

北京智行鸿远汽车有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—26 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕15号

北京智行鸿远汽车有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京智行鸿远汽车有限公司（以下简称智行鸿远公司）个别财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、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智行鸿远公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照财务报表附注二编制基础编制财务报表，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。

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，智行鸿远公司财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二编制基础编制，公允反映了智行鸿远公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。智行鸿远公司编制财务报表是为了满足浙江南都电源动力股份有限公司收购智行鸿远公司股权之目的，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供智行鸿远公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵丽



中国注册会计师：

胡伟



二〇一七年一月七日

资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：北京智行鸿远汽车有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	负债和所有者权益	注释号	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	181,581,761.57	短期借款	14	30,000,000.00
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		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	2	131,000.00	应付票据		
应收账款	3	95,831,516.89	应付账款	15	245,158,979.58
预付款项	4	7,771,188.99	预收款项	16	869,990.00
应收利息			应付职工薪酬	17	3,644,725.65
应收股利			应交税费	18	129,358.01
其他应收款	5	2,558,121.71	应付利息	19	42,456.94
存货	6	178,895,718.35	应付股利		
划分为持有待售的资产			其他应付款	20	26,490,035.80
一年内到期的非流动资产	7	564,084.22	划分为持有待售的负债		
其他流动资产	8	11,612,823.59	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		478,946,215.32	其他流动负债		
			流动负债合计		306,335,545.98
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
投资性房地产			长期应付款		
固定资产	9	19,407,753.83	长期应付职工薪酬		
在建工程	10	8,566,916.70	专项应付款		
工程物资			预计负债	21	3,743,215.64
固定资产清理			递延收益	22	10,900,000.00
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
无形资产	11	339,323.47	非流动负债合计		14,643,215.64
开发支出			负债合计		320,978,761.62
商誉			所有者权益：		
长期待摊费用	12	575,240.84	实收资本	23	107,428,571.00
递延所得税资产			其他权益工具		
其他非流动资产	13	25,717,088.00	其中：优先股		
非流动资产合计		54,606,322.84	永续债		
资产总计		533,552,538.16	资本公积	24	152,571,429.00
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			未分配利润	25	-47,426,223.46
			所有者权益合计		212,573,776.54
			负债和所有者权益总计		533,552,538.16

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

2016年度

会企02表

编制单位：北京智行鸿远汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数
一、营业收入	1	347,669,627.58
减：营业成本	1	245,344,657.22
营业税金及附加		
销售费用		10,742,870.32
管理费用		57,631,585.42
财务费用		1,545,864.24
资产减值损失	2	1,334,428.37
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）	3	113,972.60
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）		31,184,194.61
加：营业外收入	4	144,800.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5	2,500.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,326,494.61
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,326,494.61
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		31,326,494.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：北京智行鸿远汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数
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	249,811,579.57
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	6,510,625.95
经营活动现金流入小计	256,322,205.52
购买商品、接受劳务支付的现金	118,656,900.94
支付给职工以及为职工支付的现金	32,907,741.07
支付的各项税费	369,599.56
支付其他与经营活动有关的现金	40,260,611.57
经营活动现金流出小计	192,194,853.14
经营活动产生的现金流量净额	64,127,352.38
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	113,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
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	22,900,000.00
投资活动现金流入小计	63,013,972.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,682,873.07
投资支付的现金	40,000,000.00
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	57,682,873.07
投资活动产生的现金流量净额	5,331,099.54
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资收到的现金	30,000,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	487,855.56
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	487,855.56
筹资活动产生的现金流量净额	59,512,144.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	128,970,596.36
加：期初现金及现金等价物余额	52,611,165.21
六、期末现金及现金等价物余额	181,581,761.57

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

2016年度

编制单位：北京智行新能源汽车有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	80,000,000.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,428,571.00				152,571,429.00	
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	27,428,571.00				152,571,429.00	
1. 所有者投入资本	27,428,571.00				152,571,429.00	
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. 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（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、本期末余额	107,428,571.00				152,571,429.00	

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

北京智行鸿远汽车有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京智行鸿远汽车有限公司（以下简称公司或本公司）系由崔海龙、张国鸿、崔海涛共同投资设立，于 2012 年 3 月 30 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91110114593899209D 的营业执照，注册资本 107,428,571.00 元。

本公司经营范围：生产新能源汽车动力系统、电控系统及零部件；新能源汽车、动力系统、电控系统及零部件的技术开发、技术咨询、技术服务；销售电子元器件、软件、汽车配件、汽车（不含九座以下乘用车）；从事商业经纪业务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。因浙江南都电源动力股份有限公司（以下简称南都电源）拟收购本公司的部分股权，为适应这一目的，本财务报表遵循《企业会计准则》（财会〔2006〕3 号）及其补充规定，以南都电源的具体会计政策和会计估计为基准，兼顾重要性原则，调整前期会计差错，由公司管理层重述编制。本财务报表只包含 2016 年度财务数据，未列示前期比较数据。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（六）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 0-6 个月（含 6 个月，下同）的，按其余额的 2%计提；账龄 7-12 个月的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 80%计提；账龄 4 年以上的，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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。

（七）存货

1. 存货包括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。
2. 发出存货采用月末一次加权平均法。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。
4. 存货的盘存制度为永续盘存制。
5. 周转材料按照使用次数分次进行摊销。

（八）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
通用设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
专用设备	平均年限法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50
运输工具	平均年限法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以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。

(十一) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(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) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损

益。

（十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十五）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，自 2016 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 4 日，公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	26,070.18
银行存款	181,555,691.39
合 计	181,581,761.57

2. 应收票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	131,000.00
合 计	131,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
0-6 个月	94,622,630.01	96.64	1,892,452.60	92,730,177.41
7-12 个月	3,190,304.72	3.26	159,515.24	3,030,789.48
1-2 年	20,000.00	0.02	3,000.00	17,000.00
2-3 年	76,500.00	0.08	22,950.00	53,550.00
合 计	97,909,434.73	100.00	2,077,917.84	95,831,516.89

(2) 期末应收关联方款项

关联方名称	期末数
嘉旅（北京）新能源汽车租赁有限公司	14,464,440.00
小 计	14,464,440.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,466,145.71	70.34		5,466,145.71
1-2 年	2,305,043.28	29.66		2,305,043.28
合 计	7,771,188.99	100.00		7,771,188.99

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
0-6 个月	1,572,676.08	53.97	31,453.52	1,541,222.56
7-12 个月	123,277.91	4.23	6,163.90	117,114.01
1-2 年	456,188.80	15.66	68,428.32	387,760.48
2-3 年	719,270.94	24.68	215,781.28	503,489.66
3-4 年	42,675.00	1.46	34,140.00	8,535.00
合 计	2,914,088.73	100.00	355,967.02	2,558,121.71

(2) 期末应收关联方款项

关联方名称	期末数
崔海涛	224,286.92
小 计	224,286.92

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,063,228.28		40,063,228.28
库存商品	74,075,315.20		74,075,315.20
发出商品	64,113,421.18		64,113,421.18
生产成本	643,753.69		643,753.69
合 计	178,895,718.35		178,895,718.35

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修费	564,084.22		564,084.22
合 计	564,084.22		564,084.22

8. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	11,612,823.59		11,612,823.59
合 计	11,612,823.59		11,612,823.59

9. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		280,000.00		280,000.00
通用设备	3,279,896.53	1,251,721.77		4,531,618.30
专用设备	18,071,495.94	7,107,598.25		25,179,094.19
运输工具	1,366,967.31			1,366,967.31
小 计	22,718,359.78	8,639,320.02		31,357,679.80

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		9,975.00		9,975.00
通用设备	1,451,080.99	948,769.57		2,399,850.56
专用设备	5,656,606.76	3,078,063.50		8,734,670.26
运输工具	468,064.01	337,366.14		805,430.15
小 计	7,575,751.76	4,374,174.21		11,949,925.97

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物		270,025.00
通用设备	1,828,815.54	2,131,767.74
专用设备	12,414,889.18	16,444,423.93

运输工具	898,903.30	561,537.16
合 计	15,142,608.02	19,407,753.83

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
流村厂区工程	8,179,981.09		8,179,981.09
其他零星工程	386,935.61		386,935.61
合 计	8,566,916.70		8,566,916.70

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
流村厂区工程	426,832.78	8,530,980.36	777,832.05		8,179,981.09
总装生产线	718,803.40		718,803.40		
其他零星工程	358,303.13	1,558,547.00	1,529,914.52		386,935.61
合 计	1,503,939.31	10,089,527.36	3,026,549.97		8,566,916.70

11. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用软件	1,215,174.74	60,000.00		1,275,174.74
小 计	1,215,174.74	60,000.00		1,275,174.74

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用软件	681,816.32	254,034.95		935,851.27
小 计	681,816.32	254,034.95		935,851.27

账面价值

项 目	期初数	期末数
专用软件	533,358.42	339,323.47
合 计	533,358.42	339,323.47

12. 长期待摊费用

项 目	期末数
模具费	311,538.45
装修款	263,702.39
合 计	575,240.84

13. 其他非流动资产

项 目	期末数
预付工程款	25,717,088.00
合 计	25,717,088.00

14. 短期借款

借款条件	期末数
保证借款	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00

15. 应付账款

期末无应付关联方账款。

16. 预收款项

期末无预收关联方款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	3,384,020.60
离职后福利—设定提存计划	260,705.05
合 计	3,644,725.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,261,537.65
社会保险费	122,482.95
其中：医疗保险费	113,098.80
工伤保险费	1,876.83
生育保险费	7,507.32
小 计	3,384,020.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数
基本养老保险	251,921.07
失业保险费	8,783.98
小 计	260,705.05

18. 应交税费

项 目	期末数
代扣代缴个人所得税	129,358.01
合 计	129,358.01

19. 应付利息

项 目	期末数
短期借款应付利息	42,456.94
合 计	42,456.94

20. 其他应付款

期末无应付关联方款项。

21. 预计负债

项 目	期末数
产品质量保证	3,743,215.64
合 计	3,743,215.64

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数
500 辆全链条绿色电动物流车示范	8,000,000.00
高精度智能电动汽车转向系统工程化开发与应用	500,000.00
纯电动城市轻型物流车动力系统平台开发与示范	2,400,000.00
合 计	10,900,000.00

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	其他变 动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
500 辆全链条绿色电动物流车示范	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
高精度智能电动汽车转向系统工程化开发与应用		500,000.00			500,000.00	与资产相关
纯电动城市轻型物流车动力系统平台开发与示范		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
小 计	8,000,000.00	2,900,000.00			10,900,000.00	

23. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
崔海龙	40,000,000.00		380,300.00	39,619,700.00
崔海涛	4,000,000.00		35,900.00	3,964,100.00
张国鸿	12,000,000.00		12,000,000.00	
张君鸿	24,000,000.00		226,100.00	23,773,900.00
北京智行鸿远投资管理中心（有限合伙）		12,000,000.00	118,400.00	11,881,600.00
北京首都科技发展集团有限公司		4,415,371.00		4,415,371.00
北京物源股权投资管理企业（有限合伙）		24,000,000.00	226,100.00	23,773,900.00

合 计	80,000,000.00	40,415,371.00	12,986,800.00	107,428,571.00
-----	---------------	---------------	---------------	----------------

(2) 实收资本变动情况的说明

根据 2015 年 11 月公司股东会会议及《股权转让协议》，同意原股东张国鸿将其持有的公司 1,200 万元（持股比例 15%）股权转让给北京智行鸿远投资管理中心（有限合伙），公司已于 2016 年 1 月 28 日办妥工商变更登记手续。

根据 2016 年 3 月公司股东会会议，全体股东同意北京首都科技发展集团有限公司向公司增资 3,000 万元，其中计入实收资本 3,428,571.00 元（持股比例 4.11%），计入资本公积 26,571,429.00 元。公司已于 2016 年 4 月办妥工商变更登记手续。

根据 2016 年 12 月公司股东会会议，全体股东同意北京物源股权投资管理企业（有限合伙）用其对公司的 15,000 万元债权对公司进行增资，其中 2,400 万元计入注册资本，12,600 万元计入资本公积。同时公司股东崔海龙、张君鸿、北京智行鸿远投资管理中心（有限合伙）、崔海涛、北京物源股权投资管理企业（有限合伙）分别将其持有的 380,300.00 元、226,100.00 元、118,400.00 元、35,900.00 元、226,100.00 元股权共计 986,800.00 元股权转让给北京首都科技发展集团有限公司，本次增资后公司注册资本变更为 107,428,571.00 元。公司已于 2016 年 12 月 19 日办妥工商变更登记手续。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		152,571,429.00		152,571,429.00
合 计		152,571,429.00		152,571,429.00

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

本期新增股东投资增加资本公积 152,571,429.00 元，原因详见本财务报表附注五

(一) 23 实收资本之说明。

25. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-78,752,718.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,326,494.61	
期末未分配利润	-47,426,223.46	

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	347,669,627.58
合 计	347,669,627.58

成本

项 目	本期数
主营业务成本	245,344,657.22
合 计	245,344,657.22

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
跨越王动力系统	346,157,504.32	244,147,906.86	102,009,597.46
其他	1,512,123.26	1,196,750.36	315,372.90
小 计	347,669,627.58	245,344,657.22	102,324,970.36

2. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	1,334,428.37
合 计	1,334,428.37

3. 投资收益

项 目	本期数
理财产品收益	113,972.60
合 计	113,972.60

4. 营业外收入

项 目	本期数
-----	-----

政府补助	138,000.00
罚没收入	200.00
其他	6,600.00
合 计	144,800.00

5. 营业外支出

项 目	本期数
罚款	2,500.00
合 计	2,500.00

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	31,326,494.61
加: 资产减值准备	1,334,428.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,374,174.21
无形资产摊销	254,034.95
长期待摊费用摊销	2,355,100.93
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)	
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)	530,312.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-113,972.60
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	
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)	-129,091,145.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-37,364,812.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	190,522,736.95

其他	
经营活动产生的现金流量净额	64,127,352.38
(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	181,581,761.57
减: 现金的期初余额	52,611,165.21
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	128,970,596.36

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数
(1) 现金	181,581,761.57
其中: 库存现金	26,070.18
可随时用于支付的银行存款	181,555,691.39
可随时用于支付的其他货币资金	
(2) 现金等价物	
其中: 三个月内到期的债券投资	
(3) 期末现金及现金等价物余额	181,581,761.57

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
崔海龙	公司法人代表及股东
北京智行鸿远投资管理中心(有限合伙)	股东
北京首都科技发展集团有限公司	股东
北京物源股权投资管理企业(有限合伙)	股东

张君鸿	股东
崔海涛	股东
嘉旅（北京）新能源汽车租赁有限公司	崔海龙控股的公司

(二) 关联方交易情况

1. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数
嘉旅（北京）新能源汽车租赁有限公司	终端互联网控制系统	12,362,769.23
小 计		12,362,769.23

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 担保

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	备注
崔海龙、张君鸿、崔海涛	北京智行鸿远汽车有限公司	20,000,000.00	2016/9/22	2017/9/22	短期借款担保
崔海龙、张君鸿	北京智行鸿远汽车有限公司	10,000,000.00	2016/8/31	2017/8/30	短期借款担保

七、其他重要事项

2016年12月30日，公司将已生产的540套IB62电池包发货给保定长安客车制造有限公司，由于该批货物的相关销售合同尚未签订，电池包的销售价格尚未确定，故公司未确认该540套电池包的销售收入。该540套电池包账面价值64,113,421.18元，账列发出商品。

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露重大或有事项、承诺事项及其他重要事项。

北京智行鸿远汽车有限公司

二〇一七年一月七日