

诺德投资股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZI10241 号

诺德投资股份有限公司

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、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1- 85 |
| 三、 | 事务所执业资质证明 | |

审计报告

信会师报字[2017]第 ZI10241 号

诺德投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的诺德投资股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年三月三十日



诺德投资股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 849,079,662.17 | 746,361,311.92 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 133,131,394.39 | 98,452,307.99 |
| 应收账款 | (三) | 344,781,272.41 | 499,210,810.65 |
| 预付款项 | (四) | 116,797,980.10 | 159,088,407.10 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | (五) | 3,503,379.72 | 3,873,455.95 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (六) | 333,356,859.80 | 1,053,634,661.69 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 280,456,050.58 | 243,553,099.92 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (八) | 497,556,989.04 | 263,144,975.98 |
| 其他流动资产 | (九) | 59,533,780.30 | 102,285,614.69 |
| 流动资产合计 | | 2,618,197,368.51 | 3,169,604,645.89 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | (十) | 371,485,766.21 | 173,362,216.52 |
| 长期股权投资 | (十一) | 56,830,157.30 | 82,263,785.31 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十二) | 1,835,111,054.71 | 2,182,528,088.65 |
| 在建工程 | (十三) | 168,473,262.57 | 129,350,485.38 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | (十四) | 41,459,749.99 | 57,190,416.40 |
| 无形资产 | (十五) | 259,941,675.31 | 322,041,709.38 |
| 开发支出 | (十六) | 18,017,107.21 | 28,748,126.29 |
| 商誉 | (十七) | | 3,522,017.02 |
| 长期待摊费用 | (十八) | 1,840,610.46 | 5,368,735.45 |
| 递延所得税资产 | (十九) | 16,495,069.74 | 16,391,024.78 |
| 其他非流动资产 | (二十) | 288,566,879.36 | 5,878,699.10 |
| 非流动资产合计 | | 3,058,221,332.86 | 3,006,645,304.28 |
| 资产总计 | | 5,676,418,701.37 | 6,176,249,950.17 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



诺德投资股份有限公司
合并资产负债表(续)
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | (二十一) | 1,670,789,963.93 | 2,107,693,500.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | (二十二) | 197,684,548.10 | 120,025,902.92 |
| 应付账款 | (二十三) | 158,167,519.48 | 300,413,910.54 |
| 预收款项 | (二十四) | 23,653,925.09 | 34,598,807.46 |
| 应付职工薪酬 | (二十五) | 9,683,957.02 | 17,875,947.38 |
| 应交税费 | (二十六) | 47,508,548.14 | 112,764,200.00 |
| 应付利息 | (二十七) | 36,495,771.58 | 33,000,000.00 |
| 应付股利 | (二十八) | 20,780,000.00 | 20,780,000.00 |
| 其他应付款 | (二十九) | 109,578,031.39 | 74,032,018.23 |
| 一年内到期的非流动负债 | (三十) | 671,786,419.25 | 449,559,520.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,946,128,683.98 | 3,270,743,806.53 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | (三十一) | 227,937,000.00 | 156,001,334.00 |
| 应付债券 | (三十二) | | 450,000,000.00 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | (三十三) | 147,334,300.38 | 105,520,804.63 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | (三十四) | | 300,000.00 |
| 预计负债 | (三十五) | 13,160,000.00 | 34,160,105.00 |
| 递延收益 | (三十六) | 59,982,982.20 | 64,979,593.29 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 448,414,282.58 | 810,961,836.92 |
| 负债合计 | | 3,394,542,966.56 | 4,081,705,643.45 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (三十七) | 1,150,312,097.00 | 1,150,312,097.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (三十八) | 678,842,785.10 | 846,542,785.10 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (三十九) | 1,641,602.84 | -8,225,150.26 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (四十) | 72,287,004.18 | 72,287,004.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (四十一) | -29,268,507.53 | -55,750,746.76 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,873,814,981.59 | 2,005,165,989.26 |
| 少数股东权益 | | 408,060,753.22 | 89,378,317.46 |
| 所有者权益合计 | | 2,281,875,734.81 | 2,094,544,306.72 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,676,418,701.37 | 6,176,249,950.17 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



诺德投资股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十三 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 254,046,117.17 | 231,244,446.48 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 770,624.00 |
| 应收账款 | (一) | 46,437,046.75 | 65,011,593.97 |
| 预付款项 | | 33,132,762.20 | 52,330,749.39 |
| 应收利息 | | 1,679,544.10 | 2,685,155.12 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (二) | 541,218,212.92 | 926,038,627.91 |
| 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 | | 3,577,644.17 | 2,304,536.66 |
| 流动资产合计 | | 880,091,327.31 | 1,280,385,733.53 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 40,000,000.00 |
| 长期股权投资 | (三) | 2,944,065,751.06 | 1,521,612,319.43 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 119,619,181.57 | 146,912,574.08 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 65,922,710.29 | 70,863,515.11 |
| 开发支出 | | 4,866,137.90 | 2,645,336.94 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 18,428,061.79 | 18,428,061.79 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,152,901,842.61 | 1,800,461,807.35 |
| 资产总计 | | 4,032,993,169.92 | 3,080,847,540.88 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



诺德投资股份有限公司
资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注十三 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 515,000,000.00 | 420,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 456,900,000.00 | 400,000,000.00 |
| 应付账款 | | 13,345,588.33 | 82,523,458.86 |
| 预收款项 | | 7,478,559.09 | 5,185,704.84 |
| 应付职工薪酬 | | 312,493.17 | 587,523.99 |
| 应交税费 | | 142,434.11 | 44,463,752.05 |
| 应付利息 | | 33,651,388.89 | 33,000,000.00 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 547,093,107.47 | 49,351,242.54 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 480,000,000.00 | 119,200,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,053,923,571.06 | 1,154,311,682.28 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | 30,000,000.00 |
| 应付债券 | | | 450,000,000.00 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 147,334,300.38 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | 18,800,000.00 |
| 递延收益 | | 8,211,700.00 | 8,211,700.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 155,546,000.38 | 507,011,700.00 |
| 负债合计 | | 2,209,469,571.44 | 1,661,323,382.28 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 1,150,312,097.00 | 1,150,312,097.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 684,398,945.69 | 715,136,871.39 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 72,287,004.18 | 72,287,004.18 |
| 未分配利润 | | -83,474,448.39 | -518,211,813.97 |
| 所有者权益合计 | | 1,823,523,598.48 | 1,419,524,158.60 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,032,993,169.92 | 3,080,847,540.88 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 4 页



诺德投资股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,002,208,922.84 | 1,757,795,446.08 |
| 其中: 营业收入 | (四十二) | 2,002,208,922.84 | 1,757,795,446.08 |
| 二、营业总成本 | | 1,910,218,012.10 | 3,156,528,799.16 |
| 其中: 营业成本 | (四十二) | 1,493,124,031.83 | 1,522,362,858.10 |
| 税金及附加 | (四十三) | 7,869,012.55 | 4,153,346.74 |
| 销售费用 | (四十四) | 52,829,857.75 | 64,370,561.44 |
| 管理费用 | (四十五) | 202,883,206.77 | 288,510,574.32 |
| 财务费用 | (四十六) | 176,661,628.11 | 359,080,813.65 |
| 资产减值损失 | (四十七) | -23,149,724.91 | 918,050,644.91 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (四十八) | -10,594,620.93 | 1,641,864,455.14 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -25,433,628.01 | -26,290,409.10 |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 81,396,289.81 | 243,131,102.06 |
| 加: 营业外收入 | (四十九) | 26,592,309.64 | 12,316,548.95 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 4,217,929.74 | 395,098.16 |
| 减: 营业外支出 | (五十) | 16,689,901.79 | 15,564,995.08 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 13,569,263.30 | 14,187,177.25 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 91,298,697.66 | 239,882,655.93 |
| 减: 所得税费用 | (五十一) | 42,402,097.55 | 106,562,245.03 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 48,896,600.11 | 133,320,410.90 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 26,482,239.23 | 160,607,650.45 |
| 少数股东损益 | | 22,414,360.88 | -27,287,239.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 9,866,753.10 | -21,369,732.98 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 9,866,753.10 | -21,369,732.98 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 9,866,753.10 | -21,369,732.98 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | -14,901,802.15 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 9,866,753.10 | -6,467,930.83 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 58,763,353.21 | 111,950,677.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 36,348,992.33 | 139,237,917.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 22,414,360.88 | -27,287,239.55 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.0230 | 0.1396 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.0230 | 0.1396 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



诺德投资股份有限公司
利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十三 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 226,786,399.62 | 197,204,925.63 |
| 减: 营业成本 | (四) | 226,158,476.54 | 196,243,485.69 |
| 税金及附加 | | 1,826,368.26 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 48,717,480.43 | 75,973,938.21 |
| 财务费用 | | 88,264,942.45 | 152,237,859.11 |
| 资产减值损失 | | -21,726,234.42 | 655,244,033.20 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五) | 557,554,329.16 | 499,963,646.25 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -7,695,670.84 | -5,226,258.12 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 441,099,695.52 | -382,530,744.33 |
| 加: 营业外收入 | | 167,713.82 | 2,275.00 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | | |
| 减: 营业外支出 | | 2,472,275.97 | 10,065,770.62 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | 10,052,246.73 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 438,795,133.37 | -392,594,239.95 |
| 减: 所得税费用 | | 4,057,767.79 | 43,633,015.48 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 434,737,365.58 | -436,227,255.43 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 434,737,365.58 | -436,227,255.43 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



诺德投资股份有限公司
合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|------------------|-------------------|
| 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 | | 2,780,325,468.69 | 2,095,499,920.26 |
| 收到的税费返还 | | 19,664,848.94 | 19,963,966.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 403,363,435.46 | 311,424,413.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,203,353,753.09 | 2,426,888,300.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,312,621,132.46 | 1,601,683,316.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 134,802,508.33 | 138,097,793.86 |
| 支付的各项税费 | | 161,821,514.78 | 45,876,884.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 158,410,050.94 | 211,179,378.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,767,655,206.51 | 1,996,837,373.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 435,698,546.58 | 430,050,927.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 19,121,659.79 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,074,827.69 | 2,563,485.35 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,208,240,016.21 | 1,019,873,369.95 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,228,436,503.69 | 1,022,436,855.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 349,907,257.75 | 11,047,537.76 |
| 投资支付的现金 | | | 20,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五十二) | 44,467.99 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 349,951,725.74 | 31,047,537.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 878,484,777.95 | 991,389,317.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 140,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,862,960,949.00 | 3,420,022,237.96 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五十二) | 150,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,152,960,949.00 | 3,420,022,237.96 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,867,567,427.16 | 4,647,461,067.59 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 131,842,922.89 | 228,844,711.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十二) | 129,900,000.00 | 4,375,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,129,310,350.05 | 4,880,680,779.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -976,349,401.05 | -1,460,658,541.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 638,843.49 | 1,947,474.32 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 338,472,766.97 | -37,270,822.12 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 62,645,405.30 | 99,916,227.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 401,118,172.27 | 62,645,405.30 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



诺德投资股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 221,591,470.93 | 235,519,493.89 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 978,570,010.18 | 250,074,598.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,200,161,481.11 | 485,594,092.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 183,703,879.03 | 204,873,539.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,998,070.20 | 5,595,086.33 |
| 支付的各项税费 | | 54,034,012.24 | 2,335,903.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 208,956,502.11 | 351,473,296.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 458,692,463.58 | 564,277,825.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 741,469,017.53 | -78,683,733.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 354,200,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 560,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 160,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 720,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 914,360,000.00 | 720,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,084,846.00 | 895,271.40 |
| 投资支付的现金 | | 1,477,637,028.17 | 43,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,478,721,874.17 | 43,895,271.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -564,361,874.17 | 676,104,728.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 952,000,000.00 | 2,972,783,187.38 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 150,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,102,000,000.00 | 2,972,783,187.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,176,200,000.00 | 3,427,180,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 70,208,223.91 | 127,067,741.29 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 9,900,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,256,308,223.91 | 3,554,247,741.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -154,308,223.91 | -581,464,553.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 2,751.24 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 22,801,670.69 | 15,956,441.12 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 31,244,446.48 | 15,288,005.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 54,046,117.17 | 31,244,446.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

诺德投资股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------|-----------------|--------|---------------|------|--------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 846,542,785.10 | | -8,225,150.26 | | | 72,287,004.18 | | 89,378,317.46 | 2,094,544,306.72 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | -167,700,000.00 | | | | | | | -11,481,925.12 | -179,181,925.12 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 678,842,785.10 | | -8,225,150.26 | | | 72,287,004.18 | | 77,946,392.34 | 1,915,412,381.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 9,866,753.10 | | | | | 330,114,360.88 | 366,463,353.21 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 9,866,753.10 | | | | | 22,414,360.88 | 58,763,353.21 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (二)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 678,842,785.10 | | 1,641,602.84 | | | 72,287,004.18 | | 408,060,733.22 | 2,281,875,734.81 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

诺德投资股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------|---------------|----|----------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|------|-----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | |
| 一、上年年末余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 713,622,785.10 | | 13,144,582.72 | | | | | -202,689,646.40 | 56,483,689.75 | 1,893,160,512.35 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 132,920,000.00 | | | | | | | 7,111,249.19 | 60,181,867.25 | 200,213,116.45 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 846,542,785.10 | | 13,144,582.72 | | 72,287,004.18 | | | -193,578,397.21 | 116,665,557.01 | 2,003,375,628.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -21,969,732.98 | | | | | 139,827,650.45 | -27,287,239.55 | 91,170,677.92 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -21,369,732.98 | | | | | 160,607,650.45 | -27,287,239.55 | 111,950,677.92 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 846,542,785.10 | | -8,225,150.25 | | 72,287,004.18 | | | -53,750,746.76 | 89,378,317.46 | 2,094,544,306.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

诺德投资股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期 | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|------------------|----------------------------|----------------|--------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 1,150,312,097.00 | | 715,136,871.39 | | | | 72,287,004.18 | -518,211,813.97 | 1,419,524,158.60 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,150,312,097.00 | | 715,136,871.39 | | | | 72,287,004.18 | -518,211,813.97 | 1,419,524,158.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | -30,737,925.70 | | | | | 434,737,365.58 | 403,999,439.88 |
| (一) 综合收益总额 | | | -30,737,925.70 | | | | | 434,737,365.58 | 434,737,365.58 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,150,312,097.00 | | 684,398,945.69 | | | | 72,287,004.18 | -83,474,448.39 | 1,823,523,598.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

诺德投资股份有限公司
所有者权益变动表（续）

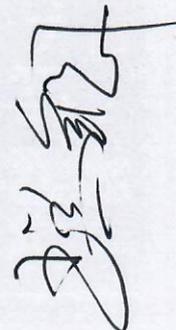
2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

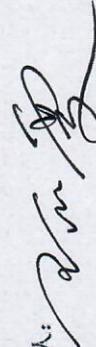
| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 715,136,871.39 | | | | 72,287,004.18 | -81,984,558.54 | 1,855,751,414.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 715,136,871.39 | | | | 72,287,004.18 | -81,984,558.54 | 1,855,751,414.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -436,227,255.43 | -436,227,255.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -436,227,255.43 | -436,227,255.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,150,312,097.00 | | | | 715,136,871.39 | | | | 72,287,004.18 | -518,211,813.97 | 1,419,524,158.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

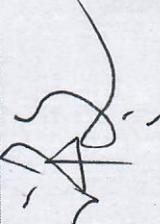
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



诺德投资股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

诺德投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原长春热缩材料股份有限公司）是 1993 年 12 月经吉林省经济体制改革委员会吉改股批(1993)第 76 号文批准，由长春应化所独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年 9 月经中国证监会批准，公司向社会公开发行 3000 万股人民币普通股股票，并在上海证券交易所上市挂牌交易。2006 年 7 月，公司完成了股权分置改革。

公司在长春市工商行政管理局注册登记，具有法人资格，公司的统一社会信用代码为：91220101124012433E，法定代表人：王为钢。

注册地址：长春市高新北区航空街 1666 号。

公司经营范围：以自有资金对高新技术产业项目及其他相关项目进行投资；新材料、新能源产品的研发、生产与销售；铜箔及铜箔工业设备及锂离子电池材料生产、销售（易燃易爆及有毒化学危险品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 30 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|---------------------------------|
| 深圳市百嘉达供应链管理有限公司（以下简称“百嘉达”） |
| 中科英华（香港）商贸有限公司（以下简称“香港中科”） |
| 青海电子材料产业发展有限公司（以下简称“青海电子”） |
| 深圳诺德融资租赁有限公司（以下简称“诺德租赁”） |
| 湖州上辐电线电缆高技术有限公司（以下简称“湖州上辐”） |
| 中科英华湖州工程技术研究中心有限公司（以下简称“湖州研发”） |
| 青海诺德新材料有限公司（以下简称“青海诺德”） |
| 中科英华长春高技术有限公司（以下简称“长春中科”） |
| 松原市金海实业有限公司（以下简称“松原金海”） |
| 松原市正源石油开发有限责任公司（以下简称“松原正源”） |
| 北京世新泰德投资顾问有限公司（以下简称“北京泰德”） |
| 北京中科英华电动车技术研究院有限公司（以下简称“北京研究院”） |
| 江苏联鑫电子工业有限公司（以下简称“江苏联鑫”） |
| 惠州联合铜箔电子材料有限公司（以下简称“惠州电子”） |
| 西藏中科英华科技有限公司（以下简称“西藏中科”） |
| 深圳市德胜投资有限公司（以下简称“深圳德胜”） |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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面形成的商誉）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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对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。

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，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；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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司按照人民币单项金额超过 1,000 万元与超过净资产 0.5%孰低的原则确定单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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款项

| 确定组合的依据 | |
|----------------|-----------------|
| 组合 1 | 经单独测试未发生减值的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 50.00 | 50.00 |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据
有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法
对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出的计价方法：除周转材料在领用时一次摊销外，其他存货发出时采用加权平均法结转成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利

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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权

能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较

短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下(与铜箔生产相关的机器设备采用工作量法)：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5-10 | 2.25-4.75 |
| 机器设备 | 8-15 | 5-10 | 6.00-11.88 |
| 运输设备 | 5-10 | 5-10 | 9.00-19.00 |
| 工具仪表 | 5-12 | 5-10 | 7.50-19.00 |
| 办公设备 | 4-8 | 5-10 | 11.25-23.75 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十八) 油气资产

1、 油气资产的确认条件：

(1) 钻井勘探支出在完井后，确定该井发现了探明经济采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施；

(2) 油气开发活动所发生的支出，根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施。

2、 弃置义务

弃置义务的确认标准：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务金额能够可靠地计量条件

公司对符合上述条件的弃置义务，计入相关井及相关设施原价，同时确认预计负债。

3、 油气资产的折耗方法：

油气资产采用“年限平均法”计提折旧。

各类油气资产折耗年限、年折耗率如下：

| 类别 | 折耗年限（年） | 年折耗率（%） |
|-----|---------|---------|
| 开发井 | 10 | 10 |

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|-------|-----------|------------------|
| 土地使用权 | 30-50 | 合同规定与法律规定孰低原则 |
| 计算机软件 | 10 | 无形资产为企业带来经济利益的期限 |
| 专利权 | 10-20 | 无形资产为企业带来经济利益的期限 |
| 非专利技术 | 10 | 无形资产为企业带来经济利益的期限 |
| 商标权 | 5-10 | 无形资产为企业带来经济利益的期限 |

每年度终了，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。经复核，本年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。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。

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；

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。

融资租赁收入：

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。

出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。

未担保余值增加的，不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司取得的各种政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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，取得时确认为递延收益，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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 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。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。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下：

本公司根据《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)将本公司 2016 年 5 月 1 日起发生的相关印花税、房产税、土地增值税等税费从管理费用分类至税金及附加核算。会计政策变更对本期及以前年度各期损益无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---------------|
| 增值税 | 一般纳税人按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 6%、17% |
| 营业税 | 工程施工业务 | 3% |
| 城建税 | 流转税额和经审核批准的免抵增值税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 流转税额和经审核批准的免抵增值税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 流转税额和经审核批准的免抵增值税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 15%、16.5%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体 | 税率 |
|------|-------|
| 青海电子 | 15% |
| 香港中科 | 16.5% |
| 西藏中科 | 15% |

(二) 税收优惠及批文

1、 企业所得税

青海电子：

本公司之子公司青海电子材料产业发展有限公司 2012 年获得《高新技术企业证书》，2015 年复审通过，证书编号为 GF201563000009，享受所得税 15% 的优惠税率。

香港中科：

本公司之子公司中科英华（香港）商贸有限公司，因注册于香港，执行 16.5% 的利得税税率。

西藏中科：

根据西藏自治区人民政府藏政发[2011]14 号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，设在西藏地区的各类企业，在 2011 年至 2020 年期间继续享受国家西部大开发税收优惠政策，按照 15% 的税率征收企业所得税。

根据藏政发[2014]51 号-关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收西藏地区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。企业所得税中地方分享 40%，因此西藏中科实际税率为 9%。

五、 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）

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 914,260.57 | 439,506.36 |
| 银行存款 | 465,204,140.92 | 87,119,135.45 |
| 其他货币资金 | 382,961,260.68 | 658,802,670.11 |
| 合计 | 849,079,662.17 | 746,361,311.92 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 票据保证金 | 326,815,781.13 | 640,470,477.09 |
| 保函保证金 | 388,740.56 | 12,564,165.52 |
| 定期存款质押 | 120,000,000.00 | 20,550,000.00 |
| 被冻结账户金额 | 229.22 | 10,131,264.01 |
| 信用证保证金 | 556,738.99 | |
| 其他 | 200,000.00 | |
| 合计 | 447,961,489.90 | 683,715,906.62 |

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 97,902,694.39 | 96,157,582.38 |
| 商业承兑汇票 | 35,228,700.00 | 2,294,725.61 |
| 国际信用证 | | |
| 合计 | 133,131,394.39 | 98,452,307.99 |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 17,391,163.58 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合计 | 17,391,163.58 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 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 | 1,206,183,757.29 | |
| 商业承兑汇票 | | 20,000,000.00 |
| 合计 | 1,206,183,757.29 | 20,000,000.00 |

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 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 | 363,881,626.36 | 91.74 | 19,100,353.95 | 5.25 | 344,781,272.41 | 90.62 | 33,436,223.58 | 6.28 | 499,210,810.65 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 32,748,324.16 | 8.26 | 32,748,324.16 | 100.00 | | 9.38 | 55,131,418.71 | 100.00 | | |
| 合计 | 396,629,950.52 | 100.00 | 51,848,678.11 | 13.07 | 344,781,272.41 | 100.00 | 88,567,642.29 | 15.07 | 499,210,810.65 | |

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 | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 358,163,382.59 | 17,908,169.12 | 5 |
| 1 至 2 年 | 2,956,399.66 | 295,639.97 | 10 |
| 2 至 3 年 | 2,421,886.02 | 726,565.81 | 30 |
| 3 年以上 | 339,958.09 | 169,979.05 | 50 |
| 合计 | 363,881,626.36 | 19,100,353.95 | 5.25 |

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 11,464,539.77 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------|------------|
| 客户 1 | 184,919.58 |
| 客户 2 | 185,506.45 |
| 客户 3 | 70,563.90 |
| 客户 4 | 70,049.40 |
| 客户 5 | 115,124.07 |
| 合计 | 626,163.40 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 93,528,409.89 | 23.58 | 4,676,420.49 |
| 第二名 | 21,127,023.15 | 5.33 | 1,056,351.16 |
| 第三名 | 19,763,335.13 | 4.98 | 988,166.76 |
| 第四名 | 12,762,653.15 | 3.22 | 638,132.66 |
| 第五名 | 10,773,791.40 | 2.72 | 538,689.57 |
| 合计 | 157,955,212.72 | 39.83 | 7,897,760.64 |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 116,069,989.22 | 99.38 | 114,255,760.83 | 71.82 |
| 1-2 年(含 2 年) | 4,640.00 | 0.00 | 5,841,321.83 | 3.67 |
| 2-3 年(含 3 年) | 302,566.35 | 0.26 | 38,337,160.39 | 24.10 |
| 3 年以上 | 420,784.53 | 0.36 | 654,164.05 | 0.41 |
| 合计 | 116,797,980.10 | 100.00 | 159,088,407.10 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额 合计数的比例(%) |
|------|---------------|-----------------------|
| 第一名 | 46,115,795.00 | 39.48 |
| 第二名 | 14,979,187.05 | 12.82 |
| 第三名 | 10,598,580.89 | 9.07 |
| 第四名 | 6,700,000.00 | 5.74 |
| 第五名 | 5,984,869.02 | 5.12 |
| 合计 | 84,378,431.96 | 72.23 |

3、 本报告期无预付持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(五) 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 定期存款利息 | 3,503,379.72 | 3,873,455.95 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 其他应收款 | 期末余额 | |
|-------------------|---------------|--------------|----------|
| | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 34,999,702.41 | 1,749,952.68 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 34,345,959.66 | 3,434,595.96 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 486,471.60 | 145,941.48 | 30.00 |
| 3 年以上 | 233,888.00 | 116,994.00 | 50.00 |
| 合计 | 70,066,021.67 | 5,447,484.12 | 7.77 |

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 17,446,481.52 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况。

| 项目 | 核销金额 |
|------|--------------|
| 客户 1 | 280,000.00 |
| 客户 2 | 768,478.70 |
| 客户 3 | 294,000.00 |
| 客户 4 | 700,000.00 |
| 客户 5 | 683,814.39 |
| 合计 | 2,726,293.09 |

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金 | 3,861,321.32 | 11,621,827.39 |
| 备用金 | 345,410.96 | 3,183,822.49 |
| 单位往来 | 441,287,678.11 | 205,089,338.01 |
| 股权款及利息 | 577,978,521.25 | 577,978,521.25 |
| 股权转让款 | | 980,000,000.00 |
| 代扣个税 | | |
| 代扣社保 | 123,603.60 | 87,766.10 |
| 其他 | 101,606.05 | 9,919,453.10 |
| 合计 | 1,023,698,141.29 | 1,787,880,728.34 |

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 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------|------------------|------|--------------------|----------------|
| 第一名 | 股权款及资金占用费 | 577,978,521.25 | 1-4年 | 56.46 | 577,978,521.25 |
| 第二名 | 代偿往来款 | 278,000,000.00 | 1年以内 | 27.16 | 9,261,677.75 |
| 第三名 | 往来款 | 68,648,228.92 | 1-3年 | 6.71 | 68,648,228.92 |
| 第四名 | 往来款 | 64,048,129.67 | 0-2年 | 6.26 | 4,876,624.10 |
| 第五名 | 诉讼追索款 | 18,800,000.00 | 1-2年 | 1.84 | 18,800,000.00 |
| 合计 | | 1,007,474,879.84 | | 98.43 | 679,565,052.02 |

6、其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(七) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 46,822,685.39 | 954,635.80 | 45,868,049.59 | 86,772,082.70 | 3,938,937.81 | 82,833,144.89 |
| 在产品 | 127,250,965.16 | | 127,250,965.16 | 103,268,260.65 | 2,006,306.23 | 101,261,954.42 |
| 原材料 | 31,937,662.07 | | 31,937,662.07 | 32,412,234.83 | 3,521,845.59 | 28,890,389.24 |
| 周转材料 | 9,788,465.91 | 310,628.46 | 9,477,837.45 | 9,565,780.18 | 349,824.55 | 9,215,955.63 |
| 半成品 | 9,068,113.10 | | 9,068,113.10 | 12,047,056.71 | | 12,047,056.71 |
| 发出商品 | 52,966,316.05 | | 52,966,316.05 | | | |
| 委托加工材料 | 3,887,107.16 | | 3,887,107.16 | 9,304,599.03 | | 9,304,599.03 |
| 合计 | 281,721,314.84 | 1,265,264.26 | 280,456,050.58 | 253,370,014.10 | 9,816,914.18 | 243,553,099.92 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|--------------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 3,938,937.81 | 2,853,901.09 | | 4,400,508.38 | 1,437,694.72 | 954,635.80 |
| 在产品 | 2,006,306.23 | | | | 2,006,306.23 | |
| 原材料 | 3,521,845.59 | | | | 3,521,845.59 | |
| 周转材料 | 349,824.55 | | | | 39,196.09 | 310,628.46 |
| 半成品 | | | | | | |
| 发出商品 | | | | | | |
| 委托加工材料 | | | | | | |
| 合计 | 9,816,914.18 | 2,853,901.09 | | 4,400,508.38 | 7,005,042.63 | 1,265,264.26 |

3、 期末无存货用于担保，无存货的所有权受到限制。

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的融资租赁款 | 497,556,989.04 | 263,144,975.98 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 59,533,780.30 | 102,285,614.69 |

| (十) 长期应收款 | | 年初余额 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|------|
| 项目 | | | |
| 股权托管保证金（注） | | 40,000,000.00 | |
| 融资租赁款 | 397,558,543.25 | 191,611,293.47 | |
| 其中：未实现融资收益 | 25,872,777.04 | 58,249,076.95 | |
| 合计 | 371,485,766.21 | 173,362,216.52 | |

注：系郑州投资控股有限公司、郑州电缆集团有限责任公司将其持有的郑州电缆 25%的股权托管给本公司，本公司向其支付的股权托管保证金，报告期内公司解除托管关系并收回保证金 4,000.00 万元。

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|--------|------|----------------|----------|--------|-----------|------|----------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放股利或利润 | | | |
| 联营企业： | | | | | | | | | | |
| 天富期货有限公司 | 45,804,770.00 | | | -2,847,852.40 | | | | | | 42,956,917.60 |
| 吉林京源石油开发有限责任公司（注） | 18,190,536.47 | | | -17,737,957.17 | | | | | | 452,579.30 |
| 深圳市壹佰金融服务有限公司 | 18,268,478.84 | | | -4,847,818.44 | | | | | | 13,420,660.40 |
| 合计 | 82,263,785.31 | | | -25,433,628.01 | | | | | | 56,830,157.30 |

注：吉林京源石油开发有限责任公司已于 2016 年 12 月 31 日终止经营活动，相关说明见附注十一、2。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 仪器仪表 | 办公用品 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 847,778,603.53 | 1,973,594,014.54 | 18,637,653.91 | 20,780,749.06 | 13,112,141.70 | 2,873,903,162.74 |
| (2) 本期增加金额 | 8,281,132.56 | 1,111,966,552.45 | 3,153,691.71 | 510,751.33 | 1,531,253.32 | 1,125,443,381.37 |
| —购置 | 2,324,707.38 | 910,724,427.56 | 3,153,691.71 | 510,751.33 | 1,531,253.32 | 918,244,831.30 |
| —在建工程转入 | 5,956,425.18 | 201,242,124.89 | | | | 207,198,550.07 |
| (3) 本期减少金额 | 227,902,134.14 | 1,319,330,230.23 | 9,228,135.71 | 5,098,708.36 | 6,303,622.24 | 1,567,862,830.68 |
| —处置或报废 | 341,566.36 | 111,588,426.89 | 3,440,710.01 | 70,109.25 | 492,800.74 | 115,933,613.25 |
| —企业合并减少 | 221,132,844.56 | 178,946,972.44 | 5,787,425.70 | 5,028,599.11 | 5,810,821.50 | 416,706,663.31 |
| —其他减少 | 6,427,723.22 | 149,285,600.16 | | | | 155,713,323.38 |
| —购入后融资租赁出 | | 879,509,230.74 | | | | 879,509,230.74 |
| (4) 期末余额 | 628,157,601.95 | 1,766,230,336.76 | 12,563,209.91 | 16,192,792.03 | 8,339,772.78 | 2,431,483,713.43 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 96,019,459.41 | 549,363,589.42 | 9,951,303.61 | 6,408,201.63 | 7,759,369.82 | 669,501,923.89 |
| (2) 本期增加金额 | 18,368,977.00 | 96,677,224.95 | 1,339,077.57 | 2,094,199.06 | 675,249.04 | 119,154,727.62 |
| —计提 | 18,368,977.00 | 96,677,224.95 | 1,339,077.57 | 2,094,199.06 | 675,249.04 | 119,154,727.62 |
| (3) 本期减少金额 | 8,540,434.78 | 200,791,185.41 | 4,795,677.03 | 2,347,432.23 | 3,518,612.76 | 219,993,342.21 |
| —处置或报废 | 239,534.75 | 52,217,545.45 | 2,633,576.08 | 799,075.51 | 406,009.69 | 56,295,741.48 |
| —企业合并减少 | 7,478,598.35 | 81,539,655.03 | 2,162,100.95 | 1,548,356.72 | 3,112,603.07 | 95,841,314.12 |
| —其他减少 | 822,301.68 | 67,033,984.93 | | | | 67,856,286.61 |
| (4) 期末余额 | 105,848,001.63 | 445,249,628.96 | 6,494,704.15 | 6,154,968.46 | 4,916,006.10 | 568,663,309.30 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 1,143,716.59 | 20,654,940.43 | | | 74,493.18 | 21,873,150.20 |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 仪器仪表 | 办公用品 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| (2) 本期增加金额 | | 9,643,150.90 | | | | 9,643,150.90 |
| (3) 本期减少金额 | | 3,806,951.68 | | | | 3,806,951.68 |
| — 企业合并减少 | | 2,419,242.73 | | | | 2,419,242.73 |
| — 本期处置或报废 | | 1,387,708.95 | | | | 1,387,708.95 |
| (4) 期末余额 | 1,143,716.59 | 26,491,139.65 | | | 74,493.18 | 27,709,349.42 |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 521,165,883.73 | 1,294,489,568.15 | 6,068,505.76 | 10,037,823.57 | 3,349,273.50 | 1,835,111,054.71 |
| (2) 年初账面价值 | 750,615,427.53 | 1,403,575,484.69 | 8,686,350.30 | 14,372,547.43 | 5,278,278.70 | 2,182,528,088.65 |

本期固定资产计提折旧额 119,154,727.62 元，本期在建工程转入固定资产 207,198,550.07 元。

2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期无融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 45,814,690.25 |

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|----------------|------------|
| 房屋建筑物-母公司 | 119,032,694.73 | 尚在办理中 |
| 房屋建筑物-青海电子 | 103,294,321.62 | 尚在办理中 |
| 房屋建筑物-湖州上辐 | 5,930,925.18 | 尚在办理中 |
| 运输设备 | 502,097.20 | 尚在办理中 |
| 合计 | 228,760,038.73 | |

6、 截至2016年12月31日用于抵押或担保的固定资产账面原值为1,122,230,306.53元，详见附注五（五十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

| 工程名称 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 178,186,985.33 | 9,713,722.76 | 168,473,262.57 | 148,707,359.04 | 19,356,873.66 | 129,350,485.38 |
| 合计 | 178,186,985.33 | 9,713,722.76 | 168,473,262.57 | 148,707,359.04 | 19,356,873.66 | 129,350,485.38 |

2、 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年转入固定资产数 | 其他减少数 | 期末余额 |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 设备改造 | | 148,115,358.53 | 125,406,062.91 | 200,982,866.77 | 239,316.24 | 72,299,238.43 |
| 惠州电子改造项目 | 124,660,000.00 | 592,000.51 | 60,793,279.29 | 284,758.12 | | 61,100,521.68 |
| 年产4万吨动力电池用电解铜箔项目 | 2,374,580,000.00 | | 44,721,187.48 | | | 44,721,187.48 |
| 湖州上辐厂房改造 | | | 5,930,925.18 | 5,930,925.18 | | |
| 其他 | | | 66,037.74 | | | 66,037.74 |
| 合计 | 2,499,240,000.00 | 148,707,359.04 | 236,917,492.60 | 207,198,550.07 | 239,316.24 | 178,186,985.33 |

(续)

| 工程名称 | 工程投入占预算的比例 | 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 |
|--------------------|------------|------|-----------|--------------|--------------|-------|
| 设备改造 | | | | | | 自筹 |
| 惠州电子建设项目 | 95% | 95% | | | | 自筹及借款 |
| 年产 4 万吨动力电池用电解铜箔项目 | 14% | 14% | | | | 自筹及借款 |
| 湖州上辐厂房改造 | 100.00% | | | | | 自筹 |
| 其他 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

3、截至 2016 年 12 月 31 日用于抵押或担保的在建工程账面原值为 18,896,963.99 元，详见附注五（五十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(十四) 油气资产

| 项目 | 探明矿区权益 | 井及相关设施 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 年初余额 | 20,545,713.26 | 138,181,451.45 | 158,727,164.71 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —自行建造 | | | |
| —其他增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 562,590.00 | 562,590.00 |
| —处置 | | 562,590.00 | 562,590.00 |
| —其他减少 | | | |
| (4) 期末余额 | 20,545,713.26 | 137,618,861.45 | 158,164,574.71 |
| 2. 累计折耗 | | | |
| (1) 年初余额 | 8,903,142.43 | 92,633,605.88 | 101,536,748.31 |
| (2) 本期增加金额 | 1,369,714.22 | 13,881,627.33 | 15,251,341.55 |
| —计提 | 1,369,714.22 | 13,881,627.33 | 15,251,341.55 |
| (3) 本期减少金额 | | 83,265.14 | 83,265.14 |
| —处置 | | 83,265.14 | 83,265.14 |
| —其他减少 | | | |
| (4) 期末余额 | 10,272,856.65 | 106,431,968.07 | 116,704,824.72 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 年初余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 10,272,856.61 | 31,186,893.38 | 41,459,749.99 |
| (2) 年初账面价值 | 11,642,570.83 | 45,547,845.57 | 57,190,416.40 |

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 207,853,004.91 | 3,840,178.12 | 93,997,438.44 | 185,264,444.78 | 900,000.00 | 491,855,066.25 |
| (2) 本期增加金额 | 35,821,762.56 | 83,743.87 | | 941,904.14 | | 36,847,410.57 |
| —购置 | 35,821,762.56 | 83,743.87 | | 941,904.14 | | 36,847,410.57 |
| —内部研发 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 84,184,076.69 | 222,697.26 | 68,072,274.81 | | 900,000.00 | 153,379,048.76 |
| —处置 | | | | | | |
| —企业合并减少 | 84,184,076.69 | 222,697.26 | 68,072,274.81 | | 900,000.00 | 153,379,048.76 |
| (4) 期末余额 | 159,490,690.78 | 3,701,224.73 | 25,925,163.63 | 186,206,348.92 | | 375,323,428.06 |
| 2. 累计摊销 | | | | | | |
| (1) 年初余额 | 23,030,172.97 | 1,157,193.44 | 27,357,711.31 | 49,313,117.53 | 845,783.13 | 101,703,978.38 |
| (2) 本期增加金额 | 3,037,711.74 | 461,024.08 | 1,017,732.51 | 17,166,646.54 | | 21,683,114.87 |
| —计提 | 3,037,711.74 | 461,024.08 | 1,017,732.51 | 17,166,646.54 | | 21,683,114.87 |
| (3) 本期减少金额 | 8,572,736.98 | 1,474,769.95 | 20,083,666.06 | | 845,783.13 | 30,976,956.12 |
| —处置 | | | | | | |
| —企业合并减少 | 8,572,736.98 | 1,474,769.95 | 20,083,666.06 | | 845,783.13 | 30,976,956.12 |
| (4) 期末余额 | 17,495,147.73 | 143,447.57 | 8,291,777.76 | 66,479,764.07 | | 92,410,137.13 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 年初余额 | | | 48,061,180.83 | 20,048,197.66 | | 68,109,378.49 |
| (2) 本期增加金额 | | | 2,703,060.82 | 220,357.14 | | 2,923,417.96 |
| (3) 本期减少金额 | | | 48,061,180.83 | | | 48,061,180.83 |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| —企业合并减少 | | | 48,061,180.83 | | | 48,061,180.83 |
| (4) 期末余额 | | | 2,703,060.82 | 20,268,554.80 | | 22,971,615.62 |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 141,995,543.05 | 3,557,777.16 | 14,930,325.05 | 99,458,030.05 | | 259,941,675.31 |
| (2) 年初账面价值 | 184,822,831.94 | 2,682,984.68 | 18,578,546.30 | 115,903,129.59 | 54,216.87 | 322,041,709.38 |

- 2、 本期不存在通过公司内部研发形成无形资产的情况。
- 3、 本期摊销额 21,683,114.87 元。
- 4、 本期无未办妥产权证书的无形资产情况
- 5、 期末抵押的土地使用权账面原值 97,814,418.62 元，详见附注五（五十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(十六) 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|---------|---------------|---------------|
| | | 内部研发支出 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 铜箔研发项目 | 24,772,210.63 | 7,044,532.34 | | 20,250,068.33 | 11,566,674.64 |
| 电缆研发项目 | 3,975,915.66 | 890,222.24 | | | 4,866,137.90 |
| 热缩冷缩管材 | | 1,584,294.67 | | | 1,584,294.67 |
| 合计 | 28,748,126.29 | 9,519,049.25 | | 20,250,068.33 | 18,017,107.21 |

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 北京中科英华电动车技术研究院有限公司 | 722,675.60 | | | 722,675.60 |
| 松原市正源石油开发有限责任公司 | 1,719,237.60 | | | 1,719,237.60 |
| 江苏联鑫电子工业有限公司 | 46,949,458.99 | | | 46,949,458.99 |
| 深圳市圣欣中科技有限公司 | 3,522,017.02 | | 3,522,017.02 | |
| 合计 | 52,913,389.21 | | 3,522,017.02 | 49,391,372.19 |

2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 北京中科英华电动车技术研究院有限公司 | 722,675.60 | | | 722,675.60 |
| 松原市正源石油开发有限责任公司 | 1,719,237.60 | | | 1,719,237.60 |
| 江苏联鑫电子工业有限公司 | 46,949,458.99 | | | 46,949,458.99 |
| 合计 | 49,391,372.19 | | | 49,391,372.19 |

(十八) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 企业合并减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------------|
| 钻具 | 1,840,610.46 | | | | | 1,840,610.46 |
| 融资费用 | 3,528,124.99 | | 3,199,999.99 | | 328,125.00 | |
| 合计 | 5,368,735.45 | | 3,199,999.99 | | 328,125.00 | 1,840,610.46 |

(十九) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 59,888,040.69 | 14,262,503.44 | 85,121,599.83 | 14,064,540.01 |
| 存货跌价准备 | | | 375,673.90 | 93,918.47 |
| 预计负债 | 6,365,029.09 | 1,006,001.30 | 6,365,029.09 | 1,006,001.30 |
| 固定资产减值准备 | 4,906,260.00 | 1,226,565.00 | 4,906,260.00 | 1,226,565.00 |
| 无形资产减值准备 | | | | |
| 合计 | 71,159,329.78 | 16,495,069.74 | 96,768,562.82 | 16,391,024.78 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 685,266,023.54 | 928,752,939.83 |
| 可抵扣亏损 | 205,839,264.08 | 764,639,586.45 |
| 合计 | 891,105,287.62 | 1,693,392,526.28 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2016 年 | | 17,338,732.66 | |
| 2017 年 | 18,565,451.41 | 24,661,059.23 | |
| 2018 年 | 22,191,834.98 | 29,803,990.27 | |
| 2019 年 | 40,021,171.61 | 262,458,517.24 | |
| 2020 年 | 87,338,798.80 | 430,377,287.05 | |
| 2021 年 | 37,722,007.28 | | |
| 合计 | 205,839,264.08 | 764,639,586.45 | |

(二十) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|--------------|
| 预付设备及工程款 | 286,177,456.30 | |
| 松原市金海实业有限公司（注） | 2,389,423.06 | 5,878,699.10 |
| 合计 | 288,566,879.36 | 5,878,699.10 |

注：公司与原因非同一控制下企业合并形成的对子公司投资相关的股权投资借方余额的余额，在执行《企业会计准则》后，无法将该余额分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中做为“其他非流动资产”列示。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 795,000,000.00 | 465,010,000.00 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | 455,000,000.00 |
| 质押借款 | 145,800,000.00 | 5,233,500.00 |
| 保证、抵押借款 | 129,000,000.00 | |
| 票据贴现 | 520,989,963.93 | 1,104,000,000.00 |
| 质押、保证借款 | | 26,450,000.00 |
| 合计 | 1,670,789,963.93 | 2,107,693,500.00 |

2、 本期无已到期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 140,784,548.10 | 120,025,902.92 |
| 商业承兑汇票 | 56,900,000.00 | |
| 合计 | 197,684,548.10 | 120,025,902.92 |

下一会计期间将到期的票据金额 197,684,548.10 元。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 148,792,483.60 | 258,109,514.78 |
| 1-2 年（含 2 年） | 6,449,305.47 | 22,757,100.23 |
| 2-3 年（含 3 年） | 759,690.78 | 981,794.17 |
| 3 年以上 | 2,166,039.63 | 18,565,501.36 |
| 合计 | 158,167,519.48 | 300,413,910.54 |

2、 本报告期内无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(二十四) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 22,857,203.50 | 13,718,151.48 |
| 1-2 年 | 696,018.05 | 20,839,473.33 |

诺德投资股份有限公司
2016年度
财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 2-3年 | 98,777.14 | 34,798.25 |
| 3年以上 | 1,926.40 | 6,384.40 |
| 合计 | 23,653,925.09 | 34,598,807.46 |

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬 | 9,326,191.84 | 113,290,276.30 | 113,131,930.01 | 9,484,538.13 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 202,050.39 | 9,459,987.78 | 9,543,975.28 | 118,062.89 |
| 辞退福利 | 8,347,705.15 | 4,203,907.85 | 12,470,257.00 | 81,356.00 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 17,875,947.38 | 126,954,171.93 | 135,146,162.29 | 9,683,957.02 |

2、 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,678,891.76 | 98,376,859.19 | 96,046,885.02 | 8,008,865.93 |
| (2) 职工福利费 | | 5,173,378.58 | 5,216,498.94 | -43,120.36 |
| (3) 社会保险费 | 15,735.64 | 3,788,242.80 | 3,747,836.91 | 56,141.53 |
| 其中：医疗保险费 | 7,962.64 | 3,185,696.65 | 3,149,746.05 | 43,913.24 |
| 工伤保险费 | 8,649.14 | 416,479.33 | 415,711.35 | 9,417.12 |
| 生育保险费 | -876.14 | 186,066.82 | 182,379.51 | 2,811.17 |
| (4) 住房公积金 | 875,554.01 | 4,262,167.23 | 5,115,525.24 | 22,196.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,756,010.43 | 1,689,628.50 | 3,005,183.90 | 1,440,455.03 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 9,326,191.84 | 113,290,276.30 | 113,131,930.01 | 9,484,538.13 |

3、 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 | 190,938.45 | 9,035,166.61 | 9,112,987.78 | 113,117.28 |
| 失业保险费 | 11,111.94 | 411,368.35 | 417,534.68 | 4,945.61 |
| 企业年金缴费 | | 13,452.82 | 13,452.82 | |
| 合计 | 202,050.39 | 9,459,987.78 | 9,543,975.28 | 118,062.89 |

(二十六) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税 | 21,001,003.98 | 3,689,825.55 |
| 营业税 | | 3,975.48 |
| 企业所得税 | 25,029,009.59 | 104,035,231.67 |
| 个人所得税 | 140,811.67 | 129,423.20 |
| 城建税 | 65,480.73 | 134,904.14 |
| 教育费附加 | 47,469.61 | 96,788.69 |
| 印花税 | 518,843.57 | 1,140,840.14 |
| 资源税 | 31,282.65 | 29,047.38 |
| 房产税 | 426,386.37 | 2,393,991.22 |
| 土地使用税 | 248,259.97 | 1,075,982.21 |
| 河道管理费 | | 1,358.92 |
| 水利基金 | | 24,537.48 |
| 残疾人保障基金 | | 8,293.92 |
| 合计 | 47,508,548.14 | 112,764,200.00 |

(二十七) 应付利息

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 中期票据利息 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 短期借款利息 | 3,495,771.58 | |
| 合计 | 36,495,771.58 | 33,000,000.00 |

(二十八) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 20,780,000.00 | 20,780,000.00 |
| 合计 | 20,780,000.00 | 20,780,000.00 |

(二十九) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 64,071,605.99 | 35,979,361.35 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 18,808,977.22 | 29,806,729.35 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 22,093,971.10 | 7,804,567.20 |
| 3 年以上 | 4,603,477.08 | 441,360.33 |
| 合计 | 109,578,031.39 | 74,032,018.23 |

账龄超过一年的主要其他应付款：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应付期末余额合计数的比例(%) |
|-------|---------|---------------|-------|--------------------|
| 客户 1 | 融资租赁保证金 | 6,600,000.00 | 1-2 年 | 6.02 |
| 客户 2 | 融资租赁保证金 | 4,600,000.00 | 1-2 年 | 4.20 |
| 客户 3 | 融资租赁保证金 | 1,800,000.00 | 1-2 年 | 1.64 |
| 客户 4 | 融资租赁保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 1.83 |
| 客户 5 | 融资租赁保证金 | 1,280,000.00 | 1-2 年 | 1.17 |
| 客户 6 | 融资租赁保证金 | 4,200,000.00 | 2-3 年 | 3.83 |
| 客户 7 | 融资租赁保证金 | 3,600,000.00 | 2-3 年 | 3.29 |
| 客户 8 | 融资租赁保证金 | 2,500,000.00 | 2-3 年 | 2.28 |
| 客户 9 | 融资租赁保证金 | 4,350,000.00 | 2-3 年 | 3.97 |
| 客户 10 | 融资租赁保证金 | 2,400,000.00 | 2-3 年 | 2.19 |
| 客户 11 | 融资租赁保证金 | 1,580,000.00 | 2-3 年 | 1.44 |
| 客户 12 | 融资租赁保证金 | 3,180,000.00 | 2-3 年 | 2.90 |
| 客户 13 | 融资租赁保证金 | 4,000,000.00 | 3-4 年 | 3.65 |
| 合计 | | 42,090,000.00 | | 38.41 |

(三十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 120,148,000.00 | 399,559,520.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 101,638,419.25 | 50,000,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 450,000,000.00 | |
| 合计 | 671,786,419.25 | 449,559,520.00 |

(三十一) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | 37,733,334.00 |
| 保证借款 | 221,937,000.00 | 107,468,000.00 |
| 质押、保证借款 | 6,000,000.00 | 10,800,000.00 |
| 合计 | 227,937,000.00 | 156,001,334.00 |

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|----------------|
| 14 英华 MTN001 | | 450,000,000.00 |

2、 应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|--------------|----------------|-----------|---------------------|----------------|
| 14 英华 MTN001 | 450,000,000.00 | 2014.1.23 | 2014.2.10-2017.2.11 | 450,000,000.00 |

(续)

| 债券名称 | 年初余额 | 年末余额 | 利率 (%) | 付息频率 |
|--------------|----------------|------|--------|---------|
| 14 英华 MTN001 | 450,000,000.00 | | 8.80% | 12 个月/次 |

(三十三) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 147,334,300.38 | 105,520,804.63 |

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|--------------|-----|--------|--------|------|----------------|-------|
| 江苏润兴融资租赁有限公司 | 3 年 | 1.5 亿元 | 7.57 | | 147,334,300.38 | 保证、抵押 |

注：2016 年 9 月，本公司与润兴融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，取得长期应付款，初始金额 1.5 亿元。

(三十四) 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------|------|
| 科技资金 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | |

(三十五) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 油气资产弃置费用 | 13,160,000.00 | 13,160,000.00 |
| 未决诉讼 | | 21,000,105.00 |
| 合计 | 13,160,000.00 | 34,160,105.00 |

(三十六) 递延收益

1、 递延收益明细情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 63,387,077.29 | 9,798,772.23 | 13,202,867.32 | 59,982,982.20 | 收到政府补助 |
| 未实现售后回租损益 | 1,592,516.00 | | 1,592,516.00 | | 融资租赁 |
| | 64,979,593.29 | 9,798,772.23 | 14,795,383.32 | 59,982,982.20 | |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关 /与收益相 关 |
|----------|---------------|--------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 铜箔项目补助 | 49,048,495.50 | 8,998,772.23 | 7,075,985.53 | | 50,971,282.20 | |
| 电线电缆项目补助 | 14,338,581.79 | 800,000.00 | 1,297,205.00 | -4,829,676.79 | 9,011,700.00 | |
| 合计 | 63,387,077.29 | 9,798,772.23 | 8,373,190.53 | -4,829,676.79 | 59,982,982.20 | |

(三十七) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 1,150,312,097.00 | | | | | | 1,150,312,097.00 |

(三十八) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|
| 1.股本溢价 | 845,487,300.07 | | 167,700,000.00 | 677,787,300.07 |
| 2.其他资本公积 | 1,055,485.03 | | | 1,055,485.03 |
| 合计 | 846,542,785.10 | | 167,700,000.00 | 678,842,785.10 |

(三十九) 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本期发生金额 | | | | 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 | |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益 | -8,225,150.26 | 13,150,619.38 | 3,283,866.28 | | | 1,641,602.84 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 13,060,000.00 | | | | | 13,060,000.00 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -21,285,150.26 | 13,150,619.38 | 3,283,866.28 | | | -11,418,397.16 |
| 其他综合收益合计 | -8,225,150.26 | 13,150,619.38 | 3,283,866.28 | | | 1,641,602.84 |

(四十) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 71,874,941.86 | | | 71,874,941.86 |
| 任意盈余公积 | 412,062.32 | | | 412,062.32 |
| 合计 | 72,287,004.18 | | | 72,287,004.18 |

(四十一) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -55,750,746.76 | -202,689,646.40 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | 7,111,249.19 |
| 调整后年初未分配利润 | -55,750,746.76 | -195,578,397.21 |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 26,482,239.23 | 160,607,650.45 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 20,780,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -29,268,507.53 | -55,750,746.76 |

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,971,505,746.49 | 1,466,207,329.74 | 1,704,282,639.03 | 1,473,935,176.40 |
| 其他业务 | 30,703,176.35 | 26,916,702.09 | 53,512,807.05 | 48,427,681.70 |
| 合计 | 2,002,208,922.84 | 1,493,124,031.83 | 1,757,795,446.08 | 1,522,362,858.10 |

2、 主营业务(分行业)

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电线电缆 | 139,408,710.09 | 110,765,054.28 | 241,592,254.26 | 213,206,163.36 |
| 石油化工 | 9,391,354.98 | 26,810,246.39 | 15,267,957.68 | 32,563,110.66 |
| 电子信息材料 | 1,581,316,852.24 | 1,191,320,264.58 | 1,394,660,818.61 | 1,194,110,420.04 |
| 贸易 | 125,230,025.22 | 124,559,370.68 | 21,432,628.20 | 19,447,383.12 |
| 融资租赁 | 116,158,803.96 | 12,752,393.81 | 31,328,980.28 | 14,608,099.22 |
| 合计 | 1,971,505,746.49 | 1,466,207,329.74 | 1,704,282,639.03 | 1,473,935,176.40 |

3、 主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电线电缆及附件 | 139,408,710.09 | 110,765,054.28 | 241,592,254.26 | 213,206,163.36 |
| 铜箔产品 | 1,538,380,804.87 | 1,159,825,441.37 | 1,279,204,997.56 | 1,110,617,885.23 |
| 贸易产品 | 125,230,025.22 | 124,559,370.68 | 21,432,628.20 | 19,447,383.12 |
| 石油产品 | 9,391,354.98 | 26,810,246.39 | 15,267,957.68 | 32,563,110.66 |
| 电池材料 | 42,936,047.37 | 31,494,823.21 | 115,455,821.05 | 83,492,534.81 |
| 融资租赁 | 116,158,803.96 | 12,752,393.81 | 31,328,980.28 | 14,608,099.22 |
| 合计 | 1,971,505,746.49 | 1,466,207,329.74 | 1,704,282,639.03 | 1,473,935,176.40 |

(四十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 营业税 | 176,227.85 | 1,076,292.15 |
| 城建税 | 1,510,619.10 | 1,723,279.63 |
| 教育费附加 | 939,729.62 | 1,342,314.01 |
| 资源税 | 437,322.54 | |
| 河道管理费 | 651.98 | 11,289.19 |
| 价格调节基金 | | 171.76 |
| 印花税 | 1,522,889.95 | |
| 房产税 | 2,118,734.97 | |
| 土地使用税 | 924,455.64 | |
| 车船税 | 2,730.00 | |
| 其他 | 235,650.90 | |
| 合计 | 7,869,012.55 | 4,153,346.74 |

(四十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 运杂费 | 25,471,529.11 | 27,429,308.98 |
| 工资 | 7,871,143.82 | 9,134,939.52 |
| 中介及咨询费 | 1,624,878.02 | 7,108,547.14 |
| 差旅费 | 3,277,624.53 | 4,782,261.06 |
| 业务招待费 | 2,785,536.11 | 3,916,685.42 |
| 办公费 | 2,135,732.27 | 2,304,040.52 |
| 物料消耗 | 1,206,707.62 | 1,288,059.48 |
| 业务宣传费 | 500,211.74 | 796,819.16 |
| 车辆费 | 800,438.31 | 433,052.98 |
| 保险费 | 42,693.77 | 368,261.99 |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 折旧 | 122,029.94 | 313,077.27 |
| 会务费 | 185,776.28 | 264,723.93 |
| 租赁费 | 82,710.59 | 175,751.39 |
| 其他 | 6,722,845.64 | 6,055,032.60 |
| 合计 | 52,829,857.75 | 64,370,561.44 |

(四十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 研发费用 | 58,613,847.59 | 67,143,694.89 |
| 工资性费用 | 38,865,062.26 | 50,105,036.41 |
| 办公费 | 13,036,702.15 | 42,940,500.46 |
| 无形资产摊销 | 21,959,172.36 | 31,587,841.46 |
| 中介咨询费 | 30,318,459.14 | 28,758,396.18 |
| 税费 | 3,373,879.01 | 15,044,302.83 |
| 折旧费 | 11,094,098.86 | 12,883,500.75 |
| 物料消耗 | 2,252,830.82 | 10,740,963.93 |
| 租赁费 | 5,662,378.02 | 7,002,024.89 |
| 差旅费 | 4,635,887.34 | 5,515,676.97 |
| 业务招待费 | 3,497,302.99 | 4,431,376.03 |
| 保险费 | 1,264,431.08 | 3,624,065.55 |
| 修理费 | 957,117.83 | 1,872,430.64 |
| 车油费 | 1,862,676.23 | 1,770,278.09 |
| 业务宣传费 | 109,626.09 | 53,276.00 |
| 石油特别收益金 | | 31,137.49 |
| 其他 | 5,379,735.00 | 5,006,071.75 |
| 合计 | 202,883,206.77 | 288,510,574.32 |

(四十六) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 166,090,702.99 | 351,680,036.01 |
| 减：利息收入 | 10,342,588.94 | 15,564,323.16 |
| 汇兑损益 | 8,017,382.96 | 13,461,991.26 |
| 其他 | 12,896,131.10 | 9,503,109.54 |
| 合计 | 176,661,628.11 | 359,080,813.65 |

(四十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -28,911,021.29 | 758,809,847.64 |
| 存货跌价准备 | 2,837,878.42 | 6,794,992.36 |
| 固定资产减值准备 | | 15,588,180.57 |
| 无形资产减值准备 | 2,923,417.96 | 68,109,378.49 |
| 在建工程减值准备 | | 19,356,873.66 |
| 商誉减值损失 | | 49,391,372.19 |
| 合计 | -23,149,724.91 | 918,050,644.91 |

(四十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

| 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 | -25,433,628.01 | -26,290,409.10 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 18,328,283.12 | 1,671,644,140.28 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 股权投资差额摊销 | -3,489,276.04 | -3,489,276.04 |
| 合计 | -10,594,620.93 | 1,641,864,455.14 |

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 天富期货有限公司 | -2,847,852.40 | -3,494,736.96 | 被投资单位净利润增加 |
| 吉林京源石油开发有限责任公司 | -17,737,957.17 | -21,064,150.98 | 被投资单位净利润增加 |
| 深圳市壹佰金融服务有限公司 | -4,847,818.44 | -1,731,521.16 | 被投资单位净利润减少 |
| 合计 | -25,433,628.01 | -26,290,409.10 | |

(四十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

| 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 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 4,217,929.74 | 395,098.16 | 4,217,929.74 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,954,228.41 | 395,098.16 | 2,954,228.41 |
| 无形资产处置利得 | 1,263,701.33 | | 1,263,701.33 |
| 债务重组利得 | 6,269,172.05 | | 6,269,172.05 |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 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 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 14,661,082.12 | 8,723,162.87 | 14,661,082.12 |
| 退税收入 | 105,842.24 | 310,000.00 | 105,842.24 |
| 无法支付的金融负债 | | 1,839,094.19 | |
| 罚款收入 | 2,100.00 | 55,726.00 | 2,100.00 |
| 其他 | 1,336,183.49 | 993,467.73 | 1,336,183.49 |
| 合计 | 26,592,309.64 | 12,316,548.95 | 26,592,309.64 |

2、 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------|--------------|-------------|
| 与收益相关的政府补助 | 7,473,451.83 | 1,786,491.09 | 与收益相关 |
| 与资产相关的政府补助 | 7,187,630.29 | 6,936,671.78 | 与资产相关 |
| 合计 | 14,661,082.12 | 8,723,162.87 | |

(五十) 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 | 13,569,263.30 | 14,187,177.25 | 13,569,263.30 |
| 其中：固定资产处置损失 | 13,569,263.30 | 4,140,372.50 | 13,569,263.30 |
| 无形资产处置损失 | | 10,046,804.75 | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 54,925.00 | 10,000.00 |
| 罚款支出及滞纳金 | 2,328,548.28 | 858,287.13 | 2,328,548.28 |
| 其他 | 782,090.21 | 464,605.70 | 782,090.21 |
| 合计 | 16,689,901.79 | 15,564,995.08 | 16,689,901.79 |

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 42,506,142.51 | 104,911,249.07 |
| 递延所得税调整 | -104,044.96 | 1,650,995.96 |
| 合计 | 42,402,097.55 | 106,562,245.03 |

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 | 91,298,697.66 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 22,824,674.42 |

诺德投资股份有限公司
2016年度
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | 138,160,102.91 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -142,234,422.68 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,046,105.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -6,679,594.06 |
| 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 | 26,728,499.27 |
| 本期纳税调减影响（研发加计扣除、残疾人工资等） | -2,996,900.23 |
| 其他 | 4,553,632.79 |
| 所得税费用 | 42,402,097.55 |

(五十二) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 往来款 | 281,096,385.79 | 198,751,445.05 |
| 备用金 | 2,627,448.99 | 8,506,718.23 |
| 利息收入 | 10,342,588.94 | 13,475,120.51 |
| 保证金 | 89,966,356.66 | 77,561,175.63 |
| 政府补助 | 16,086,663.82 | 528,005.00 |
| 其他 | 3,243,991.26 | 12,601,949.10 |
| 合计 | 403,363,435.46 | 311,424,413.52 |

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 |
|------|----------------|----------------|
| 期间费用 | 92,777,228.18 | 95,102,768.14 |
| 备用金 | 10,656,191.48 | 12,580,261.16 |
| 保证金 | 9,361,812.14 | 15,396,707.78 |
| 往来款 | 42,818,759.45 | 87,916,896.62 |
| 其他 | 2,796,059.69 | 182,744.45 |
| 合计 | 158,410,050.94 | 211,179,378.15 |

3、 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 |
|-------|-----------|-------|
| 处置子公司 | 44,467.99 | |

4、 收到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 |
|------|----------------|-------|
| 融资租赁 | 150,000,000.00 | |

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 |
|--------|----------------|--------------|
| 借款融资费 | | 4,375,000.00 |
| 定期存款质押 | 120,000,000.00 | |
| 融资租赁 | 9,900,000.00 | |
| 合计 | 129,900,000.00 | 4,375,000.00 |

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 48,896,600.11 | 133,320,410.90 |
| 加：资产减值准备 | -23,149,724.91 | 918,050,644.91 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 134,406,069.17 | 148,933,875.39 |
| 无形资产摊销 | 21,683,114.87 | 30,986,951.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,199,999.99 | 846,875.01 |
| 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） | -9,351,333.56 | 13,792,079.09 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 166,090,702.99 | 360,061,475.58 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -10,594,620.93 | -1,641,864,455.14 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -104,044.96 | -552,122.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -1,149,237.54 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -28,351,300.74 | 65,792,198.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 945,023,988.84 | 180,007,240.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -812,050,904.29 | 221,824,991.50 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 435,698,546.58 | 430,050,927.14 |
| 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 | 401,118,172.27 | 62,645,405.30 |
| 减：现金的期初余额 | 62,645,405.30 | 99,916,227.42 |
| 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 | 338,472,766.97 | -37,270,822.12 |

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项目 | 2016 年 | 2015 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 250,200,000.00 | 1,020,007,000.00 |
| 其中：济南中科英华商贸有限公司 | | 5,000.00 |
| 南京中科英华新材料有限公司 | | 2,000.00 |
| 北京中科英华科技发展有限公司 | | |
| 成都中科英华实业有限公司 | | |
| 联合铜箔（惠州）有限公司 | | 1,020,000,000.00 |
| 上海中科英华科技发展有限公司 | 166,000,000.00 | |
| 郑州电缆有限公司 | 52,200,000.00 | |
| 湖州创亚动力电池材料有限公司 | 22,000,000.00 | |
| BACFIELD LIMITED | | |
| 深圳市圣欣中科技有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 22,004,451.78 | 133,630.05 |
| 其中：济南中科英华商贸有限公司 | | 2,185.17 |
| 南京中科英华新材料有限公司 | | 3,764.65 |
| 北京中科英华科技发展有限公司 | | 15,996.92 |
| 成都中科英华实业有限公司 | | 111,683.31 |
| 联合铜箔（惠州）有限公司 | | |
| 上海中科英华科技发展有限公司 | 888,828.44 | |
| 郑州电缆有限公司 | 5,246,239.06 | |
| 湖州创亚动力电池材料有限公司 | 15,364,175.54 | |
| BACFIELD LIMITED | 44,467.99 | |
| 深圳市圣欣中科技有限公司 | 460,740.75 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 980,000,000.00 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,208,195,548.22 | 1,019,873,369.95 |

3、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 401,118,172.27 | 62,645,405.30 |
| 其中：库存现金 | 768,381.78 | 439,506.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 395,203,911.70 | 62,037,871.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,145,878.79 | 168,027.50 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 401,118,172.27 | 62,645,405.30 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 447,961,489.90 | 683,715,906.62 |

注：现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面原值 | 年初账面原值 |
|------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 447,961,489.90 | 683,715,906.62 |
| 应收票据 | 17,391,163.58 | 5,233,500.00 |
| 固定资产 | 1,122,230,306.53 | 1,072,254,348.88 |
| 无形资产 | 97,814,418.62 | 87,883,870.95 |
| 在建工程 | 18,896,963.99 | |
| 合计 | 1,704,294,342.62 | 1,849,087,626.45 |

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 4,712,463.03 |
| 其中：美元 | 668,773.96 | 6.9370 | 4,639,284.96 |
| 港币 | 80,974.09 | 0.8945 | 72,431.32 |
| 日元 | | | |
| 欧元 | 102.20 | 7.3068 | 746.75 |
| 应收票据 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 应收账款 | 10,806,039.22 | 6.9370 | 74,961,494.07 |
| 其中：美元 | 10,806,039.22 | 6.9370 | 74,961,494.07 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港币 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,000,000.00 | 6.9370 | 27,748,000.00 |
| 其中：美元 | 4,000,000.00 | 6.9370 | 27,748,000.00 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 1,000,000.00 | 6.9370 | 6,937,000.00 |

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----------|--------------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|
| 诺德租赁 | 66.46% | 受同一实际控制人控制 | 2016年2月1日 | 签订增资协议、支付大部分增资款、办理工商登记变更 | 4,359,122.76 | 2,473,144.33 | 53,157,683.11 | 24,105,409.99 |

2、 合并成本

| | 诺德租赁公司 |
|----------------|----------------|
| 合并成本 | 500,000,000.00 |
| —现金 | 500,000,000.00 |
| —非现金资产的账面价值 | |
| —发行或承担的债务的账面价值 | |
| —发行的权益性证券的面值 | |
| —或有对价 | |

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 诺德租赁公司 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 20,143,476.52 | 10,975,839.04 |
| 应收款项 | 15,580,965.36 | 50,188,322.19 |
| 预付款项 | 739,007.33 | 672,620.40 |
| 其他应收款 | 147,721,040.07 | 17,973,630.69 |
| 一年内到期的非流动资产 | 261,166,226.45 | 229,352,718.30 |
| 其他流动资产 | | 1,627,254.36 |
| 长期应收款 | 295,247,863.96 | 133,362,216.52 |
| 固定资产 | 148,310.17 | 155,167.88 |
| 无形资产 | 25,441.57 | 25,982.88 |
| 商誉 | 3,522,017.02 | 3,522,017.02 |
| 长期待摊费用 | 3,245,833.32 | 3,528,124.99 |
| 递延所得税资产 | 478,503.37 | 452,232.83 |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 诺德租赁公司 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产合计 | 748,018,685.14 | 451,836,127.10 |
| 负债： | | |
| 短期借款 | 26,450,000.00 | 26,450,000.00 |
| 应付账款 | 976,422.88 | 58,213.00 |
| 应付职工薪酬 | 80,600.00 | 74,400.00 |
| 应交税费 | 713,636.83 | 3,003,633.00 |
| 应付股利 | 20,780,000.00 | 20,780,000.00 |
| 其他应付款 | 53,540,209.88 | 53,540,209.88 |
| 一年内到期的非流动负债 | 130,003,334.00 | 124,195,000.00 |
| 长期借款 | 7,800,000.00 | 18,533,334.00 |
| 递延收益 | 1,592,516.00 | 1,592,516.00 |
| 负债合计 | 241,936,719.59 | 248,227,305.88 |
| 净资产 | 506,081,965.55 | 203,608,821.22 |
| 加：尚未支付的股权款 | 200,000,000.00 | |
| 减：少数股东权益 | 236,819,891.25 | |
| 取得的净资产 | 469,262,074.30 | |

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------------------------------|----------------|------------|--------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 上海中科英华科技发展有限公司 (以下简称“上海中科”) | 166,000,000.00 | 100.00 | 对外转让 | 2016-3-31 | 股权转让日 | -1,258,548.61 | | | | | | |
| 湖州创亚动力电池材料有限公司 (以下简称“湖州创亚”) | 22,000,000.00 | 100.00 | 对外转让 | 2016-4-30 | 股权转让日 | 406,178.94 | | | | | | |
| 郑州电缆有限公司 (以下简称“郑州电缆”) | 52,200,000.00 | 75.00 | 对外转让 | 2016-3-31 | 转让协议约定 | 17,842,028.29 | | | | | | |
| BACHFIELD LIMITED (以下简称“BAC”) | 1 美元 | 100.00 | 对外转让 | 2016-12-31 | 股权转让日 | 1,015,685.09 | | | | | | |
| 深圳市圣欣中科技有限公司 (以下简称“圣欣中”) | 10,000,000.00 | 100.00 | 对外转让 | 2016-4-30 | 股权转让日 | -412,512.60 | | | | | | |

注：本公司持有湖州创亚 100.00 的股权，与深圳市天翎伟业科技有限公司签订股权转让协议，约定转让 60% 的股权计 900 万股以 1200 万元转让予深圳市天翎伟业科技有限公司，协议约定于 2016 年 4 月 15 日完成股权交割。同时，经股东会决议，深圳市天翎伟业科技有限公司对湖州创亚增资 3900 万元，湖州震浩投资合伙企业 (有限合伙) 对湖州创亚增资 600 万元，增资完成后，本公司股权比例变更为 10%。2016 年 6 月，根据股东会决议和股权转让协议，本公司将持有湖州创亚 10% 股权转让予深圳市天翎伟业科技有限公司。

(三) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年增加合并单位 2 家，原因：新设立全资子公司百嘉达、青海诺德。

七、 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 | |
| 香港中科 | 香港 | 香港 | 销售热缩材料、铜箔及附件及其领域的四技服务 | 100.00 | | 设立 |
| 青海电子 | 西宁市 | 西宁市 | 各种电解铜箔产品的开发研制、生产销售；电解铜箔专用设备的开发 | 100.00 | | 设立 |
| 湖州上辐 | 湖州市 | 湖州市 | 电线电缆、电缆母料、电缆附件的制造、加工、销售。 | 100.00 | | 设立 |
| 湖州研发 | 湖州市 | 湖州市 | 高分子材料及制品的研发，电池及原料的研发及销售 | 66.67 | | 设立 |
| 深圳德胜 | 深圳市 | 深圳市 | 热缩材料服务、企业投资管理咨询 | 100.00 | | 设立 |
| 惠州电子 | 博罗县 | 博罗县 | 电解铜箔、成套电解铜箔设备生产、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 长春中科 | 长春市 | 长春市 | 高分子材料、冷缩、热缩产品、高压电缆附件 | 100.00 | | 企业合并 |
| 松原金海 | 松原市 | 松原市 | 石油技术开发与研究，物资贸易 | | 100.00 | 企业合并 |
| 松原正源 | 松原市 | 松原市 | 石油钻采工程、油田技术服务 | | 90.00 | 企业合并 |
| 北京泰德 | 北京市 | 北京市 | 投资咨询、石油开采和销售 | | 100.00 | 企业合并 |
| 北京研究院 | 北京市 | 北京市 | 生产电池材料、电动车及部件的技术开发、咨询、服务转让 | 100.00 | | 企业合并 |
| 江苏联鑫 | 昆山市 | 昆山市 | 生产、加工电子专用材料（铜面基板） | | 100.00 | 企业合并 |
| 西藏中科 | 拉萨市 | 拉萨市 | 热缩、冷缩材料、电解铜箔、覆铜板专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等 | 100.00 | | 设立 |
| 百嘉达（注 1） | 深圳市 | 深圳市 | 供应链管理、企业管理咨询 | 100.00 | | 设立 |
| 青海诺德（注 2） | 西宁市 | 西宁市 | 各种电解铜箔产品的开发研制、生产销售；电解铜箔专用设备的开发 | 81.08 | | 设立 |
| 诺德租赁（注 3） | 深圳市 | 深圳市 | 融资租赁业务和租赁业务 | 66.46 | | 企业合并 |

注 1：2016 年本公司新设全资子公司百嘉达，注册资本 5 亿元，本公司实际出资 5 亿元，占比 100%。

注 2：2016 年本公司新设子公司青海诺德，成立时注册资本 6 亿元。本公司本期实际出资 3.6 亿元。2016 年 3 月，子公司青海诺德新增注册资本 1.4 亿，注册资本变更为 7.4 亿元，新增注册资本由国开发展基金有限公司出资。青海诺德本期实际收到本公司出资 3.6 亿，国开发展基金有限公司出资 1.4 亿。

注 3：本公司增资诺德租赁 5 亿元，增资完成后持有诺德租赁 66.46%的股权，已于 2016 年 1 月 8 日完成工商变更登记。

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的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 青海诺德 | 18.92% | -205,179.80 | | 139,794,820.20 |
| 诺德租赁 | 33.54% | 24,301,252.40 | | 260,291,651.04 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 青海诺德 | 461,771,963.93 | 324,574,500.30 | 786,346,464.23 | 285,430,924.08 | 2,000,000.00 | 287,430,924.08 |
| 诺德租赁 | 515,745,918.93 | 371,789,429.46 | 887,535,348.39 | 105,471,988.10 | 6,000,000.00 | 111,471,988.10 |

续

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 青海诺德 | | | | | | |
| 诺德租赁 | 310,790,384.98 | 141,045,742.12 | 451,836,127.10 | 228,101,455.88 | 20,125,850.00 | 248,227,305.88 |

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量净额 |
| 青海诺德 | | -1,084,459.85 | -1,084,459.85 | -343,781,768.99 |
| 诺德租赁 | 116,158,803.96 | 72,454,539.07 | 72,454,539.07 | -326,407,234.51 |

续

| 子公司名称 | 上期数 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量净额 |
| 青海诺德 | | | | |
| 诺德租赁 | 53,157,683.11 | 24,105,409.99 | 24,105,409.99 | -65,158,344.18 |

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------------|-------|-----|------------------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天富期货有限公司(以下简称“天富期货”) | 长春市 | 长春市 | 商品期货经纪、 金融期货经纪; 期货投资咨询 | 25 | | 权益法 |
| 吉林京源石油开发有限责任公司(以下简称“吉林京源”) | 松原市 | 松原市 | 石油、天然气开采 | | 50 | 权益法 |
| 深圳市壹佰金融服务有限公司(以下简称“深圳壹佰”) | 深圳市 | 深圳市 | 金融中介服务, P2P 业务 | 40 | | 权益法 |

2、 重要联营企业的主要财务信息

(1) 天富期货有限公司

| 项目 | 天富期货有限公司 | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 期末余额/ 本期发生额 | 年初余额/ 上期发生额 |
| 流动资产 | 205,432,465.23 | 249,021,819.81 |
| 非流动资产 | 16,762,932.46 | 40,163,733.37 |
| 资产合计 | 222,195,397.69 | 289,185,553.18 |
| 流动负债 | 84,320,569.70 | 141,073,985.95 |
| 非流动负债 | 31,219,047.62 | 30,000,000.00 |
| 负债合计 | 115,539,617.32 | 171,073,985.95 |
| 少数股东权益 | 4,247,938.08 | 4,312,315.33 |
| 归属于母公司股东权益 | 102,407,842.29 | 113,799,251.90 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 25,601,960.58 | 28,449,812.98 |
| 调整事项 | 17,354,957.02 | 17,354,957.02 |
| —商誉 | 17,354,957.02 | 17,354,957.02 |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 42,956,917.60 | 45,804,770.00 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 12,726,769.41 | 18,950,370.06 |
| 净利润 | -11,455,786.86 | -13,637,357.05 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -11,455,786.86 | -13,637,357.05 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(2) 吉林京源石油开发有限责任公司

| 项目 | 吉林京源石油开发有限责任公司 | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 期末余额/ 本期发生额 | 年初余额/ 上期发生额 |
| 流动资产 | 6,082,316.01 | 15,966,393.46 |
| 非流动资产 | 58,402,790.77 | 85,625,469.23 |
| 资产合计 | 64,485,106.78 | 101,591,862.69 |
| 流动负债 | 13,536,594.22 | 13,484,493.01 |
| 非流动负债 | 50,099,971.44 | 51,726,296.75 |
| 负债合计 | 63,636,565.66 | 65,210,789.76 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 848,541.12 | 36,381,072.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 424,270.56 | 18,190,536.47 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 452,579.30 | 18,190,536.47 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 31,331,163.00 | 41,910,791.00 |
| 净利润 | -35,475,914.31 | -42,128,301.96 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -35,475,914.31 | -42,128,301.96 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(3) 深圳市壹佰金融服务有限公司

| 项目 | 深圳市壹佰金融服务有限公司 | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 期末余额/ 本期发生额 | 年初余额/ 上期发生额 |
| 流动资产 | 93,061,906.72 | 51,117,813.37 |
| 非流动资产 | 890,057.03 | 451,206.50 |
| 资产合计 | 93,951,963.75 | 51,569,019.87 |
| 流动负债 | 65,974,171.92 | 11,471,681.94 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 65,974,171.92 | 11,471,681.94 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 27,977,791.83 | 40,097,337.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 11,191,116.73 | 16,038,935.17 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |

| 项目 | 深圳市壹佰金融服务有限公司 | |
|----------------------|----------------|---------------|
| | 期末余额/ 本期发生额 | 年初余额/ 上期发生额 |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 13,420,660.40 | 18,268,478.84 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 37,849,670.21 | 3,587,725.65 |
| 净利润 | -12,119,546.10 | -9,902,662.07 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -12,119,546.10 | -9,902,662.07 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的70%-80%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2016年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加18,987,269.64元（2015年12月31日：23,280,760.20元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于2016年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果汇率变动上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加449,893.05元（2015年12月31日：510,150.47元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度汇率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 年末余额 | | | | 合计 |
|-------|------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 短期借款 | 1,670,789,963.93 | | | | 1,670,789,963.93 |
| 应付票据 | 197,684,548.10 | | | | 197,684,548.10 |
| 应付账款 | 154,561,858.23 | 2,155,285.03 | 192,674.54 | 1,257,701.68 | 158,167,519.48 |
| 其他应付款 | 56,508,006.91 | 21,894,154.48 | 31,008,870.00 | 167,000.00 | 109,578,031.39 |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 年末余额 | | | | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付利息 | 36,495,771.58 | | | | 36,495,771.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | 671,786,419.25 | | | | 671,786,419.25 |
| 合计 | 2,787,826,568.00 | 24,049,439.51 | 31,201,544.54 | 1,424,701.68 | 2,844,502,253.73 |

| 项目 | 年初余额 | | | | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 2,107,693,500.00 | | | | 2,107,693,500.00 |
| 应付票据 | 120,025,902.92 | | | | 120,025,902.92 |
| 应付账款 | 258,167,727.78 | 22,698,887.23 | 981,794.17 | 18,565,501.36 | 300,413,910.54 |
| 其他应付款 | 31,319,361.35 | 25,396,597.35 | 16,874,699.20 | 441,360.33 | 74,032,018.23 |
| 应付利息 | 33,000,000.00 | | | | 33,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 449,559,520.00 | | | | 449,559,520.00 |
| 合计 | 2,999,766,012.05 | 48,095,484.58 | 17,856,493.37 | 19,006,861.69 | 3,084,724,851.69 |

九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

| 公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|---------------|-----|------|-----------|------------------|-------------------|
| 深圳市邦民创业投资有限公司 | 深圳 | 创业投资 | 100000 万元 | 5.04 | 5.04 |

本公司实际控制人为陈立志

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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 |
|-----------------|--------------|
| 深圳市诺德金融控股集团有限公司 | 受同一实际控制人控制 |

(五) 关联交易情况

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------|--------------|--------------|
| 吉林京源石油开发有限责任公司 | 修井、客运服务 | 2,689,187.75 | 6,418,718.07 |
| 合计 | | 2,689,187.75 | 6,418,718.07 |

3、 报告期关联担保情况:

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 |
|------|------------------|------------|------------|------------|
| 湖州上辐 | 10,000,000.00 | 2016-3-14 | 2017-3-13 | 否 |
| 青海电子 | 100,000,000.00 | 2016-8-19 | 2017-8-19 | 否 |
| 青海电子 | 100,000,000.00 | 2016-12-9 | 2017-11-9 | 否 |
| 青海电子 | 20,000,000.00 | 2016-10-10 | 2017-10-9 | 否 |
| 青海电子 | 30,000,000.00 | 2016-6-12 | 2017-6-11 | 否 |
| 青海电子 | 90,000,000.00 | 2016-2-5 | 2017-2-4 | 否 |
| 青海电子 | 60,000,000.00 | 2016-4-27 | 2017-4-26 | 否 |
| 青海电子 | 50,000,000.00 | 2010-11-22 | 2018-6-30 | 否 |
| 青海电子 | 25,000,000.00 | 2010-9-1 | 2017-6-20 | 否 |
| 青海电子 | 34,685,000.00 | 2010-6-30 | 2018-6-29 | 否 |
| 青海电子 | 200,000,000.00 | 2016-12-27 | 2018-12-26 | 否 |
| 青海电子 | 25,000,000.00 | 2016-7-4 | 2017-1-4 | 否 |
| 青海电子 | 25,000,000.00 | 2016-7-4 | 2017-1-4 | 否 |
| 青海电子 | 25,000,000.00 | 2016-8-3 | 2017-2-3 | 否 |
| 青海电子 | 100,000,000.00 | 2013-2-28 | 2018-2-28 | 否 |
| 青海电子 | 30,000,000.00 | 2016-12-5 | 2017-12-5 | 否 |
| 江苏联鑫 | 29,000,000.00 | 2016-11-16 | 2017-11-16 | 否 |
| 江苏联鑫 | 10,000,000.00 | 2016-11-23 | 2017-11-22 | 否 |
| 江苏联鑫 | 40,000,000.00 | 2016-6-7 | 2017-6-6 | 否 |
| 江苏联鑫 | 153,325.20 | 2016-08-24 | 2017-01-10 | 否 |
| 江苏联鑫 | 152,640.00 | 2016-08-24 | 2017-01-10 | 否 |
| 江苏联鑫 | 1,996,924.26 | 2016-9-28 | 2017-1-26 | 否 |
| 江苏联鑫 | 2,355,404.70 | 2016-10-11 | 2017-2-10 | 否 |
| 江苏联鑫 | 2,666,608.44 | 2016-11-8 | 2017-3-10 | 否 |
| 江苏联鑫 | 2,506,520.40 | 2016-11-10 | 2017-3-10 | 否 |
| 江苏联鑫 | 3,119,444.40 | 2016-12-12 | 2017-4-10 | 否 |
| 江苏联鑫 | 845,522.72 | 2016-12-12 | 2017-4-10 | 否 |
| 合计 | 1,017,481,390.12 | | | |

本公司作为被担保方:

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|------------|------------|------------|
| 深圳市邦民创业投资有限公司 | 335,000,000.00 | 2016-11-10 | 2017-11-10 | 否 |
| 合计 | 335,000,000.00 | | | |

4、 关联方资金占用

| 关联方 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|------|
| 深圳市邦民创业投资有限公司 | | 676,000,000.00 | 676,000,000.00 | |
| 深圳市诺德金融控股集团有限公司(注) | 16,216,632.27 | 43,429,367.73 | 59,646,000.00 | |

注:年初余额系本期发生同一控制下合并的子公司诺德租赁与深圳市诺德金融控股集团有限公司年初的资金占用余额。

5、 关键管理人员薪酬

| 期间 | 本期数 | 上期数 |
|------------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬总额 | 519.10 万元 | 264.89 万元 |

(六) 关联方应收应付情况

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 吉林京源石油开发有限责任公司 | 5,286,095.15 | 264,304.76 | 5,923,914.48 | 296,195.72 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

见关联担保情况。

本公司以青海电子 5 亿的股权为质押,支付保证金 1 亿元,获取华夏银行长春支行 3.8 亿元的担保授信额度,在额度内开具 2 亿元的银行承兑汇票(1 亿元的期限为 2016/3/8-2017/3/8,另外 1 亿元的期限为 2016/3/16-2017/3/16),并取得借款 8,000.00 万元,借款期限为 2016/9/27-2017/3/27。

(二) 或有事项

1、2013 年 3 月,经第七届董事会第十三次会议审议通过,本公司拟非公开发行募

集资金总额不超过 237,250 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

1、不超过 168,800 万元用于收购德昌厚地稀土矿业有限公司（以下简称“德昌厚地”）100%的股权。2、剩余资金用于补充流动资金。本公司与成都市广地绿色工程开发有限责任公司（以下简称“成都广地”）签订《股权转让协议》，收购成都广地持有的德昌厚地 100%的股权。2013 年 12 月，经 2013 年第九次临时股东大会、第七届董事会第二十五次会议审议通过，本公司与成都广地签订《股权转让协议之补充协议》，约定“基于股权收购事宜的实际进展和履行情况，双方同意对本次股权收购方式、价款等按照本协议的约定进行相应的调整和变更”，拟自筹资金以不高于 9.5 亿元的价格向成都广地收购德昌厚地 100%的股权。截止 2014 年末，本公司已经向成都广地支付 4.5 亿元(含 3.5 亿元定金)。为控制交易风险及充分保障本公司利益，德昌厚地 100%股权过户予本公司，但《股权转让协议》约定的前期工作尚未完成。2015 年 4 月，经 2015 年第二次临时股东大会、第七届董事会第四十二次会议审议通过，公司拟与成都广地签署《关于德昌厚地稀土矿业有限公司〈股权收购框架协议〉及〈股权转让协议〉之补充协议（三）》，对本次股权收购的收购标的、价款等按照本协议的约定进行相应的调整和变更。依据补充协议（三），本次股权收购的标的股权，变更为德昌厚地 47.37%的股权，公司将在本协议生效后将目前持有的德昌厚地 52.63%的股权过户给成都广地。上述股权的股权转让价款的基础价格调整为 4.5 亿元人民币，并按照评估报告认定的德昌厚地 100%股权的评估价值进行调整。如果德昌厚地 100%股权的评估价值不低于 9.5 亿元的 90%，则以基础价格作为股权转让价格；如果德昌厚地 100%股权的评估价值低于 9.5 亿元 90%，则以 4.5 亿元占评估报告认定的评估价值的比例作为股权转让比例。依据《股权转让协议》及相关补充协议约定，成都广地应当向公司支付资金占用费，共计 1.28 亿元。如果成都广地未能按时完成前期工作或者未承担相应的责任，成都广地应当按照协议的规定向本公司承担相应的违约责任。另据公司与成都广地股权质押合同，成都广地拟将其在德昌厚地的 13.47%股权出质给本公司，作为本公司 1.28 亿应收债权的担保。2016 年 1 月，经第八届董事会第十五次会议决议，本公司决定停止收购德昌厚地的股权。2016 年 2 月，本公司已向北京仲裁委员会提请仲裁，要求解除上述签订的协议，成都广地退还股权转让款人民币 4.5 亿元，支付 2015 年 4 月 10 日前的资金占用费 1.28 亿元，支付 2015 年 4 月 10 日之后资金占用费人民币 5,456.25 万元（以 4.5 亿元为基数，按 15%年利率计算，自 2015 年 4 月 10 日至申请人返还全部股权转让价款之日止，现暂计算至 2016 年 1 月 31 日），要求刘国辉对资金占用费 1.28 亿元和 5,456.25 万元承担连带责任。截止审计报告出具日，该案正在审理中。

2、国源中鑫矿业投资发展有限公司（下称“国源中鑫”）享有成都广地和刘国辉的到期债权及利息、违约金合计约 5,475.84 万元。根据本公司与成都广地达成的《股权

转让协议》及相关补充协议，约定以 9.5 亿元为基础价格收购成都广地持有的德昌厚地 100%的股权，而成都广地仅收到 4.5 亿元的股权转让款，另 5 亿元债权未受偿。国源中鑫依代位权对本公司提起诉讼，要求本公司支付成都广地、刘国辉的到期债权及利息、违约金合计约 5,475.84 万元。本公司已召开董事会审议通过，终止上述起诉书中所述的德昌厚地资产收购事项，同时已向北京仲裁委员会提起仲裁申请要求成都广地退还公司已支付的 4.5 亿元。截至本审计报告披露日，该案尚在审理中。

3、本公司之原子公司上海中科与德昌厚地签订稀土采购合同，合同金额1亿元。上海中科及本公司陆续向德昌厚地支付了采购款，但德昌厚地未实际交付货物。2015 年7月，本公司与上海中科签订《债权转让协议书》，上海中科将购销合同下的全部权益转让给本公司。2016年1月，本公司向四川省凉山彝族自治州中级人民法院提起诉讼，要求德昌厚地返还预付款68,344,661.97元及相应利息。2016年8月，公司收到四川省凉山彝族自治州中级人民法院民事裁定书，裁定驳回公司起诉，公司已上诉至四川省高级人民法院。截至本审计报告披露日，该案尚在审理中。

除上述事项外，截至本财务报表截止日（2016 年 12 月 31 日），无影响财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、深圳市邦民创业投资有限公司已将持有的本公司无限售流通股股权 2,400 万股（占公司总股本数的 2.09%）质押给长城证券股份有限公司。质押期间为：2017 年 1 月 12 日至办理解除质押登记手续之日，并已于近日完成上述股权的质押手续。

2、吉林京源石油开发有限责任公司（以下简称“吉林京源”）是公司全资子公司松原金海的参股子公司，公司持有其 50%股权，中国石油天然气股份有限公司（以下简称“中石油”）持有其 50%股权。鉴于松原金海与中石油双方合作期限至 2017 年 1 月 17 日届满，根据与对方的友好协商，双方决定依法定程序解散清算该公司。吉林京源已于 2016 年 12 月 31 日终止经营活动，吉林京源合营区块的生产自 2017 年 1 月 1 日起由中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司接管。截至审计报告出具日，清算工作正在进行中。

3、自然人张子燕享有成都广地和刘国辉的到期债权及利息、违约金合计约 5,620.75 万元。根据本公司与成都广地达成的《股权转让协议》及相关补充协议，约定以 9.5 亿元为基础价格收购成都广地持有的德昌厚地稀土矿业有限公司（以下简称“德昌厚地”）100%的股权，而成都广地仅收到 4.5 亿元股权转让款，另 5 亿元债权未受偿。张子燕依代位权向深圳市中级人民法院对本公司提起诉讼，要求本公司支付成都广地、刘国辉的到期债权及利息、违约金合计约 5,620.75 万元。本公司已召开董事会审议通过，终止上述起诉书中所述的德昌厚地资产收购事项，同时已向北京仲裁委员会提起仲裁申请要求成都广地退还公司已支付的 4.5 亿元。2017 年 3 月 16 日，

深圳市中级人民法院已判决：张子燕关于代位权的诉讼请求缺乏事实和依据，驳回诉讼请求。

4、本公司于 2017 年 3 月收到深圳市中锋环球电子科技有限公司股权代偿款 2.78 亿元，收到郑州电缆有限公司往来款 64,048,129.67 元。截至审计报告出具日，本公司与深圳市中锋环球电子科技有限公司及郑州电缆有限公司的款项已结清。

除上述事项外，截至审计报告出具日，无影响财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、因涉及中国石油天然气集团公司原副总经理王永春受贿一案，公司及陈远（公司原任董事长、原股东之法定代表人）被湖北省襄阳市襄城区人民检察院起诉，检察院认为，公司为谋取不正当利益，向国家工作人员行贿，情节严重，应当以单位行贿罪追究其刑事责任；被告人陈远作为公司直接负责的主管人员和直接责任人员，应当对其以单位行贿罪处罚。公司认为 2002 年陈远并不是公司董事长，也并非公司股东，陈远通过多个公司主体收购实际控制人李永义控制的松原金海股权，收购对价约为 5,500 万元，而公司及控股子公司收购松原金海 100%股权耗资 9,402 万元，溢价近 4,000 万元，从王永春处获得利益的是陈远，陈远安排他人将“中科英华股份投资集合资金信托计划”的“信托收益”中的 1,430 万元汇入王永春指定的张艳清个人账户的行为与公司无关，“中科英华股份投资集合资金信托计划”的权属不属于公司，公司无权支配。公司已将上述情况在法庭上予以辩解。目前，本案尚在审理过程中，尚无法预计对公司本期及期后利润的具体影响金额。

2、2016 年 1 月 5 日、2016 年 1 月 22 日公司召开第八届董事会第十四次会议、2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》。2016 年 2 月 5 日，公司披露了《中科英华高技术股份有限公司关于公司完成工商变更登记手续的公告》，经长春市工商行政管理局核准，公司已完成工商行政管理部门完成了公司名称的变更手续，并领取了新的营业执照，公司名称由“中科英华高技术股份有限公司”变更为“诺德投资股份有限公司”。经向上海证券交易所申请，自 2016 年 2 月 22 日起，公司证券简称由“中科英华”变更为“诺德股份”，证券代码“600110”不变。

3、本公司与连云港同捷贸易有限公司（以下简称连云港公司）发生票据纠纷，2014 年 12 月 17 日连云港公司向银行提示付款时，其中 9 张汇票（共计 1,800 万元）银行以企业账户余额不足拒绝付款。连云港公司将本公司和上海中科英华科技发展有限公司（以下简称“上海中科”，本公司之原子公司）起诉至上海市长宁区人民法院，向其追索票据款。2015 年 9 月 28 日法院一审判决宣布本公司及上海中科败诉，公

司不服判决上诉至上海市第一中级人民法院，经法院审理，2015 年 12 月 23 日法院二审判决为驳回上诉，维持原判，由于该票据系本公司之原子公司上海中科支付给上海殊同投资有限公司的预付采购款，合同未实际执行，据此，公司按同期银行利率测算并计提预计负债本息金额为 1,880 万元，其中 80 万元为估计的利息及诉讼费用。2016 年度公司已支付预计负债 1,880 万元，同时向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求上海殊同投资有限公司退还预付的货款人民币 2,500 万元，支付自起诉日至货款实际退还日之间的资金占用利息。2016 年 8 月 15 日上海市浦东新区人民法院作出裁定，认为《债权转让协议》属于权利义务概括转移，将上海中科英华的权利义务一并转让给诺德股份，需经被告上海殊同公司同意，裁定驳回诉讼，后公司向上海市第一中级人民法院提起上诉，上海市第一中级人民法院作出裁定，维持原裁定。公司已对上海殊同投资有限公司的应收款项全额计提坏账准备。

除上述事项外，截至本财务报表截止日（2016 年 12 月 31 日），无影响财务报表阅读和理解的重大其他事项。

十三、 母公司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)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|-------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | 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 | 49,072,716.08 | 100.00 | 2,635,669.33 | 5.37 | 68,598,602.43 | 100 | 3,587,008.46 | 5.23 | 65,011,593.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 49,072,716.08 | 100.00 | 2,635,669.33 | 5.37 | 68,598,602.43 | 100 | 3,587,008.46 | 5.23 | 65,011,593.97 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 计提比例 |
|-------------------|---------------|------|--------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 48,344,581.98 | | 2,417,229.10 | 5% |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | 728,134.10 | | 218,440.23 | 30% |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 49,072,716.08 | | 2,635,669.33 | 5% |

2、 本报告期不存在单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 951,339.13 元。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 48,344,581.98 | 98.52 | 2,417,229.10 |
| 第二名 | 728,134.10 | 1.48 | 218,440.23 |
| 合计 | 49,072,716.08 | 100.00 | 2,635,669.33 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|------------------|----------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 计提比例 (%) | 账面价值 | 账面余额 | | 计提比例 (%) | 账面价值 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 943,426,750.17 | 76.49 | 674,688,427.92 | 71.51 | 268,738,322.25 | 665,426,750.17 | 40.53 | 665,426,750.17 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 288,619,043.24 | 23.40 | 16,139,152.57 | 5.59 | 272,479,890.67 | 975,137,771.48 | 59.39 | 49,099,143.57 | 5.04 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,355,314.97 | 0.11 | 1,355,314.97 | 100.00 | | 1,355,314.97 | 0.08 | 1,355,314.97 | 100.00 | |
| 合计 | 1,233,401,108.38 | 100.00 | 692,182,895.46 | 56.12 | 541,218,212.92 | 1,641,919,836.62 | 100.00 | 715,881,208.71 | 43.60 | 926,038,627.91 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-------------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 成都市广地绿色工程开发有限责任公司 | 577,978,521.25 | 577,978,521.25 | 100.00 | 已提起诉讼, 预计无法收回 |
| 德昌厚地稀土矿业有限公司 | 68,648,228.92 | 68,648,228.92 | 100.00 | 已提起诉讼, 预计无法收回 |
| 上海殊同投资有限公司 | 18,800,000.00 | 18,800,000.00 | 100.00 | 已提起诉讼, 预计无法收回 |
| 深圳市中锋环球电子科技有限公司 | 278,000,000.00 | 9,261,677.75 | 3.33 | |
| 合计 | 943,426,750.17 | 674,688,427.92 | 71.51 | / |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 254,455,035.13 | 12,722,751.76 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 34,164,008.11 | 3,416,400.81 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 288,619,043.24 | 16,139,152.57 | 5.59 |

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 23,698,313.25 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金 | 1,223,215.79 | 1,433,555.79 |
| 备用金 | 74,719.79 | 240,172.64 |
| 单位往来 | 431,851,673.56 | 88,976,758.89 |
| 内部往来 | 222,250,356.04 | 685,014,945.06 |
| 代扣社保 | 22,621.95 | 39,036.77 |
| 其他 | | 8,236,846.22 |
| 股权款及利息 | 577,978,521.25 | 577,978,521.25 |
| 股权转让款 | | 280,000,000.00 |
| 合计 | 1,233,401,108.38 | 1,641,919,836.62 |

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 | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------|------------------|-------|---------------------|----------------|
| 第一名 | 股权款及资金占用费 | 577,978,521.25 | 1-4 年 | 46.86 | 577,978,521.25 |
| 第二名 | 代偿往来款 | 278,000,000.00 | 1 年以内 | 22.54 | 9,261,677.75 |
| 第三名 | 往来款 | 68,648,228.92 | 1-3 年 | 5.57 | 68,648,228.92 |
| 第四名 | 往来款 | 64,048,129.67 | 0-2 年 | 5.19 | 4,876,624.10 |
| 第五名 | 诉讼追偿款 | 18,800,000.00 | 1-2 年 | 1.52 | 18,800,000.00 |
| 合计 | | 1,007,474,879.84 | | 81.68 | 679,565,052.02 |

6、 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,887,688,173.06 | | 2,887,688,173.06 | 1,457,539,070.59 | | 1,457,539,070.59 |
| 对联营、合营企业投资 | 56,377,578.00 | | 56,377,578.00 | 64,073,248.84 | | 64,073,248.84 |
| 合计 | 2,944,065,751.06 | | 2,944,065,751.06 | 1,521,612,319.43 | | 1,521,612,319.43 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
|-------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------|----------|
| 香港中科 | 300,619,164.54 | | | 300,619,164.54 | | |
| 青海电子 | 905,000,000.00 | | | 905,000,000.00 | | |
| 北京研发 | 34,176,603.28 | | | 34,176,603.28 | | |
| 长春中科 | 27,249,345.49 | | | 27,249,345.49 | | |
| 惠州电子 | 86,362,971.83 | 113,637,028.17 | | 200,000,000.00 | | |
| 湖州创亚 | 16,750,000.00 | | 16,750,000.00 | | | |
| 湖州上辐 | 76,386,217.92 | | | 76,386,217.92 | | |
| 湖州研发 | 7,994,767.53 | | | 7,994,767.53 | | |
| 德胜投资 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 西藏中科 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 青海诺德 | | 360,000,000.00 | | 360,000,000.00 | | |
| 诺德租赁 | | 469,262,074.30 | | 469,262,074.30 | | |
| 深圳百嘉达 | | 500,000,000.00 | | 500,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,457,539,070.59 | 1,446,899,102.47 | 16,750,000.00 | 2,887,688,173.06 | | |

注：上述股权的变动详见附注七（一）在子公司中的权益

2、对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|---------------|--------|----------|-----------------|--------------|--------|-------------------------|------|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | | | |
| 联营企业： | | | | | | | | | | |
| 天富期货有限公司 | 45,804,770.00 | | | -2,847,852.40 | | | | | 42,956,917.60 | |
| 深圳市壹佰金融服务 有限公司 | 18,268,478.84 | | | -4,847,818.44 | | | | | 13,420,660.40 | |
| 合计 | 64,073,248.84 | | | -7,695,670.84 | | | | | 56,377,578.00 | |

(四) 营业收入及成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 226,786,399.62 | 226,158,476.54 | 197,204,925.63 | 196,243,485.69 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 226,786,399.62 | 226,158,476.54 | 197,204,925.63 | 196,243,485.69 |

(五) 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 | 560,000,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,695,670.84 | -5,226,258.12 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,250,000.00 | 505,189,904.37 |
| 合计 | 557,554,329.16 | 499,963,646.25 |

十四、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---|---------------|------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 8,976,949.56 | 1,657,852,061.19 | |
| 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) | 14,661,082.12 | 8,723,162.87 | |
| 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 | 6,269,172.05 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | -4,203,907.85 | -9,987,611.69 | |
| 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 | 2,473,144.33 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | |

诺德投资股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|------------------|----|
| 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 | -1,676,512.76 | 1,820,470.09 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 所得税影响额 | -2,803,874.11 | -314,620,048.25 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -951,549.72 | 235,572.46 | |
| 合计 | 22,744,503.62 | 1,344,023,606.67 | |

(二) 净资产收益率及每股收益:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益(元) | |
|-------------------------|------------|---------|--------|
| | | 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 | 1.37% | 0.0230 | 0.0230 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19% | 0.0032 | 0.0032 |





| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 周俊祥 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1965-12-20 |
| Working unit | 立信会计师事务所有限公司 深圳分所 |
| Identity card No. | 110102651220241 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440400050017
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 07 月 01 日
Date of Issuance



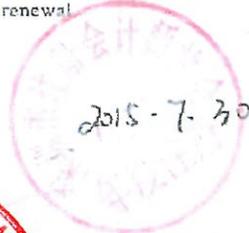
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



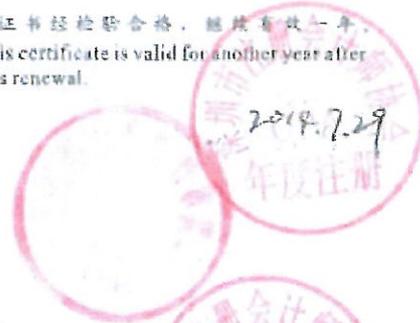
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

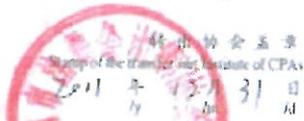
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

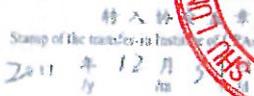
同意调出
Agree the holder to be transferred from

天津立信会计师事务所
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

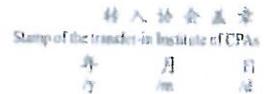
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs





姓名: 陈勇
 Full name: 陈勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-10-04
 Date of birth: 1979-10-04
 工作单位: 和正信会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit: 和正信会计师事务所有限公司深圳分所
 身份证号码: 452528197910045111
 Identity card No: 452528197910045111



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001580121
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 03 日
 Date of Issuance: 2007 / 12 / 03



2007年 12月 03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师

(特殊普通合伙)

转入
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2011年9月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

年 月 日
/ /





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

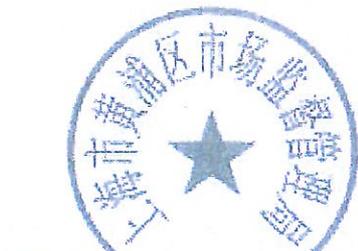
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

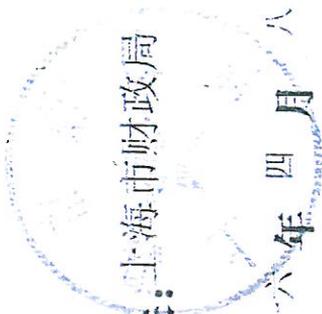
会计师事务所编号:31600006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文沪财会(2010)82号)

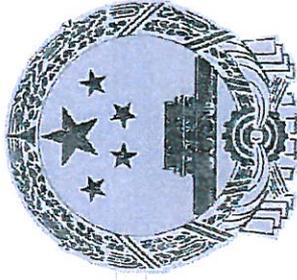
批准设立日期:2000年6月13日(转制日期2010年12月31日)

发证机关:上海市财政局



二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一五年七月二十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日