

杭州铁城信息科技有限公司

审 计 报 告

中喜审字【2016】第 1641 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审 计 报 告

中喜审字【2016】第 1641 号

杭州铁城信息科技有限公司：

我们审计了后附的杭州铁城信息科技有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日资产负债表，2016年1-9月、2015年度、2014年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-9月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。



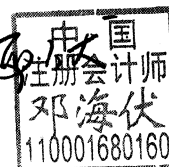
中国注册会计师：

祁立红



中国注册会计师：

邓海伏



二〇一六年十月十八日

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

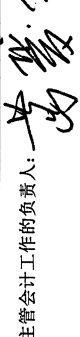
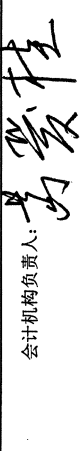
传真：010-67084147

邮政编码：100062

资产负 债 表

编制单位: 杭州铁城信息科技有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:					流动负债:				
货币资金	五、1	9,606,700.18	7,124,131.92	2,985,921.06	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	五、2	8,999,765.80	20,125,000.00	8,867,000.00	应付票据	五、11	7,000,000.00	5,053,203.23	
应收账款	五、3	98,309,984.75	80,278,999.95	19,422,746.25	应付账款	五、12	49,747,546.34	63,060,115.84	17,732,404.03
预付款项	五、4	1,630,840.53	2,129,907.42	898,081.80	预收款项	五、13	2,141,857.19	2,565,790.57	5,419,677.20
应收利息					应付职工薪酬	五、14	1,341,913.37	1,468,754.13	394,741.68
应收股利					应交税费	五、15	12,174,851.07	12,733,747.77	5,243,867.02
其他应收款	五、5	565,962.69	552,723.16	431,228.71	应付利息				
存货	五、6	46,842,224.00	39,535,327.24	22,860,759.65	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	五、16	61,552.47	38,171.21	23,575.92
其他流动资产	五、7	9,668,159.62	3,506,391.81	7,000,000.00	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		175,623,637.58	153,252,481.50	62,465,737.47	其他流动负债				
非流动资产:					流动负债合计		72,467,720.44	84,919,782.75	28,814,265.85
可供出售金融资产					非流动负债:				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产					专项应付款				
固定资产	五、8	1,167,429.78	1,185,254.50	1,456,552.14	预计负债				
在建工程					递延收益	五、17	535,950.84	634,521.35	555,948.70
工程物资					递延所得税负债				
固定资产清理					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		535,950.84	634,521.35	555,948.70
油气资产					负 债 合 计		73,003,671.28	85,554,304.10	29,370,214.55
无形资产	五、9	274,421.20	199,793.23	225,924.10	所有者权益:				
开发支出					实收资本		1,730,000.00	1,730,000.00	1,730,000.00
商誉					资本公积				
长期待摊费用					减:库存股				
递延所得税资产					其他综合收益				
其他非流动资产	五、10	913,826.88	706,854.37	190,419.86	盈余公积	五、19	865,000.00	865,000.00	865,000.00
非流动资产合计		2,355,677.86	2,091,902.10	1,872,896.10	一般风险准备				
资产总计		177,979,315.44	155,344,383.60	64,338,633.57	未分配利润	五、20	102,380,644.15	67,195,079.50	32,373,419.02
					所有者权益合计		104,975,644.15	69,790,079.50	34,968,419.02
					负债及所有者权益总计		177,979,315.44	155,344,383.60	64,338,633.57

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

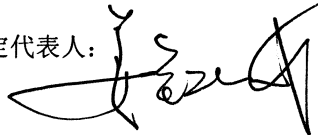
利润表

编制单位：杭州铁城信息科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、21	125,277,479.01	141,515,173.36	96,601,278.96
营业成本	五、21	66,005,947.78	82,842,222.53	66,799,275.32
营业税金及附加	五、22	1,039,422.23	933,633.97	687,277.13
销售费用	五、23	7,453,961.80	7,021,116.56	6,285,862.65
管理费用	五、24	9,109,314.53	7,863,569.32	7,018,897.99
财务费用	五、25	-102,321.80	-92,705.77	12,046.17
资产减值损失	五、26	1,379,816.71	3,442,896.73	-171,896.67
加：公允价值变动收益				
投资收益	五、27	170,716.31	294,415.51	296,451.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		40,562,054.07	39,798,855.53	16,266,267.51
加：营业外收入	五、28	424,492.51	870,233.65	811,696.34
其中：非流动资产处置收益				
减：营业外支出	五、29		10,396.95	63,891.83
其中：非流动资产处置损失			10,396.95	10,215.35
三、利润总额		40,986,546.58	40,658,692.23	17,014,072.02
减：所得税费用	五、30	5,800,981.93	5,837,031.75	2,335,527.95
四、净利润		35,185,564.65	34,821,660.48	14,678,544.07
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.现金流套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		35,185,564.65	34,821,660.48	14,678,544.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,185,564.65	34,821,660.48	14,678,544.07
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

葛爱桂

会计机构负责人：

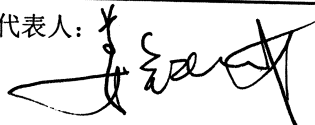
葛爱桂

现 金 流 量 表

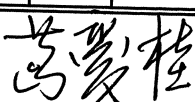
编制单位：杭州铁城信息科技有限公司

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		58,142,526.94	36,967,159.89	62,130,148.25
收到的税费返还			58,011.00	133,498.97
收到的其他与经营活动有关的现金	五、31	431,155.50	954,882.37	352,827.60
经营活动现金流入小计		58,573,682.44	37,980,053.26	62,616,474.82
购买商品、接受劳务支付的现金		19,069,106.91	17,961,550.42	33,221,579.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,178,219.39	9,713,753.42	7,347,958.45
支付的各项税费		19,920,380.26	7,284,650.18	7,243,656.59
支付的其他与经营活动有关的现金	五、31	4,112,417.76	2,746,543.68	3,536,715.68
经营活动现金流出小计		53,280,124.32	37,706,497.70	51,349,910.05
经营活动产生的现金流量净额		5,293,558.12	273,555.56	11,266,564.77
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		36,500,000.00	14,500,000.00	31,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		170,716.31	294,415.51	296,451.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,234.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		36,687,950.31	14,794,415.51	31,296,451.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		89,403.80	502,729.00	491,978.00
投资所支付的现金		39,500,000.00	10,500,000.00	34,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		39,589,403.80	11,002,729.00	34,491,978.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,901,453.49	3,791,686.51	-3,195,526.86
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、31	5,065,703.23		
筹资活动现金流入小计		5,065,703.23		
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				8,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、31	7,000,000.00	5,053,203.23	287,500.00
筹资活动现金流出小计		7,000,000.00	5,053,203.23	8,287,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,934,296.77	-5,053,203.23	-8,287,500.00
四、汇率变动对现金的影响额		90,463.63	72,968.79	14,639.52
五、现金及现金等价物净增加额		548,271.49	-914,992.37	-201,822.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,058,428.69	2,973,421.06	3,175,243.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,606,700.18	2,058,428.69	2,973,421.06

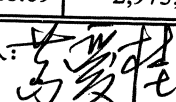
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：杭州铁城信息科技有限公司

项 目	2016年1-9月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,730,000.00				865,000.00		67,195,079.50	69,790,079.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年年初余额	1,730,000.00	-			865,000.00		67,195,079.50	69,790,079.50
三、本年增减变动金额							35,185,564.65	35,185,564.65
(一) 综合收益总额							35,185,564.65	35,185,564.65
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(三) 利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 其他								
四、本年年末余额	1,730,000.00				865,000.00		102,380,644.15	104,975,644.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

葛爱桂

葛爱桂

所有者权益变动表

编制单位：杭州铁城信息科技有限公司

2015年度								
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,730,000.00				865,000.00		32,373,419.02	34,968,419.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	1,730,000.00				865,000.00		32,373,419.02	34,968,419.02
三、本年增减变动金额	-						34,821,660.48	34,821,660.48
(一) 综合收益总额							34,821,660.48	34,821,660.48
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(三) 利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 其他								
四、本年年末余额	1,730,000.00				865,000.00		67,195,079.50	69,790,079.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：杭州铄城信息科技有限公司

2014年度								
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,730,000.00				865,000.00		25,694,874.95	28,289,874.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年年初余额	1,730,000.00				865,000.00		25,694,874.95	28,289,874.95
三、本年增减变动金额	-						6,678,544.07	6,678,544.07
(一) 综合收益总额							14,678,544.07	14,678,544.07
(二) 所有者投入和减少资本	-							
1.所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配	-						-8,000,000.00	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东的分配）							-8,000,000.00	-8,000,000.00
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 其他								
四、本年年末余额	1,730,000.00				865,000.00		32,373,419.02	34,968,419.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州铁城信息科技有限公司 财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

(除另有说明外, 以人民币元为单位)

一、公司基本情况

杭州铁城信息科技有限公司(以下简称“杭州铁城”、“本公司”或“公司”)成立于 2003 年 12 月, 注册资本为 50.00 万, 其中姜铁城出资 40.00 万, 刘玉霞出资 10.00 万, 分别持有公司 80%、20%的股权。此次出资业经杭州中恒会计师事务所于 2003 年 12 月 5 日出具的中恒验字(2003)第 13 号《验资报告》予以验证。

2008 年 6 月 18 日, 刘玉霞与张金路签订《股权转让协议》, 刘玉霞将其持有的杭州铁城 20%股权转让予张金路。

2008 年 6 月 18 日, 根据《股东会决议》, 公司增加注册资本 71.10 万元, 其中姜铁城以货币方式增资 46.50 万元, 张金路以货币方式增资 24.60 万元。该出资业经浙江天华会计师事务所有限公司于 2008 年 6 月 23 日出具天华验字(2008)第 138 号《验资报告》予以验证。本次股权转让及增资完成后, 杭州铁城的股权结构为: 姜铁城以货币方式出资 86.50 万元, 持有公司 71.43%股权; 张金路以货币方式出资 34.60 万元, 持有公司 28.57%股权。

2008 年 9 月 8 日, 根据《股东会决议》, 公司注册资本由 121.10 万元增至 173.00 万元, 新增的注册资本 51.90 万元由外方投资者 Gregory Ilya McCrea 以相应的美元现汇折合投入。该出资业经杭州联信会计师事务所有限公司于 2008 年 12 月 11 日出具杭联会验字(2008)438 号《验资报告》予以验证。本次增资后公司股权结构为: 姜铁城以货币方式出资 86.50 万元, 持有公司 50.00%股权; 张金路以货币方式出资 34.60 万元, 持有公司 30.00%股权; Gregory Ilya McCrea 以货币方式出资 51.9 万元, 持有公司 20.00%股权。

本公司行业及主要产品: 公司属制造业, 主要产品有充电机、转换机、电量表等。

本公司经营范围为: 技术研发、生产: 普通仪表、充电器、直流转换器; 销售: 本公司生产的产品。

公司总部注册地址: 拱墅区祥园路 28 号 1 号楼 401 室。

本公司实际控制人为姜铁城。

二、财务报表编制基础

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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

本公司基于附注二、1所述之编制基础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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年9月30日的财务状况及2014年度、2015年度、2016年1-9月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，均按合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对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按公允价值计量，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导

致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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（或类似权利）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该回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其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。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，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。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，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、外币业务及外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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折算。

③产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形

成的利得或损失直接计入其他综合收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，按双方合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入，计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

（6）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大

的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 300 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

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	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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（含 2 年）	10.00%	10.00%
2~3 年（含 3 年）	30.00%	30.00%
3~4 年（含 4 年）	50.00%	50.00%
4~5 年（含 5 年）	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料及库存商品采用实际成本计价，采用加权平均法结转成本。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 公司的存货盘存采用永续盘存制度。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处臵费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 投资成本的确定

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：

①对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，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。

②对于非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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。对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

(4) 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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20~40	5	2.38~4.75
机器设备	5~15	5	6.33~19.00
运输设备	7~12	5	7.92~13.57
电子及其他设备	3~12	5	7.92~31.67

(4) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

(5) 融资租入固定资产

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。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

18、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论

证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对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不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。④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。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等非流动性资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产

组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

(1) 短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件，才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入确认原则

(1) 产品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的收入确认时点如下：

一般在产品到达客户指定地点，经客户现场验收合格，取得其确认文件，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移，此时公司确认商品的销售收入。

(2) 提供劳务收入

公司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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

（3）利息收入

按照使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

25、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额1元计量。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认的标准：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，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助确认的标准：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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

资产负债表日，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，减记的金额转回。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）公司无重要会计政策变更。

（2）公司无重要会计估计变更

28、会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：产品出口增值税执行“免、抵、退”政策，电动充电机的出口退税率为 17%。

2、税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 2012 年 11 月 5 日联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201233000435，认定公司为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。在此期间，公司所得税享受 15% 的优惠税率。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2015 年第一批复审高新技术企业备案的复函》(国科火字[2015]254 号)，认定本公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。在此期间，公司所得税享受 15% 的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	1,220.69	3,935.93	60,601.05
银行存款	2,605,479.49	2,054,492.76	2,912,820.01
其他货币资金	7,000,000.00	5,065,703.23	12,500.00
其中：存放在境外的款项总额			
合计	9,606,700.18	7,124,131.92	2,985,921.06

本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况如下：

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	受限原因
保证金	7,000,000.00	5,065,703.23	12,500.00	保证金
合计	7,000,000.00	5,065,703.23	12,500.00	

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,999,765.80	20,125,000.00	8,867,000.00

商业承兑汇票			
合计	8,999,765.80	20,125,000.00	8,867,000.00

(2) 期末无用于质押、抵押的银行承兑汇票。

(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：

票据种类	2016 年 9 月 30 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
期末公司已背书尚未到期银行承兑汇票	57,441,958.48	
期末公司已贴现尚未到期银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	62,441,958.48	

(续)

票据种类	2015 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
期末公司已背书尚未到期银行承兑汇票	22,586,711.30	
合计	22,586,711.30	

(续)

票据种类	2014 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
期末公司已背书尚未到期银行承兑汇票	22,633,429.26	
合计	22,633,429.26	

(4) 期末无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,266,304.02	100.00%	5,956,319.27	5.71%	98,309,984.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	104,266,304.02	100.00%	5,956,319.27	5.71%	98,309,984.75

(续)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,923,703.88	100.00%	4,644,703.93	5.47%	80,278,999.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	84,923,703.88	100.00%	4,644,703.93	5.47%	80,278,999.95

(续)

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,657,754.77	100.00%	1,235,008.52	5.98%	19,422,746.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,657,754.77	100.00%	1,235,008.52	5.98%	19,422,746.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	101,484,175.87	5,074,208.79	5.00%	83,200,369.78	4,160,018.49	5.00%	19,511,700.47	975,585.02	5.00%
1~2 年	1,282,517.47	128,251.75	10.00%	825,999.82	82,599.98	10.00%	719,476.52	71,947.65	10.00%
2~3 年	707,731.12	212,319.34	30.00%	555,277.30	166,583.19	30.00%	129,065.18	38,719.55	30.00%
3~4 年	449,822.58	224,911.29	50.00%	127,144.38	63,572.19	50.00%	297,512.60	148,756.30	50.00%
4~5 年	127,144.38	101,715.50	80.00%	214,912.60	171,930.08	80.00%			
5 年以上	214,912.60	214,912.60	100.00%						
合计	104,266,304.02	5,956,319.27	5.71%	84,923,703.88	4,644,703.93	5.47%	20,657,754.77	1,235,008.52	5.98%

(2) 2014 年度转回坏账准备 199,437.21 元，收回或计提坏账准备 0 元；2015 年计提坏账准备 3,409,695.41 元，收回和转回坏账准备 0 元；2016 年 1-9 月计提坏账准备 1,311,615.34 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2016 年 9 月 30 日	坏账准备	占应收账款总额的比例
陕西通家汽车股份有限公司	16,993,100.00	849,655.00	16.30%
江西江铃集团新能源汽车有限公司	13,411,038.00	670,551.90	12.86%
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	8,777,300.00	438,865.00	8.42%
康迪电动汽车(上海)有限公司	7,453,078.73	372,653.94	7.15%
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	5,852,127.75	292,606.39	5.61%
合计	52,486,644.48	2,624,332.23	50.34%

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	占应收账款总额的比例
陕西通家汽车股份有限公司	15,300,000.00	765,000.00	18.02%
河北御捷车业有限公司	9,304,137.10	465,206.86	10.96%
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	9,107,300.00	455,365.00	10.72%
江西江铃集团新能源汽车有限公司	6,392,840.00	319,642.00	7.53%
康迪电动汽车(上海)有限公司	5,399,523.57	269,976.18	6.36%
合计	45,503,800.67	2,275,190.04	53.58%

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日	坏账准备	占应收账款总额的比例
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	2,815,722.72	140,786.14	13.63%
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	2,035,827.00	101,791.35	9.86%
康迪电动汽车(上海)有限公司	1,836,200.00	91,810.00	8.89%
洛阳北方易初摩托车有限公司	1,739,612.04	86,980.60	8.42%
苏州益高电动车辆制造有限公司	1,341,059.50	67,052.98	6.49%
合计	9,768,421.26	488,421.07	47.29%

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,447,911.78	88.79%	1,999,335.77	93.87%	765,296.11	85.21%
1~2 年	52,357.10	3.21%	11,115.60	0.52%	60,000.05	6.68%
2~3 年	11,115.60	0.68%	60,000.05	2.82%	72,785.64	8.11%
3 年以上	119,456.05	7.32%	59,456.00	2.79%		

合计	1,630,840.53	100.00%	2,129,907.42	100.00%	898,081.80	100.00%
----	--------------	---------	--------------	---------	------------	---------

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的购料款。

(3) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况：

项目	2016 年 9 月 30 日	占预付款项总额的比例
浙江顺舟电力高技术有限公司	399,760.20	24.51%
中航光电科技股份有限公司	172,262.30	10.56%
深圳市兴华能电源有限公司	85,436.89	5.24%
浙江三元电子科技有限公司	55,782.40	3.42%
厦门市创锐科技有限公司	44,850.00	2.75%
合计	758,091.79	46.48%

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例
浙江顺舟电力高技术有限公司	799,520.40	37.54%
深圳炬科电源技术有限公司	290,000.00	13.62%
中航光电科技股份有限公司	226,323.90	10.63%
深圳市兴华能电源有限公司	150,000.00	7.04%
杭州智德软件科技有限公司	126,400.00	5.93%
合计	1,592,244.30	74.76%

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例
浙江顺舟电力高技术有限公司	607,838.40	67.68%
杭州中铷办公设备有限公司	78,816.00	8.78%
中航光电科技股份有限公司	57,394.40	6.39%
杭州灿升文化用品有限公司	35,215.00	3.92%
广州市爱浦电子科技有限公司	21,700.00	2.42%
合计	800,963.80	89.19%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	701,822.61	100.00%	135,859.92	19.36%	565,962.69

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	701,822.61	100.00%	135,859.92	19.36%	565,962.69

(续)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	620,381.71	100.00%	67,658.55	10.91%	552,723.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	620,381.71	100.00%	67,658.55	10.91%	552,723.16

(续)

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	465,685.94	100.00%	34,457.23	7.40%	431,228.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	465,685.94	100.00%	34,457.23	7.40%	431,228.71

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	368,130.88	18,406.54	5.00%	237,126.53	11,856.33	5.00%	436,994.21	21,849.71	5.00%
1~2 年	5,000.00	500.00	10.00%	354,563.45	35,456.35	10.00%			
2~3 年	300,000.00	90,000.00	30.00%				8,691.73	2,607.52	30.00%
3~4 年				8,691.73	4,345.87	50.00%	20,000.00	10,000.00	50.00%
4~5 年	8,691.73	6,953.38	80.00%	20,000.00	16,000.00	80.00%			
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%						
合计	701,822.61	135,859.92	19.36%	620,381.71	67,658.55	10.91%	465,685.94	34,457.23	7.40%

(2) 2014 年计提坏账准备 27,540.54 元, 转回和收回坏账准备 0 元; 2015 年计提坏账准备 33,201.32 元, 转回和收回坏账准备 0 元; 2016 年 1-9 月计提坏账准备 68,201.37 元, 转回和收回坏账准备 0 元;

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
押金及保证金	646,490.00	546,490.00	320,000.00
备用金	2,000.00	56,996.00	136,022.45
其他	53,332.61	16,895.71	9,663.49
合计	701,822.61	620,381.71	465,685.94

(4) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年9月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
山东时风商用车有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	42.75%	90,000.00
中航锂电(洛阳)有限公司	保证金	116,490.00	1年以内	16.60%	5,824.50
山东梅拉德能源动力科技有限公司	保证金	170,000.00	1年以内	24.22%	8,500.00
德州宝雅新能源汽车有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	4.27%	1,500.00
浙江顺舟电力高技术有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	0.71%	250.00
	保证金	5,000.00	1-2年	0.71%	500.00
	保证金	20,000.00	5年以上	2.85%	20,000.00
合计		646,490.00		92.11%	126,574.50

(续)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
山东时风商用车有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	48.36%	30,000.00
中航锂电(洛阳)有限公司	保证金	116,490.00	1年以内	18.78%	5,824.50
山东梅拉德能源动力科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.12%	5,000.00
姜铁城	备用金	432.55	1年以内	0.07%	21.63
	备用金	54,563.45	1-2年	8.80%	5,456.35
浙江顺舟电力高技术有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	1.61%	500.00
	保证金	20,000.00	4-5年	3.22%	16,000.00
合计		601,486.00		96.95%	62,802.48

(续)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
山东时风商用车有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	64.42%	15,000.00
姜铁城	备用金	136,022.45	1年以内	29.21%	6,801.12
浙江顺舟电力高技术有限公司	保证金	20,000.00	3-4年	4.29%	10,000.00
中国人民财产保险公司杭州分公司	其他	6,691.73	2-3年	1.44%	2,007.52
舒华勤	其他	2,000.00	2-3年	0.43%	600.00

合计		464,714.18		99.79%	34,408.64
----	--	------------	--	--------	-----------

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,886,262.85		15,886,262.85
周转材料	132,221.28		132,221.28
在产品	4,550,228.88		4,550,228.88
库存商品	14,468,495.76		14,468,495.76
发出商品	6,302,447.25		6,302,447.25
委托加工物资	5,502,567.98		5,502,567.98
合计	46,842,224.00		46,842,224.00

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,480,284.83		15,480,284.83
周转材料	92,788.76		92,788.76
在产品	110,203.47		110,203.47
库存商品	16,916,060.70		16,916,060.70
发出商品	6,935,989.48		6,935,989.48
合计	39,535,327.24		39,535,327.24

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,247,083.12		4,247,083.12
周转材料	111,705.02		111,705.02
在产品	147,442.16		147,442.16
库存商品	16,042,551.39		16,042,551.39
发出商品	2,311,977.96		2,311,977.96
合计	22,860,759.65		22,860,759.65

(2) 截至 2016 年 9 月 30 日, 本公司存货不存在减值情形, 故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预交所得税	4,668,159.62	1,506,391.81	1,000,000.00
短期理财产品	5,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,668,159.62	3,506,391.81	7,000,000.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

2016 年 1-9 月

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,169,391.84	605,861.03	1,076,117.06	2,851,369.93
2.本期增加金额	25,196.57	229,743.59	531,275.84	786,216.00
(1) 购置	25,196.57	229,743.59	531,275.84	786,216.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		61,920.00		61,920.00
(1) 处置或报废		61,920.00		61,920.00
4.期末余额	1,194,588.41	773,684.62	1,607,392.90	3,575,665.93
二、累计折旧				
1.期初余额	637,034.22	272,529.91	756,551.30	1,666,115.43
2.本期增加金额	162,275.40	326,277.11	312,392.21	800,944.72
(1) 计提	162,275.40	326,277.11	312,392.21	800,944.72
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额		58,824.00		58,824.00
(1) 处置或报废		58,824.00		58,824.00
4.期末余额	799,309.62	539,983.02	1,068,943.51	2,408,236.15
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) 处置或报废				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	395,278.79	233,701.60	538,449.39	1,167,429.78
2.期初账面价值	532,357.62	333,331.12	319,565.76	1,185,254.50
2015 年度				
项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,162,383.30	576,373.85	841,737.43	2,580,494.58
2.本期增加金额	53,162.39	29,487.18	234,379.63	317,029.20
(1) 购置	53,162.39	29,487.18	234,379.63	317,029.20
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	46,153.85			46,153.85
(1) 处置或报废	46,153.85			46,153.85
4.期末余额	1,169,391.84	605,861.03	1,076,117.06	2,851,369.93
二、累计折旧				
1.期初余额	466,069.78	142,107.09	515,765.57	1,123,942.44
2.本期增加金额	206,721.34	130,422.82	240,785.73	577,929.89
(1) 计提	206,721.34	130,422.82	240,785.73	577,929.89
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	35,756.90			35,756.90
(1) 处置或报废	35,756.90			35,756.90
4.期末余额	637,034.22	272,529.91	756,551.30	1,666,115.43
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	532,357.62	333,331.12	319,565.76	1,185,254.50
2.期初账面价值	696,313.52	434,266.76	325,971.86	1,456,552.14

2014 年度

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,150,930.30	301,245.64	858,699.73	2,310,875.67
2.本期增加金额	11,453.00	275,128.21	187,344.87	473,926.08
(1) 购置	11,453.00	275,128.21	187,344.87	473,926.08
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			204,307.17	204,307.17
(1) 处置或报废			204,307.17	204,307.17
4.期末余额	1,162,383.30	576,373.85	841,737.43	2,580,494.58
二、累计折旧				
1.期初余额	252,992.44	76,443.52	485,235.56	814,671.52
2.本期增加金额	213,077.34	65,663.57	224,621.83	503,362.74
(1) 计提	213,077.34	65,663.57	224,621.83	503,362.74
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额			194,091.82	194,091.82
(1) 处置或报废			194,091.82	194,091.82
4.期末余额	466,069.78	142,107.09	515,765.57	1,123,942.44
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	696,313.52	434,266.76	325,971.86	1,456,552.14
2.期初账面价值	897,937.86	224,802.12	373,464.17	1,496,204.15

(2) 截至 2016 年 9 月 30 日公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截至 2016 年 9 月 30 日公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至 2016 年 9 月 30 日公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截至 2016 年 9 月 30 日公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

2016 年 1-9 月

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值：				
1.期初余额			297,931.62	297,931.62
2.本期增加金额			100,854.71	100,854.71
(1) 购置			100,854.71	100,854.71
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			398,786.33	398,786.33
二、累计摊销				
1.期初余额			98,138.39	98,138.39
2.本期增加金额			26,226.74	26,226.74
(1) 计提			26,226.74	26,226.74
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额			124,365.13	124,365.13
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			274,421.20	274,421.20
2.期初账面价值			199,793.23	199,793.23

2015 年

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值：				
1.期初余额			294,017.09	294,017.09

2.本期增加金额			3,914.53	3,914.53
(1) 购置			3,914.53	3,914.53
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			297,931.62	297,931.62
二、累计摊销				
1.期初余额			68,092.99	68,092.99
2.本期增加金额			30,045.40	30,045.40
(1) 计提			30,045.40	30,045.40
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额			98,138.39	98,138.39
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			199,793.23	199,793.23
2.期初账面价值			225,924.10	225,924.10

2014 年

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值：				
1.期初余额			294,017.09	294,017.09
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4.期末余额			294,017.09	294,017.09
二、累计摊销				
1.期初余额			37,693.99	37,693.99
2.本期增加金额			30,399.00	30,399.00
(1) 计提			30,399.00	30,399.00
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额			68,092.99	68,092.99
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			225,924.10	225,924.10
2.期初账面价值			256,323.10	256,323.10

(2) 截至 2016 年 9 月 30 日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、递延所得税资产

项目	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,092,179.19	913,826.88	4,712,362.48	706,854.37	1,269,465.75	190,419.86
合计	6,092,179.19	913,826.88	4,712,362.48	706,854.37	1,269,465.75	190,419.86

11、应付票据

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,000,000.00	5,053,203.23	
合计	7,000,000.00	5,053,203.23	

截至 2016 年 9 月 30 日无已到期未支付的应付票据。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	49,150,813.21	62,298,666.40	16,843,454.97
1~2年	43,033.67	260,420.10	438,415.68
2~3年	53,070.12	51,395.96	450,533.38
3年以上	500,629.34	449,633.38	
合计	49,747,546.34	63,060,115.84	17,732,404.03

(2) 账龄超过1年的应付账款主要为尚未结算的购料款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	1,887,521.93	2,557,670.57	5,069,792.23
1~2年	254,335.26	8,120.00	278,021.28
2~3年			71,863.69
合计	2,141,857.19	2,565,790.57	5,419,677.20

(2) 账龄超过1年的预收款项主要为尚未结算的货款。

14、应付职工薪酬

2016年1-9月

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、短期薪酬	1,406,516.45	10,004,462.47	10,177,485.91	1,233,493.01
二、离职后福利-设定提存计划	62,237.68	680,147.71	633,965.03	108,420.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,468,754.13	10,684,610.18	10,811,450.94	1,341,913.37

(2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,352,666.45	8,262,255.96	8,544,763.41	1,070,159.00
二、职工福利费		1,031,203.30	1,031,203.30	
三、社会保险费	53,850.00	583,510.58	474,026.57	163,334.01
其中：1、医疗保险费	46,460.39	504,625.71	412,603.53	138,482.57
2、工伤保险费	2,447.72	26,228.30	18,243.09	10,432.93
3、生育保险费	4,941.89	52,656.57	43,179.95	14,418.51

四、住房公积金		124,294.00	124,294.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,198.63	3,198.63	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,406,516.45	10,004,462.47	10,177,485.91	1,233,493.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
1、基本养老保险	53,598.26	614,326.77	581,860.30	86,064.73
2、失业保险费	8,639.42	65,820.94	52,104.73	22,355.63
3、企业年金缴费				
合 计	62,237.68	680,147.71	633,965.03	108,420.36

2015 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	360,306.58	10,252,264.92	9,206,055.05	1,406,516.45
二、离职后福利-设定提存计划	34,435.10	520,557.46	492,754.88	62,237.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	394,741.68	10,772,822.38	9,698,809.93	1,468,754.13

(2) 短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	329,958.24	9,094,550.12	8,071,841.91	1,352,666.45
二、职工福利费		712,503.65	712,503.65	
三、社会保险费	30,348.34	445,211.15	421,709.49	53,850.00
其中：1、医疗保险费	26,179.54	384,916.76	364,635.91	46,460.39
2、工伤保险费	1,389.60	20,082.65	19,024.53	2,447.72
3、生育保险费	2,779.20	40,211.74	38,049.05	4,941.89
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	360,306.58	10,252,264.92	9,206,055.05	1,406,516.45

(3) 设定提存计划列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

1、基本养老保险	29,491.93	468,011.93	443,905.60	53,598.26
2、失业保险费	4,943.17	52,545.53	48,849.28	8,639.42
3、企业年金缴费				
合计	34,435.10	520,557.46	492,754.88	62,237.68

2014 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	41,687.94	7,518,032.49	7,199,413.85	360,306.58
二、离职后福利-设定提存计划	50,026.21	461,881.14	477,472.25	34,435.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,714.15	7,979,913.63	7,676,886.10	394,741.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,537,814.94	6,207,856.70	329,958.24
二、职工福利费		594,792.54	594,792.54	
三、社会保险费	41,687.94	383,731.90	395,071.50	30,348.34
其中：1、医疗保险费	36,358.78	331,815.18	341,994.42	26,179.54
2、工伤保险费	1,776.39	17,305.57	17,692.36	1,389.60
3、生育保险费	3,552.77	34,611.15	35,384.72	2,779.20
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		1,693.11	1,693.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	41,687.94	7,518,032.49	7,199,413.85	360,306.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	49,039.45	403,796.75	423,344.27	29,491.93
2、失业保险费	986.76	58,084.39	54,127.98	4,943.17
3、企业年金缴费				
合计	50,026.21	461,881.14	477,472.25	34,435.10

15、应交税费

税种	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

企业所得税	10,256,618.38	9,400,547.86	4,760,884.31
增值税	1,672,823.83	2,796,823.49	241,008.61
城建税	109,138.43	277,504.60	128,619.62
个人所得税	19,907.25	2,260.23	10,909.73
教育费附加	77,956.02	198,217.57	91,871.16
水利建设基金	34,971.56	47,091.96	8,527.09
印花税	3,435.60	11,302.06	2,046.50
合计	12,174,851.07	12,733,747.77	5,243,867.02

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他	61,552.47	38,171.21	23,575.92
合计	61,552.47	38,171.21	23,575.92

(2) 截至2016年9月30日公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、递延收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日	形成原因
政府补助	634,521.35		98,570.51	535,950.84	创新基(资)金配套经费
合计	634,521.35		98,570.51	535,950.84	

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
政府补助	555,948.70	210,000.00	131,427.35	634,521.35	创新基(资)金配套经费
合计	555,948.70	210,000.00	131,427.35	634,521.35	

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	形成原因
政府补助	886,179.49		330,230.79	555,948.70	创新基(资)金配套经费
合计	886,179.49		330,230.79	555,948.70	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年9月30日	与资产相关/与收益相关
纯电动汽车车载充电装置	634,521.35		98,570.51		535,950.84	与资产相关
合计	634,521.35		98,570.51		535,950.84	

(续)

负债项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
纯电动汽车车载充电装置	555,948.70	210,000.00	131,427.35		634,521.35	与资产相关

合计	555,948.70	210,000.00	131,427.35		634,521.35	
(续)						
负债项目	2014年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
纯电动汽车车载充电装置	886,179.49		330,230.79		555,948.70	与资产相关
合计	886,179.49		330,230.79		555,948.70	

18、实收资本

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
姜铁城	865,000.00			865,000.00
张金路	346,000.00			346,000.00
Gregory Ilya McCrea	519,000.00			519,000.00
合计	1,730,000.00			1,730,000.00

(续)

股东名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
姜铁城	865,000.00			865,000.00
张金路	346,000.00			346,000.00
Gregory Ilya McCrea	519,000.00			519,000.00
合计	1,730,000.00			1,730,000.00

(续)

股东名称	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
姜铁城	865,000.00			865,000.00
张金路	346,000.00			346,000.00
Gregory Ilya McCrea	519,000.00			519,000.00
合计	1,730,000.00			1,730,000.00

19、盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
法定盈余公积	865,000.00			865,000.00
合计	865,000.00			865,000.00

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	865,000.00			865,000.00
合计	865,000.00			865,000.00

(续)

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	865,000.00			865,000.00
合计	865,000.00			865,000.00

20、未分配利润

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	67,195,079.50	32,373,419.02	25,694,874.95
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	67,195,079.50	32,373,419.02	25,694,874.95
加: 本期净利润转入	35,185,564.65	34,821,660.48	14,678,544.07
减: 提取法定盈余公积金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖励及福利基金			
应付普通股股利			8,000,000.00
期末未分配利润	102,380,644.15	67,195,079.50	32,373,419.02

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,277,479.01	66,005,947.78	141,515,173.36	82,842,222.53	96,601,278.96	66,799,275.32
其他业务						
合计	125,277,479.01	66,005,947.78	141,515,173.36	82,842,222.53	96,601,278.96	66,799,275.32

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品划分

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
充电机	111,805,110.79	58,877,204.89	130,179,996.80	76,262,064.04	89,253,356.70	62,135,522.85
转换器	9,709,216.97	4,679,536.67	6,808,942.70	3,913,590.35	4,280,696.70	2,887,445.04
电量表及其他	3,763,151.25	2,449,206.22	4,526,233.86	2,666,568.14	3,067,225.56	1,776,307.43
合计	125,277,479.01	66,005,947.78	141,515,173.36	82,842,222.53	96,601,278.96	66,799,275.32

22、营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

城市维护建设税	606,329.64	544,619.81	400,911.66
教育费附加	259,855.56	233,408.49	171,819.28
地方教育费附加	173,237.03	155,605.67	114,546.19
合计	1,039,422.23	933,633.97	687,277.13

23、销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,543,409.67	974,987.01	671,238.65
业务招待费	293,065.40	283,812.39	324,516.57
售后费用	2,597,269.22	3,679,066.31	3,349,940.93
运费	1,927,599.34	1,345,277.05	1,192,813.25
交通差旅费	530,640.11	359,170.02	370,124.92
其他	561,978.06	378,803.78	377,228.33
合计	7,453,961.80	7,021,116.56	6,285,862.65

24、管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,648,430.80	1,876,502.72	1,551,944.31
研发费用	5,011,387.84	4,245,151.44	4,227,617.82
办公费	560,568.34	528,273.97	342,881.34
税费	147,785.99	176,512.30	157,469.83
交通差旅费	235,079.98	280,718.47	177,282.24
租赁费	168,991.02	209,920.70	182,759.42
折旧与摊销	150,488.52	226,046.08	119,837.34
其他	186,582.04	320,443.64	259,105.69
合计	9,109,314.53	7,863,569.32	7,018,897.99

25、财务费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	52,286.20	6,674.35	8,032.36
汇兑损益	-154,718.69	-93,193.27	15,526.73
金融机构手续费及其他	104,683.09	7,161.85	4,551.80
合计	-102,321.80	-92,705.77	12,046.17

26、资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,379,816.71	3,442,896.73	-171,896.67
合计	1,379,816.71	3,442,896.73	-171,896.67

27、投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	170,716.31	294,415.51	296,451.14
合计	170,716.31	294,415.51	296,451.14

28、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	2016 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	98,570.51	98,570.51
处置固定资产净收益	2,222.00	2,222.00
园区税收补贴收入	323,700.00	323,700.00
合计	424,492.51	424,492.51

(续)

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	161,427.35	161,427.35
园区税收补贴收入	610,000.00	610,000.00
水利建设基金返还	58,011.00	58,011.00
其他	40,795.30	40,795.30
合计	870,233.65	870,233.65

(续)

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	593,730.79	593,730.79
园区税收补贴收入	124,500.00	124,500.00
水利建设基金返还	55,498.97	55,498.97
园区房租补贴	26,100.00	26,100.00
其他	11,866.58	11,866.58
合计	811,696.34	811,696.34

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
----	--------------	---------	---------	-----------------

杭州市拱墅区财政局专利试点企业奖金补助		30,000.00		与收益相关
纯电动汽车车载充电装置	98,570.51	131,427.35	330,230.79	与资产相关
杭州市拱墅区财政局			250,000.00	与收益相关
杭州市拱墅区财政局			13,500.00	与收益相关
合计	98,570.51	161,427.35	593,730.79	

29、营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	10,396.95	10,396.95
存货损失		
合计	10,396.95	10,396.95

(续)

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	10,215.35	10,215.35
其他	53,676.48	53,676.48
合计	63,891.83	63,891.83

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	6,007,954.44	6,353,466.26	2,309,743.45
递延所得税费用	-206,972.51	-516,434.51	25,784.50
合计	5,800,981.93	5,837,031.75	2,335,527.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	40,986,546.58	40,658,692.23	17,014,072.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,147,981.99	6,098,803.84	2,552,110.80
调整以前期间所得税的影响		16,600.26	39,102.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,335.59	40,014.01	28,703.86
研发费用加计扣除	-372,335.65	-318,386.36	-284,388.89
所得税费用	5,800,981.93	5,837,031.75	2,335,527.95

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

利息收入	52,286.20	6,674.35	8,032.36
补贴收入	323,700.00	850,000.00	336,100.00
其他	55,169.30	98,208.02	8,695.24
合计	431,155.50	954,882.37	352,827.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
付现销售费用	2,957,377.38	2,149,316.92	2,930,775.81
付现管理费用	1,143,505.79	517,427.64	554,882.81
其他	11,534.59	79,799.12	51,057.06
合计	4,112,417.76	2,746,543.68	3,536,715.68

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
票据保证金	5,065,703.23		
合计	5,065,703.23		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
保证金			12,500.00
往来款			275,000.00
票据保证金	7,000,000.00	5,053,203.23	
合计	7,000,000.00	5,053,203.23	287,500.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	35,185,564.65	34,821,660.48	14,678,544.07
加：资产减值准备	1,379,816.71	3,442,896.73	-171,896.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	800,944.72	577,929.89	503,362.74
无形资产摊销	26,226.74	30,045.40	30,399.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,222.00	10,396.95	10,215.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-90,463.63	-72,968.79	-14,639.52

投资损失（收益以“-”号填列）	-170,716.31	-294,415.51	-296,451.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-206,972.51	-516,434.51	25,784.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,306,896.76	-16,674,567.59	-2,844,232.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,961,507.76	-77,416,862.31	-1,694,693.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,364,659.73	56,365,874.82	1,040,172.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,293,558.12	273,555.56	11,266,564.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,606,700.18	2,058,428.69	2,973,421.06
减：现金的期初余额	2,058,428.69	2,973,421.06	3,175,243.63
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	548,271.49	-914,992.37	-201,822.57

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	2,606,700.18	2,058,428.69	2,973,421.06
其中：库存现金	1,220.69	3,935.93	60,601.05
可随时用于支付的银行存款	2,605,479.49	2,054,492.76	2,912,820.01
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,606,700.18	2,058,428.69	2,973,421.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	受限原因
----	------------	-------------	-------------	------

货币资金	7,000,000.00	5,065,703.23	12,500.00	保证金
合计	7,000,000.00	5,065,703.23	12,500.00	

34、外币货币性项目

项目	2016年9月30日	折算汇率	2016年9月30日折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	98,953.99	6.6778	660,794.95
应收账款			
其中：美元	203,322.49	6.6778	1,357,746.92

六、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、流动性风险和市场风险。

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。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

2、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目	2016年9月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
货币资金	9,606,700.18				9,606,700.18
应收票据	8,999,765.80				8,999,765.80
应收账款	101,484,175.87	1,282,517.47	707,731.12	791,879.56	104,266,304.02

应付票据	7,000,000.00				7,000,000.00
应付账款	49,150,813.21	43,033.67	53,070.12	500,629.34	49,747,546.34

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
货币资金	7,124,131.92				7,124,131.92
应收票据	20,125,000.00				20,125,000.00
应收账款	94,046,377.71	1,282,517.47	707,731.12	791,879.56	96,828,505.86
应付票据	5,053,203.23				5,053,203.23
应付账款	62,298,666.40	260,420.10	51,395.96	449,633.38	63,060,115.84

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
货币资金	2,985,921.06				2,985,921.06
应收票据	8,867,000.00				8,867,000.00
应收账款	19,511,700.47	719,476.52	129,065.18	297,512.60	20,657,754.77
应付票据					
应付账款	16,843,454.97	438,415.68	450,533.38		17,732,404.03

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债，本公司本期外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	美元	合计
货币资金	660,794.95	660,794.95
应收账款	1,357,746.92	1,357,746.92

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

母公司名称 (姓名)	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股 比例	对本企业的表决权 比例
姜铁城				50.00%	50.00%

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业合营和联营企业情况

无

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
ELECTRIC Conversions	本公司股东 Gregory Ilya McCrea 控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	销售定价	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
ELECTRIC Conversions	充电机	市场价	1,549,494.75	2,662,866.65	2,967,235.97

(2) 关键管理人员报酬

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	405,000.00	540,000.00	540,000.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ELECTRIC Conversions	688,827.36	34,441.37	1,203,730.82	60,186.54	793,205.04	39,660.25
其他应收款	姜铁城			54,996.00	5,477.98	136,022.45	6,801.12

7、关联方承诺

无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 9 月 30 日本公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 9 月 30 日本公司没有需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 9 月 30 日本公司无其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	2,222.00	-10,396.95	-10,215.35
无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	98,570.51	161,427.35	593,730.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	170,716.31	294,415.51	296,451.14
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,700.00	708,806.30	164,289.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	89,281.32	148,923.73	107,103.73
少数股东权益影响额			
合计	505,927.50	1,005,328.48	937,151.92

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
-------	--------------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	40.27%	66.48%	43.65%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.69%	64.56%	40.86%

(此页无正文)

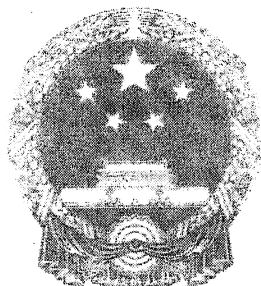
杭州铁城信息科技有限公司

公司法定代表人:

公司主管会计工作负责人:

公司会计机构负责人:

二〇一六年十月十八日

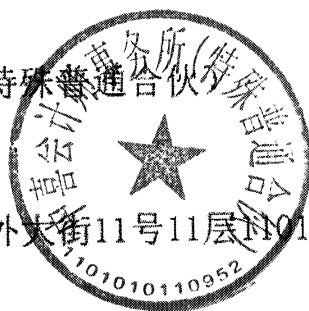


营业执照

(副本)(10-10)

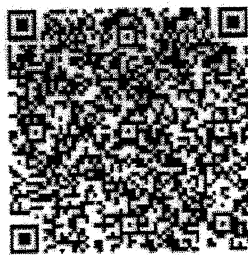
统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
 执行事务合伙人 张增刚



成立日期 2013年11月28日
 合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

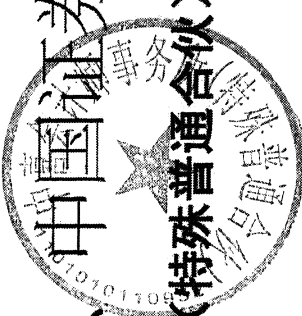


提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 06 月 03 日

证书序号: 000457

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

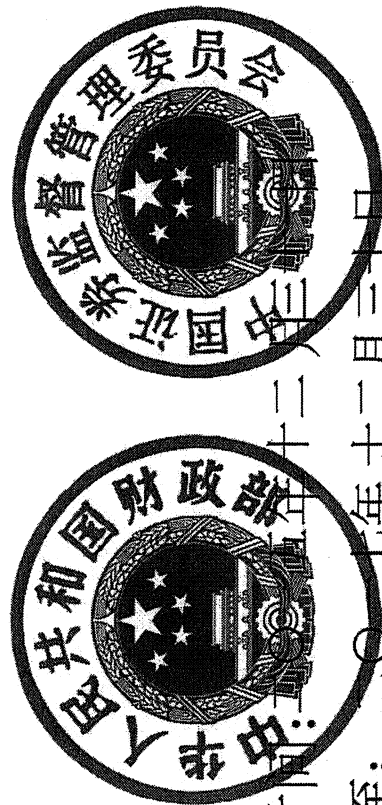
经财政部、中国证
券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚

证书号: 04

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

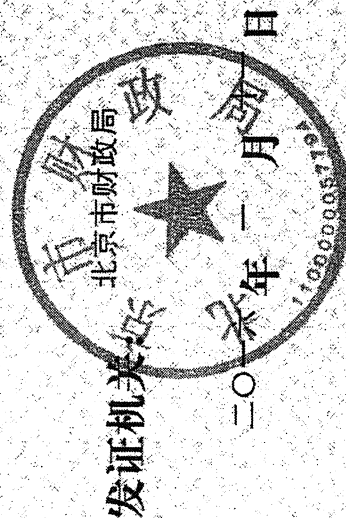
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



证书序号: NO. 019707

说明

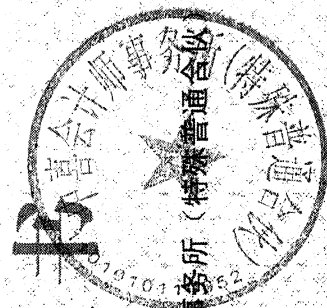
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

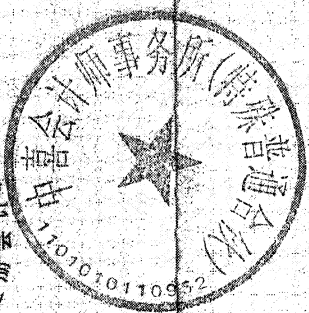
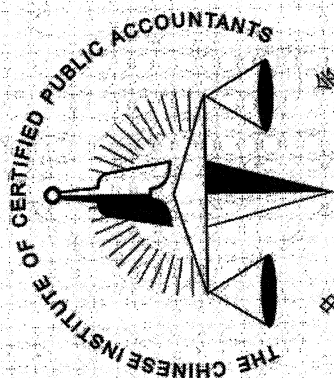
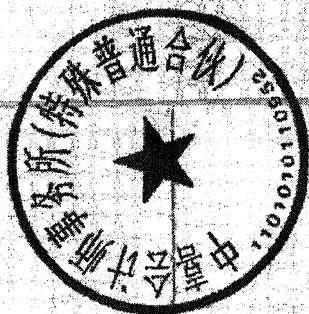
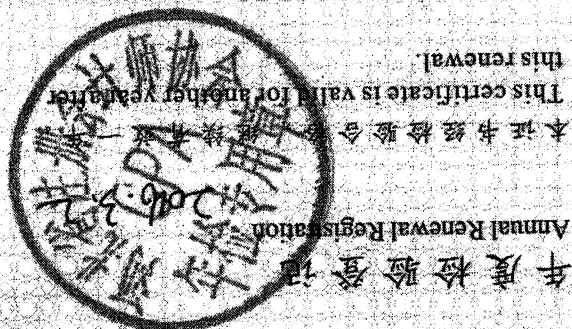
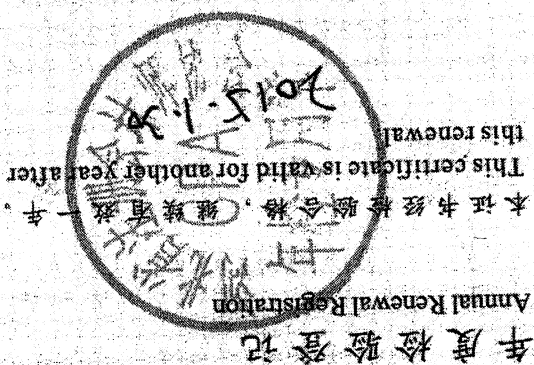
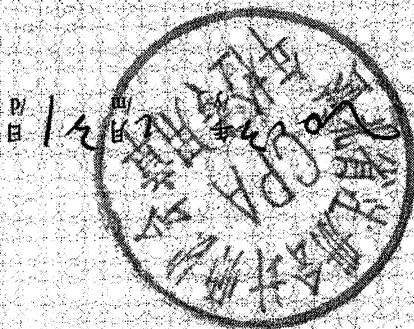
会计师事务所

执业证书



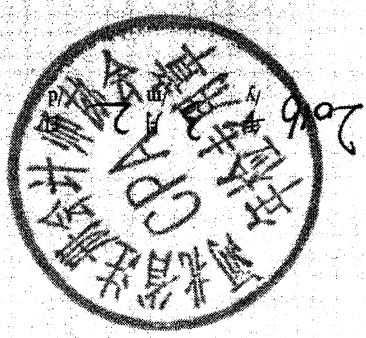
名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 张增刚
办公场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11000168
注册资本(出资额): 1395万元
批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号
批准设立日期: 2013-11-08



姓名 祁卫红
性别 女
出生日期 1969-08-08
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit 石家庄分所
身份证号码 320113196908084865
Identity card No.





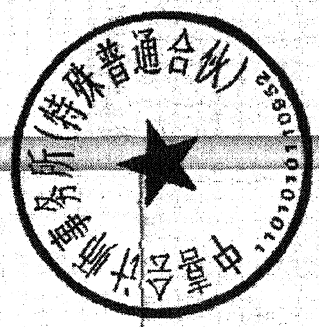
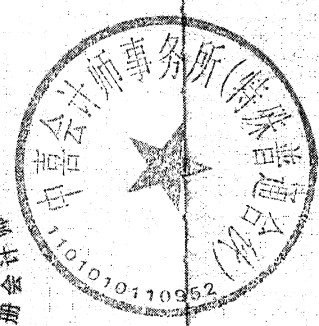
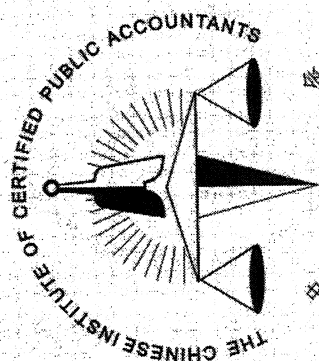
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名	邓海伏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-05-19
Date of birth	
工作单位	中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit	公司石家庄分所
身份证号码	130822198205196412
Identity card No.	

