

无锡先导智能装备股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]4877号

---

目 录

审计报告	1
2016年度财务报表	3
2016年度财务报表附注	15

## 审计报告

天职业字[2017]4877 号

无锡先导智能装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡先导智能装备股份有限公司（以下简称“先导智能”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并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先导智能管理层的责任，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，先导智能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先导智能 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016-12-31	2015-12-31	附注编号
流动资产			
货币资金	212,725,655.32	299,734,140.67	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	365,872,760.54	108,869,851.98	六、2
应收账款	185,680,981.01	144,050,684.79	六、3
预付款项	10,553,461.75	10,202,565.68	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,371,591.61	2,768,451.46	六、5
△买入返售金融资产			
存货	1,026,616,904.97	654,073,980.61	六、6
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	279,967,327.45	288,500,000.00	六、7
<b>流动资产合计</b>	<b>2,085,788,682.65</b>	<b>1,508,199,675.19</b>	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	183,698,926.87	159,274,281.62	六、8
在建工程	17,460,721.13	1,053,931.59	六、9
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	107,005,546.96	33,422,626.56	六、10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,382,968.61	14,626,740.41	六、11
递延所得税资产	5,408,291.02		六、12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>329,956,454.59</b>	<b>208,377,580.18</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,415,745,137.24</b>	<b>1,716,577,255.37</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 合并资产负债表（续）

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016-12-31	2015-12-31	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	348,820,599.18	223,203,353.52	六、13
应付账款	285,679,964.61	244,697,958.69	六、14
预收款项	772,392,875.15	495,950,554.01	六、15
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	32,641,106.21	18,207,300.94	六、16
应交税费	22,860,938.05	-2,585,365.12	六、17
应付利息			
应付股利		311,202.00	六、18
其他应付款	4,099,169.96	3,073,017.44	六、19
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,466,494,653.16</b>	<b>982,858,021.48</b>	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,179,166.69	5,500,000.00	六、20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,179,166.69</b>	<b>5,500,000.00</b>	
<b>负债 合 计</b>	<b>1,471,673,819.85</b>	<b>988,358,021.48</b>	
股东权益			
股本	408,000,000.00	136,000,000.00	六、21
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	82,918,992.29	354,918,992.29	六、22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,057,368.95	29,931,390.21	六、23
△一般风险准备			
未分配利润	394,094,956.15	207,368,851.39	六、24
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>944,071,317.39</b>	<b>728,219,233.89</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>944,071,317.39</b>	<b>728,219,233.89</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,415,745,137.24</b>	<b>1,716,577,255.37</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 合并利润表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,078,980,824.28	536,110,765.30	
其中：营业收入	1,078,980,824.28	536,110,765.30	六、25
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	814,658,070.59	408,999,984.43	
其中：营业成本	619,816,227.21	305,325,072.09	六、25
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,384,683.43	6,015,246.69	六、26
销售费用	30,636,423.92	16,767,082.95	六、27
管理费用	142,281,841.78	78,129,413.11	六、28
财务费用	-3,559,671.12	-3,054,476.87	六、29
资产减值损失	14,098,565.37	5,817,646.46	六、30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	5,180,368.84	3,434,665.91	六、31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	269,503,122.53	130,545,446.78	
加：营业外收入	101,428,585.70	39,899,346.64	六、32
其中：非流动资产处置利得		5,525.93	六、32
减：营业外支出	36,817,673.44	187,794.68	六、33
其中：非流动资产处置损失	75,205.55	66,559.56	六、33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	334,114,034.79	170,256,998.74	
减：所得税费用	43,461,951.29	24,696,241.36	六、34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	290,652,083.50	145,560,757.38	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	290,652,083.50	145,560,757.38	
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	290,652,083.50	145,560,757.38	
归属于母公司所有者的综合收益总额	290,652,083.50	145,560,757.38	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	0.7124	0.3983	十七、1
(二) 稀释每股收益	0.7124	0.3983	十七、1

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 合并现金流量表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,091,860,519.50	747,494,705.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	59,379,051.71	30,669,485.44	
收到其他与经营活动有关的现金	138,566,111.03	54,800,780.34	六、35
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,289,805,682.24</b>	<b>832,964,971.17</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	698,907,384.44	281,643,168.12	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	157,372,758.58	92,184,463.21	
支付的各项税费	127,060,950.92	77,861,994.81	
支付其他与经营活动有关的现金	201,260,763.04	164,333,525.31	六、35
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,184,601,856.98</b>	<b>616,023,151.45</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>105,203,825.26</b>	<b>216,941,819.72</b>	六、36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	5,316,000.21	3,434,665.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,819.13	526,389.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1,211,760,000.00	1,056,500,000.00	六、35
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,217,082,819.34</b>	<b>1,060,461,055.17</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,421,468.09	68,511,055.64	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,229,766,449.25	1,345,000,000.00	六、35
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,351,187,917.34</b>	<b>1,413,511,055.64</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-134,105,098.00</b>	<b>-353,050,000.47</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		335,830,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		335,830,100.00	
偿还债务支付的现金		38,334,891.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,111,202.00	34,322,280.12	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>75,111,202.00</b>	<b>72,657,171.12</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-75,111,202.00</b>	<b>263,172,928.88</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-104,012,474.74</b>	<b>127,064,748.13</b>	六、36
加：期初现金及现金等价物的余额	208,046,486.90	80,981,738.77	六、36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>104,034,012.16</b>	<b>208,046,486.90</b>	六、36

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 合并股东权益变动表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项目	归属于母公司股东权益									少数股东权益		股东权益合计	
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	136,000,000.00					354,918,992.29				29,931,390.21		207,368,851.39	728,219,233.89
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、本年年初余额	136,000,000.00					354,918,992.29				29,931,390.21		207,368,851.39	728,219,233.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	272,000,000.00					-272,000,000.00				29,125,378.74		186,726,104.76	215,652,083.50
(一) 综合收益总额												290,652,083.50	290,652,083.50
(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										29,125,378.74		-103,925,978.74	-74,800,000.00
1. 提取盈余公积												29,125,378.74	-29,125,978.74
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													-74,800,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本	272,000,000.00						-272,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本	272,000,000.00						-272,000,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年末余额	408,000,000.00					82,918,992.29				59,057,368.95		394,094,956.15	944,071,317.39

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项目	2015年度								
	归属于母公司股东权益			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	
一、上年年末余额	51,000,000.00		110,876,261.89			15,310,647.64		109,875,036.58	
加：会计政策变更									287,061,946.11
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	51,000,000.00		110,876,261.89			15,310,647.64		109,875,036.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,000,000.00		244,042,730.40			14,620,742.57		97,493,814.81	
(一) 综合收益总额								145,560,757.38	287,061,946.11
(二) 股东投入和减少资本									441,157,287.78
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00		312,042,730.40						
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. 资本公积转增股本	68,000,000.00		-68,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本	68,000,000.00		-68,000,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备提取和使用									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	136,000,000.00		354,918,992.29			29,931,390.21		207,368,851.39	
法定代表人：王燕清									会计师负责人：陈强
									会计机构负责人：陈强

## 资产负债表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016-12-31	2015-12-31	附注编号
流动资产			
货币资金	212, 523, 441. 71	299, 411, 877. 76	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	365, 872, 760. 54	108, 869, 851. 98	
应收账款	185, 680, 981. 01	144, 050, 684. 79	十六、 1
预付款项	10, 553, 461. 75	10, 202, 565. 68	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	32, 314, 748. 51	32, 826, 608. 36	十六、 2
△买入返售金融资产			
存货	1, 026, 616, 904. 97	654, 073, 980. 61	
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	279, 967, 327. 45	288, 500, 000. 00	
<b>流动资产合计</b>	<b>2, 113, 529, 625. 94</b>	<b>1, 537, 935, 569. 18</b>	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	27, 229, 212. 41	27, 229, 212. 41	十六、 3
投资性房地产			
固定资产	140, 232, 488. 98	113, 020, 143. 83	
在建工程	17, 460, 721. 13	1, 053, 931. 59	
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	99, 060, 158. 31	25, 249, 282. 30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16, 382, 968. 61	14, 626, 740. 41	
递延所得税资产	5, 408, 291. 02		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>305, 773, 840. 46</b>	<b>181, 179, 310. 54</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2, 419, 303, 466. 40</b>	<b>1, 719, 114, 879. 72</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 资产负债表（续）

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016-12-31	2015-12-31	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	348,820,599.18	223,203,353.52	
应付账款	285,396,210.97	244,026,505.05	
预收款项	772,392,875.15	495,950,554.01	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	32,641,106.21	18,207,300.94	
应交税费	22,738,644.08	-2,732,960.02	
应付利息			
应付股利		311,202.00	
其他应付款	4,099,169.96	3,073,017.44	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,466,088,605.55	982,038,972.94	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,179,166.69	5,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,179,166.69	5,500,000.00	
负债合计	1,471,267,772.24	987,538,972.94	
股东权益			
股本	408,000,000.00	136,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	80,148,204.70	352,148,204.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,057,368.95	29,931,390.21	
一般风险准备			
未分配利润	400,830,120.51	213,496,311.87	
股东权益合计	948,035,694.16	731,575,906.78	
负债及股东权益合计	2,419,303,466.40	1,719,114,879.72	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 利润表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项    目	2016年度	2015年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>1, 078, 980, 824. 28</b>	<b>536, 110, 765. 30</b>	
其中：营业收入	1, 078, 980, 824. 28	536, 110, 765. 30	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>814, 050, 366. 71</b>	<b>408, 353, 316. 07</b>	
其中：营业成本	619, 816, 227. 21	305, 325, 072. 09	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11, 085, 739. 82	6, 015, 246. 69	
销售费用	30, 636, 423. 92	16, 767, 082. 95	
管理费用	141, 973, 490. 21	77, 483, 542. 21	
财务费用	-3, 560, 079. 82	-3, 055, 274. 33	
资产减值损失	14, 098, 565. 37	5, 817, 646. 46	
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益	5, 180, 368. 84	3, 434, 665. 91	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“—”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>270, 110, 826. 41</b>	<b>131, 192, 115. 14</b>	
加：营业外收入	101, 428, 585. 70	39, 899, 346. 64	
其中：非流动资产处置利得		5, 525. 93	
减：营业外支出	36, 817, 673. 44	187, 794. 68	
其中：非流动资产处置损失	75, 205. 55	66, 559. 56	
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	<b>334, 721, 738. 67</b>	<b>170, 903, 667. 10</b>	
减：所得税费用	43, 461, 951. 29	24, 696, 241. 36	
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	<b>291, 259, 787. 38</b>	<b>146, 207, 425. 74</b>	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>291, 259, 787. 38</b>	<b>146, 207, 425. 74</b>	
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 现金流量表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,091,753,376.64	747,494,705.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	59,379,051.71	30,669,485.44	
收到其他与经营活动有关的现金	138,647,771.61	54,800,137.80	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,289,780,199.96</b>	<b>832,964,328.63</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	698,519,684.44	280,909,531.76	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	157,372,758.58	92,184,463.21	
支付的各项税费	126,445,270.32	77,283,615.21	
支付其他与经营活动有关的现金	202,118,612.06	165,859,600.21	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,184,456,325.40</b>	<b>616,237,210.39</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>105,323,874.56</b>	<b>216,727,118.24</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	5,316,000.21	3,434,665.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,819.13	526,389.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1,211,760,000.00	1,056,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,217,082,819.34</b>	<b>1,060,461,055.17</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,421,468.09	68,511,055.64	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,229,766,449.25	1,345,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,351,187,917.34</b>	<b>1,413,511,055.64</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-134,105,098.00</b>	<b>-353,050,000.47</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		335,830,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>335,830,100.00</b>		
偿还债务支付的现金		38,334,891.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,111,202.00	34,322,280.12	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>75,111,202.00</b>	<b>72,657,171.12</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-75,111,202.00</b>	<b>263,172,928.88</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-103,892,425.44</b>	<b>126,850,046.65</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	207,724,223.99	80,874,177.34	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>103,831,798.55</b>	<b>207,724,223.99</b>	

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

## 股东权益变动表

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项目	2016年度								
	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
一、上年年末余额	136,000,000.00	优先股 永续债 其他	352,148,204.70				29,931,390.21		731,575,906.78
加：会计政策变更								213,496,311.87	
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	136,000,000.00		352,148,204.70				29,931,390.21	213,496,311.87	731,575,906.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	272,000,000.00		-272,000,000.00				29,125,978.74	187,333,808.64	216,459,787.38
(一)综合收益总额								291,259,787.38	291,259,787.38
(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							29,125,978.74	-103,925,978.74	-74,800,000.00
1.提取盈余公积							29,125,978.74		
2.提取一般风险准备								-29,125,978.74	
3.对股东的分配									-74,800,000.00
4.其他									
(四)股东权益内部结转									
272,000,000.00			-272,000,000.00						
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
(五)专项储备提取和使用									
1.本年提取									
2.本年使用									
(六)其他									
四、本年末余额	408,000,000.00		80,148,204.70				59,057,368.95	400,830,120.51	948,035,694.16

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

### 股东权益变动表(续)

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	股 本	其 权 益 工 具			2015年度							
		优 先 股	永 续 债	其 他	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
一、上年年末余额	51,000,000.00				108,105,474.30				15,310,647.64		115,355,828.70	289,771,950.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	51,000,000.00				108,105,474.30				15,310,647.64		115,355,828.70	289,771,950.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,000,000.00				244,042,730.40				14,620,742.57		98,140,483.17	441,803,956.14
(一)综合收益总额											146,207,425.74	146,207,425.74
(二)股东投入和减少资本	17,000,000.00				312,042,730.40						329,042,730.40	329,042,730.40
1.股东投入的普通股	17,000,000.00				312,042,730.40							
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									14,620,742.57		-48,066,942.57	-33,446,200.00
1.提取盈余公积									14,620,742.57		-14,620,742.57	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-33,446,200.00	-33,446,200.00
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本	68,000,000.00								-68,000,000.00			
2.盈余公积转增股本	68,000,000.00								-68,000,000.00			
3.盈余公积和弥补亏损												
4.结转重估计量受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年末余额	136,000,000.00								352,148,204.70		29,931,390.21	213,496,311.87
法定代表人：王燕清												
主管会计工作负责人：陈强												
会计机构负责人：陈强												

# 无锡先导智能装备股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

无锡先导智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系无锡先导自动化设备有限公司（以下简称“无锡先导”），系由无锡先导电容器设备厂和韩国九州机械公司出资组建的中外合资企业，于 2002 年 4 月 30 日取得无锡市工商局新区分局核发的“企合苏锡字第 005517 号”，原注册资本为 200,000.00 美元，实收资本为 200,000.00 美元。其中，无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元，韩国九州机械公司出资 50,000.00 美元。

2011 年 7 月 15 日，公司取得无锡国家高新区技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】183 号”关于本公司股权变更及修改合同、章程的批复，同意公司投资方韩国九州机械公司所持公司 25% 的股权转让给公司新增投资方韩国籍自然人：安钟狱。股权转让后，公司由无锡先导电容器设备厂与韩国籍自然人安钟狱合资经营，其中：无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元，占注册资本的 75%；韩国籍自然人安钟狱出资 50,000.00 美元，占注册资本的 25%。

2011 年 7 月 20 日，无锡工商局同意了本公司工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 7 月 20 日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2011 年 7 月 20 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	75.00			1,241,518.28	75.00
韩国九州机械公司	413,850.10	25.00			413,850.10	
安钟狱			413,850.10		413,850.10	25.00
合计	1,655,368.38	100	413,850.10	413,850.10	1,655,368.38	100

2011 年 7 月 20 日，无锡先导电容器设备厂、韩国籍自然人安钟狱以及新增投资方无锡先导投资发展有限公司签订增资协议。并于同日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员“锡高管项发【2011】185 号”关于本公司增资及修改合同、章程的批复，同意公司注册资本由 200,000.00 美元增加至 1,000,000.00 美元，新增注册资本 800,000.00 美元，由无锡先导投资发展有限公司以人民币现金折合美元出资。增资后，公司注册资本变更为 1,000,000.00 美元，

其中：无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元, 占注册资本的 15%; 韩国籍自然人安钟狱出资 50,000.00 美元, 占注册资本的 5%; 无锡先导投资发展有限公司出资 800,000.00 美元, 占注册资本的 80%。

2011 年 8 月 2 日, 无锡工商局同意了本公司的工商变更申请, 向本公司核发了新的《企业法人营业执照》, 注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 8 月 2 日, 本公司本次股权结构变更前后如下:

投资者名称	2011 年 7 月 20 日		本期增加	本期减少	2011 年 8 月 2 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	75.00			1,241,518.28	15.00
安钟狱	413,850.10	25.00			413,850.10	5.00
无锡先导投资发展有限公司			5,167,360.00		5,167,360.00	80.00
合计	<u>1,655,368.38</u>	<u>100</u>	<u>5,167,360.00</u>		<u>6,822,728.38</u>	<u>100</u>

2011 年 8 月 3 日, 无锡先导电容器设备厂、韩国籍自然人安钟狱、无锡先导投资发展有限公司以及新增投资方无锡嘉鼎投资有限公司签订增资协议。并于 2011 年 8 月 11 日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】203 号”关于公司增资及修改合同、章程的批复, 同意本公司注册资本由 1,000,000.00 美元增加至 1,250,000.00 美元, 新增的注册资本 250,000.00 美元, 由无锡嘉鼎投资有限公司以人民币现金折合美元出资。增资后, 公司注册资本变更为 1,250,000.00 美元, 其中: 无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元, 占注册资本的 12%; 韩国籍自然人安钟狱出资 50,000.00 美元, 占注册资本的 4%; 无锡先导投资发展有限公司出资 800,000.00 美元, 占注册资本的 64%; 无锡嘉鼎投资有限公司出资 250,000.00 美元, 占注册资本的 20%。

2011 年 9 月 30 日, 无锡工商局同意了本公司的工商变更申请, 向本公司核发了新的《企业法人营业执照》, 注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 9 月 30 日, 本公司本次股权结构变更前后如下:

投资者名称	2011 年 8 月 2 日		本期增加	本期减少	2011 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	15.00			1,241,518.28	12.00
安钟狱	413,850.10	5.00			413,850.10	4.00
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	80.00			5,167,360.00	64.00
无锡嘉鼎投资有限公司			1,598,550.00		1,598,550.00	20.00
合计	<u>6,822,728.38</u>	<u>100</u>	<u>1,598,550.00</u>		<u>8,421,278.38</u>	<u>100</u>

2011年10月20日，公司取得无锡国家高新区技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】266号”关于本公司股权变更及修改合同、章程的批复，同意公司投资方安钟狱将所持本公司4%的股权转让给公司新增投资方注册在香港的紫盈国际有限公司；同意公司投资方无锡先导电容器设备厂将所持公司3.6%的股权转让给公司新增投资方上海兴烨创业投资有限公司。股权转让后，公司由无锡先导电容器设备厂、无锡先导投资发展有限公司、无锡嘉鼎投资有限公司、紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司合资经营，其中：无锡先导电容器设备厂出资105,000.00美元，占注册资本的8.4%；无锡先导投资发展有限公司出资800,000.00美元，占注册资本的64%；无锡嘉鼎投资有限公司出资250,000.00美元，占注册资本的20%；紫盈国际有限公司出资50,000.00美元，占注册资本的4%；上海兴烨创业投资有限公司出资45,000.00美元，占注册资本的3.6%。

2011年10月26日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为320200400012058。

截至2011年10月26日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011年9月30日		本期增加	本期减少	2011年10月26日	
	投资金额	所占比 例（%）			投资金额	所占比 例（%）
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	12.00		372,455.48	869,062.80	8.40
安钟狱	413,850.10	4.00		413,850.10		
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	64.00			5,167,360.00	64.00
无锡嘉鼎投资有限公司	1,598,550.00	20.00			1,598,550.00	20.00
紫盈国际有限公司			413,850.10		413,850.10	4.00
上海兴烨创业投资有限公司			372,455.48		372,455.48	3.60
合计	<u>8,421,278.38</u>	<u>100.00</u>	<u>786,305.58</u>	<u>786,305.58</u>	<u>8,421,278.38</u>	<u>100.00</u>

2011年10月26日，无锡先导电容器设备厂、无锡先导投资发展有限公司、无锡嘉鼎投资有限公司、紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司以及新增投资方上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）签订增资协议。并于2011年10月26日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发【2011】268号”关于公司增资及修改合同、章程的批复，同意公司注册资本由1,250,000.00美元增加至1,478,700.00美元，新增的注册资本228,700.00美元，由上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币现金折合美元出资。增资后，注册资本变更为1,478,700.00美元，其中：无锡先导电容器设备厂出资105,000.00美元，占注册资本的7.1%；无锡先导投资发展有限公司出资800,000.00美元，占注册资本的54.10%；无锡嘉鼎投资有限公司出资250,000.00美元，占注册资本的16.91%；紫盈国际有限公司出资50,000.00美元，占注册资本的3.39%；上海兴烨创业投资有限公司出资45,000.00美元，占

注册资本的 3.04%; 上海祺嘉股权投资合伙企业(有限合伙)出资 135,500.00 美元, 占注册资本的 9.16%; 天津鹏萱股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 76,200.00 美元, 占注册资本的 5.15%; 上海熠美股权投资管理合伙企业(有限合伙)出资 17,000.00 美元, 占注册资本的 1.15%。

2011 年 10 月 28 日, 无锡工商局同意了本公司的工商变更申请, 向本公司核发了新的《企业法人营业执照》, 注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 10 月 28 日, 本公司本次股权结构变更前后如下:

投资者名称	2011 年 10 月 26 日		本期增加	本期减少	2011 年 10 月 28 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡先导电容器设备厂	869,062.80	8.40			869,062.80	7.10
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	64.00			5,167,360.00	54.10
无锡嘉鼎投资有限公司	1,598,550.00	20.00			1,598,550.00	16.91
紫盈国际有限公司	413,850.10	4.00			413,850.10	3.39
上海兴烨创业投资有限公司	372,455.48	3.60			372,455.48	3.04
上海祺嘉股权投资合伙企业 (有限合伙)			860,113.35		860,113.35	9.16
天津鹏萱股权投资基金合伙 企业(有限合伙)			483,694.74		483,694.74	5.15
上海熠美股权投资管理合伙 企业(有限合伙)			107,910.90		107,910.90	1.15
合计	8,421,278.38	100.00	1,451,718.99		9,872,997.37	100.00

根据公司于 2011 年 11 月 7 日董事会决议及签署的章程规定, 并于 2011 年 12 月 15 日经江苏省商务厅“苏商资【2011】1644 号”文件批准, 无锡先导自动化设备有限公司变更为外商投资股份有限公司, 并更名为无锡先导自动化设备股份有限公司。公司以经审计的无锡先导截至 2011 年 10 月 31 日净资产 161,714,329.90 元, 折合为股本总额 51,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 未折股的部分净资产计入资本公积, 股东持股比例与无锡先导相同。

2011 年 12 月 27 日公司完成整体变更设立股份公司的工商变更登记, 取得江苏无锡工商局核发的注册号为“320200400012058”的《企业法人营业执照》, 注册资本为 5,100 万元。股份公司的总股本中, 无锡先导电容器设备厂持股 3,621,000 股, 占股本总额的 7.10%; 无锡先导投资发展有限公司持股 27,591,000 股, 占股本的 54.10%; 无锡嘉鼎投资有限公司持股 8,624,100 股, 占股本的 16.91%; 紫盈国际有限公司持股 1,728,900 股, 占股本的 3.39%; 上海兴烨创业投资有限公司持股 1,550,400 股, 占股本的 3.04%; 上海祺嘉股权投资合伙企业(有限合伙)持股 4,671,600 股, 占股本的 9.16%; 天津鹏萱股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股 2,626,500 股, 占股本的 5.15%; 上海熠美股权投资管理合伙企业(有限合伙)持股 586,500

股，占股本的 1.15%。

根据公司于 2015 年 1 月 26 日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2015 年 4 月 23 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]727 号文的核准，公司在深圳证券交易所创业板公开发行 17,000,000.00 股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 51,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司增加注册资本人民币 17,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 68,000,000.00 元。经审验，截至 2015 年 5 月 11 日，公司已收到募集资金净额人民币 329,042,730.40 元，其中增加股本人民币 17,000,000.00 元，增加资本公积人民币 312,042,730.40 元。2015 年 8 月 15 日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 68,000,000.00 元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为 2015 年 9 月 10 日，变更后的注册资本为人民币 136,000,000.00 元。

2016 年 2 月 16 日和 2016 年 3 月 8 日，公司分别召开第二届董事会第 11 次会议和 2015 年度股东大会，审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以 2015 年 12 月 31 日总股本 13,600 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.50 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，合计转增股本 27,200 万股，转增后公司总股本增加至 40,800 万股。2016 年 3 月 30 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资情况进行了审验，并出具了天职业字〔2016〕10585 号《验资报告》。

2016 年 4 月 15 日，无锡国家高新技术产业开发区管理委员会签发了“锡高管项发〔2016〕75 号《关于同意无锡先导智能装备股份有限公司增资及修改公司章程》”。2016 年 4 月 28 日，公司完成了上述相关事项的工商变更登记。

2016 年 8 月 15 日，公司首次发行前股东紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司、上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）达到上市流通解禁条件，限售股份总数为 6,698.34 万股，占公司总股本的 16.42%。

公司境外法人股东紫盈国际有限公司于 2016 年 8 月 15 日至 2016 年 8 月 17 日期间，通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份 1,037.34 万股，减持后其不再持有公司股份。根据《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》及《关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见》（外经贸资发〔2001〕538 号）等相关法律法规的规定，公司不再符合外商投资企业相关条件。2016 年 8 月 22 日和 2016 年 9 月 7 日，公司分别召开第二届董事会第 18 次会议和 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于撤销外商投资企业批准证书并由外商投资股份制公司变更为内资股份制公司的议案》，同意公司撤销外商投资企业批准证书并由外商投资股份制公司变更为内资股份制公司。2016 年 9 月 21 日，无锡国家高新技术产业开发区管理委员会签发了“锡高管项发〔2016〕231 号《关于同意无锡先导智能装备股份有限公司股权变更的批复》”，同意紫盈国际将所持公司 2.54% 的股权转让为社会公众股，公司由中外合资企业变更为内资企业。2016 年 9 月 30 日，公司完成了上述相关事项的工商变更登记，公司类型将由“股份有限公司（台港澳与境内合资，上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

（二）统一社会信用代码：91320200735716149R。

(三)本公司住所和总部地址：江苏省无锡国家高新技术产业开发区新锡路 20 号。

(四)法定代表人：王燕清。

(五)本公司是一家集设备研发、标准件采购、机械零部件加工、设备装配、编程调试、售后服务于一体的专业自动化设备制造商。

经营范围：电子工业专用设备研发、生产和技术服务；承接自动化专用设备的定制。（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）

(六)实际控制人

王燕清先生为本公司的实际控制人。

(七)财务报表报出日

本财务报告于二〇一七年三月八日经本公司董事会批准报出。

(八)合并财务报表范围

合并财务报表范围为无锡先导智能装备股份有限公司和无锡意领电子科技有限公司。与以前年度相比，本期合并财务报表范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本期会计期间从 2016 年 1 月 1 日至

2016年12月31日。本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本和公允价值。除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被

投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

## 1. 合并程序

(1) 本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

(2) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并

增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

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

### （七）合营安排

#### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

#### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余

额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

(一) 持有该金融资产的期限不确定。

(二) 发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

(三) 该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 应收款项前五大的应收账款和其他应收款且金额大于 100 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计 独立进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的  
提方法 差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：按账龄计提坏账准备的应收款项，按款项性质计提坏账准备的应收账款。

###### (2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	20	20

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对于其他单项金额非重大的应收账款，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据之前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内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。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	10	4.50
房屋附属设施	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎

相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十六）在建工程

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

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

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）无形资产

##### 1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

1、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

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计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## (十九) 长期待摊费用

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

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 预计负债

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的收入确认原则如下：

（1）国内销售：

- a) 成套设备销售：发行人按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、发行人获得经过买方确认的验收证明后即确认收入。
- b) 配件销售：发行人按照合同确认的发货时间发货，发行人不再保留与该项目相关的货物的继续管理权，也不对该货物实施控制，货物的全部重要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入企业时，根据合同的约定的价款确认收入。

（2）国外销售

根据国外客户订单或与国外客户签订的协议，发行人向国外客户销售产品主要是以 FOB 形式出口。根据《国际贸易术语解释通则 2010》，FOB 是指卖方将货物放置于指定装运港由买方指定的船舶上，或购买已如此交付的货物即为交货，当货物放置于该船舶上时，货物灭失或损毁的风险即转移，而买方自该点起负担一切费用。在实务操作中发行人在出口报关完成后确认收入，即取得海关报关单后确认收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十三）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

## 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## （二十五）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用

实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

截至报告日，本公司唯一的经营区域是江苏省无锡市，仅涉及自动化设备制造业，不涉及跨行业、跨地区经营的情况，不存在经营分布和地区分布。因此，无需编制分部报告。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1. 2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1. 2%; 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础，城镇土地使用税税率 为 4 元/平方米和 6 元/平方米	4 元/平米; 6 元/平米
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0. 005%-0. 01%
车船税	应税车辆船舶	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司之子公司无锡意领电子科技有限公司所得税税率为25%。

#### (二) 重要税收优惠政策及其依据

##### (1) 增值税税收优惠政策

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)及财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定，本公司随同成型机销售的自行开

发生产的嵌入式软件，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### (2) 企业所得税税收优惠政策

2010年6月13日，无锡先导智能装备股份有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201032000041的《高新技术企业证书》，证书有效期为2010年至2012年；2013年9月25日，公司再次经前述国家机构认定为高新技术企业，并取得编号为GF201332000119的《高新技术企业证书》，证书有效期为2013年至2015年。2016年11月30日，公司再次经前述国家机构认定为高新技术企业，并取得编号为GF201620002993的《高新技术企业证书》，证书有效期为2016年至2018年。公司2016年执行15%的企业所得税税率。

### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1. 会计政策的变更

##### (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税、车船税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本期金额1,792,065.17元，调减合并利润表管理费用本期金额1,792,065.17元。调整母公司利润表税金及附加本年金额1,510,478.77元，调减母公司利润表管理费用本年金额1,510,478.77元。

#### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

### 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

#### 1. 货币资金

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,163.84	20,217.92
银行存款	104,030,848.32	208,026,268.98
其他货币资金	108,691,643.16	91,687,653.77
合计	<u>212,725,655.32</u>	<u>299,734,140.67</u>

(2) 期末其他货币资金余额系应付票据承兑保证金，详见本财务报表附注六.38。除此之外，期末货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	361,219,760.54	89,678,916.22
商业承兑汇票	4,653,000.00	19,190,935.76
合计	<u>365,872,760.54</u>	<u>108,869,851.98</u>

(2) 期末质押的应收票据为160,533,737.12元。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		76,610,514.63	已背书未到期
合计		<u>76,610,514.63</u>	

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

## 3. 应收账款

### (1) 分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	221,445,887.67	100.00	35,764,906.66	16.15
组合小计	<u>221,445,887.67</u>	<u>100.00</u>	<u>35,764,906.66</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>221,445,887.67</u>	<u>100.00</u>	<u>35,764,906.66</u>	

(续上表)

种类	期初余额			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	165,818,260.37	100.00	21,767,575.58	13.13
组合小计	<u>165,818,260.37</u>	<u>100.00</u>	<u>21,767,575.58</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>165,818,260.37</u>	<u>100.00</u>	<u>21,767,575.58</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	150,554,687.84	7,527,734.39	5.00
1-2 年（含 2 年）	46,603,927.10	9,320,785.42	20.00
2-3 年（含 3 年）	10,741,771.76	5,370,885.88	50.00
3 年以上	13,545,500.97	13,545,500.97	100.00
合计	<u>221,445,887.67</u>	<u>35,764,906.66</u>	

(3) 本期坏账准备转回或收回情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海光宇电池有限公司	28,683,595.88	12.95	2,863,302.24
宁德时代锂动力有限公司	17,478,687.10	7.89	873,934.36
骆驼集团新能源电池有限公司	14,025,600.00	6.33	701,280.00
无锡尚德太阳能电力有限公司	10,238,829.90	4.62	2,019,147.58
安徽鑫阳电子有限公司	9,654,037.02	4.36	8,572,464.12
合计	<u>80,080,749.90</u>	<u>36.15</u>	<u>15,030,128.30</u>

(6) 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款。

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额无。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
	金额		金额	
1 年以内（含 1 年）	10,519,721.30	99.68	10,085,541.23	98.85
1 至 2 年（含 2 年）			8,100.00	0.08
2 至 3 年（含 3 年）	8,100.00	0.08	83,305.79	0.82
3 年以上	25,640.45	0.24	25,618.66	0.25
合计	<u>10,553,461.75</u>	<u>100</u>	<u>10,202,565.68</u>	<u>100</u>

##### (2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占比 (%)	坏账准备 期末余额	原因
河北羿珩科技股份有限公司	采购款	3,720,000.00	1 年以内	35.25		合同尚在执行
苏州智驱机电科技有限公司	采购款	3,178,581.60	1 年以内	30.12		合同尚在执行
无锡威玛利安智能科技有限公司	采购款	692,000.00	1 年以内	6.56		合同尚在执行
无锡海大科技有限公司	采购款	672,570.00	1 年以内	6.37		合同尚在执行
江苏省电力公司无锡供电公司	采购款	390,254.89	1 年以内	3.70		合同尚在执行
合计		<u>8,653,406.49</u>		<u>82.00</u>		

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

**期末余额**

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法	3,721,315.99	79.82	290,366.80	7.80
组合小计	<u>3,721,315.99</u>	<u>79.82</u>	<u>290,366.80</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	940,642.42	20.18		
合计	<u>4,661,958.41</u>	<u>100.00</u>	<u>290,366.80</u>	

续上表

**期初余额**

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	2,342,650.20	79.21	189,132.51	8.07
组合小计	<u>2,342,650.20</u>	<u>79.21</u>	<u>189,132.51</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	614,933.77	20.79		
合计	<u>2,957,583.97</u>	<u>100.00</u>	<u>189,132.51</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,025,975.99	151,298.80	5
1-2年（含2年）	695,340.00	139,068.00	20
合计	<u>3,721,315.99</u>	<u>290,366.80</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,411,166.62	2,349,955.10

款项性质	期末余额	期初余额
代付款	886,631.32	203,204.60
员工借款	364,160.47	404,424.27
合计	<u>4,661,958.41</u>	<u>2,957,583.97</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期
				总额的比例 (%)	末余额
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	17.16	40,000.00
无锡富勤科技有限公司	房租押金	675,000.00	1-2年	14.48	135,000.00
无锡市梅达电工机械有限公司	厂房租赁押金	630,000.00	1年以内	13.51	31,500.00
南京中核能源工程有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	6.44	15,000.00
安徽百能新能源科技有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	3.22	7,500.00
合计		<u>2,555,000.00</u>		<u>54.81</u>	<u>229,000.00</u>

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额无。

## 6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额				期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面	账面	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
			价值	价值			
原材料	19,659,418.72		19,659,418.72	18,165,576.10			18,165,576.10
在产品	375,629,471.80		375,629,471.80	304,759,132.96			304,759,132.96
发出商品	631,328,014.45		631,328,014.45	331,149,271.55			331,149,271.55
合计	<u>1,026,616,904.97</u>		<u>1,026,616,904.97</u>	<u>654,073,980.61</u>			<u>654,073,980.61</u>

存货期末余额中不包含借款费用资本化金额。

(2) 截至2016年12月31日，存货的可变现净值大于账面价值，无需计提存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	271,590,000.00	288,500,000.00
待抵扣增值税	8,377,327.45	
合计	<u>279,967,327.45</u>	<u>288,500,000.00</u>

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>191,012,121.37</u>	<u>37,658,289.19</u>	<u>489,467.90</u>	<u>228,180,942.66</u>
其中：房屋、建筑物	141,501,957.59	14,577,129.97		156,079,087.56
房屋附属设施	8,527,621.25			8,527,621.25
机器设备	18,786,510.06	6,618,329.23	93,479.02	25,311,360.27
电子设备	8,254,959.24	6,501,068.39	335,314.53	14,420,713.10
运输设备	5,276,548.18	1,569,161.56		6,845,709.74
办公设备及其他	8,664,525.05	8,392,600.04	60,674.35	16,996,450.74
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>31,737,839.75</u>	<u>13,151,619.26</u>	<u>407,443.22</u>	<u>44,482,015.79</u>
其中：房屋、建筑物	11,818,281.27	6,696,713.00		18,514,994.27
房屋附属设施	1,534,972.32	383,167.12		1,918,139.44
机器设备	10,157,550.94	1,751,840.31	74,588.82	11,834,802.43
电子设备	2,329,678.13	1,725,663.10	285,950.88	3,769,390.35
运输设备	2,757,674.12	719,286.96		3,476,961.08
办公设备及其他	3,139,682.97	1,874,948.77	46,903.52	4,967,728.22
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
房屋附属设施				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>159,274,281.62</u>			<u>183,698,926.87</u>
其中：房屋、建筑物	129,683,676.32			137,564,093.29
房屋附属设施	6,992,648.93			6,609,481.81
机器设备	8,628,959.12			13,476,557.84
电子设备	5,925,281.11			10,651,322.75
运输设备	2,518,874.06			3,368,748.66
办公设备及其他	5,524,842.08			12,028,722.52

(2) 由在建工程转入固定资产原价为20,134,099.47元。

(3) 暂时闲置固定资产情况

无。

(4) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
<b>研发楼项目</b>				
新厂房建设项目				
软件系统实施	691,501.39		691,501.39	
待安装设备	15,041,697.69		15,041,697.69	1,053,931.59
新洲路 18 号新厂房建设项目	1,727,522.05		1,727,522.05	
合计	<u>17,460,721.13</u>		<u>17,460,721.13</u>	<u>1,053,931.59</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额(注 1)	工程累计投入占预算的比例(%) (注 2)
研发楼项目	15,000,000.00		3,057,607.17		3,057,607.17	132.45
新厂房建设项目	87,000,000.00		14,577,129.97	14,577,129.97		121.97
软件系统实施	1,500,000.00		691,501.39			65.51
待安装设备		1,053,931.59	19,694,308.25	5,556,969.50	149,572.65	
新洲路 18 号新厂房建设项目	700,000,000.00		1,727,522.05			0.25
合计		<u>1,053,931.59</u>	<u>39,748,068.83</u>	<u>20,134,099.47</u>	<u>3,207,179.82</u>	

接上表:

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期		本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
			利息资本化金额	本期利息金额			
研发楼项目	已完工					自有资金、 专项借款	
新厂房建设项目	已完工	3,271,400.15				自有资金、 专项借款	
软件系统实施	已完工					自有资金	691,501.39
待安装设备	未完工					自有资金	15,041,697.69
新洲路 18 号新厂房建设项目	未完工					自有资金	1,727,522.05
合计		<u>3,271,400.15</u>					<u>17,460,721.13</u>

注 1：研发楼项目本期其他减少额系转入长期待摊费用。

注 2：研发楼项目以前年度结转金额为 16,810,105.95 元，新厂房建设项目以前年度结转金额为 91,537,499.95 元，软件系统实施以前年度结转金额为 291,223.20 元，待安装设备以前年度结转金额为 3,985,277.46 元。

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>39,712,283.97</u>	<u>77,697,080.81</u>		<u>117,409,364.78</u>
土地使用权	36,089,475.78	75,789,200.80		111,878,676.58
软件	3,622,808.19	1,907,880.01		5,530,688.20
二、累计摊销额合计	<u>6,289,657.41</u>	<u>4,114,160.41</u>		<u>10,403,817.82</u>
土地使用权	3,919,058.70	2,589,115.76		6,508,174.46
软件	2,370,598.71	1,525,044.65		3,895,643.36
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>33,422,626.56</u>			<u>107,005,546.96</u>
土地使用权	32,170,417.08			105,370,502.12
软件	1,252,209.48			1,635,044.84

注 1：本公司无内部研发形成的无形资产。

注 2：本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
研发楼装修费	14,393,407.11	3,057,607.17	1,651,350.96		15,799,663.32
苗木	233,333.30		64,721.96		168,611.34
租赁厂房改造		611,053.94	196,359.99		414,693.95
合计	<u>14,626,740.41</u>	<u>3,668,661.11</u>	<u>1,912,432.91</u>		<u>16,382,968.61</u>

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,055,273.46	5,408,291.02		
合计	<u>36,055,273.46</u>	<u>5,408,291.02</u>		

### (2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		21,956,708.09
合计		<u>21,956,708.09</u>

## 13. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	348,820,599.18	223,203,353.52
合计	<u>348,820,599.18</u>	<u>223,203,353.52</u>

注:期末无到期但未付的应付票据。

## 14. 应付账款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	275,180,725.97	232,595,389.82
工程款	10,499,238.64	12,102,568.87
合计	<u>285,679,964.61</u>	<u>244,697,958.69</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15. 预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	772,392,875.15	495,950,554.01
合计	<u>772,392,875.15</u>	<u>495,950,554.01</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏金瑞晨新材料有限公司	3,570,500.00	设备未达到验收条件

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	17,508,301.94	160,693,755.85	146,648,288.58	31,553,769.21
离职后福利中的设定提存计划负债	698,999.00	11,112,808.00	10,724,470.00	1,087,337.00
合计	<u>18,207,300.94</u>	<u>171,806,563.85</u>	<u>157,372,758.58</u>	<u>32,641,106.21</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,166,928.94	145,312,201.78	131,458,156.51	31,020,974.21
二、职工福利费		6,862,063.39	6,862,063.39	
三、社会保险费	<u>341,373.00</u>	<u>5,448,258.00</u>	<u>5,256,836.00</u>	<u>532,795.00</u>
其中：1. 医疗保险费	273,098.00	4,425,100.00	4,268,700.00	429,498.00
2. 工伤保险费	52,019.00	748,997.00	724,902.00	76,114.00
3. 生育保险费	16,256.00	274,161.00	263,234.00	27,183.00
四、住房公积金		2,899,538.00	2,899,538.00	
五、工会经费和职工教育经费		171,694.68	171,694.68	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>17,508,301.94</u>	<u>160,693,755.85</u>	<u>146,648,288.58</u>	<u>31,553,769.21</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

设定提存计划列示	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	650,232.00	10,563,707.00	10,180,969.00	1,032,970.00
失业保险	48,767.00	549,101.00	543,501.00	54,367.00
合计	<u>698,999.00</u>	<u>11,112,808.00</u>	<u>10,724,470.00</u>	<u>1,087,337.00</u>

## 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	13,869.62	-16,063,294.72
2. 营业税		37,500.00
3. 所得税	21,784,899.08	12,764,203.70
4. 房产税	487,642.17	328,838.46
5. 土地使用税	93,183.10	26,485.89
6. 印花税	95,056.78	53,450.90
7. 教育费附加	97,286.13	67,612.66
8. 地方教育费附加	63,666.92	43,825.11
9. 城建税	225,334.25	156,012.88
合计	<u>22,860,938.05</u>	<u>-2,585,365.12</u>

## 18. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		311,202.00	
合计		<u>311,202.00</u>	

## 19. 其他应付款

### (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	2,892,420.44	2,321,358.34
其他	1,206,749.52	751,659.10
合计	<u>4,099,169.96</u>	<u>3,073,017.44</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20. 递延收益

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
方形锂电池全自动精密焊接卷绕成套设备的研发及产业化	5,500,000.00		320,833.31	5,179,166.69	收到政府与资产相关补助
合计	<u>5,500,000.00</u>		<u>320,833.31</u>	<u>5,179,166.69</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目合同	5,500,000.00		320,833.31		5,179,166.69	与资产相关
合计	<u>5,500,000.00</u>		<u>320,833.31</u>		<u>5,179,166.69</u>	

## 21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、 -)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>102,000,000.00</u>			<u>204,000,000.00</u>	<u>-66,983,400.00</u>	<u>137,016,600.00</u>
1. 其他内资持股	98,542,200.00			197,084,400.00	-56,610,000.00	140,474,400.00
其中：境内法人持股	98,542,200.00			197,084,400.00	-56,610,000.00	140,474,400.00
2. 境外持股	3,457,800.00			6,915,600.00	-10,373,400.00	-3,457,800.00
其中：境外法人持股	3,457,800.00			6,915,600.00	-10,373,400.00	-3,457,800.00
二、无限售条件流通股份	<u>34,000,000.00</u>			<u>68,000,000.00</u>	<u>66,983,400.00</u>	<u>134,983,400.00</u>
1. 人民币普通股	34,000,000.00			68,000,000.00	66,983,400.00	134,983,400.00
股份合计	<u>136,000,000.00</u>			<u>272,000,000.00</u>		<u>272,000,000.00</u>
						<u>408,000,000.00</u>

注：本期股本变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

## 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	354,918,992.29		272,000,000.00	82,918,992.29
合计	<u>354,918,992.29</u>		<u>272,000,000.00</u>	<u>82,918,992.29</u>

注：本期股本变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

## 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,931,390.21	29,125,978.74		59,057,368.95
合计	<u>29,931,390.21</u>	<u>29,125,978.74</u>		<u>59,057,368.95</u>

## 24. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	207, 368, 851. 39	109, 875, 036. 58
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	207, 368, 851. 39	109, 875, 036. 58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	290, 652, 083. 50	145, 560, 757. 38
减: 提取法定盈余公积	29, 125, 978. 74	14, 620, 742. 57
应付普通股股利	74, 800, 000. 00	33, 446, 200. 00
期末未分配利润	<u>394, 094, 956. 15</u>	<u>207, 368, 851. 39</u>

## 25. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	1, 078, 884, 212. 10	535, 969, 684. 95
其他业务收入	96, 612. 18	141, 080. 35
合计	<u>1, 078, 980, 824. 28</u>	<u>536, 110, 765. 30</u>
主营业务成本	619, 816, 227. 21	305, 325, 072. 09
其他业务成本		
合计	<u>619, 816, 227. 21</u>	<u>305, 325, 072. 09</u>

## 26. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
土地使用税	444, 023. 46		见附注四、税项
印花税	441, 296. 30		见附注四、税项
车船税	5, 590. 00		见附注四、税项
房产税	901, 155. 41		见附注四、税项
城市维护建设税	5, 595, 693. 97	3, 507, 643. 91	见附注四、税项
教育费附加	3, 996, 924. 29	2, 507, 602. 78	见附注四、税项
合计	<u>11, 384, 683. 43</u>	<u>6, 015, 246. 69</u>	

## 27. 销售费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
差旅费	16, 903, 094. 85	9, 705, 360. 24
运输费	4, 538, 419. 52	2, 823, 652. 10
职工薪酬	6, 212, 700. 96	2, 491, 575. 88
展会费	1, 280, 674. 15	845, 915. 90

费用性质	2016 年度	2015 年度
广告费	782,394.78	281,304.09
办公费	587,943.69	110,468.31
佣金	59,075.03	88,119.20
报关费	15,785.07	54,526.00
其他	256,335.87	366,161.23
合计	<u>30,636,423.92</u>	<u>16,767,082.95</u>

## 29. 管理费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
研发费	52,489,840.97	31,018,344.76
职工薪酬	26,345,625.83	16,255,280.95
折旧摊销费	10,713,485.13	6,470,339.84
办公费	7,121,484.11	2,655,718.35
中介机构费	34,004,252.66	15,803,237.10
招待费	3,920,085.60	2,565,523.02
税金	708,033.10	1,298,555.40
差旅费	1,946,930.58	916,141.85
维修费	3,077,530.62	826,764.09
其他	1,954,573.18	319,507.75
合计	<u>142,281,841.78</u>	<u>78,129,413.11</u>

## 29. 财务费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
金融机构手续费	522,832.94	288,855.26
利息收入（“-”号填列）	-3,221,399.16	-3,222,146.05
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-861,104.90	-121,186.08
合计	<u>-3,559,671.12</u>	<u>-3,054,476.87</u>

## 30. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	14,098,565.37	5,817,646.46
合计	<u>14,098,565.37</u>	<u>5,817,646.46</u>

### 31. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
持有理财产品期间取得的投资收益	5,180,368.84	3,434,665.91
合计	<u>5,180,368.84</u>	<u>3,434,665.91</u>

### 32. 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计		<u>5,525.93</u>	
其中：固定资产处置利得		5,525.93	
2. 政府补助	100,835,392.06	39,636,085.44	41,456,340.35
3. 其他	593,193.64	257,735.27	593,193.64
合计	<u>101,428,585.70</u>	<u>39,899,346.64</u>	<u>42,049,533.99</u>

### 33. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>75,205.55</u>	<u>66,559.56</u>	<u>75,205.55</u>
其中：固定资产处置损失	75,205.55	66,559.56	75,205.55
2. 违约金	36,701,449.25		36,701,449.25
3. 赔款		54,125.12	
4. 其他	41,018.64	67,110.00	41,018.64
合计	<u>36,817,673.44</u>	<u>187,794.68</u>	<u>36,817,673.44</u>

### 34. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项 目	2016 年度	2015 年度
所得税费用	<u>43,461,951.29</u>	<u>24,696,241.36</u>
其中：当期所得税	48,870,242.31	24,696,241.36
递延所得税	-5,408,291.02	

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	334,114,034.79	170,256,998.74
按适用税率计算的所得税费用	50,117,105.22	25,538,549.81
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		

项目	2016 年度	2015 年度
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	428, 777. 20	312, 489. 01
研发费用加计扣除	-3, 790, 424. 92	-2, 027, 444. 43
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		872, 646. 97
以前年度所得税汇算清缴差异		
其他	-3, 293, 506. 21	
<b>所得税费用合计</b>	<b><u>43, 461, 951. 29</u></b>	<b><u>24, 696, 241. 36</u></b>

### 35. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	1, 067, 252. 52	1, 216, 047. 01
收回银行承兑汇票保证金	91, 687, 653. 77	35, 515, 625. 93
利息收入	3, 221, 399. 16	3, 222, 146. 05
政府补贴收入	41, 456, 340. 35	14, 466, 600. 00
其他	1, 133, 465. 23	380, 361. 35
<b>合计</b>	<b><u>138, 566, 111. 03</u></b>	<b><u>54, 800, 780. 34</u></b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付银行承兑汇票保证金	108, 691, 643. 16	91, 687, 653. 77
付现费用	92, 569, 119. 88	72, 645, 871. 54
<b>合计</b>	<b><u>201, 260, 763. 04</u></b>	<b><u>164, 333, 525. 31</u></b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
赎回理财产品收到本金	1, 211, 760, 000. 00	1, 056, 500, 000. 00
<b>合计</b>	<b><u>1, 211, 760, 000. 00</u></b>	<b><u>1, 056, 500, 000. 00</u></b>

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
购买理财产品支付本金	1, 194, 850, 000. 00	1, 345, 000, 000. 00

项目	2016 年度	2015 年度
支付股权收购定金	34,916,449.25	
合计	<u>1,229,766,449.25</u>	<u>1,345,000,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

报告期内无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

报告期内无支付的其他与筹资活动有关的现金。

### 36. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	290,652,083.50	145,560,757.38
加：资产减值准备	14,098,565.37	5,817,646.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,151,619.26	8,162,550.87
无形资产摊销	4,114,160.41	1,832,854.54
长期待摊费用摊销	1,912,432.91	1,074,767.18
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)	75,205.55	61,033.63
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	29,600,449.04	-3,434,665.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,408,291.02	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-377,644,423.81	-355,167,105.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-333,866,137.26	-172,560,891.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	468,518,161.31	585,594,873.29
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>105,203,825.26</u>	<u>216,941,819.72</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	2016 年度	2015 年度
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	104,034,012.16	208,046,486.90
减：现金的期初余额	208,046,486.90	80,981,738.77
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	<u>-104,012,474.74</u>	<u>127,064,748.13</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<u>104,034,012.16</u>	<u>208,046,486.90</u>
其中：1. 库存现金	3,163.84	20,217.92
2. 可随时用于支付的银行存款	104,030,848.32	208,026,268.98
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<u>104,034,012.16</u>	<u>208,046,486.90</u>
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		

37. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,325,385.63	6.9370	16,131,200.12
应收账款			
其中：美元	778,934.01	6.9370	5,403,465.23

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,691,643.16	银行承兑汇票保证金
应收票据	160,533,737.12	票据质押
合计	<u>269,225,380.28</u>	

## 七、合并范围的变动

本期的合并范围未发生变动，不存在企业合并和反向收购的情形。

## 八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
无锡意领电子科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100		100	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额				合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产		
货币资金		212,725,655.32				212,725,655.32
应收票据		365,872,760.54				365,872,760.54
应收账款		185,680,981.01				185,680,981.01
其他应收款		4,371,591.61				4,371,591.61

续上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额				合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产		
货币资金		299,734,140.67				299,734,140.67
应收票据		108,869,851.98				108,869,851.98
应收账款		144,050,684.79				144,050,684.79
其他应收款		2,768,451.46				2,768,451.46

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		285,679,964.61	285,679,964.61
应付票据		348,820,599.18	348,820,599.18
应付股利			
其他应付款		4,099,169.96	4,099,169.96

续上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		244,697,958.69	244,697,958.69
应付票据		223,203,353.52	223,203,353.52
应付股利		311,202.00	311,202.00
其他应付款		3,073,017.44	3,073,017.44

## 2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因对应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.3、六.5中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额		
	合计	未逾期未减值	逾期
			6个月以内
货币资金	212,725,655.32	212,725,655.32	6个月以上

项目	合计	期末余额		逾期 6个月以内	逾期 6个月以上		
		未逾期未减值					
		6个月以内	6个月以上				
应收票据	365,872,760.54	365,872,760.54					
其他应收款	940,642.42	940,642.42					
其他流动资产	271,590,000.00	271,590,000.00					

续上表：

项目	合计	期初余额			逾期 6个月以内	逾期 6个月以上		
		未逾期未减值						
		6个月以内	6个月以上					
货币资金	299,734,140.67	299,734,140.67						
应收票据	108,869,851.98	108,869,851.98						
其他应收款	614,933.77	614,933.77						
其他流动资产	288,500,000.00	288,500,000.00						

### 3、流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上	合计	
应付账款	283,522,728.38	2,157,236.23	285,679,964.61	
应付票据	348,820,599.18		348,820,599.18	
应付股利				
其他应付款	3,961,672.86	137,497.10	4,099,169.96	

续上表

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上	合计	
应付账款	244,697,958.69		244,697,958.69	
应付票据	223,203,353.52		223,203,353.52	
应付股利	311,202.00		311,202.00	
其他应付款	3,073,017.44		3,073,017.44	

### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

(2) 汇率风险

本公司主要经营活动都在中国境内并以人民币结算，无明显汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

## 5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付账款	285, 679, 964. 61	244, 697, 958. 69
应付票据	348, 820, 599. 18	223, 203, 353. 52
应付股利		311, 202. 00
其他应付款	4, 099, 169. 96	3, 073, 017. 44
减：现金及现金等价物	104, 034, 012. 16	208, 046, 486. 90
<u>净负债小计</u>	534, 565, 721. 59	263, 239, 044. 75
归属于母公司股东权益合计	944, 071, 317. 39	728, 219, 233. 89
<u>净负债和资本合计</u>	1, 478, 637, 038. 98	991, 458, 278. 64
杠杆比率	36. 15%	26. 55%

## 十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款

和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债

本公司本年度不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

#### 2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

#### 3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年度不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

#### 4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司本年度不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

## 十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡先导投资发展有限公司	有限责任公司	江苏无锡	王燕清	股权投资	2,000 万元

(续上表)

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
40.58	40.58	王燕清	913202146649430449

#### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见附注八。

#### 4. 本公司合营及联营情况

无。

#### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	统一社会信用代码
星恒电源股份有限公司	同受关键管理人员重大影响	9132050075643006XA
碳元科技股份有限公司	同受关键管理人员重大影响	91320400560286705F
紫盈国际有限公司	本公司原股东	

#### 6. 关联方交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
星恒电源股份有限公司	销售设备及配件	308,552.99	10,542.74
碳元科技股份有限公司	销售配件	4,116.24	650,000.00

##### (3) 关联托管/承包情况

无。

##### (4) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
无锡先导投资发展有限公司	无锡先导智能装备股份有限公司	房屋建筑物		68,250.00

##### (5) 关联担保情况

###### ①本公司作为担保方

报告期内，本公司无作为担保方向关联方提供担保的情况。

###### ②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
王燕清	20,000,000.00	2014-2-24	2017-2-24	否
王燕清	130,000,000.00	2014-1-21	2016-3-31	是
无锡先导投资有限公	130,000,000.00	2014-1-21	2016-3-31	是

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
司				
王燕清	40,000,000.00	2014-8-1	2016-8-1	是
王燕清及其配偶倪亚兰	30,000,000.00	2015-2-26	2016-2-26	是
无锡先导投资有限公司	30,000,000.00	2015-2-26	2016-2-26	是

#### (6) 关联方资金拆借

报告期内，公司不存在关联方资金拆借的情况。

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

#### (8) 关键管理人员薪酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,578,567.35	5,048,941.11

### 7. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	星恒电源股份有限公司			266,993.00	51,548.35
应收账款	碳元科技股份有限公司			822,900.00	50,505.00

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	碳元科技股份有限公司	6,862,050.00	
应付股利	紫盈国际有限公司		311,202.00

### 8. 关联方承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺事项。

## 十二、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

无。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

无。

## 3. 以现金结算的股份支付情况

无。

## **十三、承诺及或有事项**

### 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## **十四、资产负债表日后事项**

1、2017年1月6日，公司第二届董事会第二十一次会议公告，公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买李永富、王德女以及珠海泰坦电力电子集团有限公司（以下简称“泰坦电力电子集团”）合法持有的珠海泰坦新动力电子有限公司（以下简称“泰坦新动力”）合计100%股权。同时，拟以询价的方式向不超过5名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金金额不超过本次交易金额的100%。截至本报告出具日，该事项尚未经公司股东大会批准。

2、2017年3月2日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于投资建设动力锂电池设备生产基地建设项目（一期）的议案》。公司拟投资建设动力锂电池设备生产基地建设项目（一期），项目地点位于无锡市国家高新技术产业开发区新洲路18号，该项目一期投资金额约为3亿元。

3、2017 年 3 月 8 日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过公司 2016 年利润分配预案：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 408,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），派发现金红利总额为 53,040,000.00 元。该项利润分配预案尚需经公司 2016 年年度股东大会审议通过。

## **十五、其他重要事项**

### 1. 债务重组

无。

### 2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

本公司从事电子工业专用设备研发、生产和技术服务；承接自动化专用设备的定制。唯一的经营区域是江苏省无锡市，仅涉及自动化设备制造业，不涉及跨行业、跨地区经营的情况，不存在经营分布和地区分布。因此，无需编制分部报告。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为-861, 104. 90元。

(2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

8. 租赁

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3, 580, 000. 00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2, 500, 000. 00
合计	<u>6, 080, 000. 00</u>

## 十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	221, 445, 887. 67	100. 00	35, 764, 906. 66	16. 15

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	221,445,887.67	100.00	35,764,906.66	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	221,445,887.67	100.00	35,764,906.66
----	----------------	--------	---------------

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	165,818,260.37	100.00	21,767,575.58	13.13
组合小计	165,818,260.37	100.00	21,767,575.58	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	165,818,260.37	100.00	21,767,575.58	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	150,554,687.84	7,527,734.39	5.00
1-2 年（含 2 年）	46,603,927.10	9,320,785.42	20.00
2-3 年（含 3 年）	10,741,771.76	5,370,885.88	50.00
3 年以上	13,545,500.97	13,545,500.97	100.00
合计	221,445,887.67	35,764,906.66	

(3) 本期坏账准备转回或收回情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海光宇电池有限公司	28,683,595.88	12.95	2,863,302.24
宁德时代锂动力有限公司	17,478,687.10	7.89	873,934.36

单位名称	金额	占应收账款	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)	
骆驼集团新能源电池有限公司	14,025,600.00	6.33	701,280.00
无锡尚德太阳能电力有限公司	10,238,829.90	4.62	2,019,147.58
安徽鑫阳电子有限公司	9,654,037.02	4.36	8,572,464.12
合计	<u>80,080,749.90</u>	<u>36.15</u>	<u>15,030,128.30</u>

(6) 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款。

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,943,156.90	85.71		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	3,721,315.99	11.41	290,366.80	7.80
组合小计	<u>3,721,315.99</u>	<u>11.41</u>	<u>290,366.80</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	940,642.42	2.88		
合计	<u>32,605,115.31</u>	<u>100.00</u>	<u>290,366.80</u>	

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,058,156.90	91.04		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	2,342,650.20	7.10	189,132.51	8.07
组合小计	<u>2,342,650.20</u>	<u>7.10</u>	<u>189,132.51</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	614,933.77	1.86		
合计	<u>33,015,740.87</u>	<u>100.00</u>	<u>189,132.51</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
无锡意领电子科技有限公司	27,943,156.90			预计可收回
合计	<u>27,943,156.90</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,025,975.99	151,298.80	5
1-2年（含2年）	695,340.00	139,068.00	20
合计	<u>3,721,315.99</u>	<u>290,366.80</u>	

(4) 本期转回或收回情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	27,943,156.90	30,058,156.90
押金、保证金	3,175,317.57	2,349,955.10
代付款	1,122,480.37	203,204.60
员工借款	364,160.47	404,424.27
合计	<u>32,605,115.31</u>	<u>33,015,740.87</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡意领电子科技有限公司	关联方	27,943,156.90	3年以上	85.70	
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	2.45	40,000.00
无锡富勤科技有限公司	房租押金	675,000.00	1-2年	2.07	135,000.00
无锡市梅达电工机械有限公司	厂房租赁押金	630,000.00	1年以内	1.93	31,500.00
南京中核能源工程有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	0.92	15,000.00
合计		<u>30,348,156.90</u>		<u>93.07</u>	<u>221,500.00</u>

(8) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额无。

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
无锡意领电子科技有限公司	27, 229, 212. 41		
合计	<u>27, 229, 212. 41</u>		

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
			本期增减变动
		27, 229, 212. 41	
		<u>27, 229, 212. 41</u>	

### 4. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	1, 078, 884, 212. 10	535, 969, 684. 95
其他业务收入	96, 612. 18	141, 080. 35
合计	<u>1, 078, 980, 824. 28</u>	<u>536, 110, 765. 30</u>
主营业务成本	619, 816, 227. 21	305, 325, 072. 09
其他业务成本		
合计	<u>619, 816, 227. 21</u>	<u>305, 325, 072. 09</u>

### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
持有理财产品期间取得的投资收益	5, 180, 368. 84	3, 434, 665. 91
合计	<u>5, 180, 368. 84</u>	<u>3, 434, 665. 91</u>

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益	
	收益率	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	2016 年度	35.56%	0.7124	0.7124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	35.01%	0.7015	0.7015

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司截至本财务报告批准报出日不存在稀释性潜在普通股。

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75, 205. 55	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41, 456, 340. 35	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17)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		

非经常性损益明细	2016 年度	说明
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,149,274.25	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>5,231,860.55</u></b>	
减： 所得税影响金额	784,779.08	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>4,447,081.47</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,447,081.47	
归属于少数股东的非经常性损益		





姓名: 郭源龙  
Full name: Guo Yuanlong  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1977-02-18  
Date of birth: 1977-02-18  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码: 310102197702181217  
Identity card No: 310102197702181217



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate: 110101504630  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
发证日期:  
Date of issuance: 2014 年 03 月 25 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



年 月 日

2016年4月3日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名: 李永永  
性別: 女  
性別: 女  
出生日期: 1987-03-18  
出生日期: 1987-03-18  
国籍: 中国  
国籍: 中国  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 370784198703182046  
身份证号: 370784198703182046



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101504775  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 26 日  
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(II)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
2014 08 26

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
2014 08 26



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名 称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类 型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 执行事务合伙人 邱靖之  
 成立日期 2012年03月05日  
 合伙期限 2012年03月05日至 长期 与原件核对一致 (II)  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

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

登记机关



2016 年 06 月 22 日

证书序号 NO 019786

## 说 明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 1、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、出租、转让。
- 3、《会计师事务所执业证书》应当向财政部门交回《会计事务所执业证书》。
- 4、《会计事务所执业证书》应当向财政部门交回《会计事务所执业证书》。

# 会 计 执 业 证 书

名 称：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

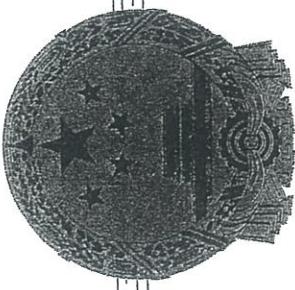
地 址：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座  
A-5区域

组 织 形 式：  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注 册 资 本(出 资 额)：6130万元  
会 计 师 事 务 所 编 号：11010150  
审 财 会 许 可 [2011]0105号

批 准 设 立 文 号：2011-11-14  
批 准 设 立 期 间：





证书序号：000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

中国证监会  
与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
核对一致

经财政部、中国证监会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇一八年五月二十五日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十五日