

长园集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]002904 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

长园集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-89

审 计 报 告

大华审字[2017]002904号

长园集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长园集团股份有限公司(以下简称长园集团公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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长园集团公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会

计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，长园集团公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长园集团公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月十日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：长园集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,744,665,560.22	994,498,830.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---
应收票据	注释 2	310,742,371.74	203,889,222.72
应收账款	注释 3	3,178,608,459.44	2,367,456,068.52
预付款项	注释 4	205,494,572.05	104,746,995.39
应收利息		---	---
应收股利		---	---
其他应收款	注释 5	173,020,613.93	147,063,267.12
存货	注释 6	1,098,070,327.42	803,789,540.52
划分为持有待售的资产		---	---
一年内到期的非流动资产	注释 7	105,793,450.73	---
其他流动资产	注释 8	223,788,041.31	14,538,069.69
流动资产合计		7,040,183,396.84	4,635,981,994.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释 9	1,643,362,526.32	291,142,565.84
持有至到期投资		---	---
长期应收款	注释 10	84,665,803.01	---
长期股权投资	注释 11	576,147,635.53	195,949,178.81
投资性房地产	注释 12	111,549,706.31	111,872,130.32
固定资产	注释 13	1,000,656,634.06	1,007,747,935.04
在建工程	注释 14	447,601,300.03	164,014,376.48
工程物资		---	---
固定资产清理		---	---
无形资产	注释 15	475,123,075.71	418,842,596.35
开发支出	注释 16	23,978,520.37	26,418,618.65
商誉	注释 17	3,987,967,326.94	2,369,058,033.94
长期待摊费用	注释 18	54,758,464.18	57,374,669.36
递延所得税资产	注释 19	85,641,009.55	60,136,242.53
其他非流动资产	注释 20	88,324,588.60	3,312,293.47
非流动资产合计		8,579,776,590.61	4,705,868,640.79
资产总计		15,619,959,987.45	9,341,850,634.89

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：长园集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释 21	2,443,084,000.00	1,437,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---	---
应付票据	注释 22	252,885,917.83	63,846,690.37
应付账款	注释 23	1,103,290,098.26	755,994,826.04
预收款项	注释 24	163,411,316.94	144,128,791.24
应付职工薪酬	注释 25	230,918,852.55	171,182,740.51
应交税费	注释 26	185,260,426.57	135,570,486.68
应付利息	注释 27	42,341,474.86	167,736.11
应付股利	注释 28	5,775,743.26	2,982,032.05
其他应付款	注释 29	1,217,701,739.14	222,932,132.03
划分为持有待售的负债		---	---
一年内到期的非流动负债	注释 30	503,097,245.83	---
其他流动负债		---	---
流动负债合计		6,147,766,815.24	2,934,005,435.03
非流动负债：			
长期借款	注释 31	535,154,080.00	641,980,000.00
应付债券	注释 32	1,200,000,000.00	---
长期应付职工薪酬		---	---
长期应付款	注释 33	23,438,498.99	5,550,742.64
专项应付款		---	---
预计负债	注释 34	---	22,553,917.85
递延收益	注释 35	75,412,632.55	76,178,763.30
递延所得税负债	注释 19	168,978,348.67	53,147,577.49
其他非流动负债		---	---
非流动负债合计		2,002,983,560.21	799,411,001.28
负债合计		8,150,750,375.45	3,733,416,436.31
股东权益：			
股本	注释 36	1,317,311,352.00	1,091,698,460.00
其他权益工具		---	---
资本公积	注释 37	2,053,513,962.77	2,205,814,753.09
减：库存股	注释 38	160,334,940.00	153,188,725.00
其他综合收益	注释 39	1,201,506,810.81	40,111,542.32
专项储备	注释 40	9,237,685.28	8,039,621.89
盈余公积	注释 41	136,675,651.98	122,513,859.01
未分配利润	注释 42	2,497,009,701.61	2,019,390,906.69
归属于母公司股东权益合计		7,054,920,224.45	5,334,380,418.00
少数股东权益		414,289,387.55	274,053,780.58
股东权益合计		7,469,209,612.00	5,608,434,198.58
负债和股东权益总计		15,619,959,987.45	9,341,850,634.89

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

合并利润表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 43	5,848,963,706.20	4,161,853,092.43
减：营业成本	注释 43	3,240,352,208.68	2,332,773,745.89
税金及附加	注释 44	61,434,024.70	40,406,391.46
销售费用	注释 45	662,003,405.42	462,845,759.82
管理费用	注释 46	1,148,383,511.99	766,009,124.77
财务费用	注释 47	101,958,345.78	107,380,740.86
资产减值损失	注释 48	63,182,036.77	40,694,024.16
加：公允价值变动收益	注释 49	---	615,149.63
投资收益	注释 50	60,332,034.42	81,058,514.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释 50	23,361,910.06	13,629,802.34
二、营业利润		631,982,207.28	493,416,969.44
加：营业外收入	注释 51	182,731,718.77	145,848,937.77
其中：非流动资产处置利得	注释 51	514,372.64	96,404.65
减：营业外支出	注释 52	6,087,696.15	3,191,851.40
其中：非流动资产处置损失	注释 52	2,235,466.82	1,271,259.39
三、利润总额		808,626,229.90	636,074,055.81
减：所得税费用	注释 53	103,073,653.62	123,436,461.22
四、净利润		705,552,576.28	512,637,594.59
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		640,057,629.99	482,938,994.23
少数股东损益		65,494,946.29	29,698,600.36
五、其他综合收益的税后净额		1,161,200,684.75	8,910,007.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,161,395,268.49	8,910,007.94
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		---	---
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		1,161,395,268.49	8,910,007.94
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		1,163,132,961.48	9,187,374.03
2、外币财务报表折算差额		-1,737,692.99	-277,366.09
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-194,583.74	---
六、综合收益总额		1,866,753,261.03	521,547,602.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,801,452,898.48	491,849,002.17
归属于少数股东的综合收益总额		65,300,362.55	29,698,600.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.53	0.43
(二) 稀释每股收益		0.53	0.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,673,179,704.48	4,175,168,118.62
收到的税费返还		159,469,664.95	137,297,945.74
收到其他与经营活动有关的现金	注释 54-1	96,512,343.48	69,023,454.31
经营活动现金流入小计		5,929,161,712.91	4,381,489,518.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,197,956,182.93	2,190,562,543.81
支付给职工以及为职工支付的现金		928,208,045.21	690,941,588.45
支付的各项税费		597,471,476.66	445,050,721.94
支付其他与经营活动有关的现金	注释 54-2	760,375,294.49	598,898,584.20
经营活动现金流出小计		5,484,010,999.29	3,925,453,438.40
经营活动产生的现金流量净额		445,150,713.62	456,036,080.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		518,583,091.31	40,135,512.50
取得投资收益收到的现金		4,772,149.53	55,791,501.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,725,221.13	4,116,067.64
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	注释 54-3	10,924,674.77	22,150,000.00
投资活动现金流入小计		537,005,136.74	122,193,081.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,565,322.70	226,562,685.58
投资支付的现金		1,097,127,372.20	199,329,643.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		869,222,416.98	141,491,980.46
支付其他与投资活动有关的现金	注释 54-4	15,107,695.12	3,078,723.94
投资活动现金流出小计		2,482,022,807.00	570,463,033.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,945,017,670.26	-448,269,951.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,103,000.00	632,274,722.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,750,000.00	13,586,010.00
取得借款收到的现金		3,116,569,295.20	3,239,800,000.00
发行债券收到的现金		1,194,960,000.00	---
收到其他与筹资活动有关的现金		---	---
筹资活动现金流入小计		4,362,632,295.20	3,872,074,722.66
偿还债务支付的现金		1,855,628,295.20	3,120,249,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,392,063.46	224,879,245.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,949,012.47	10,214,051.02
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 54-5	148,558,256.12	20,780,425.40
筹资活动现金流出小计		2,280,578,614.78	3,365,909,550.94
筹资活动产生的现金流量净额		2,082,053,680.42	506,165,171.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,351,882.77	---
五、现金及现金等价物净增加额		594,538,606.55	513,931,300.15
加：年初现金及现金等价物余额		959,117,591.62	445,186,291.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,553,656,198.17	959,117,591.62

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额									
		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			未分配利润
一、上年年末余额		1,091,698,460.00	---	2,205,814,753.09	153,188,725.00	40,111,542.32	8,039,621.89	122,513,859.01	2,019,390,906.69	274,053,780.58	5,608,434,198.58
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		1,091,698,460.00	---	2,205,814,753.09	153,188,725.00	40,111,542.32	8,039,621.89	122,513,859.01	2,019,390,906.69	274,053,780.58	5,608,434,198.58
三、本年增减变动金额		225,612,892.00	---	-152,300,790.32	7,146,215.00	1,161,395,268.49	1,198,063.39	14,161,792.97	477,618,794.92	140,235,606.97	1,860,775,413.42
(一) 综合收益		---	---	---	---	1,161,395,268.49	---	---	640,057,629.99	65,300,362.55	1,866,753,261.03
(二) 股东投入和减少资本		5,943,200.00	---	67,368,901.68	7,146,215.00	---	---	---	---	89,584,741.04	155,750,627.72
1. 股东投入的普通股		5,943,200.00	---	35,312,372.40	7,146,215.00	---	---	---	---	5,750,000.00	39,859,357.40
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		---	---	32,056,529.28	---	---	---	---	---	---	32,056,529.28
4. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	83,834,741.04	83,834,741.04
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	14,161,792.97	-162,438,835.07	-14,949,012.47	-163,226,054.57
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	14,161,792.97	-14,161,792.97	---	---
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	-148,277,042.10	-14,949,012.47	-163,226,054.57
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		219,669,692.00	---	-219,669,692.00	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		219,669,692.00	---	-219,669,692.00	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
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		---	---	---	---	---	1,198,063.39	---	---	299,515.85	1,497,579.24
1. 本期提取		---	---	---	---	---	2,253,176.88	---	---	563,294.22	2,816,471.10
2. 本期使用		---	---	---	---	---	1,055,113.49	---	---	263,778.37	1,318,891.86
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额		1,317,311,352.00	---	2,053,513,962.77	160,334,940.00	1,201,506,810.81	9,237,685.28	136,675,651.98	2,497,009,701.61	414,289,387.55	7,469,209,612.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	上期金额									
		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	未分配利润				
一、上年年末余额		863,510,112.00	---	109,288,295.50	---	31,201,534.38	7,729,567.33	122,513,859.01	1,647,071,301.46	240,879,670.47	3,022,194,340.15
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		863,510,112.00	---	109,288,295.50	---	31,201,534.38	7,729,567.33	122,513,859.01	1,647,071,301.46	240,879,670.47	3,022,194,340.15
三、本年增减变动金额		228,188,348.00	---	2,096,526,457.59	153,188,725.00	8,910,007.94	310,054.56	---	372,319,605.23	33,174,110.11	2,586,239,858.43
(一) 综合收益		---	---	---	---	8,910,007.94	---	---	482,938,994.23	29,698,600.36	521,547,602.53
(二) 股东投入和减少资本		228,188,348.00	---	2,096,526,457.59	153,188,725.00	---	---	---	---	13,592,901.58	2,185,118,982.17
1. 股东投入的普通股		228,188,348.00	---	2,073,053,473.08	153,188,725.00	---	---	---	---	---	2,148,053,096.08
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		---	---	23,472,984.51	---	---	---	---	---	---	23,472,984.51
4. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	13,592,901.58	13,592,901.58
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	---	-110,619,389.00	-10,214,051.02	-120,833,440.02
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	-110,619,389.00	-10,214,051.02	-120,833,440.02
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
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		---	---	---	---	---	310,054.56	---	---	96,659.19	406,713.75
1. 本期提取		---	---	---	---	---	2,183,277.62	---	---	545,819.40	2,729,097.02
2. 本期使用		---	---	---	---	---	1,873,223.06	---	---	449,160.21	2,322,383.27
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额		1,091,698,460.00	---	2,205,814,753.09	153,188,725.00	40,111,542.32	8,039,621.89	122,513,859.01	2,019,390,906.69	274,053,780.58	5,608,434,198.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 长园集团股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		656,800,759.92	101,088,891.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---
应收票据		---	126,995.51
应收账款	注释 1	3,381,488.44	10,421,511.12
预付款项		1,866,249.44	---
应收利息		---	---
应收股利		326,476,648.13	186,779,348.83
其他应收款	注释 2	519,374,259.69	356,656,724.90
存货		---	---
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		3,033,554.23	2,101,887.35
流动资产合计		1,510,932,959.85	657,175,358.94
非流动资产:			
可供出售金融资产		100,000,000.00	---
持有至到期投资		---	---
长期应收款		---	---
长期股权投资	注释 3	7,275,340,436.67	5,061,388,375.30
投资性房地产		97,985,607.37	99,445,798.51
固定资产		24,269,422.19	32,619,464.86
在建工程		---	---
工程物资		---	---
固定资产清理		---	---
无形资产		1,035,810.17	1,755,614.05
开发支出		---	---
商誉		---	---
长期待摊费用		6,619,867.73	4,903,002.09
递延所得税资产		---	---
其他非流动资产		---	---
非流动资产合计		7,505,251,144.13	5,200,112,254.81
资产总计		9,016,184,103.98	5,857,287,613.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人:

财务负责人:

财务部经理:

母公司资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：长园集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,890,000,000.00	1,160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---	---
应付票据		---	---
应付账款		2,032,854.76	2,267,946.71
预收款项		488,253.17	492,674.60
应付职工薪酬		3,743,518.18	3,057,142.43
应交税费		901,941.55	656,686.16
应付利息		42,185,169.30	160,708.33
应付股利		5,351,755.00	2,670,000.00
其他应付款		1,427,177,473.36	522,333,287.89
划分为持有待售的负债		---	---
一年内到期的非流动负债		440,000,000.00	---
其他流动负债		---	---
流动负债合计		3,811,880,965.32	1,691,638,446.12
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	520,000,000.00
应付债券		1,200,000,000.00	---
长期应付职工薪酬		---	---
长期应付款		---	---
专项应付款		---	---
预计负债		---	---
递延收益		8,991,965.71	9,844,768.92
递延所得税负债		---	---
其他非流动负债		---	---
非流动负债合计		1,508,991,965.71	529,844,768.92
负债合计		5,320,872,931.03	2,221,483,215.04
股东权益：			
股本		1,317,311,352.00	1,091,698,460.00
其他权益工具		---	---
资本公积		2,239,134,827.40	2,391,435,617.72
减：库存股		160,334,940.00	153,188,725.00
其他综合收益		---	---
专项储备		---	---
盈余公积		136,675,651.98	122,513,859.01
未分配利润		162,524,281.57	183,345,186.98
股东权益合计		3,695,311,172.95	3,635,804,398.71
负债和股东权益总计		9,016,184,103.98	5,857,287,613.75

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

母公司利润表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	64,771,956.44	53,480,491.14
减：营业成本	注释 4	16,459,019.49	16,832,983.01
税金及附加		3,516,667.45	4,183,860.99
销售费用		131,892.37	366,737.20
管理费用		74,701,370.40	60,121,376.57
财务费用		124,684,481.59	97,885,293.91
资产减值损失		-59,156.09	1,037,031.47
加：公允价值变动收益		---	---
投资收益	注释 5	294,842,147.87	30,282,975.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释 5	20,352,061.37	14,724,884.77
二、营业利润		140,179,829.10	-96,663,816.10
加：营业外收入		1,732,303.21	2,706,002.77
其中：非流动资产处置利得		---	---
减：营业外支出		294,202.65	154,564.77
其中：非流动资产处置损失		---	154,564.77
三、利润总额		141,617,929.66	-94,112,378.10
减：所得税费用		---	---
四、净利润		141,617,929.66	-94,112,378.10
五、其他综合收益的税后净额		---	---
六、综合收益总额		141,617,929.66	-94,112,378.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,624,883.75	6,894,233.77
收到的税费返还		---	---
收到其他与经营活动有关的现金		568,886,614.74	351,118,732.41
经营活动现金流入小计		581,511,498.49	358,012,966.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,293,425.52	4,301,455.13
支付给职工以及为职工支付的现金		16,944,613.28	14,399,539.90
支付的各项税费		4,762,886.71	4,439,944.38
支付其他与经营活动有关的现金		528,078,499.04	273,945,057.81
经营活动现金流出小计		556,079,424.55	297,085,997.22
经营活动产生的现金流量净额		25,432,073.94	60,926,968.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		---	6,724,700.00
取得投资收益收到的现金		89,412,896.50	53,141,006.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		---	60,060.20
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		190,000,000.00	124,600,000.00
投资活动现金流入小计		279,412,896.50	184,525,766.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,950,578.10	6,359,624.25
投资支付的现金		1,353,600,000.00	779,907,074.69
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		350,000,000.00	124,600,000.00
投资活动现金流出小计		1,705,550,578.10	910,866,698.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,426,137,681.60	-726,340,932.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,353,000.00	615,648,712.66
取得借款收到的现金		2,330,000,000.00	2,434,000,000.00
发行债券收到的现金		1,194,960,000.00	---
收到其他与筹资活动有关的现金		---	---
筹资活动现金流入小计		3,570,313,000.00	3,049,648,712.66
偿还债务支付的现金		1,380,000,000.00	2,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,798,096.05	207,257,303.58
支付其他与筹资活动有关的现金		4,097,427.60	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,613,895,523.65	2,308,357,303.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,956,417,476.35	741,291,409.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		---	---
五、现金及现金等价物净增加额		555,711,868.69	75,877,445.43
加：年初现金及现金等价物余额		101,088,891.23	25,211,445.80
六、期末现金及现金等价物余额		656,800,759.92	101,088,891.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

母公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		1,091,698,460.00	---	2,391,435,617.72	153,188,725.00	---	---	122,513,859.01	183,345,186.98
加：会计政策变更		---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正		---	---	---	---	---	---	---	---
其他		---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年年初余额		1,091,698,460.00	---	2,391,435,617.72	153,188,725.00	---	---	122,513,859.01	183,345,186.98
三、本年增减变动金额		225,612,892.00	---	-152,300,790.32	7,146,215.00	---	---	14,161,792.97	-20,820,905.41
(一) 综合收益		---	---	---	---	---	---	---	141,617,929.66
(二) 股东投入和减少资本		5,943,200.00	---	67,368,901.68	7,146,215.00	---	---	---	---
1. 股东投入的普通股		5,943,200.00	---	35,312,372.40	7,146,215.00	---	---	---	---
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		---	---	32,056,529.28	---	---	---	---	---
4. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	14,161,792.97	-162,438,835.07
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	14,161,792.97	-14,161,792.97
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	-148,277,042.10
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		219,669,692.00	---	-219,669,692.00	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		219,669,692.00	---	-219,669,692.00	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---
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		---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取		---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用		---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年期末余额		1,317,311,352.00	---	2,239,134,827.40	160,334,940.00	---	---	136,675,651.98	162,524,281.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

母公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：长园集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	上期金额							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		863,510,112.00	---	294,902,268.55	---	---	---	122,513,859.01	388,076,954.08
加：会计政策变更		---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正		---	---	---	---	---	---	---	---
其他		---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额		863,510,112.00	---	294,902,268.55	---	---	---	122,513,859.01	388,076,954.08
三、本年增减变动金额		228,188,348.00	---	2,096,533,349.17	153,188,725.00	---	---	---	-204,731,767.10
(一) 综合收益		---	---	---	---	---	---	---	-94,112,378.10
(二) 股东投入和减少资本		228,188,348.00	---	2,096,533,349.17	153,188,725.00	---	---	---	---
1. 股东投入的普通股		228,188,348.00	---	2,073,060,364.66	153,188,725.00	---	---	---	---
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		---	---	23,472,984.51	---	---	---	---	---
4. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	---	-110,619,389.00
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	---	---
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	-110,619,389.00
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---
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		---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取		---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用		---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年期末余额		1,091,698,460.00	---	2,391,435,617.72	153,188,725.00	---	---	122,513,859.01	183,345,186.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

财务部经理：

长园集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

长园集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由深圳市长园集团股份有限公司变更名称后的法人主体，于 2000 年 5 月经深圳市人民政府深府办[2000]45 号文批准，由长和投资有限公司、深圳国际信托投资公司及许晓文、鲁尔兵、陈红、倪昭华共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91440300192176077R，并于 2002 年 12 月 2 日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,317,311,352 股，注册资本为 1,317,311,352.00 元，注册地址：广东省深圳市南山区高新区科苑中路长园新材料港高科技 1 号厂房，总部地址：广东省深圳市南山区科技工业园科苑中路长园新材料港 F 栋 5 楼。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为与电动汽车相关材料及其他功能材料、智能工厂装备、智能电网设备的研发及销售；塑胶母料的购销；自有物业租赁；投资兴办实业（具体项目另行申报），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。^与电动汽车相关材料及其他功能材料、智能工厂装备、智能电网设备的生产；普通货运。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 72 户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
长园电子(集团)有限公司(简称“长园电子”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海长园电子材料有限公司(简称“上海长园电子”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
利多投资有限公司(简称“利多投资”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞三联热缩材料有限公司(简称“东莞三联”)	全资子公司	三级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市长园特发科技有限公司(简称“长园特发”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
湖州长园特发科技有限公司(简称“湖州特发”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海长园辐照技术有限公司(简称“上海长园辐照”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市长园辐照技术有限公司(简称“深圳长园辐照”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津长园电子材料有限公司(简称“天津长园电子”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
长园电子(东莞)有限公司(简称“东莞长园电子”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
长园电力技术有限公司(简称“长园电力”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市长园电力技术有限公司(简称“深圳长园电力”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京国电科源电气有限公司(简称“北京国电科源”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
江苏国电科源电力新材料有限公司(简称“科源新材料”)	控股子公司	三级	59.00	59.00
江苏国电科源电力工程有限公司(简称“江苏科源工程”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
珠高电气检测有限公司(简称“珠高电气检测”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
长园长通新材料股份有限公司(简称“长园长通”)	控股子公司	一级	90.00	90.00
长园长通新材料(珠海)有限公司(简称“珠海长园长通”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
长园新材(香港)有限公司(简称“长园香港公司”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
亚洲电力科技投资有限公司(简称“APC 公司”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
罗宝投资有限公司(简称“罗宝投资”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
长园深瑞继保自动化有限公司(简称“长园深瑞”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市鹏瑞软件有限公司(简称“鹏瑞软件”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
长园深瑞监测技术有限公司(简称“深瑞监测”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
武汉万盛华电力科技有限责任公司 (简称“武汉万盛华”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
拉萨市长园盈佳投资有限公司(简称“拉萨长园盈佳”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海国电投资有限公司(简称“上海国电”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
罗宝恒坤(上海)开关有限公司(简称“上海罗宝恒坤”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海长园新材投资有限公司(简称“上海长园投资”)	全资子公司	四级	100.00	100.00
浙江恒坤电力技术有限公司(简称“浙江恒坤”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
深圳市长园嘉彩环境材料有限公司 (简称“深圳长园嘉彩”)	控股子公司	二级	87.00	87.00
长园高能电气股份有限公司(简称“长园高能”)	控股子公司	二级	50.02	50.02
上海长园维安电子线路保护有限公司(简称“长园维安”)	控股子公司	一级	87.73	87.73
深圳市长园维安电子有限公司(简称“深圳长园维安”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海长园维安微电子电子有限公司(简称“上海维安微电子”)	控股子公司	二级	80.00	80.00
长园维安美国有限公司(简称“长园维安美国公司”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
长园共创电力安全技术股份有限公司(简称“长园共创”)	控股子公司	一级	99.30	99.30
珠海长园共创软件技术有限公司(简称“长园共创软件”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市康业投资有限公司(简称“东莞康业投资”)	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
四川中昊长园高铁材料有限公司(简称“四川中昊”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
长园(南京)智能电网设备有限公司 (简称“长园南京电网”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
江苏长园华盛新能源材料有限公司(简称“长园华盛”)	控股子公司	一级	80.00	80.00
长园华盛(泰兴)锂电材料有限公司(简称“华盛泰兴”)	控股子公司	二级	95.00	95.00
珠海市运泰利自动化设备有限公司(简称“珠海运泰利”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
珠海市携诚软件有限公司(简称“珠海携诚”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
珠海赫立斯电子有限公司(简称“珠海赫立斯”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市运泰利自动化设备有限公司(简称“深圳运泰利”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
苏州市运泰利自动化设备有限公司(简称“苏州运泰利”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
运泰利自动化(香港)有限公司(简称“香港运泰利”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
Intelligent Automation Technology Inc.(简称“美国运泰利”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
珠海达明科技有限公司(简称“达明科技”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市长园盈佳经贸有限公司(简称“长园盈佳经贸”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
长园和鹰智能科技有限公司(简称“长园和鹰”)	控股子公司	一级	80.00	80.00
上海和鹰机电设备有限公司(简称“上海设备”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海特晟机电科技有限公司(简称“上海特晟”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海欧泰科智能科技有限公司(简称“上海欧泰科”)	控股子公司	二级	79.60	79.60
上海和鹰融资租赁有限公司(简称“融资租赁”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏和鹰机电设备有限公司(简称“江苏和鹰机电设备”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏和鹰机电科技有限公司(简称“江苏和鹰机电科技”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
YIN JAPAN 株式会社(简称“YIN JAPAN”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
YIN EURO. INC(简称“YIN EURO”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
轩尼博格(上海)智能科技有限公司(简称“轩尼博格”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海金勺实业有限公司(简称“上海金勺”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州意达数控科技有限公司(简称“广州意达”)	控股子公司	三级	60.00	60.00
上海和昆软件科技有限公司(简称“上海和昆”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
江苏欧泰科软件有限公司(简称“欧泰科软件”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
长园和鹰智能设备有限公司(简称“长园和鹰智能设备”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
盐城瑞鹰软件有限公司(简称“盐城瑞鹰软件”)	全资子公司	四级	100.00	100.00
AGMS 株式会社(简称“AGMS”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
和鹰国际有限公司 ((简称“和鹰国际”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
YIN USA. INC(简称“YIN USA”)	控股子公司	三级	70.00	70.00
爱吉迈思(上海)机电科技有限公司(简称“爱吉迈思”)	全资子公司	四级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 22 户, 减少 2 户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
湖州特发	新设
武汉万盛华	非同一控制下企业合并取得的子公司
长园和鹰	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海设备	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海特晟	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
上海欧泰科	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
融资租赁	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
江苏和鹰机电设备	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
江苏和鹰机电科技	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
YIN JAPAN	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
YIN EURO	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
广州意达	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海和昆	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
欧泰科软件	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
长园和鹰智能设备	非同一控制下企业合并取得的子公司
盐城瑞鹰软件	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
AGMS	非同一控制下企业合并取得的子公司
和鹰国际	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
YIN USA	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
爱吉迈思	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
轩尼博格	非同一控制下企业合并取得的子公司出资设立
上海金勺	非同一控制下企业合并取得的子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
长园电子美国有限公司	注销
珠海华网共创科技有限责任公司	股权转让

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他

金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额大于 50 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法（账龄分析法计提）

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

单项金额虽不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 长期应收款

对长期应收款-应收融资租赁款，采用风险评级分类计提坏账准备。计提比例如下：

风险评级	计提比例(%)	评级标准
正常类	1.00	逾期 3 个月以内
关注类	10.00	逾期 4-6 个月
次级类	30.00	逾期 7-12 个月
可以类	60.00	逾期 12-18 个月
损失类	100.00	逾期 18 个月以上

(十一)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、委托加工物资和其他（包括包装物和低值易耗品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（包装物和低值易耗品）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(十二)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三)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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧（摊销）率(%)
房屋建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
土地使用权	50	0.00	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

(十四)固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关

税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00-10.00	3.00-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	19.00-30.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、著作权、专利权、计算机软件和工艺配方等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	25-50	权利证书
著作权	50	预计经济利益影响期限
商标权	20	预计经济利益影响期限
专利权\专有技术	5-10	预计经济利益影响期限
计算机软件	10	预计经济利益影响期限
工艺配方	5	预计经济利益影响期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工

的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

(二十三)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司针对不同商品收入确认标准的具体方法如下：

对于热缩材料、高分子 PTC 和合成绝缘子等商品是以实物已经发出，主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

对于电力电缆附件、自动化设备等产品是以项目安装完成后，购买方开具验收报告后作为主要风险和报酬已经转移给购买方；此时既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已发出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

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）。

《增值税会计处理规定》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。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额

应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”13,695,870.08 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	17%/6%/3%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%/5%/7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%/10%/12.5%/15%/16.5%/25%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 本公司(母公司)2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201444200868 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司长园电力技术有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GF201444000150 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司长园共创电力安全技术股份有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201444000702 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司上海长园维安电子线路保护有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201431000554 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之子公司上海长园电子材料有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201431001375 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之子公司东莞三联热缩材料有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201444000061 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之子公司拉萨市长园盈佳投资有限公司作为符合《创业投资企业管理暂行办法》规定条件的创业投资企业，按照国税发[2009]87 号《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》，采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年(24 个月)以上，可以按照其对中小高新技术企业投资额的 70%，在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

拉萨市长园盈佳投资有限公司根据藏政发[2014]103 号《关于引发西藏自治区招商引资若干规定的通知》，在 2011 年至 2020 年期间，享受 15%企业所得税优惠税率。自 2015 年至 2017 年期间，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分（地方 6%）。本年度减按 9%的税率缴纳企业所得税。

(8) 本公司之子公司长园深瑞继保自动化有限公司根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等有关规定向当地税务主管机关备案 2015 年享受国家规划布局内重点软件企业减按 10%的税率缴纳企业所得税。2016 年该项企业所得税优惠相关备案工作尚在办理中，公司 2016 年继续按照 10%税率缴纳企业所得税。本公司之子公司长园深瑞监测技术有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201432002537 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 本公司之子公司深圳市长园特发科技有限公司 2015 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201544201221 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(10) 本公司之子公司长园高能电气股份有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201444001391 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(11) 本公司之子公司长园长通新材料股份有限公司 2015 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201544201313 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(12) 本公司之子公司天津长园电子材料有限公司 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201312000081 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(13) 本公司之子公司北京国电科源电气有限公司 2015 年度被认定为高新技术企业,取得了编号为 GF201511000786 的高新技术企业证书,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(14) 本公司之子公司江苏长园华盛新能源材料有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业,取得了编号为 GR201432001344 的高新技术企业证书,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(15) 本公司之子公司苏州运泰利自动化设备有限公司 2016 年度被认定为高新技术企业,取得了编号为 GR201632003102 的高新技术企业证书,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(16) 本公司之子公司珠海市运泰利自动化设备有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业,取得了编号为 GF201444000091 的高新技术企业证书,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(17) 本公司之子公司长园和鹰智能科技有限公司 2015 年度被认定为高新技术企业,取得了编号为 GR201531000223 的高新技术企业证书,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(18) 本公司之子公司上海欧泰科智能科技股份有限公司 2014 年度被认定为高新技术企业,取得了编号为 GR201431000356 的高新技术企业证书,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(19) 根据国务院《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 号及国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]027 号的规定,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

本公司之子公司珠海达明科技有限公司 2016 年、2017 年免征企业所得税。本年度免征企业所得税。

本公司之子公司上海和昆软件科技有限公司 2015 年、2016 年和 2017 年按 25%税率减半缴纳企业所得税。本年度按 12.5%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司珠海长园共创软件技术有限公司 2015 年、2016 年免征企业所得税。本年度免征企业所得税。

(20) 本公司之子公司长园新材(香港)有限公司、利多投资有限公司、罗宝投资有限公司和亚洲电力科技投资有限公司、和鹰国际有限公司和运泰利自动化(香港)有限公司的企业所得税适用 16.5%税率。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	814,383.58	522,437.45
银行存款	1,523,648,493.08	958,595,154.17
其他货币资金	220,202,683.56	35,381,238.52
合计	1,744,665,560.22	994,498,830.14
其中：存放在境外的款项总额	99,192,943.24	9,626,389.07

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	171,430,150.80	29,165,192.27
履约保证金	3,934,207.69	6,216,046.25
外汇套期保值保证金存款	15,645,003.56	---
合计	191,009,362.05	35,381,238.52

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	292,797,615.40	185,077,133.02
商业承兑汇票	17,944,756.34	18,812,089.70
合计	310,742,371.74	203,889,222.72

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,328,212.40
合计	18,328,212.40

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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
银行承兑汇票	217,426,364.61	141,462,515.95
商业承兑汇票	---	7,628,018.64
合计	217,426,364.61	149,090,534.59

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	33,087,126.62	0.97	26,823,027.67	81.07	6,264,098.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,349,751,938.81	97.89	177,407,578.32	5.30	3,172,344,360.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,928,531.75	1.14	38,928,531.75	100.00	---
合计	3,421,767,597.18	100.00	243,159,137.74		3,178,608,459.44

续:

种类	期初余额				
	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	21,323,523.84	0.84	9,944,357.49	46.64	11,379,166.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,491,098,811.14	98.17	135,021,908.97	5.42	2,356,076,902.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,058,263.67	0.99	25,058,263.67	100.00	---
合计	2,537,480,598.65	100.00	170,024,530.13		2,367,456,068.52

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独减值测试的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京化学试剂研究所	5,011,266.94	1,002,253.39	20.00	超过信用期,有回款风险
四川瑞峰轨道交通设备有限公司	4,073,100.00	4,073,100.00	100.00	无法收回
河北兴弘嘉纺织服装有限公司	3,863,428.84	3,863,428.84	100.00	无法收回
深圳市天宏图科技有限公司	2,388,847.70	2,388,847.70	100.00	无法收回
山东鸿正电池材料科技有限公司	2,818,856.75	563,771.35	20.00	超过信用期,有回款风险
成都铁路局重庆供电段	1,431,830.00	1,431,830.00	100.00	无法收回
乐山福瑞德机电有限责任公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	无法收回
东北电网有限公司	1,018,700.00	1,018,700.00	100.00	无法收回
深圳市海太阳实业有限公司	998,049.97	998,049.97	100.00	无法收回
临朐华诺电力工程有限公司物资供应分公司	912,600.00	912,600.00	100.00	无法收回
新疆东戈壁老满城	810,000.00	810,000.00	100.00	无法收回
STX(大连)海洋重工有限公司	770,347.50	770,347.50	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西德瑞科技工程有限公司	760,151.30	760,151.30	100.00	无法收回
浙江红高杉服饰有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	无法收回
STX(大连)金属有限公司	733,496.40	733,496.40	100.00	无法收回
东莞市风度制衣有限公司	644,471.22	644,471.22	100.00	无法收回
盐城市依美利时装有限公司	605,928.00	605,928.00	100.00	无法收回
黑龙江电力物资公司	629,902.00	629,902.00	100.00	无法收回
武汉远久缝纫设备有限公司	571,200.00	571,200.00	100.00	无法收回
平顶山市电力物资总公司	550,660.00	550,660.00	100.00	无法收回
汉中汉源电力物资有限公司	548,000.00	548,000.00	100.00	无法收回
湖南德力电力建设集团有限公司	535,000.00	535,000.00	100.00	无法收回
辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	504,420.00	504,420.00	100.00	无法收回
陕西省电力公司	504,370.00	504,370.00	100.00	无法收回
山东诸城皇白尺河站	502,500.00	502,500.00	100.00	无法收回
合计	33,087,126.62	26,823,027.67		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指欠款金额超过 50 万元并且单项计提坏账准备的应收账款。

(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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	2,674,459,807.01	26,744,598.06	1.00	2,014,208,784.30	20,142,087.84	1.00
1—2 年	438,911,114.76	43,891,111.49	10.00	301,273,699.48	30,127,369.95	10.00
2—3 年	138,627,358.61	41,588,207.58	30.00	90,637,243.25	27,191,172.97	30.00
3 年以上	97,753,658.43	65,183,661.19	66.68	84,979,084.11	57,561,278.21	67.74
合计	3,349,751,938.81	177,407,578.32		2,491,098,811.14	135,021,908.97	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,574,137.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,631,801.09 元；2016 年度汇率变动金额为-13,328.35 元；本期处置子公司的期末数金额为 1,201,085.50 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,803,995.17

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市汉匠自动化科技有限公司	货款	1,788,297.17	款项无法收回	内部审批	否
深圳市永顺隆贸易有限公司	货款	333,074.98	逾期无法收回	内部审批	否
合肥市长园新材料有限公司	货款	330,707.90	逾期无法收回	内部审批	否
合计		2,452,080.05			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	78,471,523.35	2.29	1,628,132.73
第二名	65,054,853.59	1.90	650,548.53
第三名	55,421,670.95	1.62	990,175.87
第四名	49,456,606.70	1.45	494,566.07
第五名	43,931,708.05	1.28	440,196.62
合计	292,336,362.64	8.54	4,203,619.82

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认应收款项。

6. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

注释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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	182,128,439.40	88.63	81,775,464.34	78.07
1—2 年	5,624,619.19	2.74	17,933,477.65	17.12
2—3 年	12,360,031.14	6.01	2,908,502.60	2.78
3 年以上	5,381,482.32	2.62	2,129,550.80	2.03
合计	205,494,572.05	100.00	104,746,995.39	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
南京市江宁区建筑工程局	10,280,297.00	2-3 年	履约保证金
合计	10,280,297.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	22,897,435.90	11.14	2016 年	滚动结算
第二名	10,280,297.00	5.00	2014 年	履约保证金
第三名	7,471,450.00	3.64	2016 年	滚动结算
第四名	6,836,177.00	3.33	2016 年	滚动结算
第五名	5,271,363.41	2.57	2016 年	滚动结算
合计	52,756,723.31	25.68		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	1,615,496.00	0.87	1,615,496.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,150,156.44	99.05	10,129,542.51	5.53	173,020,613.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	146,646.00	0.08	146,646.00	100.00	---
合计	184,912,298.44	100.00	11,891,684.51		173,020,613.93

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,615,496.00	1.01	1,615,496.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,298,514.18	98.84	10,235,247.06	6.51	147,063,267.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	237,046.00	0.15	237,046.00	100.00	---
合计	159,151,056.18	100.00	12,087,789.06		147,063,267.12

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古华立水泥有限责任公司	1,615,496.00	1,615,496.00	100.00	无法收回
合计	1,615,496.00	1,615,496.00		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指欠款金额超过 50 万元并且单项计提坏账准备的其他应收款。

(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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	161,871,868.14	1,618,718.68	1.00	132,747,410.94	1,327,474.11	1.00
1—2 年	10,098,578.03	1,009,857.80	10.00	9,732,254.25	973,225.43	10.00
2—3 年	2,655,668.05	796,700.42	30.00	5,620,241.90	1,686,072.57	30.00
3 年以上	8,524,042.22	6,704,265.61	78.65	9,198,607.09	6,248,474.95	67.93
合计	183,150,156.44	10,129,542.51		157,298,514.18	10,235,247.06	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 991,792.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,196,712.09 元；2016 年度汇率变动金额为-13,328.35 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	35,799.28

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	81,262,151.09	65,306,725.78
备用金	65,719,455.42	76,391,477.15
其他	37,930,691.93	17,452,853.25
合计	184,912,298.44	159,151,056.18

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	7,632,357.00	2 年以内	4.13	192,252.72
第二名	押金	6,240,800.00	1 年以内	3.38	62,408.00
第三名	押金	4,000,000.00	1 年以内	2.16	40,000.00
第四名	押金	2,066,977.50	1 年以内	1.12	20,669.78
第五名	备用金	1,823,459.66	2 年以内	0.99	55,343.21
合计		21,763,594.16		11.78	370,673.71

6. 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本期报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	340,597,963.36	20,388,146.10	320,209,817.26	305,983,399.56	5,256,496.48	300,726,903.08
在产品	135,053,422.19	---	135,053,422.19	91,419,537.91	---	91,419,537.91
库存商品	588,382,570.21	16,688,687.48	571,693,882.73	408,396,393.07	10,100,488.05	398,295,905.02
委托加工物资	17,153,961.03	---	17,153,961.03	10,935,478.50	---	10,935,478.50
建造合同形成的已完工未结算资产	45,311,579.29	---	45,311,579.29	---	---	---
其他	9,097,426.09	449,761.17	8,647,664.92	3,033,211.96	621,495.95	2,411,716.01
合计	1,135,596,922.17	37,526,594.75	1,098,070,327.42	819,768,021.00	15,978,480.48	803,789,540.52

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		本期计提额	本期新增子公司的期初数	转回	转销	
原材料	5,256,496.48	10,673,606.14	4,458,043.48	---	---	20,388,146.10
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	10,100,488.05	5,274,340.98	1,560,286.52	---	246,428.07	16,688,687.48
委托加工物资	---	---	---	---	---	---
建造合同形成的已完工未结算资产	---	---	---	---	---	---
其他	621,495.95	---	---	---	171,734.78	449,761.17
合计	15,978,480.48	15,947,947.12	6,018,330.00	---	418,162.85	37,526,594.75

3. 本报告期末无计入期末存货余额的借款费用资本化的情况。

4. 本报告期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期末余额	55,926,936.74	45,311,579.29	---	---	101,238,516.03

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	105,793,450.73	---
合计	105,793,450.73	---

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	25,772,588.93	3,226,458.79
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	---	2,719,935.69
理财产品	188,164,872.20	8,300,000.00
其他	9,850,580.18	291,675.21
合计	223,788,041.31	14,538,069.69

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	1,525,362,526.32	---	1,525,362,526.32	70,799,515.84	---	70,799,515.84
按成本计量	119,500,000.00	1,500,000.00	118,000,000.00	221,843,050.00	1,500,000.00	220,343,050.00
合计	1,644,862,526.32	1,500,000.00	1,643,362,526.32	292,642,565.84	1,500,000.00	291,142,565.84

可供出售金融资产为本公司持有的广东风华高新科技股份有限公司("风华高科")57,000.00 股股票；持有深圳市星源材质科技股份有限公司("星源材质")5,685,725.00 股股票；持有陕西坚瑞沃能股份有限公司("坚瑞沃能")58,522,595.00 股股票，根据企业会计准则及相关解释，本公司所持其股份作为可供出售金融资产核算，并以 2016 年度最后一个交易日的收盘价作为公允价值予以计量。

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	---	202,811,020.96	---	202,811,020.96
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	---	1,322,551,505.36	---	1,322,551,505.36
减：已计提减值金额	---	---	---	---
公允价值	---	1,525,362,526.32	---	1,525,362,526.32

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳天极	---	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司("倍泰健康测量")	4.80	18,000,000.00	---	---	18,000,000.00
星源材质	6.32	102,343,050.00	---	102,343,050.00	---
深圳市沃特玛电池有限公司("沃特玛")	---	100,000,000.00	---	100,000,000.00	---
湖南中锂新材料有限公司("湖南中锂")	10.00	---	100,000,000.00	---	100,000,000.00
合计		221,843,050.00	100,000,000.00	202,343,050.00	119,500,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳天极	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00	---
倍泰健康测量	---	---	---	---	---
星源材质	---	---	---	---	3,695,721.25
沃特玛	---	---	---	---	---
湖南中锂	---	---	---	---	---
合计	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00	3,695,721.25

注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	113,662,405.21	12,296,660.87	101,365,744.34	---	---	---
减: 未实现融资收益	16,699,941.33	---	16,699,941.33	---	---	---
合计	96,962,463.88	12,296,660.87	84,665,803.01	---	---	---

1. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。
2. 本报告期末无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。
3. 其他事项说明

长期应收款由融资租赁租出资产产生, 主要条款: (1) 客户收到设备第 7 个工作日为起租日, 不以租赁物件实际安装调试为前提(但实际是以安装调试好为起租日); 若起租日为当月的 27 日至月末, 以后租金日为每月 27 日。(2) 基本每份合同会在签订合同后的 5 日付一定比例的首付款、保险费、手续费等期限一般是 18-36 个月。

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
北京中昊创业工程材料有限公司(“北京中昊”)	39,453,882.60	---	---	---	---
成都普罗米新科技有限责任公司(“成都普罗米新”)	13,485,997.86	---	13,485,997.86	---	---
贵州泰永长征技术股份有限公司(“贵州泰永长征”)	167,724,884.77	---	---	12,803,821.21	---
海豚大数据网络科技(深圳)有限公司(“海豚大数据”)	5,400,000.00	12,600,000.00	---	-1,568,490.58	---
深圳市道元实业有限公司(“道元实业”)	---	200,000,000.00	---	8,680,000.00	---
江西省金锂科技股份有限公司(“金锂科技”)	---	100,000,000.00	---	436,730.74	---
长园深瑞继保自动化(泰国)有限公司(“泰国深瑞”)	629,263.34	---	---	-170,977.09	---
深圳市安科讯电子制造有限公司(“安科讯”)	---	48,562,500.00	---	3,180,825.78	---
合计	226,694,028.57	361,162,500.00	13,485,997.86	23,361,910.06	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
北京中昊	---	---	---	---	39,453,882.60	21,584,805.24
成都普罗米新	---	---	---	---	---	---
贵州泰永长征	---	---	---	---	180,528,705.98	---
海豚大数据	---	---	---	---	16,431,509.42	---
道元实业	---	---	---	---	208,680,000.00	---
金锂科技	---	---	---	---	100,436,730.74	---
泰国深瑞	---	---	---	---	458,286.25	---
安科讯	---	---	---	---	51,743,325.78	---
合计	---	---	---	---	597,732,440.77	21,584,805.24

注释12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	179,840,818.87	26,256,834.42	206,097,653.29
2. 本期增加金额	9,446,320.68	964,841.00	10,411,161.68
固定资产\无形资产转入	9,446,320.68	964,841.00	10,411,161.68
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	189,287,139.55	27,221,675.42	216,508,814.97
二. 累计折旧(摊销)			
1. 期初余额	86,487,547.72	7,737,975.25	94,225,522.97
2. 本期增加金额	10,070,963.62	662,622.07	10,733,585.69
计提或摊销	8,298,660.20	511,964.37	8,810,624.57
固定资产\无形资产转入	1,772,303.42	150,657.70	1,922,961.12
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	96,558,511.34	8,400,597.32	104,959,108.66
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	92,728,628.21	18,821,078.10	111,549,706.31
2. 期初账面价值	93,353,271.15	18,518,859.17	111,872,130.32

2. 本报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

注释13. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	793,128,153.66	560,432,039.75	53,775,620.52	198,503,291.86	1,605,839,105.79
2. 本期增加金额	34,995,778.85	60,236,898.38	10,612,500.11	41,202,790.30	147,047,967.64
购置	4,370,953.33	43,447,659.36	4,629,220.63	37,653,934.87	90,101,768.19
在建工程转入	376,432.76	6,960,575.68	---	291,561.09	7,628,569.53
企业合并增加	30,248,392.76	9,828,663.34	5,983,279.48	3,257,294.34	49,317,629.92
3. 本期减少金额	9,877,891.37	22,526,962.28	1,972,447.44	16,828,891.69	51,206,192.78
处置或报废	431,570.69	10,671,769.66	1,972,447.44	16,775,489.98	29,851,277.77
融资租出	---	11,855,192.62	---	---	11,855,192.62
本期处置子公司 处置时的期末数	---	---	---	53,401.71	53,401.71
转出至投资性 房地产	9,446,320.68	---	---	---	9,446,320.68
4. 期末余额	818,246,041.14	598,141,975.85	62,415,673.19	222,877,190.47	1,701,680,880.65
二. 累计折旧					
1. 期初余额	158,014,264.11	274,670,021.75	34,650,236.25	130,670,540.18	598,005,062.29
2. 本期增加金额	43,277,665.90	56,429,988.45	10,119,463.70	22,054,603.47	131,881,721.52
计提	37,841,652.13	50,943,069.28	6,481,411.44	20,247,834.87	115,513,967.72
企业合并增加	5,436,013.77	5,486,919.17	3,638,052.26	1,806,768.60	16,367,753.80
3. 本期减少金额	2,100,719.82	9,861,185.30	1,799,568.63	15,157,158.16	28,918,631.91
处置或报废	328,416.40	8,125,050.38	1,799,568.63	15,121,913.28	25,374,948.69
融资租出	---	1,736,134.92	---	---	1,736,134.92
本期处置子公司 处置时的期末数	---	---	---	35,244.88	35,244.88
转出至投资性 房地产	1,772,303.42	---	---	---	1,772,303.42
4. 期末余额	199,191,210.19	321,238,824.90	42,970,131.32	137,567,985.49	700,968,151.90
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	86,108.46	86,108.46
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	30,013.77	30,013.77
其中：处置或报废	---	---	---	30,013.77	30,013.77
4. 期末余额	---	---	---	56,094.69	56,094.69
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	619,054,830.95	276,903,150.95	19,445,541.87	85,253,110.29	1,000,656,634.06
2. 期初账面价值	635,113,889.55	285,762,018.00	19,125,384.27	67,746,643.22	1,007,747,935.04

2. 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

3. 本报告期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,553,846.16	3,184,006.44	---	3,369,839.72
运输设备	3,101,269.43	959,095.54	---	2,142,173.89
电子设备及其他设备	213,675.21	136,480.05	---	77,195.16
合计	9,868,790.80	4,279,582.03	---	5,589,208.77

4. 本报告期末无持有待售的固定资产情况。

5. 本报告期末未办妥产权证书的固定资产

期末账面价值为人民币 123,864,479.00 元的房屋及建筑物未办妥产权证书，预计 2017 年办理。

6. 固定资产的其他说明

本公司之子公司长园电力以账面价值为人民币 38,745,129.25 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 11,309,400.00 元的土地使用权为抵押，取得长期借款 740,000.00 元。

本公司之子公司江苏和鹰机电设备以账面价值为人民币 15,179,988.76 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 14,803,494.16 元的土地使用权为抵押，取得农村商业银行短期借款 20,000,000.00 元。

本公司之子公司上海欧泰科以账面价值为人民币 2,624,915.54 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 1,736,000.00 元的土地使用权为抵押，取得中国银行短期借款 13,500,000.00 元，该款项由上海浦东融资担保有限公司提供担保，由尹智勇孙兰华提供最高额度保证。

注释14. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能电网系列产品 研发生产基地 (长园南京电网)	241,686,828.34	---	241,686,828.34	152,909,394.38	---	152,909,394.38
锂电池电解液添加 剂产线(张家港二期) (长园华盛)	40,492,720.17	---	40,492,720.17	2,368,191.93	---	2,368,191.93
锂电池电解液添加 剂产线(华盛泰兴)	145,696,078.16	---	145,696,078.16	7,442,028.70	---	7,442,028.70
其他项目	19,725,673.36	---	19,725,673.36	1,294,761.47	---	1,294,761.47
合计	447,601,300.03	---	447,601,300.03	164,014,376.48	---	164,014,376.48

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
智能电网系列产品研发生产基地（长园南京电网）	152,909,394.38	88,777,433.96	---	---	241,686,828.34
锂电池电解液添加剂产线（张家港二期）（长园华盛）	2,368,191.93	38,124,528.24	---	---	40,492,720.17
锂电池电解液添加剂产线（华盛泰兴）	7,442,028.70	138,254,049.46	---	---	145,696,078.16
其他项目	1,294,761.47	26,059,481.42	7,628,569.53	---	19,725,673.36
合计	164,014,376.48	291,215,493.08	7,628,569.53	---	447,601,300.03

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能电网系列产品研发生产基地（长园南京电网）	948,336,000.00	25.49	30.00	10,450,477.43	8,128,610.76	5.13	自有资金/借款
锂电池电解液添加剂产线（张家港二期）（长园华盛）	188,350,000.00	21.50	25.00	---	---	---	自有资金
锂电池电解液添加剂产线（华盛泰兴）	375,220,000.00	38.83	40.00	1,166,966.67	1,166,966.67	4.35	自有资金/借款
其他项目	---	---	---	---	---	---	
合计				11,617,444.10	9,295,577.43		

3. 本报告期在建工程无减值准备情况。

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	著作权	计算机软件	工艺配方	专利权/专有技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	230,337,009.88	15,104,181.77	58,750,111.64	13,284,445.01	2,923,000.00	209,840,133.69	530,238,881.99
2. 本期增加金额	40,818,363.29	985,392.00	19,627,181.21	9,340,739.82	---	33,185,682.99	103,957,359.31
购置	20,521,921.67	---	---	7,828,473.94	---	---	28,350,395.61
内部研发	---	---	---	---	---	20,200,125.40	20,200,125.40
企业合并增加	20,296,441.62	985,392.00	19,627,181.21	1,512,265.88	---	12,985,557.59	55,406,838.30
3. 本期减少金额	964,841.00	---	---	678,262.29	---	---	1,643,103.29
其中：处置	---	---	---	678,262.29	---	---	678,262.29
转出至投资性房地产	964,841.00	---	---	---	---	---	964,841.00
4. 期末余额	270,190,532.17	16,089,573.77	78,377,292.85	21,946,922.54	2,923,000.00	243,025,816.68	632,553,138.01

项目	土地使用权	商标权	著作权	计算机软件	工艺配方	专利权/ 专有技术	合计
二. 累计摊销							
1. 期初余额	32,553,965.74	438,325.52	9,126,623.41	5,716,005.92	2,923,000.00	60,638,365.05	111,396,285.64
2. 本期增加金额	7,651,126.93	1,421,881.58	7,182,076.24	3,552,503.96	---	27,055,107.94	46,862,696.65
计提	5,407,507.49	1,167,322.23	5,547,138.74	2,833,691.13	---	19,310,515.42	34,266,175.01
企业合并增加	2,243,619.44	254,559.35	1,634,937.50	718,812.83	---	7,744,592.52	12,596,521.64
3. 本期减少金额	150,657.70	---	---	678,262.29	---	---	828,919.99
处置	---	---	---	678,262.29	---	---	678,262.29
转出至投资性房地产	150,657.70	---	---	---	---	---	150,657.70
4. 期末余额	40,054,434.97	1,860,207.10	16,308,699.65	8,590,247.59	2,923,000.00	87,693,472.99	157,430,062.30
三. 减值准备							
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	230,136,097.20	14,229,366.67	62,068,593.20	13,356,674.95	---	155,332,343.69	475,123,075.71
2. 期初账面价值	197,783,044.14	14,665,856.25	49,623,488.23	7,568,439.09	---	149,201,768.64	418,842,596.35

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 8.41%;

(2) 本公司之子公司长园电力以账面价值为人民币 38,745,129.25 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 11,309,400.00 元的土地使用权为抵押, 取得长期借款 740,000.00 元。

(3) 本公司之子公司长园南京电网以账面价值为人民币 43,672,418.10 元的土地使用权为抵押, 取得长期借款 152,000,000.00 元。

(4) 本公司之子公司江苏和鹰机电设备以账面价值为人民币 15,179,988.76 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 14,803,494.16 元的土地使用权为抵押, 取得农村商业银行短期借款 20,000,000 元。

(5) 本公司之子公司华盛泰兴以账面价值为人民币 20,316,702.47 元的土地使用权为抵押, 取得长期借款 80,000,000.00 元。

(6) 本公司之子公司上海欧泰科以账面价值为人民币 2,624,915.54 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 1,736,000.00 元的土地使用权为抵押, 取得中国银行短期借款 13,500,000.00 元, 该款项由上海浦东融资担保有限公司提供担保, 由尹智勇孙兰华提供最高额度保证。

3. 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

注释16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
35KV 直挂 SVG 无功补偿系列装置研发	5,707,118.38	2,534,595.29	---	8,241,713.67	---
电动汽车充电设备及监控运维系统研发	5,915,658.41	1,621,152.51	---	7,536,810.92	---
耐刺破低成本 EPDM 冷缩管项目	1,158,008.43	---	---	1,158,008.43	---
ZHTM 热缩套管项目	---	1,437,746.49	233,698.40	1,204,048.09	---
FEP 热缩管项目	---	970,785.92	---	970,785.92	---
母排管项目	281,237.82	---	---	281,237.82	---
630 固体绝缘环网柜	807,520.55	---	---	807,520.55	---
纯镍圆环 PTC 的开发	2,243,310.34	1,608,242.85	156,684.13	---	3,694,869.06
单车及电用 BMS(40-80A)	3,515,646.34	3,727,103.22	902,172.97	---	6,340,576.59
高温 PTC 的开发	1,013,622.82	1,847,673.68	660,299.19	---	2,200,997.31
SCP 产品的开发	1,570,262.56	2,335,793.03	516,782.06	---	3,389,273.53
超高压交联电力电缆附件	4,206,233.00	3,719,862.59	567,598.71	---	7,358,496.88
绝缘穿刺接地线夹-JJCF	---	428,790.75	58,744.53	---	370,046.22
绝缘穿刺接地线夹-JJCF-10	---	536,380.96	86,448.75	---	449,932.21
SGKY-YMC-3020 型预埋槽道-3020	---	56,742.05	---	---	56,742.05
SGKY-YMC-3026 型预埋槽道-3026	---	117,586.52	---	---	117,586.52
合计	26,418,618.65	20,942,455.86	3,182,428.74	20,200,125.40	23,978,520.37

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	本期新增子公司的期初数		
长园共创	98,158,246.79	---	---	---	98,158,246.79
长园维安	28,015,394.70	---	---	---	28,015,394.70
深圳长园维安	16,391,000.00	---	---	---	16,391,000.00
浙江恒坤	15,969,882.50	---	---	---	15,969,882.50
长园电子	27,214,328.63	---	---	---	27,214,328.63
深圳长园电力	4,343,688.90	---	---	---	4,343,688.90
杭州长园电力	86,823.06	---	---	---	86,823.06
长园长通	128,684.82	---	---	---	128,684.82
建恩控股	5,165,944.17	---	---	---	5,165,944.17

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	本期新增子公司的 期初数		
长园深瑞	171,708,544.40	---	---	---	171,708,544.40
东莞康业投资	2,815,436.43	---	---	---	2,815,436.43
上海国电	11,351,367.96	---	---	---	11,351,367.96
长园高能	10,865,189.59	---	---	---	10,865,189.59
深瑞监测	11,495,016.63	---	---	---	11,495,016.63
北京国电科源	21,589,262.23	---	---	---	21,589,262.23
长园华盛	512,788,716.32	---	---	---	512,788,716.32
珠海运泰利	1,463,097,050.49	---	---	---	1,463,097,050.49
长园和鹰	---	1,602,455,596.84	---	---	1,602,455,596.84
广州意达	---	---	9,906,132.23	---	9,906,132.23
武汉万盛华	---	6,475,378.92	---	---	6,475,378.92
上海金勺	---	72,185.01	---	---	72,185.01
其他	321,161.88	---	---	---	321,161.88
合计	2,401,505,739.50	1,609,003,160.77	9,906,132.23	---	4,020,415,032.50

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	本期新增子公司的 期初数		
长园共创	---	---	---	---	---
长园维安	---	---	---	---	---
深圳长园维安	16,391,000.00	---	---	---	16,391,000.00
浙江恒坤	15,969,882.50	---	---	---	15,969,882.50
长园电子	---	---	---	---	---
深圳长园电力	---	---	---	---	---
杭州长园电力	86,823.06	---	---	---	86,823.06
长园长通	---	---	---	---	---
建恩控股	---	---	---	---	---
珠海成瑞	---	---	---	---	---
长园深瑞	---	---	---	---	---
东莞康业投资	---	---	---	---	---
上海国电	---	---	---	---	---
长园高能	---	---	---	---	---
深瑞监测	---	---	---	---	---
北京国电科源	---	---	---	---	---
长园华盛	---	---	---	---	---
珠海运泰利	---	---	---	---	---

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	本期新增子公司 的期初数		
长园和鹰	---	---	---	---	---
广州意达	---	---	---	---	---
武汉万盛华	---	---	---	---	---
上海金勺	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---
合计	32,447,705.56	---	---	---	32,447,705.56

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

减值测试方法	计提方法
以非同一控制下取得的子公司(包括商誉)为资产组， 预计其未来经现金流量的现值作为可收回金额	资产组可收回金额低于资产组账面价值的差额抵 减商誉的账面价值

注释18. 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
办公室、厂房装修	45,880,498.64	13,354,508.35	18,984,560.54	---	40,250,446.45
经营租入固定资产改良支出	7,620,914.69	---	1,953,680.19	---	5,667,234.50
其他	3,873,256.03	9,959,790.43	4,992,263.23	---	8,840,783.23
合计	57,374,669.36	23,314,298.78	25,930,503.96	---	54,758,464.18

长期待摊费用本期增加中含本期收购子公司长园和鹰的期初余额 2,715,384.39 元。

注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	297,710,940.74	67,742,418.93	198,090,799.67	42,900,721.53
递延收益	13,524,000.00	2,176,200.00	17,789,350.00	2,668,402.50
折旧或摊销年限和税法有 差异的资产	493,531.80	74,029.77	573,745.92	86,061.93
可抵扣亏损	23,049,275.40	5,762,318.85	29,124,226.29	7,281,056.57
未实现内部销售损益	16,977,808.22	2,686,042.00	---	---
权益结算的股份支付	48,000,000.00	7,200,000.00	48,000,000.00	7,200,000.00
合计	399,755,556.16	85,641,009.55	293,578,121.88	60,136,242.53

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	331,801,350.53	49,770,202.58	299,582,908.65	49,153,070.06
可供出售金融资产公允价 值变动	1,322,551,505.36	119,029,635.47	44,383,415.84	3,994,507.43
固定资产折旧	1,190,070.80	178,510.62	---	---
合计	1,655,542,926.69	168,978,348.67	343,966,324.49	53,147,577.49

注释20. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	88,324,588.60	3,312,293.47
合计	88,324,588.60	3,312,293.47

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	27,500,000.00	15,000,000.00
信用借款	2,099,984,000.00	1,226,000,000.00
抵押及保证借款	13,500,000.00	---
保证借款	282,100,000.00	143,700,000.00
票据贴现	---	2,500,000.00
合计	2,443,084,000.00	1,437,200,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之子公司上海欧泰科以账面价值为人民币 2,624,915.54 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 1,736,000.00 元的土地使用权为抵押，取得中国银行短期借款 13,500,000.00 元，该款项由上海浦东融资担保有限公司提供担保，由尹智勇孙兰华提供最高额度保证。

本公司之子公司江苏和鹰机电设备以账面价值为人民币 15,179,988.76 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 14,803,494.16 元的土地使用权为抵押，取得农村商业银行短期借款 20,000,000.00 元。

保证借款系本公司子公司长园长通取得人民币 10,000,000.00 元短期借款、长园深瑞取得人民币 45,000,000.00 元短期借款、上海长园电子取得人民币 102,000,000.00 元短期借款、长园电力取得人民币 115,300,000.00 元短期借款、长园共创取得人民币 9,800,000.00 元短期借款，该项借款由本公司提供保证担保。

2. 截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,535,917.83	63,815,910.37
商业承兑汇票	12,350,000.00	30,780.00
合计	252,885,917.83	63,846,690.37

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

注释23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,103,290,098.26	755,994,826.04
合计	1,103,290,098.26	755,994,826.04

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
国网电力科学研究院	5,335,349.99	尚未到期

注释24. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	163,411,316.94	144,128,791.24
合计	163,411,316.94	144,128,791.24

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	170,877,824.17	951,449,790.33	891,712,187.88	230,615,426.62
离职后福利-设定提存计划	138,428.56	54,639,382.35	54,700,872.76	76,938.15
辞退福利	166,487.78	2,027,588.80	1,967,588.80	226,487.78
一年内到期的其他福利	---	48,800.00	48,800.00	---
合计	171,182,740.51	1,008,165,561.48	948,429,449.44	230,918,852.55

应付职工薪酬本期增加中含本期收购子公司长园和鹰的期初余额 2,390,752.62 元。

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	170,077,318.76	875,626,768.42	815,823,682.42	229,880,404.76
职工福利费	86,626.93	18,099,528.01	18,186,154.94	---
社会保险费	63,422.12	28,611,047.35	28,573,613.57	100,855.90
其中：基本医疗保险费	48,518.30	22,393,827.72	22,395,340.05	47,005.97
补充医疗保险	---	1,800,442.00	1,800,442.00	---
工伤保险费	11,953.49	1,457,002.45	1,456,449.30	12,506.64
生育保险费	2,950.33	2,125,547.45	2,125,316.86	3,180.92
其他社会保险费	---	834,227.73	796,065.36	38,162.37
住房公积金	30,165.00	24,454,193.34	24,367,884.34	116,474.00
工会经费和职工教育经费	620,291.36	4,658,253.21	4,760,852.61	517,691.96
合计	170,877,824.17	951,449,790.33	891,712,187.88	230,615,426.62

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	129,426.06	52,398,640.86	52,459,592.10	68,474.82
失业保险费	9,002.50	2,240,741.49	2,241,280.66	8,463.33
合计	138,428.56	54,639,382.35	54,700,872.76	76,938.15

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	76,029,045.96	53,193,142.70
营业税	339,328.83	663,630.43
企业所得税	89,489,930.22	70,283,541.41
代扣代缴个人所得税	3,082,630.93	2,167,618.67
房产税	3,554,472.42	3,377,683.94
城市维护建设税	4,904,917.75	2,948,428.64
教育费附加	2,550,439.46	1,626,666.80
地方教育费附加	1,587,432.43	661,623.71
其他	3,722,228.57	648,150.38
合计	185,260,426.57	135,570,486.68

注释27. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,665,027.78	160,708.33
企业债券利息	39,218,750.00	---
短期借款应付利息	1,457,697.08	7,027.78
合计	42,341,474.86	167,736.11

注释28. 应付股利

名称	期末余额	期初余额
伍保兴	322,000.00	210,043.79
限制性股票股利	5,351,755.00	2,670,000.00
董淑芬	101,988.26	101,988.26
合计	5,775,743.26	2,982,032.05

注释29. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,785,680.00	14,119,347.77
土地出让金	5,140,000.00	---
工程及设备款	7,502,214.66	14,906,951.31
预提费用	44,092,226.69	30,791,195.13
应付股权收购款	950,261,525.00	6,737,000.00
限制性股票回购义务	160,334,940.00	153,188,725.00
其他	35,585,152.79	3,188,912.82
合计	1,217,701,739.14	222,932,132.03

注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	43,027,474.54	---
一年内到期的长期借款	440,000,000.00	---
一年内到期的承诺业绩超额奖励	20,069,771.29	---
合计	503,097,245.83	---

注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	232,740,000.00	121,980,000.00
信用借款	302,414,080.00	520,000,000.00
合计	535,154,080.00	641,980,000.00

如附注七注释 13 和注释 15 所述，公司之子公司长园电力以账面价值为人民币 38,745,129.25 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 11,093,400.00 元的土地使用权为抵押，取得长期借款 740,000.00 元。

本公司之子公司长园南京电网以账面价值为人民币 43,672,418.10 元的土地使用权为抵押，取得长期借款 152,000,000.00 元。

本公司之子公司华盛泰兴以账面价值人民币 20,316,702.47 元的土地使用权为抵押，取得长期借款 80,000,000.00 元。

注释32. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
长园集团股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)	700,000,000.00	2016/3/4	3 年	700,000,000.00	---
长园集团股份有限公司 2016 年公司债券(第二期)	500,000,000.00	2016/6/6	3 年	500,000,000.00	---
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	---

续:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
长园集团股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)	700,000,000.00	26,425,000.00	---	---	700,000,000.00
长园集团股份有限公司 2016 年公司债券(第二期)	500,000,000.00	12,793,750.00	---	---	500,000,000.00
合计	1,200,000,000.00	39,218,750.00	---	---	1,200,000,000.00

注释33. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付融资款	31,170,913.00	5,550,742.64
减: 未确认融资费用	7,732,414.01	---
合计	23,438,498.99	5,550,742.64

本公司与诚通融资租赁有限公司、上海点荣金融信息服务有限公司、深圳市环球通汽车服务有限公司、格上汽车租赁(上海)有限公司、深圳市英吉斯融资租赁有限公司、仲利国际租赁有限公司签订售后回租协议, 并约定每月支付租金, 此类交易的实质为分期还款方式的融资。

注释34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
承诺业绩超额奖励	---	22,553,917.85
合计	---	22,553,917.85

注释35. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	70,398,763.30	9,705,000.00	14,021,130.75	66,082,632.55
与收益相关政府补助	5,780,000.00	7,684,443.90	4,134,443.90	9,330,000.00
合计	76,178,763.30	17,389,443.90	18,155,574.65	75,412,632.55

(1) 与收益相关政府补助为深圳市产业技术进步资金, 其用途为购买设备、仪器、软

件等，此经费应于使用完后三个月内验收，到目前为止，尚未竣工验收；

(2)与资产相关的递延收益在以后会计期间有关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期增加	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市产业技术进步资金	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	与收益相关
核电站用 IE 级 K1 类无卤阻燃热缩管的研发(高分子材料辐射工程中心提升)	1,504,310.20	---	95,689.80	1,408,620.40	与资产相关
无卤红磷阻燃热收缩材料	1,304,486.74	---	175,553.04	1,128,933.70	与资产相关
核级热缩电缆附件的产业化项目资金	4,236,568.18	---	493,839.41	3,742,728.77	与资产相关
核电站用热缩管项目研究专项资金	799,403.80	---	87,720.96	711,682.84	与资产相关
110KV 及以上超高压电缆附件产业化建设项目	6,212,500.00	---	1,050,000.00	5,162,500.00	与资产相关
220-500KV 超高压电缆附件及 27.5KV 铁路用冷缩型电缆附件产业化建设项目	6,063,333.29	---	680,000.04	5,383,333.25	与资产相关
PRS7000 一体化智能监控系统产业化项目	1,399,999.95	---	1,399,999.95	---	与资产相关
智能配电网优化调度和自愈控制系统产业化项目	1,314,000.00	---	1,314,000.00	---	与资产相关
PRS-716X 系列输电线路状态监测系统项目	3,000,000.04	---	999,999.92	2,000,000.12	与资产相关
智能变电站预制舱应用服务成套解决方案	2,200,000.00	---	600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
智能变电站层次化保护控制系统	3,666,666.72	---	999,999.96	2,666,666.76	与资产相关
高压电缆综合在线监测系统研发	3,780,000.00	---	810,000.00	2,970,000.00	与收益相关
电子式互感器技术研究工程	3,200,000.00	---	752,941.19	2,447,058.81	与资产相关
环保型汽车油管用双壁热收缩套管产业化财政资助资金	2,000,001.96	---	1,000,000.04	1,000,001.92	与资产相关
中厚壁管产业化财政资助资金	1,400,000.00	---	700,000.00	700,000.00	与资产相关
辐射交联聚乙烯彩色防静电发泡材料研发	1,387,500.00	485,000.00	895,000.00	977,500.00	与资产相关
配网智能一体化综合防误系统产业化基地建设技术改造项目	816,433.24	---	699,800.04	116,633.20	与资产相关
调控一体化模式下高智能综合防误管理系统研发及产业化	250,000.00	---	42,857.14	207,142.86	与资产相关
FY3000-TM 微机在线防止电气误操作系统	1,666,666.70	---	399,999.96	1,266,666.74	与资产相关
建设专项资金	270,000.00	---	54,000.00	216,000.00	与资产相关
2014 年度战略新兴产业项目(调	450,000.00	---	77,142.86	372,857.14	与资产相关

负债项目	期初余额	本期增加	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
控一体化)					
基于云计算平台的现场作业安全 管控系统	---	960,000.00	144,000.00	816,000.00	与资产相关
特高压正负 800KV 直流复核支柱 绝缘子产业化关键技术	1,108,000.00	---	---	1,108,000.00	与资产相关
特高压正负 800KV 直流复合支柱 绝缘子产业化关键技术	1,108,000.00	---	---	1,108,000.00	与资产相关
上海市浦东区科学技术委员会 小巨人项目	233,165.58	---	45,520.08	187,645.50	与资产相关
上海市企业技术中心能力建设 项目	410,327.46	---	83,787.48	326,539.98	与资产相关
汽车行业用高温型低电阻率高 分子自恢复热敏元件材料	300,000.00	---	---	300,000.00	与资产相关
管道高温型热缩带项目	896,490.97	---	106,823.30	789,667.67	与资产相关
新型粘弹体防腐项目	627,558.47	---	57,105.58	570,452.89	与资产相关
科技创新与成果转化专项引导 资金	5,187,500.00	---	750,000.00	4,437,500.00	与资产相关
产业结构调整项目专项资金	1,423,750.00	---	255,000.00	1,168,750.00	与资产相关
新兴产业投资基金无偿资助项 目专项资金	362,100.00	---	60,350.00	301,750.00	与资产相关
省级前瞻性研究专项资金	600,000.00	---	---	600,000.00	与资产相关
省级战略新兴产业发展专项资 金	7,000,000.00	---	---	7,000,000.00	与资产相关
项目发展补助资金	---	8,260,000.00	---	8,260,000.00	与资产相关
2015 年应用型科技研发专项资 金	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00	与资产相关
面向裁剪的智能协同管理系统 开发及应用	---	1,440,000.00	---	1,440,000.00	与收益相关
上海市知识产权优势企业	---	640,000.00	---	640,000.00	与收益相关
2015 年上海市知识产权优势企 业	---	320,000.00	---	320,000.00	与收益相关
软性材料智能裁剪装备关键技 术研发与产业化	---	400,000.00	---	400,000.00	与收益相关
纺织服装面料智能铺布成套设 备研发与产业化	---	300,000.00	---	300,000.00	与收益相关
基于 C2B 模式的智能化服装定制 服务平台	---	1,260,000.00	---	1,260,000.00	与收益相关
增值税软件退税	---	3,324,443.90	3,324,443.90	---	与收益相关
合计	76,178,763.30	17,389,443.90	18,155,574.65	75,412,632.55	

与政府补助相关的递延收益本期增加中含收购子公司长园和鹰的期初余额 7,364,443.90 元。

注释36. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）						期末余额
		发行新股	股权激励回 购	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	1,091,698,460.00	6,650,000.00	-706,800.00	---	219,669,692.00	---	225,612,892.00	1,317,311,352.00

2016 年 2 月公司向徐成斌、黄永维等 129 名激励对象授予共计 665 万股限制性股票，本次股票发行后，长园集团的股份总数变更为 1,098,348,460 股；2016 年 4 月以资本公积向全体股东转增股份总额 219,669,692 股，转增后，长园集团注册资本增至人民币 1,318,018,152.00 元。2016 年 9 月因回购已授予但尚未解锁的股权激励股份，减少股本 706,800 股。本次注销完成后，长园集团股本为人民币 1,317,311,352.00 元。

注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	2,361,969,467.37	73,948,872.40	219,669,692.00	2,216,248,647.77
(2) 收购少数股东权益	-182,777,793.83	---	---	-182,777,793.83
小计	2,179,191,673.54	73,948,872.40	219,669,692.00	2,033,470,853.94
2.其他资本公积				
(1) 股权激励费用	23,472,984.51	32,056,529.28	38,636,500.00	16,893,013.79
(2) 其他	3,150,095.04	---	---	3,150,095.04
小计	26,623,079.55	32,056,529.28	38,636,500.00	20,043,108.83
合计	2,205,814,753.09	106,005,401.68	258,306,192.00	2,053,513,962.77

2016 年 2 月公司向徐成斌、黄永维等 129 名激励对象授予共计 665 万股限制性股票，实际缴纳出资 45,353,000.00 元，其中计入资本公积（资本溢价）38,703,000.00 元；2016 年 4 月以资本公积向全体股东转增股份总额 219,669,692 股；2016 年 9 月因回购已授予但尚未解锁的股权激励股份，减少股本 706,800 股，并减少资本公积 3,390,627.60 元；因授予的股权激励应由本期承担的费用 32,056,529.28 元计入资本公积；本期解锁的限制性股票，股权激励费用计入股本溢价 38,636,500.00 元。

注释38. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	153,188,725.00	45,353,000.00	38,206,785.00	160,334,940.00
合计	153,188,725.00	45,353,000.00	38,206,785.00	160,334,940.00

注释39. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	40,111,542.32	1,320,631,412.39	44,201,015.86	115,035,128.04	1,161,395,268.49	-194,583.74	1,201,506,810.81
其中：可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	40,388,908.41	1,322,369,105.38	44,201,015.86	115,035,128.04	1,163,132,961.48	---	1,203,521,869.89
外币报表折算差额	-277,366.09	-1,737,692.99	---	---	-1,737,692.99	-194,583.74	-2,015,059.08
合计	40,111,542.32	1,320,631,412.39	44,201,015.86	115,035,128.04	1,161,395,268.49	-194,583.74	1,201,506,810.81

注释40. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,039,621.89	2,253,176.88	1,055,113.49	9,237,685.28
合计	8,039,621.89	2,253,176.88	1,055,113.49	9,237,685.28

注释41. 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	122,513,859.01	14,161,792.97	---	136,675,651.98
合计	122,513,859.01	14,161,792.97	---	136,675,651.98

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司2016年按净利润的10%提取法定盈余公积金14,161,792.97元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

注释42. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,019,390,906.69	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	2,019,390,906.69	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	640,057,629.99	—
减：提取法定盈余公积	14,161,792.97	10.00
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	148,277,042.10	—
期末未分配利润	2,497,009,701.61	—

注释43. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,782,969,083.99	3,225,776,843.92	4,110,112,642.75	2,316,234,880.56
其他业务	65,994,622.21	14,575,364.76	51,740,449.68	16,538,865.33

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	5,782,969,083.99	3,225,776,843.92	4,110,112,642.75	2,316,234,880.56
合计	5,782,969,083.99	3,225,776,843.92	4,110,112,642.75	2,316,234,880.56

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
与电动汽车相关材料及其他功能材料	1,497,183,766.50	927,413,232.81	1,374,977,978.30	843,885,861.98
智能工厂装备	1,699,210,569.17	881,516,321.02	531,511,146.98	309,505,473.27
智能电网设备	2,586,574,748.32	1,416,847,290.09	2,203,623,517.47	1,162,843,545.31
合计	5,782,969,083.99	3,225,776,843.92	4,110,112,642.75	2,316,234,880.56

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,801,203,148.23	2,678,841,278.04	3,391,839,486.84	1,892,182,410.02
国外	981,765,935.76	546,935,565.88	718,273,155.91	424,052,470.54
合计	5,782,969,083.99	3,225,776,843.92	4,110,112,642.75	2,316,234,880.56

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	452,893,581.56	7.74
第二名	120,308,208.62	2.06
第三名	101,238,516.03	1.73
第四名	90,904,748.10	1.55
第五名	87,152,536.49	1.49
合计	852,497,590.80	14.57

注释44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,497,000.67	4,131,047.06
城建税	25,834,242.92	19,248,918.88
教育费附加	12,522,530.86	10,732,711.10
房产税	7,155,972.35	---
土地使用税	4,527,206.65	---
印花税	1,992,841.72	---
其他	7,904,229.53	6,293,714.42
合计	61,434,024.70	40,406,391.46

注释45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	181,994,533.56	118,574,153.06
市场业务费	86,819,659.90	43,494,842.18
广告宣传费	4,074,385.12	3,288,212.25
折旧摊销费	1,624,422.98	1,563,591.76
车辆费用	4,922,984.27	1,991,191.44
日常费用	85,500,181.64	56,213,179.19
运输费(运费)	99,619,275.52	79,129,855.20
差旅费	76,091,832.22	56,403,179.71
包装费	23,244,466.87	19,807,098.04
业务招待费	85,603,582.91	78,255,084.98
其他	12,508,080.43	4,125,372.01
合计	662,003,405.42	462,845,759.82

注释46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	430,943,917.23	327,647,900.13
管理税金	7,720,367.44	11,061,504.28
折旧摊销费	75,896,567.61	55,380,631.50
专业咨询服务费	45,528,637.11	20,088,594.34
办公费用	85,423,133.89	48,154,945.97
业务费用	27,343,150.21	13,942,678.78
研究开发费用	333,367,713.50	199,682,237.69
股权激励费用	32,056,529.28	23,472,984.51
差旅费	72,830,291.84	43,780,953.54
其他	37,273,203.88	22,796,694.03
合计	1,148,383,511.99	766,009,124.77

注释47. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,761,191.42	126,626,044.33
减：利息收入	11,078,471.45	5,118,775.19
汇兑损益	-37,720,043.80	-17,203,787.84
其他	995,669.61	3,077,259.56
合计	101,958,345.78	107,380,740.86

注释48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,234,089.65	26,662,112.79
存货跌价损失	15,947,947.12	5,737,206.37
商誉减值损失	---	8,294,705.00
合计	63,182,036.77	40,694,024.16

注释49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约	---	615,149.63
合计	---	615,149.63

注释50. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,361,910.06	13,629,802.34
处置长期股权投资产生的投资收益	1,656,622.56	-554,389.08
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-167,200.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,026,945.97	3,022,862.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,541,352.27	64,761,923.52
其他	745,203.56	365,515.06
合计	60,332,034.42	81,058,514.34

注释51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	514,372.64	96,404.65	514,372.64
其中：固定资产处置利得	514,372.64	96,404.65	514,372.64
政府补助	175,005,646.02	141,013,109.13	65,266,952.78
其他	7,211,700.11	4,739,423.99	7,211,700.11
合计	182,731,718.77	145,848,937.77	72,993,025.53

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税软件退税	109,738,693.24	93,512,947.45	3,324,443.90
奖励、发展、创业资金	9,140,000.00	7,915,431.44	---
财政扶持资金、补助资金	11,038,800.00	9,140,178.11	---
专项科技款、科技研发资金、科技工作现金奖	7,014,600.00	4,892,110.00	---
2015 年高新技术成果转化项目即税款	3,087,000.00	2,719,000.00	---
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项	3,000,000.00	---	---
基于云计算平台的现场作业安全管控系统	144,000.00	---	144,000.00
基于云计算平台的现场作业安全管控系统研制与应用推广	2,040,000.00	---	---
珠海市斗门区科技和工业信息化局斗门区 2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补	1,730,500.00	---	---
2014 年度立项资助成长型项目(空心复合绝缘子系列产品开发)	1,200,000.00	---	---
收广东省科学技术厅系统财务 2016 年协同创新与平台环境建设方向项目资金	1,000,000.00	---	---
PRS7000 一体化智能监控系统产业化项目	1,399,999.95	1,400,000.04	1,399,999.95
智能配电网优化调度和自愈控制系统产业化项目	1,314,000.00	1,314,000.00	1,314,000.00
110KV 及以上超高压电缆附件产业化建设项目	1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00
环保型汽车油管用双壁热收缩套管产业化财政资助资金	1,000,000.04	1,000,000.04	1,000,000.04

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
PRS-716X 系列输电线路状态监测系统项目	999,999.92	999,999.96	999,999.92
智能变电站层次化保护控制系统	999,999.96	999,999.96	999,999.96
收珠海高新区财政中心战略新兴产业项目 2016 年度贴息资金	900,000.00	750,000.00	---
辐射交联聚乙烯彩色防静电发泡材料研发	895,000.00	---	895,000.00
高压电缆综合在线监测系统研发	810,000.00	720,000.00	810,000.00
电子式互感器技术研究工程	752,941.19	1,800,000.00	752,941.19
科技创新与成果转化专项引导资金	750,000.00	750,000.00	750,000.00
中厚壁管产业化财政资助资金	700,000.00	700,000.00	700,000.00
配网智能一体化综合防误系统产业化基地建设技术改造项	699,800.04	699,800.04	699,800.04
220-500KV 超高压电缆附件及 27.5KV 铁路用冷缩型电缆附件产业化建设项目	680,000.04	680,000.04	680,000.04
智能变电站预制舱应用服务成套解决方案	600,000.00	600,000.00	600,000.00
个税返还	592,207.68	2,097,977.99	---
核级热缩电缆附件的产业化项目资金	493,839.41	482,310.10	493,839.41
FY3000-TM 微机在线防止电气误操作系统	399,999.96	333,333.30	399,999.96
产业结构调整项目专项资金	255,000.00	255,000.00	255,000.00
其他	10,579,264.59	6,201,020.66	886,550.24
合计	175,005,646.02	141,013,109.13	18,155,574.65

注释52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,235,466.82	1,271,259.39	2,235,466.82
其中：固定资产处置损失	2,235,466.82	1,271,259.39	2,235,466.82
盘亏损失	315,300.00	1,350,169.00	315,300.00
诉讼赔偿	2,250,496.32	---	2,250,496.32
其他	1,286,433.01	570,423.01	1,286,433.01
合计	6,087,696.15	3,191,851.40	6,087,696.15

注释53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,468,347.79	135,522,150.05
递延所得税费用	-13,394,694.17	-12,085,688.83
合计	103,073,653.62	123,436,461.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	808,626,229.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	202,156,557.48
子公司适用不同税率的影响	-94,656,726.41
非应税收入的影响	3,512,835.36
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	10,266,692.27
研发加计扣除及其他	-18,205,705.08
所得税费用	103,073,653.62

注释54. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,029,415.32	5,118,775.19
政府补助	50,435,822.03	36,752,785.64
往来款增减变动及其他	35,047,106.13	27,151,893.48
合计	96,512,343.48	69,023,454.31

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现支出	478,384,448.88	342,708,015.00
管理费用中付现支出	251,654,542.59	244,190,437.16
其他付现支出	30,336,303.02	12,000,132.04
合计	760,375,294.49	598,898,584.20

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	10,025,000.00	22,150,000.00
本期收到融资出租租赁款	899,674.77	---
合计	10,924,674.77	22,150,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与投资相关的其他货币资金增减变动	13,363,165.00	---
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,744,530.12	3,078,723.94
合计	15,107,695.12	3,078,723.94

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资相关的其他货币资金增减变动	118,964,958.53	17,736,875.40
支付融资顾问费	---	1,100,000.00
本期融资租赁支付的金额	25,495,869.99	1,943,550.00
2016 年付离职激励对象有限售股份回购款	4,097,427.60	---
合计	148,558,256.12	20,780,425.40

注释55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	705,552,576.28	512,637,594.59
加：资产减值准备	63,182,036.77	40,694,024.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,513,967.72	105,959,767.15
投资性房地产折旧及摊销	8,810,624.57	7,834,561.13
无形资产摊销	34,266,175.01	19,756,312.47
长期待摊费用摊销	25,930,503.96	17,488,997.18
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）	1,721,094.18	1,174,854.74
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）	---	-615,149.63
财务费用（收益以“-”号填列）	136,507,473.84	126,626,044.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,332,034.42	-81,058,514.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,125,432.63	-7,993,937.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,269,261.54	-4,091,750.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-189,399,659.70	12,414,794.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-782,482,068.11	-394,704,236.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	385,373,763.06	100,984,746.50
其他	13,900,954.63	-1,072,026.79
经营活动产生的现金流量净额	445,150,713.62	456,036,080.27
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,553,656,198.17	959,117,591.62
减：现金的期初余额	959,117,591.62	445,186,291.47
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	594,538,606.55	513,931,300.15

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	944,200,000.00
其中：长园和鹰	940,000,000.00
武汉万盛华	700,000.00
上海金勺	3,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	79,714,583.02
其中：长园和鹰	75,575,117.11
武汉万盛华	681,529.05
上海金勺	3,457,936.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,737,000.00
其中：国电科源	4,437,000.00
深瑞监测	300,000.00
取得子公司支付的现金净额	869,222,416.98

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,178,790.55
其中：珠海华网共创科技有限责任公司	3,178,790.55
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,923,320.67
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
处置子公司收到的现金净额	-1,744,530.12

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,553,656,198.17	959,117,591.62
其中：库存现金	814,383.58	522,437.45
可随时用于支付的银行存款	1,523,648,493.08	958,595,154.17
可随时用于支付的其他货币资金	29,193,321.51	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,553,656,198.17	959,117,591.62

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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12月31日被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
长园和鹰	2016 年 7 月 28 日	188,000.00 万元	80.00	支付现金购买	2016 年 7 月 31 日	取得长园和鹰净资产和财务、经营决策的控制权	617,236,626.33	113,379,185.88
武汉万盛华	2016 年 1 月 5 日	750.00 万元	100.00	支付现金购买	2016 年 1 月 1 日	取得武汉万盛华净资产和财务、经营决策的控制权	1,641,993.21	43,171.51
上海金勺	2016 年 9 月 28 日	350.00 万元	70.00	支付现金购买	2016 年 9 月 30 日	取得上海金勺净资产和财务、经营决策的控制权	6,755,261.08	483,149.49

1. 合并成本及商誉

合并成本	长园和鹰	武汉万盛华	上海金勺
现金	1,880,000,000.00	7,500,000.00	3,500,000.00
合并成本合计	1,880,000,000.00	7,500,000.00	3,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	277,544,403.16	1,024,621.08	3,427,814.99
商誉的金额	1,602,455,596.84	6,475,378.92	72,185.01

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	长园和鹰		武汉万盛华		上海金勺	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	75,575,117.11	75,575,117.11	681,529.05	681,529.05	3,457,936.86	3,457,936.86
应收款项	287,148,305.98	287,148,305.98	561,210.00	561,210.00	3,227,104.72	3,227,104.72
存货	119,911,905.13	119,911,905.13	124,004.69	124,004.69	793,164.50	793,164.50
其他流动资产	6,371,798.18	6,371,798.18	---	---	---	---
长期应收款	191,250,677.39	191,250,677.39	---	---	---	---
固定资产	32,843,887.57	26,922,712.17	---	---	105,988.55	105,988.55
在建工程	410,565.20	410,565.20	---	---	---	---
无形资产	42,810,277.66	25,251,586.50	---	---	---	---
商誉	9,906,132.23	9,906,132.23	---	---	---	---
长期待摊费用	2,715,384.39	2,715,384.39	---	---	---	---
递延所得税资产	20,379,334.39	20,379,334.39	---	---	---	---
其他非流动资产	1,813,458.73	1,813,458.73	---	---	---	---

项目	长园和鹰		武汉万盛华		上海金勺	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	77,955,704.80	77,955,704.80	---	---	---	---
应付款项	243,151,801.18	243,151,801.18	342,122.66	342,122.66	4,037,316.08	4,037,316.08
递延收益	7,364,443.90	7,364,443.90	---	---	---	---
预计负债	5,030,000.00	5,030,000.00	---	---	---	---
长期应付款	85,852,825.42	85,852,825.42	---	---	---	---
其他非流动负债	3,324,443.90	3,324,443.90	---	---	---	---
递延所得税负债	5,078,350.42	1,556,370.44	---	---	---	---
净资产	363,379,274.34	343,421,387.76	1,024,621.08	1,024,621.08	3,546,878.55	3,546,878.55
子公司少数股东权益	16,448,770.39	16,448,770.39	---	---	---	---
归属于母公司所有者权益合计	346,930,503.95	326,972,617.37	1,024,621.08	1,024,621.08	3,546,878.55	3,546,878.55
减：少数股东权益	69,386,100.79	65,394,523.47	---	---	119,063.56	119,063.56
取得的净资产	277,544,403.16	261,578,093.90	1,024,621.08	1,024,621.08	3,427,814.99	3,427,814.99

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
珠海华网共创科技有限责任公司	3,178,790.55	60.00	转让	2016-8-31	丧失对珠海华网共创净资产和财务、经营决策的控制权	---
长园电子美国公司	---	100.00	注销	2016-9-5	丧失对长园电子美国净资产和财务、经营决策的控制权	-11,034.10

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长园电子	深圳	深圳	制造业	94.99	5.01	设立
上海长园电子	上海	上海	制造业	---	100.00	设立
利多投资	香港	香港	投资控股	---	100.00	设立
东莞三联	东莞	东莞	制造业	---	100.00	收购
长园特发	深圳	深圳	制造业	---	100.00	设立
上海长园辐照	上海	上海	制造业	---	100.00	设立
深圳长园辐照	深圳	深圳	制造业	---	100.00	设立

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	
天津长园电子	天津	天津	制造业	---	100.00	设立
东莞长园电子	东莞	东莞	制造业	---	100.00	设立
长园电力	珠海	珠海	制造业	100.00	---	设立
深圳长园电力	深圳	深圳	制造业	---	100.00	设立
北京国电科源	北京	北京	制造业	---	51.00	收购
科源新材料	江苏	江苏	制造业	---	59.00	收购
江苏科源工程	江苏	江苏	制造业	---	100.00	收购
长园长通	深圳	深圳	制造业	90.00	---	设立
珠海长园长通	珠海	珠海	制造业	---	100.00	设立
长园香港公司	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	100.00	---	设立
APC 公司	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	---	100.00	收购
罗宝投资	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	---	100.00	设立
长园深瑞	深圳	深圳	制造业	71.00	29.00	收购
鹏瑞软件	深圳	深圳	制造业	---	100.00	收购
深瑞监测	南京	南京	制造业	---	100.00	收购
拉萨长园盈佳	拉萨	拉萨	投资控股	100.00	---	设立
上海国电	上海	上海	投资控股	---	100.00	收购
上海罗宝恒坤	上海	上海	制造业	---	100.00	设立
上海长园投资	上海	上海	投资控股	---	100.00	设立
浙江恒坤	浙江	浙江	制造业	---	100.00	收购
深圳长园嘉彩	深圳	深圳	制造业	---	87.00	设立
长园高能	东莞	东莞	制造业	---	50.02	收购
长园维安	上海	上海	制造业	87.73	---	收购
深圳长园维安	深圳	深圳	制造业	---	100.00	收购
上海维安微电子	上海	上海	制造业	---	80.00	设立
长园维安美国公司	美国	美国	咨询、贸易	---	100	设立
长园共创	珠海	珠海	制造业	99.30	---	收购
长园共创软件	珠海	珠海	软件研发	---	100.00	设立
东莞康业投资	东莞	东莞	投资及服务	100.00	---	收购
四川中昊	四川	四川	制造业	100.00	---	设立
长园南京电网	南京	南京	制造业	100.00	---	设立
长园华盛	江苏	江苏	制造业	80.00	---	收购
华盛泰兴	江苏	江苏	制造业	---	95.00	设立
珠高电气检测	珠海	珠海	制造业	---	100.00	设立
长园盈佳经贸	深圳	深圳	咨询、贸易	100.00	---	设立
珠海运泰利	珠海	珠海	制造业	100.00	---	收购
珠海携诚	珠海	珠海	软件研发	---	100.00	收购
珠海赫立斯	珠海	珠海	制造业	---	100.00	收购

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	
深圳运泰利	珠海	珠海	制造业	---	100.00	收购
苏州运泰利	苏州	苏州	制造业	---	100.00	收购
香港运泰利	香港	香港	咨询、贸易	---	100.00	收购
美国运泰利	美国	美国	咨询、贸易	---	100.00	收购
达明科技	珠海	珠海	软件研发	---	100.00	收购
湖州特发	湖州	湖州	制造业	---	100.00	设立
武汉万盛华	武汉	武汉	制造业	---	100.00	收购
长园和鹰	上海	上海	制造业	80.00	---	收购
上海设备	上海	上海	制造业	---	100.00	收购
上海特晟	上海	上海	制造业	---	100.00	收购
上海欧泰科	上海	上海	制造业		79.60	收购
融资租赁	上海	上海	制造业	---	100.00	收购
江苏和鹰机电设备	江苏	江苏	制造业	---	100.00	收购
江苏和鹰机电科技	江苏	江苏	制造业	---	100.00	收购
YIN JAPAN	日本	日本	贸易	---	100.00	收购
YIN EURO	德国	德国	贸易	---	100.00	收购
广州意达	广州	广州	制造业	---	60.00	收购
和昆软件	上海	上海	软件研发	---	100.00	收购
欧泰科软件	江苏	江苏	软件研发	---	100.00	收购
长园和鹰智能设备	江苏	江苏	制造业	---	100.00	收购
盐城瑞鹰软件	江苏	江苏	软件研发	---	100.00	收购
AGMS	日本	日本	制造业	---	100.00	收购
和鹰国际	香港	香港	贸易	---	100.00	收购
YIN USA	美国	美国	贸易	---	70.00	收购
爱吉迈思	上海	上海	贸易	---	100.00	收购
轩尼博格	上海	上海	制造业	---	100.00	收购
上海金勺	上海	上海	投资	---	70.00	收购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	本期新增子公司的期初数	其他	期末累计少数股东权益
东莞高能	49.9842	9,208,306.68	7,497,357.18	---	---	127,098,471.66
上海欧泰科	20.4000	12,848,921.97	---	14,497,436.47	---	27,346,358.44
长园维安	12.2658	5,810,547.10	5,607,913.50	---	---	43,308,815.75
长园华盛	20.0000	11,870,080.91	---	---	299,515.85	78,414,023.93
长园和鹰	20.0000	22,285,844.88	---	69,167,139.12	---	91,452,984.00

(二)在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京中昊	北京	北京	制造业	30.00	---	权益法
贵州泰永长征	贵州	贵州	制造业	20.00	---	权益法
泰国深瑞	泰国	泰国	制造业	49.00	---	权益法
海豚大数据	深圳	深圳	软件研发	20.00	---	权益法
道元实业	深圳	深圳	软件研发	20.00	---	权益法
金锂科技	江西	江西	制造业	25.00	---	权益法
安科讯	深圳	深圳	制造业	25.00	---	权益法

十、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2016 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项 目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
可供出售金融资产小计	1,525,362,526.32	---	---	1,525,362,526.32
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	1,525,362,526.32	---	---	1,525,362,526.32
其他投资	---	---	---	---

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本公司 2014 年 1 月 17 日于上海证券交易所网站披露公告，根据公司目前实际情况并对照《中华人民共和国公司法》(以下简称“公司法”)、《上市公司收购管理办法》(以下简称“收

购办法”)、《上海证券交易所股票上市规则》(以下简称“上市规则”),公司已不存在控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九(一)在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业详见附注九(二)在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州长园电力技术有限公司(简称“广州长园电力”)	本公司之子公司高级管理人员控制的企业
福州长园电力技术有限公司(简称“福州电力技术”)	本公司之子公司高级管理人员控制的企业
珠海市运泰利电子有限公司(简称“运泰利电子”)	本公司董事控制的企业
珠海运泰协力科技有限公司(简称“运泰协力”)	本公司董事控制的企业
深圳市泰永电气科技有限公司(简称“泰永电气”)	本公司联营企业贵州长征开关之子公司
沃特玛	本公司参股企业之子公司
上海复星高科技(集团)有限公司(简称“上海复星”)	本公司原股东
上海星双键投资管理有限公司(简称“上海星双键”)	本公司原股东上海复星之子公司
深圳市沃尔核材股份有限公司(简称“沃尔核材”)	本公司股东
贵州泰永长征	本公司联营企业
珠海市共创精密机械有限公司(简称“共创精密”)	本公司董事控制的企业
乐庭电线工业(惠州)有限公司(简称“乐庭电线(惠州)”)	本公司主股东沃尔核材控制的企业
深圳市民富沃能新能源汽车有限公司(简称“民富沃能”)	本公司参股公司沃特玛之子公司
深圳市中沃绿源纯电动汽车运营有限公司(简称“中沃绿源”)	本公司参股公司沃特玛之子公司
深圳市道元实业有限公司(简称“道元实业”)	本公司联营企业
湖南中锂	本公司参股公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
共创精密	采购商品、接受劳务	35,846,936.01	—
运泰利电子	采购商品	5,159,788.88	73,710.67
中沃绿源	采购商品	189,804.83	—
贵州泰永长征	采购商品	158,945.50	—
沃特玛	采购商品	94,871.79	—
沃尔核材	采购商品	—	8,079.00
合计		41,450,347.01	81,789.67

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州长园电力	销售商品	5,700,471.79	7,272,996.41
福州电力技术	销售商品	1,002,351.28	1,606,904.27
民富沃能	销售商品	6,273,504.27	---
乐庭电线(惠州)	销售商品	5,056.41	---
道元实业	销售商品	67,862.79	---
合计		13,049,246.54	8,879,900.68

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
泰永电气	房屋建筑类	1,317,321.00	1,136,296.00
上海星双键	房屋建筑类	---	219,377.00
共创精密	融资租赁	1,572,649.92	---
合计		2,889,970.92	1,355,673.00

5. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沃特玛	150,000,000.00	2015 年 6 月 18 日	2019 年 6 月 17 日	否
湖南中锂	150,000,000.00	2016 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 14 日	否
湖南中锂	30,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 18 日	否
合计	330,000,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	21,006,460.00	15,809,520.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州长园电力	6,306,418.50	63,064.19	5,026,108.96	50,261.09
应收账款	福州电力技术	1,976,719.22	19,767.19	2,511,017.77	197,679.61
应收账款	民富沃能	5,770,000.00	57,700.00	---	---

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	共创精密	2,722,674.24	---	---	---
其他应收款	协力科技	160,000.00	1,600.00	---	---
其他应收款	共创精密	853,882.81	8,538.83	---	---
长期应收款	共创精密	1,791,768.88	20,717.80	---	---
合计		19,581,463.65	171,388.01	7,537,126.73	247,940.70

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	沃尔核材	5,834.18	5,834.18
应付账款	运泰利电子	47,554.97	---
应付账款	贵州泰永长征	70,034.00	---
合计		123,423.15	5,834.18

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	665.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	476.52 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	63.48 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	历史经验
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,529,513.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,056,529.28

根据 2015 年第一次临时股东大会决议通过的《长园集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，本激励计划拟向对象授予 2,300 万股限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，占本激励公告时股本总额的 2.66%。其中首次授予 2,150 万股，占本激励计划公告时公司股本总额的 2.49%；预留 150 万股，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 6.62%，占本激励计划公告时公司股本总额的 0.17%。在认缴过程中，激励对象柳经华、张良鑫放弃认购 25,000 股。

本激励计划首次授予的限制性股票价格为 6.46 元/股，授予价格为本激励计划草案摘要公告前 20 个交易日公司股票均价（前 20 个交易日交易总额/前 20 个交易日交易总量）50%。预

留部分授予的限制性股票价格为 10.30 元/股。股授予价格为第六届董事会第八次会议公告前 20 个交易日公司股票均价（前 20 个交易日交易总额/前 20 个交易日过交易总量）50%。

本激励计划的有效期为 5 年，自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 4 期解锁，每期解锁的比例分别为 20%、20%、30%、30%，实际可解锁数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。预留部分限制性股票自预留部分授予日起满 12 个月后分 3 期解锁，每期解锁的比例分别为 30%、30%、40%，实际可解锁数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	本期金额	上期金额
已签约但尚未完全履行		
固定资产投资	616,227,188.98	275,497,893.50
无形资产投资	---	600,000.00

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项目	本期金额	上期金额
1 年以内	37,485,749.76	14,445,045.02
1—2 年	33,980,095.29	9,935,554.58
2—3 年	33,419,065.10	9,218,045.01
3 年以上	165,561,987.00	6,441,383.76
合计	270,446,897.15	40,040,028.37

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

发行债券

1) 公司 2017 年 1 月 9 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合发行 2017 年公司债券条件的议案》、《关于公司发行 2017 年公司债券具体方案的议案》以及《关于提请股东大会授权公司董事会办理 2017 年公司债券发行及上市相关事宜的议案》。本次公开发行的公司债券规模基础发行规模为 5 亿元，可超额配售不超过（含）5 亿元。本期债

券为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本次公开发行公司债券为固定利率债券，采取单利按年计息。票面利率由公司的主承销商通过市场询价协商确定。

2)、根据 2017 年 2 月 6 日公司第六届董事会第二十九次会议决议，同意全资子公司拉萨市长园盈佳投资有限公司将其持有的部分限售条件流通股进行质押融资，其中陕西坚瑞沃能股份有限公司（以下简称“坚瑞沃能”，股票代码：300116）有限售流通股 3,500 万股（占坚瑞沃能总股本的比例为 2.88%）、深圳市星源材质科技股份有限公司（以下简称“星源材质”，股票代码：300568）有限售流通股 568.5725 万股（占星源材质总股本的比例为 4.74%）质押给中银国际证券有限责任公司，质押期限一年，融资不超过人民币 3.5 亿元（含 3.5 亿元），用于补充运营资金。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	105,384,908.16
-----------	----------------

2016 年度，母公司实现净利润 141,617,929.66 元。根据公司章程规定，从母公司本年实现的净利润中提取法定公积金 14,161,792.97 元，加上以前年度未分配利润 183,345,186.98 元，减本年度已分配现金股利 148,277,042.10 元，本次实际可供股东分配的利润为 162,524,281.57 元。公司拟以报告期末的总股本 1,317,311,352 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），合计派发股利 105,384,908.16 元，剩余部分 57,139,373.41 元转入以后年度分配。

十五、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,863,410.76	99.35	507,310.37	13.13	3,356,100.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,388.05	0.65	---	---	25,388.05
合计	3,888,798.81	100.00	507,310.37		3,381,488.44

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,837,924.91	71.01	---	---	7,837,924.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,816,283.10	25.52	615,672.18	21.86	2,200,610.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	382,975.29	3.47	---	---	382,975.29
合计	11,037,183.30	100.00	615,672.18		10,421,511.12

应收账款分类的说明：

- (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款为应收子公司货款。
- (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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	3,066,871.87	30,668.72	1.00	606,456.20	6,064.56	1.00
1—2 年	79,488.00	7,948.80	10.00	1,574,174.42	157,417.44	10.00
2—3 年	238,894.44	71,668.33	30.00	20,770.25	6,231.08	30.00
3 年以上	478,156.45	397,024.52	83.03	614,882.23	445,959.10	72.53
合计	3,863,410.76	507,310.37		2,816,283.10	615,672.18	

- (3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款为应收子公司货款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备 108,361.81 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	296,338.46	7.62	2,963.38
第二名	192,574.40	4.95	192,574.40
第三名	170,472.79	4.38	8,858.65
第四名	161,321.00	4.15	48,396.30
第五名	128,206.63	3.30	1,282.07
合计	948,913.28	24.40	254,074.80

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认应收款项。

6. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	515,588,528.52	99.22	---	---	515,588,528.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,011,117.15	0.77	252,217.88	6.29	3,758,899.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,831.90	0.01	---	---	26,831.90
合计	519,626,477.57	100.00	252,217.88		519,374,259.69

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	355,597,640.53	99.65	---	---	355,597,640.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,223,344.90	0.34	203,012.16	16.59	1,020,332.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,751.63	0.01	---	---	38,751.63
合计	356,859,737.06	100.00	203,012.16		356,656,724.90

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款为应收子公司往来款。
- (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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	3,586,138.89	35,861.39	1.00	999,379.94	9,993.80	1.00
1—2 年	221,263.30	22,126.33	10.00	17,250.00	1,725.00	10.00
2—3 年	---	---	---	900.00	270.00	30.00
3 年以上	203,714.96	194,230.16	95.34	205,814.96	191,023.36	92.81
合计	4,011,117.15	252,217.88		1,223,344.90	203,012.16	

- (3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款为应收子公司往来款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 49,205.72 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	515,615,360.42	355,636,392.16
其他	4,011,117.15	1,223,344.90
合计	519,626,477.57	356,859,737.06

5. 按欠款方集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方款	160,000,000.00	1 年以内	30.79	---
第二名	关联方款	102,444,283.00	1 年以内	19.72	---
第三名	关联方款	75,095,366.46	1-2 年	14.45	---
第四名	关联方款	66,815,740.00	1 年以内	12.86	---
第五名	关联方款	30,000,000.00	1 年以内	5.77	---
合计		434,355,389.46		83.59	

6. 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	6,769,263,490.53	---	6,769,263,490.53	4,888,263,490.53	---	4,888,263,490.53
对联营、合营企业投资	506,076,946.14	---	506,076,946.14	173,124,884.77	---	173,124,884.77
合计	7,275,340,436.67	---	7,275,340,436.67	5,061,388,375.30	---	5,061,388,375.30

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长园共创	277,935,048.54	277,935,048.54	---	---	277,935,048.54	---	---
长园电力	160,000,000.00	160,000,000.00	---	---	160,000,000.00	---	---
长园香港公司	290,706,728.99	289,706,728.99	1,000,000.00	---	290,706,728.99	---	---
长园电子	130,884,900.00	130,884,900.00	---	---	130,884,900.00	---	---
长园维安	357,052,345.00	357,052,345.00	---	---	357,052,345.00	---	---
拉萨长园盈佳	34,525,300.00	34,525,300.00	---	---	34,525,300.00	---	---
长园深瑞	580,000,000.00	580,000,000.00	---	---	580,000,000.00	---	---
长园长通	47,159,168.00	47,159,168.00	---	---	47,159,168.00	---	---
东莞康业投资	51,000,000.00	51,000,000.00	---	---	51,000,000.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川中昊	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
长园南京电网	150,000,000.00	150,000,000.00	---	---	150,000,000.00	---	---
长园华盛	720,000,000.00	720,000,000.00	---	---	720,000,000.00	---	---
珠海运泰利	2,020,000,000.00	2,020,000,000.00	---	---	2,020,000,000.00	---	---
长园盈佳经贸	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
长园和鹰	1,880,000,000.00	---	1,880,000,000.00	---	1,880,000,000.00	---	---
合计	6,769,263,490.53	4,888,263,490.53	1,881,000,000.00	---	6,769,263,490.53	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
贵州泰永长征	167,724,884.77	---	---	12,803,821.21	---
海豚大数据	5,400,000.00	12,600,000.00	---	-1,568,490.58	---
道元实业	---	200,000,000.00	---	8,680,000.00	---
金锂科技	---	100,000,000.00	---	436,730.74	---
合计	173,124,884.77	312,600,000.00	---	20,352,061.37	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
贵州泰永长征	---	---	---	---	180,528,705.98	---
海豚大数据	---	---	---	---	16,431,509.42	---
道元实业	---	---	---	---	208,680,000.00	---
金锂科技	---	---	---	---	100,436,730.74	---
合计	---	---	---	---	506,076,946.14	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,810,529.05	2,627,203.04	1,530,718.34	2,932,226.86
其他业务	61,961,427.39	13,831,816.45	51,949,772.80	13,900,756.15

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	2,810,529.05	2,627,203.04	1,530,718.34	2,932,226.86
合计	2,810,529.05	2,627,203.04	1,530,718.34	2,932,226.86

3. 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
与电动汽车相关材料及其他 功能材料	2,810,529.05	2,627,203.04	1,530,718.34	2,932,226.86
合计	2,810,529.05	2,627,203.04	1,530,718.34	2,932,226.86

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,810,529.05	2,627,203.04	1,530,718.34	2,932,226.86
合计	2,810,529.05	2,627,203.04	1,530,718.34	2,932,226.86

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,325,260.80	11.31
第二名	3,009,170.67	4.65
第三名	2,201,667.05	3.40
第四名	2,110,467.81	3.26
第五名	1,791,969.22	2.77
合计	16,438,535.55	25.39

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	274,490,086.50	12,282,791.14
权益法核算的长期股权投资收益	20,352,061.37	14,724,884.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	3,275,300.00
合计	294,842,147.87	30,282,975.91

注释6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,617,929.66	-94,112,378.10
加：资产减值准备	-59,156.09	1,037,031.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,358,703.46	5,636,502.70
投资性房地产折旧及摊销	8,087,429.21	7,111,365.77
无形资产摊销	34,483.12	155,150.02
长期待摊费用摊销	3,204,266.44	1,082,379.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	--	154,564.77
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	--	--
财务费用(收益以“一”号填列)	126,227,269.92	98,903,900.68
投资损失(收益以“一”号填列)	-294,842,147.87	-30,282,975.91
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	--	--
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“一”号填列)	--	1,800,302.46
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,642,390.05	-1,467,238.69
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	5,907,989.97	49,230,882.45
其他	28,252,916.07	21,677,481.74
经营活动产生的现金流量净额	25,432,073.94	60,926,968.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	656,800,759.92	101,088,891.23
减：现金的期初余额	101,088,891.23	25,211,445.80
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	555,711,868.69	75,877,445.43

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,721,094.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	65,266,952.78	

项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,970,124.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,917,866.84	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,359,470.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-13,688,891.93	
少数股东权益影响额（税后）	-3,238,619.08	
合计	89,865,809.57	

（二）净资产收益率及每股收益

2016 年度净资产收益率和每股收益

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	10.28	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.46	0.46

长园集团股份有限公司

（公章）

二〇一七年三月十日