

陕西坚瑞沃能股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]61050002 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	113

审 计 报 告

瑞华审字[2017]61050002 号

陕西坚瑞沃能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西坚瑞沃能股份有限公司（以下简称“坚瑞沃能公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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坚瑞沃能公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西坚瑞沃能股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月四日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,400,120,080.72	209,391,356.38
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	六、2	1,618,622,588.46	1,969,567.88
应收账款	六、3	5,382,203,695.33	342,051,578.22
预付款项	六、4	292,951,406.67	57,025,120.28
应收利息	六、5	358,778.13	401,092.23
应收股利			
其他应收款	六、6	215,733,275.60	65,113,951.84
存货	六、7	3,160,683,733.59	242,970,220.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	176,507,135.82	
其他流动资产	六、9	140,682,402.13	1,120,275.76
流动资产合计		12,387,863,096.45	920,043,162.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	42,996,745.34	15,128,555.78
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	768,399,921.85	
长期股权投资	六、12	12,477,383.91	3,542,537.65
投资性房地产	六、13	4,136,973.40	4,331,249.31
固定资产	六、14	1,964,327,945.19	136,476,178.57
在建工程	六、15	101,425,352.29	13,917,250.15
工程物资		-	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	459,379,246.26	98,680,737.31
开发支出	六、17	-	2,573,729.72
商誉	六、18	4,838,877,278.37	246,919,449.66
长期待摊费用	六、19	91,944,014.24	8,333.36
递延所得税资产	六、20	346,366,477.74	11,099,636.69
其他非流动资产	六、21	98,115,614.49	1,415,171.10
非流动资产合计		8,728,446,953.08	534,092,829.30
资产总计		21,116,310,049.53	1,454,135,992.08

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、22	2,164,000,000.00	96,650,000.00
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	六、23	1,353,688,764.97	29,165,903.55
应付账款	六、24	5,235,684,542.94	217,376,106.70
预收款项	六、25	104,330,547.35	40,804,401.06
应付职工薪酬	六、26	97,210,379.37	7,342,863.86
应交税费	六、27	279,717,263.22	26,028,897.81
应付利息	六、28	4,461,075.97	592,525.64
应付股利			
其他应付款	六、29	385,485,091.86	71,204,257.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	434,404,464.10	
其他流动负债			
流动负债合计		10,058,982,129.78	489,164,956.30
非流动负债：			
长期借款	六、31	627,927,799.99	
长期应付款	六、32	1,167,141,271.39	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、33	1,000,000.00	
预计负债	六、34	1,108,825,946.97	72,693.80
递延收益	六、35	60,586,490.74	3,428,582.86
递延所得税负债	六、20	237,006,714.15	
其他非流动负债	六、36	2,932.07	
非流动负债合计		3,202,491,155.31	3,501,276.66
负债合计		13,261,473,285.09	492,666,232.96
股东权益：			
股本	六、37	1,216,262,282.00	500,237,610.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	6,103,659,351.65	366,759,500.55
减：库存股			
其他综合收益	六、39	0.11	
专项储备			
盈余公积	六、40	7,164,524.60	7,164,524.60
一般风险准备			
未分配利润	六、41	507,325,544.33	82,774,046.49
归属于母公司股东权益合计		7,834,411,702.69	956,935,681.64
少数股东权益		20,425,061.75	4,534,077.48
股东权益合计		7,854,836,764.44	961,469,759.12
负债和股东权益总计		21,116,310,049.53	1,454,135,992.08

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		4,467,302,355.12	581,343,054.45
其中：营业收入	六、42	4,467,302,355.12	581,343,054.45
二、营业总成本		3,962,423,719.51	546,190,850.01
其中：营业成本	六、42	3,124,048,964.73	410,985,166.30
税金及附加	六、43	33,381,825.88	14,775,395.88
销售费用	六、44	259,465,143.88	30,872,799.39
管理费用	六、45	414,678,112.64	62,843,889.15
财务费用	六、46	51,428,709.54	3,148,820.10
资产减值损失	六、47	79,420,962.84	23,564,779.19
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）	六、48	13,219,638.42	9,777,612.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,311.25	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		518,098,274.03	44,929,816.52
加：营业外收入	六、49	42,549,854.80	2,892,841.11
其中：非流动资产处置利得		9,014,527.04	29,117.84
减：营业外支出	六、50	4,146,936.79	920,728.16
其中：非流动资产处置损失		1,972,575.37	492,560.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		556,501,192.04	46,901,929.47
减：所得税费用	六、51	128,029,212.95	9,863,890.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		428,471,979.09	37,038,038.71
归属于母公司股东的净利润	六、41	424,551,497.84	35,367,000.61
少数股东损益		3,920,481.25	1,671,038.10
六、其他综合收益的税后净额		0.11	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		0.11	
（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		0.11	
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	六、52	0.11	
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		428,471,979.20	37,038,038.71
归属于母公司股东的综合收益总额		424,551,497.95	35,367,000.61
归属于少数股东的综合收益总额		3,920,481.25	1,671,038.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	0.07
（二）稀释每股收益		0.57	0.07

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分 第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：
 法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		726,316,917.74	533,434,418.35
收到的税费返还		66,141.00	985,435.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	675,854,410.92	202,596,779.25
经营活动现金流入小计		1,402,237,469.66	737,016,633.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,373,119,485.12	397,172,679.52
支付给职工以及为职工支付的现金		322,521,238.99	51,735,393.13
支付的各项税费		279,031,853.18	47,236,857.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	581,340,587.51	244,873,842.04
经营活动现金流出小计		3,556,013,164.80	741,018,771.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,153,775,695.14	-4,002,138.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			208,993,700.00
取得投资收益收到的现金			780,042.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,137,367.87	4,549,300.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、54	8,275,389.44	14,896,002.59
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,412,757.31	229,219,045.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,072,115.87	15,039,007.69
投资支付的现金		49,090,148.43	214,305,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、54	1,118,428,916.89	113,040,013.60
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	5,826,688.12	
投资活动现金流出小计		1,276,417,869.31	342,384,721.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,263,005,112.00	-113,165,675.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,459,469,994.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,900,000.00	
取得借款收到的现金		2,569,587,070.06	137,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	485,443,986.92	
筹资活动现金流入小计		5,514,501,051.78	137,650,000.00
偿还债务支付的现金		821,819,275.97	114,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,153,452.75	12,576,978.06
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	六、53	462,897,460.47	69,000.00
筹资活动现金流出小计		1,358,870,189.19	127,545,978.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,155,630,862.59	10,104,021.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-103,310.78	15,642.84
五、现金及现金等价物净增加额		738,746,744.67	-107,048,149.44
加：期初现金及现金等价物余额		187,470,791.01	294,518,940.45
六、期末现金及现金等价物余额		926,217,535.68	187,470,791.010

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分 第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	500,237,610.00				366,759,500.5500				7,164,524.6000		82,774,046.4900	4,534,077.48	961,469,759.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	500,237,610.00				366,759,500.55				7,164,524.60		82,774,046.49	4,534,077.48	961,469,759.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	716,024,672.00				5,736,899,851.10		0.11				424,551,497.84	15,890,984.27	6,893,367,005.32
（一）综合收益总额							0.11				424,551,497.84	3,920,481.25	428,471,979.20
（二）股东投入和减少资本	716,024,672.00				5,736,899,851.10								6,452,924,523.10
1、股东投入的普通股	716,024,672.00				5,736,899,851.10								6,452,924,523.10
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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												11,970,503.02	11,970,503.02
四、本年年末余额	1,216,262,282.00				6,103,659,351.65		0.11		7,164,524.60		507,325,544.33	20,425,061.75	7,854,836,764.44

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数													
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	333,491,740.00				533,505,370.55				7,164,524.60		53,409,897.20		2,863,039.38	930,434,571.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	333,491,740.00				533,505,370.55				7,164,524.60		53,409,897.20		2,863,039.38	930,434,571.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	166,745,870.00				-166,745,870.00						29,364,149.29		1,671,038.10	31,035,187.39
（一）综合收益总额											35,367,000.61		1,671,038.10	37,038,038.71
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-6,002,851.32			-6,002,851.32
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-6,002,851.32			-6,002,851.32
4、其他														
（四）股东权益内部结转	166,745,870.00				-166,745,870.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	166,745,870.00				-166,745,870.00									
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、本年年末余额	500,237,610.00				366,759,500.55				7,164,524.60		82,774,046.49		4,534,077.48	961,469,759.12

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
法定代表人：

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		172,206,146.28	91,804,205.57
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		311,500.00	250,000.00
应收账款	十四、1	63,677,568.36	114,180,746.47
预付款项		3,104,526.16	9,009,639.27
应收利息		318,694.80	355,125.56
应收股利		18,500,000.00	
其他应收款	十四、2	140,202,566.29	119,298,856.76
存货		475,022.46	5,620,994.59
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		4,235,640.28	1,120,275.76
流动资产合计		403,031,664.63	341,639,843.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		42,996,745.34	15,128,555.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	8,074,347,072.20	635,422,886.15
投资性房地产		4,136,973.40	4,331,249.31
固定资产		11,332,368.18	16,506,979.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,739,288.89	13,645,781.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,416,050.18	4,005,688.18
其他非流动资产			1,415,171.10
非流动资产合计		8,143,968,498.19	690,456,311.29
资产总计		8,547,000,162.82	1,032,096,155.27

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		54,000,000.00	66,650,000.00
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			18,660,000.00
应付账款		6,470,604.70	17,106,146.38
预收款项		3,875,195.89	3,324,183.96
应付职工薪酬		370,914.44	1,436,405.55
应交税费		322,858.72	2,101,921.29
应付利息		402,592.50	493,335.25
应付股利			
其他应付款		95,296,918.48	21,282,641.09
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		160,739,084.73	131,054,633.52
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		1,040,072,693.80	72,693.80
递延收益		1,875,291.68	3,128,582.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,041,947,985.48	3,201,276.66
负债合计		1,202,687,070.21	134,255,910.18
股东权益：			
股本		1,216,262,282.00	500,237,610.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,103,659,351.65	366,759,500.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,164,524.60	7,164,524.60
一般风险准备			
未分配利润		17,226,934.36	23,678,609.94
股东权益合计		7,344,313,092.61	897,840,245.09
负债和股东权益总计		8,547,000,162.82	1,032,096,155.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	40,193,417.24	106,055,316.62
减：营业成本	十四、4	38,449,778.48	84,168,223.23
税金及附加		6,043,301.02	855,172.38
销售费用		6,593,324.82	18,234,312.33
管理费用		32,828,884.76	15,778,007.50
财务费用		2,544,341.00	2,279,801.63
资产减值损失		17,986,082.96	6,458,455.10
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）	十四、5	39,052,336.05	3,348,522.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,013.95	-9,189.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,199,959.75	-18,370,133.47
加：营业外收入		19,605,186.95	2,767,541.80
其中：非流动资产处置利得		8,882,155.14	29,117.84
减：营业外支出		265,581.93	304,142.88
其中：非流动资产处置损失		68,112.75	2,302.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,860,354.73	-15,906,734.55
减：所得税费用		591,320.85	-278,362.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,451,675.58	-15,628,371.94
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		-6,451,675.58	-15,628,371.94

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		68,420,623.81	116,231,435.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		202,701,233.51	225,693,954.90
经营活动现金流入小计		271,121,857.32	341,925,390.34
购买商品、接受劳务支付的现金		68,646,588.94	84,804,521.77
支付给职工以及为职工支付的现金		9,215,886.96	17,234,846.22
支付的各项税费		4,357,801.70	15,789,205.57
支付其他与经营活动有关的现金		101,047,281.47	229,175,173.33
经营活动现金流出小计		183,267,559.07	347,003,746.89
经营活动产生的现金流量净额		87,854,298.25	-5,078,356.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,133,867.87	49,250.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,699,390.00	14,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,833,257.87	14,949,250.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,012.23	1,421,890.90
投资支付的现金		1,259,720,000.00	8,312,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,200,000,000.00	113,040,013.60
支付其他与投资活动有关的现金		5,826,462.30	
投资活动现金流出小计		2,465,588,474.53	122,773,904.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,423,755,216.66	-107,824,654.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,449,999,994.80	
取得借款收到的现金		54,000,000.00	100,650,000.00
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		2,503,999,994.80	100,650,000.00
偿还债务支付的现金		66,650,000.00	85,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,105,796.68	11,109,411.96
支付其他与筹资活动有关的现金		98,986,353.84	
筹资活动现金流出小计		169,742,150.52	97,009,411.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,334,257,844.28	3,640,588.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		533.61	3,920.43
五、现金及现金等价物净增加额		-1,642,540.52	-109,258,502.15
加：期初现金及现金等价物余额		82,054,301.96	191,312,804.11
六、期末现金及现金等价物余额		80,411,761.44	82,054,301.96

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优 先股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	500,237,610.00				366,759,500.55				7,164,524.60		23,678,609.94	897,840,245.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	500,237,610.00				366,759,500.55				7,164,524.60		23,678,609.94	897,840,245.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	716,024,672.00				5,736,899,851.10						-6,451,675.58	6,446,472,847.52
（一）综合收益总额											-6,451,675.58	-6,451,675.58
（二）股东投入和减少资本	716,024,672.00				5,736,899,851.10							6,452,924,523.10
1、股东投入的普通股	716,024,672.00				5,736,899,851.10							6,452,924,523.10
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	1,216,262,282.00				6,103,659,351.65				7,164,524.60		17,226,934.36	7,344,313,092.61

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分，第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	333,491,740.00				534,163,920.55				7,164,524.60		45,309,833.20	920,130,018.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	333,491,740.00				534,163,920.55				7,164,524.60		45,309,833.20	920,130,018.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	166,745,870.00				-167,404,420.00						-21,631,223.26	-22,289,773.26
（一）综合收益总额											-15,628,371.94	-15,628,371.94
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-6,002,851.32	-6,002,851.32
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-6,002,851.32	-6,002,851.32
4、其他												
（四）股东权益内部结转	166,745,870.00				-166,745,870.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	166,745,870.00				-166,745,870.00							
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					-658,550.00							-658,550.00
四、本年年末余额	500,237,610.00				366,759,500.55				7,164,524.60		23,678,609.94	897,840,245.09

载于第 15 页至第 114 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西坚瑞沃能股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

陕西坚瑞沃能股份有限公司系 2016 年 9 月陕西坚瑞消防股份有限公司完成发行股份购买深圳市沃特玛电池有限公司(以下简称“沃特玛”)100.00%股权后, 公司名称由陕西坚瑞消防股份有限公司(以下简称“坚瑞消防”)变更为陕西坚瑞沃能股份有限公司(以下简称“坚瑞沃能”或“本公司”、“公司”)。

陕西坚瑞消防股份有限公司是由陕西坚瑞化工有限责任公司(以下简称“坚瑞有限”)整体变更发起设立的股份有限公司。

陕西坚瑞化工有限责任公司于 2005 年 4 月在陕西省工商行政管理局登记注册, 注册号为 6100002072445, 注册资本 5,000,000.00 元。

2008 年 1 月 25 日, 深圳市恒洲信投资有限公司、广州佰聚亿投资顾问有限公司(2008 年 2 月更名为广州佰聚亿投资有限公司)及广州康通投资管理有限公司对坚瑞有限进行增资, 增资金额 2,800,000.00 元; 增资后注册资本变更为 5,813,954.00 元, 同时产生资本公积 27,186,046.00 元。

2008 年 3 月 12 日, 郭鸿宝、深圳市恒洲信投资有限公司、广州佰聚亿投资顾问有限公司、广州康通投资管理有限公司以及其他 15 名自然人股东签署《关于设立陕西坚瑞消防股份有限公司的发起人协议》(以下简称“《发起人协议》”), 坚瑞有限以整体变更发起设立方式成立陕西坚瑞消防股份有限公司。股份总数 6,000 万, 每股面值 1 元, 股本总额为 6,000.00 万元。

2010 年 8 月 12 日, 经中国证监会《关于核准陕西坚瑞消防股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]1106 号文)核准首次公开发行普通 A 股 2,000 万股, 于 2010 年 9 月 2 日在深圳交易所挂牌交易。股份总数 8,000 万, 每股面值 1 元, 注册资本变更为 8,000.00 万元, 其中无限售条件流通股 2,000.00 万股。

2013 年 5 月 27 日, 公司召开 2012 年年度股东大会, 审议通过《2012 年度利润分配预案(不进行现金分红)》、进行资本公积金转增股本。以 2012 年 12 月 31 日止公司总股本 8,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 8,000 万股, 转增后总股本变更为 16,000 万股。2013 年 6 月 14 日公司已按上述年度利润分配预案完成了权益分派, 2013 年 6 月 26 日, 业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具国浩验字[2013]711C0001 号《验资报告》, 2013 年 8 月 19 日完成了增资的工商变更登记手续。

2014 年 4 月 9 日，公司召开 2013 年年度股东大会，会议审议通过《2013 年度利润分配预案》，进行资本公积金转增股本。以 2013 年 12 月 31 日止公司总股本 16,000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 8,000 万股，转增后公司总股本变更为 24,000.00 万元。

2014 年 3 月 4 日，根据第二届董事会第三十次会议决议、2014 年第二次临时股东大会决议，并经中国证监会《关于核准陕西坚瑞消防股份有限公司向童新建等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1343 号）核准，公司向童新建、童建明、上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）、江苏华工创业投资有限公司、丁赤、霍建华、吴婷、孙喜生共计发行 71,091,740 股股份并支付现金购买其持有达明科技有限公司（以下简称“达明科技”）100.00%股权。

为支付购买达明科技 100%的股权的现金对价，向包括郭鸿宝在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，非公开发行人民币普通股（A 股）22,400,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 6.25 元。

上述购买资产并募集配套资金完成后，公司的总股本变更为 333,491,740.00 元。

2015 年 5 月 6 日，召开 2014 年年度股东大会，会议审议通过《2014 年度利润分配预案》，进行资本公积金转增股本。以 2014 年 12 月 31 日止公司总股本 333,491,740 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 166,745,870 股，转增后总股本变更为 500,237,610.00 元。

2016 年 4 月 12 日，根据第三届董事会第三十二次会议决议、2016 年第二次临时股东大会决议，并经证监会《关于核准陕西坚瑞消防股份有限公司向李瑶等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可（2016）1611 号）核准，公司向李瑶、李金林、耿德先、刘坚、朱金玲、李飞、董丹舟、陈曦、余静、史晓霞、蔡俊强、李细妹、钟向荣、拉萨市长园盈佳投资有限公司、北京德联恒丰投资中心（有限合伙）、厦门京道天枫投资合伙企业（有限合伙）、深圳市天瑞达投资有限公司共计发行 463,499,420 股股份并支付现金购买其持有深圳市沃特玛电池有限公司（以下简称“沃特玛”）100.00%股权。

为支付购买沃特玛 100%的股权的现金对价，向宁波坚瑞新能源投资合伙企业（有限合伙）、君彤基金、兴业财富资产管理有限公司、上海郁泰登硕投资中心（有限合伙）、南昌市水投投资有限责任公司特定投资者非公开发行股份募集配套资金，非公开发行普通股（A 股）252,525,252 股，每股面值 1 元，每股发行价格 9.90 元。

上述购买资产并募集配套资金完成后，公司的总股本变更为 1,216,262,282.00 元。

2016 年 10 月 21 日，公司名称变更为陕西坚瑞沃能股份有限公司。

注册地址：陕西省西安市高新区科技二路 65 号 6 幢 10701 房。

总部地址：西安市高新区科技二路 65 号清扬大厦 A 座 8 层。

统一社会信用代码：91610000773821038P。

经营范围：气溶胶自动灭火装置、化工产品（易制毒、危险、监控化学品除外）、纳米材料的开发、生产与销售；消防工程系统、楼宇自动化控制系统的设计、安装；消防设备的维修、保养；火灾自动报警及联动控制系统、电气火灾监控系统、消防器材及设备的研发、生产、销售、维护、保养；七氟丙烷气体灭火系统、IG541 气体灭火系统、干粉灭火装置的研发、生产与销售；消防技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；本企业的来料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 4 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 58 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 53 户，减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事消防产品的生产销售及消防工程安装；锂离子电池（组）及材料的生产销售；新能源汽车销售及租赁。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度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中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事消防产品的生产销售及消防工程安装；锂离子电池（组）

及材料的生产销售；新能源汽车销售及租赁。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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）。

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）。

5、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。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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分别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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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。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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置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。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相

关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负

债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额大于应收款项余额 5%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
备用金组合	职工备用金
关联方组合	子公司借款
账龄组合	公司往来借款
其他	其他

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
备用金组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提
其他	根据性质按历史坏账准备比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分

为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

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按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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

采用权益法核算时，长期股权投资的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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。此外，如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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5-10	5	19-9.5
办公及其他设备	3-5	5	31.7-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

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且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按

直线法摊销。

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对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划主要包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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

愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

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

符合上款收入确认条件，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，取得对方签收凭据时，根据产品出库单和客户签收凭据开具增值税发票确认收入。按产品类别具体如下：

消防产品：本公司于产品出库并取得客户相关签认凭据后确认收入。

锂离子电池（组）的销售：本公司于产品出库并取得客户签认的送货单以及确认无误的对账单后确认收入。

②分期收款销售商品，是指商品已经交付，但货款分期收回的销售方式。其商品价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质，在这种销售模式下，本公司将商品交付给购货方，通常表明与商品所有权有关的风险和报酬已经转移给购货方，在满足收入确认的其他条件时，公司依据市场利率对合同或协议价款折现后确定销售商品收入。合同或协议价款与其折现额之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入其他业务收入。

③新能源汽车销售：本公司于产品出库并取得客户相关签认凭据后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部

分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

①融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②售后回租业务

公司售后回租构成的融资租赁业务，实质上是公司以该资产作为融资的担保物向出租人借款的一种方式。所以将以后年度需要支付的租金和留购价款作为长期应付款，所获得的融资款与长期应付款的差额确认未确认融资费用。实际支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

公司作为出租人的融资租赁业务为向客户租赁新能源汽车，其实质是公司作为经销商向客户提供购买或者租赁一项资产的选择权。在租赁开始日按租赁合同约定的未来应收租金的折现值确认销售收入，按相关产品的实际成本结转销售成本；应收租金与其折现值在租赁期间内按实际利率法确认利息收入，计入其他业务收入。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内不涉及会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内不涉及会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负

债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，

以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计

估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（见注释）
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	除下表所列示纳税主体不按应纳税所得额的25%计缴，其余均适用25%税率。

（续）

纳税主体名称	所得税税率
陕西坚瑞沃能股份有限公司	15%
北京福赛尔安全消防设备有限公司	15%
达明科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市沃特玛电池有限公司	15%
福瑞控股有限公司（见注释）	16.5%

注：

①本公司之子公司坚瑞永安安全系统工程有限公司（以下简称“坚瑞永安”）及达明科技从事消防安防工程的收入，2016 年 5 月 1 日之前按 3.00%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，消防安防工程的收入改为征收增值税，税率为 11.00%，同时可采用简易征收办法，税率为 3.00%。

②福瑞控股有限公司注册地址为香港，适用 16.5%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

2014 年 9 月 4 日，本公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合核准为高新技术企业，证书编号：GR201461000051，有效期 3 年，本年度继续适用 15%的优惠税率。

2016 年 12 月 22 日，北京福赛尔安全消防设备有限公司（以下简称“北京福赛尔”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核准为高新技术企业，证书编号：GR201611002637，有效期 3 年，本年度适用 15%的优惠税率。

2016 年 12 月 29 日，达明科技经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地方税务局联合核准为高新技术企业，证书编号：GR201642001686，有效期 3 年，本年度适用 15%的优惠税率。

2015 年 11 月 2 日，沃特玛经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合核准为高新技术企业，证书编号：GR201544201427，有效期 3 年，本年度适用 15%的优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

（1）货币资金分类

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,369,981.66	1,664,630.27
银行存款	924,847,554.02	185,806,160.74
其他货币资金	473,902,545.04	21,920,565.37
合 计	1,400,120,080.72	209,391,356.38

(2) 其他货币资金年末余额明细

单位名称	定期存款	履约保证金	票据保证金	其他保证金
本公司	90,840,000.00	954,384.84		
坚瑞永安安全系统工程有限公司	10,000.00	1,460,900.00		
达明科技有限公司		4,837,634.55	2,888,519.02	
深圳市沃特玛电池有限公司			357,831,106.63	
荆州市沃特玛电池有限公司			10,000,000.00	
湖北汇创天下新能源车辆运营有限公司			5,000,000.00	
唐山市民沃天行汽车服务有限公司				80,000.00
合 计	90,850,000.00	7,252,919.39	375,719,625.65	80,000.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 90,997,143.72 元。具体如下：

①本公司于 2016 年 12 月 14 日在招商银行高新支行办理定期存单 9,074.00 万元，存单号：0006491873。以其质押向招商银行办理融资性保函。详见附注十二、1。

②坚瑞永安安全系统工程有限公司与杨慎江产生租赁合同、劳务合同及建设工程施工合同纠纷，根据新疆维吾尔自治区克拉玛依市中级人民法院民事判决书（2016）新 02 民终 219 号、（2016）新 02 民终 220 号、（2016）新 02 民终 221 号判决结果，冻结其上海浦东发展银行西安高新科技路支行 72150155200000104 账户，账户金额 256,394.00 元。

③坚瑞永安安全系统工程有限公司重庆分公司（以下简称“永安重庆分公司”）与上海标一阀门有限公司武汉分公司产生买卖合同纠纷，根据湖北省武汉市江汉区人民法院民事判决书（（2016）鄂 0103 民初 7566）判决结果，永安重庆分公司应支付上海标一阀门有限公司武汉分公司 271,837.36 元，因上述事项法院冻结该公司中国工商银行重庆较场口支行 3100021509024640613 账户，拟冻结金额 271,837.36 元，截止 2016 年 12 月 31 日，该账户余额为 749.72 元，实际冻结金额为 749.72 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	469,066,692.00	1,450,000.00
商业承兑汇票	1,149,555,896.46	519,567.88
合 计	1,618,622,588.46	1,969,567.88

(2) 年末已质押的应收票据情况

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在应收票据质押。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	817,928,207.55	
商业承兑汇票	988,591,250.00	
合 计	1,806,519,457.55	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,532,338,184.55	99.19	150,134,489.22	2.71	5,382,203,695.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	45,427,910.38	0.81	45,427,910.38	100.00	
合 计	5,577,766,094.93	100.00	195,562,399.60	3.51	5,382,203,695.33

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	394,536,315.49	100.00	52,484,737.27	13.30	342,051,578.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	394,536,315.49	100.00	52,484,737.27	13.30	342,051,578.22

①信用风险特征组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,901,135,643.05	49,011,356.43	1.00
1 至 2 年	555,916,702.84	55,591,670.31	10.00
2 至 3 年	42,506,251.70	12,751,875.52	30.00
3 年以上	32,779,586.96	32,779,586.96	100.00
合 计	5,532,338,184.55	150,134,489.22	

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内			100.00	预计不能收回
1 至 2 年	2,512,707.08	2,512,707.08	100.00	预计不能收回
2 至 3 年	22,489,806.30	22,489,806.30	100.00	预计不能收回
3 年以上	20,425,397.00	20,425,397.00	100.00	预计不能收回
合 计	45,427,910.38	45,427,910.38	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年因处置应收账款转出坏账准备金额 22,019,454.47 元，计提坏账准备金额 56,754,157.71 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,033,608,259.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 43,132,274.41 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	270,766,865.97	92.43	33,598,870.15	58.91
1 至 2 年	17,658,491.85	6.03	5,017,935.23	8.80
2 至 3 年	1,678,136.99	0.57	15,930,071.90	27.94
3 年以上	2,847,911.86	0.97	2,478,243.00	4.35
合 计	292,951,406.67	100.00	57,025,120.28	100.00

注：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 51,112,594.71 元，

占预付款项年末余额合计数的比例为 17.45%。

5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	358,778.13	401,092.23
合 计	358,778.13	401,092.23

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	222,224,212.15	96.61	6,490,936.55	2.92	215,733,275.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,797,516.30	3.39	7,797,516.30	100.00	
合 计	230,021,728.45	100.00	14,288,452.85	6.21	215,733,275.60

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	68,668,718.31	95.39	3,554,766.47	5.18	65,113,951.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,321,820.80	4.61	3,321,820.80	100.00	
合 计	71,990,539.11	100.00	6,876,587.27	9.55	65,113,951.84

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,145,671.86	1,471,456.71	1.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	24,638,998.16	2,463,899.82	10.00
2 至 3 年	5,566,373.40	1,669,912.03	30.00
3 年以上	885,667.99	885,667.99	100.00
合 计	178,236,711.41	6,490,936.55	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工备用金	25,404,954.70		
其他	18,582,546.04		
合 计	43,987,500.74		

注：确定该组合依据的详见附注四、10、应收款项。

(3) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,153,082.02 元。

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1 至 2 年	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00
2 至 3 年	1,937,064.40	1,937,064.40	100.00
3 年以上	3,360,451.90	3,360,451.90	100.00
合计	7,797,516.30	7,797,516.30	

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来	186,034,227.71	27,423,273.82
备用金	25,404,954.70	26,562,115.76
其他	18,582,546.04	18,005,149.53
合 计	230,021,728.45	71,990,539.11

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
东风汽车财务有限公司	保证金	7,500,000.00	1 年以内	3.26	75,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
渭南高新区财政局专户资金	保证金	5,000,000.00	2 年以内	2.17	230,000.00
美讯视通数码科技有限公司	往来款	3,303,184.48	1 年以内	1.44	33,031.84
海通恒信国际租赁有限公司	保证金	3,032,552.59	1 年以内	1.32	30,325.53
上海修源网络科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	1.30	30,000.00
合 计	—	21,835,737.07	—	9.49	398,357.37

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,317,931,626.32	7,968,322.25	1,309,963,304.07
在产品	159,875,402.45	47,890.13	159,827,512.32
库存商品	519,448,893.09	649,544.77	518,799,348.32
自制半成品	606,515,569.37	105,672,511.47	500,843,057.90
发出商品	144,912,679.55	4,826,197.43	140,086,482.12
委托加工物资	295,157,951.43		295,157,951.43
建造合同形成的已完工未结算资产	241,657,611.63	5,651,534.20	236,006,077.43
合 计	3,285,499,733.84	124,816,000.25	3,160,683,733.59

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,145,899.86		11,145,899.86
在产品	1,657,485.23		1,657,485.23
库存商品	8,800,713.86		8,800,713.86
自制半成品	1,688,462.64		1,688,462.64
发出商品			
委托加工物资			
建造合同形成的已完工未结算资产	225,609,421.50	5,931,762.90	219,677,658.60
合 计	248,901,983.09	5,931,762.90	242,970,220.19

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料		7,968,322.25				7,968,322.25
在产品		47,890.13				47,890.13
库存商品		649,544.77				649,544.77
自制半成品		72,014.72	105,600,496.75			105,672,511.47
发出商品		4,826,197.43				4,826,197.43
委托加工物资						
建造合同形成的已完工未结算资产	5,931,762.90	-280,228.70				5,651,534.20
合 计	5,931,762.90	13,283,740.60	105,600,496.75			124,816,000.25

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	呆滞、长期积压		
在产品	呆滞、长期积压		
库存商品	呆滞、长期积压		
自制半成品	呆滞、长期积压		
发出商品	销售价低于成本价		
委托加工物资			
建造合同形成的已完工未结算资产	预计不能收回		

(4) 存货年末余额中不涉及借款费用资本化。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	658,793,193.48
累计已确认毛利	239,836,874.96
减：预计损失	5,651,534.20
已办理结算的金额	656,972,456.81
建造合同形成的已完工未结算资产	236,006,077.43

(6) 年末用于债务担保的存货余额为 250,000,000.00 元，详见附注六、55。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	168,466,880.60		详见附注六、11
一年内到期的长期待摊费用	8,040,255.22		详见附注六、19

项 目	年末余额	年初余额	备注
合 计	176,507,135.82		

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金	97,372,204.83	1,120,275.76
预付车辆保险费	36,940,852.90	
预缴的企业所得税	5,790,993.48	
其他	578,350.92	
合 计	140,682,402.13	1,120,275.76

10、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	44,744,686.61	1,747,941.27	42,996,745.34	16,103,536.61	974,980.83	15,128,555.78
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	44,744,686.61	1,747,941.27	42,996,745.34	16,103,536.61	974,980.83	15,128,555.78
合 计	44,744,686.61	1,747,941.27	42,996,745.34	16,103,536.61	974,980.83	15,128,555.78

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京坚瑞富立消防科技有限公司	923,595.34			923,595.34					3.33	
陕西省农村信用合作社	200,000.00			200,000.00					0.45	
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司	6,667,941.27			6,667,941.27	974,980.83	772,960.44		1,747,941.27	19.19	
威特龙消防安全集团股份公司	7,362,000.00			7,362,000.00					1.10	
陕西瑞合消防设	950,000.00	950,000.00		1,900,000.00					15.8333	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
备有限公司（注①）										
湖南纽思曼导航定位科技有限公司（注②）		25,000,000.00		25,000,000.00					17.2414	
铜陵市华创新材料有限公司（注③）									5.00	
陕西捷泰信消防安全设备有限公司（注④）		2,691,150.00		2,691,150.00					9.17	
合 计	16,103,536.61	28,641,150.00		44,744,686.61	974,980.83	772,960.44		1,747,941.27	—	

注：

①根据增资（股权转让）协议书，2015 年 11 月 28 日本公司对陕西瑞合消防设备有限公司进行投资，认缴出资 1,900,000.00 元，当年实缴出资 950,000.00 元，本年度补缴出资 950,000.00 元。

②根据本公司与唐未德、湖南纽曼数码科技有限公司、常促宇签订的关于湖南纽思曼导航定位科技有限公司之增资合同书，2016 年 3 月 9 日本公司以货币对湖南纽思曼导航定位科技有限公司进行投资，认缴出资 2,500.00 万元，实缴出资 2,500.00 万元，增资完成后持股比例 17.2414%。

③2016 年 10 月 18 日本公司之全资子公司沃特玛出资设立铜陵市华创新材料有限公司，注册资本 10,000.00 万元，持股比例 5.00%，截止 2016 年 12 月 31 日未实缴出资。

④陕西捷泰信消防安全设备有限公司（以下简称“捷泰信”）系本公司、杜增虎、张小杰及颜艳萍于 2016 年 2 月 29 日共同出资设立，注册资本 500.00 万元，本公司出资 275.00 万元，持股比例 55.00%。

2016 年 10 月 28 日本公司与太通安全科技有限公司、杜增虎、颜艳萍、张小杰签订增资协议，同意太通安全科技有限公司、杜增虎、颜艳萍、张小杰向捷泰信增资 2,500.00 万元，增资后注册资本变更为 3000.00 万元；本公司持股比例稀释为 9.17%。

因股权稀释本公司对捷泰信可供出售金融资产按丧失控制权之日的公允价值进行初始计量，金额为 2,691,150.00 元。

2017 年 1 月 20 日，完成相关变更手续，同时更名为陕西坚瑞消防安全设备有限公司。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,088,490,500.84		1,088,490,500.84				8.00%
其中：未实现融资收益	-235,544,565.78		-235,544,565.78				
抵押借款保证金	113,217,231.04		113,217,231.04				8.00%
其中：未实现融资收益	-29,296,363.65		-29,296,363.65				
减：一年内到期部分（附注六、8）	168,466,880.60		168,466,880.60				
合 计	768,399,921.85		768,399,921.85				

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截止 2016 年 12 月 31 日，不存在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

截止 2016 年 12 月 31 日，不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
西安坚瑞特种消防设备有限公司	3,542,537.65			-13,013.95		
深圳市国华融资租赁有限公司		9,000,000.00		-52,139.79		
北京坚瑞联众科技有限公司						
小 计	3,542,537.65	9,000,000.00		-65,153.74		
合 计	3,542,537.65	9,000,000.00		-65,153.74		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
西安坚瑞特种消防设备有限公司				3,529,523.70	
深圳市国华融资租赁有限公司				8,947,860.21	
北京坚瑞联众科技有限公司					
小 计				12,477,383.91	
合 计				12,477,383.91	

注：本年长期股权投资变动详见附注八、2、在联营企业中的权益。

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,511,371.95			5,511,371.95
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	5,511,371.95			5,511,371.95
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,180,122.64			1,180,122.64
2、本年增加金额	194,275.91			194,275.91
(1) 计提或摊销	194,275.91			194,275.91
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	1,374,398.55			1,374,398.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,136,973.40			4,136,973.40
2、年初账面价值	4,331,249.31			4,331,249.31

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	140,801,886.72	6,359,468.06	15,009,427.08	10,928,159.03	173,098,940.89
2、本年增加金额	20,582,134.22	1,459,316,864.43	611,763,288.13	61,210,391.01	2,152,872,677.79
(1) 购置		302,151,235.11	77,344,896.40	13,813,520.44	393,309,651.95
(2) 在建工程转入	20,582,134.22	445,512,849.93		4,989,618.88	471,084,603.03
(3) 企业合并增加		711,652,779.39	534,418,391.73	42,407,251.69	1,288,478,422.81
3、本年减少金额	3,636,798.18	2,286,781.75	24,052,343.49	733,275.28	30,709,198.70
(1) 处置或报废	3,636,798.18	525,451.28	24,052,343.49	221,211.62	28,435,804.57
(2) 处置子公司减少		1,761,330.47		512,063.66	2,273,394.13
4、年末余额	157,747,222.76	1,463,389,550.74	602,720,371.72	71,405,274.76	2,295,262,419.98
二、累计折旧					
1、年初余额	16,090,977.49	3,185,196.69	9,637,690.56	7,708,897.58	36,622,762.32
2、本年增加金额	7,170,318.79	237,003,122.52	38,022,054.64	19,388,699.61	301,584,195.56
(1) 计提	7,170,318.79	102,176,442.46	11,765,646.20	4,531,836.83	125,644,244.28

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合 计
(2) 企业合并增加		134,826,680.06	26,256,408.44	14,856,862.78	175,939,951.28
3、本年减少金额	1,504,724.03	7,865,860.96	2,265,069.10	255,066.38	11,890,720.47
(1) 处置或报废	1,504,724.03	6,905,025.46	2,265,069.10	39,372.31	10,714,190.90
(2) 处置子公司减少		960,835.50		215,694.07	1,176,529.57
4、年末余额	21,756,572.25	232,322,458.25	45,394,676.10	26,842,530.81	326,316,237.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		4,618,237.38			4,618,237.38
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		4,618,237.38			4,618,237.38
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
4、年末余额		4,618,237.38			4,618,237.38
四、账面价值					
1、年末账面价值	135,990,650.51	1,226,448,855.11	557,325,695.62	44,562,743.95	1,964,327,945.19
2、年初账面价值	124,710,909.23	3,174,271.37	5,371,736.52	3,219,261.45	136,476,178.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	470,984,359.08	18,891,585.42		452,092,773.66
合计	470,984,359.08	18,891,585.42		452,092,773.66

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
运输设备	598,164,219.16
合 计	598,164,219.16

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	64,931,146.39	办理中

(6) 通过售后回租质押的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	543,488,491.03	69,874,124.68		473,614,366.35
运输设备	325,372,601.12	42,647,680.93		282,724,920.19
办公设备及其他设备	1,272,897.47	836,448.00		436,449.47
合计	870,133,989.62	113,358,253.61		756,775,736.01

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼建设项目	18,925,406.51		18,925,406.51	13,817,250.15		13,817,250.15
围墙				100,000.00		100,000.00
建筑工程项目	6,874,000.00		6,874,000.00			
待安装化成柜项目	19,415,597.46		19,415,597.46			
电力工程安装项目	7,192,903.36		7,192,903.36			
圆柱制片卷绕一体机项目	32,000,000.00		32,000,000.00			
充电桩建设项目	7,178,171.47		7,178,171.47			
圆柱形锂电池生产线项目	9,839,273.49		9,839,273.49			
合 计	101,425,352.29		101,425,352.29	13,917,250.15		13,917,250.15

注：上述待安装化成柜项目、电力工程安装项目、圆柱制片卷绕一体机项目、充电桩建设项目及圆柱形锂电池生产线项目系调试期设备。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专有技术	土地使用权	专利权	著作权	软件	合计
一、账面原值						
1、年初余额	36,892,202.15	60,270,000.00	8,197,486.59	13,831,200.00	3,624,234.14	122,815,122.88
2、本年增加金额	402,533,507.75				5,767,126.73	408,300,634.48
(1) 购置					2,385,188.46	2,385,188.46
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	402,533,507.75				3,381,938.27	405,915,446.02
3、本年减少金额	4,871,549.95		3,149,376.07		124,793.80	8,145,719.82
(1) 处置						
(2) 处置子公司减少	4,871,549.95		3,149,376.07		124,793.80	8,145,719.82
4、年末余额	434,554,159.95	60,270,000.00	5,048,110.52	13,831,200.00	9,266,567.07	522,970,037.54
二、累计摊销						-

1、年初余额	15,400,534.65	2,209,900.00	2,273,590.91	3,088,805.43	1,161,554.58	24,134,385.57
2、本年增加金额	31,936,667.52	1,205,400.00	2,310,136.15	2,953,190.80	1,687,118.61	40,092,513.08
(1) 计提	31,936,667.52	1,205,400.00	2,310,136.15	2,953,190.80	987,083.67	39,392,478.14
(2) 企业合并增加					700,034.94	700,034.94
3、本年减少金额	527,751.14		331,829.58		233,548.73	1,093,129.45
(1) 处置						
(2) 处置子公司减少	527,751.14		331,829.58		233,548.73	1,093,129.45
4、年末余额	46,809,451.03	3,415,300.00	4,251,897.48	6,041,996.23	2,615,124.46	63,133,769.20
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额			457,022.08			457,022.08
(1) 计提			457,022.08			457,022.08
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额			457,022.08			457,022.08
四、账面价值						
1、年末账面价值	387,744,708.92	56,854,700.00	339,190.96	7,789,203.77	6,651,442.61	459,379,246.26
2、年初账面价值	21,491,667.50	58,060,100.00	5,923,895.68	10,742,394.57	2,462,679.56	98,680,737.31

注：本年无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

17、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
火灾项目	2,573,729.72				2,573,729.72	
合 计	2,573,729.72				2,573,729.72	

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
武汉华盛电子有限责任公司	6,482,657.00			6,482,657.00		
坚瑞永安安全系统工程有限公司	102,451.50					102,451.50
北京福赛尔安全消防设备有限公司	18,708,554.43			18,708,554.43		

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
达明科技有限公司	220,318,997.14					220,318,997.14
吉林省辰禹建筑工程有限公司	1,409,241.09					1,409,241.09
深圳市沃特玛电池有限公司		4,616,393,139.43				4,616,393,139.43
深圳市中沃绿能新能源汽车发展有限公司		755,900.71				755,900.71
合 计	247,021,901.16	4,617,149,040.14		25,191,211.43		4,838,979,729.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
坚瑞永安安全系统工程 有限公司	102,451.50					102,451.50
合 计	102,451.50					102,451.50

注：沃特玛商誉的可变现净值的公允价值确认依据系评估公司的评估报告。

19、长期待摊费用

项 目	装修费	租赁费	其他	合 计
年初余额	8,333.36			8,333.36
本期增加金额	98,102,120.55	6,438,131.41	27,746,621.71	132,286,873.67
其中：合并增加	19,080,365.90		26,142,457.50	45,222,823.40
本期摊销金额	7,758,920.67	536,510.97	758,358.19	9,053,789.83
其他减少金额（含 1 年内到期）	7,400,460.70		23,896,942.26	31,297,402.96
年末余额	82,951,072.54	5,901,620.44	3,091,321.26	91,944,014.24

20、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	337,758,088.71	56,205,880.83	66,268,068.27	11,099,636.69
分期收款销售商品	593,854,373.61	148,463,593.36		
预计负债	68,492,499.32	11,405,320.15		
内部交易未实现利润	728,686,405.37	120,480,808.87		
递延收益	58,411,199.06	9,810,874.53		
合 计	1,787,202,566.07	346,366,477.74	66,268,068.27	11,099,636.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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

非同一控制下企业合并资产评估增值	420,861,292.39	62,806,741.79		
分期收款销售商品	696,799,889.44	174,199,972.36		
合 计	1,117,661,181.83	237,006,714.15		

21、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
PCT(国外专利)申请费		1,415,171.10
预付设备款	74,841,800.30	
股权认购款（见注释）	22,570,148.43	
其他	703,665.76	
合 计	98,115,614.49	1,415,171.10

注：详见附注六、55；附注十二、1、（3）。

22、短期借款**（1）短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	444,000,000.00	21,650,000.00
抵押借款		12,000,000.00
保证借款	1,708,000,000.00	63,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	
合 计	2,164,000,000.00	96,650,000.00

（2）短期借款按类别注释**质押借款：**

①2016 年 3 月 16 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行（浦发银行西安银行）签订 72012013280404 号保理协议，以应收账款债权质押借款 1,000.00 万元，借款期限自 2016 年 3 月 16 日至 2017 年 3 月 10 日止。

②2016 年 1 月 28 日，沃特玛与中国工商银行股份有限公司深圳坪山支行（以下简称“工商银行坪山支行”）签订 0400000220-2016（EFR）00001 号国内保理业务合同，以应收账款债权质押借款 2,000.00 万元，借款期限自 2016 年 2 月 1 日至 2017 年 2 月 1 日止。

同日，沃特玛与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年坪山（质）字 0025 号质押合同。

③2016 年 1 月 22 日，沃特玛与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年（坪山）字 00013 号流动资金借款合同，以应收账款债权质押借款 1,250.00 万元，借款期限自 2016 年 2 月 16 日至 2017 年 2 月 16 日止。

同日，沃特玛与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年(质押登记)字 00013 号应收账款质押登记协议、0400000220-2016 年坪山(质)字 0013 号质押合同。

2016 年 1 月 4 日，耿德先、朱金玲、李金林分别与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年坪山(高质)字 0001 号、0400000220-2016 年坪山(高质)字 0002 号、0400000220-2016 年坪山(高质)字 0003 号最高额质押合同，以其分别持有沃特玛 4.6866%、2.9077%、2.14%的股权作为质押，为沃特玛自 2016 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 4 日期间，在人民币 25,000.00 万元的最高余额内提供担保。

2015 年 6 月 10 日，李瑶、程玲志、深圳市沃博源科技有限公司分别与工商银行坪山支行签订 0400000220-2015 年坪山(高保)字 0024 号、0400000220-2015 年坪山(高保)字 0025 号、0400000220-2015 年坪山(高保)字 0026 号最高额保证合同，所担保的主债权为自 2015 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 10 日期间，在人民币 25,000.00 万元的最高余额内提供连带责任保证。

④2016 年 6 月 2 日，沃特玛与中国工商银行股份有限公司深圳坪山支行(以下简称“工商银行坪山支行”)签订 0400000220-2016(EFR)00012 号国内保理业务合同，以应收账款债权质押借款 2,000.00 万元，借款期限自 2016 年 6 月 2 日至 2017 年 6 月 2 日止。

⑤2016 年 6 月 2 日，沃特玛与中国工商银行股份有限公司深圳坪山支行(以下简称“工商银行坪山支行”)签订 0400000220-2016(EFR)00013 号国内保理业务合同，以应收账款债权质押借款 1,150.00 万元，借款期限自 2016 年 6 月 2 日至 2017 年 6 月 2 日止。

⑥2016 年 3 月 3 日，沃特玛与中国光大银行股份有限公司深圳分行(以下简称“光大银行深圳分行”)签订 ZH78231512001-2JK 号流动资金借款合同，取得了 5,000.00 万元的借款，借款期限自 2016 年 3 月 3 日至 2017 年 2 月 2 日止。

同日，沃特玛与光大银行深圳分行签订 ZH78231512001-2ZY 号质押合同，以其与深圳市五洲龙汽车有限公司签订的编号为 WZL2016010600WTM-01 的供货合同项下编号为 WZL2016010600WTM-01(1)的采购订单对应的全部应收账款作为质物，为上述借款提供质押。

⑦2016 年 5 月 30 日，沃特玛与光大银行深圳分行签订 ZH78231512001-3JK 号流动资金借款合同，取得了 5,000.00 万元的借款，借款期限自 2016 年 5 月 30 日至 2017 年 4 月 29 日止。

同日，沃特玛与光大银行深圳分行签订 ZH78231512001-3ZY 号质押合同，以其与深圳市五洲龙汽车有限公司签订的编号为 WZL20160321WTM 的供货合同项下编号为 WZL20160321WTM(1)的采购订单对应的全部应收账款作为质物，为上述借款提供质押。

⑧2016 年 7 月 7 日，沃特玛与光大银行深圳分行签订 ZH78231512001-4JK 号流动资金借款合同，取得了 3,000.00 万元的借款，借款期限自 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 6 日止。

同日，沃特玛与光大银行深圳分行签订 ZH78231512001-4ZY 号质押合同，以其与深圳市五洲龙汽车有限公司签订的编号为 WZL20160517WTM 的供货合同项下编号为 WZL20160517WTM（1）的采购订单对应的全部应收账款作为质物，为上述借款提供质押。

⑨2016 年 9 月 26 日，沃特玛与中国银行股份有限公司深圳龙华支行（以下简称“中国银行龙华支行”）签订 2016 圳中银华借字第 0000683 号流动资金借款合同，取得了 10,000.00 万元的借款，借款期限自 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 26 日止。

2016 年 10 月 13 日，沃特玛与中国银行龙华支行签订 2016 圳中银华借字第 065 号流动资金借款合同，取得了 10,000.00 万元的借款，借款期限自 2016 年 10 月 13 日至 2017 年 10 月 13 日止。

2016 年 9 月 22 日，沃特玛与中国银行龙华支行签订 2016 华质合字第 0000683A 号应收账款质押合同，以其成都大运汽车集团有限公司运城分公司应收账款余额 341,201,064.96 作为质押标的，为上述借款提供质押。

2016 年 9 月 22 日、9 月 28 日，李瑶、本公司分别与中国银行龙华支行签订 2016 圳中银华保字第 00000683A、00000683B 号最高额保证合同，在人民币 20,000.00 万元的最高余额内提供连带责任保证。

⑩2016 年 6 月 1 日，沃特玛与广发银行股份有限公司深圳分行（以下简称“广发银行深圳分行”）签订银授合字第 10208216034 号授信额度合同，取得了 25,000.00 万元的授信额度。

同日，李瑶与广发银行深圳分行签订银最保字第 10208216034-1 号最高额保证合同，为上述授信额度合同提供连带责任担保。

同日，沃特玛与广发银行深圳分行签订 10208216034-2 号最高额动产抵押合同，以其现有的以及将有的全部存货作为抵押物，为上述借款提供抵押担保。

同日，沃特玛与广发银行深圳分行签订 10208216034-3 号最高额应收账款质押合同，以其对南京金龙客车制造有限公司现有及将有的全部应收账款作为质押物，为上述借款提供质押担保。

2016 年 7 月 11 日，收到借款 4,000.00 万元，沃特玛未与银行签订具体借款合同。

保证借款：

①2015 年 10 月 19 日，本公司与中国民生银行股份有限公司西安分行（以下简称“民生银行西安分行”）签订公授信字第 ZH1500000178861 号综合授信合同，取得了 2,500.00 万元的最高授信额度，授信期间自 2015 年 11 月 12 日至 2016 年 11 月 12

日。

同日，郭鸿宝、金媛与民生银行西安分行签订个高保字第 DB1500000138016 号最高额担保合同，为上述授信合同提供连带责任担保。

根据上述授信合同，本年度合计借款 2,400.00 万元，其中：

2016 年 2 月 1 日，签订公借贷字第 ZH1600000017788 号流动资金借款合同，取得了 1,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2016 年 2 月 1 日至 2017 年 2 月 1 日。

2016 年 3 月 14 日，签订公借贷字第 ZH1600000033896 号流动资金借款合同，取得了 1,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2016 年 3 月 14 日至 2017 年 3 月 14 日。

2016 年 5 月 24 日，签订公借贷字第 ZH1600000072505 号流动资金借款合同，取得了 400.00 万元流动资金借款，借款期限自 2016 年 5 月 24 日至 2017 年 4 月 24 日。

②2016 年 4 月 29 日，本公司与兴业银行签订兴银陕城南一流借字（2016）第 042201 号借款合同，取得了 500.00 万元流动资金借款。

2016 年 4 月 27 日，本公司与兴业银行签订兴银陕城南一流借字（2016）第 042801 号借款合同，取得了 1,500.00 万元流动资金借款。

同日，坚瑞永安与兴业银行西安分行签订兴银陕城南最高保字（2015）第 051901-1 号最高额保证合同，为此项借款提供连带责任担保。

同日，郭鸿宝、金媛与兴业银行西安分行签订兴银陕城南个最高保字（2015）第 051901-2 号个人最高额保证合同，为此项借款提供连带责任担保。

③2016 年 11 月 25 日，坚瑞永安与北京银行股份有限公司西安分行（以下简称“北京银行西安分行”）签订 0379661 号综合授信合同，取得了 1,000.00 万元的可循环授信额度。

同日，本公司、郭鸿宝分别与北京银行西安分行签订 0379661-001 号、0379661-002 号最高额保证合同、为此项综合授信合同提供连带责任担保。

根据授信合同，2016 年 11 月 28 日，坚瑞永安与北京银行西安分行签订 0258522 号借款合同，取得了 1,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2016 年 12 月 9 日至 2017 年 12 月 9 日止。

④2016 年 5 月 20 日，沃特玛与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年（坪山）字 00081 号流动资金借款合同，借款金额 2,400.00 万元，借款期限自 2016 年 5 月 23 日至 2017 年 5 月 23 日止。

2016 年 9 月 13 日，沃特玛与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年（坪山）字 00133 号流动资金借款合同，借款金额 10,000.00 万元，借款期限自 2016 年 9 月 13 日至 2017 年 9 月 13 日止。

2016 年 9 月 22 日,沃特玛与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年(坪山)字 00145 号流动资金借款合同,借款金额 5,000.00 万元,借款期限自 2016 年 9 月 23 日至 2017 年 9 月 22 日止。

2016 年 9 月 30 日,本公司与工商银行坪山支行签订 0400000220-2016 年坪山(保)字 0034 号最高额保证合同,所担保的主债权为自 2016 年 9 月 12 日至 2018 年 9 月 12 日期间,在人民币 40,000.00 万元的最高余额内提供连带责任保证。

⑤2016 年 10 月 28 日,沃特玛与中国进出口银行深圳分行(以下简称“进出口银行深圳分行”)签订 2020099922016112549 号借款合同,取得了 30,000.00 万元的借款,借款期限自 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 10 月 28 日止。

2016 年 11 月 04 日,沃特玛与中国进出口银行深圳分行(以下简称“进出口银行深圳分行”)签订 2020099922016112790 号借款合同,取得了 20,000.00 万元的借款,借款期限自 2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 30 日止。

2016 年 10 月 28 日,本公司及李瑶分别与进出口银行深圳分行签订 2020099922016112549BZ01 号、2020099922016112549BZ02 号保证合同,为上述借款提供连带责任保证。

⑥2016 年 8 月 3 日,沃特玛与江苏银行股份有限公司深圳分行(以下简称“江苏银行深圳分行”)签订 SX161816001266 号综合授信合同,取得了 18,000.00 万元的授信额度,由深圳市民富沃能新能源汽车有限公司、李瑶为此项综合授信合同提供连带责任担保。

根据授信合同,2016 年签订借款合同如下:

2016 年 8 月 11 日,沃特玛与江苏银行股份有限公司深圳分行(以下简称“江苏银行深圳分行”)签订 JK161816000066 号流动资金借款合同,取得了 5,000.00 万元的借款,借款期限自 2016 年 8 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日止。

2016 年 10 月 13 日,沃特玛与江苏银行股份有限公司深圳分行(以下简称“江苏银行深圳分行”)签订 JK161816000094 号流动资金借款合同,取得了 5,000.00 万元的借款,借款期限自 2016 年 10 月 13 日至 2017 年 10 月 12 日止。

2016 年 11 月 23 日,沃特玛与江苏银行股份有限公司深圳分行(以下简称“江苏银行深圳分行”)签订 JK161816000109 号流动资金借款合同,取得了 8,000.00 万元的借款,借款期限自 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 22 日止。

⑦2016 年 12 月 1 日,沃特玛与浙商银行股份有限公司深圳分行(以下简称“浙商银行深圳分行”)签订 20920000 浙商银借字(2016)第 02409 号借款合同,取得了 30,000.00 万元的借款,借款期限自 2016 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日止。

同日,本公司及李瑶与浙商银行深圳分行签订 584070 浙商银高保字(2016)第 00005 号最高额保证合同,自 2016 年 12 月 1 日起至 2017 年 11 月 20 日止,在人民

币 100,000.00 万元的最高余额内提供连带责任保证。

⑧2016 年 11 月 11 日，沃特玛与平安银行股份有限公司深圳分行（以下简称“平安银行深圳分行”）签订平银交金总部一部综字 20160926 第 001 号综合授信额度合同，取得了 50,000.00 万元的综合授信额度。

同日，本公司与平安银行深圳分行签订平银交金总部一部额保字 20160926 第 001 号最高额保证担保合同，为此项综合授信额度中的 20,000.00 万元提供连带责任担保。

根据授信额度合同，2016 年 11 月 11 日，沃特玛与平安银行深圳分行签订平银交金总部一部贷字 20160926 第 001 借款合同，取得了 20,000.00 万元借款，借款期限自 2016 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日止。

⑨2016 年 12 月 9 日，沃特玛与珠海华润银行股份有限公司深圳分行（以下简称“华润银行深圳分行”）签订华银 2016 深综字拓展 11 第 039 号综合授信协议，取得了 10,000.00 万元的综合授信额度。

同日，本公司与华润银行深圳分行签订华银 2016 深额保字拓展 11 第 039 号最高额保证担保合同，为此项综合授信协议提供连带责任担保。

根据综合授信协议，2016 年 12 月 16 日，沃特玛与华润银行深圳分行签订华银 2016 深流贷字拓展 11 第 034 号流动资金借款合同，取得了 5,000.00 万元借款，借款期限自 2016 年 12 月 16 日至 2017 年 12 月 16 日止。

⑩2016 年 12 月 22 日，沃特玛与兴业银行股份有限公司深圳分行（以下简称“兴业银行深圳分行”）签订兴银深西乡授信字（2016）第 3001 号基本额度授信合同，取得了 15,000.00 万元的综合授信额度，授信期间自 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 28 日止。

同日，本公司与兴业银行深圳分行签订兴银深西乡授信字（2016）第 3001 号最高额保证合同，为上述基本额度授信合同提供连带责任担保。

根据基本额度授信合同，2016 年 12 月 28 日，沃特玛与兴业银行深圳分行签订兴银深西乡流借字（2016）第 3001 号流动资金借款合同，取得了 10,000.00 万元借款，借款期限自 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 20 日止。

⑪2016 年 12 月 1 日，沃特玛与招商银行股份有限公司深圳分行（以下简称“招商银行深圳分行”）签订 2016 年公三字第 0016330463 号授信协议，取得了 20,000.00 万元的授信额度，授信期间自 2016 年 12 月 9 日至 2017 年 12 月 8 日止。

同日，本公司与招商银行深圳分行签订 2016 年公三字第 0016330463 号最高额不可撤销担保书，为上述授信协议提供连带责任担保。

根据授信协议，2016 年 12 月 20 日，沃特玛与招商银行深圳分行签订 2016 年公三字第 1016330530 号借款合同，取得了 15,000.00 万元借款，借款期限自 2016 年 12 月 21 日至 2017 年 12 月 21 日止。

信用借款：

2016 年 7 月 15 日，沃特玛与深圳市国华融资租赁有限公司签订（2016）国华融资租赁保理字第 003 号国内保理业务合同（有追索权），以取得了 1,200.00 万元借款，实际按正常短期借款合同执行，借款日 2016 年 7 月 21 日，合同未约定还款日期。

（3）已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

23、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	657,152,853.71	
银行承兑汇票	696,535,911.26	29,165,903.55
合 计	1,353,688,764.97	29,165,903.55

注：本年末已到期应兑付的应付票据总额为 79,683,093.99 元，截止 2017 年 1 月 31 日已兑付 79,048,724.99 元，到期未兑付系供应商未及时提示承兑所致。（上年末无已到期需兑付的应付票据）。

24、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,940,382,745.96	130,729,352.73
1-2 年	243,047,494.45	66,726,216.67
2-3 年	41,460,182.50	8,593,486.26
3 年以上	10,794,120.03	11,327,051.04
合计	5,235,684,542.94	217,376,106.70

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京金龙客车制造有限公司	52,360,000.00	未到期货款
合 计	52,360,000.00	

25、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	77,013,586.19	32,098,012.38
1-2 年	22,295,190.40	7,178,429.91
2-3 年	4,253,226.70	1,154,158.69
3 年以上	768,544.06	373,800.08
合 计	104,330,547.35	40,804,401.06

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
青海三工集团	6,000,000.00	工程未结算
合 计	6,000,000.00	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	其中：合并增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,280,381.74	401,750,422.63	47,048,249.47	314,750,449.81	94,280,354.56
二、离职后福利-设定提存计划	62,482.12	26,330,188.17	3,071,521.64	23,462,645.48	2,930,024.81
三、辞退福利		96,900.00		96,900.00	-
四、一年内到期的其他福利					
合 计	7,342,863.86	428,177,510.80	50,119,771.11	338,309,995.29	97,210,379.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	其中：合并增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,263,486.19	373,587,552.73	45,953,661.69	288,968,816.41	91,882,222.51
2、职工福利费	83,950.00	3,620,300.89	721,508.61	2,109,959.39	1,594,291.50
3、社会保险费	20,514.22	7,722,219.91	-90,236.03	7,925,928.98	-183,194.85
其中：医疗保险费	15,659.01	6,361,367.14	-91,604.81	6,508,670.99	-131,644.84
工伤保险费	2,621.72	769,313.04	1,734.95	768,738.90	3,195.86
生育保险费	2,233.49	591,539.73	-366.17	648,519.09	-54,745.87
4、住房公积金	-98,967.43	4,454,966.60	98,467.00	4,079,359.00	276,640.17
5、工会经费和职工教育经费	11,398.76	770,099.89	364,848.20	71,103.42	710,395.23
6、短期带薪缺勤					
7、其他短期薪酬		11,595,282.61		11,595,282.61	
合 计	7,280,381.74	401,750,422.63	47,048,249.47	314,750,449.81	94,280,354.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	其中：合并增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	52,393.59	25,204,829.06	3,072,622.18	22,336,977.32	2,920,245.33
2、失业保险费	10,088.53	1,125,359.11	-1,100.54	1,125,668.16	9,779.48
3、企业年金缴费					
合 计	62,482.12	26,330,188.17	3,071,521.64	23,462,645.48	2,930,024.81

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保障部门核定基数的 28%（单位 20%，个人 8%）、3%（单位 2%，个人 1%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	58,323,424.75	5,056,106.58
营业税	5,434,881.20	8,224,623.31
企业所得税	206,048,171.46	10,386,590.07
个人所得税	2,285,318.45	244,557.47
城市维护建设税	2,954,115.92	907,337.59
教育费附加	1,400,723.00	455,897.48
地方教育费附加	726,895.91	220,626.00
印花税	1,272,345.09	-7,013.83
房产税	143,450.84	111,568.71
水利基金	805,978.99	107,385.03
堤围防护	38,520.06	38,520.06
土地使用税	150,724.68	149,986.47
价格调节基金	132,712.87	132,712.87
合 计	279,717,263.22	26,028,897.81

28、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	1,031,805.56	
短期借款应付利息	3,429,270.41	592,525.64
合 计	4,461,075.97	592,525.64

29、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	303,784,251.42	48,766,843.65
保证金及定金	15,102,822.76	4,958,255.32
收购款		15,132,558.71
其他	66,598,017.68	2,346,600.00
合 计	385,485,091.86	71,204,257.68

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、31）	117,676,213.00	
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	316,728,251.10	
合 计	434,404,464.10	

31、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	12,249,999.99	
抵押借款	158,354,013.00	
保证借款	575,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	117,676,213.00	
合 计	627,927,799.99	

（2）长期借款按类别注释

质押借款：

2016 年 6 月 2 日，湖北汇创天下新能源车辆运营有限公司与汉口银行股份有限公司十堰分行签订 B79170160012 号国内保理业务合同，以应收账款债权质押借款 1,400.00 万元，年利率为 7.3625%，借款期限：4 年，借款用途：支付购纯电动公交车款项。

2016 年 6 月 1 日，深圳市民富沃能新能源汽车有限公司、湖北汇天隆实业集团有限公司、贺靖分别与汉口银行股份有限公司十堰分行签订 D7917016002L、D7917016002M、D7917016002N 保证合同，为上述借款提供连带责任保证。

截止 2016 年 12 月 31 日该项长期借款账面余额为 12,249,999.99 元。

抵押借款：

①2016 年 4 月，深圳市民富沃能新能源汽车有限公司与东风汽车财务有限公司签订以下借款合同：

单位：万元

日期	合同号	借款金额	期限	年利率	还款方式
2016 年 4 月 20 日	DSZ07197116007096	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 22 日	DSZ07197116007097	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007099	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007100	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007101	653.80	36 个月	7.50%	等额本息

日期	合同号	借款金额	期限	年利率	还款方式
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007102	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 22 日	DSZ07197116007103	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 23 日	DSZ07197116007106	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 25 日	DSZ07197116007114	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 24 日	DSZ07197116007119	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 25 日	DSZ07197116007121	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 22 日	DSZ07197116007122	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 24 日	DSZ07197116007123	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 22 日	DSZ07197116007124	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 23 日	DSZ07197116007125	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 24 日	DSZ07197116007126	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007160	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 20 日	DSZ07197116007162	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 25 日	DSZ07197116007116	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 25 日	DSZ07197116007128	700.00	36 个月	7.50%	等额本息
合计		13,122.20			

深圳市民富沃能新能源汽车有限公司以其所有的 1000.00 辆、金额 187,460,000.00 元的厢式运输车作为抵押物，为上述借款提供抵押担保。

同时，陈林、沃特玛、东风特汽（十堰）专用车有限公司为上述借款提供连带责任保证担保。

②2016 年 4-5 月，深圳市民富沃能新能源汽车有限公司与东风汽车财务有限公司签订以下借款合同：

单位：万元

日期	合同号	借款金额	期限	年利率	还款方式
2016 年 4 月 20 日	DSZ07197116007098	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 5 月 11 日	DSZ07197116007109	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 5 月 11 日	DSZ07197116007117	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 5 月 11 日	DSZ07197116007118	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 5 月 11 日	DSZ07197116007127	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007163	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007164	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007165	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
2016 年 5 月 11 日	DSZ07197116007161	655.60	36 个月	7.50%	等额本息

日期	合同号	借款金额	期限	年利率	还款方式
2016 年 4 月 21 日	DSZ07197116007129	653.80	36 个月	7.50%	等额本息
合计		6,539.80			

深圳市民富沃能新能源汽车有限公司以其所有的 500 辆、金额 93,638,400.00 元的厢式运输车作为抵押物，为上述借款提供抵押。

同时，陈林、沃特玛、东风特汽（十堰）专用车有限公司为上述借款提供连带责任保证担保。

截止 2016 年 12 月 31 日该项长期借款账面余额为 158,354,013.00 元。

保证借款：

①2015 年 6 月 18 日，沃特玛与中国进出口银行签订 2020099922015111238 号借款合同，借款金额为人民币 15,000.00 万元，年利率为 4.75%，借款期限：2015 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 18 日，借款用途：用于新能源汽车动力电池扩产项目。

同日，长园集团股份有限公司、李瑶分别与中国进出口银行签订 2020099922015111238BZ01、2020099922015111238BZ02 号保证合同，为上述借款提供连带责任保证。

截止 2016 年 12 月 31 日该项长期借款账面余额为 11,000.00 万元。

②2016 年 12 月 1 日，沃特玛与浙商银行股份有限公司深圳分行（以下简称“浙商银行深圳分行”）签订 20920000 浙商银借字（2016）第 02408 号借款合同，借款金额为人民币 20,000.00 万元，年利率为 5.70%，借款期限自 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日，借款用途：支付货款。

与上述借款相关的最高额保证合同详见六、22、（2）短期借款按类别注释。

截止 2016 年 12 月 31 日该项长期借款账面余额为 20,000.00 万元。

③2016 年 12 月 1 日，沃特玛与华夏银行股份有限公司深圳南园支行（以下简称“华夏银行南园支行”）签订 SZ01（融资）20160014 号最高额融资合同，取得了 40,000.00 万元的最高融资额度，额度有效期：2016 年 11 月 24 日至 2017 年 11 月 24 日。

2016 年 12 月 7 日，本公司与华夏银行南园支行签订 SZ01（高保）20160014-11 号最高额保证合同，为此项最高额融资合同提供保证担保。

根据上述最高额融资合同，2016 年 12 月 1 日，沃特玛与华夏银行南园支行签订 SZ0110120160091 号借款合同，借款金额为人民币 20,000.00 万元，年利率为 5.70%，借款期限：2016 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 14 日，借款用途：补充流动资金。

截止 2016 年 12 月 31 日该项长期借款账面余额为 20,000.00 万元。

④2016 年 12 月 31 日，安徽沃特玛新能源电池有限公司与安徽舒城农村商业银行股份有限公司（以下简称“安徽农商行”）签订舒城农商行杭埠支行固借字第

5465671220168013 号固定资产借款合同，借款金额为人民币 6,500.00 万元，年利率为 5.2250%，借款期限：2016 年 12 月 30 日至 2019 年 12 月 30 日，借款用途：支付厂区建设工程款。

同日，舒城县舒兴资产运营管理有限公司与安徽农商行签订舒城农商行杭埠支行保字第 341367550520168000813 号保证合同，为上述借款提供连带责任保证。

截止 2016 年 12 月 31 日该项长期借款账面余额为 6,500.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的长期借款。

32、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁款	618,727,607.85	
减：未确认融资费用	91,153,742.07	
小 计	527,573,865.78	
售后回租款	1,131,028,681.03	
减：未确认融资费用	174,733,024.32	
小 计	956,295,656.71	
减：一年内到期部分（附注六、30）	316,728,251.10	
合 计	1,167,141,271.39	

注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的长期应付款。

33、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
投资款		1,000,000.00		1,000,000.00	渭南市政府产业投资
合 计		1,000,000.00		1,000,000.00	

注：

渭南市产业投资开发集团有限公司与渭南市产投民沃新能源汽车有限公司、西部民富沃能新能源企业有限公司签订 2015122501 号投资协议，向渭南市产投民沃新能源汽车有限公司注入资金 100.00 万元，用于新能源电动汽车推广应用及充电设施建设项目。投资期限：2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日。

34、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	68,645,534.97	72,693.80	预计售后维护费
或有对价	1,040,000,000.00		
未决诉讼	180,412.00		
合 计	1,108,825,946.97	72,693.80	

35、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,428,582.86	66,430,643.08	9,272,735.20	60,586,490.74	政府补贴
合 计	3,428,582.86	66,430,643.08	9,272,735.20	60,586,490.74	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年增加	其中：合并增加	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
科技统筹创新工程	400,000.00				400,000.00	与收益相关
重大科技创新项目资助	264,000.00				264,000.00	与收益相关
年产 20000 台 S 型气溶胶	117,471.02			117,471.02		与资产相关
国外申请专利资助	1,085,811.84			618,220.16	467,591.68	与资产相关
中央资助国外专项资金	868,800.00			289,600.00	579,200.00	与资产相关
知识产权资助	392,500.00			228,000.00	164,500.00	与资产相关
政府基建补贴	300,000.00				300,000.00	与收益相关
大容量储能电站建设及示范应用资金		1,190,666.67	1,190,666.67	125,333.32	1,065,333.35	与资产相关
发展试点新型动力电池领域项目投资		3,416,666.67	3,416,666.67	683,333.32	2,733,333.35	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金扶持计划		8,090,509.70	8,090,509.70	1,710,896.32	6,379,613.38	与资产相关
高安全性动力电池系统的研发与产业化		2,666,666.68	2,666,666.68	444,444.44	2,222,222.24	与资产相关
技术改造项目		3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	与资产相关
基于材料基因组技术的全固态锂电池及关键材料研发		250,000.00		31,249.98	218,750.02	与资产相关
新能源汽车用磷酸铁锂动力电池		36,750,000.00	36,750,000.00	4,200,000.00	32,550,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本年增加	其中：合并增加	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
组产业优化项目第二期						
客运中心充电桩补助款		762,800.00		50,853.32	711,946.68	与资产相关
新能源车辆地方性补贴		6,803,333.36	6,803,333.36	523,333.32	6,280,000.04	与资产相关
新材料集聚发展建设专项引导资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
铜基新材料专项资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合 计	3,428,582.86	66,430,643.08	58,917,843.08	9,272,735.20	60,586,490.74	

36、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
权益法核算的长期股权投资	2,932.07	
合 计	2,932.07	

注：详见附注八、2、在联营企业中的权益（注②）。

37、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	500,237,610.00	716,024,672.00				716,024,672.00	1,216,262,282.00

38、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	366,759,500.55	5,736,899,851.10		6,103,659,351.65
其他资本公积				
合 计	366,759,500.55	5,736,899,851.10		6,103,659,351.65

注：本期增加的资本溢价系购买沃特玛 100%股权及支付其配套资金非公开发行股票形成。

39、其他综合收益

项目	年初	本年发生金额	年末
----	----	--------	----

	余额	本年 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	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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		0.11			0.11		0.11
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		0.11			0.11		0.11
其他综合收益合计		0.11			0.11		0.11

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,164,524.60			7,164,524.60
任意盈余公积				
其他				
合计	7,164,524.60			7,164,524.60

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

41、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	82,774,046.49	53,409,897.20
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	82,774,046.49	53,409,897.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	424,551,497.84	35,367,000.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,002,851.32
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	507,325,544.33	82,774,046.49

42、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,234,803,556.92	2,939,842,872.12	551,888,912.65	396,986,886.78
其他业务	232,498,798.20	184,206,092.61	29,454,141.80	13,998,279.52
合 计	4,467,302,355.12	3,124,048,964.73	581,343,054.45	410,985,166.30

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消防产品及工程	634,685,675.79	473,460,902.13	551,888,912.65	396,986,886.78
新能源产品及服务	3,600,117,881.13	2,466,381,969.99		
合 计	4,234,803,556.92	2,939,842,872.12	551,888,912.65	396,986,886.78

（3）主营业务（分地区）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	70,189,519.37	58,653,795.94	26,263,942.22	19,981,267.43
海外地区	17,415,801.35	8,686,152.74	199,034.38	214,122.14
华北地区	1,221,074,058.68	923,497,439.54	19,942,515.22	10,178,713.36
华东地区	1,598,393,081.01	1,023,528,612.38	72,644,319.33	56,377,501.37
华南地区	306,766,365.56	209,004,931.26	37,008,121.56	26,337,208.87
华中地区	639,277,653.87	428,607,119.53	239,711,110.29	152,674,201.26
西北地区	148,041,877.45	105,291,890.39	84,400,548.50	72,177,925.66

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	233,645,199.63	182,572,930.34	71,719,321.15	59,045,946.69
合 计	4,234,803,556.92	2,939,842,872.12	551,888,912.65	396,986,886.78

43、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,163,091.93	11,766,933.70
城市维护建设税	9,068,017.37	1,709,602.71
教育费附加	7,343,298.08	1,244,349.79
印花税	11,093,807.85	
土地使用税	453,942.87	
房产税	296,208.07	
水利基金及堤围费	963,459.71	50,526.22
价格调节基金		3,983.46
合 计	33,381,825.88	14,775,395.88

注：

①各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

②根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目单独列示。

44、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资、奖金及社会保险费	86,741,468.36	16,969,894.82
运费	41,756,934.74	3,335,956.38
差旅费	11,370,307.95	1,976,038.29
业务招待费	6,755,391.09	1,441,247.62
广告宣传费	5,106,548.51	169,978.56
办公费	7,397,800.00	1,697,279.48
折旧费	6,299,132.65	715,131.58
租赁费	637,917.29	698,127.26

项目	本年发生数	上年发生数
汽配费	9,919,034.30	493,678.19
安装费	3,587,206.08	
材料消耗	2,728,255.33	
产品质量保证金	75,475,577.69	
其他	1,689,569.89	3,375,467.21
合计	259,465,143.88	30,872,799.39

45、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资、奖金及社会保险	89,254,589.39	20,586,433.73
折旧费	18,827,744.73	7,782,223.23
无形资产摊销	39,328,678.14	7,499,704.01
研发费用	166,641,446.52	7,390,376.66
办公费	45,379,705.84	3,953,676.35
差旅交通费	7,388,473.81	2,562,900.08
税费	684,566.48	2,098,520.62
汽配费	4,110,512.17	1,046,910.59
业务招待费	8,140,707.45	1,729,907.44
物业费	1,153,496.95	1,052,810.55
租金	269,199.96	
中介费	18,428,104.88	
其他	15,070,886.32	7,140,425.89
合计	414,678,112.64	62,843,889.15

46、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	51,806,254.51	6,184,875.94
减：利息收入	10,088,098.72	3,188,710.24
减：利息资本化金额		
汇兑损益（收益以“-”号填列）	-296,181.34	-266,338.86
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	6,504,140.09	418,993.26
其他	3,502,595.00	
合 计	51,428,709.54	3,148,820.10

47、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	64,907,239.72	21,317,687.03
存货跌价损失	13,283,740.60	1,272,111.33
可供出售金融资产减值损失	772,960.44	974,980.83
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失	457,022.08	
商誉减值损失		
其他		
合 计	79,420,962.84	23,564,779.19

48、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,311.25	-9,189.32
处置长期股权投资产生的投资收益	13,281,799.67	9,006,756.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		780,045.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-58,850.00	
合 计	13,219,638.42	9,777,612.08

49、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,014,527.04	29,117.84	9,014,527.04
其中：固定资产处置利得	9,014,527.04	29,117.84	9,014,527.04
无形资产处置利得			
无需支付的股权对价	4,907,640.63		4,907,640.63

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见续表）	27,905,601.20	2,860,263.16	27,905,601.20
其他	722,085.93	3,460.11	722,085.93
合 计	42,549,854.80	2,892,841.11	42,549,854.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
直接计入营业外收入的政府补助（见注释）	18,632,866.00	863,600.00	与收益相关
递延收益转入的政府补助	9,272,735.20	1,996,663.16	
其中：与资产相关的政府补助	9,272,735.20	1,896,663.16	与资产相关
与收益相关的政府补助		100,000.00	与收益相关
合 计	27,905,601.20	2,860,263.16	

注：

①本公司：

根据西安市财政局市财函（2016）508号“西安市财政局关于拨付2015年度省属企业外经贸发展专项开拓国际市场资金的通知”，本公司收到国际市场开拓资金100,000.00元。

根据西安市人民政府市政办发（2011）3号“西安市人民政府办公厅关于修订印发西安市实施名牌战略扶持企业创驰（著）名商标奖励资金管理暂行办法的通知”，本公司收到驰（著）名商标奖励10,000.00元。

根据西安市推进知识产权战略实施资助办法，本公司收到专利授权资助6,000.00元。

根据西安市人民政府金融工作办公室市金融发（2014）59号“西安市人民政府金融工作办公室西安市财政局关于开展2015年西安市鼓励企业上市发展专项资金申报工作的通知”，本公司收到企业上市奖励1,000,000.00元。

本公司收到西安高新技术产业开发区信用服务中心2016年科技企业保险补贴、债务融资贴息、企业核心管理和研发人才奖励、省、市名牌产品企业奖励、知识产权授权奖励合计1,280,400.00元。

根据西安高新区管委会西高新发（2016）19号“西安高新区管委会关于兑现2014年度加快创新驱动发展系列政策的通知”，本公司收到保险补贴、债务融资贴息、企业核心管理和申请高新技术企业奖励、知识产权授权奖励合计2,136,700.00元。

②达明科技：

达明科技收科技创新及研发补贴369,000.00元。

达明科技收失业稳岗补贴 60,050.00 元。

③北京福赛尔：

北京福赛尔收中关村企业促进会深度征信补助 1,000.00 元。

北京福赛尔收中关村企业促进会质量体系认证补助 10,000.00 元。

北京福赛尔收北京市商务委员会补助 216,916.00 元。

④沃特玛：

根据 2016 年下半年深圳市坪山新区循环经济与节能专项资金及电机能效提升补助公示，沃特玛收到专项补助 31,800.00 元。

根据深经贸信息预算字（2016）269 号市经贸信息委关于 2016 年度深圳市重点工业企业扩产增效拟奖励项目公示通知，沃特玛收到深圳市经济贸易和信息化委员会重点工业企业扩产增效奖励款 5,000,000.00 元。

根据深经贸信息预算字（2016）252 号市经贸信息委关于 2016 年深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业品牌培育拟资助项目公示通知，沃特玛收到深圳市经济贸易和信息化委员会品牌培育推广补贴款 470,000.00 元。

根据深圳市科技创新委员会关于 2016 年企业研究开发资助计划第一批资助企业的公示，沃特玛收到深圳市科技创新委员会研究开发资助款 5,374,000.00 元。

根据粤科规财字（2015）82 号新能源汽车动力电池检验检测平台建设科技计划项目合同书，沃特玛收到广州市财政局国库支付分局新能源汽车动力电池检验检测平台建设补助款 288,000.00 元。

根据深圳市坪山新区经济服务局“2016 年度坪山新区创新创业专项资金拟资助项目公示”，沃特玛收到创新创业专项补助 1,079,000.00 元。

根据深圳市坪山新区发展和财政局深坪发财函（2016）914 号“关于做好深圳国家自主创新示范区坪山园区循环化改造第一批补助资金发放工作的通知”沃特玛收到循环化改造项目补助 1,000,000.00 元。

2016 年 12 月 14 日沃特玛收到深圳市市场和质量监督管理委员会 2015 年度深圳市知识产权优势企业奖励款 200,000.00 元。

50、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,972,575.37	492,560.43	1,972,575.37
其中：固定资产处置损失	1,972,575.37	36,339.43	1,972,575.37
无形资产处置损失		456,221.00	
滞纳金及各种罚款支出	178,238.67	23,416.74	178,238.67
对外捐赠支出	1,010,000.00		1,010,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	986,122.75	404,750.99	986,122.75
合 计	4,146,936.79	920,728.16	4,146,936.79

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	139,520,095.38	14,260,682.52
递延所得税费用	-11,490,882.43	-4,396,791.76
合 计	128,029,212.95	9,863,890.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	556,501,192.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,754,703.66
子公司适用不同税率的影响	-52,509,213.76
调整以前期间所得税的影响	52,417.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,269,854.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,195,423.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,020,918.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除及其他	-322,205.95
所得税费用	128,029,212.95

52、其他综合收益

详见附注六、39。

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,566,166.00	753,600.18
备用金	16,384,993.23	27,051,830.83
存款利息收入	7,388,097.78	2,948,567.00
收回工程保证金	12,260,661.76	32,166,661.06
往来款	617,751,100.06	139,554,523.72

项目	本年发生额	上年发生额
其他	11,503,392.09	121,596.46
合计	675,854,410.92	202,596,779.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	234,497,872.65	25,415,389.44
销售费用	158,966,274.04	13,506,846.94
备用金	32,916,887.26	53,130,106.90
支付的保证金	20,341,438.41	28,599,179.09
手续费	5,947,289.83	565,240.33
往来款	66,981,814.62	122,755,067.12
其他	61,689,010.70	902,012.22
合计	581,340,587.51	244,873,842.04

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收购沃特玛产生的相关税费	5,826,462.30	
手续费及其他	225.82	
合 计	5,826,688.12	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	485,443,986.92	
合 计	485,443,986.92	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
担保费		69,000.00
定期存单质押用于内保外贷	90,740,000.00	
发行股票募集资金相关费用	8,246,353.84	
票据保证金	363,911,106.63	
合 计	462,897,460.47	69,000.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	428,471,979.09	37,038,038.71

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	79,420,962.84	23,564,779.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,814,188.14	10,373,094.85
无形资产摊销	39,328,678.14	11,737,628.43
长期待摊费用摊销	9,053,789.83	218,971.76
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）	-11,949,592.30	463,442.59
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）	40,666,967.08	5,990,251.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,219,638.42	-9,777,612.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,766,217.20	-4,396,791.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	127,275,334.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-472,327,936.10	-44,081,808.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,928,309,266.57	-104,666,580.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,560,765,055.56	69,534,446.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,153,775,695.14	-4,002,138.25
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	470,984,359.08	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	926,217,535.68	187,470,791.01
减：现金的期初余额	187,470,791.01	294,518,940.45
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	738,746,744.67	-107,048,149.44

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,200,000,000.00
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	1,200,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	81,571,083.11

项 目	金 额
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	81,571,083.11
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	
取得子公司支付的现金净额	1,118,428,916.89

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	32,898,781.12
其中：武汉华盛电子有限责任公司	1,977,000.00
北京福赛尔安全消防设备有限公司	30,650,000.00
广州市民富沃能新能源汽车有限公司	271,781.12
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,695,781.68
其中：武汉华盛电子有限责任公司	1,897,886.90
北京福赛尔安全消防设备有限公司	4,942,953.67
陕西捷泰信消防安全设备有限公司	21,694,348.95
广州市民富沃能新能源汽车有限公司	160,592.16
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,072,390.00
其中：西安新思化工设备制造有限公司	3,600,000.00
陕西艾尔索消防设施有限责任公司	472,390.00
处置子公司收到的现金净额	8,275,389.44

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	926,217,535.68	187,470,791.01
其中：库存现金	1,369,981.66	1,664,630.27
可随时用于支付的银行存款	924,847,554.02	185,806,160.74
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、年末现金及现金等价物余额	926,217,535.68	187,470,791.01

项 目	年末余额	年初余额
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		

55、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	90,997,143.72	详见附注六、1、(3)
应收账款	974,577,356.46	质押
存货	250,000,000.00	质押
固定资产	1,037,874,136.01	抵押
合 计	2,353,448,636.19	

56、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77,469.23	6.937	537,404.05
欧元	2,400.00	7.3068	17,536.32
英镑	0.50	8.5094	4.25
澳元	55.00	5.0157	275.86
小 计			555,220.48
应收账款			
其中：美元	573,398.22	6.937	3,977,663.45
其他非流动资产			
其中：澳元	4,499,900.00	5.0157	22,570,148.43
预收款项			
其中：美元	511,831.91	6.937	3,550,577.96
其他应付款			
其中：澳元	4,500,000.00	5.0157	22,570,650.00

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本年发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳市沃特玛电池有限公司	2016 年 8 月 31 日	6,240,000,000.00	100.00	发行股份并支付现金	2016 年 8 月 31 日	股权登记日	3,829,967,942.45	428,070,685.91

(2) 合并成本及商誉

项 目	深圳市沃特玛电池有限公司
合并成本	
—现金	1,200,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	4,000,000,000.00
—或有对价的公允价值	1,040,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	6,240,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,623,606,860.57
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	4,616,393,139.43

注：

①合并成本公允价值的确定

沃特玛的合并成本公允价值以坤元资产评估有限公司（坤元评报[2016]137 号）评估报告中收益法的评估结果为依据确定。

②大额商誉形成的主要原因

沃特玛的商誉为 4,616,393,139.43 元，形成的主要原因为：本次收购沃特玛的作价即合并成本主要依据是通过测算公司整体的未来预期收益并折算成现值来计算公司股东全部权益价值，而可辨认净资产公允价值是以账面的资产、负债为基础，通过评估单项资产负债的价值确定股东权益之价值。收益法的价值中包含了不可辨认的无形资产。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳市沃特玛电池有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	10,621,942,349.06	10,161,354,435.96
货币资金	547,595,570.03	547,595,570.03
应收款项	5,351,514,300.40	5,351,514,300.40
存货	2,349,705,227.53	2,339,867,923.77
长期应收款	171,915,414.67	171,915,414.67
固定资产	1,107,920,234.15	1,059,703,132.56
无形资产	405,215,411.08	2,681,903.33
其他资产	688,076,191.20	688,076,191.20
负债：	8,993,376,453.41	8,924,632,521.32

项 目	深圳市沃特玛电池有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	720,766,666.66	720,766,666.66
应付款项	6,749,948,567.57	6,749,948,567.57
递延所得税负债	109,731,379.38	40,987,447.29
长期应付款	913,133,496.00	913,133,496.00
其他负债	499,796,343.80	499,796,343.80
净资产	1,628,565,895.65	1,236,721,914.64
减：少数股东权益	4,959,035.08	4,959,035.08
取得的净资产	1,623,606,860.57	1,231,762,879.56

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
武汉华盛电子有限 责任公司	197.70 万元	65.00	转让	2016 年 8 月 9 日	工商登记	-82.01 万元
陕西捷泰信消防安 全设备有限公司			其他	2016 年 12 月 30 日	认缴出资	

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 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
武汉华盛电子有限 责任公司						
陕西捷泰信消防安 全设备有限公司	9.17	2,750,000.00	2,691,150.00	-58,850.00	交易价格	

注：陕西捷泰信消防安全设备有限公司处置详见附注六、10、注③。

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

①构成一揽子交易

子公司名称	股权处 置时点	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	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 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据
北京福赛尔安全消	2016 年 5	1,485.00 万元	33.00	转让	613.32 万元	2016 年 12	工商登记

子公司名称	股权处 置时点	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	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 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据
防设备有限公司	月 11 日					月 7 日	

(续)

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 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	丧失控制权之前 的各步交易处 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
北京福赛尔安全消 防设备有限公司							3,737.41 万元

②交易过程:

A、公司与北京瑞帮联创投资中心（有限合伙）于 2015 年 12 月 30 日签署股份转让协议，将公司控股子公司北京福赛尔安全消防设备有限公司 33%的股权以人民币 1,485 万元的价格转让给北京瑞帮联创投资中心（有限合伙）。2016 年 5 月 11 日完成该次股权转让的工商变更。

B、公司与北京瑞帮投资管理有限公司于 2016 年 11 月 15 日签署股份转让协议，将公司控股子公司北京福赛尔安全消防设备有限公司 52%的股权以人民币 3,588 万元的价格转让给北京瑞帮投资管理有限公司。2016 年 12 月 7 日完成该次股权转让的工商变更。

③处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因:

A、两次转让股权发生在同一年度;

B、价款支付时间间隔期较短;

C、两次交易的原因都系北京福赛尔所处行业竞争日趋激烈，盈利能力较弱且业绩增长低于预期。

D、52%股权购买方北京瑞帮投资管理有限公司与 33.00%股权购买方北京瑞帮联创投资中心（有限合伙）存在关联方关系。（北京瑞帮投资管理有限公司系北京瑞帮联创投资中心（有限合伙）的投资方，持股比例 13.0303%；司建国、刘亚强同是上述购买方的主要股东。）

3、其他原因的合并范围变动

(1) 西安力拓消防科技有限公司系 2016 年 3 月 28 日本公司与张赞锋、张国兴共同设立的有限责任公司，注册资本 500.00 万元，持股比例 51.00%，实缴出资 102.00

万元。

(2) 因附注七、1、非同一控制下企业合并后，被合并企业新设子公司导致合并范围的变更。

名称	注册地	成立日期	注册资本
郴州市沃特玛电池有限公司	郴州	2016 年 11 月 30 日	5,000.00 万元
滁州市沃特玛电池有限公司	滁州	2016 年 11 月 30 日	3,000.00 万元
湖南沃特玛新能源有限公司	长沙	2016 年 10 月 17 日	10,000.00 万元
江西民富沃能新能源汽车有限公司	新余	2016 年 10 月 17 日	1,000.00 万元
锦州市民富沃能新能源汽车有限公司	锦州	2016 年 9 月 14 日	1,000.00 万元
长沙民富沃能科技有限公司	长沙	2016 年 10 月 21 日	1,000.00 万元
许昌市民富沃能新能源汽车有限公司	许昌	2016 年 11 月 22 日	1,000.00 万元

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京坚瑞恒安消防技术有限公司	京津塘	北京	商业	100.00		设立
西安金泰安全消防技术有限公司	西安	西安	制造业	100.00		设立
福瑞控股有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
坚瑞永安安全系统工程有限公司	西安	西安	消防工程	100.00		非同一控制下企业合并
达明科技有限公司	湖北	武汉	消防工程	100.00		非同一控制下企业合并
吉林省辰禹建筑工程有限公司	吉林	长春	消防工程		100.00	非同一控制下企业合并
西安力拓消防科技有限公司	西安	西安	服务业	51.00		设立
深圳市沃特玛电池有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽沃特玛新能源电池有限公司	安徽	六安	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
唐山市沃特玛电池有限公司	河北	唐山	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
内蒙古沃特玛电池有	内蒙古	呼和浩特	制造业		100.00	非同一控制下企

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	
限公司						业合并
临汾市沃特玛电池有限公司	山西	临汾	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
荆州市沃特玛电池有限公司	湖北	荆州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
陕西沃特玛新能源有限公司	陕西	渭南	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
十堰市沃特玛电池有限公司	湖北	十堰	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
铜陵市沃特玛电池有限公司	安徽	铜陵	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海沃特玛新能源汽车技术有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市民富沃能新能源汽车有限公司	全国	深圳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
成都沃特玛新能源科技有限公司	四川	成都	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
郴州市沃特玛电池有限公司	湖南	郴州	制造业		100.00	设立
滁州市沃特玛电池有限公司	安徽	滁州	制造业		100.00	设立
湖南沃特玛新能源有限公司	湖南	长沙	制造业		100.00	设立
江西民富沃能新能源汽车有限公司	江西	新余	服务业		100.00	设立
锦州市民富沃能新能源汽车有限公司	辽宁	锦州	服务业		100.00	设立
安徽众星沃能新能源汽车有限公司	安徽	肥东	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
惠州市民富沃能新能源汽车有限公司	广东	惠州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
湖北省民富沃能新能源汽车有限公司	湖北	荆州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
滁州市民富沃能新能源汽车有限公司	安徽	滁州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
内蒙古民沃实业有限公司	内蒙古	呼和浩特	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
临汾民富公交充电技术服务有限公司	山西	临汾	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
内蒙古民富沃能新能源汽车有限公司	内蒙古	呼和浩特	服务业		80.00	非同一控制下企业合并

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	
北京民沃绿源新能源汽车有限公司	北京	北京	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
阿坝州民富沃能新能源汽车运营有限公司	四川	汶川	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
湖南民富沃能新能源汽车有限公司	湖南	郴州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
宜昌市民富沃能新能源汽车有限公司	湖北	宜昌	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
临汾市民富沃能新能源汽车有限公司	山西	临汾	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
邢台市民富沃能新能源汽车有限公司	河北	邢台	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州市民富沃能新能源汽车有限公司	广东	广州	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
无锡市民富沃能新能源汽车有限公司	江苏	无锡	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市南沃新能源汽车有限公司	广东	深圳	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
铜陵市民富沃能新能源汽车有限公司	安徽	铜陵	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
湖北汇创天下新能源汽车运营有限公司	湖北	十堰	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
渭南市产投民沃新能源汽车有限公司	陕西	渭南	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
西部民富沃能新能源汽车有限公司	陕西	西咸新区	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
韩城市城投民沃新能源汽车有限责任公司	陕西	韩城	零售业		26.01	非同一控制下企业合并
成都民沃汽车销售有限公司	四川	都江堰	服务业		59.00	非同一控制下企业合并
成都叠科新能源研发有限公司	四川	都江堰	服务业		39.53	非同一控制下企业合并
唐山民富沃能新能源汽车有限公司	河北	唐山	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
唐山市民沃天行汽车服务有限公司	河北	唐山	服务业		55.00	非同一控制下企业合并
南京深沃力能新能源汽车有限公司	江苏	南京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
南京恒星凯尔电动汽车销售有限公司	江苏	南京	服务业		100.00	非同一控制下企业合并

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	
深圳市中沃绿能新能源汽车发展有限公司	广东	深圳	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
深圳市中沃绿源纯电动汽车运营有限公司	广东	深圳市	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
普洱民富沃能新能源汽车有限公司	云南	普洱	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
安徽省民富绿能新能源汽车销售有限公司	安徽	六安	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海南民富沃能新能源汽车有限公司	海南	海口	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
长沙民富沃能科技有限公司	湖南	长沙	服务业		100.00	设立
许昌市民富沃能新能源汽车有限公司	河南	许昌	服务业		100.00	设立

2、在联营企业中的权益

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	
西安坚瑞特种消防设备有限公司	西安	西安	制造业	36.00		权益法
深圳市国华融资租赁有限公司	深圳	深圳	金融业		30.00	权益法
北京坚瑞联众科技有限公司	北京	北京	服务业		30.00	权益法

注：

①深圳市国华融资租赁有限公司系本公司子公司沃特玛 2015 年 9 月 14 日投资设立，注册资本 10,000.00 万元，持股比例 30.00%，截止 2016 年 12 月 31 日认缴出资 900.00 万元。本期实现净利润-173,799.29 元，归属于本公司的利润-52,139.79 元。

②北京坚瑞联众科技有限公司系本公司子公司坚瑞永安 2016 年 4 月 8 日投资设立，注册资本 30.00 万元，持股比例 30.00%，截止 2016 年 12 月 31 日未实缴出资，本期实现净利润-9,773.55 元，归属于本公司的利润-2,932.07 元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行

管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、澳元等外币有关，除本公司及沃特玛以美元进行部分销售外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除附注六、56、外币货币性项目所述资产或负债余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

本公司未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产。因此，本公司未承担其他价格风险。

2、信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度明细详见附注六、22、短期借款，附注六、31、长期借款。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
郭鸿宝	本公司之实际控制人	自然人	25.36	25.36

注：郭鸿宝持有本公司股份 156,878,686 股，占公司总股本的 12.90%，其控制下的宁波坚瑞新能源投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股份 151,515,152 股，占公司总股本的 12.46%，合计持有 25.36%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李瑶	总经理、董事、股东
程玲志	李瑶之配偶
钟伟	总经理、董事（2016 年 9 月 10 日离职）
李军	董事会秘书、副总经理
王天雄（见注①）	财务总监
徐凤江	监事会主席
李金林	李瑶之胞弟、沃特玛总经理、股东
朱金玲	沃特玛副董事长、股东
童建明	达明科技董事长、股东
童新建	达明科技总经理、股东
深圳市民富沃能投资有限公司	股东关联（耿德先、陈林）
陕西瑞合消防设备有限公司	本公司系股东之一
威特龙消防安全集团股份公司	本公司系股东之一
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司	本公司系股东之一
湖南纽思曼导航定位科技有限公司	本公司系股东之一
陕西捷泰信消防安全设备有限公司	本公司系股东之一
深圳市国华融资租赁有限公司	本公司系股东之一
安徽沃特玛新能源科技有限公司	本公司系股东之一
铜陵市华创新材料有限公司	本公司系股东之一
长园深瑞继保自动化有限公司	股东关联
长园集团股份有限公司	股东关联
拉萨市长园盈佳投资有限公司	股东关联

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安美安机电设备制造有限公司（见注②）	股东关联（郭鸿宝持股 99%）
深圳运创租赁有限公司（见注③）	股东关联（郭鸿宝持股 4.99%）

注：

①2017 年 1 月 11 日，王天雄辞职，财务总监变更为张建阁。

②曾用名：西安美安消防设备制造有限公司。

③深圳运创租赁有限公司 2017 年 2 月 8 日更名为深圳新沃运力汽车有限公司。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西瑞合消防设备有限公司	采购商品	173,055.06	411,281.46
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司	采购商品	7,192,682.81	1,798,030.43
合计		7,365,737.87	2,209,311.89

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西瑞合消防设备有限公司	出售商品	63.42	104,265.61
威特龙消防安全集团股份公司	出售商品		62,649.57
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司	出售商品	820.51	52,517.11
深圳运创租赁有限公司	提供劳务	224,646.56	
合 计		225,530.49	219,432.29

（2）关联方担保情况

本公司作为被担保方

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
李瑶、程玲志	250,000,000.00	2015 年 6 月 10 日	2017 年 6 月 10 日	否
李瑶	200,000,000.00	2016 年 9 月 22 日	2017 年 9 月 21 日	否
李瑶	250,000,000.00	2016 年 6 月 1 日	2017 年 6 月 1 日	否
郭鸿宝	10,000,000.00	2016 年 11 月 25 日	2017 年 11 月 25 日	否
李瑶	500,000,000.00	2016 年 10 月 28 日	2017 年 10 月 28 日	否
李瑶	180,000,000.00	2016 年 8 月 3 日	2017 年 8 月 3 日	否

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
李瑶	1,000,000,000.00	2016 年 12 月 1 日	2017 年 11 月 20 日	否
李瑶、长园集团股份有限公司	150,000,000.00	2015 年 6 月 19 日	2019 年 6 月 18 日	否
合计	2,540,000,000.00			

注：

长园集团股份有限公司系沃特玛原股东拉萨市长园盈佳投资有限公司（持有 12.63%）的母公司，持股比例 100.00%。

长园集团股份有限公司系长园深瑞继保自动化有限公司的母公司，持有比例 71.00%。

（3）关联方资金拆借

①李瑶：沃特玛 2016 年 9 月拆入其资金 100,000,000.00 元，2016 年 11 月已归还；2016 年 12 月拆入资金 100,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未归还。

②郭鸿宝：因认购 Altura Mining Limited 股份，本公司 2016 年 12 月郭鸿宝拆入其资金 4,500,000.00 澳元，折合人民币 22,570,650.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未归还。

③深圳市国华融资租赁有限公司：沃特玛 2016 年 7 月拆入其资金 12,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未归还，详见六、22 短期借款。

（4）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郭鸿宝	资产转让	10,993,197.28	

2015 年 12 月 15 日，本公司与实际控制人郭鸿宝签订股权转让协议，郭鸿宝以 20,142,706.87 元购买西安美安机电设备制造有限公司 100.00% 股权及位于西安市高新区科技二路 65 号的房产（产权证号为高新区字第 1050104013-14-6-10701~2），其中房产对价 10,993,197.28 元，本年度完成该房产的交割手续。

（5）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
总额	206.47 万	149.42 万元
其中：（各金额区间人数）	12 人	5 人
20 万元以上	6 人	4 人
20 万元以下	6 人	1 人

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司			1,793,181.71	520,135.46
陕西瑞合消防设备有限公司			44,860.32	448.60
陕西捷泰信消防安全设备有限公司	8,234,832.64	82,348.33		
合 计	8,234,832.64	82,348.33	1,838,042.03	520,584.06
预付款项：				
陕西瑞合消防设备有限公司	2,017,030.17			
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司	15,135.60			
北京坚瑞联众科技有限公司	16,150.00			
陕西捷泰信消防安全设备有限公司	774,023.43			
合 计	2,822,339.20			
其他应收款：				
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司	2,112,414.22		2,395,028.11	
陕西瑞合消防设备有限公司			7,448.19	
合 计	2,112,414.22		2,402,476.30	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
西安坚瑞安全应急设备有限责任公司	7,312,299.49	2,187,732.28
陕西瑞合消防设备有限公司		38,600.00
长园深瑞继保自动化有限公司	4,703,333.33	
陕西捷泰信消防安全设备有限公司	104,894.43	
合 计	12,120,527.25	2,226,332.28
预收款项：		
威特龙消防安全集团股份公司	6,500.00	6,500.00
陕西瑞合消防设备有限公司		404,994.20
合 计	6,500.00	411,494.20
其他应付款：		
郭鸿宝	22,570,650.00	5,996,402.72
西安坚瑞特种消防设备有限公司	2,570,668.40	2,570,668.40
李瑶	100,000,000.00	
深圳市民富沃能投资有限公司	5,700,000.00	

项目名称	年末余额	年初余额
深圳运创租赁有限公司	5,000,000.00	
西安美安消防设备制造有限公司	12,000.00	
合 计	135,853,318.40	8,567,071.12
预计负债：		
或有对价（李瑶）	1,040,000,000.00	
合 计	1,040,000,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

因买卖合同纠纷，2016 年 1 月 28 日，沃特玛向深圳市龙岗区人民法院起诉江苏奥新新能源汽车有限公司（以下简称“江苏奥新”）。沃特玛与江苏奥新于 2014 年 1 月 18 日签订《2014 年框架性供货合同》及补充协议，沃特玛向其供应电池组和充电机。经双方对账，截至 2015 年 2 月 28 日，江苏奥新共拖欠沃特玛货款 20,065,593.00 元，经多次催收仍不履行。沃特玛向法院主张：解除买卖合同并终止合作关系；支付货款 20,065,593.00 元；返还 500,000.00 元质量保证金；支付因拖欠货款产生的自应付款之日起至法院判决指定履行期满之日期间按银行同期贷款利率上浮 40% 计算利息（截至 2016 年 1 月 25 日暂按 2,109,182.10 元）。本案已获深圳市龙岗区人民法院受理（案号：（2016）第 0307 民初 2524 号）。

深圳市龙岗区人民法院根据（2016）深龙法粤 0307 民字第初 2524 号生效民事裁定书，已于 2016 年 3 月 8 日冻结江苏奥新在工商银行盐城城南支行 1109663109000080089 的账号内存款，应冻结 22,674,775.1 元，已冻结 21,482,859.16 元。以上冻结期限从 2016 年 3 月 24 日起至 2017 年 3 月 23 日止。

目前该诉讼还在审理中，未进行终审判决。

（2）产品质量保证条款

①根据沃特玛与客户签订的部分购销合同，向客户销售的锂离子动力电池自最终验收合格之日起质保 3 至 5 年或 8 至 10 万公里，以两者之中先达到的条件为准。

②根据深圳民富及其子公司与客户签订的部分购销合同，向客户销售的运输设备核心部件（电池、电机、电控）自最终验收合格之日起质保 8 年。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）关于部分募集资金投资项目结项说明

项目名称：年产 20,000 台 S 型气溶胶自动灭火装置生产和研发基地项目

项目概述：本项目通过新建生产基地，新增产能 20,000 标准台/年，通过市场推广，进一步提高公司产品市场占有率；利用公司已有的研发成果、技术优势和经验，建立新的研发基地，提升公司的持续创新能力。

项目投资计划：该项目包含生产基地及研发中心两个部分，投资总额 9,400 万元，其中投资固定资产 8,000 万元，铺底流动资金 1,400 万元。全部使用募集资金投资。

结项原因：生产基地及研发中心建设已完成建设目标，均已达到预定可使用状态，因此对该项目进行结项。

截至 2017 年 1 月 11 日，该项目已累计投入 8,426.75 万元，尚未使用的募集资金 1,422.06 万元（含利息），存放在募集资金专项账户中。

(2) 2017 年 1 月 23 日，本公司与徐光强签订股权转让协议，将持有参股公司西安坚瑞安全应急设备有限责任公司 19.19% 的股权转让，转让价格 492.00 万元，产生处置损失 77.54 万元已在本年度计提跌价准备。本次交易完成后，公司将不再持有坚瑞应急股权。

(3) 根据本公司与 Altura Mining Limited 签订的《认购与合作协议》，以每股 0.136 澳元的价格认购其发行的 3.06 亿股票，交易总金额为 41,616,000.00 澳元。

2016 年 12 月 30 日支付上述部分认购款 4,499,900.00 澳元，为支付剩余认购款，本公司于 2016 年 12 月 14 日在招商银行高新支行办理定期存单 90,740,000.00 元（ $90,740,000.00 / 5.2 = 17,450,000.00$ 澳元），以其质押向招商银行办理融资性保函（内保外贷），贷款金额：39,998,374.00 澳元。该贷款已于 2017 年 1 月 23 日、2017 年 1 月 27 日直接转入认购款账户，2017 年 2 月 15 日，退回多支付认购款 2,882,274.00 澳元。

(4) 根据 2017 年第一次临时股东大会及第三届董事会第四十二次会议决议、本公司拟通过非公开发行公司债券募集资金，本次非公开发行公司债券规模不超过人民币 15 亿元（含 15 亿元），一次或分期发行；具体发行规模和分期方式提请股东大会授权董事会根据公司资金需求情况和发行时市场情况，在上述范围内确定。募集资金拟用于调整公司债务结构、补充营运资金、投资于资本性支出项目中的一种或几种用途。募集资金的具体用途提请股东大会授权董事会根据公司具体情况确定。

2、利润分配情况

2017 年 3 月 4 日，本公司第三届董事会召开第 43 次会议，批准 2016 年度利润分配预案，拟以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,216,262,282.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本变更为 2,432,524,564.00 股，同时向全体股东每 10 股派发现金股利 0.1 元人民币（含税），共计派发现金股利人民币 12,162,622.82 元（含税）。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为消防产品及工程、锂离子电池（组）及其材料、新能源汽车及服务。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为消防安防工程及产品 and 新能源产品及服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	消防产品及工程	锂离子电池（组） 及其材料	新能源汽车及服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	645,597,435.76	7,701,971,675.30	1,067,400,527.35	-5,180,166,081.49	4,234,803,556.92
主营业务成本	488,077,455.10	7,085,061,236.89	737,800,331.97	-5,371,096,151.84	2,939,842,872.12
资产总额	9,544,572,937.62	23,115,365,608.16	2,803,831,367.17	-14,347,459,863.42	21,116,310,049.53
负债总额	1,738,603,790.34	19,174,428,297.60	2,637,488,503.49	-10,289,047,306.34	13,261,473,285.09

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 公司于 2016 年 8 月 31 日通过发行股份及支付现金方式完成收购深圳市沃特玛电池有限公司 100.00% 股权，其中以发行股份方式支付股权对价 40 亿元，以支付现金方式支付股权对价 12 亿元。公司与沃特玛原股东李瑶 2016 年 2 月 29 日签订的盈利承诺及补偿协议规定：“如果沃特玛于业绩承诺期内实际实现的净利润总和超过累积承诺净利润总和，则将按照超额实现净利润相应调整本次交易中标的公司（沃特玛）的总体交易对价，对价调整额最高不超过人民币 10.40 亿元”。

(2) 关于创新联盟签署战略合作协议事项

2017 年 2 月 20 日，中国沃特玛新能源汽车产业创新联盟是由本公司全资子公司沃特玛联合电机、电控驱动系统、动力总成、充电设备、运营平台等企业、大专院校及科研机构组成的企业联盟。创新联盟与中通客车控股股份有限公司为进一步提升双方在纯电动汽车生产制造及销售领域开展全方位合作，建立长期的战略合作伙伴关系，于近日签署《战略合作协议》。协议的签署有利于公司主营业务的发展以及动力电池的销售。

(3) 本公司及全资子公司沃特玛因生产经营需要，拟向银行申请合计 68 亿元的银行综合授信，其中公司合计申请 30 亿元，沃特玛合计申请 38 亿元。公司拟为沃特玛向银行申请办理不超过 38 亿元的银行综合授信提供担保，期限两年；沃特玛拟为公司

向银行申请办理不超过 30 亿元的银行综合授信提供担保，期限两年。

(4) 根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》(以下简称“《上市规则》”)、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《陕西坚瑞沃能股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)等相关法律法规，为满足本公司全资子公司沃特玛经营发展需要以及降低其融资成本的目的，公司持股 5%以上股东李瑶先生于 2017 年 1 月 18 日为沃特玛提供 1.4 亿元的无偿借款，为期不超过 3 个月。

(5) 沃特玛作为担保方对湖南中锂新材料有限公司提供担保，担保金额 83,059,784.51 元，担保期限至 2017 年 6 月 3 日止。

十四、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

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	72,820,084.87	100.00	9,142,516.51	12.55	63,677,568.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	72,820,084.87	100.00	9,142,516.51	12.55	63,677,568.36

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	136,588,532.75	100.00	22,407,786.28	16.41	114,180,746.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	136,588,532.75	100.00	22,407,786.28	16.41	114,180,746.47

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,544,073.70	255,440.74	1.00
1 至 2 年	12,990,120.36	1,299,012.04	10.00
2 至 3 年	10,272,526.98	3,081,758.09	30.00
3 年以上	4,506,305.64	4,506,305.64	100.00
合 计	53,313,026.68	9,142,516.51	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	19,507,058.19		不计提
合 计	19,507,058.19		

(3) 本年转出及计提的坏账准备情况

本年因转让债权转出坏账准备 22,019,454.47 元，剩余应收账款计提坏账准备 8,754,184.70 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 51,984,893.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例 71.39%，相应计提的坏账准备年末余额 2,876,707.86 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	141,815,099.11	94.79	1,612,532.82	1.14	140,202,566.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,797,516.30	5.21	7,797,516.30	100.00	
合 计	149,612,615.41	100.00	9,410,049.12	6.29	140,202,566.29

(续)

类 别	年初余额			
-----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	119,298,856.76	97.29			119,298,856.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,321,820.80	2.71	3,321,820.80	100.00	
合 计	122,620,677.56	100.00	3,321,820.80	2.71	119,298,856.76

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

①组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,263,176.10	282,631.76	1.00
1 至 2 年	7,330,657.66	733,065.77	10.00
2 至 3 年	1,989,450.95	596,835.29	30.00
3 年以上			100.00
合 计	37,583,284.71	1,612,532.82	

②组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
内部关联方组合	101,630,603.60		
职工备用金	2,439,176.80		
其他	162,034.00		
合 计	104,231,814.40		

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00
1 至 2 年	1,937,064.40	1,937,064.40	100.00
2 至 3 年	3,360,451.90	3,360,451.90	100.00
3 年以上			100.00
合 计	7,797,516.30	7,797,516.30	

(4) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,088,228.32 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	147,011,404.61	104,494,769.75
备用金	2,439,176.80	3,680,829.11
其他	162,034.00	14,445,078.70
合 计	149,612,615.41	122,620,677.56

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安金泰安全消防技术有限责任公司	子公司借款	63,569,602.31	4 年以内	42.49	
北京坚瑞恒安消防技术有限公司	子公司借款	33,162,709.74	4 年以内	22.17	
北京瑞帮投资管理有限公司	股权转让款	16,880,000.00	1 年以内	11.28	168,800.00
北京福赛尔安全消防设备有限公司	转让债权款	7,343,586.17	1 年以内	4.91	73,435.86
北京瑞帮联创投资中心(有限合伙)	股权转让款	3,200,000.00	1 年以内	2.14	32,000.00
合 计		124,155,898.22		82.99	274,235.86

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	8,070,920,000.00	102,451.50	8,070,817,548.50	631,982,800.00	102,451.50	631,880,348.50
对联营企业投资	3,529,523.70		3,529,523.70	3,542,537.65		3,542,537.65
合 计	8,074,449,523.70	102,451.50	8,074,347,072.20	635,525,337.65	102,451.50	635,422,886.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京坚瑞恒安消防技术有限公司	39,900,000.00			39,900,000.00		
西安金泰安全消防技术有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
坚瑞永安安全系统工程技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		102,451.50

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
武汉华盛电子有限责任公司	6,582,800.00		6,582,800.00			
北京福赛尔安全消防设备有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00			
达明科技有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
福瑞控股有限公司						
深圳市沃特玛电池有限公司		7,470,000,000.00		7,470,000,000.00		
西安力拓消防科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
陕西捷泰信消防安全设备有限公司		2,750,000.00	2,750,000.00			
合 计	631,982,800.00	7,473,770,000.00	34,832,800.00	8,070,920,000.00		102,451.50

注：本年长期股权投资变动详见附注七、合并范围的变更。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
西安坚瑞特种消防设备有限公司	3,542,537.65			-13,013.95		
合 计	3,542,537.65			-13,013.95		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
西安坚瑞特种消防设备有限公司				3,529,523.70	
合 计				3,529,523.70	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,554,316.20	36,230,203.67	97,227,481.26	75,656,009.98
其他业务	2,639,101.04	2,219,574.81	8,827,835.36	8,512,213.25
合 计	40,193,417.24	38,449,778.48	106,055,316.62	84,168,223.23

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
超细干粉灭火装置	772,607.68	737,731.91	1,958,579.00	1,280,024.44
火灾报警系统	2,466,215.74	2,306,675.53	29,126,142.36	25,250,624.74
七氟丙烷灭火装置	22,274,940.91	21,909,357.53	44,678,152.51	33,428,673.19
气溶胶灭火装置	9,076,555.13	8,498,209.90	21,464,607.39	15,696,687.61
其他消防产品	2,963,996.74	2,778,228.80		
合 计	37,554,316.20	36,230,203.67	97,227,481.26	75,656,009.98

(3) 主营业务（分地区）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海外地区			-153,129.13	
东北地区	123,241.25	275,394.73	4,302,648.39	2,771,020.93
华北地区	415,549.76	632,712.48	5,849,063.09	5,257,152.77
华东地区	3,860,159.01	4,145,037.23	13,983,790.06	10,606,564.64
华南地区	7,559,455.75	3,866,841.56	23,203,266.84	15,804,342.01
华中地区	2,645,539.44	2,088,129.38	20,625,895.78	17,821,994.10
西北地区	21,620,484.19	23,316,939.21	19,994,662.14	15,237,694.28
西南地区	1,329,886.80	1,905,149.08	9,421,284.09	8,157,241.25
合 计	37,554,316.20	36,230,203.67	97,227,481.26	75,656,009.98

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-13,013.95	-9,189.32
处置长期股权投资产生的投资收益	20,624,200.00	3,357,708.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		

项 目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-58,850.00	
合 计	39,052,336.05	3,348,522.08

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	7,041,951.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,905,601.20	
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		
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年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		

项 目	金 额	说 明
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	16,678,314.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	51,625,867.68	
所得税影响额	-7,825,088.33	
少数股东权益影响额（税后）	-31,401.08	
合 计	43,769,378.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.79	0.57	0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.47	0.52	0.52