

江苏东源电器集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人孙益源、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人(会计主管人员)王勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	154

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东源电器	指	江苏东源电器集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
董事会	指	江苏东源电器集团股份有限公司董事会
监事会	指	江苏东源电器集团股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏东源电器集团股份有限公司股东大会
国轩高科	指	合肥国轩高科动力能源有限公司
珠海国轩	指	珠海国轩贸易有限责任公司
佛山照明	指	佛山电器照明股份有限公司
厦门京道	指	厦门京道天能动力股权投资合伙企业（有限合伙）
安徽欧擎	指	安徽欧擎海泰投资合伙企业（有限合伙）
深圳金涌泉	指	深圳金涌泉投资企业（有限合伙）
皖北金牛	指	蚌埠皖北金牛创业投资有限公司
上海显实	指	上海显实投资合伙企业（有限合伙）
合肥德锐	指	合肥德锐投资管理有限公司
合肥乾川	指	合肥乾川投资咨询合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	东源电器	股票代码	002074
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏东源电器集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东源电器		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Dongyuan Electrical Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongyuan Electrical		
公司的法定代表人	孙益源		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王勇	王勇
联系地址	安徽省合肥市新站区岱河路 599 号	安徽省合肥市新站区岱河路 599 号
电话	0551-62100213	0551-62100213
传真	0551-62100213	0551-62100213
电子信箱	gxgk@hfgxgk.com	gxgk@hfgxgk.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	891,601,748.33	352,419,599.92	152.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	221,104,272.02	69,818,260.33	216.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	215,814,580.99	64,997,230.65	232.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,072,804.56	-97,554,031.99	69.17%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.14	164.29%
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.14	164.29%
加权平均净资产收益率	14.23%	7.64%	6.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,055,397,597.70	2,634,694,965.71	91.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,697,077,607.63	1,104,173,590.16	144.26%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-90,108.80	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,521,085.67	详见财务报表附注五 41（2）政府补助明细
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,962,482.15	
减：所得税影响额	66,853.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,111,950.15	
合计	5,289,691.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，公司重大资产重组通过中国证监会审核并顺利实施，重组完毕后，公司快速实现了由传统输变电行业向新能源行业的横向转型。依托公司和子公司在各自行业领域内的竞争优势，发挥重大资产重组后的整合协同效应，在顺利实现产业转型升级的同时，公司经营业绩大幅提升。

1、动力锂电池业务：2015年上半年，新能源汽车市场延续2014年快速增长的趋势，产销量屡创新高，同时，从中央到地方各级政府也不断出台利好政策，扶持新能源汽车市场发展。在此背景下，动力锂电池作为新能源汽车的核心部件，市场规模呈现快速增长态势。报告期内，国轩高科紧紧围绕“扩产能、强技术、重品质、严管理、防风险”的经营指导思想，面对复杂的宏观经济环境和喜人的新能源汽车市场形势，实施技术创新、优化产品及客户结构、稳步扩产产能、精益生产推进等措施，按照全年重点工作计划，各项工作有序推进，保持了良好的发展态势。

2、输配电设备业务：2015年上半年，公司所处的输配电设备行业竞争态势进一步加剧，企业用户在新建、改建电网工程项目方面的建设速度明显放缓，上述两方面原因使公司原有输配电设备业务的生产经营和发展面临较大挑战。在复杂的市场竞争环境下，公司管理层在董事会的领导下，紧紧围绕年初制定的年度生产、经营指标和工作任务，攻坚克难，保持了公司输配电设备业务稳定发展。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司合并报表范围内新增国轩高科动力锂电池业务，改善了公司的经营业绩，实现了公司业绩的整体大幅提升。报告期内，公司实现营业总收入891,601,748.33元，较上年同期同比增长152.99%，主要原因为我国新能源汽车产业进入快速发展阶段，国轩高科动力锂电池业务快速增长；公司营业成本为472,040,392.09元，较上年同期同比增长163.81%，主要原因为收入增长，成本相应增加；销售费用同比增长175.17%，主要原因为国轩高科销售收入增加计提的产品质量保证金以及物流运输费用相应增加；管理费用同比增长57.83%，主要原因为国轩高科本期职工薪酬增加以及研发投入增加。实现营业利润264,713,510.05元，同比增长254.99%，实现归属于上市公司股东的净利润221,104,272.02元，同比增长216.69%，主要原因是报告期内新能源汽车市场延续2014年快速增长的趋势，作为新能源汽车的核心部件，国轩高科动力锂电池业务市场进入快速发展阶段，营业利润、归属于上市公司股东的净利润同比大幅增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	891,601,748.33	352,419,599.92	152.99%	主要为我国新能源汽车产业进入快速发展阶段，国轩高科动力锂电池业务快速增长所致
营业成本	472,040,392.09	178,933,060.20	163.81%	主要为收入增长，成本相应增加所致

销售费用	56,727,611.51	20,615,275.12	175.17%	主要为国轩高科销售收入增加计提的产品质量保证金以及物流运输费用相应增加
管理费用	67,609,581.01	42,837,502.94	57.83%	主要为国轩高科本期职工薪酬增加以及研发投入增加
财务费用	7,101,442.77	5,991,864.86	18.52%	主要为利息收入同比减少所致
所得税费用	49,442,155.36	9,393,686.42	426.33%	主要为营业利润大幅增加，计提所得税费用相应增加所致
研发投入	26,966,126.26	23,444,692.39	15.02%	
经营活动产生的现金流量净额	-30,072,804.56	-97,554,031.99	69.17%	主要为应收账款回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-92,970,871.26	-106,084,335.92	12.36%	主要为国轩高科扩充产能新增固定资产投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	484,383,852.13	55,410,155.60	774.18%	主要为报告期重大资产重组募集配套资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	361,689,029.74	-148,228,212.31	344.01%	主要为报告期重大资产重组募集配套资金到账所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源已发生重大变动。主要为公司重大资产重组已经完成，国轩高科成为东源电器控股子公司，公司合并报表范围新增国轩高科动力锂电池业务，公司经营业绩大幅提升。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

国轩高科始终坚持以创造绿色新能源为己任，以成为国内动力电池行业的领导者为愿景，坚持做精、做专、做强动力电池。报告期内，国轩高科通过持续的技术创新、优质的产品品质、丰富的市场渠道不断巩固在动力锂电池行业的优势地位，持续提高产品研发和市场开拓能力，在动力锂电池行业中始终保持行业领先地位，市场份额保持较快的增长。

1、市场开拓方面：国轩高科市场开拓计划的重点是建立动力锂电池销售的支撑点，以选择有发展潜力的整车厂为主，以选择政府支持力度大的地区为辅，强化与电动汽车整车厂建立战略合作关系，实现与整车厂研发同步化，不断提高产品品质。报告期内，国轩高科加大市场开拓力度，在与苏州金龙、江淮汽车、安凯客车、南京金龙、上海申沃等主流整车厂长期保持着密切的合作关系的同时，与厦门金龙、中通客车、厦门金旅和扬州亚星等主机厂签订了战略合作协议，同时与北汽集团、东风汽车、上汽集团及长安汽车等展开全方位合作，共同开发的产品已实现批量生产。

2、售后服务方面：报告期内，随着越来越多搭载国轩高科动力电池运营的车辆投入市场，为完善区

域化管理机制，对售后组织结构进行调整，进一步提高了售后保障能力。以安全保障为核心，努力做好产品的维保工作，同时充分统筹资源，将售后服务与整车厂售后服务网络有机结合，对客户及时响应服务，对其内部及时反馈质量问题，持续改进，赢得市场的尊重，全方位提高售后服务水平。

3、产能提升方面：报告期内，动力锂电池市场发展前景良好，呈现产销两旺态势，为抢抓机遇，国轩高科将产能扩充作为上半年的重点工作。合肥生产基地现有产线顺利完成技改，产能稳步提升并全部满负荷生产，综合产能达到年产2.5亿AH；合肥生产基地二期项目1亿AH生产线加速完成工程建设以及设备招标、调试和安装，并于6月底开始批量投料试生产；昆山生产基地1亿AH生产线顺利通过苏州金龙供应商资格认定，PACK生产线投入运营，将逐步满足产能需要；南京生产基地3亿AH电池生产线及庐江生产基地磷酸铁锂正极材料生产线上半年均已完成项目选址，目前工程建设和设备招投标工作按计划推进中。

4、技术研发方面：

(1) 基础研发

国轩高科自产的磷酸铁锂材料经过工艺的升级切换，克容量年平均提升10%；结合磷酸铁锂材料的升级换代，国轩高科目前主流的磷酸铁锂电池能量密度也提升了15%，电池设计也进行了很大改进，极大的降低了电池内阻，功率性能也得到了很大的改善。为应对未来市场发展，报告期内，国轩高科加快高能量密度电池的研发进度，目前公司复合三元体系电池在保证安全的前提下能量密度提升30%以上，循环性能也有很大提高。同时，镍锰酸锂材料体系、富锂材料配合硅炭负极材料体系的电池研发正在加快推进。

(2) 技术改造

国轩高科仅仅围绕“三线一改造”项目开展，加速合肥生产基地二期项目、南京生产基地和合肥生产基地微凹版涂布生产线项目建设，落实合肥生产基地技改项目，为公司产能提升奠定了坚实的基础，同时，研究开发导电铝箔产品，以提升电池容量和降低内阻，逐步提高产品性能。

(3) 研发成果及研发平台

国轩高科2015年上半年申请专利62项，其中发明专利35项；授权专利40项，其中发明专利5项；提交论文13篇，录用论文10篇。2015年上半年研发立项项目104项，其中公司重大项目8项，自主立项项目47项，并有一个项目顺利通过国家“863项目”专家组的技术审核。同时，在研发平台建设方面，国轩高科未来将积极引进高素质研发人才，重点打造合肥、上海、美国硅谷三大研发平台，研究方向分别定位为动力电池产业化中心、产品设计中心以及前沿技术中心，为国轩高科研发成果的实现奠定良好的平台基础。

5、管理提升方面：

报告期内，根据国轩高科公司发展需要，完成职能部门、研究院搬迁工作，并逐步完善行政后勤接待管理和企业形象宣传管理。在品质管理上，建立自互检制度和质量考核标准制度，对来料、过程、成品各个环节正定标准，并严格执行。同时，加强质量追溯和考核机制，追溯供方和过程相关责任人的责任，形成有效的质量奖惩机制；在人才体系建设上，为适应公司快速的人才需求，加快人员招聘力度，加强新员工、班组长和青干营人员的培训，为公司发展奠定了雄厚的人才基础。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年，在公司董事会的领导下，公司严格执行2015年度经营计划，在东源电器现有输配电设备业务领域，以电网客户为主导市场、拓展重点工程项目，紧抓重点客户，努力拓展市场份额。加大技术改造力度，不断提高技术研发水平，布局与现有产业相关联的新产业，优化产业结构，促进产业转型升级。强化内控，开源节流，优化人力资源配置，坚持人才发展战略，打造专业高效团队，努力实现公司经营目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电池	760,754,572.13	368,614,327.61	51.55%	122.94%	110.40%	3.06%
输配电产品	114,034,287.35	101,383,277.54	11.09%			
合计	874,788,859.48	469,997,605.15	46.27%	155.05%	166.02%	-2.22%
分产品						
电池组	760,702,606.32	368,593,747.61	51.55%	122.93%	110.39%	2.89%
电芯	51,965.81	20,580.00	60.40%	-97.08%	-98.61%	45.00%
输配电产品	114,034,287.35	101,383,277.54	11.09%			
合计	874,788,859.48	469,997,605.15	46.27%	155.05%	166.02%	-2.22%
分地区						
中国大陆地区	869,965,108.44	467,928,096.45	46.21%	153.65%	164.85%	-2.28%
海外地区(含港澳台)	4,823,751.04	2,069,508.70	57.10%			
合计	874,788,859.48	469,997,605.15	46.27%	155.05%	166.02%	-2.22%

四、核心竞争力分析

经过多年积累与发展，公司在输配电设备领域已拥有技术开发优势、产品链优势、质量及品牌优势、生产管理和营销优势等核心竞争力。报告期内，公司通过重大资产重组，成功注入国轩高科动力锂电池业务，国轩高科的核心竞争力主要体现在：第一，国轩高科经过多年的市场积累，已经与江淮汽车、南京金龙、苏州金龙、北汽集团、上汽集团等主流整车厂建立了战略合作关系，市场占有率逐步提高；第二，国轩高科在正极材料、电芯、成组等方面具有多项自主知识产权的核心技术，掌握了覆盖动力锂电池全产业链的技术优势；第三，国轩高科自成立以来一直专注于锂离子动力电池领域，有着产品投入市场并进行示范运营的丰富经验；第四，国轩高科拥有一批高素质的经营管理团队和科研经验丰富的研发队伍，人才储备较为充分。

在重组后的业务整合方面，公司为充分分享新能源汽车产业快速发展，利用公司在输配电设备业务领域多年的技术积累，与国轩高科联合开发新能源汽车及动力锂电池关键零部件，目前正在开发大功率充电桩、车载充电机及车用高压配电箱三个产品。车载充电机及车用高压配电箱先期确定为国轩高科动力锂电池配套产品，在产业化生产时同步开发国内外电动汽车充电设施市场。使东源电器在现有业务的基础上，进一步拓展新的业务范围，进入新能源汽车这一新兴产业领域，从而为东源电器的现有业务发展提供新的切入点，创造新的利润增长点。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	82,080
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]662号文核准，公司非公开发行募集配套资金总额 820,800,000.00 元，扣除与发行有关的费用 41,065,274.76 元，实际募集配套资金净额为 779,734,725.24 元。上述资金到位情况已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了会验字[2015]2730 号《验资报告》。截至 2015 年 6 月 30 日，本次配套融资募集资金净额 779,734,725.24 元全部通过增资方式投入控股子公司合肥国轩高科动力能源有限公司。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 2.4 亿 AH 动力锂电池产业化项目	否	63,525.69	63,525.69	0	0	0.00%		0	否	否
动力锂电池及其材料研发中心建设项目	否	14,447.78	14,447.78	0	0	0.00%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	77,973.47	77,973.47	0	0	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	77,973.47	77,973.47	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	不适用									

期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2015 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专用账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥国轩高科动力能源有限公司	子公司	工业	电池制造。锂离子电池及材料，太阳能与风能等可再生能源应用产品、设备与系统，节能型光电与电子产品、设备和系统，锂电应急电源、电动	243,248,669	3,637,905,324.98	2,123,994,442.00	774,087,953.61	273,167,926.17	228,940,886.17

			工具、交通工具及锂电充电器的研发、生产、销售及租赁；自营和代理产品和技术进出口业务；城市及道路照明工程的设计和施工。						
南京国轩电池有限公司	子公司	工业	锂离子电池生产、销售；新能源技术开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	10,000 万	99,950,403.04	99,950,403.04	0.00	-49,596.96	-49,596.96
合肥国轩电池材料有限公司	子公司	工业	锂离子电池材料的研发、生产及销售。	10,000 万	30,451,906.47	-68,595.53	0.00	-68,595.53	-68,595.53
安徽广通新能源汽车股份有限公司	子公司	工业	纯电动客车用部件、纯电动轿跑车部件研发、生产及销售；新能源汽车（除小轿车）销售。	10,000 万	55,563,956.90	18,238,395.88	0.00	-767,168.56	-767,168.56
国轩新能源（苏州）有限公司	子公司	工业	新能源技术领域的技术开发；锂离子电池的销售；货物及技术的进出口业务。	10,000 万	158,220,896.52	41,378,979.89	0.00	-7,026,448.63	-7,026,448.63

安徽安凯 国轩新能 源汽车科 技有限公 司	子公司	工业	新能源汽车技术研发、检测、服务与咨询；汽车关键零部件的研发和销售；能量加注系统与运营信息管理平台的设计与建设。	1,000 万	8,508,513.43	7,760,302.72	0.00	-19,504.76	-19,504.76
国轩高科 (美国)有 限公司	子公司	工业	锂离子动力电池及其管理系统、新能源汽车整车控制系统的研发、生产和销售，设备及软件的开发等。	100 万美	1,942,140.70	1,592,047.66	0.00	-3,273,589.23	-3,273,589.23
南通辉德 电器工程 有限公司	子公司	工业	轻钢网架结构、钢结构件、输变电钢构、各种箱变、船舶电器及船舶设备、高低压电器开关柜、隔离开关、电器元件、三箱类电器、母线桥架（槽）、各种彩钢制造与销售；机械加工，钢材销售；	1,500 万	35,528,380.92	19,917,318.91	2,086,828.93	620,855.79	437,507.25

			400V-10KV 电缆分接 箱、变压器 外壳加工、 生产。						
南通泰富 电器制造 有限公司	子公司	工业	生产销售 10-252KV 系列真空 断路器、复 合绝缘机 构的高压 断路器、智 能化 SF6 断 路器、智能 真空断路 器、节能环 保电器及 设备, 机 械、新型电 子产品及 其它电器 产品和元 件, 12-126KV 负荷开关、 自制手车 的生产, 智 能化分界 开关的研 发、生产; 销售自产 产品。	4,000 万	99,649,159. 23	63,479,633. 79	12,646,624. 37	2,460,958 .83	2,347,593.71
南通阿斯 通电器制 造有限公 司	子公司	工业	生产加工 高、低压开 关及成套 设备、电气 自动化、配 网设备及 元器件、变 压器及风 电箱变、风 电成套设 备、船舶电 器和三箱	670 万美	140,427,76 2.46	65,888,708. 91	16,711,394. 67	504,318.7 5	1,104,803.95

			产品：销售自产产品并提供相关的售后服务。						
南通东源电力智能设备有限公司	子公司	工业	电力智能开关设备、电子式电流电压互感器、智能化成套高低压开关柜、节能智能型变压器生产、销售。	12,000 万	246,580,819.02	120,474,640.14	19,908,055.54	-1,542,818.76	-998,517.46
国能子金电器（苏州）有限公司	子公司	工业	研发、生产、销售：220kv 及以下电力变压器（油浸式电力变压器、干式电力变压器、非晶合金变压器）、特种变压器（整流变压器、电炉变压器、磁性调压变压器、牵引变压器）、箱式变压器（智能箱式变压器）、风电专用变压器、风电组合式变压器；高低压开关柜、电气安装；自营和代	5,000 万	137,579,016.84	53,964,319.71	19,246,368.52	-27,761.61	-107,939.22

			理各类商品及技术的进出口业务。						
上海轩邑新能源发展有限公司	子公司	研发、营销	新能源、新材料、电池管理系统、远程监控系统、电池组装技术领域内的技术开发，工业产品设计，锂电池（除蓄电池）的销售、租赁，自有汽车租赁。	5,000 万	47,981.70	-195,162.30	25,641.02	-1,264,519.97	-1,264,519.97

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	235.00%	至	275.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	31,077.11	至	34,787.81
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,276.75		
业绩变动的原因说明	我国新能源汽车产业进入快速发展阶段，市场规模不断扩大，子公司国轩高科动力锂电池业务快速增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

根据公司2014年年度股东大会决议，公司2014年度利润分配方案为：以公司现有总股本253,368,000股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金（含税），合计7,601,040元。公司于2015年4月23日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登了《2014年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2015年4月29日，除权除息日为：2015年4月30日，该权益分派方案已于报告期内实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度和内部控制制度，进一步规范公司行为，提高公司治理水平，维护全体股东的合法权益。公司在股东大会、董事会和监事会运作方面规范、有效，通过加强管理，防范风险，提高了公司整体运行效率。截止报告期末，公司整体规范运作，公司治理情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在重大差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
珠海国轩、佛山电器、厦门京道	合肥国轩、高科动力能源有限	332,624.56	公司发行股份购买资产交易	帮助公司顺利实现产业转型	21,823.51万元	98.53%	是	本次交易完成后，珠海国轩、佛	2015年05月06日	巨潮资讯网、中国证券报、证券

深圳金涌泉、安徽欧擎、皖北金牛、上海显实、合肥乾川、合肥德锐、李晨等 42 位自然人	公司 99.26% 股权		事项所涉及资产产权已全部过户, 股份登记已经完成。	升级, 经营业绩大幅提升。					山照明、厦门京道、安徽欧擎成为持有上市公司 5% 以上股份, 成为上市公司关联法人。	时报、上海证券报、证券日报上《东源电器: 关于公司重大资产重组之发行股份购买资产过户完成的公告》
--	--------------	--	---------------------------	---------------	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注 3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
南通紫升科技有限公司	南通东源互感器制造有限公司 50.96% 的股权	2015 年 04 月 30 日	1,000	471.18	有利于进一步优化公司产业结构, 整合产业资源, 集中优势力量, 促进公司持续健康稳定发展。	2.13%	资产评估	否		是	是	2015 年 06 月 02 日	巨潮资讯网、中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上《江苏东源电器集团股份有限公司关于转让控股子公司股权的公

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
国能子金	2015年03月12日	15,000	2014年09月28日	1,000	一般保证	2年	否	是
国能子金	2015年03月12日	15,000	2014年09月02日	1,000	一般保证	2年	否	是
国能子金	2015年03月12日	15,000	2015年01月05日	1,000	一般保证	2年	否	是
国能子金	2015年03月12日	15,000	2014年11月26日	500	一般保证	2年	否	是
国能子金	2015年03月12日	15,000	2015年03月16日	500	一般保证	2年	否	是

智能公司	2015年03月12日	11,000	2015年04月27日	1,000	一般保证	2年	否	是
智能公司	2015年03月12日	11,000	2015年05月21日	1,000	一般保证	2年	否	是
智能公司	2015年03月12日	11,000	2015年05月12日	500	一般保证	2年	否	是
智能公司	2015年03月12日	11,000	2015年07月14日	500	一般保证	2年	否	是
智能公司	2015年03月12日	11,000	2015年08月13日	500	一般保证	2年	否	是
阿斯通公司	2015年03月12日	10,000	2014年12月23日	300	一般保证	2年	否	是
阿斯通公司	2015年03月12日	10,000	2014年12月26日	400	一般保证	2年	否	是
阿斯通公司	2015年03月12日	10,000	2015年01月31日	600	一般保证	2年	否	是
阿斯通公司	2015年03月12日	10,000	2015年04月20日	1,000	一般保证	2年	否	是
阿斯通公司	2015年03月12日	10,000	2015年05月25日	500	一般保证	2年	否	是
泰富公司	2015年03月12日	3,000	2015年04月20日	100	一般保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				10,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			40,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				10,400
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			40,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				10,400
报告期末已审批的担保额度合			40,500	报告期末实际担保余额合计				10,400

计 (A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.86%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孙益源	避免同业竞争、保持上市公司独立性	2010 年 08 月 16 日	长期	正在履行
资产重组时所作承诺	珠海国轩、李缜	所持股份锁定的承诺	2014 年 09 月 05 日	自股份登记完成之日起 3 年	正在履行
	佛山照明、厦门京道、安徽欧擎	所持股份锁定的承诺	2014 年 09 月 05 日	自股份登记完成之日起 1 年	正在履行
	珠海国轩、李缜	保证上市公司独立性的承诺	2014 年 09 月 05 日	长期	正在履行
	珠海国轩、李缜	避免同业竞争	2014 年 09 月 05 日	长期	正在履行

		的承诺	日		
	珠海国轩、李缜	减少及规范关联交易的承诺	2014年09月05日	长期	正在履行
	珠海国轩	盈利预测补偿	2014年09月05日	2015-2017三个会计年度	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙益源	避免同业竞争	2006年08月29日	长期	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,201,458	11.92%	608,964,112			-120,235	608,843,877	639,045,335	74.11%
3、其他内资持股	30,201,458	11.92%	608,964,112			-120,235	608,843,877	639,045,335	74.11%
其中：境内法人持股	0	0.00%	436,795,795				436,795,795	436,795,795	50.65%
境内自然人持股	30,201,458	11.92%	172,168,317			-120,235	172,048,082	202,249,540	23.46%
二、无限售条件股份	223,166,542	88.08%				120,235	120,235	223,286,777	25.89%
1、人民币普通股	223,166,542	88.08%				120,235	120,235	223,286,777	25.89%
三、股份总数	253,368,000	100.00%	608,964,112			0	608,964,112	862,332,112	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]662号文件核准，根据公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》，公司通过发行股份的方式购买珠海国轩贸易有限责任公司等九位法人及李晨等42位自然人所持有的合肥国轩高科动力能源股份公司99.26%的股权，合计发行488,435,478股。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已出具《股份登记申请受理确认书》，上市日为2015年5月15日。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]662号文件核准，根据公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》，公司向李缜等四人定向增发120,528,634股，募集配套资金8.208亿元。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已出具《股份登记申请受理确认书》，上市日为2015年6月12日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年4月22日，公司收到中国证监会出具的《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]662号），中国证监会核准上市公司发行股份购买资产并募集配套资金。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，因公司发行股份购买资产并募集配套资金，公司股份总数增加 608,964,112股，导致公司股本结构发生重大变动。

报告期内，公司因公司重大资产重组及配套募集资金增加了所有者权益，公司负债结构得到改善。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,785		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海国轩贸易有限责任公司	境内非国有法人	25.19%	217,193,296	+217,193,296	217,193,296	0	质押	100,000,000
李缜	境内自然人	11.65%	100,440,529	+100,440,529	100,440,529	0		
佛山电器照明股份有限公司	境内非国有法人	8.47%	73,006,150	+73,006,150	73,006,150	0		
厦门京道天能动力股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.80%	41,370,152	+41,370,152	41,370,152	0		
深圳金涌泉投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.70%	40,518,413	+40,518,413	40,518,413	0		
孙益源	境内自然人	2.82%	24,359,500	-8000000	24,359,500	0		
安徽欧擎海泰投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.82%	24,335,383	+24,335,383	24,335,383	0		
李晨	境内自然人	2.54%	21,901,845	+21901845	21,901,845	0		

南通投资管理 有限公司	国有法人	1.76%	15,177,278	-2595908		15,177,278		
蚌埠皖北金牛 创业投资有限 公司	境内非国有法人	1.69%	14,601,230	+14,601,230	14,601,230	0	质押	12,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	前 10 名普通股股东中，除孙益源与南通投资管理有限公司以外，其余均因配售新股成为前 10 名普通股股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东李缜、李晨及珠海国轩为一致行动人（李缜为珠海国轩控股股东、法定代表人、执行董事；李晨系李缜之子）。厦门京道与安徽欧擎为一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南通投资管理有限公司	15,177,278	人民币普通股						
中国建设银行股份有限公司—汇添富环保行业股票型证券投资基金	5,999,890	人民币普通股						
刘洪海	3,918,700	人民币普通股						
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,464,338	人民币普通股						
邱卫东	1,937,200	人民币普通股						
姜东林	1,927,300	人民币普通股						
刘升兵	1,760,000	人民币普通股						
中国工商银行股份有限公司—天弘安康养老混合型证券投资基金	1,715,268	人民币普通股						
深圳市旅游（集团）股份有限公司	1,690,000	人民币普通股						
中国民生银行股份有限公司—兴业多策略灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,365,885	人民币普通股						
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	珠海国轩贸易有限责任公司
变更日期	2015 年 05 月 15 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2015 年 05 月 19 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	李缜
变更日期	2015 年 05 月 15 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2015 年 05 月 19 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙益源	董事长	现任	32,359,500	0	8,000,000	24,359,500	24,269,625	0	24,269,625
王菊芬	董事、副总经理	现任	0	8,035,242	0	8,035,242	0	8,035,242	8,035,242
陈林芳	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0	4,017,621	0	4,017,621	0	4,017,621	4,017,621
邱卫东	总经理	现任	7,748,798	0	0	7,748,798	5,811,598	0	5,811,598
吴永钢	副总经理、财务总监	现任	0	8,035,242	0	8,035,242	0	8,035,242	8,035,242
合计	--	--	40,108,298	20,088,105	8,000,000	52,196,403	30,081,223	20,088,105	50,169,328

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周宁	独立董事	聘任	2015年03月10日	公司治理需要
陆燕	董事	离任	2015年03月09日	个人原因
黄武进	独立董事	离任	2015年03月10日	根据相关规定
朱德林	独立董事	离任	2015年03月10日	根据相关规定

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,259,845,775.73	696,569,375.60
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	331,527,093.80	162,241,438.15
应收账款	1,349,124,082.22	700,398,447.48
预付款项	42,723,554.66	5,945,390.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,045,966.67	358,905.56
应收股利		
其他应收款	74,377,952.55	33,601,074.43
买入返售金融资产		
存货	353,645,911.24	114,229,237.16

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	31,459,214.92	29,721,638.61
其他流动资产	85,438.21	
流动资产合计	3,443,834,990.00	1,743,065,507.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	22,521,213.12	22,335,716.19
持有至到期投资		
长期应收款	169,094,951.33	175,096,174.18
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	882,670,791.41	380,102,173.04
在建工程	10,963,788.54	96,269,181.08
工程物资	289,449.49	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	204,650,213.81	123,737,554.21
开发支出		
商誉	80,427,604.58	
长期待摊费用	4,952,031.77	1,053,500.00
递延所得税资产	52,689,729.46	32,189,617.25
其他非流动资产	183,302,834.19	60,845,541.81
非流动资产合计	1,611,562,607.70	891,629,457.76
资产总计	5,055,397,597.70	2,634,694,965.71
流动负债：		
短期借款	390,000,000.00	323,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	437,747,087.50	186,142,000.00

应付账款	518,267,900.85	345,524,914.39
预收款项	253,717,399.01	114,060,734.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,823,426.85	17,370,322.51
应交税费	132,596,514.24	99,030,870.86
应付利息	5,715,588.31	1,260,602.78
应付股利	2,261,830.20	
其他应付款	78,003,235.66	13,517,289.17
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00	80,445,000.00
其他流动负债	4,464,531.65	4,464,531.65
流动负债合计	1,922,597,514.27	1,184,816,265.72
非流动负债：		
长期借款	203,000,000.00	214,555,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	93,022,413.50	60,368,817.07
递延收益	63,801,024.13	40,386,665.27
递延所得税负债	32,766,083.23	22,809,103.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	392,589,520.86	338,119,585.38
负债合计	2,315,187,035.13	1,522,935,851.10
所有者权益：		
股本	862,332,112.00	202,210,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,058,553,376.54	343,184,683.11
减：库存股		
其他综合收益	80,096.34	-42,846.98
专项储备		
盈余公积	56,622,534.06	56,973,865.06
一般风险准备		
未分配利润	719,489,488.69	501,847,888.97
归属于母公司所有者权益合计	2,697,077,607.63	1,104,173,590.16
少数股东权益	43,132,954.94	7,585,524.45
所有者权益合计	2,740,210,562.57	1,111,759,114.61
负债和所有者权益总计	5,055,397,597.70	2,634,694,965.71

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,009,249.93	97,908,653.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		394,922.54
衍生金融资产		
应收票据	1,490,000.00	5,342,000.00
应收账款	340,918,502.12	332,683,506.42
预付款项	6,609,552.65	5,645,894.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,875,009.04	9,923,662.43
存货	107,088,779.31	61,284,033.18
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,438.21	213,595.45
流动资产合计	533,076,531.26	513,396,268.34

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,377,167,331.15	271,618,653.79
投资性房地产		
固定资产	206,281,829.37	204,949,447.54
在建工程		
工程物资	276,468.24	276,903.06
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,826,476.51	20,158,738.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,141,840.42	1,315,672.47
递延所得税资产	5,865,555.80	5,566,081.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,612,559,501.49	503,885,496.42
资产总计	5,145,636,032.75	1,017,281,764.76
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	192,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	59,300,000.00	221,150,000.00
应付账款	191,688,579.15	100,145,664.12
预收款项	32,649,902.14	7,489,891.57
应付职工薪酬	3,044,063.03	5,279,162.67
应交税费	-8,743,415.39	-4,097,873.74
应付利息	435,769.45	387,393.55
应付股利		
其他应付款	19,633,448.76	30,201,526.89
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	558,008,347.14	552,555,765.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,574,700.00	1,829,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,574,700.00	1,829,000.00
负债合计	559,583,047.14	554,384,765.06
所有者权益：		
股本	862,332,112.00	253,368,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,514,373,495.90	17,357,276.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,728,738.86	37,728,738.86
未分配利润	171,618,638.85	154,442,984.13
所有者权益合计	4,586,052,985.61	462,896,999.70
负债和所有者权益总计	5,145,636,032.75	1,017,281,764.76

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	891,601,748.33	352,419,599.92
其中：营业收入	891,601,748.33	352,419,599.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	634,759,778.89	277,829,354.40
其中：营业成本	472,040,392.09	178,933,060.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,504,508.25	3,236,752.31
销售费用	56,727,611.51	20,615,275.12
管理费用	67,609,581.01	42,837,502.94
财务费用	7,101,442.77	5,991,864.86
资产减值损失	18,776,243.26	26,214,898.97
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）	7,871,540.61	-20,126.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,126.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	264,713,510.05	74,570,119.25
加：营业外收入	8,607,361.23	4,735,373.15
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,384,195.31	99,900.00
其中：非流动资产处置损失	90,108.80	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	270,936,675.97	79,205,592.40
减：所得税费用	49,442,155.36	9,393,686.42

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	221,494,520.61	69,811,905.98
归属于母公司所有者的净利润	221,104,272.02	69,818,260.33
少数股东损益	390,248.59	-6,354.35
六、其他综合收益的税后净额	122,943.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	122,943.32	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	122,943.32	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	185,496.93	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-62,553.61	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	221,617,463.93	69,811,905.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	221,227,215.34	69,818,260.33
归属于少数股东的综合收益总额	390,248.59	-6,354.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.14
（二）稀释每股收益	0.37	0.14

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	183,924,217.20	287,337,852.57
减：营业成本	151,509,157.96	237,490,913.49
营业税金及附加	258,312.32	847,462.23
销售费用	15,818,038.10	14,238,592.66
管理费用	10,826,813.81	22,519,988.65
财务费用	5,744,849.78	5,463,333.83
资产减值损失	1,996,498.45	1,114,191.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-10,902.77
投资收益（损失以“－”号填列）	27,124,277.78	25,045,177.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,894,824.56	30,697,644.84
加：营业外收入	883,791.48	3,604,600.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	448,998.68	391,293.28
其中：非流动资产处置损失		58,657.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,329,617.36	33,910,951.56
减：所得税费用	552,922.63	1,972,189.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,776,694.73	31,938,762.43
五、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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	24,776,694.73	31,938,762.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.13
（二）稀释每股收益	0.03	0.13

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	608,482,597.41	172,243,598.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,910,703.69	
收到其他与经营活动有关的现金	53,508,897.56	6,874,078.80
经营活动现金流入小计	664,902,198.66	179,117,677.74

购买商品、接受劳务支付的现金	423,618,750.59	175,682,498.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,939,467.60	40,015,826.90
支付的各项税费	153,933,160.54	31,894,969.33
支付其他与经营活动有关的现金	44,483,624.49	29,078,415.46
经营活动现金流出小计	694,975,003.22	276,671,709.73
经营活动产生的现金流量净额	-30,072,804.56	-97,554,031.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,970,030.50	
取得投资收益收到的现金		5,375,323.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	16,367,596.52	3,788,435.49
投资活动现金流入小计	24,420,627.02	15,563,759.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,391,498.28	93,384,911.13
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		28,263,183.80
投资活动现金流出小计	117,391,498.28	121,648,094.93
投资活动产生的现金流量净额	-92,970,871.26	-106,084,335.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	781,775,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	117,000,000.00	75,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	928,775,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	433,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,391,147.87	8,589,844.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	444,391,147.87	79,589,844.40
筹资活动产生的现金流量净额	484,383,852.13	55,410,155.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	348,853.43	
五、现金及现金等价物净增加额	361,689,029.74	-148,228,212.31
加：期初现金及现金等价物余额	682,916,371.84	396,443,658.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,044,605,401.58	248,215,446.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	201,507,645.88	274,579,703.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,275,695.99	4,231,237.05
经营活动现金流入小计	213,783,341.87	278,810,940.43
购买商品、接受劳务支付的现金	233,068,448.30	268,958,347.48
支付给职工以及为职工支付的现金	18,304,176.13	17,659,726.10
支付的各项税费	13,510,309.35	12,860,028.25
支付其他与经营活动有关的现金	35,610,611.73	36,005,523.20
经营活动现金流出小计	300,493,545.51	335,483,625.03
经营活动产生的现金流量净额	-86,710,203.64	-56,672,684.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,470,030.50	
取得投资收益收到的现金	19,105,823.66	25,045,177.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,575,854.16	25,085,177.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,165,621.59	13,110,774.48
投资支付的现金	783,759,725.24	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	795,925,346.83	33,110,774.48
投资活动产生的现金流量净额	-771,349,492.67	-8,025,596.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	785,800,000.00	
取得借款收到的现金	240,000,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,025,800,000.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金	182,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,303,089.41	10,716,544.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	196,303,089.41	125,716,544.46
筹资活动产生的现金流量净额	829,496,910.59	29,283,455.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	362,886.38	
五、现金及现金等价物净增加额	-28,199,899.34	-35,414,825.99
加：期初现金及现金等价物余额	72,864,874.19	103,063,428.94
六、期末现金及现金等价物余额	44,664,974.85	67,648,602.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	202,210,000.00				343,184,683.11		-42,846.98		56,973,865.06		501,847,888.97	7,585,524.45	1,111,759,114.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	202,210,000.00				343,184,683.11		-42,846.98		56,973,865.06		501,847,888.97	7,585,524.45	1,111,759,114.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	660,122,112.00				715,368,693.43		122,943.32		-351,331.00		217,641,599.72	35,547,430.49	1,628,451,447.96
(一)综合收益总额							122,943.32				221,104,272.02	390,902.58	221,618,117.92
(二)所有者投入和减少资本	660,122,112.00				715,368,693.43				-351,331.00		-3,462,672.30	35,156,527.91	1,406,833,330.04
1. 股东投入的普通股	660,122,112.00				715,368,693.43				-351,331.00		-3,462,672.30	35,156,527.91	1,406,833,330.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
（六）其他													
四、本期期末余额	862,330,000				1,058,553,376.54		80,096.34		56,622,534.06		719,489,488.69	43,132,954.94	2,740,210,562.57

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	202,210,000.00				343,184,683.11				31,439,372.27		276,803,045.30	9,302,227.34	862,939,328.02	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	202,210,000.00				343,184,683.11				31,439,372.27		276,803,045.30	9,302,227.34	862,939,328.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											69,818,260.33	-1,369,538.15	68,448,722.18
(一)综合收益总额											69,818,260.33	-6,354.35	69,811,905.98
(二)所有者投入和减少资本												-1,363,183.80	-1,363,183.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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													
(六)其他													

四、本期期末余额	202,210,000.00				343,184,683.11			31,439,372.27		346,621,305.63	7,932,689.19	931,388,050.20
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	253,368,000.00				17,357,276.71				37,728,738.86	154,442,984.13	462,896,999.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,368,000.00				17,357,276.71				37,728,738.86	154,442,984.13	462,896,999.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	608,964,112.00				3,497,016,219.19					17,175,654.72	4,123,155,985.91
(一)综合收益总额										24,776,694.72	24,776,694.72
(二)所有者投入和减少资本	608,964,112.00				3,497,016,219.19						4,105,980,331.19
1. 股东投入的普通股	608,964,112.00				3,497,016,219.19						4,105,980,331.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-7,601,040.00	-7,601,040.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或										-7,601,040.00	-7,601,040.00

股东)的分配										40.00	0.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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											
(六)其他											
四、本期期末余额	862,332,112.00				3,514,373,495.90				37,728,738.86	171,618,638.85	4,586,052,985.61

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	253,368,000.00				17,357,276.71				35,275,195.46	137,428,453.54	443,428,925.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,368,000.00				17,357,276.71				35,275,195.46	137,428,453.54	443,428,925.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										26,871,402.43	26,871,402.43
(一)综合收益总额										31,938,762.43	31,938,762.43
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股									31,938,762.43	31,938,762.43	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-5,067,360.00	-5,067,360.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-5,067,360.00	-5,067,360.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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											
(六) 其他											
四、本期期末余额	253,368,000.00				17,357,276.71				35,275,195.46	164,299,855.97	470,300,328.14

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 历史沿革

江苏东源电器集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系经江苏省人民政府《省政府关于同意变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的批复》（苏政复[1998]30号）批准，由江苏东源集团有限公司改制设立的股份有限公司。

1997年10月28日,江苏东源集团有限公司股东会通过关于整体变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的决议,决定以江苏东源集团有限公司截止1997年8月31日经通州市资产评估事务所通评[1997]75号资产评估报告评估、通州市十总镇人民政府十政发[1997]第70号文确认的净资产3,204万元折合3,204万股,每股面值1元,总股本为3,204万元,原出资者的持股比例不变。

2001年12月24日,经江苏省人民政府苏政复[2001]214号文批复,同意公司增资1,296万元,每股面值1元,计1,296万股,注册资本变更为4,500万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2006]78号)核准,本公司于2006年9月25日公开发行人民币普通股2,400万股,并于2006年10月18日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为6,900万股。

经公司股东大会决议批准,公司2007年5月以总股本6,900万股为基数,用资本公积金按每10股转增2股的比例转增股本1,380万股,资本公积金转增股本后,公司股本总额为8,280万股。2008年6月以总股本8,280万股为基数,用资本公积金按每10股转增7股的比例转增股本5,796万股,资本公积金转增股本后,公司股本总额为14,076万股,注册资本变更为14,076万元。

经公司2010年度股东大会决议批准,公司2011年6月以总股本14,076万股为基数,向全体股东每10股送红股3股比例增加股本4,222.8万股,同时,以资本公积向全体股东每10股转增5股比例增加股本7,038万股;分派股票股利及资本公积转增股本后,公司股本总额为25,336.8万股,注册资本变更为25,336.8万元。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕662号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,公司向李晨等四十二名自然人以及珠海国轩贸易有限责任公司等九家法人发行48,843.55万股,购买其持有的合肥国轩高科动力能源股份有限公司99.26%股权,变更后的注册资本为74,180.35万元。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕662号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,公司于2015年6月非公开发行人民币普通股(A股)12,052.86万股,变更后的累计注册资本为86,233.21万元。

公司注册地址:江苏省南通市通州区十总镇东源大道1号。法定代表人:孙益源。

(2) 经营范围

公司经营范围为高、低压开关及成套设备,数字化电器设备,配网智能化设备及元器件,三箱产品的研发、制造、销售、安装;风电电器及风电设备,节能环保电器及设备,船舶电器及船舶设备,轻型及船舶钢结构件研发、制造、销售和安装;变压器及变电站研发、制造、销售;经营本企业自产产品及技术的进出口业务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2015年8月27日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥国轩高科动力能源有限公司	国轩高科	99.38	

2	南通泰富电器制造有限公司	泰富公司	100	
3	国能子金电器（苏州）有限公司	国能子金	100	
4	南通辉德电器工程有限公司	辉德公司	53.33	33.33
5	南通阿斯通电器制造有限公司	阿斯通公司	68.66	
6	南通东源电力智能设备有限公司	智能公司	100	
7	安徽安凯国轩新能源汽车科技有限公司	安凯国轩		88.00
8	安徽广通新能源汽车股份有限公司	广通新能源		65.00
9	国轩新能源（苏州）有限公司	苏州国轩		100.00
10	上海轩邑新能源发展有限公司	上海轩邑		100.00
11	国轩高科（美国）有限公司	美国国轩		100.00
12	南京国轩电池有限公司	南京国轩		100.00
13	合肥国轩电池材料有限公司	合肥国轩		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	合肥国轩高科动力能源有限公司	国轩高科	反向购买
2	安徽安凯国轩新能源汽车科技有限公司	安凯国轩	反向购买
3	安徽广通新能源汽车股份有限公司	广通新能源	反向购买
4	国轩新能源（苏州）有限公司	苏州国轩	反向购买
5	上海轩邑新能源发展有限公司	上海轩邑	反向购买
6	国轩高科（美国）有限公司	美国国轩	反向购买
7	南京国轩电池有限公司	南京国轩	反向购买
8	合肥国轩电池材料有限公司	合肥国轩	反向购买

报告期内减少子公司：

根据江苏东源电器集团股份有限公司第六届董事会第十四次会议审议通过的《关于转让控股子公司股权的议案》，公司将所持有的南通东源互感器制造有限公司50.96%的股权转让给南通紫升科技有限公司。以具有证券从业资格的江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资报字（2015）第C1021号《江苏东源电器集团股份有限公司股权转让涉及的南通东源互感器制造有限公司50.96%股权价值评估报告》的评估

结果为定价依据，双方确定股权转让价为人民币1000万元。由此，报告期内减少子公司南通东源互感器制造有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得

的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现

金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为合营企业。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价

款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难。

B.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。

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F.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。

G.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。

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度较大，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售。

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准。

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。

④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10—35	5%	9.50%—2.71%
机器设备	年限平均法	8—15	5%	11.88%—6.33%
运输工具	年限平均法	5—8	5%	19.00%—11.88%
电子设备及其他	年限平均法	3—8	5%	31.67%—11.88%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工

程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	2—10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需

求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5年

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金

额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）销售商品收入

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

符合上款收入确认条件，采取下列商品销售方式的，本公司按以下规定确认收入实现时间：

① 采用预收款方式、交款提货方式或者赊销方式销售商品，公司在发出商品，取得对方验收单据时，根据产品出库单和客户验收单开具增值税发票确认收入。

② 采取分期收款方式销售商品，即商品已经交付，货款分期收回。如果延期收取的货款具有融资性

质，其实质是公司向购货方提供信贷时，公司按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款的公允价值，通常按照其未来现金流量现值或商品现销价格计算确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，作为财务费用的抵减处理。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

B. 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认

的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
坏账准备会计估计变更（为与国轩高科坏账准备的会计估计保持一致）	2015年7月15日召开的第六届董事会第十六次会议决议	2015年05月01日	
固定资产折旧年限变更（为与国轩高科固定资产折旧年限保持一致）	2015年7月15日召开的第六届董事会第十六次会议决议	2015年05月01日	

根据公司2015年7月15日召开的第六届董事会第十六次会议决议，公司因进行重大资产重组，重组后公司的主营业务重大变化，为了使提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司经营状况，对原会计政策、会计估计不适合公司新业务的部分进行变更。

①变更日期：2015年5月1日。

②变更事项：

A、坏账准备会计估计变更；

a) 变更前采用的会计估计：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项。
 单项金额重大并单项计提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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

账龄组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：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。

b) 变更后采用的会计估计：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将500.00万元以上应收账款，100.00万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合2：以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合2：合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

B、固定资产折旧年限变更：

a) 变更前采用的会计估计：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10—35	5	2.71—9.50
机器设备	15	5	6.33
试验设备	8—12	5	7.92—11.88
运输设备	5—8	5	11.88—19.00
其他设备	5—8	5	11.88—19.00

b) 变更后采用的会计估计：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10—35	5	9.50—2.71

机器设备	8—15	5	11.88—6.33
运输工具	5—8	5	19.00—11.88
电子设备及其他	3—8	5	31.67—11.88

③会计估计变更对公司的影响:

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,无需进行追溯调整,不涉及公司业务范围变化,对公司以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%
其他税项		按国家或地方政府相关规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏东源电器集团股份有限公司	15%
国能子金电器(苏州)有限公司	15%
南通泰富电器制造有限公司	15%
南通辉德电器工程有限公司	25%
南通阿斯通电器制造有限公司	15%
南通东源电力智能设备有限公司	15%
合肥国轩高科动力能源有限公司	15%
安徽安凯国轩新能源汽车科技有限公司	25%
安徽广通新能源汽车股份有限公司	25%
国轩新能源(苏州)有限公司	25%
上海轩邑新能源发展有限公司	25%
国轩高科(美国)有限公司	待定

南京国轩电池有限公司	25%
合肥国轩电池材料有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司享受的税收优惠及批文

本公司于2014年6月30日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201432000207的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2017年6月30日。本公司自2011年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 全资子公司国能子金于2012年11月5日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GF201232000937的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2015年11月5日。国能子金公司自2013年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 全资子公司泰富公司于2012年11月5日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GF201232000886的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2015年11月5日。泰富公司自2013年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 控股子公司辉德公司作为安置残疾人的公司，对于支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(5) 全资子公司智能公司于2014年6月30日已通过高新技术企业初审，高新技术企业证书编号为GR201432000453的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2017年6月30日。智能公司自2014年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 控股子公司阿斯通公司于2014年9月2日已通过高新技术企业初审，高新技术企业证书编号为GR201432001127的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2017年9月2日。阿斯通公司自2014年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(7) 控股子公司国轩高科公司于2014年7月2日已通过高新技术企业审核，高新技术企业证书编号为GR201434000022的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2016年12月31日。国轩高科公司自2014年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	278,405.11	299,166.77
银行存款	1,027,393,286.14	591,421,984.91
其他货币资金	232,174,084.48	104,848,223.92
合计	1,259,845,775.73	696,569,375.60
其中：存放在境外的款项总额	608,736.59	915,096.45

其他说明

期末其他货币资金中215,240,374.15元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金期末较期初增长80.86%，主要系公司本期重大资产重组配套募集资金到位所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	331,527,093.80	162,241,438.15
合计	331,527,093.80	162,241,438.15

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	228,713,034.00	

合计	228,713,034.00
----	----------------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明:

应收票据期末较期初增长增长 104.34%，主要系子公司国轩高科本期市场销售增加、回款以银行承兑汇票增加所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,120,000.00	1.44%	21,120,000.00	100.00%		21,120,000.00	2.73%	21,120,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,450,390,071.34	98.56%	101,265,989.12	6.98%	1,349,124,082.22	751,179,099.32	97.27%	50,780,651.84	6.76%	700,398,447.48
合计	1,471,510,071.34	100.00%	122,385,989.12	8.32%	1,349,124,082.22	772,299,099.32	100.00%	71,900,651.84	9.31%	700,398,447.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江正宇机电有限公司	21,120,000.00	21,120,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	21,120,000.00	21,120,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
	1,177,409,121.75	58,609,981.23	5.00%
1 年以内小计	1,177,409,121.75	58,609,981.23	5.00%
1 至 2 年	221,905,639.28	22,190,563.94	10.00%
2 至 3 年	33,895,695.97	8,807,841.85	30.00%
3 年以上	17,179,614.34	11,657,602.10	
3 至 4 年	8,458,371.13	4,229,185.57	50.00%
4 至 5 年	6,464,133.42	5,171,306.74	80.00%
5 年以上	2,257,109.79	2,257,109.79	100.00%
合计	1,450,390,071.34	101,265,989.12	6.98%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,485,337.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.6.30	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	215,517,946.00	14.65%	10,775,897.30

第二名	201,438,047.91	13.69%	10,071,902.40
第三名	137,702,500.00	9.36%	6,885,125.00
第四名	58,084,415.80	3.95%	2,904,220.79
第五名	57,315,200.00	3.89%	2,865,760.00
合计	670,058,109.71	45.54%	33,502,905.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收账款账面价值期末较期初增长增长92.62%，主要系子公司国轩高科本期市场规模良好、销售增加所致。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	37,300,824.12	87.31%	4,713,165.43	79.28%
1至2年	4,793,564.81	11.22%	1,013,275.53	17.04%
2至3年	538,541.36	1.26%	200,000.00	3.36%
3年以上	90,624.37	0.21%	18,950.00	0.32%
合计	42,723,554.66	--	5,945,390.96	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015.6.30	占预付账款期末余额 合计数的比例
第一名	11,212,831.52	26.25%
第二名	5,631,878.58	13.18%
第三名	1,250,000.00	2.93%
第四名	696,201.00	1.63%
第五名	385,091.26	0.90%
合计	19,176,002.36	70.27%

其他说明：

预付款项期末较期初增长618.60%，主要系公司产能规模扩大，预付材料采购款所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,045,966.67	358,905.56
合计	1,045,966.67	358,905.56

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

应收利息期末较期初增长191.43%，主要系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金增加所致。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,202,020.36	100.00%	4,824,067.81	6.09%	74,377,952.55	35,548,896.64	100.00%	1,947,822.21	5.48%	33,601,074.43
合计	79,202,020.36	100.00%	4,824,067.81	6.09%	74,377,952.55	35,548,896.64	100.00%	1,947,822.21	5.48%	33,601,074.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	69,111,870.56	3,455,593.52	5.00%
1 至 2 年	8,750,110.00	875,011.01	10.00%
2 至 3 年	762,468.20	160,369.00	30.00%
3 年以上	577,571.60	333,094.28	
3 至 4 年	459,057.95	229,528.98	50.00%
4 至 5 年	74,741.75	59,793.40	80.00%
5 年以上	43,771.90	43,771.90	100.00%
合计	79,202,020.36	4,824,067.81	6.09%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,876,245.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	68,534,173.50	33,915,417.00
备用金	7,297,399.70	1,114,393.75
往来款	2,780,156.39	243,193.54
其他	590,290.77	275,892.35
合计	79,202,020.36	35,548,896.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	31,150,000.00	1 年以内	39.33%	1,557,500.00
第二名	投标保证金	2,602,750.00	1 年内	3.29%	130,137.50
第三名	备用金	2,400,000.00	1 年内	3.03%	120,000.00
第四名	保证金	2,310,000.00	1 年以内	2.92%	115,500.00
第五名	保证金	2,000,000.00	1-2 年	2.53%	200,000.00
合计	--	40,462,750.00	--	51.09%	2,123,137.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

其他应收款账面价值期末较期初增长增长121.36%，主要系公司投标保证金较多所致。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	117,744,931.41	4,167,942.51	113,576,988.90	27,766,436.99	3,989,256.99	23,777,180.00
在产品	112,753,704.14	611,848.45	112,141,855.69	26,993,124.47		26,993,124.47
库存商品	161,805,829.69	36,697,394.83	125,108,434.86	94,251,242.18	33,512,365.58	60,738,876.60
周转材料	2,818,631.79		2,818,631.79	2,720,056.09		2,720,056.09
合计	395,123,097.03	41,477,185.79	353,645,911.24	151,730,859.73	37,501,622.57	114,229,237.16

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,989,256.99	350,597.80		171,912.28		4,167,942.51
在产品						611,848.45
库存商品	33,512,365.58	8,144,208.25		4,347,330.55		36,697,394.83
合计	37,501,622.57	8,494,806.05		4,519,242.83		41,477,185.79

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

存货期末较期初增长209.59%，主要系子公司国轩高科产能增加，存货相应增加，同时本期完成资产重组所致。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款余额	45,776,923.36	45,519,800.86
减：未确认融资收益	-12,661,960.29	-14,233,865.48
坏账准备	-1,655,748.15	-1,564,296.77
合计	31,459,214.92	29,721,638.61

其他说明：

一年内到期的非流动资产明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	占一年内到期非流动资产总额的比例(%)
合肥市公交集团有限公司	非关联方	21,523,794.53	68.42%
山东电力集团公司青岛供电公司	非关联方	5,645,366.35	17.95%
协鑫动力新材料（盐城）有限公司	非关联方	3,532,805.38	11.23%
海安县飞鹤公共交通有限公司	非关联方	516,909.45	1.64%
合肥新站综合开发实验区管委会	非关联方	240,339.21	0.76%
合计		31,459,214.92	100.00%

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	85,438.21	
合计	85,438.21	

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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：	42,340,896.93	19,819,683.81	22,521,213.12	42,155,400.00	19,819,683.81	22,335,716.19
按公允价值计量的	42,340,896.93	19,819,683.81	22,521,213.12	42,155,400.00	19,819,683.81	22,335,716.19
合计	42,340,896.93	19,819,683.81	22,521,213.12	42,155,400.00	19,819,683.81	22,335,716.19

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	42,155,400.00			42,155,400.00
公允价值	22,521,213.12			22,521,213.12
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	185,496.93			185,496.93
已计提减值金额	19,819,683.81			19,819,683.81

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	19,819,683.81			19,819,683.81
期末已计提减值余额	19,819,683.81			19,819,683.81

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	13,520,521.08	676,026.07	12844495.01	14,093,109.24	704,655.46	13388453.78	
其中：未实现融资收益	-3,358,511.59		-3,358,511.59	-2,160,759.53		-2,160,759.53	
分期收款销售商品	195,697,435.91	8,359,384.65	187,338,051.26	203,322,436.06	8,510,932.66	194,811,503.40	
未实现租赁收益	-31,087,594.94		-31,087,594.94	-33,103,783.00		-33,103,783.00	
合计	178,130,362.05	9,035,410.72	169,094,951.33	184,311,762.30	9,215,588.12	175,096,174.18	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2014年12月，公司与交通银行股份有限公司合肥分行签订保理合同，将合肥公交集团有限公司尚未收回的长期应收款质押给对方用于取得15,000.00万元长期借款。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	218,529,686.12	194,876,131.76	10,900,332.81	21,066,662.02	12,253,215.09	457,626,027.80
2.本期增加金额	450,698,828.47	171,362,129.94	14,797,878.43	15,048,415.43	13,984,339.11	665,891,591.38
(1) 购置	132,000.00	13,160,135.11	951,934.84	7,180,622.13	1,082,217.92	22,506,910.00
(2) 在建工	102,858,143.81					102,858,143.81

程转入						
(3) 企业合并增加	347,708,684.66	158,201,994.83	13,845,943.59	7,867,793.30	12,902,121.19	540,526,537.57
3.本期减少金额		365,423.25	169,000.00	2,820.51	35,603.33	572,847.09
(1) 处置或报废		365,423.25	169,000.00	2,820.51	35,603.33	572,847.09
4.期末余额	669,228,514.59	365,872,838.45	25,529,211.24	36,112,256.94	26,201,950.87	1,122,944,772.09
二、累计折旧						
1.期初余额	20,107,574.27	39,490,252.20	5,690,038.07	5,063,084.97	5,181,698.35	75,532,647.86
2.本期增加金额	69,138,909.85	72,637,064.80	5,781,684.01	7,480,176.02	8,126,485.87	163,164,320.55
(1) 计提	4,048,042.26	8,341,046.12	471,335.20	2,072,928.80	246,318.36	15,179,670.74
(2)合并范围增加	65,090,867.59	64,296,018.68	5,310,348.81	5,407,247.22	7,880,167.51	147,984,649.81
3.本期减少金额		257,994.75	122,595.93	2,115.45	31,488.50	414,194.63
(1) 处置或报废		257,994.75	122,595.93	2,115.45	31,488.50	414,194.63
4.期末余额	89,246,484.12	111,869,322.25	11,349,126.15	12,541,145.54	13,276,695.72	238,282,773.78
三、减值准备						
1.期初余额		1,991,206.90				1,991,206.90
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		1,991,206.90				1,991,206.90
四、账面价值						
1.期末账面价值	579,982,030.47	252,012,309.30	14,180,085.09	23,571,111.40	12,925,255.15	882,670,791.41

2.期初账面价值	198,422,111.85	153,394,672.66	5,210,294.74	16,104,391.27	6,970,702.52	380,102,173.04
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥国轩高科动力能源有限公司材料车间	43,368,078.69	尚在办理
合肥国轩高科动力能源有限公司电芯车间	63,444,660.34	尚在办理
合肥国轩高科动力能源有限公司综合研发楼	67,554,987.84	尚在办理

其他说明

报告期内，固定资产同比增长132.22%，主要系子公司国轩高科扩充产能新建的厂房、研发综合楼结转固定资产及生产线投产购置设备所致。

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新区产业化项目				64,106,793.84		64,106,793.84

新区产业化配套项目	10,728,508.24		10,728,508.24	6,670,547.24		6,670,547.24
庐江厂房改造	235,280.30		235,280.30			
昆山厂房改造装修				25,491,840.00		25,491,840.00
合计	10,963,788.54		10,963,788.54	96,269,181.08		96,269,181.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新区产业化项目		64,106,793.84	3,448,194.00	67,554,987.84					3,824,355.55			其他
新区产业化配套项目		6,670,547.24	4,057,961.00			10,728,508.24						其他
庐江厂房改造			235,280.30			235,280.30						其他
昆山厂房改造装修		25,491,840.00	9,811,315.97	35,303,155.97								其他
合计		96,269,181.08	17,552,751.27	102,858,143.81		10,963,788.54	--	--	3,824,355.55			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

报告期内，在建工程完工结转固定资产总金额为10,285.81万元，其中子公司国轩高科“新区产业化项目”结转固定资产金额为6,755.50万元，子公司苏州国轩“厂房改造项目”结转固定资产金额为3,530.31万元。

2014年以在建工程中“新区产业化项目”用于抵押向中国建设银行股份有限公司合肥三孝口支行取得长期借款。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	289,449.49	
合计	289,449.49	

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	127,470,662.39			416,641.67	129,171,030.46
2.本期增加金额	88,738,525.54			1,214,380.92	89,952,906.46
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加	90,022,251.94			1,214,380.92	89,952,906.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	217,492,914.33			1,631,022.59	219,123,936.92
二、累计摊销					
1.期初余额	5,355,927.61			77,548.64	5,433,476.25
2.本期增加金额	8,703,952.09			336,294.77	9,040,246.86
(1) 计提	1,389,625.48			75,217.97	1,464,843.45
(2) 合并范围增加	7,314,326.61			261,076.80	7,575,403.41
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,059,879.70			413,843.41	14,473,723.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	203,433,034.63			1,217,179.18	204,650,213.81
2.期初账面价值	123,398,461.18			339,093.03	123,737,554.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州国轩土地	25,982,994.78	尚在办理
广通新能源土地	16,769,024.82	尚在办理
广通新能源土地	11,985,221.13	尚在办理

其他说明：

无形资产期末较期初增加 65.39%，主要系包含东源电器期末余额所致。

土地使用权账面价值 67,386,513.81 元用于子公司国轩高科贷款抵押。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
反向购买形成的 商誉	0.00	80,427,604.58				80,427,604.58
合计	0.00	80,427,604.58				80,427,604.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资（或资产组）账面价值分别进行比较，若长期股权投资（或资产组）账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资（或资产组）账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在商誉减值。期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

其他说明

商誉形成过程详见附注六、1 所述。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修费	1,053,500.00	4,383,407.95	484,876.18		4,952,031.77
合计	1,053,500.00	4,383,407.95	484,876.18		4,952,031.77

其他说明

长期待摊费用期末较期初增长 370.06%，主要系子公司国轩高科扩充产能对承租的厂房装修改造所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	179,042,666.67	26,856,400.00	122,087,265.98	18,313,089.90
内部交易未实现利润	30,847,676.40	4,627,151.46		
预计负债	93,022,413.50	13,953,362.03	60,368,817.07	9,055,322.56
递延收益	42,606,490.70	6,390,973.61	32,141,365.27	4,821,204.79
其他	5,745,615.80	861,842.36		
合计	351,264,863.07	52,689,729.46	214,597,448.32	32,189,617.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款差异	133,479,852.27	20,021,977.84	122,163,185.32	18,324,477.80
固定资产差异	55,570,836.02	12,744,105.39	29,897,501.59	4,484,625.24
合计	189,050,688.29	32,766,083.23	152,060,686.91	22,809,103.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		52,689,729.46		32,189,617.25
递延所得税负债		32,766,083.23		22,809,103.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,468,895.71	6,062,933.08
可供出售金融资产减值准备	19,819,683.81	19,819,683.81
递延收益	8,245,300.00	8,245,300.00
固定资产减值准备	1,991,206.90	1,991,206.90
坏账准备	34,803.53	42,715.53
合计	42,559,889.95	36,161,839.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,095,144.66	1,095,144.66	
2017 年			
2018 年	121,095.70	121,095.70	
2019 年	4,846,692.72	4,846,692.72	
2020 年	6,405,962.63		
合计	12,468,895.71	6,062,933.08	--

其他说明：

递延所得税资产期末较期初增长 63.69%，主要系子公司国轩高科计提坏账准备及预计负债增加，相应确认的递延所得税资产增加所致。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	170,846,823.30	56,596,326.66
未担保余值	5,259,630.90	4,072,723.00
待抵扣进项税	7,196,379.99	176,492.15
合计	183,302,834.19	60,845,541.81

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增长201.26%，主要系公司扩充产能预付的工程设备款增加所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	32,000,000.00	183,000,000.00
保证借款	98,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	
合计	390,000,000.00	323,000,000.00

短期借款分类的说明：

报告期内，短期借款同比增加20.74%，主要系公司本期增加流动资金贷款所致。

短期借款期末余额中保证借款9,800万元系由江苏东源电器集团股份有限公司为其子公司提供保证担保贷款；抵押借款3,200万元系子公司国轩高科以房屋产权及土地使用权提供抵押；26,000万元系江苏东源电器集团股份有限公司的信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	437,747,087.50	186,142,000.00
合计	437,747,087.50	186,142,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	467,760,392.94	260,449,366.77
应付工程设备款	16,002,307.29	54,585,287.62
应付房产款	34,505,200.62	30,490,260.00
合计	518,267,900.85	345,524,914.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

报告期内，应付账款同比增长49.99%，主要系子公司国轩高科产能规模扩大后经营应付增加所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	243,330,219.54	103,673,554.89
预收租赁款	5,587,179.47	5,587,179.47
预收技术开发费	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	253,717,399.01	114,060,734.36

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

国网山东省电力公司青岛供电公司	5,587,179.47	租赁物尚未达到要求
奇瑞汽车股份有限公司	4,800,000.00	项目进展缓慢
国电优能正镶白旗风电有限公司	660,330.00	客户工程暂停
合计	11,047,509.47	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

报告期内，预收款项同比增长122.44%，主要系子公司国轩高科客户预收货款增加所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,302,765.71	101,653,489.16	95,337,193.82	23,619,061.05
二、离职后福利-设定提存计划	67,556.80	7,675,039.91	7,538,230.91	204,365.80
合计	17,370,322.51	109,328,529.07	102,875,424.73	23,823,426.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,154,358.59	93,213,509.52	86,993,341.14	23,235,705.43
2、职工福利费		1,445,659.49	1,435,389.35	10,270.14
3、社会保险费		4,509,116.82	4,509,116.82	
其中：医疗保险费		3,904,046.52	3,804,046.52	
工伤保险费		376,653.11	376,653.11	
生育保险费		228,417.19	228,417.19	
4、住房公积金	103,890.00	1,427,140.00	1,494,637.00	171,387.00
5、工会经费和职工教育经费	44,517.12	1,058,063.33	904,709.51	201,698.48
合计	17,302,765.71	101,653,489.16	95,337,193.82	23,619,061.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,556.80	7,077,705.81	6,940,896.81	204,365.80
2、失业保险费		597,334.10	597,334.10	
合计	67,556.80	7,675,039.91	7,538,230.91	204,365.80

其他说明：

报告期内，应付职工薪酬同比增加37.15%，主要系子公司国轩高科扩大产能、提高生产规模导致人员人数增加、薪酬水平提高所致。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,469,516.20	39,941,939.79
营业税	1,823,848.62	1,890,746.06
企业所得税	57,498,467.01	49,757,138.45
城市维护建设税	5,473,092.92	2,943,127.40
教育费附加	3,899,591.85	2,101,713.09
其他	3,431,997.64	2,396,206.07
合计	132,596,514.24	99,030,870.86

其他说明：

应交税费期末较期初增长 33.89%，主要系子公司国轩高科应交增值税、企业所得税余额较大所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,352,510.52	614,291.67
短期借款应付利息	1,363,077.78	646,311.11
合计	5,715,588.31	1,260,602.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

报告期内，应付利息同比增长353.40%，主要系子公司国轩高科按年支付交通银行新站支行长期借款

利息所致。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,261,830.20	
合计	2,261,830.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,047,387.33	3,195,000.00
运输费	4,650,854.22	3,313,809.56
往来款	48,139,162.56	4,047,209.29
租赁费	842,100.00	1,054,770.80
水电费	3,303,949.94	173,118.00
其他	11,019,781.61	1,733,381.52
合计	78,003,235.66	13,517,289.17

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末余额中超过1年的其他应付款主要为应付供应商的质保金，在业务合作期间，供应商质保金暂不退还。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	76,000,000.00	80,445,000.00
合计	76,000,000.00	80,445,000.00

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款按类别列示

项目	2015.6.30	2014.12.31
抵押借款	46,000,000.00	52,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	28,445,000.00
合计	76,000,000.00	80,445,000.00

(2) 一年内到期长期借款的明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2015.6.30	2014.12.31
					本币金额	本币金额
建行三孝口支行	2013/12/30	2015/12/31	人民币	6.00	17,000,000.00	17,000,000.00
	2013/12/30	2016/6/30	人民币	6.00	10,000,000.00	10,000,000.00
	2010/4/2	2015/4/1	人民币	6.00	—	25,000,000.00
交通银行新站支行	2014/12/18	2015/12/31	人民币	6.12	30,000,000.00	28,445,000.00
中国农业银行通州支行	2013/2/20	2015/8/28	人民币	6.77	19,000,000.00	38,000,000.00
合计					76,000,000.00	80,445,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承诺回购存货对应的未实现内部销售利润	4,464,531.65	4,464,531.65
合计	4,464,531.65	4,464,531.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

2012年11月，子公司国轩高科销售给子公司上海国轩新能源有限公司（以下简称“上海国轩”）的电池组形成未实现内部销售利润4,464,531.65元，2013年8月本公司将持有的上海国轩股权转让给了非关联方，股权转让协议约定本公司需回购原销售给上海国轩的电池组，在股权转让后上述内部交易对应的未实现内部销售利润在回购义务履行前确认为其他流动负债。

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,000,000.00	121,555,000.00
抵押借款	83,000,000.00	93,000,000.00
合计	203,000,000.00	214,555,000.00

长期借款分类的说明：

（2）长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2015.6.30	2014.12.31
					本币金额	本币金额
交行安徽新站支行	2014/12/17	2019/12/17	人民币	6.12	120,000,000.00	121,555,000.00
建行三孝口支行	2013/12/30	2018/12/9	人民币	6.00	83,000,000.00	93,000,000.00
合计					203,000,000.00	214,555,000.00

（3）长期借款期末余额中，交行安徽新站支行质押借款12,000.00万元系国轩高科以长期应收账款质押。中国建设银行三孝口支行抵押借款8,300.00万元，系由国轩高科以房屋产权、土地使用权、新区产业化项目提供抵押，以及合肥国轩置业有限公司、合肥企融国际村置业发展有限公司以自有的房屋产权提供抵押，同时董事长李缙提供了连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	92,347,233.50	59,693,637.07	销售计提
其他	675,180.00	675,180.00	
合计	93,022,413.50	60,368,817.07	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：产品质量保证费系子公司国轩高科根据销售产品的质保年限按产品成本及相应比例计提。预计负债期末比期初增长 54.09%，主要原因系国轩高科业务规模扩大，相应计提的产品质量保证费用增加所致。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,386,665.27	29,170,500.06	5,756,141.20	63,801,024.13	收到政府补助
合计	40,386,665.27	29,170,500.06	5,756,141.20	63,801,024.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目补贴	25,370,362.47		1,937,843.30		23,432,519.17	与资产相关
2014 年省战略性新兴产业发展引导资金支持计划补助		14,800,000.00	369,999.99		14,430,000.01	与资产相关
财政局奖励款	8,245,300.00				8,245,300.00	与资产相关
工业项目固定资产投资补助	968,015.00		70,345.01		897,669.99	与资产相关
2011 年第三季度工业项目固定资产投资补助	615,754.17		43,465.01		572,289.16	与资产相关
新能源汽车产业技术创新补贴款（与安凯合作）	1,862,068.96		1,117,241.39		744,827.57	与收益相关
财政局拨付新能	1,050,000.00		180,000.00		870,000.00	与收益相关

源汽车技术攻关及应用专项款						
力离子电池及关键系统关键技术攻关专项资金拨款	960,435.89		70,066.26		890,369.63	与收益相关
纯电动中型公务客车研发及示范项目	145,454.55		87,272.71		58,181.84	与收益相关
锂离子电池全产业链产品应用开发	1,169,274.23		1,169,274.23			与收益相关
电力智能开关设备项目补助		10,585,944.50	389,666.64		10,196,277.86	与收益相关
ZFC—40.5126kV 智能型气体绝缘金属封闭开关设备技术成果转化补助		259,000.00	51,800.00		207,200.00	与收益相关
KYN65—15/200031.5 智能型中置式高压开关柜项目技改补助		250,000.00	50,000.00		200,000.00	与收益相关
XHK—12 消弧消谐及过电压保护装置生产线改造项目补助		175,000.00	35,000.00		140,000.00	与收益相关
DRVB—110QSF6 电流互感器/VED4—124/25 型户内高压真空断路器项目补助		70,000.00	10,000.00		60,000.00	与收益相关
FCZW—38.5 预装式变电站项目补助		475,000.00	47,500.00		427,500.00	与收益相关
CZK63—12/6300—63 铠装移开式金属封闭开关设备研发及产业化		600,000.00	60,000.00		540,000.00	与收益相关

补助						
智能开关设备扩 产技改项目		1,955,555.56	66,666.66		1,888,888.90	与收益相关
合计	40,386,665.27	29,170,500.06	5,756,141.20		63,801,024.13	--

其他说明：

报告期内，递延收益报告期内期末数较期初数增长57.98%，主要系子公司国轩高科收到合肥市2014年省战略性新兴产业发展引导资金支持计划补助1480万元所致。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,210,000.00	608,964,112.00			51,158,000.00	660,122,112.00	862,332,112.00

其他说明：

股本期初余额数，系本次反向购买会计上的购买方合肥国轩高科动力能源有限公司2014年12月31日数据，为了便于投资者理解，本期末股份总数按照法律上的母公司江苏东源电器集团股份有限公司的股本列示，本期增减变动中的其他项，是上述列示变动的差额。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕662号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的规定，公司向李晨等四十二名自然人以及珠海国轩贸易有限责任公司等九家法人发行48,843.55万股股份的方式转增资本，购买其合计持有的合肥国轩高科动力能源有限公司99.26%股权，变更后的注册资本为74,180.35万元。上述注册资本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]2430号验资报告验证。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕662号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于2015年6月共计非公开发行人民币普通股（A股）12,052.86万股，变更后的累计注册资本为86,233.21万元。上述注册资本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]2730号验资报告验证。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	343,184,683.11	715,368,693.43		1,058,553,376.54
合计	343,184,683.11	715,368,693.43		1,058,553,376.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期初余额数，系本次反向购买会计上的购买方合肥国轩高科动力能源有限公司2014年12月31日数据，本期增加的资本公积，包括非公开发行募集配套资金形成的资本公积以及反向购买对合并报表影响形成的资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-42,846.98	122,943.32			122,943.32		80,096.34
可供出售金融资产公允价值 变动损益		185,496.93			185,496.93		185,496.93

外币财务报表折算差额	-42,846.98	-62,553.61			-62,553.61		-105,400.59
少数股东收益							
其他综合收益合计	-42,846.98	122,943.32			122,943.32		80,096.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,973,865.06		351,331.00	56,622,534.06
合计	56,973,865.06		351,331.00	56,622,534.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系国轩高科的有关股东在重大资产重组合并过程中并未将其持有的股份转化为对本公司的股份，故根据企业会计准则的有关规定将该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中作为少数股东权益列示。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	501,847,888.97	276,803,045.30
调整后期初未分配利润	501,847,888.97	276,803,045.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,104,272.02	250,579,336.46
减：提取法定盈余公积		25,534,492.79
其他	3,462,672.30	
期末未分配利润	719,489,488.69	501,847,888.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	874,788,859.48	469,997,605.15	342,980,872.32	176,674,988.30
其他业务	16,812,888.85	2,042,786.94	9,438,727.60	2,258,071.90
合计	891,601,748.33	472,040,392.09	352,419,599.92	178,933,060.20

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		53,289.00
城市维护建设税	7,267,113.73	1,857,020.26
教育费附加	3,142,436.69	795,865.84
地方教育费附加	2,094,957.83	530,577.21
合计	12,504,508.25	3,236,752.31

其他说明：

报告期内，营业税金及附加同比增长286.33%，主要系业务规模扩大，城建税、教育费附加相应增加所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质保及售后服务费用	28,308,144.26	8,713,336.01
职工薪酬	8,073,742.62	5,279,891.10
物流运输费	7,695,638.64	753,221.58
水电及办公费用	1,523,964.44	1,492,843.24
折旧及摊销	2,115,760.20	922,119.53
差旅费	3,038,839.59	1,017,175.72
业务招待及宣传费	1,239,564.16	1,375,456.00
招投标费用	3,581,554.98	913,950.00
其他	1,150,402.62	147,281.94

合计	56,727,611.51	20,615,275.12
----	---------------	---------------

其他说明：

报告期内，销售费用同比增长175.17%，主要系销售收入增加计提的产品质量保证金以及物流运输费用相应增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	26,966,126.26	23,444,692.39
职工薪酬	18,784,345.18	8,362,594.57
水电及办公费用	6,312,849.37	3,358,245.74
折旧及摊销	4,333,989.96	2,249,560.98
税金	3,152,412.45	1,030,271.48
业务招待及宣传费	1,922,897.02	1,155,014.13
差旅费	1,220,680.82	323,134.87
物流运输费	113,892.67	502,323.34
中介服务费用	244,289.33	1,105,986.84
零星工程及房屋修缮	276,566.00	391,962.19
其他	4,281,531.95	913,716.41
合计	67,609,581.01	42,837,502.94

其他说明：

报告期内，管理费用同比增长57.83%，主要系本期职工薪酬增加以及研发投入增加所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,675,892.55	15,454,983.29
减：利息收入	8,735,408.55	9,548,580.24
汇兑损益	-105,562.05	
手续费	266,520.82	85,461.81
合计	7,101,442.77	5,991,864.86

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,893,285.66	19,061,034.61
二、存货跌价损失	7,882,957.60	5,802,879.05
三、可供出售金融资产减值损失		1,350,985.31
合计	18,776,243.26	26,214,898.97

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-20,126.27
处置长期股权投资产生的投资收益	5,543,346.16	
交易性金融资产处置收益	2,328,194.45	
合计	7,871,540.61	-20,126.27

其他说明：

报告期内，投资收益同比增长392.11%，主要系公司转让南通东源互感器制造有限公司股权及处置交易性金融资产收益所致。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	8,521,085.27	4,707,093.15	
其他	86,275.96	28,280.00	
合计	8,607,361.23	4,735,373.15	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
就业见习补贴	29,700.00		与收益相关
财政奖励	2,700,000.00		与收益相关
仪器补贴	350,000.00		与收益相关
2014 年自主创新政策补贴	129,000.00		与收益相关
新站工会省委组织部补贴款	30,000.00		与收益相关
产业振兴和技术改造项目补贴	1,937,842.90	1,808,530.42	与资产相关
锂离子电池全产业链产品应用开发	1,169,274.23	1,214,511.35	与收益相关
新能源汽车产业技术创新补贴款	1,117,241.39	397,241.38	与收益相关
2014 年省战略性新兴产业发展引导资金支持计划补助	369,999.99		与资产相关
财政局拨付新能源汽车技术攻关及应用专项款	180,000.00	180,000.00	与收益相关
纯电动中型公务客车研发及示范项目	87,272.72		与收益相关
锂离子电池及关键系统关键技术攻关专项资金拨款	70,066.25		与收益相关
固定资产投资补助	48,825.00	48,825.00	与资产相关
固定资产投资补助	36,150.01	43,465.00	与资产相关
固定资产投资补助	28,835.01	21,520.00	与资产相关
电力智能开关设备项目补助	129,888.88		与收益相关
ZFC—40.5126kV 智能型气体绝缘金属封闭开关设备技术成果转化补助	17,266.67		与收益相关
KYN65—15/200031.5 智能型中置式高压开关柜项目技改补助	16,666.67		与收益相关
XHK—12 消弧消谐及过电压保护装置生产线改造项目补助	11,666.67		与收益相关
DRVB—110QSF6 电流互感器/VED4—124/25 型户内高压真空断路器项目补助	3,333.33		与收益相关
FCZW—38.5 预装式变电站项目补助	15,833.33		与收益相关

CZK63—12/6300—63 铠装移开式金属封闭开关设备研发及产业化补助	20,000.00		与收益相关
智能开关设备扩产技改项目	22,222.22		与收益相关
合计	8,521,085.27	3,714,093.15	--

其他说明：

报告期内，营业外收入同比增长 81.77%，主要系子公司国轩高科政府补助所致。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	90,108.80		
其中：固定资产处置损失	90,108.80		
对外捐赠	1,500,000.00	50,000.00	
其他	791,311.18	49,900.00	
合计	2,384,195.31	99,900.00	

其他说明：

报告期内，营业外支出同比增长较大，主要系子公司国轩高科向安徽省光彩事业促进会捐款 50 万元、向合肥工业大学教育基金会捐款 100 万元。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,431,123.88	12,567,970.84
递延所得税费用	-8,988,968.52	-3,174,284.42
合计	49,442,155.36	9,393,686.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	270,936,675.97
所得税费用	49,442,155.36

其他说明

报告期内，所得税费用同比增长，主要系子公司国轩高科营业利润大幅增加，计提的当期所得税费用相应增加所致。

72、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,800,000.00	3,150,600.00
保函保证金	9,722,606.07	
往来款	18,528,607.65	3,695,198.80
其他	457,683.84	28,280.00
合计	53,508,897.56	6,874,078.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期收到的其他与经营活动有关的现金同比增长678.42%，主要系本期收到的政府补助以及公司保函保证金金额较大所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
水电及办公费用	8,972,261.28	4,851,088.98
研发费用	18,554,628.09	12,585,407.82
质保及售后服务费用	6,097,932.32	3,013,397.37
物流运输费	4,009,185.83	1,255,544.92
业务招待及宣传费	2,469,800.48	2,530,470.13
差旅费	2,109,191.21	1,340,310.59
中介服务费用	675,290.35	2,019,936.84
零星工程及房屋修缮	304,681.80	391,962.19
产品保险费		
付现费用	694,722.56	
其他	595,930.57	1,090,296.62
合计	44,483,624.49	29,078,415.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期收到的其他与经营活动有关的现金同比增长52.98%，主要销售大幅度增长导致付现费用增加。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	13,350,000.00	
利息收入	3,017,596.52	3,788,435.49
合计	16,367,596.52	3,788,435.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期收到的其他与投资活动有关的现金同比增长332.04%，主要系本期信用保证金收回所致。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		26,900,000.00
处置子公司支付的现金净额		1,363,183.80
合计		28,263,183.80

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单	30,000,000.00	60,000,000.00
合计	30,000,000.00	60,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	221,494,520.61	69,811,905.98
加: 资产减值准备	20,767,450.16	22,286,032.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,532,286.41	8,800,613.58
无形资产摊销	1,676,319.12	758,707.46
长期待摊费用摊销	259,625.39	147,000.00
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)	124,372.63	
财务费用(收益以“-”号填列)	6,980,789.37	5,906,403.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,871,540.61	20,126.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,337,611.90	-3,761,773.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,190,341.74	587,489.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,211,593.28	4,404,824.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-552,231,182.47	-235,724,407.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	311,553,418.27	29,209,045.53
经营活动产生的现金流量净额	-30,072,804.56	-97,554,031.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,044,605,401.58	248,215,446.27
减: 现金的期初余额	682,916,371.84	396,443,658.58
现金及现金等价物净增加额	361,689,029.74	-148,228,212.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,901,610.15
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	7,901,610.15

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,044,605,401.58	682,916,371.84
其中：库存现金	278,405.11	299,166.77
可随时用于支付的银行存款	1,027,393,286.14	591,421,984.91
可随时用于支付的其他货币资金	16,933,710.33	91,195,220.16
三、期末现金及现金等价物余额	1,044,605,401.58	682,916,371.84

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	215,240,374.15	保证金
固定资产	198,080,982.39	抵押借款
无形资产	67,386,513.81	抵押借款
长期应收款	154,105,217.71	抵押借款
一年内到期的非流动资产	21,523,794.53	抵押借款
合计	656,336,882.59	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	242,337.18	6.1136	1,481,552.58
欧元	6,153.30	6.8699	42,272.56
其中：美元	59,000.19	6.1136	360,703.56
其中：美元	57,264.63	6.1136	350,093.04

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

国轩高科（美国）有限公司（GOTION,INC），成立于2014年3月12日，公司位于美国加利福尼亚州弗里蒙特市，以美元为记账本位币。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
国轩高科	2015年05月15日	3,326,245,605.96	99.26%	发行股份购买资产	2015年05月15日	《江苏东源电器集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易		

						实施情况暨 新增股份上 市公告书》		
--	--	--	--	--	--	-------------------------	--	--

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--发行的权益性证券的公允价值	603,928,673.14
合并成本合计	603,928,673.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	523,501,068.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	80,427,604.58

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 反向购买合并成本的确定

本子资产重组，上市公司原输配电业务没有置换，仍保留在上市公司内。根据上述相关规定，本次反向购买合并成本的确定情况为：

合并财务报表采用适当的估值技术计量东源电器原有业务于2015年4月30日的整体公允价值，估值方法参照东源电器所属行业电气机械和器材制造业上市公司平均市盈率以及东源电器归属母公司的年化净利润得出，以此公允价值确定反向购买的成本。

(2) 本次反向购买合并财务报表编制的具体原则

鉴于公司于2015年5月6日发布了《关于公司重大资产重组之发行股份购买资产过户完成的公告》，根据《企业会计准则》的相关规定，本期合并报表属于非同一控制下企业合并，按照“反向购买”的处理原则进行编制。因此，本次合并报表以国轩高科为会计上的购买方，国轩高科以2015年4月30日为购买日，将东源电器纳入合并范围，本期合并利润表、合并现金流量表为合并国轩高科2015年1-6月与东源电器5-6月数据，上年同期数据为国轩高科2014年1-6月数据；本期期末合并资产负债表数据为合并国轩高科与东源电器2015年6月末数据，期初数据为国轩高科2014年末数。合并范围内资产和负债的确认和计量原则如下：

①合肥国轩高科动力能源有限公司作为会计上的购买方，其资产和负债以其账面价值确认和计量。

②纳入合并范围的上市公司原有输配电业务，列入期末有关可辨认资产、负债价值以其在2015年4月30日确定的公允价值为基础进行确认和计量。

(3) 反向购买商誉的确认

根据反向购买的会计处理方法，本合并财务报表将产生商誉，商誉的金额为上述所确定的合并成本减去上市公司原输配电业务2015年4月30日可辨认净资产公允价值的差额80,427,604.58元。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	114,831,614.53	114,831,614.53
应收款项	422,755,541.98	422,755,541.98
存货	194,698,928.91	191,228,838.04
固定资产	405,310,108.19	385,953,387.52
无形资产	83,150,203.99	51,807,566.25
借款	318,000,000.00	318,000,000.00
应付款项	338,362,223.76	338,362,223.76
递延所得税负债	1,476,755.08	9,362,425.29
净资产	551,968,046.30	512,578,286.83
减：少数股东权益	28,466,977.74	27,543,473.60
取得的净资产	523,501,068.56	485,034,813.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	1,203,356,393.53	1,273,976,676.14
货币资金	114,831,614.53	166,964,999.22
应收款项	422,755,541.98	456,061,460.20
存货	191,228,838.04	153,112,597.98
固定资产	385,953,387.52	387,695,177.05
无形资产	51,807,566.25	52,272,932.37
商誉	6,894,019.60	6,894,019.60
负债：	690,778,106.70	748,240,644.50
借款	318,000,000.00	260,000,000.00
应付款项	338,362,223.76	434,383,499.80
其他负债	25,053,457.65	53,857,144.67
净资产	512,578,286.83	525,736,031.64
减：少数股东权益	27,543,473.60	30,709,863.88
取得的净资产	485,034,813.23	495,026,167.76

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕662号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司向珠海国轩贸易有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的规定，公司向李晨等四十二名自然人以及珠海国轩贸易有限责任公司等九家法人发行48,843.55万股股份的方式转增资本，购买其合计持有的合肥国轩高科动力能源有限公司99.26%股权。

截止2015年4月30日，本公司向合肥国轩高科动力能源有限公司发行股份购买资产的重大资产重组事

项的资产交割手续等主要事项已实施完毕，原合肥国轩高科动力能源有限公司的控股股东珠海国轩贸易有限责任公司成为本公司的控股股东，原合肥国轩高科动力能源有限公司的实际控制人李缙成为本公司的实际控制人，本次资产重组购买日确定为2015年4月30日。根据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，参考《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）、《企业会计准则讲解2010》、证监会公告[2011]41号的相关规定，本次非同一控制下企业合并按照“反向购买”的处理原则进行编制。

（1）反向购买合并成本的确定

本子资产重组，上市公司原输配电业务没有置换，仍保留在上市公司内。根据上述相关规定，本次反向购买合并成本的确定情况为：

合并财务报表采用适当的估值技术计量东源电器原有业务于2015年4月30日的整体公允价值，估值方法参照东源电器所属行业电气机械和器材制造业上市公司平均市盈率以及东源电器归属母公司的年化净利润得出，以此公允价值确定反向购买的成本。

（2）本次反向购买合并财务报表编制的具体原则

①合肥国轩高科动力能源有限公司作为会计上的购买方，其资产和负债以其账面价值确认和计量。

②纳入合并范围的上市公司原有输配电业务，列入期末有关可辨认资产、负债价值以其在2015年4月30日确定的公允价值为基础进行确认和计量。

（3）反向购买商誉的确认

根据反向购买的会计处理方法，本合并财务报表将产生商誉，商誉的金额为上述所确定的合并成本减去上市公司原输配电业务2015年4月30日可辨认净资产公允价值的差额80,427,604.58元。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

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	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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权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
南通东源互感器制造	10,000,000.00	50.96%	股权转让	2015年04月30日	江苏东源电器集团股	5,543,346.16	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

有限公司					份有限公司第六届董事会第十四次会议审议通过的《关于转让控股子公司股权的议案》							
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

根据江苏东源电器集团股份有限公司第六届董事会第十四次会议审议通过的《关于转让控股子公司股权的议案》，公司将所持有的南通东源互感器制造有限公司50.96%的股权转让给南通紫升科技有限公司。以具有证券从业资格的江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资报字（2015）第C1021号《江苏东源电器集团股份有限公司股权转让涉及的南通东源互感器制造有限公司50.96%股权价值评估报告》的评估结果为定价依据，双方确定股权转让价为人民币1,000万元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	
泰富公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	100.00%		直接投资
国能子金	江苏苏州	江苏苏州	生产经营	100.00%		直接投资
辉德公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	53.33%	33.33%	直接投资
阿斯通公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	68.66%		直接投资
智能公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	100.00%		直接投资
国轩高科	安徽合肥	安徽合肥	生产经营	99.38%		反向购买

安凯国轩	安徽合肥	安徽合肥	工业生产		88.00%	反向购买
广通新能源子公司	安徽巢湖	安徽巢湖	工业生产		65.00%	反向购买
国轩新能源（苏州）	江苏昆山	江苏昆山	研发销售		100.00%	反向购买
上海轩邑	上海市	上海市	研发销售		100.00%	反向购买
国轩高科（美国）	美国	美国加利福尼亚州弗里蒙特	研发		100.00%	反向购买
南京国轩	江苏南京	江苏南京	工业生产		100.00%	反向购买
合肥国轩	安徽合肥	安徽合肥	工业生产		100.00%	反向购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：安徽广通新能源汽车股份有限公司为国轩高科投资设立的公司，按章程约定公司持股比例为55.00%，实际第一次出资时国轩高科出资比例为65.00%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辉德公司	13.34%	193,941.74	600,000.00	3,600,296.98
阿斯通公司	31.34%	-21,555.59	2,261,830.20	18,474,532.54
国轩高科	0.62%	-270,849.57		7,314,674.88
安凯国轩	12.00%	-2,340.57		931,236.33
广通新能源	35.00%	-268,509.00		6,383,438.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
辉德公	26,717,0	8,811,34	35,528,3	15,611,0		15,611,0						

司	35.03	5.89	80.92	62.01		62.01					
阿斯通公司	136,172,111.82	4,255,650.64	140,427,762.46	74,539,053.55		74,539,053.55					
国轩高科	2,674,773,184.55	1,038,224,290.53	3,712,997,475.08	1,232,985,681.58	370,160,525.77	1,603,146,207.35					
安凯国轩新	8,496,628.12	11,885.31	8,508,513.43	748,210.71		748,210.71					
广通新能源	1,853,234.98	53,710.721.92	55,563.956.90	25,632.067.02	8,245.300.00	33,877.367.02					

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
辉德公司	8,125,679.41	1,454,563.03	1,454,563.03	1,432,178.32				
阿斯通公司	20,436,622.76	-68,772.60	-68,772.60	9,090,192.04				
国轩高科	774,113,594.63	218,235,138.55	218,314,580.90	-5,893,285.50				
安凯国轩		-19,504.76	-19,504.76	-20,008,185.31				
广通新能源		-767,168.56	-767,168.56	26,741.96				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、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****(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**

单位：元

--	--

其他说明

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债, 包括: 信用风险、市场风险和流动性风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督, 并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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, 包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度、授信品种

以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

公司主要涉外业务有零星的对外销售，故本公司的外汇风险极小。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			22,521,213.12	22,521,213.12
持续以公允价值计量的资产总额			22,521,213.12	22,521,213.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

公司的权益工具为可供出售金融资产。截止期末公司持有合肥铜冠国轩铜材有限公司11.25%的股份，因对该公司不具有重大影响企业管理层将该项投资划分为可供出售金融资产。因对特定公司的股权无公开活跃的市场报价，公司采用被投资方的账面价值乘以持股比例作为资产的公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海国轩贸易有限责任公司	珠海市斗门区白蕉科技工业园虹桥一路25号	商业批发、零售	1,983	25.19%	25.19%

本企业的母公司情况的说明

(1) 本公司的母公司珠海国轩贸易有限责任公司于2005年3月23日经珠海市工商行政管理局批准设立，公司企业法人营业执照注册号码：4404002055171。注册地址：珠海市斗门区白蕉科技工业园虹桥一路25号。法定代表人：李缜。

(2) 自然人李缜直接持有本公司11.65%的股权，通过珠海国轩贸易有限责任公司间接持有本公司25.19%的股份，为公司实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽民生物业管理有限公司	实际控制人控制的公司
安徽国轩新能源投资有限公司	实际控制人控制的公司
安徽汤池影视文化产业有限公司	实际控制人控制的公司
合肥国轩置业有限公司	实际控制人控制的公司
合肥企融国际村置业发展有限公司	实际控制人控制的公司
合肥奥莱新能源汽车销售有限责任公司	实际控制人控制的公司
合肥米特营销策划有限公司（原合肥国轩营销策划有限公司）	实际控制人控制的公司
安徽有恒置业投资有限责任公司	实际控制人控制的公司
安徽国联置业有限公司	实际控制人控制的公司
合肥铜冠国轩铜材有限公司	本公司参股 11.25% 的公司，本公司董事任监事的公司
合肥永裕电池科技有限责任公司	实际控制人胞弟参股 40% 的公司
NascentInvestment.LLC	实际控制人之子李晨控股公司
南通创源投资有限公司	自然人孙益源控制的公司
南通鹏源投资开发有限公司	自然人孙益源控制的公司
南通市通州区江海农村小额贷款有限公司	自然人邱卫东参股的公司
南通投资管理有限公司	现持股比例 1.76%，重组前持股 5% 以上的股东

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
合肥铜冠国轩铜材有限公司	铜箔	6,894,131.06			2,726,764.39
安徽民生物业有限	物业服务	340,000.00			540,000.00

公司					
----	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南通创源投资有限公司	房产	270,000.00	540,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽国轩新能源投资有限公司	房产	429,000.00	429,000.00
合肥奥莱新能源汽车销售有限责任公司	汽车	18,000.00	3,000.00
NascentInvestment.LLC	房产	440,179.20	366,816.00
智能公司	房产	270,000.00	270,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国能子金	10,000,000.00	2014年09月28日	2015年09月25日	否
国能子金	10,000,000.00	2014年09月02日	2015年07月01日	否
国能子金	10,000,000.00	2015年01月05日	2016年01月04日	否
国能子金	5,000,000.00	2014年11月26日	2015年11月26日	否
国能子金	5,000,000.00	2015年03月16日	2016年03月20日	否
智能公司	10,000,000.00	2015年04月27日	2016年01月27日	否
智能公司	10,000,000.00	2015年05月21日	2016年02月21日	否
智能公司	5,000,000.00	2015年05月12日	2016年02月04日	否
智能公司	5,000,000.00	2015年07月14日	2016年02月04日	否
智能公司	5,000,000.00	2015年08月13日	2016年02月04日	否
阿斯通公司	3,000,000.00	2014年12月23日	2015年10月17日	否
阿斯通公司	4,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月25日	否
阿斯通公司	6,000,000.00	2015年01月31日	2015年11月30日	否
阿斯通公司	10,000,000.00	2015年04月20日	2016年04月14日	否
阿斯通公司	5,000,000.00	2015年05月25日	2015年12月26日	否
泰富公司	1,000,000.00	2015年04月20日	2016年04月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥国轩置业有限公司、李缜	12,500,000.00	2014年07月22日	2015年01月22日	是
合肥国轩置业有限公司、李缜	17,500,000.00	2014年08月29日	2015年02月28日	是
合肥国轩置业有限公司、合肥企融国际村置业发展有限公司、李缜	25,000,000.00	2010年04月02日	2015年01月19日	是
合肥国轩置业有限公司	38,000,000.00	2014年09月30日	2015年01月12日	是
合肥国轩置业有限公司	51,000,000.00	2014年09月30日	2015年01月12日	是
李缜	25,000,000.00	2014年08月08日	2015年01月07日	是
李缜	12,000,000.00	2014年09月09日	2015年01月07日	是
李缜	40,000,000.00	2014年09月25日	2015年01月08日	是
合肥企融国际村置业、合肥国轩置业有限公司、李缜	10,000,000.00	2013年12月30日	2015年01月14日	是

合肥国轩置业有限公司、李缜	50,000,000.00	2014 年 11 月 10 日	2015 年 11 月 10 日	否
合肥国轩置业有限公司、李缜	50,000,000.00	2014 年 11 月 18 日	2015 年 11 月 18 日	否
合肥企融国际村置业、合肥国轩置业有限公司、李缜	110,000,000.00	2013 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 09 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南通创源投资有限公司	10,000,000.00	2014 年 09 月 12 日	2015 年 09 月 11 日	年利率 6%
南通创源投资有限公司	10,000,000.00	2014 年 09 月 09 日	2015 年 09 月 08 日	年利率 6%
南通创源投资有限公司	10,000,000.00	2014 年 09 月 09 日	2015 年 09 月 08 日	年利率 6%
南通创源投资有限公司	10,000,000.00	2014 年 09 月 12 日	2015 年 09 月 11 日	年利率 6%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

2015年1-6月，公司在安徽汤池影视文化产业有限公司发生会务住宿费38.95万元。

2014年1-6月，公司在安徽汤池影视文化产业有限公司发生会务住宿费4.85万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	合肥铜冠国轩铜材有限公司	7,800,000.00	3,100,000.00
应付票据	合肥永裕电池科技有限责任公司		183,600.00
应付账款	合肥铜冠国轩铜材有限公司	440,993.48	8,143,841.14
其他应付款	合肥奥莱新能源汽车销售有限责任公司	159,349.37	170,000.00
其他应付款	安徽民生物业管理有限公司	340,000.00	81,500.00
其他应付款	安徽国轩新能源投资有限公司	43,908.74	719,670.80
其他应付款	南通创源投资有限公司	40,000,000.00	0.00

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,350,417.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2013年8月公司将持有的上海国轩80%股权全部对外转让，股权转让后，上海国轩业务范围变更，为将上海国轩原有的电池业务剥离，依据股权转让协议，本公司承诺以1,000.00万元（含税）的价格回购上海国轩持有的10组电池组，由于该10组电池组已租赁给上海松江公交有限公司，租赁协议约定租赁期限8年，电池组回购以后，相关租赁协议的权利和义务由本公司承继。

(2) 2010年度公司与新疆长城金融租赁有限公司及合肥公交集团有限公司签署的回购担保合同（长金租保回购字（2010）第002号），约定国轩高科在合肥公交集团有限公司连续两期或累计三期未支付租金及其他费用时，以新疆长城金融租赁有限公司出具的《回购通知》及相关证明材料为依据，全面履行回购义务，回购金额包括融资租赁合同约定项下未付剩余本金、未付租赁费（利息）、逾期利息（包括罚息）、违约金和其他实现上述费用支出。截止2015年6月30日，公司上述回购担保的余额为0。

除上述事项外，截至2015年6月30日止，公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①与无锡新向荣机电工程有限公司诉讼事项

无锡新向荣机电工程有限公司破产清算时未通知公司及子公司辉德公司，公司已向无锡市南长区人民法院提起诉讼，要求破产清算人承担赔偿责任并还款50万元，该案于2013年9月11日立案，2014年3月14日调解，约定于2014年3月30日前支付7.5万元，7月31日前支付15万元，10月31日前支付15万元，因对方未能按约履行，现已申请执行，并达成执行和解，对方已按约履行了第一期付款义务，截止2015年6月30日账面尚有余额218,876.00元。

②与西安桃园冶金设备工程有限公司诉讼事项

子公司国能子金与西安桃园冶金设备工程有限公司买卖合同纠纷一案，经西安市雁塔区人民法院（2013）雁民初字第06160号民事调解书调解，调解协议约定：西安桃园冶金设备工程有限公司2013年12月底前偿付103万元，余款在2014年11月30日前分期清偿完毕。后因西安桃园冶金设备工程有限公司未能按期清偿，法院强制执行，2014年8月22日双方达成执行和解协议，被执行人于2015年1月10日前清偿所有款项。截止2015年6月30日，账面应收账款余额为74,511.00元。

③与江苏鑫皇铝业发展有限公司诉讼事项

子公司国能子金与江苏鑫皇铝业发展有限公司买卖合同纠纷一案，经徐州经济技术开发区人民法院审理于2012年11月16日判决国能子金胜诉，目前案件处于执行中止阶段。截止2015年6月30日，账面应收账款余额为520,000.00元。

④与西安广大电炉有限公司诉讼事项

公司与西安广大电炉有限公司买卖合同纠纷一案，经陕西高院（2013）陕民二终字第00051号民事调解书调解，调解协议约定：西安广大电炉有限公司按还款计划分期清偿公司债务，其中2013年12月31日前应偿付26万元，余款在2014年底前付清。截止2015年6月30日，账面应收账款余额为940,000.00元。

⑤与天津市大陆制氢设备有限公司诉讼事项

子公司国能子金与天津市大陆制氢设备有限公司买卖合同纠纷一案，经天津市静海县人民法院（2012）静民初字第5734号民事调解书调解，调解协议书规定：天津市大陆制氢设备有限公司每月5万元分期清偿，直至还清欠款；截止2015年6月30日应收账款尚余44,710.00元待收回。

⑥与江苏华丰铝业有限公司诉讼事项

子公司国能子金与江苏华丰铝业有限公司买卖合同纠纷一案，已由沛县人民法院调解结案，对方按调解约支付了到期6万元，截止2015年6月30日应收账款尚余45,000.00元为约定尚未到期待收款。

⑦与安徽力盈电气有限公司买卖诉讼事项

公司已向南通市通州区人民法院提起诉讼，诉讼标的为289,681.00元，法院已受理，目前该案已采取诉讼保全措施。截止2015年6月30日账面应收账款尚余76,800.00元。

⑧与抚州市四海纸业有限公司诉讼事项

公司于2014年10月14日向抚州市临川区人民法院提起诉讼，请求法院要求抚州市四海纸业有限公司返还10万元投标保证金，该案已由抚州市临川区人民法院受理，并与2015年3月16日判决，现已申请执行，截止2015年6月30日账面应收账款尚余100,000.00元。

⑨截止2015年6月30日，公司尚未到期的合同履约保证金11,730,228.05元。

截止2015年6月30日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

①2015年7月，根据公司召开的2015年第三次临时股东大会会议决议及第二次修订的公司章程规定，公司经营范围将变更为：一般经营项目：锂离子电池及其材料、电池、电机及整车控制系统的研发、制造与销售；锂离子电池应急电源、储能电池、电动工具电池的研发、制造与销售；高、低压开关及成套设备，数字化电器设备、配网智能化设备及元器件、三箱产品的研发、制造、销售与承装；太阳能、风能等可再生能源设备的研发、制造、销售与承装；节能环保电器及设备，船舶电器及设备的研发、制造、销售和安装；变压器、变电站、大型充换电设备及充换电站、车载充电机及车载高压箱的研发、制造与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；城市及道路照明工程的设计和施工。截至2015年8月27日止，上述工商变更登记尚未办理完毕。

②2015年7月，根据公司第六届董事会第十六次会议决议以及公司与自然人韩学文签订的《股权转让协议》，公司收购韩学文持有的国轩高科0.62%的股权，股权收购完成后，公司持有国轩高科100.00%股权，国轩高科成为公司全资子公司。截至2015年8月27日止，上述工商变更登记尚未办理完毕。

③2015年5月，根据第六届董事会第十三次会议决议，公司与南通阿斯通电器制造有限公司、南通市通州区华源高压电器有限公司、顾宪荣、周国建、姜治、张海飞及丁建明就本公司收购其持有的南通辉德电器工程有限公司 46.67%股权签订了《股权转让协议》。本次股权收购总价为人民币 805万元，收购完成后，本公司将持有辉德公司100%的股权。截至2015年8月27日止，收购已全部完成，工商登记办理完毕。

④2015年6月，根据第六届董事会第十四次会议决议，为提升整体资产质量，公司出资设立全资子公司南通东源新能源科技发展有限公司（以下简称“东源新能源公司”）（暂定名，以工商部门核准登记的名称为准），注册资本20,000.00万元人民币，公司以自有资金根据实际需求分期到位，占注册资本的100%。经营范围：先进动力电池管理系统、车载充电机、大功率充电桩及大容量储能电源等新能源汽车关键零部件相关产品的研发、生产、销售（以工商部门核准为准）。截至2015年8月27日，上述工商登记尚未办理完毕。

⑤2015年5月，根据第六届董事会第十三次会议决议，公司与智能公司出资成立江苏新东源输变电设备制造股份有限公司。截至2015年8月27日止，工商登记办理完毕。

截至2015年8月27日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2012年度，安徽国科电动汽车股份有限公司（以下简称“国科汽车”）向国银金融租赁有限公司以融资租赁方式采购电动大巴汽车电池及电控系统50组，其中由本公司配套生产的电池组金额为4,322.57万元；2012年度、2013年度，国科汽车向安徽安凯汽车股份有限公司采购电动大巴汽车各200辆，其中由本公司配套生产的电池组金额分别为11,102.05万元和11,709.40万元。

自2009年成为全国新能源汽车“双试点”城市以来，合肥市在纯电动客车和纯电动轿车领域发展迅速，新能源汽车产业链现已初步形成，产业链涵盖整车、电池、电控等核心零部件研发与制造、充电基础设施建设、终端示范运营公司等，合肥市已成为国内具有重要影响力的新能源汽车产业基地。国科汽车成立于2011年，注册资本5,000.00万元，其中自然人李静持有70%股权，自然人高红持有30%股权。国科汽车主要从事电动汽车的租赁及公交公司运营业务，是国内较早开展电动汽车示范运营的公司之一，也是合肥市新能源汽车产业示范运营推广的重要平台。

目前国内新能源汽车示范运营工作尚处于推广阶段，前期资金投入较大，资金主要来源于股东投入、借款以及财政补贴，国科汽车在统筹经营资金需求时充分考虑了财政补贴的因素，但补贴资金申请到位需要履行一定的审批程序，审批周期超过预期的时间，因财政补贴未及时到账导致国科汽车形成资金缺口，进而需要借入资金进行前期运营，在此情况下，国科汽车及其股东存在向本公司关联方合肥国轩置业有限公司资金拆借情况，截止2015年8月27日，国科汽车尚欠合肥国轩置业有限公司4,203.89万元。

除上述事项外，截至2015年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	370,218,542.92	100.00%	29,300,040.80	7.91%	340,918,502.12	360,421,984.64	100.00%	27,738,478.22	7.70%	332,683,506.42
合计	370,218,542.92	100.00%	29,300,040.80	8.00%	340,918,502.12	360,421,984.64	100.00%	27,738,478.22	7.70%	332,683,506.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	275,878,187.00	13,793,909.35	5.00%
1至2年	74,189,205.26	7,418,920.53	10.00%
2至3年	11,259,798.59	2,251,959.72	30.00%
3年以上	8,891,352.07	5,835,251.20	
3至4年	5,060,379.31	2,530,189.66	50.00%
4至5年	2,629,556.11	2,103,644.89	80.00%

5 年以上	1,201,416.65	1,201,416.65	100.00%
合计	370,218,542.92	29,300,040.80	

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,561,562.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.6.30	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	45,289,632.14	12.23%	3,892,380.10
第二名	13,893,587.44	3.75%	1,265,378.33
第三名	13,857,335.73	3.74%	1,196,389.33
第四名	13,594,302.24	3.67%	1,184,975.52
第五名	12,937,124.35	3.49%	653,278.32
合计	99,571,981.90	26.90%	6,770,461.88

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,372,873.81	100.00%	1,497,864.77	7.73%	17,875,009.04	11,036,591.33	100.00%	1,112,928.90	10.08%	9,923,662.43
合计	19,372,873.81	100.00%	1,497,864.77	7.73%	17,875,009.04	11,036,591.33	100.00%	1,112,928.90	10.08%	9,923,662.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,757,219.70	737,860.98	5.00%
1 至 2 年	3,465,269.95	346,527.00	10.00%
2 至 3 年	678,412.56	135,682.51	30.00%
3 年以上	433,199.70	239,022.38	50.00%
3 至 4 年	358,457.95	179,228.98	50.00%
4 至 5 年	74,741.75	59,793.40	
合计	19,334,101.91	1,459,092.87	

确定该组合依据的说明:

以账龄作为信用风险特征。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 384,935.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收外部客户	69,421.29	146,598.32
应收内部往来	315,000.00	315,000.00
备用金	2,950,736.84	640,230.00
应收职工保险个人部分	682,448.00	667,236.8
投标保证金	15,355,267.68	9,267,526.21
合计	19,372,873.81	11,036,591.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	2,602,750.00	1 年内	13.44%	130,137.50
第二名	备用金	2,400,000.00	1 年内	12.39%	120,000.00
第三名	投标保证金	1,402,986.00	1 年内	7.24%	70,149.30
第四名	投标保证金	1,398,843.00	1 年内	7.22%	69,942.15
第五名	投标保证金	1,334,478.00	1 年内	6.89%	66,723.90
合计	--	9,139,057.00	--	456,952.85%	456,952.85

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
--	--	--	--	-----

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,377,167,331.15		4,377,167,331.15	271,618,653.79		271,618,653.79
合计	4,377,167,331.15		4,377,167,331.15	271,618,653.79		271,618,653.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国轩	0.00	4,105,980,331.20		4,105,980,331.20		
阿斯通公司	37,328,149.95	0.00	0.00	37,328,149.95		
泰富公司	38,812,500.00	0.00	0.00	38,812,500.00		
国能子金公司	63,021,350.00	0.00	0.00	63,021,350.00		
辉德公司	8,000,000.00	4,025,000.00		12,025,000.00		
互感器公司	4,456,653.84	0.00	4,456,653.84	0.00		
智能公司	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00		
合计	271,618,653.79	4,110,005,331.20	4,456,653.84	4,377,167,331.15		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,988,015.32	144,488,824.14	276,617,801.20	231,476,171.70
其他业务	8,936,201.88	7,020,333.82	10,720,051.37	6,014,741.79

合计	183,924,217.20	151,509,157.96	287,337,852.57	237,490,913.49
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,505,823.66	25,045,177.55
处置长期股权投资产生的投资收益	5,543,346.16	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	75,107.96	
合计	27,124,277.78	25,045,177.55

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-90,108.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,521,085.67	详见财务报表附注五 41（2）政府补助明细
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,962,482.15	
减：所得税影响额	66,853.54	
少数股东权益影响额	1,111,950.15	
合计	5,289,691.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	14.23%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.01%	0.36	0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的2015年半年度报告正本。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

江苏东源电器集团股份有限公司

法定代表人：孙益源

2015年8月27日