

江苏海四达电源股份有限公司

审计报告

中天运[2017]审字第 90051 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1-2
2、 合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
3、 合并利润表和公司利润表	5-6
4、 合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
5、 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
6、 财务报表附注	1-81

审计报告

中天运[2017]审字第 90051 号

江苏海四达电源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏海四达电源股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年三月二十七日

中国注册会计师：

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	一	79,525,310.87	63,105,267.17
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	29,243,433.68	29,047,658.00
应收账款	三	359,484,946.72	166,381,576.40
预付款项	四	4,741,936.64	11,488,101.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五	4,043,733.59	4,420,079.80
买入返售金融资产			
存货	六	211,380,437.84	173,085,347.40
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	七	21,633,225.73	2,696,551.77
流动资产合计		710,053,025.07	450,224,582.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八	292,924,097.36	188,960,869.67
在建工程	九	99,046,321.05	9,596,367.11
工程物资			89,803.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十	62,039,293.51	27,824,676.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十一	7,177,951.09	7,319,631.00
递延所得税资产	十二	11,588,764.12	6,373,484.14
其他非流动资产	十三	34,309,251.68	2,409,937.47
非流动资产合计		507,085,678.81	242,574,769.48
资产总计		1,217,138,703.88	692,799,351.94

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：

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	十四	117,500,000.00	82,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	十五	103,500,000.00	87,500,000.00
应付账款	十六	234,917,107.85	89,631,081.38
预收款项	十七	5,683,655.76	6,869,777.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十八	10,042,284.61	9,054,252.70
应交税费	十九	4,655,434.77	7,452,859.82
应付利息	二十	289,848.12	119,869.44
应付股利			
其他应付款	二十一	991,059.67	1,144,537.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		477,579,390.78	283,772,378.27
非流动负债：			
长期借款	二十二	73,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	二十三	3,307,968.41	670,880.05
递延收益	二十四	34,021,118.63	17,844,268.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,829,087.04	18,515,148.29
负债合计		588,408,477.82	302,287,526.56
所有者权益：			
股本	二十五	251,580,000.00	71,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二十六	28,077,306.47	58,297,306.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二十七	41,011,959.46	31,439,960.22
一般风险准备			
未分配利润	二十八	307,995,306.49	229,386,415.70
归属于母公司所有者权益合计		628,664,572.42	390,483,682.39
少数股东权益		65,653.64	28,142.99
所有者权益合计		628,730,226.06	390,511,825.38
负债和所有者权益总计		1,217,138,703.88	692,799,351.94

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：

江苏海四达电源股份有限公司
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	附注十四	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		63,842,815.66	56,520,079.33
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		27,776,033.68	29,047,658.00
应收账款	一	342,404,594.62	154,896,568.98
预付款项		4,050,007.11	11,171,186.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二	17,366,292.58	25,678,109.45
存货		188,880,751.55	155,455,732.76
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		15,752,812.16	1,960,466.75
流动资产合计		660,073,307.36	434,729,802.08
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期委托贷款			
长期股权投资	三	190,561,626.80	70,561,626.80
投资性房地产			
固定资产		220,215,467.42	159,865,145.83
在建工程		60,073,539.55	
工程物资			89,803.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,676,318.41	16,110,339.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,565,136.18	6,141,966.36
递延所得税资产		8,715,542.53	4,508,221.80
其他非流动资产		31,613,105.47	
非流动资产合计		531,420,736.36	257,277,103.61
资产总计		1,191,494,043.72	692,006,905.69

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:

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		98,000,000.00	82,000,000.00
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		103,500,000.00	87,500,000.00
应付账款		184,314,446.68	75,427,625.00
预收款项		3,785,977.63	5,969,767.45
应付职工薪酬		7,864,973.77	7,300,801.56
应交税费		2,891,428.02	5,669,245.40
应付利息		160,583.33	119,869.44
应付股利			
其他应付款		137,868,916.13	29,859,809.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		538,386,325.56	293,847,118.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,307,968.41	670,880.05
递延收益		32,821,118.63	17,844,268.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,129,087.04	18,515,148.29
负债合计		574,515,412.60	312,362,266.94
所有者权益：			
股本		251,580,000.00	71,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,178,440.99	50,398,440.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,005,599.56	31,433,600.32
未分配利润		304,214,590.57	226,452,597.44
所有者权益合计		616,978,631.12	379,644,638.75
负债和所有者权益总计		1,191,494,043.72	692,006,905.69

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：

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		865,359,489.43	553,319,566.09
其中：营业收入	二十九	865,359,489.43	553,319,566.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		751,557,189.21	503,699,977.58
其中：营业成本	二十九	620,188,847.68	411,611,952.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	三十	11,195,423.95	8,762,628.99
销售费用	三十一	21,046,774.06	13,511,205.21
管理费用	三十二	82,890,111.64	63,824,030.07
财务费用	三十三	5,207,880.85	2,330,979.70
资产减值损失	三十四	11,028,151.03	3,659,181.30
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,802,300.22	49,619,588.51
加：营业外收入	三十五	2,801,066.90	5,404,765.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	三十六	7,277,257.86	1,563,469.08
其中：非流动资产处置损失		2,567,162.27	305,630.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,326,109.26	53,460,885.13
减：所得税费用	三十七	12,721,708.58	7,455,907.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,604,400.68	46,004,977.83
归属于母公司所有者的净利润		96,566,890.03	46,676,849.61
少数股东损益		37,510.65	-671,871.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		96,604,400.68	46,004,977.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,566,890.03	46,676,849.61
归属于少数股东的综合收益总额		37,510.65	-671,871.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、 （二）	0.394	0.654
（二）稀释每股收益（元/股）		0.394	0.654

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：

江苏海四达电源股份有限公司
利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	四	807,164,134.87	515,320,197.59
减：营业成本	四	580,846,309.82	387,342,722.28
营业税金及附加		10,114,877.25	8,362,416.12
销售费用		18,803,652.68	12,316,314.46
管理费用		69,952,188.44	53,990,482.11
财务费用		3,841,831.64	1,631,516.62
资产减值损失		10,604,166.58	3,200,088.78
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,001,108.46	48,476,657.22
加：营业外收入		2,754,949.61	5,364,765.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		7,116,468.07	1,164,241.15
其中：非流动资产处置损失		2,471,553.82	305,630.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,639,590.00	52,677,181.77
减：所得税费用		12,919,597.63	7,401,018.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,719,992.37	45,276,163.51
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		95,719,992.37	45,276,163.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.390	0.634
（二）稀释每股收益（元/股）		0.390	0.634

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：

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年度	2015 年度
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		794,697,091.68	586,084,489.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,132,334.23	766,553.31
收到其他与经营活动有关的现金	三十八	3,290,046.33	10,620,281.91
经营活动现金流入小计		799,119,472.24	597,471,325.20
购买商品、接受劳务支付的现金		576,296,315.75	461,710,105.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,671,418.03	71,937,076.34
支付的各项税费		63,619,431.47	27,247,153.43
支付其他与经营活动有关的现金	三十八	43,727,631.26	25,112,905.87
经营活动现金流出小计		789,314,796.51	586,007,241.10
经营活动产生的现金流量净额		9,804,675.73	11,464,084.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,761.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	三十八	17,821,446.66	8,541,165.29
投资活动现金流入小计		17,821,446.66	8,549,926.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,763,458.03	61,049,751.53
投资支付的现金			15,155,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	三十八		
投资活动现金流出小计		260,763,458.03	76,204,851.53
投资活动产生的现金流量净额		-242,942,011.37	-67,654,925.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		419,000,000.00	152,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三十八		
筹资活动现金流入小计		569,000,000.00	152,000,000.00
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,960,437.35	15,166,181.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	三十八	10,478,790.21	1,330,189.67
筹资活动现金流出小计		336,439,227.56	113,496,370.97
筹资活动产生的现金流量净额		232,560,772.44	38,503,629.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,254,730.72	3,140,220.85
五、现金及现金等价物净增加额		2,678,167.52	-14,546,991.20
加：期初现金及现金等价物余额		39,994,562.91	54,541,554.11
六、期末现金及现金等价物余额	三十九	42,672,730.43	39,994,562.91

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：

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年度	2015 年度
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		734,355,797.71	551,675,739.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		117,641,328.19	41,684,972.11
经营活动现金流入小计		851,997,125.90	593,360,711.89
购买商品、接受劳务支付的现金		569,682,411.63	466,241,651.69
支付给职工以及为职工支付的现金		80,175,480.81	54,794,656.51
支付的各项税费		56,514,120.57	23,531,093.43
支付其他与经营活动有关的现金		38,712,817.36	22,776,912.15
经营活动现金流出小计		745,084,830.37	567,344,313.78
经营活动产生的现金流量净额		106,912,295.53	26,016,398.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,761.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,621,446.66	8,541,165.29
投资活动现金流入小计		16,621,446.66	8,549,926.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,024,166.13	47,200,620.50
投资支付的现金		120,000,000.00	45,155,100.00
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		274,024,166.13	92,355,720.50
投资活动产生的现金流量净额		-257,402,719.47	-83,805,794.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	
取得借款收到的现金		326,000,000.00	152,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		476,000,000.00	152,000,000.00
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,812,780.04	14,247,615.74
支付其他与筹资活动有关的现金		478,790.21	1,330,189.67
筹资活动现金流出小计		325,291,570.25	112,577,805.41
筹资活动产生的现金流量净额		150,708,429.75	39,422,194.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,362,854.34	2,921,033.59
五、现金及现金等价物净增加额		3,580,860.15	-15,446,167.86
加: 期初现金及现金等价物余额		33,409,375.07	48,855,542.93
六、期末现金及现金等价物余额		36,990,235.22	33,409,375.07

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:

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年度												
	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	71,360,000.00				58,297,306.47				31,439,960.22		229,386,415.70	28,142.99	390,511,825.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	71,360,000.00				58,297,306.47				31,439,960.22		229,386,415.70	28,142.99	390,511,825.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,220,000.00				-30,220,000.00				9,571,999.24		78,608,890.79	37,510.65	238,218,400.68
（一）综合收益总额											96,566,890.03	37,510.65	96,604,400.68
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00				137,500,000.00								150,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00				137,500,000.00								150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,571,999.24		-17,957,999.24		-8,386,000.00
1. 提取盈余公积									9,571,999.24		-9,571,999.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,386,000.00		-8,386,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	167,720,000.00				-167,720,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	167,720,000.00				-167,720,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	251,580,000.00				28,077,306.47				41,011,959.46		307,995,306.49	65,653.64	628,730,226.06

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：

江苏海四达电源股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度												
	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	71,360,000.00				58,297,306.47				26,912,343.87		197,941,182.44	700,014.77	355,210,847.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	71,360,000.00				58,297,306.47	-			26,912,343.87		197,941,182.44	700,014.77	355,210,847.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,527,616.35		31,445,233.26	-671,871.78	35,300,977.83
（一）综合收益总额											46,676,849.61	-671,871.78	46,004,977.83
（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									4,527,616.35		-15,231,616.35		-10,704,000.00
1. 提取盈余公积									4,527,616.35		-4,527,616.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,704,000.00		-10,704,000.00
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	71,360,000.00				58,297,306.47				31,439,960.22		229,386,415.70	28,142.99	390,511,825.38

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：

江苏海四达电源股份有限公司
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	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	71,360,000.00				50,398,440.99				31,433,600.32	226,452,597.44	379,644,638.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	71,360,000.00				50,398,440.99				31,433,600.32	226,452,597.44	379,644,638.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,220,000.00				-30,220,000.00				9,571,999.24	77,761,993.13	237,333,992.37
（一）综合收益总额										95,719,992.37	95,719,992.37
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00				137,500,000.00						150,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00				137,500,000.00						150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,571,999.24	-17,957,999.24	-8,386,000.00
1. 提取盈余公积									9,571,999.24	-9,571,999.24	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,386,000.00	-8,386,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	167,720,000.00				-167,720,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	167,720,000.00				-167,720,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	251,580,000.00				20,178,440.99				41,005,599.56	304,214,590.57	616,978,631.12

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：

江苏海四达电源股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	71,360,000.00				50,398,440.99				26,905,983.97	196,408,050.28	345,072,475.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	71,360,000.00				50,398,440.99				26,905,983.97	196,408,050.28	345,072,475.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,527,616.35	30,044,547.16	34,572,163.51
（一）综合收益总额										45,276,163.51	45,276,163.51
（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									4,527,616.35	-15,231,616.35	-10,704,000.00
1. 提取盈余公积									4,527,616.35	-4,527,616.35	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,704,000.00	-10,704,000.00
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、本期期末余额	71,360,000.00				50,398,440.99				31,433,600.32	226,452,597.44	379,644,638.75

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 12 页

江苏海四达电源股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日——2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司历史

江苏海四达电源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏海四达化学电源有限公司于 2007 年 2 月整体变更设立的股份有限公司。

江苏海四达化学电源有限公司原系经江苏省人民政府以《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸苏府资字[1994]21253 号）批准成立的中外合资经营企业。法人营业执照为：工商企合苏通字第 01929 号，设立时注册资本 800,000.00 美元，其中：江苏海四达实业公司（改制后更名为江苏海四达集团有限公司，以下简称“海四达集团”）出资 600,000.00 美元，占注册资本的 75%；美国 ARBIN 公司出资 200,000.00 美元，占注册资本的 25%。

1995 年 11 月 14 日，根据公司董事会决议，以货币增资 400,000.00 美元，增资后本公司注册资本为 1,200,000 美元，其中：江苏海四达实业公司出资 900,000 美元，占注册资本的 75%；美国 ARBIN 公司出资 300,000 美元，占注册资本的 25%。本公司于 1995 年 11 月 24 日进行了变更登记，并换领了《企业法人营业执照》。

2006 年 12 月 14 日，美国 ARBIN 公司与沈涛达成《股权转让协议》，将其持有的公司 25%的股权转让给沈涛。本公司于 2006 年 12 月 18 日向启东市对外贸易经济合作局提出《关于申请股权转让、变更经营范围及重新修订章程的请示》，启东市对外贸易经济合作局于 2006 年 12 月 21 日下发《关于同意江苏海四达化学电源有限公司股权转让、变更企业性质及重新制订章程的批复》（启外经贸资字[2006]400 号），同意公司股权转让，转让后本公司由中外合资经营企业变更为内资企业，变更后注册资本为人民币 10,000,000.00 元。该次出资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会审一（2006）226 号验资报告验证。

2006 年 12 月 28 日，沈涛分别与徐忠元等 19 位自然人签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 14.8%的股权计 1,480,000.00 元转让给该等自然人。股权转让后，本公司股权结构变更为：海四达集团出资人民币 7,500,000.00 元，占 75%；沈涛出资人民币 1,020,000.00 元，占 10.2%；徐忠元等 19 位自然人出资人民币 1,480,000.00 元，占 14.8%。本公司已于 2006

年 12 月 30 日进行了变更登记，并换领了《企业法人营业执照》。

2007 年 2 月，本公司以经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会审一（2007）40 号《审计报告》审计的截至 2006 年 12 月 31 日的净资产人民币 51,430,516.29 元折合为 51,000,000 股，每股面值 1 元，超出股本面值部分人民币 430,516.29 元作为资本公积，各发起人所享有的股份按原有限公司股东出资比例折算。公司股本结构变更为：海四达集团出资人民币 38,250,000.00 元，占 75%；沈涛出资人民币 5,202,000.00 元，占 10.2%；徐忠元等 19 位自然人出资人民币 7,548,000.00 元，占 14.8%。该次出资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会审二（2007）46 号验资报告验证。公司已于 2007 年 2 月 12 日进行了变更登记，并换领了《企业法人营业执照》。

2007 年 9 月 26 日，根据 2007 年 9 月 22 日公司 2007 年第二次股东大会决议和经批准的修改后章程的规定，各股东以货币资金增加注册资本人民币 1,000 万元，增资后本公司注册资本为人民币 61,000,000.00 元，股权结构变更为：海四达集团出资 42,250,000.00 元，占 69.26%；沈涛出资 9,722,000.00 元，占 15.94%；徐忠元等 19 位自然人出资 9,028,000.00 元，占 14.8%。该次增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会审二（2007）172 号验资报告验证。公司于 2007 年 9 月 30 日进行了变更登记，并换领了《企业法人营业执照》。

2008 年 3 月 10 日，根据 2007 年 12 月 26 日公司 2007 年第四次股东大会决议和经批准的修改后章程的规定，深圳市创新投资集团有限公司以货币资金投入人民币 1,840 万元增资 500 万股，增资后公司注册资本为人民币 66,000,000.00 元，股权结构变更为：海四达集团出资 42,250,000.00 元，占 64.02%；沈涛出资 9,722,000.00 元，占 14.73%；徐忠元等 19 位自然人出资 9,028,000.00 元，占 13.67%；深圳市创新投资集团有限公司出资 5,000,000.00 元，占 7.58%。该次增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会验（2008）4 号验资报告验证。公司已于 2008 年 3 月 20 日进行了变更登记，并换领了《企业法人营业执照》。

2014 年 6 月 15 日，根据 2014 年 5 月 24 日公司 2013 年年度股东大会决议和经批准的修改后的章程的规定，通鼎互联信息股份有限公司以货币资金投入人民币 3,194.56 万元增资 536 万股，增资后公司注册资本为人民币 7,136 万元，超出本次投资的人民币 2,658.56 万元作为资本公积。同时，公司现有股东江苏海四达集团有限公司、沈涛、深圳市创新投资集团有限公司、徐忠元等向通鼎互联信息股份有限公司出让部分股份，合计出让 892 万股。股权结构变更为：海四达集团出资人民币 36,932,000.00 元，占 51.75%；通鼎互联信息股份有限公司出资人民币 14,280,000.00 元，占 20.01%；沈涛出资人民币 8,252,000.00 元，占 11.56%；徐

忠元等 19 位自然人出资人民币 7,896,000.00 元，占 11.07%；深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 4,000,000.00 元，占 5.61%。公司已于 2014 年 6 月 23 日进行了变更登记，并换领了《企业法人营业执照》。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 12,500,000.00 元，由通鼎互联信息股份有限公司、德清兴富睿宏投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）于 2016 年 3 月 28 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 83,860,000.00 元。截至 2016 年 3 月 25 日止，公司已收到通鼎互联、兴富睿宏、钟鼎三号缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 12,500,000.00 元，各股东均以货币出资。该次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2016XAA40165 号验资报告验证。公司已于 2016 年 3 月 30 日进行了变更登记，并换领了《营业执照》。

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，张曼尼将其持有公司 1,000,000.00 股的股权分别转让给沈晓峰 500,000.00 股、沈晓彦 500,000.00 股，并申请增加注册资本人民币 167,720,000.00 元，公司以截至 2016 年 10 月 22 日止的总股本 83,860,000.00 股为基数，按每 1 股转增 2 股的比例，以资本公积 167,720,000.00 元向全体股东转增股份总额 167,720,000.00 股，每股面值 1 元，总计增加股本 167,720,000.00 元。转增基准日期为 2016 年 10 月 22 日，变更后注册资本为人民币 251,580,000.00 元。该次增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2016]验字第 90135 号验资报告验证。公司已于 2016 年 11 月 8 日进行了变更登记，并换领了《营业执照》。

（二）公司及子公司行业性质和业务范围

本公司经批准的经营范围：生产销售电池、电池材料、电池设备、电池仪器仪表；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（三）公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地均位于江苏省启东市汇龙镇和平南路 306 号，企业统一社会信用代码：91320600608386159C。

（四）公司法定代表人

公司法定代表人：沈晓彦。

（五）财务报表之批准

本财务报告经公司第四届第六次董事会于 2017 年 3 月 27 日决议批准报出。

（六）合并报表范围

本公司合并财务报表范围包括南通隆力电子科技有限公司、南通力驰能源科技有限公司、东莞纳普能源科技有限公司、江苏省新动力电池及其材料工程技术研究中心有限公司、启东明辉机械加工有限公司、启东海四达包装材料有限公司、江苏海四达新能源有限公司。

详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（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。

资产负债表日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近似的汇率折算。

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；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	单项金额重大的应收款项指应收账款单笔金额为 500 万元以上的应收款项，其他应收款单笔金额为 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为合并报表内关联方组合和账龄组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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	
组合一：合并报表内关联方	所有合并报表内关联方的应收款项
组合二：账龄组合	相同账龄的所有第三方应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：合并报表内关联方	不计提坏账
组合二：账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合二中，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	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

4、 应收票据、预付款项：

本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货**1、 存货的分类**

存货的分类：存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料（低值易耗品和包装物）采用一次转销法进行摊销。

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

本公司存货实行永续盘存制，定期进行盘点。

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2、 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3、 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、 该项转让将在一年内完成。

（十四）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。本公司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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（十五）投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

（十六）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、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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	2.80、4.00	3.20-4.86
机器设备	3-10	4.00	9.60-32.00
运输设备	5-10	4.00	9.60-19.20
电子设备	5-10	4.00	9.60-19.20
办公设备	5-10	4.00	9.60-19.20

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。

（十七）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。

（十八）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、借款费用资本化率、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（按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（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	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
专利技术、非专利技术和其他无形资产	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

4、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分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的, 将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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。

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。

（二十三） 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、各类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。

（二十四） 股份支付

1、 股份支付的种类

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

（1）以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五） 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1、 销售收入确认原则

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。

具体原则：

本公司主要销售产品为锂离子电池、镍系电池、电池极片、电池管理系统及材料等。

在具体业务中，本公司一般分内销业务和外销业务，其中内销业务收入的确认原则为：公司在发出商品，客户验货后确认销售收入。

其中外销业务收入的确认原则分为以下情况：

- （1）普通外销：以货运提单为收入确认的依据；
- （2）保税区外销：公司保税区外销均为先收货后报关，故公司以报关单作为收入确认的依据。

2、 提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入

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

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

（二十六） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- 1、企业能够满足政府补助所附条件；
- 2、企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八） 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

（二十九） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2016 年 12 月下发的关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号），2016 年 5 月 1 日以后发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费全部转入“税金及附加”科目核算。

2、主要会计估计变更

无

四、主要税种及税率

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
消费税	应税收入	4%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
土地使用税	土地面积	2 元-4 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2016 年度	2015 年度
南通隆力电子科技有限公司	25%	25%
启东明辉机械加工有限公司	25%	25%
东莞纳普能源科技有限公司	25%	25%
江苏海四达新能源有限公司	25%	25%
江苏海四达电源股份有限公司	15%	15%
江苏省新动力电池及其材料工程技术研究中心有限公司	25%	10%
南通力驰能源科技有限公司	10%	10%

(二) 税收优惠

本公司于 2011 年 9 月 30 日取得高新技术企业资格（证书编号：GF201132001003,有效期三年，有效期为 2011 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 30 日），2014 年 6 月取得复审后的高新技术企业证书（证书编号 GR201432000394，有效期三年，有效期为 2014 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日），根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《高新技术企业认定管理办法》，本公司报告期内的 2015 年度和 2016 年度享受减按

15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。故本公司子公司江苏省新动力电池及其材料工程技术研究中心有限公司2015年度按照10%税率缴纳企业所得税；南通力驰能源科技有限公司2015年度、2016年度均按照10%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2016年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

（一）货币资金

1、分类情况

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	69,057.15	364,135.42
银行存款	42,603,673.28	39,630,427.49
其他货币资金	36,852,580.44	23,110,704.26
合 计	79,525,310.87	63,105,267.17
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	币别	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	人民币	26,300,000.00	21,675,000.00
信用证保证金	人民币	111,227.23	904,257.60
保函保证金	人民币	441,353.21	400,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	人民币	10,000,000.00	
其他保证金	人民币		131,446.66
合 计		36,852,580.44	23,110,704.26

2、报告期各期末货币资金余额中除上述保证金外，无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、分类情况

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	27,612,563.08	27,748,366.00

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,630,870.60	1,299,292.00
合计	29,243,433.68	29,047,658.00

2、报告期各期末无已质押的应收票据。

3、报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、截止 2016 年 12 月 31 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2016 年 12 月 31 日终止确认金额	2016 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	276,180,858.22	
商业承兑汇票		1,467,400.00
合计	276,180,858.22	1,467,400.00

种类	2015 年 12 月 31 日终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	141,056,837.31	
商业承兑汇票		
合计	141,056,837.31	

（三） 应收账款

1、分类情况

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	380,264,999.83	100.00	20,780,053.11	5.46	359,484,946.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	380,264,999.83	100.00	20,780,053.11	5.46	359,484,946.72

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	176,393,793.47	100.00	10,012,217.07	5.68	166,381,576.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	176,393,793.47	100.00	10,012,217.07	5.68	166,381,576.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	349,311,177.44	17,471,558.88	5.00	169,733,184.95	8,487,619.44	5.00
1 至 2 年	30,556,207.40	3,055,620.74	10.00	4,551,071.58	455,107.16	10.00
2 至 3 年	289,483.00	144,741.50	50.00	2,080,092.94	1,040,046.47	50.00
3 年以上	108,131.99	108,131.99	100.00	29,444.00	29,444.00	100.00
合计	380,264,999.83	20,780,053.11	5.46	176,393,793.47	10,012,217.07	5.68

2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2015 年度合计计提坏账准备金额 3,643,368.64 元。2016 年度合计计提坏账准备金额 10,767,836.04 元。

3、报告期实际核销的应收账款情况：

无

4、按欠款方归集的前五名应收账款情况：

2016 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
烟台舒驰客车有限责任公司	非关联方关系	84,458,741.20	22.21	4,222,937.06
四川野马汽车股份有限公司	非关联方关系	79,824,461.00	20.99	3,991,223.05
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司及子公司	非关联方关系	51,855,027.00	13.64	3,656,357.85
中植一客成都汽车有限公司	非关联方关系	48,936,338.00	12.87	2,446,816.90
科沃斯机器人股份有限公司	非关联方关系	8,196,088.86	2.15	409,804.44
合计		273,270,656.06	71.86	14,727,139.30

2015 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司及子公司	非关联方关系	36,981,480.00	20.97	1,849,074.00

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
中国移动通信集团	非关联方关系	15,870,495.50	9.00	804,459.78
上海航天电源技术有限责任公司	非关联方关系	11,008,737.31	6.24	550,436.87
南京熊猫汉达科技有限公司	非关联方关系	5,561,092.00	3.15	280,723.20
烟台舒驰客车有限责任公司	非关联方关系	5,522,250.00	3.13	276,112.50
合计		74,944,054.81	42.49	3,760,806.35

5、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,950,848.75	83.32	10,275,478.88	89.45
1 至 2 年	416,311.63	8.78	440,150.56	3.83
2 至 3 年	177,673.17	3.75	325,047.82	2.83
3 年以上	197,103.09	4.15	447,424.66	3.89
合计	4,741,936.64	100.00	11,488,101.92	100.00

2、按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例 (%)
灵宝华鑫铜箔有限责任公司	非关联方关系	787,466.63	16.61
Floridienne Chimie	非关联方关系	574,430.03	12.12
上海浦东新区申东化工厂	非关联方关系	353,971.44	7.46
江苏省电力公司启东市供电公司	非关联方关系	250,129.51	5.27
启东市友好包装制品厂	非关联方关系	155,017.01	3.27
合计		2,121,014.62	44.73

2015 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例 (%)
重庆特瑞电池材料股份有限公司	非关联方关系	2,150,080.00	18.71
灵宝华鑫铜箔有限责任公司	非关联方关系	1,493,025.74	13.00
深圳市精朗自动化科技有限公司	非关联方关系	1,021,197.18	8.89

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例 (%)
上海浦东新区申东化工厂	非关联方关系	729,640.25	6.35
广东海中新能源设备股份有限公司	非关联方关系	720,000.00	6.27
合计		6,113,943.17	53.22

(五) 其他应收款

1、分类情况

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,765,519.94	100.00	721,786.35	15.15	4,043,733.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,765,519.94	100.00	721,786.35	15.15	4,043,733.59

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,729,398.07	100.00	309,318.27	6.54	4,420,079.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,729,398.07	100.00	309,318.27	6.54	4,420,079.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,771,137.04	138,556.86	5.00	3,478,510.83	173,925.55	5.00
1 至 2 年	1,047,404.90	104,740.49	10.00	1,225,127.24	122,512.72	10.00
2 至 3 年	936,978.00	468,489.00	50.00	25,760.00	12,880.00	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00			
合计	4,765,519.94	721,786.35	15.15	4,729,398.07	309,318.27	6.54

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2015 年度合计冲回坏账准备金额 209,359.33 元。2016 年度合计计提坏账准备金额

412,468.08 元。

3、报告期实际核销的其他应收款情况：

无

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
职工备用金	149,968.07	377,373.38
保证金及押金	4,374,308.66	3,192,692.00
外部单位或人员往来款		936,023.56
其他	241,243.21	223,309.13
合计	4,765,519.94	4,729,398.07

5、按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团	保证金及押金	1,838,938.00	1-2 年、2-3 年	38.59	558,685.00
启东市财政局预算收入专户	保证金及押金	1,220,000.00	1 年以内	25.60	61,000.00
启东市财政局国库集中支付中心	保证金及押金	712,711.76	1 年以内	14.95	35,635.59
启东市财政局预算外专户	保证金及押金	373,014.00	1 年以内	7.83	18,650.70
东莞市寮步镇横坑股份经济联合社	保证金及押金	102,096.00	1-2 年	2.14	10,209.60
合计	--	4,246,759.76	--	89.11	684,180.89

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团	保证金及押金	1,838,938.00	1 年以内、1-2 年	38.88	138,795.80
启东市财政局预算外专户	保证金及押金	873,014.00	1 年以内	18.46	43,650.70
启东海四达化工有限公司	关联方往来	439,457.18	1 年以内	9.29	21,972.86
江苏海四达集团有限公司	关联方往来	332,104.32	1 年以内、1-2 年	7.02	16,668.68
启东市财政局国库集中支付中心	保证金及押金	240,000.00	1-2 年	5.08	24,000.00
合计	--	3,723,513.50	--	78.73	245,088.04

6、报告期各期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（六） 存货

1、存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,940,943.79	1,507,245.91	71,433,697.88	63,779,358.31	1,920,047.65	61,859,310.66
自制半成品	102,381,026.41		102,381,026.41	83,268,535.81		83,268,535.81
库存商品	9,499,145.75	91,348.32	9,407,797.43	12,664,077.59		12,664,077.59
发出商品	27,104,932.19		27,104,932.19	14,046,696.62		14,046,696.62
在产品	1,052,983.93		1,052,983.93	1,246,726.72		1,246,726.72
合计	212,979,032.07	1,598,594.23	211,380,437.84	175,005,395.05	1,920,047.65	173,085,347.40

2、存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,920,047.65			412,801.74		1,507,245.91
库存商品		91,348.32				91,348.32
合计	1,920,047.65	91,348.32		412,801.74		1,598,594.23

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,798,272.71	225,171.99		103,397.05		1,920,047.65
库存商品	160,251.52			160,251.52		
合计	1,958,524.23	225,171.99		263,648.57		1,920,047.65

（七） 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房租费	207,416.67	236,708.35
待抵扣进项税金	21,377,291.00	1,963,626.13
应收出口退税	48,518.06	496,217.29
合计	21,633,225.73	2,696,551.77

(八) 固定资产

1、分类情况

截止 2016 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	91,099,467.98	173,633,974.41	1,989,206.66	21,750,613.80	280,844.92	288,754,107.77
2.本期增加金额	31,689,384.51	94,869,865.50	1,098,186.56	2,655,678.94	38,247.86	130,351,363.37
(1) 购置	16,590,955.07	94,373,902.27	1,098,186.56	2,655,678.94	38,247.86	114,756,970.70
(2) 在建工程转入	15,098,429.44	495,963.23				15,594,392.67
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	620,248.10	13,296,739.16	274,770.00	812,514.98		15,004,272.24
(1) 处置或报废	620,248.10	13,296,739.16	274,770.00	812,514.98		15,004,272.24
(2) 处置子公司						
4.期末余额	122,168,604.39	255,207,100.75	2,812,623.22	23,593,777.76	319,092.78	404,101,198.90
二、累计折旧						
1.期初余额	24,415,822.59	63,725,224.48	951,326.83	10,472,227.03	228,637.17	99,793,238.10
2.本期增加金额	3,083,507.97	17,196,760.51	337,389.12	3,186,799.29	16,516.52	23,820,973.41
(1) 计提	3,083,507.97	17,196,760.51	337,389.12	3,186,799.29	16,516.52	23,820,973.41
3.本期减少金额	339,972.96	11,162,656.97	164,862.00	769,618.04		12,437,109.97
(1) 处置或报废	339,972.96	11,162,656.97	164,862.00	769,618.04		12,437,109.97
(2) 处置子公司						
4.期末余额	27,159,357.60	69,759,328.02	1,123,853.95	12,889,408.28	245,153.69	111,177,101.54
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	95,009,246.79	185,447,772.73	1,688,769.27	10,704,369.48	73,939.09	292,924,097.36
2.期初账面价值	66,683,645.39	109,908,749.93	1,037,879.83	11,278,386.77	52,207.75	188,960,869.67

截止 2015 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	77,035,651.24	138,631,685.36	1,989,206.66	18,717,292.63	270,802.18	236,644,638.07
2.本期增加金额	14,063,816.74	37,572,132.40		3,033,321.17	10,042.74	54,679,313.05
(1) 购置	11,713,816.74	37,572,132.40		3,033,321.17	10,042.74	52,329,313.05
(2) 在建工程转入	2,350,000.00					2,350,000.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,569,843.35				2,569,843.35
(1) 处置或报废		2,569,843.35				2,569,843.35
(2) 处置子公司						
4.期末余额	91,099,467.98	173,633,974.41	1,989,206.66	21,750,613.80	280,844.92	288,754,107.77
二、累计折旧						
1.期初余额	21,881,170.40	53,718,454.34	640,527.15	7,549,076.60	214,354.85	84,003,583.34
2.本期增加金额	2,534,652.19	12,262,222.30	310,799.68	2,923,150.43	14,282.32	18,045,106.92
(1) 计提	2,534,652.19	12,262,222.30	310,799.68	2,923,150.43	14,282.32	18,045,106.92
3.本期减少金额		2,255,452.16				2,255,452.16
(1) 处置或报废		2,255,452.16				2,255,452.16
(2) 处置子公司						
4.期末余额	24,415,822.59	63,725,224.48	951,326.83	10,472,227.03	228,637.17	99,793,238.10
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	66,683,645.39	109,908,749.93	1,037,879.83	11,278,386.77	52,207.75	188,960,869.67
2.期初账面价值	55,154,480.84	84,913,231.02	1,348,679.51	11,168,216.03	56,447.33	152,641,054.73

2、截止 2016 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

3、截止 2016 年 12 月 31 日，经营租赁租出的固定资产情况如下：

项目	账面价值
房屋建筑物	2,153,617.65
合计	2,153,617.65

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无

5、截止 2016 年 12 月 31 日，固定资产抵押情况如下：

名称	类别	原值	累计折旧	净值
综合大楼	房屋建筑物	19,811,444.95	6,339,662.38	13,471,782.57
锂电大楼	房屋建筑物	19,714,138.26	3,154,262.12	16,559,876.14
合计		39,525,583.21	9,493,924.50	30,031,658.71

(九) 在建工程

1、分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电源锂电 6#楼	11,304,899.45		11,304,899.45			
10 千伏专线工程	5,652,000.00		5,652,000.00			
雨水渠及配套系统	643,000.00		643,000.00			
设备安装工程	43,159,964.88		43,159,964.88	42,031.62		42,031.62
新能源 1#锂电车间	19,167,039.79		19,167,039.79	1,729,749.87		1,729,749.87
新能源 2#锂电车间	14,720,339.79		14,720,339.79	1,608,521.74		1,608,521.74
蒸汽管道安装工程	58,000.00		58,000.00			
消防工程	2,199,526.00		2,199,526.00	240,000.00		240,000.00
厂区道路工程	760,000.00		760,000.00			
管架工程	270,000.00		270,000.00			
锂电电子电池组装生产车间				5,976,063.88		5,976,063.88
模具	1,111,551.14		1,111,551.14			
合计	99,046,321.05		99,046,321.05	9,596,367.11		9,596,367.11

2、重大在建工程项目变动情况

2016 年 12 月 31 日

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
电源锂电 6#楼		11,304,899.45			11,304,899.45
电源锂电 8#楼		3,432,919.31	3,432,919.31		

工程名称	2015年12月31日	本年增加	本年减少		2016年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
10千伏专线工程		5,652,000.00			5,652,000.00
雨水渠及配套系统		643,000.00			643,000.00
设备安装工程	42,031.62	43,613,896.49	495,963.23		43,159,964.88
新能源1#锂电车间	1,729,749.87	17,437,289.92			19,167,039.79
新能源2#锂电车间	1,608,521.74	13,111,818.05			14,720,339.79
蒸汽管道安装工程		58,000.00			58,000.00
消防工程	240,000.00	2,439,526.00		480,000.00	2,199,526.00
厂区道路工程		760,000.00			760,000.00
管架工程		270,000.00			270,000.00
模具		1,111,551.14			1,111,551.14
隆力锂电子电池组装生产车间	5,976,063.88	5,689,446.25	11,665,510.13		
合计	9,596,367.11	105,524,346.61	15,594,392.67	480,000.00	99,046,321.05

2015年12月31日

工程名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少		2015年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
设备安装工程	1,094,017.09			1,051,985.47	42,031.62
新能源1#锂电车间		1,729,749.87			1,729,749.87
新能源2#锂电车间		1,608,521.74			1,608,521.74
消防工程		240,000.00			240,000.00
装修工程款	1,037,711.70	2,926,856.80		3,964,568.50	
隆力锂电子电池组装生产车间		5,976,063.88			5,976,063.88
锂电子电池分选包装车间土建工程	2,350,000.00		2,350,000.00		
合计	4,481,728.79	12,481,192.29	2,350,000.00	5,016,553.97	9,596,367.11

截止2016年12月31日的重大在建工程进度情况如下：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来 源
电源锂电6#楼	1,241	91	90				自筹
10千伏专线工程	628	90	90				自筹
雨水渠及配套系统	105	61	50				自筹
新能源1#锂电车间	1,948	98	95				自筹
新能源2#锂电车间	1,519	97	95				自筹
蒸汽管道安装工程	26	22	20				自筹
消防工程	299	74	75				自筹
厂区道路工程	86	89	80				自筹
管架工程	28	98	98				自筹

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来 源
模具	380	29	30				自筹

(十) 无形资产

1、分类情况

2016 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	31,866,149.67	31,866,149.67
2.本期增加金额	35,110,844.99	35,110,844.99
(1) 购置	35,110,844.99	35,110,844.99
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	66,976,994.66	66,976,994.66
二、累计摊销		
1.期初余额	4,041,472.82	4,041,472.82
2.本期增加金额	896,228.33	896,228.33
(1) 计提	896,228.33	896,228.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,937,701.15	4,937,701.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	62,039,293.51	62,039,293.51
2.期初账面价值	27,824,676.85	27,824,676.85

2015 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,449,759.67	21,449,759.67
2.本期增加金额	10,416,390.00	10,416,390.00
(1) 购置	10,416,390.00	10,416,390.00

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	31,866,149.67	31,866,149.67
二、累计摊销		
1.期初余额	3,528,747.90	3,528,747.90
2.本期增加金额	512,724.92	512,724.92
(1) 计提	512,724.92	512,724.92
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,041,472.82	4,041,472.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	27,824,676.85	27,824,676.85
2.期初账面价值	17,921,011.77	17,921,011.77

2、截止 2016 年 12 月 31 日，抵押的无形资产情况如下：

编号	地址	类型	原始金额	账面价值
启国用(2007)第 0213 号	启东市汇龙镇和平南路 306 号	工业用地	4,898,344.84	3,780,043.47
启国用(2010)第 0554 号	启东市汇龙镇和平南路 306 号	工业用地	4,054,969.20	3,464,776.77
合计			8,953,314.04	7,244,820.24

3、截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

4、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

2016 年 12 月 31 日

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
装修费	7,319,631.00	1,150,000.00	2,873,611.31		5,596,019.69
磷酸铁锂钢结构		1,608,743.80	26,812.40		1,581,931.40
合计	7,319,631.00	2,758,743.80	2,900,423.71		7,177,951.09

2015 年 12 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
装修费	8,557,040.64	1,455,919.72	2,693,329.36		7,319,631.00
简易房	95,518.63		95,518.63		
合计	8,652,559.27	1,455,919.72	2,788,847.99		7,319,631.00

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,100,433.69	3,577,655.44	12,241,582.99	1,906,429.40
政府补贴	34,021,118.63	5,223,167.79	17,844,268.24	2,676,640.24
内部交易未实现利润	620,004.56	93,000.68	694,879.00	104,231.85
可抵扣亏损	8,794,979.81	2,198,744.95	6,342,202.55	1,585,550.64
预计负债	3,307,968.41	496,195.26	670,880.05	100,632.01
合计	69,844,505.10	11,588,764.12	37,793,812.83	6,373,484.14

2、未经抵销的递延所得税负债

无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		11,588,764.12		6,373,484.14
递延所得税负债				

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	15,772.39	15,116.72
合计	15,772.39	15,116.72

5、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2018 年度	14,256.46	14,256.46
2019 年度	860.26	860.26
2020 年度		
2021 年度	655.67	

年度	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	15,772.39	15,116.72

(十三) 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付长期资产款项	34,309,251.68	2,409,937.47
合计	34,309,251.68	2,409,937.47

(十四) 短期借款**1、分类情况**

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	102,000,000.00	82,000,000.00
抵押、保证借款	6,000,000.00	
质押借款	9,500,000.00	
合计	117,500,000.00	82,000,000.00

2、本期无已逾期未偿还的短期借款。**(十五) 应付票据**

票据种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	103,500,000.00	87,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	103,500,000.00	87,500,000.00

报告期各期末无到期未付的应付票据。

(十六) 应付账款**1、应付账款列示：**

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料采购款	168,246,872.60	75,758,700.18
应付设备采购款	66,670,235.25	13,872,381.20
合计	234,917,107.85	89,631,081.38

2、公司无账龄超过一年的重要应付账款。**(十七) 预收款项****1、预收款项列示：**

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	5,683,655.76	6,869,777.11

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	5,683,655.76	6,869,777.11

2、公司无账龄超过一年的重要预收账款。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,176,061.69	97,475,685.98	96,607,758.25	10,043,989.42
二、离职后福利-设定提存计划	-121,808.99	9,201,850.81	9,081,746.63	-1,704.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,054,252.70	106,677,536.79	105,689,504.88	10,042,284.61

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,858,594.59	68,103,915.64	65,786,448.54	9,176,061.69
二、离职后福利-设定提存计划	-59,922.34	6,091,498.94	6,153,385.59	-121,808.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,798,672.25	74,195,414.58	71,939,834.13	9,054,252.70

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,558,919.54	85,834,850.51	85,068,637.34	9,325,132.71
2、职工福利费	54,002.70	3,755,109.75	3,509,112.45	300,000.00
3、社会保险费	58,570.59	4,619,931.81	4,678,420.86	81.54
其中：医疗保险费	36,418.11	3,424,045.69	3,460,382.26	81.54
工伤保险费	38,207.82	406,018.22	444,226.04	
生育保险费	-16,055.34	789,867.90	773,812.56	
4、住房公积金	18,807.25	2,658,609.75	2,678,229.00	-812.00
5、工会经费和职工教育经费	485,761.61	607,184.16	673,358.60	419,587.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,176,061.69	97,475,685.98	96,607,758.25	10,043,989.42

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,247,633.69	61,699,739.07	59,388,453.22	8,558,919.54
2、职工福利费	72,077.31	1,477,486.85	1,495,561.46	54,002.70
3、社会保险费	54,667.78	3,177,726.88	3,173,824.07	58,570.59
其中：医疗保险费	52,123.63	2,228,373.09	2,244,078.61	36,418.11
工伤保险费	31,694.02	775,785.02	769,271.22	38,207.82
生育保险费	-29,149.87	173,568.77	160,474.24	-16,055.34
4、住房公积金	35,398.20	1,241,598.00	1,258,188.95	18,807.25
5、工会经费和职工教育经费	448,817.61	507,364.84	470,420.84	485,761.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,858,594.59	68,103,915.64	65,786,448.54	9,176,061.69

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-55,745.94	8,635,937.63	8,581,795.15	-1,603.46
2、失业保险费	-66,063.05	565,913.18	499,951.48	-101.35
3、企业年金缴费				
合计	-121,808.99	9,201,850.81	9,081,746.63	-1,704.81

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	3,686.29	5,666,325.78	5,725,758.01	-55,745.94
2、失业保险费	-63,608.63	425,173.16	427,627.58	-66,063.05
3、企业年金缴费				
合计	-59,922.34	6,091,498.94	6,153,385.59	-121,808.99

(十九) 应交税费

1、明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	2,970,619.21	5,404,854.86
增值税	634,248.41	807,587.72
个人所得税	33,014.99	14,928.14
印花税	38,109.50	23,585.82
城建税	111,784.24	122,119.32
教育费附加	84,003.25	88,262.41
地方基金		43,810.99

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
土地使用税	137,239.72	116,689.98
房产税	248,644.06	176,632.05
消费税	397,771.39	654,388.53
合计	4,655,434.77	7,452,859.82

2、公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

（二十） 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款利息	187,764.79	119,869.44
分期付息到期还本的长期借款利息	102,083.33	
合计	289,848.12	119,869.44

（二十一） 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金及押金	393,270.00	578,120.00
个人往来款	246,486.07	174,095.67
其他	351,303.60	392,322.15
合计	991,059.67	1,144,537.82

2、截止 2016 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十二） 长期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	73,500,000.00	
合计	73,500,000.00	

（二十三） 预计负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
汽车市场售后服务费	3,307,968.41	670,880.05
合计	3,307,968.41	670,880.05

（二十四） 递延收益

1、分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	17,844,268.24	17,690,000.00	1,513,149.61	34,021,118.63	与资产相关的政府补助
合计	17,844,268.24	17,690,000.00	1,513,149.61	34,021,118.63	

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,977,803.62	8,230,000.00	1,363,535.38	17,844,268.24	与资产相关的政府补助
合计	10,977,803.62	8,230,000.00	1,363,535.38	17,844,268.24	

2、递延收益明细情况

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 3700 万 Ah 动力锂离子电池技术改造项目(注 1)	2,910,911.65		511,613.45		2,399,298.20	与资产相关
太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统研发产业化项目(注 2)	2,269,029.69		342,071.71		1,926,957.98	与资产相关
高安全超低温聚合物锂离子电池研发与产业化项目(注 3)	3,534,303.12		429,874.04		3,104,429.08	与资产相关
太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统项目(注 4)	1,130,023.78	190,000.00	146,257.08		1,173,766.70	与资产相关
电动汽车用高能比长寿命强续航锂电池及管理系统研发与产业化项目(注 5)	8,000,000.00	2,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
电动工具用锂离子电池产品质量攻关项目(注 6)		2,300,000.00			2,300,000.00	与资产相关
设备更新及改造补贴(注 7)		2,000,000.00	83,333.33		1,916,666.67	与资产相关
年产 5 亿 Ah 高比能高安全动力与储能锂离子电池及电源系统项目(注 8)		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
新能源汽车用高比能动力电池及管理系统关键技术研发项目(注 9)		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
合计	17,844,268.24	17,690,000.00	1,513,149.61		34,021,118.63	

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 3700 万 Ah 动力锂离子电池技术改造项目(注 1)	3,422,525.07		511,613.42		2,910,911.65	与资产相关
太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统研发产业化项目(注 2)	2,611,101.40		342,071.71		2,269,029.69	与资产相关

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
高安全超低温聚合物锂离子电池研发与产业化项目（注 3）	3,964,177.15		429,874.03		3,534,303.12	与资产相关
太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统项目（注 4）	980,000.00	230,000.00	79,976.22		1,130,023.78	与资产相关
电动汽车用高能比长寿命强续航锂电池及管理系统研发与产业化项目（注 5）		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
合计	10,977,803.62	8,230,000.00	1,363,535.38		17,844,268.24	

注 1：根据《江苏省发展和改革委员会、江苏省经济贸易委员会下发的关于转下达重点产业振兴和技术改造（第一批）、2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（苏发改投资发[2009]1055 号、苏经贸投资[2009]658 号），公司因开发“年产 3700 万 Ah 动力锂离子电池技术改造项目”获得政府补助 500 万元，已全部收到并通过江苏省经济和信息化委员会验收。款项已根据项目验收日期至购入固定资产的折旧到期日进行分摊。截止 2015 年 12 月 31 日余额为 2,910,911.65 元，截止 2016 年 12 月 31 日余额为 2,399,298.20 元。

注 2：根据《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的关于下达 2010 年第十一批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知》（苏财教[2010]185 号），公司因开发“太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统研发产业化项目”获得专项资金 1,000 万元，其中购置设备金额为 278.21 万元，已收到全部专项资金并通过江苏省科学技术厅验收。款项已根据项目验收日期至购入固定资产的折旧到期日进行分摊。截止 2015 年 12 月 31 日余额为 2,269,029.69 元，截止 2016 年 12 月 31 日余额为 1,926,957.98 元。

注 3：根据《江苏省财政厅关于下达 2013 年电子信息产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（苏财建[2013]223 号），公司因开发“高安全超低温聚合物锂离子电池研发与产业化项目”获得专项资金 400 万元，已收到全部专项资金并通过南通市发改委牵头的验收委员会验收。款项已根据项目验收日期至购入固定资产的折旧到期日进行分摊。截止 2015 年 12 月 31 日余额为 3,534,303.12 元，截止 2016 年 12 月 31 日余额为 3,104,429.08 元。

注 4：根据《科学技术部、财政部关于 2012 年度科技型中小企业技术创新基金项目立项的通知》（国科发计[2012]778 号）、《江苏省科学技术厅、江苏省财政厅关于转发《科技部财政部关于 2012 年度科技型中小企业技术创新基金项目立项的通知》的通知》（苏科高[2012]225

号), 公司因开发“太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统项目”获得专项资金 140 万元, 分三笔下发, 分别为 98 万元、23 万元、19 万元。截止 2016 年 12 月 31 日三笔均已收到并通过创新基金项目验收评审专家组验收。款项已根据款项到账日期至购入固定资产的折旧到期日进行分摊。截止 2015 年 12 月 31 日余额分别为 904,489.80 元、225,533.98 元。截止 2016 年 12 月 31 日余额分别为 791,224.49 元、198,737.86 元、183,804.35 元。

注 5: 根据《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2015 年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)的通知》(苏财教[2015]178 号)、《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达省级企业创新与成果转化专项资金项目 2016 年度分年度拨款的通知》(苏财教[2016]67 号) 公司因开发“电动汽车用高能比长寿命强续航锂电池及管理系统研发与产业化”获得专项资金 1,000 万元。全部专项资金已收到。因项目尚未完成, 暂不作分摊。截止 2015 年 12 月 31 日余额为 8,000,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日余额为 10,000,000.00 元。

注 6: 根据《江苏省财政厅文件、江苏省经济和信息化委员会关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型省级专项资金指标的通知》(苏财工贸[2016]73 号) 公司因开发“电动工具用锂离子电池产品质量攻关项目”获得专项资金 230 万元。专项资金已全部收到, 因项目尚未验收, 暂不作分摊。截止 2016 年 12 月 31 日余额为 2,300,000.00 元。

注 7: 根据《启东市人民政府文件下达市政府关于印发推进全市工业经济转型升级若干政策意见的通知》(启政发[2015]10 号)、《启东市发展和改革委员会关于 2015 年度全市工业经济奖励复核情况的报告》(启发改[2016]63 号) 公司因设备更新和技术改造获得专项资金 200 万元。该项资金总金额为 200 万元, 已全部收到, 根据款项收到日期为始, 按照 10 年进行分摊。截止 2016 年 12 月 31 日余额为 1,916,666.67 元。

注 8: 根据《江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅关于下达 2016 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目投资计划的通知》(苏发改高技发[2016]1094 号) 公司因开发“年产 5 亿 Ah 高比能高安全动力与储能锂离子电池及电源系统项目”获得专项资金 1,000 万元。专项资金已全部收到, 项目尚未验收, 暂不作分摊。截止 2016 年 12 月 31 日余额为 1,000 万元。

注 9: 子公司工程中心根据《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下发 2016 年省级重点研发专项资金(第四批)的通知》(苏财教[2016]95 号) 公司实施的“新能源汽车用高比能动力电池及管理系统关键技术研发”项目获得专项资金 120 万元。专项资金已全部收到, 项目尚未验收, 暂不作分摊。截止 2016 年 12 月 31 日余额为 120 万元。

(二十五) 股本

1、按类别列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本	251,580,000.00	71,360,000.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日的股本结构:

股东	股份（万股）	持股比例(%)
江苏海四达集团有限公司	11,079.60	44.040
沈涛	2,475.60	9.840
深圳市创新投资集团有限公司	1,200.00	4.770
张曼尼	174.00	0.692
徐忠元	234.00	0.930
杨建平	172.80	0.687
唐琛明	172.80	0.687
沈晓峰	333.00	1.324
张校东	140.70	0.559
陈刚	164.70	0.655
吴沈新	140.70	0.559
吴超群	125.40	0.498
邓永芹	125.40	0.498
施卫兵	93.00	0.370
袁卫仁	62.70	0.249
顾霞	62.70	0.249
解玉萍	55.05	0.219
邵三妹	46.50	0.185
顾向华	46.50	0.185
张建忠	22.95	0.091
洪宝昌	22.95	0.091
沈飞	22.95	0.091
通鼎信息互联股份有限公司	5,034.00	20.010
德清兴富睿宏投资管理合伙企业（有限合伙）	2,375.00	9.440
苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）	625.00	2.484
沈晓彦	150.00	0.596
合计	25,158.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	58,297,306.47	137,500,000.00	167,720,000.00	28,077,306.47
合计	58,297,306.47	137,500,000.00	167,720,000.00	28,077,306.47

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 12,500,000.00 元,由通鼎互联信息股份有限公司、德清兴富睿宏投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州钟鼎三号创业投资中心(有限合伙)于 2016 年 3 月 28 日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币 83,860,000.00 元。截至 2016 年 3 月 25 日止,公司已收到通鼎互联、兴富睿宏、钟鼎三号缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 150,000,000.00 元,各股东均以货币出资,其中 12,500,000.00 元增加注册资本, 137,500,000.00 元增加资本公积。该次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2016XAA40165 号验资报告验证。公司已于 2016 年 3 月 30 日进行了变更登记,并换领了《营业执照》。

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定,张曼尼将其持有公司 1,000,000.00 股的股权分别转让给沈晓峰 500,000.00 股、沈晓彦 500,000.00 股,并申请增加注册资本人民币 167,720,000.00 元,公司以截至 2016 年 10 月 22 日止的总股本 83,860,000.00 股为基数,按每 1 股转增 2 股的比例,以资本公积 167,720,000.00 元向全体股东转增股份总额 167,720,000.00 股,每股面值 1 元,总计增加股本 167,720,000.00 元。转增基准日期为 2016 年 10 月 22 日,变更后注册资本为人民币 251,580,000.00 元。该次增资已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)中天运[2016]验字第 90135 号验资报告验证。公司已于 2016 年 11 月 8 日进行了变更登记,并换领了《营业执照》。

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	58,297,306.47			58,297,306.47
合计	58,297,306.47			58,297,306.47

(二十七) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,439,960.22	9,571,999.24		41,011,959.46
合计	31,439,960.22	9,571,999.24		41,011,959.46

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,912,343.87	4,527,616.35		31,439,960.22
合计	26,912,343.87	4,527,616.35		31,439,960.22

(二十八) 未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初未分配利润	229,386,415.70	197,941,182.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,566,890.03	46,676,849.61
减：提取法定盈余公积	9,571,999.24	4,527,616.35
应付普通股股利	8,386,000.00	10,704,000.00
期末余额	307,995,306.49	229,386,415.70

(二十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	847,068,261.57	607,811,878.38	547,934,192.16	410,488,293.73
二、其他业务	18,291,227.86	12,376,969.30	5,385,373.93	1,123,658.58
合计	865,359,489.43	620,188,847.68	553,319,566.09	411,611,952.31

2、主营业务收入（分品种）

项目	2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电池	689,256,858.58	489,705,371.93	312,719,695.74	240,073,808.41
镍系电池	144,002,612.63	110,946,227.00	217,229,239.59	161,958,999.61
其他	13,808,790.36	7,160,279.45	17,985,256.83	8,455,485.71
合计	847,068,261.57	607,811,878.38	547,934,192.16	410,488,293.73

3、公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例

年份	客户	营业收入
2015 年度	史丹利百得（史丹利百得精密制造(深圳)有限公司和 Black & Decker Macao Commercial Offshore Limited）	113,276,029.52
	江苏陆地方舟新能源车股份有限公司	42,421,324.66
	宝时得（宝时得科技（中国）有限公司和宝时得机械（张家港）有限公司）	36,354,184.75
	中国移动通信集团	32,591,280.50
	浙江明磊工具实业有限公司	20,902,767.82
	合计	245,545,587.25
	占营业收入总额的比例	44.38
2016 年度	四川野马汽车股份有限公司	153,973,298.56
	烟台舒驰客车有限责任公司	153,574,227.43
	中植一客成都汽车有限公司	95,704,615.32
	史丹利百得（史丹利百得精密制造(深圳)有限公司和 Black & Decker Macao Commercial Offshore Limited）	55,276,420.70

年份	客户	营业收入
	江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	46,900,467.42
	合计	505,429,029.43
	占营业收入总额的比例	58.41

注：公司销售前五名客户收入数据为按照实际控制人合并的数据。

（三十） 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	113,356.57	495,494.23
城建税	2,763,643.95	1,531,011.26
教育费附加	1,993,930.42	1,097,048.03
消费税	4,734,941.08	5,639,075.47
印花税	236,683.49	
房产税	640,233.78	
土地使用税	370,619.70	
地方基金	342,014.96	
合计	11,195,423.95	8,762,628.99

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

（三十一） 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
汽车电池售后服务费	4,685,538.51	670,880.05
运杂费	3,925,329.61	3,186,290.34
检测费	3,226,366.77	150,571.18
工资薪酬	3,166,582.56	2,691,017.24
销售服务费	3,046,019.23	2,874,409.30
差旅费	1,326,141.94	1,344,427.72
业务招待费	672,435.24	895,455.31
展览费	665,291.77	529,497.41
办公费	124,523.02	228,565.07
折旧费	24,008.07	21,024.07
其他费用	184,537.34	919,067.52
合计	21,046,774.06	13,511,205.21

（三十二） 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	18,394,741.49	11,524,199.57
研发费	44,715,825.36	33,916,173.36

项目	2016 年度	2015 年度
折旧费	3,816,624.17	2,934,300.44
无形资产摊销费	896,228.33	512,724.92
长期待摊费用摊销费	382,812.40	470,258.79
税费	787,453.45	1,916,400.93
物料及低值易耗品	729,382.24	2,988,077.35
差旅费	1,584,300.15	929,076.29
办公费	1,087,002.00	944,280.12
业务招待费	552,204.10	423,830.11
房租、物业及水电费	2,450,046.08	1,179,794.30
保险费	899,042.21	435,614.61
中介机构服务费	1,554,789.50	579,209.00
修理费	2,536,857.29	2,235,397.14
安全环保费	823,501.76	912,951.83
运费	235,085.97	675,086.93
认证检测费	283,071.67	379,440.05
其他费用	1,161,143.47	867,214.33
合计	82,890,111.64	63,824,030.07

(三十三) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	7,744,416.03	4,528,900.74
减：利息收入	510,461.47	1,078,839.35
手续费	749,866.80	690,949.49
汇兑损益	-3,254,730.72	-3,140,220.85
其他	478,790.21	1,330,189.67
合计	5,207,880.85	2,330,979.70

(三十四) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	11,180,304.12	3,434,009.31
存货跌价准备	-152,153.09	225,171.99
合计	11,028,151.03	3,659,181.30

(三十五) 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	备注
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

项目	2016 年度	2015 年度	备注
政府补助	2,800,910.61	5,366,265.70	[注 1]
其他	156.29	38,500.00	
合计	2,801,066.90	5,404,765.70	

报告期各期发生额均计入了当期非经常性损益。

[注 1]计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
360V 三元锂动力电池管理系统开发项目补助	200,000.00		与收益相关
低温充电型高安全电动工具锂离子电池项目补助	30,000.00		与收益相关
2015 年度科技项目奖励（宽温幅高容量车用锂离子动力电池补助）	20,000.00		与收益相关
通信基站用后备式锂离子电池组补助	20,000.00		与收益相关
3C 产品用高电压宽温幅聚合物锂离子电池补助	20,000.00		与收益相关
应急灯用耐高温锂离子电池补助	20,000.00		与收益相关
HSDLFP-336100A 储能系统补助	20,000.00		与收益相关
2015 年度科技项目奖励（电动工具用高容量锂离子动力电池补助）	20,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	20,000.00		与收益相关
太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统补助	20,000.00		与收益相关
高功率耐低温锂离子电池补助	25,000.00		与收益相关
电动工具用耐过放锂离子电池补助	5,000.00		与收益相关
2015 年度启东市科技进步奖（宽温幅高容量车用锂离子动力电池、电动工具用高容量锂离子动力电池补助）	30,000.00		与收益相关
专利资助	3,000.00		与收益相关
设备补助	120,000.00		与收益相关
电池清洁生产奖励	48,000.00		与收益相关
对外贸易补贴	95,400.00		与收益相关
2015 年度南通市科技进步奖（宽温幅高容量车用锂离子动力电池）	15,000.00		与收益相关
专利保险补贴	6,000.00		与收益相关
2016 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	47,000.00		与收益相关
品牌专项补贴	300,000.00		与收益相关
南通市质量标兵补助	24,000.00		与收益相关
2016 年国家外贸发展专项	83,400.00		与收益相关
南通市科学技术局机关专利奖获奖项目奖金	50,000.00		与收益相关
年产 3700 万 Ah 动力锂离子电池技术改造项目	511,613.45	511,613.42	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统研发产业化项目	342,071.71	342,071.71	与资产相关
高安全超低温聚合物锂离子电池研发与产业化项目	429,874.04	429,874.03	与资产相关
太阳能光伏及风力发电用大容量储能系统项目	146,257.08	79,976.22	与资产相关
设备更新及改造补贴	83,333.33		与资产相关
2015 年度科技项目奖励及补助	17,000.00		与收益相关
2015 年度引智项目经费	5,000.00		与收益相关
申报高新技术企业的补贴	23,961.00		与收益相关
境外展览人员补助		48,000.00	与收益相关
省重点培育的国际知名品牌奖励		50,000.00	与收益相关
启东市科技计划项目经费-国家重点新产品补助（128KWH 储能锂电电子蓄电池组）		30,000.00	与收益相关
启东市科技计划项目经费-高新技术企业补助款		50,000.00	与收益相关
启东市科技计划项目经费-省高新技术产品补助款		100,000.00	与收益相关
启东市科技计划项目经费-通信用后备式铁锂电池系统		120,000.00	与收益相关
2014 年技术改造项目设备投入财政资金补贴-锂离子电池技改项目		830,000.00	与收益相关
2014 年人才引智项目-储能锂离子蓄电池组		5,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金-锂离子电池产品安全认证		20,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金-2014 年美国电池展览会		20,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金-加拿大国际商标注册		5,600.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金-职业健康安全管理体系		14,600.00	与收益相关
2012 年度三季度稳定外贸增长奖励		9,000.00	与收益相关
2015 年省级商务发展专项资金-知名品牌培育		300,000.00	与收益相关
2015 年度省级军民融合发展引导资金-年产 2400 万 Ah 聚合物锂离子电池组技改项目		1,700,000.00	与收益相关
军品增值税退税（先征后返）		245,330.32	与收益相关
科技进步奖		60,000.00	与收益相关
启东市东疆英才计划-余彦验收尾款		90,000.00	与收益相关
312 计划培育对象资助款-周建新		20,000.00	与收益相关
国家知识产权管理体系标准化认证奖励		100,000.00	与收益相关
专利资助		18,000.00	与收益相关
2015 年上半年中小企业国际市场开拓项目资金		127,200.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年人才引智项目-沉淀法制备镍钴锰三元材料前驱		5,000.00	与收益相关
2015 年第一批东莞市促进商务发展专项资金-纳普		24,500.00	与收益相关
专利申请资助-纳普		7,500.00	与收益相关
苏财教(2015)知识产权创造与运用专项资金(一种锂离子电池正极材料)		3,000.00	与收益相关
合计	2,800,910.61	5,366,265.70	/

(三十六) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	备注
非流动资产处置损失合计	2,567,162.27	305,630.13	
其中：固定资产处置损失	2,567,162.27	305,630.13	
捐赠支出	460,000.00	600,000.00	
其他	4,250,095.59	657,838.95	注
合计	7,277,257.86	1,563,469.08	

注：2016 年营业外支出-其他主要是公司“5·31”事故的赔偿净额。2016 年 5 月 31 日，本公司下属的工程中心研究五室开发的一款圆柱型研发中试产品在满电态搁置库发生一起燃爆事故，事故造成公司 1 人死亡、11 人受伤。本次燃爆事故发生后，启东市人民政府成立了事故调查组展开调查工作。2016 年 6 月 30 日，事故调查组出具了《江苏海四达电源股份有限公司“5·31”燃爆事故调查报告》。2016 年 7 月 7 日，启东市人民政府出具“启政复[2016]25 号”《市政府关于对江苏海四达电源股份有限公司 5 31 燃爆事故调查报告的批复》，批复同意事故调查组处理意见。2016 年 7 月 14 日，启东市安全生产监督管理局针对本公司未如实记录事故隐患排查治理情况，决定给予责令即期改正并处罚款两万五千元的行政处罚。该起事故对本公司所造成的直接经济损失为 625.67 万元，主要包括医疗救治费用、死者家属抚恤费用、电池报废损失以及厂房维修费用等，扣除工伤保险、企业商业保险赔付后，本公司实际承担经济损失为 421.96 万元。

报告期各期发生额均计入了当期非经常性损益。

(三十七) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	17,936,988.56	10,205,072.18
递延所得税费用	-5,215,279.98	-2,749,164.88
合计	12,721,708.58	7,455,907.30

会计利润与所得税费用的调整过程：

科目名称	2016 年度	2015 年度
利润总额	109,326,109.26	53,460,885.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,398,916.39	8,019,132.77
子公司适用不同税率的影响	47,598.77	-8,494.57
调整以前期间所得税的影响	6,206.67	53,989.28
非应税收入的影响		
加计扣除费用的影响	-3,506,458.38	-2,566,209.53
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-224,718.78	1,957,698.68
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	163.91	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-209.33
所得税费用	12,721,708.58	7,455,907.30

（三十八） 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
保证金、备用金还款及往来款	1,491,667.57	5,811,377.53
利息收入	510,461.47	767,674.06
政府补贴收入	1,287,761.00	4,002,730.32
其他	156.29	38,500.00
合计	3,290,046.33	10,620,281.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
各项费用	42,232,290.46	24,095,275.32
保证金、备用金借款及往来款	1,495,340.80	1,017,630.55
合计	43,727,631.26	25,112,905.87

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
与资产相关的政府补助	17,821,446.66	8,541,165.29
合计	17,821,446.66	8,541,165.29

4、支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付客户融资费用	478,790.21	1,330,189.67
支付的金融机构融资费用及保证金	10,000,000.00	
合计	10,478,790.21	1,330,189.67

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	96,604,400.68	46,004,977.83
加：计提的资产减值准备	11,028,151.03	3,659,181.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,820,973.41	18,045,106.92
无形资产摊销	896,228.33	512,724.92
长期待摊费用摊销	2,900,423.71	2,788,847.99
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）	95,608.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,471,553.82	305,630.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,968,475.52	2,407,704.27
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,215,279.98	-2,749,164.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,142,937.35	-43,138,985.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,136,935.43	-59,349,720.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,514,013.54	42,977,781.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,804,675.73	11,464,084.10
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	42,672,730.43	39,994,562.91
减：现金的期初余额	39,994,562.91	54,541,554.11
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物净增加额	2,678,167.52	-14,546,991.20

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	42,672,730.43	39,994,562.91
其中:库存现金	69,057.15	364,135.42
可随时用于支付的银行存款	42,603,673.28	39,630,427.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	42,672,730.43	39,994,562.91

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2016 年 12 月 31 日,所有权或使用权受到限制的资产详见财务报表附注五(一)、五(八)、五(十)。

(四十一) 外币货币性项目

项目	2016 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			18,457,361.25
其中:美元	2,529,500.72	6.9370	17,547,146.52
欧元	124,118.01	7.3068	906,905.47
港币	3,699.52	0.8945	3,309.26
应收账款			16,107,885.67
其中:美元	2,098,390.43	6.9370	14,556,534.42
欧元	175,270.65	7.3068	1,280,667.59
港币	302,608.90	0.8945	270,683.66
预付账款			23,089,443.22
其中:美元	3,326,399.99	6.9370	23,075,236.73
日元	238,400.01	0.059591	14,206.49
应付账款			5,732.18
其中:欧元	784.50	7.3068	5,732.18
预收账款			2,556,120.47
其中:美元	363,060.59	6.937	2,518,551.32
欧元	5,141.67	7.3068	37,569.15

项目	2015 年末外币余额	折算汇率	2015 年末折算人民币余额
货币资金			8,855,310.09
其中：美元	1,268,896.94	6.4936	8,239,709.15
欧元	86,326.23	7.0952	612,501.86
港币	3,699.16	0.83778	3,099.08
应收账款			11,934,365.94
其中：美元	1,642,571.72	6.4936	10,666,203.72
欧元	167,360.00	7.0952	1,187,452.67
港币	96,337.40	0.83778	80,709.55
预付账款			3,371,386.58
其中：美元	514,644.48	6.4936	3,341,895.40
日元	547,400.01	0.053875	29,491.18
应付账款			3,255,382.13
其中：美元	500,464.45	6.4936	3,249,815.95
欧元	784.50	7.0952	5,566.18
预收账款			1,899,459.48
其中：美元	292,512.55	6.4936	1,899,459.48

六、合并范围的变更

根据公司股东大会决议，公司于 2015 年 1 月 12 日新增投资江苏海四达新能源有限公司，投资成本为 30,000,000.00 元，持股比例 100.00%。2015 年 7 月，江苏海四达新能源有限公司接受启东海四达化工有限公司以经评估后的房产、土地评估作价出资 15,155,100.00 元，实收资本变更为 45,155,100.00 元。2015 年 12 月，公司与启东海四达化工有限公司签署股权转让协议，将启东海四达化工有限公司持有的 4.81% 股份 15,155,100.00 元转让给本公司，江苏海四达新能源有限公司变更为公司全资子公司。2016 年，本公司追加出资江苏海四达新能源有限公司 120,000,000.00 元，至此，公司投资江苏海四达新能源有限公司 165,155,100.00 元，持股比例 100.00%。

七、在其他主体中权益的披露

（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	
南通隆力电子科技有限公司	启东	启东	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
启东海四达包装材料有限公司	启东	启东	制造业		100.00	同一控制下企业合并
江苏省新动力电池及其材料工程技术研究中心有限公司	启东	启东	科研	100.00		同一控制下企业合并
南通力驰能源科技有限公司	启东	启东	制造业	100.00		投资设立
启东明辉机械加工有限公司	启东	启东	制造业	100.00		投资设立
东莞纳普能源科技有限公司	东莞	东莞	制造业	80.00		投资设立
江苏海四达新能源有限公司	启东	启东	制造业	100.00		投资设立

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	2016年12月31日少数股东权益余额
东莞纳普能源科技有限公司	20.00%	37,510.65		65,653.64

3、重要非全资子公司的主要财务信息单位：万元

子公司名称	2016年12月31日						2015年12月31日					
	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	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
东莞纳普能源科技有限公司	2,312.07	331.00	2,643.07	2,610.24		2,610.24	1,044.67	341.73	1,386.40	1,372.33		1,372.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞纳普能源科技有限公司	4,506.85	18.76	18.76	225.65	2,686.11	-335.94	-335.94	37.86

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管理层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。董事会通过财务部门递交的定期财务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。本公司的内部审计部门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。本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（三）和附注五、（五）的披露。

(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、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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	17,547,146.52	910,214.73	18,457,361.25	8,239,709.15	615,600.94	8,855,310.09
应收账款	14,556,534.42	1,551,351.25	16,107,885.67	10,666,203.72	1,268,162.22	11,934,365.94
预付账款	23,075,236.73	14,206.49	23,089,443.22	3,341,895.40	29,491.18	3,371,386.58
应付账款		5,732.18	5,732.18	3,249,815.95	5,566.18	3,255,382.13
预收账款	2,518,551.32	37,569.15	2,556,120.47	1,899,459.48		1,899,459.48
合计净额	52,660,366.35	2,432,471.14	55,092,837.49	17,098,532.84	1,907,688.16	19,006,221.00

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 526,603.66 元（2015 年 12 月 31 日：170,985.32 元）。

2、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短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司带息金融工具概况列示如下：

浮动利率工具

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款	117,500,000.00	82,000,000.00
长期借款	73,500,000.00	
合计	191,000,000.00	82,000,000.00

固定利率工具

无

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 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 955,000.00 元（2015 年 12 月 31 日：410,000.00 元）。

该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

3、其他价格风险

无

(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详见本附注五相关科目的披露。

九、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
江苏海四达集团有限公司	启东	实业投资	8,600 万元	44.04	44.04

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、（一）。

(三) 本公司的合营及联营企业情况

无

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方	关联方性质
沈涛	实际控制人、董事
张曼尼	实际控制人
沈晓峰	实际控制人、副总经理
沈晓彦	实际控制人、董事长
徐忠元	董事、总经理
陈刚	副总经理、财务总监
唐琛明	副总经理
吴国驭	吴国驭曾担任本公司董事，2017 年 2 月起不再担任
李华	2017 年 2 月担任本公司董事
王廷富	董事
肖成伟	独立董事
冯颖	独立董事
王怀明	独立董事
杨建平	监事会主席
顾向华	监事
盛波	监事
徐荷莲	职工代表监事
茅海忠	职工代表监事
张晓东	副总经理
周丽	董事会秘书
吴超群	海四达集团董事
缪卫东	海四达集团董事
王健	海四达集团董事
高淼森	海四达集团监事会主席
刘志文	海四达集团监事
张建忠	海四达集团监事
赵光波	海四达集团职工代表监事
沙正飞	海四达集团职工代表监事
江苏海四达集团有限公司	控股股东，持有公司 44.04%股权
通鼎互联信息股份有限公司	法人股东，持有公司 20.01%股权
深圳市创新投资集团有限公司	法人股东，曾持有公司 5%以上股权，2016 年 3 月起持有发行人 4.77%股权
德清兴富睿宏投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东，持有公司 9.44%股权
南通广能商贸有限公司	海四达集团持股 100%的企业

关联方	关联方性质
启东海四达汽车部件有限公司	海四达集团持股 100%的企业
启东市盛达化工贸易有限公司	海四达集团持股 60%的企业
启东市嘉润农村小额贷款有限公司	海四达集团持股 46.67%的企业
启东禾盛农资（连锁）有限公司	海四达集团持股 91%的企业
南通博爱精细化工有限公司	海四达集团持股 100%的企业
启东海四达化工有限公司	海四达集团持股 100%的企业
启东海四达科技创业管理有限公司	海四达集团持股 100%的企业
南通风正投资有限公司	沈晓彦持股 60%的企业
启东市海四达特种气体厂有限公司	沈晓彦通过风正投资间接持股 100%的企业
南通荣盛置业有限公司	海四达集团持股 50%、沈晓彦通过风正投资间接持股 50%的企业
南通市宏邦置业投资有限公司	沈晓彦通过荣盛置业间接持股 62.50%
启东市宏大金属制品有限公司	沈涛之弟沈滨控制的企业
南通力合新能源有限公司	沈晓彦通过风正投资间接持股 45%、沈涛之弟沈浩担任董事长的企业，2016 年已注销
启东苏星二氧化碳有限公司	本公司副总经理沈晓峰担任副董事长、海四达集团持股 35%的企业
启东市煤气有限公司	海四达集团董事吴超群担任执行董事的企业
启东宝河国际贸易有限公司	本公司副总经理、财务总监陈刚持股 90%并担任执行董事的企业
杭州义益钛迪信息技术有限公司	本公司董事吴国馥担任总经理的企业，2017 年 2 月起不再担任本公司董事
江苏捷捷微电子股份有限公司	本公司监事盛波担任董事的企业
江苏瑞雪海洋科技股份有限公司	本公司监事盛波担任副董事长的企业
深圳市联嘉祥科技股份有限公司	本公司监事盛波担任董事的企业
江苏界达特异新材料股份有限公司	本公司监事盛波担任董事的企业
飞立股份有限公司	本公司监事盛波担任董事的企业
佛山市红土创新创业产业引导基金投资管理有限公司	本公司监事盛波担任董事的企业，从 2015 年 12 月 28 日至今
深圳市引导基金投资有限公司	本公司监事盛波担任董事的企业，从 2016 年 6 月 2 日至今
重庆业如红土股权投资基金管理有限公司	本公司监事盛波担任董事的企业，从 2016 年 12 月 19 日至今
兴富投资管理有限公司	本公司董事王廷富持股 70%并担任董事长的企业
西藏大至投资管理有限公司	本公司董事王廷富持股 70%并担任执行董事的企业

关联方	关联方性质
西藏禹泽投资管理有限公司	本公司董事王廷富担任执行董事的企业
上海万得投资顾问有限公司	本公司董事王廷富担任执行董事兼总经理的企业
四川海特高新技术股份有限公司	本公司董事王廷富担任独立董事的企业
深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	本公司独立董事肖成伟担任独立董事的企业
苏州市世嘉科技股份有限公司	本公司独立董事冯颖担任独立董事的企业
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	本公司独立董事王怀明担任独立董事的企业
无锡农村商业银行股份有限公司	本公司独立董事王怀明担任独立董事的企业
付伟	根据实质重于形式原则认定的其他与公司有特殊关系,可能导致公司利益对其倾斜的自然人,付伟持有公司重要控股子公司纳普能源 14%的股权
南通瀚海商务咨询有限公司	沈海燕持股 60%的企业,沈海燕曾担任海四达集团监事,2015 年 10 月起不再担任,2016 年已注销
天津巴莫科技股份有限公司	本公司独立董事吴锋担任独立董事的企业,2015 年 5 月不再担任巴莫科技独立董事,2016 年 5 月起不再担任本公司独立董事
四川天齐锂业股份有限公司	本公司前任独立董事吴锋担任独立董事的企业,2016 年 5 月起不再担任本公司独立董事
深圳市电科电源股份有限公司	本公司前任独立董事吴锋担任独立董事的企业,2016 年 5 月起不再担任本公司独立董事
天能动力国际有限公司	本公司前任独立董事吴锋担任独立董事的企业,2016 年 5 月起不再担任本公司独立董事
安徽神剑新材料股份有限公司	本公司前任独立董事路国平担任独立董事的企业,2016 年 5 月起不再担任本公司独立董事
常州朗博密封科技股份有限公司	本公司前任独立董事路国平担任独立董事的企业,2016 年 5 月起不再担任本公司独立董事
金小明	金小明曾担任本公司监事,2016 年 5 月起不再担任
沈海燕	沈海燕曾担任海四达集团职工代表监事,2015 年 10 月起不再担任
蔡卫华	蔡卫华曾担任本公司独立董事,2016 年 10 月起不再担任
吴锋	吴锋曾担任本公司独立董事,2016 年 5 月起不再担任
路国平	路国平曾担任本公司独立董事,2016 年 5 月起不再担任
陈建波	陈建波曾担任本公司独立董事,2016 年 5 月起不再担任

注:与海四达电源董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员(包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母),以及前述人员直接或间接控制的,或具有重大影响的除海四达电源及其控制企业以外的其他企业。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额	2015 年度发生额
南通博爱精细化工有限公司	购买商品	3,889,962.74	5,186,324.79

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额	2015 年度发生额
启东市盛达化工贸易有限公司	购买商品		635,066.93
启东海四达化工有限公司	购买商品	101,692.01	209,065.78
启东市海四达特种气体厂有限公司	购买商品	4,621,931.74	6,548,299.87
启东市宏大金属制品有限公司	购买商品		1,863,707.79
深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	购买商品	1,888,754.47	4,816,111.12
天津巴莫科技股份有限公司	购买商品	326,580.47	837,397.43
江苏海四达集团有限公司	购买商品	1,047,561.23	762,309.56

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
南通博爱精细化工有限公司	销售商品		3,022,958.98
南通力合新能源有限公司	销售商品		623,931.62
启东海四达化工有限公司	销售商品		7,699.89
启东海四达汽车部件有限公司	销售商品		35,937.61
杭州义益钛迪信息技术有限公司	销售商品	1,709.40	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2016 年度确认的 租赁收入	2015 年度确认的 租赁收入
南通力合新能源有限公司	房屋建筑物		50,000.00
南通瀚海商务咨询有限公司	房屋建筑物		15,000.00
启东禾盛农资（连锁）有限公司	房屋建筑物		30,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租 赁费	2015 年度确认的租 赁费
启东市宏大金属制品有限公司	房屋建筑物		500,000.00

3、关联担保情况

借款担保情况：

2016 年度

2016 年 1 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2016 年 1 月 15 日至 2017 年 1 月 14 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 200 万元。

2016 年 1 月，公司在江苏海四达集团有限公司、启东市嘉润农村小额贷款有限公司、沈涛的担保下与中国建设银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为 1,000 万元，

借款期限为2016年1月27日至2017年1月26日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为0元。

2016年1月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国工商银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为2,000万元，借款期限为2016年1月26日至2016年7月22日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为0元。

2016年2月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与江苏银行南通跃龙科技支行签订借款合同，借款金额为500万元，借款期限为2016年2月1日至2017年1月31日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为0元。

2016年2月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛的担保下与中国农业银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为1,500万元，借款期限为2016年2月4日至2016年11月30日。截止2016年12月31日，该笔借款为0元。

2016年2月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与交通银行股份有限公司南通分行签订借款合同。借款金额为2,000万元，借款期限为2016年2月29日至2017年1月27日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为0元。

2016年7月，公司子公司江苏海四达新能源有限公司在本公司和沈晓峰担保下与江苏启东农村商业银行股份有限公司营业部签订借款合同，借款金额1亿元，借款期限5年。截止2016年12月31日，该笔借款余额为7,350万元。

2016年7月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与江苏银行南通跃龙科技支行签订借款合同，借款金额为1,000万元，借款期限为2016年7月19日至2017年2月1日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为0元。

2016年8月，公司在江苏海四达集团有限公司、启东市嘉润农村小额贷款有限公司的担保下与中国建设银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为1,000万元，借款期限为2016年8月26日至2017年8月25日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为1,000万元。

2016年9月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国工商银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为3,000万元，借款期限为2016年9月21日至2017年9月15日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为0元。

2016年9月，公司在沈涛担保下与江苏启东农村商业银行签订借款合同，并以其房产土地进行抵押，借款金额为5,000万元，借款期限为2016年9月30日至2017年8月18日。截止2016年12月31日，该笔借款余额为0元。

2016年9月，公司子公司南通隆力电子科技有限公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额1,000万元，借

款期限为 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 20 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,000 万元。

2016 年 11 月，公司在沈涛担保下与江苏启东农村商业银行签订借款合同，并以其房产土地进行抵押，借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2016 年 11 月 14 日至 2017 年 8 月 18 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0 元。

2016 年 11 月，公司在沈涛担保下与江苏启东农村商业银行签订借款合同，并以其房产土地进行抵押，借款金额为 600 万元，借款期限为 2016 年 11 月 25 日至 2017 年 8 月 18 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 600 万元。

2016 年 11 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2016 年 11 月 29 日至 2017 年 11 月 28 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,000 万元。

2016 年 11 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与江苏银行南通跃龙科技支行签订借款合同，借款金额为 5,000 万元，借款期限为 2016 年 11 月 28 日至 2017 年 11 月 27 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,000 万元。

2016 年 12 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛的担保下与中国建设银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2016 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 1 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,000 万元。

2015 年度

2014 年 3 月，公司在江苏海四达集团有限公司、启东市嘉润农村小额贷款有限公司的担保下与中国建设银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为 1,200 万元。借款期限为 2014 年 3 月 7 日至 2015 年 3 月 6 日止。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0 元。

2014 年 5 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国工商银行启东支行签订借款合同。借款金额为 1,600 万元，借款期限为 2014 年 5 月 21 日至 2015 年 3 月 15 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0 元。

2014 年 12 月，公司在江苏海四达集团有限公司的担保下与江苏银行南通跃龙科技支行签订借款合同，借款金额为 1,500 万元，借款期限为 2014 年 12 月 25 日至 2015 年 12 月 24 日止。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0 元。

2015 年 1 月，公司在江苏海四达集团有限公司、启东市嘉润农村小额贷款有限公司、沈涛的担保下与中国建设银行股份有限公司启东支行签订借款合同，借款金额为 1,000 万元。借款日期为 2015 年 1 月 23 日至 2016 年 1 月 22 日止。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,000 万元。

2015 年 1 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国银行股份

有限公司首尔分行签订借款合同。借款金额为 1,200 万元，借款期限为 2015 年 1 月 28 日至 2016 年 1 月 27 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,200 万元。

2015 年 5 月，公司在江苏海四达集团有限公司、启东市嘉润农村小额贷款有限公司的担保下与中国建设银行股份有限公司启东支行签订借款合同。借款金额为 2,000 万元，借款期限为 2015 年 5 月 22 日至 2016 年 11 月 21 日止。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0 元。

2015 年 6 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与交通银行股份有限公司南通分行签订借款合同。借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2015 年 6 月 9 日至 2016 年 2 月 29 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,000 万元。

2015 年 7 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国工商银行启东支行签订借款合同。借款金额为 2,000 万元，借款期限为 2015 年 7 月 6 日至 2016 年 6 月 24 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0 元。

2015 年 8 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与中国工商银行启东支行签订借款合同。借款金额为 2,000 万元，借款期限为 2015 年 8 月 18 日至 2015 年 12 月 21 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0 元。

2015 年 12 月，公司在江苏海四达集团有限公司、启东市嘉润农村小额贷款有限公司的担保下与中国建设银行股份有限公司启东支行签订借款合同。借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2015 年 12 月 3 日至 2016 年 12 月 2 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,000 万元。

2015 年 12 月，公司在江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼的担保下与江苏银行南通跃龙科技支行签订借款合同，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2015 年 12 月 24 日至 2016 年 12 月 23 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,000 万元。

票据担保：

年度	担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	15,000,000.00	2015/1/21	2015/7/21
2015	江苏海四达集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2015/3/19	2015/9/19
2015	启东市嘉润小额贷款有限公司、江苏海四达集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2015/4/9	2015/10/9
2015	启东市嘉润小额贷款有限公司、江苏海四达集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2015/5/13	2015/11/13
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	20,000,000.00	2015/5/26	2015/11/24
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	20,000,000.00	2015/5/28	2015/11/28
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	4,000,000.00	2015/6/19	2015/12/19
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	15,000,000.00	2015/7/31	2016/1/30
2015	江苏海四达集团有限公司、沈	本公司	10,000,000.00	2015/8/19	2016/2/19

年度	担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日
	涛、张曼尼				
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	10,000,000.00	2015/9/24	2016/3/28
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	3,500,000.00	2015/9/24	2016/3/23
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	18,000,000.00	2015/11/6	2016/5/4
2015	启东市嘉润小额贷款有限公司、江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	16,000,000.00	2015/12/7	2016/6/7
2015	江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	15,000,000.00	2015/12/28	2016/6/28
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	20,000,000.00	2016/1/19	2016/7/18
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	20,000,000.00	2016/2/3	2016/8/1
2016	启东市嘉润小额贷款有限公司、江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	12,000,000.00	2016/2/2	2016/8/2
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	10,000,000.00	2016/3/25	2016/9/25
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	10,000,000.00	2016/4/21	2016/10/19
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	20,000,000.00	2016/5/6	2016/11/6
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛	本公司	12,000,000.00	2016/5/20	2016/11/20
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	20,000,000.00	2016/7/26	2016/12/30
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	5,000,000.00	2016/8/12	2017/2/8
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	10,000,000.00	2016/9/23	2017/3/22
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	10,000,000.00	2016/9/26	2017/3/26
2016	江苏海四达集团有限公司、启东海四达化工有限公司	本公司	20,000,000.00	2016/11/16	2017/5/16
2016	江苏海四达集团有限公司、沈涛、张曼尼	本公司	30,000,000.00	2016/11/25	2017/4/22
2016	启东市嘉润小额贷款有限公司、江苏海四达集团有限公司	本公司	28,500,000.00	2016/12/19	2017/6/19
合计		—	424,000,000.00	—	—

4、关联方资金拆借

(1) 本金部分

关联方名称	2016年度拆出金额	2015年度拆出金额
江苏海四达集团有限公司		25,024,150.53
启东海四达化工有限公司		185,600,000.00
沈涛		2,500,000.00
合计		213,124,150.53

(2) 利息部分

关联方名称	2016年度利息收入	2015年度利息收入
江苏海四达集团有限公司		11,991.54
启东海四达化工有限公司		299,173.75
合计		311,165.29

5、关联方资产转让、债务重组情况

(1) 2015年7月28日,江苏中天资产评估事务所出具“苏中资评报字(2015)第C4030号”《启东海四达化工有限公司对外投资项目评估报告》,以2015年4月30日为评估基准日,评估确认海四达化工拟出资实物资产,包括3项房产(建筑面积5,892.22 m²)、2项构筑物及一宗国有土地使用权(面积36,216 m²)的总资产价值为1,515.51万元。

2015年7月31日,经江苏海四达新能源有限公司唯一股东本公司做出的《股东决定》,公司决定吸收新股东启东海四达化工有限公司,并增加注册资本1,515.51万元,新增注册资本由启东海四达化工有限公司以房屋、土地评估作价出资。

2015年8月2日,经江苏海四达新能源有限公司股东会决议,同意修改江苏海四达新能源有限公司章程。2015年8月7日,公司办理了工商变更登记。

2015年11月4日,启东市国土资源局出具了“启土建出(2015)第006号”《关于同意启东海四达化工有限公司国有土地使用权作价入股到江苏海四达新能源有限公司的通知》,同意启东海四达化工有限公司土地使用权作价投入至江苏海四达新能源有限公司。

(2) 2015年12月29日,经江苏海四达新能源有限公司股东会审议同意,启东海四达化工有限公司将其持有江苏海四达新能源有限公司的股权全部转让给本公司,转让后本公司持有江苏海四达新能源有限公司100%的股权。

2015年12月29日,启东海四达化工有限公司与本公司签订了《股权转让协议书》,启东海四达化工有限公司将其持有江苏海四达新能源有限公司的股权全部转让给本公司,转让价格为1元/出资额。

2015年12月31日,公司办理了工商变更登记。

(3) 2016年8月20日,江苏中天资产评估事务所出具“苏中资评报字(2016)第C3034号”《江苏海四达新能源有限公司资产收购所涉及的启东海四达化工有限公司的部分资产评估报告》,以2016年7月31日为评估基准日,评估确认海四达化工拟出让实物资产,包括10项房屋建筑物(建筑面积9,636.08 m²),9项构筑物及其他附属设施,52项机器设备及3辆车辆,2宗国有土地使用权(面积123,432.30 m²)的总资产价值为6,255.54万元。

2016年9月14日,经江苏海四达新能源有限公司唯一股东本公司做出的《股东决定》,本次交易价格以上述《资产评估报告》确认的评估结果为依据,本次资产交易价格为67,336,481.92元(含税)。

2016年9月30日，江苏海四达新能源有限公司与启东海四达化工有限公司签订了《机器设备和车辆转让协议》，2016年10月25日，江苏海四达新能源有限公司与启东海四达化工有限公司签订了《土地、房屋及构筑物转让协议》。2016年10月31日，新能源公司与启东海四达化工有限公司签订了《土地、房屋及构筑物转让协议之补充协议》。

截至报告日，上述交易涉及的资产过户手续已经完成。

6、其他关联交易

公司及子公司与其他关联方之间因交易等开具或背书转让票据情况汇总如下：

背书人	科目	被背书人	2016年度金额	2015年度金额
江苏海四达电源股份有限公司	应收票据	启东海四达化工有限公司		6,000,000.00
江苏海四达电源股份有限公司	应收票据	天津巴莫科技股份有限公司		800,000.00
江苏海四达电源股份有限公司	应收票据	深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	900,000.00	1,400,000.00
江苏海四达新能源有限公司	应收票据	启东海四达化工有限公司	20,000,000.00	
启东海四达化工有限公司	应收票据	江苏海四达电源股份有限公司		30,800,710.55
江苏海四达电源股份有限公司	应付票据	天津巴莫科技股份有限公司		400,000.00
江苏海四达电源股份有限公司	应付票据	深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	1,400,000.00	5,300,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	启东市宏大金属制品有限公司	88,386.67			
预付账款	启东市盛达五交化工有限公司	495.73			
其他应收款	江苏海四达集团有限公司			332,104.32	16,668.68
其他应收款	启东海四达化工有限公司			439,457.18	21,972.86
其他应收款	南通风正投资有限公司			164,462.06	8,223.10

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应付票据	深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	300,000.00	3,000,000.00
应付账款	南通博爱精细化工有限公司		940,800.00
应付账款	启东海四达化工有限公司	11,260.79	141.14
应付账款	启东市海四达特种气体厂有限公司	261.54	86,812.00
应付账款	启东市宏大金属制品有限公司	14,667.53	460,382.15
应付账款	深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	336,453.57	326,610.84

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	付伟	246,486.07	174,095.67

十、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司除上述关联方担保外无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司承诺事项详见附注五、（八）和附注五、（十）。

十二、资产负债表日后事项

2017 年 1 月，东莞纳普能源科技有限公司作为原告向广东省深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，因被告圳市君兰电子有限公司拖欠原告 2016 年 7 月至 12 月的货款未支付，要求被告支付货款、利息损失、保全担保费损失、本案律师费损失共计 2,643,242.40 元以及本案的诉讼费、财产保全费。本案已由广东省深圳市龙岗区人民法院受理，案号为（2017）粤 0307 民初 2515 号。截至本报告书签署日，本案尚处于一审审理过程中。

截至本报告签署日，公司除上述事项外无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

根据公司 2016 年 12 月 25 日的董事会决议，奥特佳新能源科技股份有限公司拟向江苏海四达集团有限公司、通鼎互联信息股份有限公司、德清兴富睿宏投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）以及沈涛等 21 名自然人以发行股份的方式购买其持有的本公司 100% 股权。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

（一）应收账款

1、分类情况

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	1,909,766.81	0.53			1,909,766.81
账龄组合	360,246,476.34	99.47	19,751,648.53	5.48	340,494,827.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	362,156,243.15	100.00	19,751,648.53	5.45	342,404,594.62

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	658,665.00	0.40			658,665.00
账龄组合	163,606,457.51	99.60	9,368,553.53	5.73	154,237,903.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	164,265,122.51	100.00	9,368,553.53	5.70	154,896,568.98

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	329,389,239.91	16,469,462.00	5.00	156,985,597.99	7,849,279.90	5.00
1 至 2 年	30,499,370.44	3,049,937.04	10.00	4,512,821.58	451,282.16	10.00
2 至 3 年	251,233.00	125,616.50	50.00	2,080,092.94	1,040,046.47	50.00
3 年以上	106,632.99	106,632.99	100.00	27,945.00	27,945.00	100.00
合计	360,246,476.34	19,751,648.53	5.48	163,606,457.51	9,368,553.53	5.73

2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2015 年度合计计提坏账准备金额 3,219,623.95 元。2016 年度合计计提坏账准备金额 10,383,095.00 元。

3、报告期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的前五名应收账款情况：

2016 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
烟台舒驰客车有限责任公司	非关联方	84,458,741.20	23.32	4,222,937.06

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
四川野马汽车股份有限公司	非关联方	79,824,461.00	22.04	3,991,223.05
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司及子公司	非关联方	51,855,027.00	14.32	3,656,357.85
中植一客成都汽车有限公司	非关联方	48,936,338.00	13.51	2,446,816.90
科沃斯机器人股份有限公司	非关联方	8,196,088.86	2.27	409,804.44
合计		273,270,656.06	75.46	14,727,139.30

2015 年 12 月 31 日

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司及子公司	非关联方	36,981,480.00	22.51	1,849,074.00
中国移动通信集团	非关联方	15,870,495.50	9.66	804,459.78
上海航天电源技术有限责任公司	非关联方	11,008,737.31	6.70	550,436.87
南京熊猫汉达科技有限公司	非关联方	5,561,092.00	3.39	280,723.20
烟台舒驰客车有限责任公司	非关联方	5,522,250.00	3.36	276,112.50
合计		74,944,054.81	45.62	3,760,806.35

5、报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、报告期各期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款**1、分类情况**

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	15,043,399.18	83.62			15,043,399.18
账龄组合	2,947,180.53	16.38	624,287.13	21.18	2,322,893.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,990,579.71	100.00	624,287.13	3.47	17,366,292.58

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	22,364,889.97	86.25			22,364,889.97
账龄组合	3,564,281.94	13.75	251,062.46	7.04	3,313,219.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,929,171.91	100.00	251,062.46	0.97	25,678,109.45

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,084,442.53	54,222.13	5.00	2,313,394.70	115,669.74	5.00
1 至 2 年	915,760.00	91,576.00	10.00	1,225,127.24	122,512.72	10.00
2 至 3 年	936,978.00	468,489.00	50.00	25,760.00	12,880.00	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00			
合计	2,947,180.53	624,287.13	21.18	3,564,281.94	251,062.46	7.04

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2015 年度合计冲回坏账准备金额 244,707.16 元。2016 年度合计计提坏账准备金额 373,224.67 元。

3、报告期实际核销的其他应收款情况：

无

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
职工备用金	120,753.07	348,373.38
保证金及押金	2,660,649.76	2,093,638.00
关联方往来	15,043,399.18	23,300,913.53
其他	165,777.70	186,247.00
合计	17,990,579.71	25,929,171.91

5、按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
东莞纳普能源科技 有限公司	关联方往来	6,399,999.50	1 年以内	35.57	
南通隆力电子科技 有限公司	关联方往来	6,204,318.92	1 年以内	34.49	
启东明辉机械加工 有限公司	关联方往来	2,439,080.76	1 年以内	13.56	
中国移动通讯集团	保证金及押金	1,838,938.00	1-2 年、2-3 年	10.22	558,685.00
启东市财政局国库 集中支付中心	保证金及押金	712,711.76	1 年以内	3.96	35,635.59
合计		17,595,048.94		97.80	594,320.59

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
南通隆力电子科技 有限公司	关联公司往来	11,442,089.14	1 年以内	44.13	
东莞纳普能源科技 有限公司	关联公司往来	6,001,850.00	1 年以内	23.15	
启东明辉机械加工 有限公司	关联公司往来	4,920,950.83	1 年以内	18.98	
中国移动通信集团	保证金及押金	1,838,938.00	1 年以内、 1-2 年	7.09	138,795.80
启东海四达化工有 限公司	关联公司往来	439,457.18	1 年以内	1.69	21,972.86
合计		24,643,285.15		95.04	160,768.66

6、报告期各期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动							2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2016 年 12 月 31 日余额
		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	其他			
1、对子公司的投资											
江苏新动力电池及其材料工程技术研究中心有限公司	2,935,099.44								2,935,099.44		
南通力驰能源科技有限公司	2,800,003.00								2,800,003.00		
启东明辉机械加工有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00		
南通隆力电子科技有限公司	12,671,424.36								12,671,424.36		
东莞纳普能源科技有限公司	4,000,000.00								4,000,000.00		
江苏海四达新能源有限公司	45,155,100.00	120,000,000.00							165,155,100.00		
小计	70,561,626.80	120,000,000.00							190,561,626.80		
2、联营企业											
小计											
合计	70,561,626.80	120,000,000.00							190,561,626.80		

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准备 2015 年 12 月 31 日余 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	其他			
1、对子公司的投资											
江苏新动力电池及其材料工程技术研究中心有限公司	2,935,099.44								2,935,099.44		
南通力驰能源科技有限公司	2,800,003.00								2,800,003.00		
启东明辉机械加工有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00		
南通隆力电子科技有限公司	12,671,424.36								12,671,424.36		
东莞纳普能源科技有限公司	4,000,000.00								4,000,000.00		
江苏海四达新能源有限公司		45,155,100.00							45,155,100.00		
小计	25,406,526.80	45,155,100.00							70,561,626.80		
2. 联营企业											
小计											
合计	25,406,526.80	45,155,100.00							70,561,626.80		

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	791,034,020.94	570,136,859.62	510,367,380.86	386,745,568.83
二、其他业务收入	16,130,113.93	10,709,450.20	4,952,816.73	597,153.45
合计	807,164,134.87	580,846,309.82	515,320,197.59	387,342,722.28

2、主营业务（分品种）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
镍系电池	144,002,612.63	113,428,644.74	217,236,777.16	165,981,179.27
锂离子电池	633,484,313.79	449,979,559.34	276,535,227.08	212,308,903.85
其他	13,547,094.52	6,728,655.54	16,595,376.62	8,455,485.71
合计	791,034,020.94	570,136,859.62	510,367,380.86	386,745,568.83

3、公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例

年份	客户	营业收入
2015 年度	史丹利百得（史丹利百得精密制造(深圳)有限公司和 Black & Decker Macao Commercial Offshore Limited）	113,276,029.52
	江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	42,421,324.66
	中国移动通信集团	32,591,280.50
	宝时得（宝时得科技（中国）有限公司和宝时得机械（张家港）有限公司）	28,065,814.68
	浙江明磊工具实业有限公司	20,902,767.82
	合计	237,257,217.18
	占营业收入总额的比例	46.04
2016 年度	四川野马汽车股份有限公司	153,973,298.56
	烟台舒驰客车有限责任公司	153,574,227.43
	中植一客成都汽车有限公司	95,704,615.32
	史丹利百得（史丹利百得精密制造(深圳)有限公司和 Black & Decker Macao Commercial Offshore Limited）	55,276,420.70
	江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	46,900,467.42
	合计	505,429,029.43
	占营业收入总额的比例	62.62

注：公司销售前五名客户收入数据为按照实际控制人合并的数据。

十五、其他重要补充资料（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

（一）非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（2008）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

非经常性损益明细项目	2016 年度	2015 年度
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,567,162.27	-305,630.13
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,800,910.61	5,366,265.70
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		311,165.29
（五）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；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		
（八）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；		
（九）债务重组损益；		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
（十一）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；		
（十二）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；		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
（十四）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；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）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；		
（十八）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；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-4,709,939.30	-1,219,338.95
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
税前非经常性损益合计	-4,476,190.96	4,152,461.91
减：非经常性损益的所得税影响数	-672,518.94	586,610.70
税后非经常性损益	-3,803,672.02	3,565,851.21
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	3,593.59	-20,609.65
归属于母公司股东的税后非经常性损益	-3,807,265.61	3,586,460.86

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016年度

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	18.98	0.394	0.394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.72	0.409	0.409

2015年度

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	12.56	0.654	0.654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.604	0.604

江苏海四达电源股份有限公司

2017年3月27日