《评估报告》（天兴评报字（2017）第 0316 号），惠州亿纬锂能公司自其丧失对深圳麦克韦尔的控制权之时在合并财务报表中以丧失控制日剩余股权的公允价值作为对深圳麦克韦尔长期股权投资的初始入账价值，并将其对深圳麦克韦尔剩余股权作为对联营企业投资，按权益法进行后续计量。管理层确认转让深圳麦克韦尔 8.98%的股权产生的税后处置收益共计人民币 12,244 万元；

由于此次处置交易对合并财务报表具有重大的财务影响，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对处置深圳麦克韦尔 8.98%股权的会计处理的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- 获取与该项交易相关的各类决议，关注该交易审批程序的履行情况；与交易双方管理层进行访谈，复核该交易的实际执行情况，判断管理层对丧失控制权日期的判定的合理性；

- 获取与该交易相关的外部文档，包括更新的公司章程、董事会名单及营业执照等，判断公司在交易后对深圳麦克韦尔经营决策是否构成重大影响，在此基础上复核公司对其采用权益法核算长期股权投资的后续计量方法的合理性；

- 获取外部评估机构出具的评估报告，结合深圳麦克韦尔在转让时点于全国中小企业股份转让系统中的股票价格，对剩余股权的公允价值的合理性进行分析性复核；在此基础上，执行分析、重新计算等审计程序，复核公司确认该交易产生的投资收益的金额及相关会计处理的准确性；

- 获取公司财务报表及附注，对财务报表及附注中对该交易的披露和列报进行检查。

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 2017 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，就可能导致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。

本审计报告仅供 惠州亿纬锂能公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

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

二〇一八年三月十七日

合并及公司资产负债表

2017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	264,454,811.21	163,321,042.59	539,744,519.22	243,856,616.89
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	五、2	237,260,998.16	216,253,597.67	103,931,905.63	101,818,262.98
应收账款	五、3	1,285,705,223.95	1,286,526,366.67	825,216,145.98	751,932,168.03
预付款项	五、4	43,585,618.47	23,090,119.79	12,742,510.74	7,939,323.68
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	16,704,662.95	162,744,953.23	44,450,600.30	87,375,662.93
存货	五、6	907,073,966.17	540,216,686.51	533,747,346.14	234,948,883.94
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	171,505,617.62	3,896,993.80	54,371,599.17	3,697,891.39
流动资产合计		2,926,290,898.53	2,396,049,760.26	2,114,204,627.18	1,431,568,809.84
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	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、9	502,409,025.62	873,635,123.77	36,626,474.84	677,723,035.99
投资性房地产					
固定资产	五、10	1,470,899,337.81	787,587,827.62	1,012,868,353.25	593,347,086.83
在建工程	五、11	1,600,774,063.72	748,196,011.31	357,923,503.84	170,336,381.04
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	199,869,469.70	82,065,667.71	116,662,059.10	75,194,913.13
开发支出	五、13	73,593,349.12	48,356,876.27	52,991,130.50	36,081,806.94
商誉	五、14	65,798,821.25		314,700,059.08	
长期待摊费用	五、15	20,653,925.18	2,711,436.06	16,293,317.51	6,012,014.62
递延所得税资产	五、16	53,059,477.99	25,414,723.75	19,240,607.24	9,935,595.95
其他非流动资产	五、17	387,830,824.81	164,995,763.72	346,105,931.32	117,433,396.15
非流动资产合计		4,534,045,090.18	2,892,120,225.19	2,273,411,436.68	1,686,064,230.65
资产总计		7,460,335,988.71	5,288,169,985.45	4,387,616,063.86	3,117,633,040.49

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：

合并及公司资产负债表（续）

2017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
流动负债：					
短期借款	五、18	504,250,310.82	452,250,310.82	623,935,783.52	439,528,031.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、19	410,474,139.23	410,474,139.23	274,644,365.39	274,644,365.39
应付账款	五、20	1,670,942,440.28	1,061,795,398.93	639,131,490.00	285,345,418.86
预收款项	五、21	33,545,847.38	21,129,667.17	47,028,915.18	27,724,757.42
应付职工薪酬	五、22	48,727,744.60	36,676,962.50	61,836,466.31	36,267,874.41
应交税费	五、23	53,206,642.29	33,920,707.26	47,995,836.11	26,460,123.86
应付利息	五、24	9,369,848.94	8,351,533.90	1,183,476.28	607,223.95
应付股利					
其他应付款	五、25	14,142,517.43	7,576,017.60	4,645,106.92	3,798,117.16
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	105,775,980.48	35,792,260.48	50,598,620.20	598,620.20
其他流动负债					
流动负债合计		2,850,435,471.45	2,067,966,997.89	1,751,000,059.91	1,094,974,532.75
非流动负债：					
长期借款	五、27	477,389,051.92	177,515,651.92	27,043,339.80	7,043,339.80
应付债券					
长期应付款	五、28	626,500,000.00	501,500,000.00	375,000,000.00	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、29			88,793,337.62	88,793,337.62
递延收益	五、30	304,129,227.27	217,275,823.48	50,236,272.33	29,673,123.00
递延所得税负债	五、16	4,792,223.90		1,385,365.02	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,412,810,503.09	896,291,475.40	542,458,314.77	125,509,800.42
负债合计		4,263,245,974.54	2,964,258,473.29	2,293,458,374.68	1,220,484,333.17
股本	五、31	856,366,226.00	856,366,226.00	427,104,310.00	427,104,310.00
资本公积	五、32	1,024,940,819.28	305,121,825.12	668,637,591.19	653,755,471.03
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	133,988,833.98	133,988,833.98	94,086,800.46	94,086,800.46
未分配利润	五、34	1,066,660,026.86	1,028,434,627.06	754,449,753.63	722,202,125.83
归属于母公司股东权益合计		3,081,955,906.12	2,323,911,512.16	1,944,278,455.28	1,897,148,707.32
少数股东权益		115,134,108.05		149,879,233.90	
股东权益合计		3,197,090,014.17	2,323,911,512.16	2,094,157,689.18	1,897,148,707.32
负债和股东权益总计		7,460,335,988.71	5,288,169,985.45	4,387,616,063.86	3,117,633,040.49

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：

合并及公司利润表

2017 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、35	2,982,304,750.14	2,449,436,506.60	2,339,712,007.50	1,857,591,071.34
减：营业成本	五、35	2,109,889,764.47	1,823,350,651.21	1,656,609,468.10	1,411,805,265.04
税金及附加	五、36	18,909,660.97	10,865,971.83	14,332,330.03	8,369,179.30
销售费用	五、37	112,861,773.43	70,260,784.08	84,469,922.19	51,555,597.05
管理费用	五、38	348,992,794.74	241,477,981.84	204,975,976.84	118,933,776.15
财务费用	五、39	46,019,383.87	32,062,050.50	2,427,264.58	10,074,553.92
资产减值损失	五、40	66,119,722.69	54,817,361.77	36,589,331.03	25,818,551.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	193,428,655.25	155,603,536.42	96,711.42	2,057,274.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-7,561,421.58	-7,271,901.53	-1,065,439.81	-1,077,998.44
其他收益	五、43	18,449,827.29	7,358,122.20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		483,828,710.93	372,291,462.46	339,338,986.34	232,013,424.28
加：营业外收入	五、44	610,514.20	55,073.07	19,921,779.65	13,968,341.87
减：营业外支出	五、45	2,402,875.30	2,201,739.60	343,510.71	163,128.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		482,036,349.83	370,144,795.93	358,917,255.28	245,818,637.87
减：所得税费用	五、46	48,966,439.05	38,423,507.74	43,661,534.23	33,433,946.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,069,910.78	331,721,288.19	315,255,721.05	212,384,690.97
（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）		255,456,591.70	184,293,190.09	190,676,921.25	212,384,690.97
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,613,319.08	147,428,098.10	124,578,799.80	
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,705,129.55		63,440,534.55	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		403,364,781.23		251,815,186.50	
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
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		433,069,910.78	331,721,288.19	315,255,721.05	212,384,690.97
归属于母公司股东的综合收益总额		403,364,781.23	331,721,288.19	251,815,186.50	212,384,690.97
归属于少数股东的综合收益总额		29,705,129.55		63,440,534.55	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.47		0.29	
（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

2017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		2,232,841,050.87	1,600,836,367.28	1,970,857,074.35	1,271,743,202.96
收到的税费返还		57,878,959.28	30,836,902.76	51,203,340.27	11,936,633.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	296,540,790.66	364,109,761.45	41,602,971.88	176,467,771.52
经营活动现金流入小计		2,587,260,800.81	1,995,783,031.49	2,063,663,386.50	1,460,147,608.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,651,502,412.23	1,214,248,469.26	1,271,837,250.02	937,341,474.09
支付给职工以及为职工支付的现金		535,597,092.13	325,516,142.46	417,538,738.63	212,196,712.36
支付的各项税费		117,150,939.15	72,198,047.72	128,220,635.05	86,311,584.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	202,020,638.31	347,944,593.97	198,834,178.30	265,996,816.73
经营活动现金流出小计		2,506,271,081.82	1,959,907,253.41	2,016,430,802.00	1,501,846,587.18
经营活动产生的现金流量净额		80,989,718.99	35,875,778.08	47,232,584.50	-41,698,978.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		17,431,596.15	17,431,596.15	1,176,994.51	3,191,014.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,880,009.36	9,508,216.00	3,183,560.11	3,183,560.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,507,377.22	142,800,344.61	3,900,000.00	3,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、47			345,950,000.00	345,950,000.00
投资活动现金流入小计		33,818,982.73	169,740,156.76	354,210,554.62	356,224,574.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,389,950,425.00	573,416,352.93	897,678,690.42	291,798,360.37
投资支付的现金		239,477,096.97	239,477,096.97	57,008,390.70	167,008,390.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		143,850,942.41	152,999,000.00	3,382,050.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、47			310,000,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,773,278,464.38	965,892,449.90	1,268,069,131.12	768,806,751.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,459,481.65	-796,152,293.14	-913,858,576.50	-412,582,176.45
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		149,602,035.93	30,602,035.93	39,725,899.06	1,317,260.11
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,572,886,678.89	681,301,503.89	1,082,169,991.50	447,169,991.50
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	531,502,342.24	531,500,000.00	919,476.84	914,338.93
筹资活动现金流入小计		2,253,991,057.06	1,243,403,539.82	1,122,815,367.40	449,401,590.54
偿还债务支付的现金		708,961,254.76	458,895,447.74	142,887,694.83	137,295,446.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,696,374.03	78,179,519.86	46,006,993.33	42,945,785.48
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	30,000,000.00	30,000,000.00	14,464,640.00	464,640.00
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		871,657,628.79	567,074,967.60	203,359,328.16	180,705,872.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,382,333,428.27	676,328,572.22	919,456,039.24	268,695,718.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-788,216.96	1,777,525.20	6,851,840.33	2,704,808.45
五、现金及现金等价物净增加额		-276,924,551.35	-82,170,417.64	59,681,887.57	-182,880,628.70
加：期初现金及现金等价物余额		516,014,205.89	220,126,303.56	456,332,318.32	403,006,932.26
六、期末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

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
2017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							
	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	149,879,233.90
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	149,879,233.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	429,261,916.00	356,303,228.09	-	-	-	39,902,033.52	312,210,273.23	-34,745,125.85
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	2,157,633.00	798,022,661.27	-	-	-	-	403,364,781.23	29,705,129.55
1. 股东投入资本	2,157,633.00	799,848,993.02	-	-	-	-	-	113,485,409.91
2. 股份支付计入股东权益的金额		38,173,668.25						113,485,409.91
3. 其他								38,173,668.25
（三）利润分配	-	-	-	-	-	33,172,128.82	-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		-14,615,150.18				6,729,904.70	-6,729,904.70	-177,935,665.31
四、本年年末余额	856,366,226.00	1,024,940,819.28	-	-	-	133,988,833.98	1,066,660,026.86	115,134,108.05

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

2017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						
	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	653,755,471.03				94,086,800.46	722,202,125.83
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
三、本年增减变动金额	429,261,916.00	-348,633,645.91	-	-	-	39,902,033.52	306,232,501.23
（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	2,157,633.00	66,618,071.18	-	-	-	-	331,721,288.19
1. 股东投入资本	2,157,633.00	28,444,402.93					68,775,704.18
2. 股份支付计入股东权益的金额		38,173,668.25					30,602,035.93
3. 其他							38,173,668.25
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	33,172,128.82	-84,424,603.30
2. 对股东的分配						33,172,128.82	-33,172,128.82
3. 其他							-51,252,474.48
（四）股东权益内部结转							
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	427,104,283.00	-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）							-
（六）其他							
四、本年年末余额	856,366,226.00	11,852,565.91	-	-	-	6,729,904.70	58,935,816.34
		305,121,825.12				133,988,833.98	1,028,434,627.06
							77,518,286.95
							2,323,911,512.16

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

2017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					
	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	427,058,061.00	652,714,645.55				72,848,331.36
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	427,058,061.00	652,714,645.55	-	-	-	72,848,331.36
三、本年增减变动金额	46,249.00	1,040,825.48	-	-	-	21,238,469.10
（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	46,249.00	1,040,825.48	-	-	-	212,384,690.97
1. 股东投入资本						1,087,074.48
2. 股份支付计入股东权益的金额	178,249.00	1,690,241.07				
3. 其他	-132,000.00	-649,415.59				1,868,490.07
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-781,415.59
2. 对股东的分配						-32,032,028.33
3. 其他						-32,032,028.33
（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	427,104,310.00	653,755,471.03	-	-	-	94,086,800.46
						722,202,125.83
						1,897,148,707.32

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：

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”。

2017 年 3 月 28 日，公司完成了《第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》限制性股票的首次授予 27 名激励对象共计 177.70 万股限制性股票的授予登记工作。公司的总股本由原来的 427,104,310 股变更为 428,881,310 股。本公司第四届董事会第四次会议、2016 年年度股东大会会议审议通过了《关于〈公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》，截至 2017 年 5 月 11 日，公司权益分派方案实施完毕，公司总股本增加至 855,985,593 股。2017 年 12 月 21 日，公司完成了《第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》预留授予 62 名激励对象共计 38.0633 万份限制性股票的授予登记工作。公司的总股本由原来的 855,985,593 股变更为 856,366,226 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、投资部、融资部、审计部、法务部、财务部、人力资源部、工程部、安环中心、销售部、市场部、中央采购部等部门。

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、锂离子电池业务和电子雾化器业务。锂原电池业务主要产品为锂亚电池、锂锰电池、SPC 产品，应用于智能表计（水、电、气、热表）、共享单车、遥控数据采集系统、智能安防、智能家居、智能交通、数据储存和传输、医疗器械、石油钻探、军事应用等领域，主要细分市场有水热气表、GPS 和共享单车、E-call 和智能安防市场。锂原电池产品的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磷酸铁锂材料系列产品、三元材料系列产品和钴酸锂材料系列产品，可用于新能源汽车、低速电动车、电动工具、园林工具、电子雾化器、可穿戴产品、高端数码、银行口令卡、电力储能、通信储能和分布式储能等领域，锂离子电池产品的主要经营模式为公司直接销售给下游生产厂家。电子雾化器业务主要产品为电子雾化器和开放式电子雾化设备，可用于健康医疗领域的雾化应用。电子雾化器的经营模式有 ODM 和自主品牌销售两大模块，自有品牌 Vapresso 系列产品在海外市场已经形成一定的市场规模和终端客户影响力。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十七次会议于 2018 年 3 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度，公司通过股转系统以做市转让的方式累计减持麦克韦尔股份 568.20 万股，占麦克韦尔总股本的 8.98%；转让完成后，麦克韦尔不再纳入合并报表范围；公司以现金对价人民币 14,999.90 万元收购孚安特 100%股权，孚安特纳入合并报表范围；公司以注册资本 5,000 万元人民币投资设立全资子公司亿纬锂电，亿纬锂电纳入合并报表范围。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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业。

（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二类：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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本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。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（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小层次输入值，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）以上的应收账款和余额达到 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：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	资产类型	不计提减值准备
关联方组合	合并报表范围内的关联方	不计提减值准备

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、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品。

（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。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

（5）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；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

销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

（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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	董事会	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	① 255,456,591.70; （上年：190,676,921.25） ② 177,613,319.08; （上年：124,578,799.80）
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会	① 其他收益 ② 营业外收入	① +18,449,827.29 ② -18,449,827.29
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或	董事会	① 资产处置损益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	① -7,561,421.58; （上年：-1,065,439.81） ② -912,773.65 （上年：-181,406.40） ③ -8,474,195.23 （上年：-1,246,846.21）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。			

上述会计政策对净资产金额无影响。

（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
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

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
亿纬锂电	25.00
麦克韦尔	15.00
东莞市麦克电子科技有限公司（麦克韦尔的全资子公司）	25.00

深圳市麦克兄弟科技有限公司（麦克韦尔的全资子公司）	25.00
---------------------------	-------

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
思摩尔实业有限公司 （麦克韦尔的全资子公司）	利得税	16.50
SVR INC.（麦克韦尔的全资子公司）	联邦税	根据利润总额分段计税
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 1 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 1 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。

2015 年 10 月 18 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、湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201542000047《高新技术企业证书》，有效期三年。2015 年至 2017 年孚安特企业所得税减按 15% 缴纳。

2015 年 11 月 2 日，麦克韦尔取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为 GR201544201514 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2015 年至 2017 年麦克韦尔企业所得税减按 15% 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：	--	--	235,619.80	--	--	197,912.58
人民币	--	--	210,859.07	--	--	116,353.26
美元	2,073.00	6.5342	13,545.40	1,519.00	6.9370	10,537.30
韩元	1,044,000.00	0.0061	6,368.40	1,044,000.00	0.0058	6,055.20
港币	4,466.30	0.83591	3,733.42	250.00	0.8945	223.63
欧元	57.20	7.8023	446.29	7,994.20	7.3068	58,412.02
英镑	76.00	8.7792	667.22	380.00	8.5094	3,233.57
俄罗斯卢布				26,912.25	0.1151	3,097.60
银行存款：	--	--	238,584,684.01	--	--	474,016,268.62
人民币	--	--	193,426,182.16	--	--	255,142,769.46
美元	6,893,456.95	6.5342	45,043,226.40	31,508,283.43	6.9370	218,572,962.17
港币	23,618.98	0.83591	19,743.34	275,319.47	0.8945	246,273.27
新台币	152,098.00	0.2193	33,355.09	251,687.01	0.2156	54,263.72
欧元	7,969.06	7.8023	62,177.02			
其他货币资金：	--	--	25,634,507.40	--	--	65,530,338.02
人民币	--	--	25,634,507.40	--	--	23,908,338.02
美元				6,000,000.00	6.9370	41,622,000.00
合 计			264,454,811.21			539,744,519.22
其中：存放在境外的款项总额			30,053,429.27			95,167,931.80

年末，其他货币资金包括票据承兑保证金人民币 25,365,156.67 元、支付宝余额人民币 269,350.73 元。除此之外，不存在其它质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	140,308,772.13	88,099,603.31
商业承兑汇票	96,952,226.03	15,832,302.32
合 计	237,260,998.16	103,931,905.63

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	244,795,277.53	
合 计	244,795,277.53	

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，故终止确认。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合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					
合 计	1,391,240,235.77	100.00	105,535,011.82	7.59	1,285,705,223.95

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	875,081,311.43	100.00	49,865,165.45	5.70	825,216,145.98
组合小计	875,081,311.43	100.00	49,865,165.45	5.70	825,216,145.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	875,081,311.43	100.00	49,865,165.45	5.70	825,216,145.98

①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	1,136,608,468.75	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

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	806,744,683.33	92.19	40,337,234.17	5.00	766,407,449.16
7-12 个月	54,418,056.57	6.22	5,441,805.66	10.00	48,976,250.91
1 年以内小计	861,162,739.90	98.41	45,779,039.83	5.32	815,383,700.07
1 至 2 年	10,414,892.38	1.19	2,082,978.48	20.00	8,331,913.90
2 至 3 年	3,001,064.03	0.34	1,500,532.02	50.00	1,500,532.01
3 年以上	502,615.12	0.06	502,615.12	100.00	-
合 计	875,081,311.43	100.00	49,865,165.45	5.70	825,216,145.98

（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孚安特坏账准备人民币 6,444,974.93 元，合并范围内减少麦克韦尔坏账准备金额人民币 6,551,935.83 元；本年计提坏账准备金额人民币 58,707,401.49 元；本年实际核销的应收账款为人民币 2,930,594.22 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,930,594.22

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市中和多媒体产业有限公司	货款	2,255,192.90	无法收回	内部审批流程	否
深圳市欧迪莱科技有限公司	货款	267,892.40	无法收回	内部审批流程	否
合 计		2,523,085.30			

（4）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 623,599,848.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 44,513,209.03 元，净值汇总金额人民币 579,086,639.16 元。

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

4、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	43,216,023.53	99.15	12,027,686.03	94.39
1 至 2 年	218,969.54	0.50	271,416.72	2.13
2 至 3 年	150,625.40	0.35	443,407.99	3.48
合 计	43,585,618.47	100.00	12,742,510.74	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 28,578,927.62 元，占预付款项余额合计数的比例 65.57%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数		计 提 比 例 %	净 额
	金 额	比例 %		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
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	3,771,455.14
组合小计	18,387,948.15	100.00	1,683,285.20	16,704,662.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他				
合 计	18,387,948.15	100.00	1,683,285.20	16,704,662.95

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数	计提比 例%	净 额
			坏账准备		
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中： 无风险组合	36,470,793.27	79.36			36,470,793.27
账龄组合	9,485,802.97	20.64	1,505,995.94	15.88	7,979,807.03
组合小计	45,956,596.24	100.00	1,505,995.94	3.28	44,450,600.30
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的					
合 计	45,956,596.24	100.00	1,505,995.94	3.28	44,450,600.30

①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	计提比例%	净 额
			坏账准备		
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

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	计提比例%	净额
			坏账准备		
1 年以内					
其中：6 个月以内	5,697,372.83	60.06	284,868.64	5.00	5,412,504.19
7-12 个月	639,997.63	6.75	63,999.76	10.00	575,997.87
1 年以内小计	6,337,370.46	66.81	348,868.40	5.50	5,988,502.06
1 至 2 年	1,390,295.74	14.66	278,059.15	20.00	1,112,236.59
2 至 3 年	1,758,136.77	18.53	879,068.39	50.00	879,068.38
合 计	9,485,802.97	100.00	1,505,995.94	15.88	7,979,807.03

(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孚安特坏账准备人民币 177,255.30 元，合并范围内减少麦克韦尔坏账准备人民币 981,708.40 元；本年计提坏账准备金额人民币 981,742.36 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
出口退税等政府部门款项	8,148,473.76	36,470,793.27
押金、保证金	7,876,622.12	3,685,345.24
备用金	226,391.38	2,490,849.84
其他	2,136,460.89	3,309,607.89
合 计	18,387,948.15	45,956,596.24

（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 年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额	坏账准备 年末余额
应收出口退税款	出口退税	8,148,473.76	6 个月以内	44.31	-
惠州仲恺高新技术 产业开发区住 房和城乡规建 设局	保证金	2,994,848.00	1 至 2 年	16.29	-
天津国泰金融租 赁有限责任公司	筹建款	1,800,000.00	7-12 个月	9.79	180,000.00
惠州市仲恺深能 燃气有限公司	保证金	1,000,000.00	6 个月以内	5.44	-
惠州市松茂工业 有限公司	保证金	272,281.74	3 年以上	1.48	-
合 计		14,215,603.50		77.31	180,000.00

6、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	143,224,793.29	3,339,779.78	139,885,013.51	119,379,390.65	3,032,329.71	116,347,060.94
库存商品	387,142,715.32	5,889,149.83	381,253,565.49	194,985,773.29	4,507,884.99	190,477,888.30
半成品	332,524,569.88	5,246,771.41	327,277,798.47	181,803,453.14	3,573,683.94	178,229,769.20
在产品	46,805,902.26	1,375,519.32	45,430,382.94	37,068,784.43		37,068,784.43
发出商品	14,328,816.05	1,160,273.28	13,168,542.77	10,756,092.22	815,151.76	9,940,940.46
委托加工物资	58,662.99		58,662.99	1,254,932.62		1,254,932.62
低值易耗品				427,970.19		427,970.19
合 计	924,085,459.79	17,011,493.62	907,073,966.17	545,676,396.54	11,929,050.40	533,747,346.14

（2）存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		其他	年末数
		计提	其他	转回	转销		
原材料	3,032,329.71	2,711,052.65		2,098,378.12		305,224.46	3,339,779.78
库存商品	4,507,884.99	7,836,695.33		5,733,497.92	450,927.28	271,005.29	5,889,149.83
半成品	3,573,683.94	2,772,843.01		778,776.95		320,978.59	5,246,771.41
在产品		4,753,024.94		3,377,505.62			1,375,519.32
发出商品	815,151.76	810,989.04		465,867.52			1,160,273.28
合 计	11,929,050.40	18,884,604.97		12,454,026.13	450,927.28	897,208.34	17,011,493.62

说明：本年合并范围内减少麦克韦尔存货跌价准备人民币 897,208.34 元；本年子公司摩尔兄弟存货报废人民币 450,927.28 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	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

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待抵扣进项税额	8,123,058.04	54,232,212.11
增值税留抵税额	163,270,053.34	
多交或预缴的企业所得税额		26,880.90
预缴的土地使用税额	112,506.24	112,506.16
合 计	171,505,617.62	54,371,599.17

8、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	账面余额	减值准备	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			
合 计	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				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	年末	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%	
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%	
天津国泰金融租赁有限责任公司		120,000,000.00		120,000,000.00				6%	
合 计		159,156,794.98		159,156,794.98					

说明：

本公司委派至惠州亿纬特来电新能源有限公司、沃太能源南通有限公司、天津易鼎丰动力科技有限公司的董事分别于 2017 年 8 月 30 日、2017 年 11 月 10 日、2017 年 8 月 18 日不再予以任职，即本公司不再对上述被投资公司的经营活动产生重大影响，会计核算上由原来的权益法转为按成本计量的可供出售金融资产进行核算；

天津国泰金融租赁有限责任公司主要从事融资租赁及少量经营性租赁等租赁业务，其注册资本为人民币 20 亿元，本公司出资人民币 1.2 亿元，持股比例为 6%。报告期内金融租赁公司已完成工商登记，并于 2017 年 11 月 9 日开始营业，目前仍处于储备项目阶段，尚未开展业务。系报告期内本公司未对被投资方实施重大影响，本公司对其按成本计量的可供出售金融资产进行核算。

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
①合营企业									
ADV-TECH INTERNATIONAL,LLC	3,439,681.86			692,687.64					4,132,369.50
小计	3,439,681.86			692,687.64					4,132,369.50
②联营企业									
天津华泰亿纬电源有限公司	2,587,063.75			-2,587,063.75					-
惠州亿纬特来电新能源有限公司	428,519.79			-246,790.18				-181,729.61	-
沃太能源南通有限公司	19,870,687.90			-942,239.77				-18,928,448.13	-
天津易鼎丰动力科技有限公司	10,300,521.54	9,000,000.00		746,095.70				-20,046,617.24	-
深圳麦克韦尔股份有限公司				62,683,594.74				434,409,404.85	497,092,999.59
东莞瀚和智能装备有限公司		1,750,000.00		-566,343.47					1,183,656.53
小计	33,186,792.98	10,750,000.00		59,087,253.27				395,252,609.87	498,276,656.12
合 计	36,626,474.84	10,750,000.00		59,779,940.91				395,252,609.87	502,409,025.62

说明：“其他”项中，惠州亿纬特来电新能源有限公司、沃太能源南通有限公司、天津易鼎丰动力科技有限公司由联营企业变为按成本计量的可供出售金融资产详见附注五 8、可供出售金融资产中的说明；处置深圳麦克韦尔股份有限公司 8.98%股权后，本公司不再对其形成控制，但仍派驻董事 1 人，对其经营活动产生重大影响，故将其作为联营企业，由成本法转为权益法核算。

惠州亿纬锂能股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、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	176,103,923.70	900,619,876.28	65,186,791.55	30,821,213.89	26,581,481.53	1,199,313,286.95
2.本年增加金额	135,874,279.88	462,164,623.94	18,202,466.33	8,718,810.78	20,748,678.27	645,708,859.20
（1）购置	3,466,510.32	343,964,580.37	4,127,560.56	8,688,686.39	20,075,014.83	380,322,352.47
（2）在建工程转入	132,407,769.56	105,276,591.06	14,074,905.77			251,759,266.39
（3）企业合并增加		12,923,452.51		30,124.39	673,663.44	13,627,240.34
3.本年减少金额		65,592,052.69	6,223,283.03	8,239,493.71	20,830,722.99	100,885,552.42
（1）处置或报废		17,092,026.57	552,472.84	438,474.18	16,989,183.46	35,072,157.05
（2）处置子公司		48,500,026.12	5,670,810.19	7,801,019.53	3,841,539.53	65,813,395.37
4.期末余额	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
二、累计折旧						
1.年初余额	14,674,014.55	115,424,380.57	28,641,003.99	17,568,614.48	10,136,920.11	186,444,933.70
2.本年增加金额	7,185,505.76	94,548,500.34	7,844,280.07	3,664,813.81	3,410,530.54	116,653,630.52
（1）计提	7,185,505.76	94,548,500.34	7,844,280.07	3,664,813.81	3,410,530.54	116,653,630.52
3.本年减少金额		15,730,013.55	2,442,400.30	3,822,435.63	7,866,458.82	29,861,308.30
（1）处置或报		9,561,462.13	487,228.13	344,858.01	6,530,197.75	16,923,746.02
（2）处置子公司		6,168,551.42	1,955,172.17	3,477,577.62	1,336,261.07	12,937,562.28
4.期末余额	21,859,520.31	194,242,867.36	34,042,883.76	17,410,992.66	5,680,991.83	273,237,255.92
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	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
2.年初账面价值	161,429,909.15	785,195,495.71	36,545,787.56	13,252,599.41	16,444,561.42	1,012,868,353.25

说明：截止 2017 年 12 月 31 日，子公司孚安特以账面净值为人民币 4,688,411.69 元的生产设备作为担保取得短期借款人民币 2,000,000.00 元。

（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	70,040,898.78	工程结算中
亿纬锂能 A4 栋仓库	9,005,258.42	工程结算中
亿纬锂能 A5 办公楼	21,012,269.54	工程结算中
湖北金泉 5#厂房	6,628,262.48	2016 年 9 月末建成使用，正在办理中
湖北金泉 6#厂房	32,194,925.35	2015 年 9 月末建成使用，正在办理中
湖北金泉 7 栋 A 宿舍	5,947,456.75	2015 年 10 月末建成使用，正在办理中
湖北金泉 7#厂房	5,278,966.28	2016 年 9 月末建成使用，正在办理中
湖北金泉 8#厂房	28,908,356.39	2016 年 9 月末建成使用，正在办理中
湖北金泉 7 栋 B 宿舍	2,222,866.27	2016 年 9 月末建成使用，正在办理中
湖北金泉研发楼	12,188,826.23	2016 年 11 月末建成使用，正在办理中
湖北金泉 2#厂房	34,141,579.66	2017 年 6 月末建成使用，正在办理中

说明：湖北金泉 5#、6#厂房已于 2018 年 1 月份办妥产权证。

11、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	20,075,145.76		20,075,145.76	11,019,826.03		11,019,826.03
仲恺二期A区建设				103,363,664.49		103,363,664.49
仲恺二期B区建设	728,120,865.55		728,120,865.55	55,519,138.67		55,519,138.67
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
动力电池生产用设备				5,156,370.00		5,156,370.00
湖北金泉厂区建设	839,222,041.12		839,222,041.12	171,822,048.89		171,822,048.89
自制电子烟生产设备				8,264,382.82		8,264,382.82
亿纬锂电厂区建设	10,797,955.56		10,797,955.56			
其他工程	213,734.64		213,734.64	433,751.85		433,751.85
合 计	1,600,774,063.72		1,600,774,063.72	357,923,503.84		357,923,503.84

惠州亿纬锂能股份有限公司
财务报表附注
2017 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	其他减少	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	171,822,048.89	804,197,164.63	136,797,172.40		18,201,457.08	12,850,417.87	1.60	839,222,041.12
自制锂电池生产设备	11,019,826.03	14,867,901.72	5,812,581.99		1,136,488.74	1,136,488.74	7.64	20,075,145.76
仲恺二期A区建设	103,363,664.49		101,069,117.93	2,294,546.56				
仲恺二期B区建设	55,519,138.67	672,601,726.88			4,757,921.19	4,757,921.19	0.71	728,120,865.55
亿纬锂电厂区建设		10,797,955.56						10,797,955.56
自制电子烟生产设备	8,264,382.82	6,222,271.35	2,704,006.86	11,782,647.31				
其他工程	7,934,442.94		5,376,387.21					2,558,055.73
合 计	357,923,503.84	1,508,687,020.14	251,759,266.39	14,077,193.87	24,095,867.01	18,744,827.80		1,600,774,063.72

说明：“其他减少”中仲恺二期 A 区建设的减少系本年度按实际竣工结算转入固定资产的金额与截止 2016 年 12 月 31 日的暂估入账金额的差异，自制电子烟生产设备的减少系处置麦克韦尔部分股权后，自 2017 年 7 月 1 日起已不再纳入合并范围内。

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	33.36	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	67.62	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	69.86	尚在建设中	自筹资金和银行贷款
亿纬锂电厂区建设	500,000,000.00	2.16	开始建设中	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
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	87,815,692.00	87,285,968.37	7,380,257.02	182,481,917.39
2. 本年增加金额	66,633,620.00	50,858,758.03	2,562,632.00	120,055,010.03
(1) 购置	66,633,620.00	9,205.00	2,492,941.21	69,135,766.21
(2) 内部研发		17,763,187.44		17,763,187.44
(3) 企业合并增加		33,086,365.59	69,690.79	33,156,056.38
3. 本年减少金额		41,941,202.63	3,017,692.56	44,958,895.19
(1) 处置		336,958.04	23,183.76	360,141.80
(2) 其他减少		41,604,244.59	2,994,508.80	44,598,753.39
4. 期末余额	154,449,312.00	96,203,523.77	6,925,196.46	257,578,032.23
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,997,835.95	56,169,469.77	3,652,552.57	65,819,858.29
2. 本年增加金额	2,978,002.35	11,621,649.05	1,209,187.16	15,808,838.56
(1) 计提	2,978,002.35	11,621,649.05	1,209,187.16	15,808,838.56
3. 本年减少金额		22,805,372.87	1,114,761.45	23,920,134.32
(1) 处置		16,847.90	23,183.76	40,031.66
(2) 其他减少		22,788,524.97	1,091,577.69	23,880,102.66
4. 期末余额	8,975,838.30	44,985,745.95	3,746,978.28	57,708,562.53
三、账面价值				
1. 期末账面价值	145,473,473.70	51,217,777.82	3,178,218.18	199,869,469.70
2. 年初账面价值	81,817,856.05	31,116,498.60	3,727,704.45	116,662,059.10

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 25.63%。

（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
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、开发支出

项 目	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	其他减少	
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
Safe-plus 安全增强型锂亚硫酰氯电池	1,339,344.10			1,339,344.10			
锂电池关键技术国家地方联合工程实验中心	4,443,145.29			4,443,145.29			
150℃高温锂-二氧化锰电池关键材料研究项目	938,689.35			938,689.35			
高功率大容量锂-亚硫酰氯电池关键技术研究	2,300,039.23			2,300,039.23			
高比能车用三元18650 锂电池产业化关键技术开发	969,034.75			969,034.75			
长寿命高可靠性电池电容器新产品基础技术研究	1,906,595.27			1,906,595.27			
智能表计市场极端环境应用的锂亚硫酰氯电池研制		9,874,508.63			6,510,736.92		3,363,771.71
气表市场应用的高可靠性锂亚硫酰氯电池研制		9,788,218.11			5,901,093.17		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		7,290,082.23			7,290,082.23		
TPMS 应用的高可靠性宽温锂二氧化锰电池研制		7,978,971.52			7,978,971.52		
安防应用的长寿命柱式锂二氧化锰电池研制		4,067,995.40			4,067,995.40		

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长寿命高功率锂电池新产品开发		8,296,049.77	8,296,049.77	
电动汽车用 18650 锂离子电池研制		9,718,294.14	6,527,317.70	3,190,976.44
高比能 18650 锂离子电池研制		9,738,792.94	9,738,792.94	
电动工具用 18650 锂离子电池研制		9,834,713.23	6,050,487.41	3,784,225.82
新能源汽车用 21700 电池研制		973,509.08	973,509.08	
电子烟市场高倍率锂离子电池研制		9,661,356.94	6,522,306.08	3,139,050.86
智能手表市场快充型锂离子电池研制		9,922,473.61	6,308,902.53	3,613,571.08
电子烟用的长循环寿命锂离子电池研制		9,470,771.92	6,277,575.45	3,193,196.47
双向出极耳软包锂离子电池研制		8,812,497.62	8,812,497.62	
车用软包锂离子电池研制		8,330,007.86	8,330,007.86	
新能源汽车用高比能软包锂离子电池研制		7,868,907.36	7,868,907.36	
物联网智能表计用的长寿命锂亚硫酰氯电池研制		8,819,466.10	8,819,466.10	
TC09 雾化器	1,309,900.84	1,121,344.00	2,431,244.84	
T31 雾化器用多孔陶瓷研制		1,146,167.43	65,559.37	1,080,608.06
T30 多孔薄膜发热电子烟	1,566,331.79	1,821,440.75		3,387,772.54
T29 镍铜裸片异性(改短)烟雾量电池	3,978,203.94	3,223,829.75	7,202,033.69	
T28 大烟电子烟		566,301.64	566,301.64	

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

S029 自动化 T29 小烟		312,671.97		312,671.97
TH003 电子烟电池	134,621.58	662,910.02		797,531.60
TF01		1,299,134.19	503,493.58	795,640.61
TF02		1,051,185.37	357,557.12	693,628.25
TF03		916,556.46	201,840.92	714,715.54
TF04		514,003.87		514,003.87
TC19S 雾化器 套装		1,295,407.40	503,788.96	791,618.44
THB007 电子烟电池		1,069,782.38	206,200.75	863,581.63
T9 大烟电池		1,888,938.32	628,418.43	1,260,519.89
F6 大烟电池		1,269,466.24	460,783.85	808,682.39
Target10 大烟电池		757,132.59	757,132.59	
F22		662,293.58		662,293.58
A6906 雾化器		704,209.51		704,209.51
TF05		550,830.23		550,830.23
F2-3 封闭式电子 烟套装		501,647.06		501,647.06
T35 雾化器用多 孔陶瓷的研制		360,000.00		360,000.00
10.5 米油电增程 式电动客车样车 的研制	2,712,217.54		2,712,217.54	
10.5 米气电增程 式客车正样的研 制	2,826,368.87		2,826,368.87	
N611C-南京金龙 11 米通勤车项目	327,753.04		327,753.04	

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

E200 纯电动乘用车动力系统研制	8,567,695.78	4,526,434.89	4,041,260.89
商用车高比能量动力电池系统研制	9,119,046.16	3,350,353.73	5,768,692.43
新能源车用动力电池及电池管理系统产业化	8,861,107.86	4,313,173.87	4,547,933.99
增程式电动车双能源动力集成单元及其控制系统	6,652,298.74	6,652,298.74	
SPC 电芯生产全自动线	7,462,784.75	7,462,784.75	
方形铝壳锂电池	4,053,925.96	26,201,009.33	19,376,349.75
			10,878,585.54
合 计	52,991,130.50	229,005,811.84	17,763,187.44
		175,840,450.61	14,799,955.17
			73,593,349.12

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	项目后期，申请产权，准备验收
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	项目试产阶段，尚未验收
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	2017 年 3 月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收
方形铝壳锂电池	2016 年 2 月	正样试制完成	项目试产阶段，尚未验收

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初 余额	本年增加 企业合并形 成	其 他	本年减少 处置	其 他	年末 余额
麦克韦尔	365,207,694.09			365,207,694.09		-
孚安特		65,798,821.25			65,798,821.25	
合 计	365,207,694.09	65,798,821.25		365,207,694.09	65,798,821.25	

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	年初 余额	本年增加 计提	其 他	本年减少 处置	其 他	年末 余额
麦克韦尔	50,507,635.01			50,507,635.01		-
合 计	50,507,635.01			50,507,635.01		-

说明：年末，对于包含收购孚安特商誉的资产组的减值测试，采用预计未来现金流现值的方法计算该资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的孚安特财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 4%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据孚安特过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。采用公司的加权平均资本成本（WACC）10.49% 的折现率，已反映了相对于有关分部的风险。减值测试的结果，年末商誉未发生减值。

15、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	16,047,933.48	24,518,748.32	4,011,436.50	15,901,320.12	20,653,925.18
其他	245,384.03	-	25,829.88	219,554.15	-
合 计	16,293,317.51	24,518,748.32	4,037,266.38	16,120,874.27	20,653,925.18

16、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	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	122,997,818.87	18,450,224.83	61,235,994.61	9,227,804.83
内部交易未实现 利润	41,588,652.53	6,238,297.88	9,620,809.07	1,443,121.36
股份支付	38,173,668.25	5,726,050.24		
可抵扣亏损	50,840,378.59	7,626,056.79	39,219,225.30	5,882,883.80
递延收益	100,125,655.03	15,018,848.25	17,911,981.65	2,686,797.25
小 计	353,726,173.27	53,059,477.99	127,988,010.63	19,240,607.24
递延所得税负债：				
非同一控制企业 合并资产评估增	31,948,159.33	4,792,223.90	9,235,766.78	1,385,365.02
小 计	31,948,159.33	4,792,223.90	9,235,766.78	1,385,365.02

（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	1,231,971.77	2,051,715.63
可抵扣亏损	5,479,153.91	8,848,930.58
合 计	6,711,125.68	10,900,646.21

（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	867,054.27	
2020 年	3,106,956.86	3,365,580.42	
2021 年	1,337,520.39	4,616,295.89	
2022 年	167,622.39		
合 计	5,479,153.91	8,848,930.58	

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付设备款	357,780,824.81	342,735,004.79
预付工程款		2,904,721.10
MES系统预付款		466,205.43
预付投资款	20,000,000.00	
预付土地使用权款	10,050,000.00	
合 计	387,830,824.81	346,105,931.32

18、短期借款

项 目	年末数	年初数
抵押借款	2,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	198,868,730.75
信用借款	452,250,310.82	425,067,052.77
合 计	504,250,310.82	623,935,783.52

说明：年末，抵押借款系子公司孚安特以生产设备作为抵押物进行抵押借款；保证借款系本公司为子公司湖北金泉提供担保。

19、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	376,292,319.73	274,644,365.39
商业承兑汇票	27,960,000.00	
信用证	6,221,819.50	
合 计	410,474,139.23	274,644,365.39

20、应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	894,938,977.25	514,961,230.51
工程款、设备款	776,003,463.03	124,170,259.49
合 计	1,670,942,440.28	639,131,490.00

其中，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	33,545,847.38	47,028,915.18
合 计	33,545,847.38	47,028,915.18

说明：无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	支付	其他	
短期薪酬	61,287,665.33	513,464,045.32	788,147.52	505,722,680.86	21,112,390.74	48,704,786.57
离职后福利-设定提存计划	548,800.98	29,348,568.32		29,874,411.27		22,958.03
合 计	61,836,466.31	542,812,613.64	788,147.52	535,597,092.13	21,112,390.74	48,727,744.60

(1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	支付	其他	
工资、奖金、津贴和补贴	61,020,881.36	453,837,757.50	788,147.52	446,168,657.81	21,112,390.74	48,365,737.83
职工福利费	228,883.00	32,745,639.24		32,696,704.81		277,817.43
社会保险费		11,375,669.83		11,361,131.56		14,538.27
其中：		10,064,168.18		10,049,629.91		14,538.27
1. 医疗保险费						
2. 工伤保险费		1,149,575.31		1,149,575.31		-
3. 生育保险费		130,965.38		130,965.38		-
4. 境外社保		30,960.96		30,960.96		-
住房公积金		13,342,138.25		13,342,138.25		-
工会经费和职工教育经费	37,900.97	1,899,477.59		1,890,685.52		46,693.04
其他短期薪酬		263,362.91		263,362.91		
合 计	61,287,665.33	513,464,045.32	788,147.52	505,722,680.86	21,112,390.74	48,704,786.57

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	548,800.98	28,922,080.80	29,451,254.28	19,627.50
2. 失业保险费	0.00	411,094.52	407,763.99	3,330.53
3. 其他		15,393.00	15,393.00	
合 计	548,800.98	29,348,568.32	29,874,411.27	22,958.03

23、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	1,549,570.47	4,403,449.19
企业所得税	45,912,299.26	39,258,023.74
个人所得税	1,802,831.19	555,600.04
城市维护建设税	389,015.73	1,818,811.71
教育费附加	261,566.98	1,308,807.25
房产税	2,271,698.15	592,629.68
土地使用税	818,125.65	
其他	201,534.86	58,514.50
合 计	53,206,642.29	47,995,836.11

24、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	7,720,964.06	532,513.69
短期借款应付利息	1,648,884.88	650,962.59
合 计	9,369,848.94	1,183,476.28

25、其他应付款

项 目	年末数	年初数
关联方往来款	1,503.87	345,078.48
其他往来款	160,108.87	541,560.62
押金保证金	449,700.00	173,000.00
代收款	6,136,772.74	1,854,797.36
预提销售佣金	1,150,257.16	1,074,963.28
其他	6,244,174.79	655,707.18
合 计	14,142,517.43	4,645,106.92

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、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	105,775,980.48	50,598,620.20
合 计	105,775,980.48	50,598,620.20

（1）一年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	69,983,720.00	50,000,000.00
信用借款	35,792,260.48	598,620.20
合 计	105,775,980.48	50,598,620.20

说明：保证借款系本公司为子公司湖北金泉提供担保。

27、长期借款

项 目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
质押借款	89,999,000.00	4-5%		
保证借款	369,857,120.00	4-5%	70,000,000.00	4-5%
信用借款	123,308,912.40	4-5%	7,641,960.00	4-5%
小 计	583,165,032.40		77,641,960.00	
减：一年内到期的长期借款	105,775,980.48	4-5%	50,598,620.20	4-5%
合 计	477,389,051.92		27,043,339.80	

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。保证借款系本公司为子公司湖北金泉提供担保。

28、长期应付款

项 目	年末数	年初数
收到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
收到湖北省荆门市城市建设投资公司借款	105,000,000.00	105,000,000.00
收到湖北省荆门市高新区管委会借款	-	250,000,000.00
收到亿纬控股借款	501,500,000.00	
小计	626,500,000.00	375,000,000.00
减：一年内到期长期应付款		
合 计	626,500,000.00	375,000,000.00

说明：

（1）子公司湖北金泉取得湖北省荆门市城市建设投资公司的夹层投资款人民币 2,000 万元，按年 1.2% 的收益率计算收益（该收益作为其优先收益权，即使湖北金泉其他股东无收益也需无条件满足该收益）。该笔投资款的回购期限从 2019 年 3 月 1 日起至 2026 年 3 月 1 日止；

（2）子公司湖北金泉收到湖北省荆门市城市建设投资公司借款本金人民币 10,500 万元，年利率 1.2%，借款期限为 10 年。由本公司提供不可撤销连带责任担保；

（3）本公司本年度收到母公司亿纬控股借款人民币 53,150 万元，利率为 2%，借款期限为 3 年，该项借款资金来源系母公司亿纬控股发行可交换债券取得。于 2017 年 12 月 31 日，本公司已归还母公司亿纬控股借款人民币 3,000 万元。

29、预计负债

项 目	年末数	年初数	形成原因
重组义务-原值	300,000,000.00	300,000,000.00	
减：已支付股权转让款项	150,166,692.74	59,869,595.78	
业绩补偿扣款	149,833,307.26	149,833,307.26	
未确认融资费用摊余值	-	1,503,759.34	
合 计	-	88,793,337.62	

说明：根据本公司与麦克韦尔股东签署的《关于深圳市麦克韦尔科技有限公司之股权转让协议》，本公司 2015-2017 年需要支付的股权转让款 3 亿元，按折现率 6.4% 计算的未确认融资费用为 34,664,761.29 元。本年转入财务费用的未确认融资费用为 1,503,759.34 元。

30、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	50,236,272.33	260,682,777.00	6,789,822.06	304,129,227.27	
合 计	50,236,272.33	260,682,777.00	6,789,822.06	304,129,227.27	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

31、股本（单位：股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）				小计	年末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	427,104,310			427,104,283	2,157,633	429,261,916	856,366,226

说明：

- （1）公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第二期股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司实施本次激励计划获得了批准。第四届董事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分的议案》，同意以 2017 年 2 月 28 日为授予日，向 27 名激励对象授予了 177.70 万股限制性股票。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 13 日出具了致同验字（2017）第 310ZA0006 号验资报告，对公司截至 2017 年 2 月 28 日止新增注册资本及实收情况进行了审验。2017 年 3 月 28 日，公司完成了《第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》限制性股票的授予登记工作，公司的总股本由原来的 427,104,310 股变更为 428,881,310 股。
- （2）2016 年年度权益分派方案已获公司 2016 年度股东大会审议通过，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》第 7.3.14 条的相关规定及公司股权激励计划授予限制性股票的情况，按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，本公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 428,881,310 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.195027 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.958566 股。分红前本公司总股本为 428,881,310 股，分红后总股本增至 855,985,593 股。
- （3）2017 年 11 月 6 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于第二期股票期权与限制性股票激励计划预留权益授予的议案》，同意以 2017 年 11 月 7 日为授予日，向 78 名激励对象授予 46.5832 万份限制性股票。在股份登记过程中，袁晶、赵光宇、王斌等 16 名激励对象因个人原因放弃所授予的限制性股票，共计 8.5199 万股。因此，公司本次激励计划授予限制性股票的对象由 78 人调整为 62 人，授予数量由 46.5832 万股调整为 38.0633 万股。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 8 日出具了致同验字（2017）第 310ZA0030 号验资报告，对公司截至 2017 年 11 月 28 日止新增注册资本及实收情况进行了审验，认为：公司原注册资本为人民币 855,985,593.00 元，股本为人民币 855,985,593.00 元，变更后的注册资本为人民币 856,366,226.00 元。经审验，截至 2017 年 11 月 28 日止，公司已收到股东认缴股款人民币 4,266,895.93 元，其中：股本人民币 380,633.00 元，其余计入资本公积。新增股本 380,633.00 元已缴足。

32、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	668,370,621.61	759,848,993.02	441,719,433.18	986,500,181.45
其他资本公积	266,969.58	38,173,668.25		38,440,637.83
合 计	668,637,591.19	798,022,661.27	441,719,433.18	1,024,940,819.28

说明：

（1）股本溢价本年增加由于本年收到限制性股票的激励对象投资款人民币 28,444,402.93 元，因子公司湖北金泉少数股东增资导致公司股权稀释调整资本公积人民币 730,476,859.54 元，因购买子公司赛恩斯少数股东拥有的股权调整资本公积人民币-145,470.15 元，因购买子公司孚安特调整资本公积人民币 1,073,200.70 元；

（2）本年股本溢价减少包括：2016 年年度利润分配，资本公积金转增股本减少人民币 427,104,283.00 元；由于麦克韦尔不再纳入合并范围，减少以前年度麦克韦尔吸收少数股东增资确认的资本公积人民币 14,615,150.18 元；

（3）本年其他资本公积增加由于计提股权激励成本费用人民币 38,173,668.25 元。

33、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	94,086,800.46	39,902,033.52		133,988,833.98
合 计	94,086,800.46	39,902,033.52		133,988,833.98

说明：本年增加包括：因出售麦克韦尔公司部分股权，由成本法核算转为权益法，对剩余部分股权进行追溯调整留存收益中盈余公积人民币 6,729,904.70 元；本年提取盈余公积人民币 33,172,128.82 元。

34、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	754,449,753.63	555,905,064.56
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	754,449,753.63	555,905,064.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	403,364,781.23	251,815,186.50
减：提取法定盈余公积	33,172,128.82	21,238,469.10
应付普通股股利	51,252,474.48	32,032,028.33
其他	6,729,904.70	

年末未分配利润	1,066,660,026.86	754,449,753.63
---------	------------------	----------------

说明：其他减少因出售麦克韦尔公司部分股权，由成本法核算转为权益法，对剩余部分股权进行追溯调整留存收益中盈余公积人民币 6,729,904.70 元，同时减少未分配利润相应金额。

35、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	2,980,814,814.20	2,108,562,849.05	2,334,056,805.24	1,656,043,340.11
其他业务	1,489,935.94	1,326,915.42	5,655,202.26	566,127.99

（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	1,091,165,639.92	658,007,280.84	776,054,778.72	494,913,700.00
锂离子电池	1,390,349,450.95	1,082,214,409.44	830,414,975.31	640,221,434.51
电子雾化器	499,299,723.33	368,341,158.77	727,587,051.21	520,908,205.60
合 计	2,980,814,814.20	2,108,562,849.05	2,334,056,805.24	1,656,043,340.11

（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	2,056,533,823.74	1,506,732,087.64	1,465,744,231.47	1,049,998,740.16
境外	924,280,990.46	601,830,761.41	868,312,573.77	606,044,599.95
合 计	2,980,814,814.20	2,108,562,849.05	2,334,056,805.24	1,656,043,340.11

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,369,552.90	6,667,557.59
教育费附加	3,133,943.96	2,881,738.50
地方教育费附加	2,057,810.98	1,945,015.56
印花税	2,236,151.75	1,232,042.42
房产税	2,817,596.29	1,076,023.22
土地使用税	1,268,150.37	529,232.74

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车船使用税	26,454.72	720.00
合 计	18,909,660.97	14,332,330.03

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,510,483.04	29,208,998.74
市场推广费	16,230,034.57	14,970,493.60
运输费	16,654,542.59	9,502,510.50
差旅费	7,800,663.69	7,872,307.76
业务招待费	6,926,396.08	6,206,107.03
物料消耗	4,901,579.09	4,732,960.22
销售佣金	8,688,058.68	2,764,237.64
折旧费	1,398,295.13	1,889,359.87
质量认证费	2,395,608.68	1,824,890.49
办公费	1,581,236.64	1,316,903.72
保险费	380,265.59	1,210,721.83
租赁费	335,599.51	474,020.17
售后服务费	1,136,980.73	424,374.45
其他费用	1,922,029.41	2,072,036.17
合 计	112,861,773.43	84,469,922.19

38、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	179,750,629.14	95,277,165.29
职工薪酬	62,470,745.32	55,008,392.56
折旧摊销费	15,764,943.49	12,953,366.47
物料消耗	14,092,335.81	9,255,072.65
中介机构费用	8,325,762.08	5,344,126.51
修理费	4,335,728.95	4,588,338.58
房屋物业费	2,975,169.49	4,058,234.68
差旅费	3,584,769.31	3,528,819.73
办公费	4,153,565.37	3,333,228.20
水电费	5,221,880.97	2,160,065.56
业务招待费	1,572,081.60	1,875,750.14

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股权激励费用摊销	38,173,668.25	
其他费用	8,571,514.96	7,539,416.47
合 计	348,992,794.74	204,975,976.84

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	54,377,178.15	24,429,464.97
减：利息资本化	18,744,827.80	5,351,039.21
减：利息收入	4,350,609.15	1,737,917.17
承兑汇票贴息	384,108.08	570,752.03
汇兑损益	13,392,277.24	-16,129,599.21
手续费及其他	961,257.35	645,603.17
合 计	46,019,383.87	2,427,264.58

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 3.24%（上期：2.54%）。

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
（1）坏账损失	59,689,143.85	27,804,908.84
（2）存货跌价损失	6,430,578.84	8,784,422.19
合 计	66,119,722.69	36,589,331.03

41、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	59,779,940.91	-2,340,978.38
处置长期股权投资产生的投资收益	133,648,714.34	1,260,695.29
其他		1,176,994.51
合 计	193,428,655.25	96,711.42

42、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）	-7,561,421.58	-1,065,439.81

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	-7,561,421.58	-1,065,439.81
-----	---------------	---------------

43、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			
2016 年度省级科技发展专项企业研究开发补助方向专项资金	1,729,900.00		与资产相关
高安全性锂离子电池体系的储能与动力电池系统	1,600,000.00		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
锂离子动力电池（省战略性新兴产业发展专项资金）	1,000,000.00		与资产相关
2017 年国家工业转型智能制造项目	1,000,000.00		与资产相关
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
工业增加值奖励	1,000,000.00		与收益相关
房产税、土地使用税退税	995,685.05		与收益相关
荆门市节能减排项目补贴收入	990,000.00		与资产相关
荆门市政府宗地基础设施建设资金补助	833,786.04		与资产相关
研发资助	502,000.00		与收益相关
收到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
收到 2015 年省人才”双创战略团队“项目资金	500,000.00		与收益相关
荆门市固定资产投资贷款财政贴息	400,000.00		与资产相关
2017 年市级重大科技项目奖励	400,000.00		与收益相关
2017 年湖北省第一批传统技术改造贷款贴息	353,000.00		与资产相关

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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
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
收到创新创业类政府补贴	250,000.00	与收益相关
惠州市 2016 年社会失业保险稳岗补助	214,600.68	与收益相关
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
荆门经济开发区投资项目奖励	192,679.50	与资产相关
CZ0102016 年度知识产权补助	208,530.00	与资产相关
专利、商标资助	178,000.00	与收益相关
收到 CZ0102016 年度知识产权补助	160,600.00	与资产相关
展会补贴	158,330.00	与收益相关
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 年广东省惠州市稳增长调结构补助款	150,000.00	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	与资产相关
中介费用 50%补助	130,000.00	与收益相关
小松进口设备补贴款	117,050.76	与资产相关
收到 2017 年度汉阳区科技财政补贴	115,400.00	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）	105,000.00	与资产相关、收益相关
其他	1,214,465.26	与资产、收益相关

合 计	18,449,827.29
-----	---------------

说明：（1）与递延收益相关的政府补助具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

44、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
收购子公司股权产生的业绩补偿收入		9,702,903.04	
政府补助		9,755,026.89	
其他	610,514.20	463,849.72	
合 计	610,514.20	19,921,779.65	

45、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
债务重组损失	1,273,800.00	30,137.25	
赔偿损失	940,939.60	245,208.31	
对外捐赠		50,704.85	
罚金及滞纳金	9,913.32		
其他	178,222.38	17,460.30	
合计	2,402,875.30	343,510.71	

46、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	83,488,918.65	64,115,942.24
递延所得税费用	-34,522,479.60	-20,454,408.01
合 计	48,966,439.05	43,661,534.23

（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	482,036,349.83	358,917,255.28
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	72,305,452.47	53,837,588.28
某些子公司适用不同税率的影响	-189,392.57	-339,397.93
对以前期间当期所得税的调整	2,379,125.99	1,433,899.85
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-12,050,142.62	-351,146.76
无须纳税的收入（以“-”填列）	-94,004.31	-2,134,985.44
不可抵扣的成本、费用和损失	626,204.91	1,479,394.22
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）	-5,759,103.24	-7,079,421.64
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	334,744.22	2,024,867.70
研究开发费加成扣除的纳税影响 （以“-”填列）	-8,612,850.67	-5,209,264.05
所得税费用	48,966,439.05	43,661,534.23

47、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	272,342,782.23	11,479,640.15
收回保证金和押金	9,710,425.75	18,726,777.21
利息收入	4,351,694.58	1,217,746.10
收其他往来款	10,135,888.10	10,178,808.42
合 计	296,540,790.66	41,602,971.88

（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
往来款项	19,662,416.18	11,189,483.54
期间费用支出	138,984,864.67	150,309,919.06
支付保证金和押金	43,373,357.46	37,334,775.70
合 计	202,020,638.31	198,834,178.30

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
赎回理财产品		345,950,000.00
合 计		345,950,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
购买银行理财产品		310,000,000.00
合 计		310,000,000.00

（5）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	531,500,000.00	
收到的员工行权个税		914,338.93
其他	2,342.24	5,137.91
合 计	531,502,342.24	919,476.84

（6）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	30,000,000.00	14,000,000.00
回购限制性股票		464,640.00
合 计	30,000,000.00	14,464,640.00

48、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	433,069,910.78	315,255,721.05
加：资产减值准备	66,119,722.69	36,589,331.03
固定资产折旧	116,653,630.52	69,949,540.89
无形资产摊销	15,808,838.56	16,739,558.22
长期待摊费用摊销	4,037,266.38	6,692,555.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	7,561,421.58	1,065,439.81
财务费用（收益以“-”号填列）	59,342,061.87	2,948,826.55

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资损失（收益以“-”号填列）	-193,428,655.25	96,711.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,762,664.28	-15,318,384.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	759,815.32	-5,136,023.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-476,189,555.39	-312,505,205.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-526,235,950.83	-526,783,311.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	569,080,208.79	467,340,727.85
其他	38,173,668.25	-9,702,903.04
经营活动产生的现金流量净额	80,989,718.99	47,232,584.50

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
--------	----------------

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	239,089,654.54	474,392,205.89
减：现金的年初余额	474,392,205.89	456,332,318.32
加：现金等价物的期末余额		41,622,000.00
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	-276,924,551.35	59,681,887.57

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 222,280,867.82 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	149,999,000.00
其中：孚安特	149,999,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,898,057.59
其中：孚安特	7,898,057.59
取得子公司支付的现金净额	142,100,942.41

（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	142,800,344.61
其中：麦克韦尔	142,800,344.61
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	134,292,967.39
其中：麦克韦尔	134,292,967.39
处置子公司收到的现金净额	8,507,377.22

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	239,089,654.54	474,392,205.89
其中：库存现金	235,619.80	197,912.58
可随时用于支付的银行存款	238,584,684.01	474,194,293.31
可随时用于支付的其他货币资金	269,350.73	
二、现金等价物		41,622,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	239,089,654.54	516,014,205.89

49、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	25,365,156.67	票据承兑保证金
固定资产	4,688,411.69	借款抵押
合 计	30,053,568.36	

50、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	6,895,529.95	6.5342	45,056,771.80
韩元	1,044,000.00	0.0061	6,368.40
港币	28,085.28	0.83591	23,476.76
欧元	8,026.26	7.8023	62,623.31
英镑	76.00	8.7792	667.22
新台币	152,098.00	0.2193	33,355.09
应收账款			
其中：美元	13,179,757.88	6.5342	86,119,173.94

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	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉孚安特科技有限公司	2017年9月30日	149,999,000.00	100%	现金出资	2017年9月30日	见说明	49,501,575.69	4,693,601.30

说明：

- 公司于2017年1月4日召开董事会，审议通过了《关于增资和收购武汉孚安特科技有限公司的议案》；
- 公司截止2017年9月30日已支付了购买价款的大部分（51%），并于2017年12月14日支付完剩余款项；
- 孚安特于2017年5月17日完成了工商信息的变更；同日，董事会成员变更为曾子浠女士（亿纬锂能投资部总监）、刘建华先生（亿纬锂能董事兼副总经理）、代江华先生（原孚安特实际控制人）；监事变更为曾永芳（亿纬锂能监事兼审计部经理）；孚安特公司章程中约定按照出资比例行使表决权，除增加/减少注册资本、分立、合并、解散或者变更公司形式外，其他事项须经代表二分之一以上表决权股东通过。基于以上事实，公司实际上已经控制了孚安特的财务和经营政策，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	武汉孚安特科技有限公司
合并成本：	
现金	149,999,000.00
合并成本合计	149,999,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	84,200,178.75
商誉	65,798,821.25

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

孚安特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	武汉孚安特科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	84,258,274.31	82,979,871.54
非流动资产	48,541,736.88	14,926,808.78
其中：固定资产	13,627,240.33	13,098,677.82
无形资产	33,156,056.38	69,690.79
资产总计	132,800,011.19	97,906,680.32
流动负债	43,365,832.81	43,365,832.81
负债合计	48,599,832.44	43,365,832.81
合并取得的净资产	84,200,178.75	54,540,847.51

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 点的确 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
深圳麦克韦尔股份有限公司	142,800,344.61	8.98%	通过股转系 统以“做市 转让”的方式	2017 年 6 月 30 日	见说明 1	51,688,049.03	314,700,059.08

续：

子 公 司 名 称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按公允价值 重新计量产 生的利得/损 失	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值的确 定方法及主要 假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额	与原子公司 长期股权投 资减值准备 及商誉减值 准备不一致 转入投资损 益的金额
深圳麦克 韦尔股份 有限公司	38.51%	373,512,349.92	434,409,404.85	60,897,054.93	估值技术， 见说明 2	14,615,150.18	6,448,460.20

说明 1:

公司于 2017 年 6 月 14 日完成转让麦克韦尔 8.98% 的股权，转让后，公司持有麦克韦尔股份 2,437.80 万股，占麦克韦尔总股本的 38.51%。公司不再是麦克韦尔的第一大股东。

2017 年 6 月 13 日，刘金成先生、唐秋英女士、葛辉明女士向麦克韦尔董事会递交了书面辞职报告，上述人员的辞职导致麦克韦尔董事会成员低于法定最低人数。因此，麦克韦尔实际控制人陈志平先生提名罗春华先生、胡昌河先生为麦克韦尔新任董事，公司提名曾子浠女士为麦克韦尔新任董事。

根据《公司法》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等有关规定，投资方持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的，表明投资方对被投资方拥有权力。麦克韦尔现有董事 5 人，其中公司派驻董事 1 人，根据现有情形判断认为：公司完成了对麦克韦尔实际控制权的转让。

说明 2：公司委托北京天健兴业资产评估有限公司对麦克韦尔股东全部权益价值进行评估，对其在 2016 年 12 月 31 日的市场价值作出公允反映。2017 年 7 月 17 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具了编号为“天兴评报字（2017）第 0316 号”评估报告，经收益法评估，麦克韦尔于评估基准日股东全部权益价值为 112,804.31 万元。

3、其他

公司于 2017 年 9 月 27 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 5,000 万元人民币投资设立全资子公司荆门亿纬锂电池有限公司，以便扩大公司锂电池的生产规模，进一步巩固公司在锂原电池业务上国际领先的地位，从而提高公司整体核心竞争能力。荆门亿纬锂电池有限公司正式成立日期为 2017 年 9 月 29 日，注册资本为人民币 5,000 万元。

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	
金源自动化	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
亿纬亚洲	香港	香港	商贸业	100.00		设立
亿纬国际	美国	美国	商贸业	100.00		设立
湖北金泉	荆门	荆门	制造业	89.70		设立
亿纬赛恩斯	惠州	惠州	制造业	94.36		设立
摩尔兄弟	深圳	深圳	商贸业	100.00		同一控制下的企业合并
麦克韦尔	深圳	深圳	制造业	47.49		非同一控制下合并
麦克电子	东莞	东莞	制造业		100.00	同一控制下企业合并
麦克兄弟	深圳	深圳	制造业		100.00	同一控制下企业合并
思摩尔实业	香港	香港	商贸业		100.00	同一控制下企业合并
SVR INC.	美国	美国	商贸业		100.00	同一控制下企业合并
亿纬锂电	荆门	荆门	制造业	100.00		设立
孚安特	武汉	武汉	制造业	100.00		非同一控制的下企业合并

①麦克韦尔及其子公司纳入本年合并财务报表的期间：

公司于 2017 年 6 月 14 日完成转让麦克韦尔 8.98%的股权，转让后，公司持有麦克韦尔股份 2,437.80 万股，占麦克韦尔总股本的 38.51%，本公司不再是麦克韦尔的第一大股东，麦克韦尔现有董事 5 人，其中公司派驻董事 1 人，已不能对其形成控制，故从 2017 年 7 月 1 日起，麦克韦尔及其子公司不再纳入合并财务报表范围。

②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 ADV-TECH INTERNATIONAL,LLC 认缴出资 102 万美元，截至 2017 年 12 月 31 日，已实际出资 50 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，故本年度仅作合营企业核算。

惠州亿纬锂能股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	10.30	-	-	114,593,140.46

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					
	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	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 (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	301,718,596.72	744,265,785.82	1,045,984,382.54	395,881,145.43	409,983,149.33	805,864,294.76

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	507,899,088.48	27,364,673.99	27,364,673.99	-10,346,102.28	154,038,627.73	20,603,722.59	20,603,722.59	-63,295,545.75

(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:

本公司在合并报表层面原持有湖北金泉 100% 股权，于 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》，同意子公司湖北金泉进行增资扩股并引入荆门高新技术产业投资有限公司作为新增投资者，该项增资扩股交易未导致本公司丧失对湖北金泉的控制权。截至 2017 年 12 月 31 日，荆门高新技术产业投资有限公司已累计增资扩股人民币 84,507 万元，该项交易导致少数股东权益增加人民币 11,459.31 万元，资本公积增加人民币 73,047.69 万元。

本公司本年度收购孚安特 100% 股权分步完成的交易属于一揽子交易，系 2017 年 9 月 30 日为购买日，本公司已取得控制，按照 51% 合并孚安特；截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已完成对孚安特 100% 的收购，股权收购总对价与孚安特净资产公允价值的差额计入商誉，金额总计 6,579.88 万元。

本公司原持有赛恩斯 94% 股权，2017 年 12 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。截至 2017 年 12 月 31 日，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，该项交易导致少数股东权益减少 3.4530 万元，资本公积减少 14.5470 万元。

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	孚安特	赛恩斯
购买成本/增资扩股成本：			
现金	119,000,000.00	149,999,000.00	-180,000.00
债权转股权	726,070,000.00		
购买成本/增资扩股成本合计	845,070,000.00	149,999,000.00	-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	114,593,140.46	84,200,178.75	-34,529.85
差额	730,476,859.54	65,798,821.25	-145,470.15
其中：商誉		65,798,821.25	
调整资本公积	730,476,859.54		-145,470.15
一揽子交易形成的资本公积		1,073,200.70	

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	38.51%		权益法

说明：公司完成对麦克韦尔股份转让后，已不再是麦克韦尔的控股股东，麦克韦尔董事会成员中公司派出的董事已不占多数，从 2017 年 7 月 1 日起，麦克韦尔将不再纳入公司的合并报表范围，但公司仍对麦克韦尔具有重大影响能力，按照会计准则的规定，公司将采用成本法转权益法核算。

(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	816,435,588.47	414,985,751.28
非流动资产	157,337,023.90	90,145,411.18
资产合计	973,772,612.37	505,131,162.46
流动负债	516,952,356.82	229,240,346.48
负债合计	516,952,356.82	229,240,346.48
净资产	456,820,255.55	275,890,815.98

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	1,565,697,097.43	726,053,739.89
净利润	219,669,039.57	124,578,799.80

(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	4,132,369.50	3,439,681.86
下列各项按持股比例计算的合计数	692,687.64	-351,026.56
净利润	692,687.64	-351,026.56
其他综合收益		
综合收益总额	692,687.64	-351,026.56
联营企业:		
投资账面价值合计	1,183,656.53	33,186,792.98
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,596,341.47	-1,989,951.82
净利润	-3,596,341.47	-1,989,951.82
其他综合收益		
综合收益总额	-3,596,341.47	-1,989,951.82

说明: 惠州亿纬特来电新能源有限公司、沃太能源南通有限公司、天津易鼎丰动力科技有限公司由联营企业变为按成本计量的可供出售金融资产, 详见附注五 8、可供出售金融资产; 附注五 9、长期股权投资中的说明。其他不重要的合营企业为 ADV-TECH INTERNATIONAL,LLC; 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。

（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）	本年未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	386,360.63
合 计		386,360.63	386,360.63

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 44.82%（2016 年：37.52%）；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 77.31%（2016 年：77.76%）。

（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 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 190,607.05 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 178,450.36 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	50,425.03			50,425.03
应付票据	41,047.41			41,047.41

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
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

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	一年至五年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	62,393.58			62,393.58
应付票据	27,464.44			27,464.44
应付账款	63,913.15			63,913.15
应付利息	118.35			118.35
其他应付款	464.51			464.51
其他流动负债（不含递延收益）	5,059.86			5,059.86
预计负债	9,029.71			9,029.71
长期借款		331.15	2,373.18	2,704.33
长期应付款			37,500.00	37,500.00
金融负债合计	168,443.60	331.15	39,873.18	208,647.93

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	本年数	上年数
固定利率金融工具	23,858.47	
金融负债		
其中：短期借款	50,425.03	62,393.58
一年内到期的非流动负债	10,577.60	5,059.86
长期借款	47,738.90	2,704.33
长期应付款	62,650.00	37,500.00
预计负债		8,879.33
合计	195,250.00	116,537.10

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 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 57.15%（2016 年 12 月 31 日：52.27%）。

九、公允价值

于 2017 年 12 月 31 日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

于 2017 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	37.31%	37.31%

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 43.06%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”）	控股股东控制的公司
湖北亿鼎金珑新能源汽车有限公司 （以下简称“湖北亿鼎新能源”）	控股股东控制的公司
深圳麦克韦尔股份有限公司 （以下简称“深圳麦克韦尔”）	联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：公司完成对麦克韦尔股份转让后，从 2017 年 7 月 1 日起，麦克韦尔将不再纳入公司的合并报表范围，但仍派驻董事 1 人，对其经营活动产生重大影响，故将其作为联营企业进行核算。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳星源材质	采购商品	2,066,816.34	
深圳麦克韦尔	采购商品	142,170.94	
亿鼎新能源	采购商品		1,099,145.30

②出售商品、提供劳务

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	44,683,653.41	
亿鼎新能源	出售商品	307,110.26	1,392,926.50

（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	22,702.70

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	60,180.44	

（4）关联担保情况

本集团无关联担保情况。

（5）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	2017.02.14	2020.02.13	2%
西藏亿纬控股有限公司	40,000,000.00	2017.09.28	2020.09.27	2%
西藏亿纬控股有限公司	16,500,000.00	2017.11.24	2020.11.23	2%
西藏亿纬控股有限公司	45,000,000.00	2017.12.19	2020.12.28	2%

拆出

无

（6）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
西藏亿纬控股有限公司	销售设备		3,092,600.00
金珑新能源	销售车辆	4,519,857.57	
亿鼎新能源	转让专利	336,415.09	

（7）关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 16 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	4,666,000.00	4,095,000.00

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	亿鼎新能源			1,623,544.00	99,821.50
应收账款	深圳麦克韦尔	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	亿鼎新能源		598,000.00
其他应付款	亿鼎新能源		345,078.48
应付账款	深圳麦克韦尔	93,840.00	

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	22,502,675.00
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	38,173,668.25
本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	135,090,000.00	313,500,000.00
其中：以美元出资的对外投资	520,000.00	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，截至年末本公司已出资 100 万元人民币，尚有 900 万元人民币未出资。

亿纬国际于 2016 年 6 月 6 日与 Adv Technology Incorporated 签订的合作协议拟出资 102 万美元取得 ADV-TECH INTERNATIONAL,LLC 51% 的股权，截至年末已通过亿纬亚洲出资 50 万美元，尚有 52 万美元未出资。

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，截至年末已出资 450 万元人民币，尚有 2,550 万元人民币未出资。

本公司于 2017 年 9 月 27 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 5,000 万元人民币投资设立全资子公司荆门亿纬锂电池有限公司，截至年末已出资 300 万元人民币，尚有 4,700 万元人民币未出资。

2017 年 12 月 28 日，本公司与 TCL 集团股份有限公司及惠州泰科立集团股份有限公司签署了《关于惠州金能电池有限公司之股权转让协议》，本公司拟以 7,359 万元收购惠州金能电池有限公司（以下简称“金能公司”）100% 的股权，截至年末已出资 2,000 万元，尚有 5,359 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	3,494,076.40	11,355,856.84
资产负债表日后第 2 年	2,953,237.40	6,360,824.00
资产负债表日后第 3 年	1,935,063.00	4,357,167.00
以后年度		6,939,339.00
合 计	8,382,376.80	29,013,186.84

截至 2017 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 2017 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
一、母公司				
亿纬锂能	质押担保	89,999,000.00	3 年	子公司孚安特提供质押担保
二、子公司				
湖北金泉	信用担保	234,857,120.00	3 年	本公司提供信用担保
湖北金泉	信用担保	135,000,000.00	5 年	本公司提供信用担保
湖北金泉	信用担保	105,000,000.00	12 年	本公司提供信用担保
合 计		564,857,120.00		

截至 2017 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

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	收购金能公司 100% 股权	增加本公司长期股权投资 7,611.60 万元	
重要的对外投资	设立合资公司		本次投资对公司的发展有积极的影响，主要可实现公司原材料就近供应，降低公司原材料采购成本和运输成本及有利于共同开发新技术和新产品。但公司对未来业绩的影响目前还不能确定，如本次投资对公司未来业绩产生重大影响，公司将根据有关规定及时履行信息披露
重要的对外投资	完成对子公司亿纬锂电的出资	增加本公司长期股权投资 4,700 万元	

说明：

（1）2018 年 1 月 26 日，公司与金能电池签署了《关于惠州金能电池有限公司股权转让协议之补充协议》，股权转让价格由 7,359 万元调整为 7,611.6 万元。

（2）公司拟与深圳新宙邦科技股份有限公司（以下简称“新宙邦”）共同出资设立荆门新宙邦电池材料有限公司（以下简称“合资公司”），注册资本为人民币 1 亿元，其中，新宙邦以现金出资 8,000 万元，占注册资本的 80%；公司以现金出资 2,000 万元，占注册资本的 20%。首期注资为各自出资的 60%，后期按项目建设进度进行出资。合资公司规划建设年产 2 万吨锂离子电池电解液项目及 5 万吨半导体化学品（脱模剂 3 万吨/年、Cu 酸 1.3 万吨/年、蚀刻液 2000 吨/年、H2O2 4000 吨/年），预计投资 3.5 亿元（其中固定资产投资 2.8 亿元，流动资金 7000 万元）；项目分两期实施，其中一期建设 1 万吨锂离子电池电解液及 2 万吨半导体化学品（预计投资 2.5 亿元，其中固定资产投资 2 亿元，流动资金 5000 万元），二期 1 万吨锂离子电池电解液及 3 万吨半导体化学品视市场情况启动建设。

（3）本公司于 2017 年 9 月 27 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 5,000 万元人民币投资设立全资子公司荆门亿纬锂电池有限公司，截至年末已出资 300 万元人民币，公司截至 2018 年 2 月，已将剩余 4,700 万元出资完成。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	85,636,622.60
-----------	---------------

2017 年年度权益分派方案已于 2018 年 3 月 17 日获公司董事会审议通过，本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 856,366,266 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）。该股利分配方案尚待股东大会审核批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 3 月 17 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、终止经营

项目	本期发生额	上年发生额
终止经营收入（A）	498,808,484.22	726,053,739.89
减：终止经营费用（B）	431,518,790.05	584,658,634.52
终止经营利润总额（C）	67,289,694.17	141,395,105.37
减：终止经营所得税费用（D）	12,119,653.11	16,816,305.57
经营活动净利润（E=C-D）	55,170,041.06	124,578,799.80
资产减值损失/（转回）（F）		
处置收益总额（G）	133,648,714.34	
处置相关所得税费用（H）	11,205,436.32	
处置净利润（I=G-H）	122,443,278.02	
终止经营净利润（J=E+F+I）	177,613,319.08	124,578,799.80
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	148,642,537.46	59,531,593.59
归属于少数股东的终止经营利润	28,970,781.62	65,047,206.21
经营活动现金流量净额	56,221,626.04	120,944,003.43
投资活动现金流量净额	-28,706,682.70	-22,814,564.63
筹资活动现金流量净额	-38,737,257.76	20,192,776.86

说明：

1、本年实现的持续经营利润为 255,456,591.70，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 254,722,243.77。

2、公司于 2017 年 6 月 14 日完成转让麦克韦尔 8.98%的股权，转让后，公司持有麦克韦尔股份 2,437.80 万股，占麦克韦尔总股本的 38.51%。公司丧失对麦克韦尔的控制权，自 2017 年 7 月 1 日起，麦克韦尔不再纳入合并财务报表范围。具体处置子公司信息详见六、合并范围的变动中的披露。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、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	期末 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
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
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 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	387,808.05		105,000.00		282,808.05	其他收益	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	273,333.30		40,000.00		233,333.30	其他收益	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
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	3,500,000.00		1,000,000.00		2,500,000.00	其他收益	与资产相 关
锂离子动力 电池（2012 年度惠州市 技术研究与 开发资金）	财政拨款	300,000.00		-		300,000.00		与资产相 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	5,600,000.00		1,600,000.00		4,000,000.00	其他收益	与资产相 关
惠州亿纬锂 能股份有限	财政拨款	-		-		-		与收益相 关

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司组建研究开发人员试点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	-	400,000.00		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
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
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
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
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	-	3,000,000.00		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
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
高能锂亚硫酰氯电池生产管理系统设计与应用	财政拨款	100,000.00	100,000.00	-	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

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目（2016 年省级工业 与信息化发 展）							
小松进口设 备补贴款	财政拨款	1,111,981.65		117,050.76	994,930.89	其他收益	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	300,000.00		17,500.00	282,500.00	其他收益	与资产相 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		408,057.00	40,805.76	367,251.24	其他收益	与资产相 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
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
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
面向下一代 移动数据网 络的电池关 键技术产业 化项目政府 补助	财政拨款		9,000,000.00	-	9,000,000.00		与资产相 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	-	1,800,000.00		与资产相 关
荆门经济开 发区投资项 目奖励	财政拨款	9,012,955.97		192,679.44	8,820,276.53	其他收益	与资产相 关
荆门市政府 宗地基础设	财政拨款	2,090,193.36	52,429,720.00	833,786.10	53,686,127.26	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

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

施建设资金							
补助							
荆门市节能							
减排项目补	财政拨款	2,080,000.00	2,100,000.00	990,000.00	3,190,000.00	其他收益	与资产相
贴收入							关
荆门市固定							
资产投资贷	财政拨款	1,800,000.00	2,000,000.00	400,000.00	3,400,000.00	其他收益	与资产相
款财政贴息							关
2017 年国家							
工业转型智			10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00	其他收益	与资产相
能制造项目							关
2017 年湖北							
省第一批传			3,530,000.00	353,000.00	3,177,000.00	其他收益	与资产相
统技术改造							关
贷款贴息							
其他	财政拨款	80,000.00			80,000.00		与收益相
							关
合 计		50,236,272.33	260,682,777.00	6,789,822.06	304,129,227.27		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益 的金额	本年计入损益的 列报项目	与资产相关/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	105,000.00	其他收益	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	40,000.00	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	1,000,000.00	其他收益	与资产相关
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	1,600,000.00	其他收益	与资产相关
高能锂亚硫酰氯电池 生产管理系统设计与 应用项目（2016 年省 级工业与信息化发 展）	财政拨款	100,000.00	其他收益	与资产相关
小松进口设备补贴款	财政拨款	117,050.76	其他收益	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	17,500.00	其他收益	与资产相关
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	40,805.76	其他收益	与资产相关
荆门经济开发区投资 项目奖励	财政拨款	192,679.44	其他收益	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	833,786.10	其他收益	与资产相关
荆门市节能减排项目 补贴收入	财政拨款	990,000.00	其他收益	与资产相关
荆门市固定资产投资 贷款财政贴息	财政拨款	400,000.00	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	1,000,000.00	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	353,000.00	其他收益	与资产相关
合 计		6,789,822.06		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额		年 末 数		计提比 例%	净 额
	金 额	比例%	坏账准备			
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

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	41,954,974.68	5.28			41,954,974.68
账龄组合	752,460,956.70	94.72	42,483,763.35	5.65	709,977,193.35
组合小计	794,415,931.38	100.00	42,483,763.35	5.35	751,932,168.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
合计	794,415,931.38	100.00	42,483,763.35	5.35	751,932,168.03

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	1,079,366,306.78	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

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：6 个月以内	692,993,356.35	92.10	34,649,667.82	5.00	658,343,688.53
7-12 个月	53,341,508.16	7.09	5,334,150.82	10.00	48,007,357.34
1 年以内小计	746,334,864.51	99.19	39,983,818.64	5.36	706,351,045.87
1 至 2 年	2,714,696.49	0.35	542,939.30	20.00	2,171,757.19
2 至 3 年	2,908,780.58	0.39	1,454,390.29	50.00	1,454,390.29
3 年以上	502,615.12	0.07	502,615.12	100.00	
合计	752,460,956.70	100.00	42,483,763.35	5.65	709,977,193.35

（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 52,594,426.27 元，本年实际核销的应收账款为 2,927,114.22 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,927,114.22

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市中和多媒体产业有限公司	货款	2,255,192.90	无法收回		否
深圳市欧迪莱科技有限公司	货款	267,892.40	无法收回		否
合 计		2,523,085.30			

（4）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 623,599,848.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,513,209.03 元。

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、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	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

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	72,633,443.47	82.26			72,633,443.47
无风险组合	9,158,329.53	10.37			9,158,329.53
账龄组合	6,507,101.78	7.37	923,211.85	14.19	5,583,889.93
组合小计	88,298,874.78	100.00	923,211.85	1.05	87,375,662.93
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	88,298,874.78	100.00	923,211.85	1.05	87,375,662.93

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	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

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	4,410,094.28	67.77	220,504.71	5.00	4,189,589.57
7-12 个月	334,933.99	5.15	33,493.40	10.00	301,440.59
1 年以内小计	4,745,028.27	72.92	253,998.11	5.35	4,491,030.16
1 至 2 年	706,076.74	10.85	141,215.35	20.00	564,861.39
2 至 3 年	1,055,996.77	16.23	527,998.39	50.00	527,998.38
合计	6,507,101.78	100.00	923,211.85	14.19	5,583,889.93

（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 497,022.77 元。

（3）本年无实际核销的其他应收款情况

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	147,163,934.27	72,633,443.47
出口退税等政府部门款项	8,083,458.96	7,796,272.82
押金、保证金	7,312,297.12	1,632,873.74
备用金		348,380.44
其他	1,605,497.50	5,887,904.31
合 计	164,165,187.85	88,298,874.78

（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	关 联 方 往 来 款	59,491,803.17	6 个月以内	36.24	
湖北金泉新材料有限 责任公司	关 联 方 往 来 款	50,060,202.62	6 个月以内	30.49	
惠州金源精密自动化 设备有限公司	关 联 方 往 来 款	21,669,012.35	6 个月以内	13.20	
荆门亿纬锂电池有限 公司	关 联 方 往 来 款	10,050,000.00	6 个月以内	6.12	
应收出口退税款	政府机关	8,083,458.96	6 个月以内	4.92	
合 计		149,354,477.10		90.97	

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	437,439,179.11		437,439,179.11	688,595,417.82	44,059,174.81	644,536,243.01
对联营企 业投资	471,927,292.19	35,731,347.53	436,195,944.66	33,186,792.98		33,186,792.98
合 计	909,366,471.30	35,731,347.53	873,635,123.77	721,782,210.80	44,059,174.81	677,723,035.99

惠州亿纬锂能股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	47,000,000.00	180,000.00		47,180,000.00		
湖北金泉	230,000,000.00			230,000,000.00		
亿纬亚洲	7,910.60			7,910.60		
麦克韦尔	404,335,238.71		404,335,238.71			
摩尔兄弟	4,252,268.51			4,252,268.51		
亿纬锂电		3,000,000.00		3,000,000.00		
孚安特		149,999,000.00		149,999,000.00		
合计	688,595,417.82	153,179,000.00	404,335,238.71	437,439,179.11		

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2017 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							期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备		
联 营 企业										
天津华泰 亿纬电源 有限公司	2,587,063.75			-2,587,063.75						-
惠州亿纬 特来电新 能源有限 公司	428,519.79			-246,790.18				-181,729.61		-
沃太能源 南通有限 公司	19,870,687.90			-942,239.77				-18,928,448.13		-
天津易鼎 丰动力科 技有限公 司	10,300,521.54	9,000,000.00		746,095.70				-20,046,617.24		-
深圳麦克 韦尔股份 有限公司				83,930,625.63				387,996,666.56	471,927,292.19	35,731,347.53
合 计	33,186,792.98	9,000,000.00		80,900,627.63				348,839,871.58	471,927,292.19	35,731,347.53

说明：“其他”项中，处置深圳麦克韦尔股份有限公司 8.98%股权后，本公司不再对其形成控制，但仍派驻董事 1 人，对其经营活动产生重大影响，故将其作为联营企业，由成本法转为权益法核算。

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	2,449,436,506.60	1,823,350,651.21	1,857,591,071.34	1,411,805,265.04

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	80,900,627.63	-2,394,435.24
处置长期股权投资产生的投资收益	74,702,908.79	1,260,695.29
子公司利润分配		2,014,020.00
其他		1,176,994.51
合 计	155,603,536.42	2,057,274.56

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	126,087,292.76	(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）	18,449,827.29	
债务重组损益	-1,273,800.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-940,939.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,378.50	
非经常性损益总额	142,744,758.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,562,019.45	
非经常性损益净额	130,182,739.50	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	912,764.90	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	129,269,974.60	

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 7,561,421.58 元，以及处置长期股权投资产生的投资收益人民币 133,648,714.34 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	18.83	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80	0.32	0.32

惠州亿纬锂能股份有限公司

2018 年 3 月 17 日