

# 广东猛狮新能源科技股份有限公司 2016 年财务报表审计报告

广会审字[2017]G17000730016 号

---

## 目 录

|                  |        |
|------------------|--------|
| 报告正文.....        | 1-2    |
| 合并资产负债表.....     | 3-4    |
| 合并利润表.....       | 5      |
| 合并现金流表.....      | 6      |
| 合并所有者权益变动表.....  | 7      |
| 母公司资产负债表.....    | 8-9    |
| 母公司利润表.....      | 10     |
| 母公司现金流量表.....    | 11     |
| 母公司所有者权益变动表..... | 12     |
| 财务报表附注.....      | 13-110 |

# 审 计 报 告

广会审字[2017]G17000730016 号

## 广东猛狮新能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下简称“猛狮股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量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猛狮股份管理层的责任，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，猛狮股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了猛狮股份 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：徐如杰

中国

广州

二〇一七年四月七日

## 合 并 资 产 负 债 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 资 产         | 2016.12.31       | 2015.12.31       |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 716,609,815.79   | 119,151,081.20   |
| 应收票据        | 79,702,287.39    | 9,247,620.00     |
| 应收账款        | 1,235,666,028.50 | 106,347,167.57   |
| 预付款项        | 116,015,999.62   | 40,176,986.03    |
| 应收股利        | -                | -                |
| 其他应收款       | 159,033,703.69   | 15,116,734.53    |
| 买入返售金融资产    | -                | -                |
| 存货          | 454,427,696.13   | 184,987,020.19   |
| 划分为持有待售的资产  | -                | -                |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,192,620.00     | -                |
| 其他流动资产      | 157,481,243.46   | 35,370,929.42    |
| 流动资产合计      | 2,922,129,394.58 | 510,397,538.94   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     | -                | -                |
| 可供出售金融资产    | 44,359,433.00    | 20,200,000.00    |
| 持有至到期投资     | -                | -                |
| 长期应收款       | 27,133,154.00    | -                |
| 长期股权投资      | 41,703,916.20    | 9,238,678.32     |
| 投资性房地产      | 37,776,256.99    | -                |
| 固定资产        | 1,303,983,566.63 | 556,305,334.92   |
| 在建工程        | 564,891,498.20   | 267,998,872.44   |
| 工程物资        | 4,390,580.53     | 2,255,755.35     |
| 固定资产清理      | 364,265.91       | -                |
| 无形资产        | 130,065,537.76   | 90,087,979.56    |
| 开发支出        | 60,331,023.07    | 23,495,078.49    |
| 商誉          | 691,198,874.25   | 47,173,076.95    |
| 长期待摊费用      | 51,164,701.20    | 9,104,035.02     |
| 递延所得税资产     | 50,117,487.26    | 15,642,141.23    |
| 其他非流动资产     | 239,764,720.54   | 46,917,095.01    |
| 非流动资产合计     | 3,247,245,015.54 | 1,088,418,047.29 |
| 资产总计        | 6,169,374,410.12 | 1,598,815,586.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合 并 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 负债和所有者权益      | 2016.12.31       | 2015.12.31       |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动负债：         |                  |                  |
| 短期借款          | 1,142,564,000.00 | 359,200,000.00   |
| 应付票据          | 195,954,164.91   | 89,003,688.36    |
| 应付账款          | 566,118,642.89   | 123,395,370.94   |
| 预收款项          | 95,095,282.58    | 15,203,863.57    |
| 应付职工薪酬        | 23,002,488.16    | 9,411,644.33     |
| 应交税费          | 104,887,201.00   | 8,294,938.65     |
| 应付利息          | 7,407,190.85     | -                |
| 应付股利          | -                | -                |
| 其他应付款         | 259,792,975.20   | 19,327,901.10    |
| 一年内到期的非流动负债   | 221,353,043.38   | 17,500,000.00    |
| 其他流动负债        | 4,105,291.48     | 1,248,000.00     |
| 流动负债合计        | 2,620,280,280.45 | 642,585,406.95   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期借款          | 1,164,080,973.44 | 80,000,000.00    |
| 应付债券          | -                | -                |
| 长期应付款         | 639,503,363.63   | -                |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 专项应付款         | 326,868.74       | -                |
| 预计负债          | -                | -                |
| 递延收益          | 9,684,153.35     | 7,629,000.00     |
| 递延所得税负债       | -                | -                |
| 其他非流动负债       | 46,094,746.66    | -                |
| 非流动负债合计       | 1,859,690,105.82 | 87,629,000.00    |
| 负债合计          | 4,479,970,386.27 | 730,214,406.95   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 328,688,024.00   | 277,534,400.00   |
| 资本公积          | 967,895,893.87   | 385,800,581.80   |
| 其他综合收益        | -314,145.84      | -                |
| 盈余公积          | 19,581,565.28    | 19,581,565.28    |
| 一般风险准备        | -                | -                |
| 未分配利润         | 250,688,217.03   | 156,711,320.54   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,566,539,554.34 | 839,627,867.62   |
| 少数股东权益        | 122,864,469.51   | 28,973,311.66    |
| 所有者权益合计       | 1,689,404,023.85 | 868,601,179.28   |
| 负债和所有者权益总计    | 6,169,374,410.12 | 1,598,815,586.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合 并 利 润 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 项 目                  | 2016 年度          | 2015 年度        |
|----------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入              | 2,033,129,339.89 | 550,431,123.86 |
| 其中：营业收入              | 2,033,129,339.89 | 550,431,123.86 |
| 二、营业总成本              | 2,018,448,100.77 | 559,252,991.90 |
| 其中：营业成本              | 1,563,098,163.52 | 435,149,979.26 |
| 税金及附加                | 20,895,469.90    | 3,352,656.31   |
| 销售费用                 | 91,416,540.48    | 34,203,783.00  |
| 管理费用                 | 242,716,492.29   | 76,721,918.36  |
| 财务费用                 | 86,309,628.03    | 10,072,724.59  |
| 资产减值损失               | 14,011,806.55    | -248,069.62    |
| 加：公允价值变动收益           | -                | -              |
| 投资收益                 | 23,410,693.51    | -761,415.31    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   | -2,922,947.12    | -761,415.31    |
| 汇兑收益                 |                  | -              |
| 三、营业利润               | 38,091,932.63    | -9,583,283.35  |
| 加：营业外收入              | 44,108,367.61    | 5,071,650.46   |
| 其中：非流动资产处置利得         | 169,642.83       | 24,500.00      |
| 减：营业外支出              | 2,884,284.98     | 673,830.36     |
| 其中：非流动资产处置损失         | 69,883.06        | 224,820.15     |
| 四、利润总额               | 79,316,015.26    | -5,185,463.25  |
| 减：所得税费用              | 2,855,875.23     | -4,781,225.59  |
| 五、净利润                | 76,460,140.03    | -404,237.66    |
| 归属于母公司所有者的净利润        | 93,976,896.49    | 2,783,583.10   |
| 少数股东损益               | -17,516,756.46   | -3,187,820.76  |
| 六、其他综合收益的税后净额        | -372,683.63      |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -314,145.84      | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 |                  |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益  | -314,145.84      |                |
| 1、外币财务报表折算差额         | -314,145.84      |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | -58,537.79       | -              |
| 七、综合收益总额             | 76,087,456.40    | -404,237.66    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 93,662,750.65    | 2,783,583.10   |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -17,575,294.25   | -3,187,820.76  |
| 八、每股收益：              |                  |                |
| （一）基本每股收益            | 0.29             | 0.01           |
| （二）稀释每股收益            | 0.29             | 0.01           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合 并 现 金 流 量 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 项 目                        | 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             | 1,258,801,585.35 | 579,655,630.15  |
| 收到的税费返还                    | 1,210,372.84     | 1,312,706.88    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 216,609,069.14   | 37,857,959.95   |
| 经营活动现金流入小计                 | 1,476,621,027.33 | 618,826,296.98  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 1,159,153,184.31 | 407,819,797.05  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 244,452,539.18   | 104,161,082.22  |
| 支付的各项税费                    | 48,920,916.37    | 22,823,822.41   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 340,858,647.06   | 138,069,119.67  |
| 经营活动现金流出小计                 | 1,793,385,286.92 | 672,873,821.35  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -316,764,259.59  | -54,047,524.37  |
| 二、投资活动产生的现金流量              |                  |                 |
| 收回投资所收到的现金                 | -                | -               |
| 取得投资收益所收到的现金               | -                | -               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |                  |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | 158,006,978.26   | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 3,226,868.74     | 250,000.00      |
| 投资活动现金流入小计                 | 161,233,847.00   | 250,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 547,551,739.31   | 238,051,403.98  |
| 投资所支付的现金                   | 60,747,618.00    | 26,200,093.63   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 306,816,349.06   | 74,099,426.71   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |                  | -               |
| 投资活动现金流出小计                 | 915,115,706.37   | 338,350,924.32  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -753,881,859.37  | -338,100,924.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                  | 12,000,000.00    | 326,480,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        | 12,000,000.00    | 12,000,000.00   |
| 取得借款收到的现金                  | 2,279,359,042.00 | 306,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 498,565,320.00   | 182,200,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                 | 2,789,924,362.00 | 814,680,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                  | 629,240,000.00   | 209,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          | 64,384,516.82    | 13,735,241.16   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 577,208,455.44   | 193,813,889.74  |
| 筹资活动现金流出小计                 | 1,270,832,972.26 | 417,049,130.90  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 1,519,091,389.74 | 397,630,869.10  |
| 四、汇率变动对现金的影响               |                  |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 448,445,270.78   | 5,482,420.41    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 28,066,821.49    | 22,584,401.08   |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 476,512,092.27   | 28,066,821.49   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 项 目                   | 2016 年度        |                |             |               |                |                |                  | 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          | 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             | 资本公积           | 其他综合收益      | 盈余公积          | 未分配利润          |                |                  | 股本             | 资本公积            | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 277,534,400.00 | 385,800,581.80 | -           | 19,581,565.28 | 156,711,320.54 | 28,973,311.66  | 868,601,179.28   | 106,152,000.00 | 242,341,381.80  | -      | 18,592,108.80 | 154,917,193.92 | 4,226,807.40  | 526,229,491.92 |
| 加：会计政策变更              |                |                |             |               |                |                | -                |                |                 |        |               |                |               | -              |
| 前期差错更正                |                |                |             |               |                |                | -                |                |                 |        |               |                |               | -              |
| 同一控制下合并               |                |                |             |               |                |                |                  |                |                 |        |               |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 277,534,400.00 | 385,800,581.80 | -           | 19,581,565.28 | 156,711,320.54 | 28,973,311.66  | 868,601,179.28   | 106,152,000.00 | 242,341,381.80  | -      | 18,592,108.80 | 154,917,193.92 | 4,226,807.40  | 526,229,491.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 51,153,624.00  | 582,095,312.07 | -314,145.84 | -             | 93,976,896.49  | 93,891,157.85  | 820,802,844.57   | 171,382,400.00 | 143,459,200.00  | -      | 989,456.48    | 1,794,126.62   | 24,746,504.26 | 342,371,687.36 |
| （一）综合收益总额             |                | -              | -314,145.84 |               | 93,976,896.49  | -17,575,294.25 | 76,087,456.40    |                |                 |        |               | 2,783,583.10   | -3,187,820.76 | -404,237.66    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 51,153,624.00  | 585,451,254.00 | -           | -             | -              | 111,466,452.10 | 748,071,330.10   | 44,000,000.00  | 270,841,600.00  | -      | -             | -              | -             | 314,841,600.00 |
| 1. 股东投入资本             | 51,153,624.00  | 585,451,254.00 |             |               |                | 12,000,000.00  | 648,604,878.00   | 44,000,000.00  | 270,841,600.00  |        |               |                | -             | 314,841,600.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                |             |               |                |                |                  |                |                 |        |               |                |               |                |
| 4. 其他                 |                | -              |             |               |                | 99,466,452.10  | 99,466,452.10    |                | -               |        |               |                |               | -              |
| （三）利润分配               | -              | -              | -           | -             | -              | -              | -                | -              | -               | -      | 989,456.48    | -989,456.48    | -             | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |             | -             | -              |                | -                |                |                 |        | 989,456.48    | -989,456.48    |               | -              |
| 2. 提取一般风险准备金          |                |                |             |               |                |                | -                |                |                 |        |               |                |               | -              |
| 3. 对所有者分配             |                |                |             |               | -              |                | -                |                |                 |        |               | -              |               | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | -              | -           | -             | -              | -              | -                | 127,382,400.00 | -127,382,400.00 | -      | -             | -              | -             | -              |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -              |             |               |                |                | -                | 127,382,400.00 | -127,382,400.00 |        |               |                |               | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |             |               |                |                | -                |                |                 |        | -             | -              | -             | -              |
| （五）专项储备               | -              | -              | -           | -             | -              | -              | -                | -              | -               | -      | -             | -              | -             | -              |
| 1. 本期提取               |                |                |             |               |                |                | -                |                |                 |        |               |                |               | -              |
| 2. 本期使用               |                |                |             |               |                |                | -                |                |                 |        | -             | -              | -             | -              |
| （六）其他                 |                | -3,355,941.93  | -           |               |                |                | -3,355,941.93    |                |                 |        |               |                | 27,934,325.02 | 27,934,325.02  |
| 四、本年年末余额              | 328,688,024.00 | 967,895,893.87 | -314,145.84 | 19,581,565.28 | 250,688,217.03 | 122,864,469.51 | 1,689,404,023.85 | 277,534,400.00 | 385,800,581.80  | -      | 19,581,565.28 | 156,711,320.54 | 28,973,311.66 | 868,601,179.28 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 资 产         | 2016.12.31       | 2015.12.31       |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 232,117,096.25   | 58,159,669.73    |
| 应收票据        | -                | 1,940,000.00     |
| 应收账款        | 166,266,924.39   | 92,237,032.75    |
| 预付款项        | 616,072,043.22   | 7,602,363.57     |
| 应收利息        | -                | -                |
| 应收股利        | -                | -                |
| 其他应收款       | 655,399,511.30   | 772,691,489.37   |
| 存货          | 14,074,094.61    | 12,938,618.38    |
| 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      | 2,945,510.34     | 8,644,981.51     |
| 流动资产合计      | 1,686,875,180.11 | 954,214,155.31   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 39,578,105.00    | 20,200,000.00    |
| 持有至到期投资     | -                | -                |
| 长期应收款       | -                | -                |
| 长期股权投资      | 2,112,908,221.65 | 268,221,600.60   |
| 投资性房地产      | -                | -                |
| 固定资产        | 13,134,212.37    | 4,852,642.53     |
| 在建工程        | -                | 9,319,302.60     |
| 工程物资        | -                | -                |
| 固定资产清理      | 355,406.92       | -                |
| 无形资产        | 9,661,949.40     | 10,821,895.40    |
| 开发支出        | 40,173,527.74    | 13,340,565.54    |
| 商誉          | -                | -                |
| 长期待摊费用      | 1,646,765.49     | 1,349,266.92     |
| 递延所得税资产     | 1,328,818.45     | 248,173.65       |
| 其他非流动资产     | 6,167,546.10     | 1,049,920.00     |
| 非流动资产合计     | 2,224,954,553.12 | 329,403,367.24   |
| 资产总计        | 3,911,829,733.23 | 1,283,617,522.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 负债和所有者权益    | 2016.12.31       | 2015.12.31       |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 525,374,000.00   | 144,000,000.00   |
| 衍生金融负债      | -                | -                |
| 应付票据        | 157,200,000.00   | 132,200,000.00   |
| 应付账款        | 102,008,596.98   | 9,876,903.90     |
| 预收账款        | 44,839,738.32    | 10,282,479.96    |
| 应付职工薪酬      | 936,883.00       | 770,414.84       |
| 应交税费        | 237,705.27       | 698,818.91       |
| 应付利息        | 7,407,190.85     | -                |
| 应付股利        | -                | -                |
| 其他应付款       | 761,132,039.96   | 143,288,155.82   |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | -                | -                |
| 其他流动负债      | -                | -                |
| 流动负债合计      | 1,599,136,154.38 | 441,116,773.43   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 838,700,000.00   | -                |
| 应付债券        | -                | -                |
| 长期应付款       | -                | -                |
| 长期应付职工薪酬    | -                | -                |
| 专项应付款       | -                | -                |
| 预计负债        | -                | -                |
| 递延收益        | 250,000.00       |                  |
| 递延所得税负债     | -                | -                |
| 其他非流动负债     |                  | 250,000.00       |
| 非流动负债合计     | 838,950,000.00   | 250,000.00       |
| 负债合计        | 2,438,086,154.38 | 441,366,773.43   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 328,688,024.00   | 277,534,400.00   |
| 资本公积        | 967,983,578.08   | 382,532,324.08   |
| 其他综合收益      | -                | -                |
| 盈余公积        | 19,581,565.28    | 19,581,565.28    |
| 未分配利润       | 157,490,411.49   | 162,602,459.76   |
| 所有者权益合计     | 1,473,743,578.85 | 842,250,749.12   |
|             |                  |                  |
| 负债和所有者权益总计  | 3,911,829,733.23 | 1,283,617,522.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 利 润 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 项 目                | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入             | 458,218,891.24 | 456,836,658.73 |
| 减：营业成本             | 381,316,408.31 | 405,061,918.04 |
| 税金及附加              | 793,294.81     | 909,187.08     |
| 销售费用               | 23,924,290.45  | 19,928,512.62  |
| 管理费用               | 34,760,019.51  | 20,917,955.04  |
| 财务费用               | 37,770,856.92  | 1,368,097.01   |
| 资产减值损失             | 953,161.82     | -502,818.53    |
| 加：公允价值变动收益         | -              | -              |
| 投资收益               | 14,598,755.20  | -761,415.31    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,922,947.12  | -761,415.31    |
| 汇兑收益               | -              | -              |
| 二、营业利润             | -6,700,385.38  | 8,392,392.16   |
| 加：营业外收入            | 1,187,692.31   | 2,554,629.72   |
| 其中：非流动资产处置利得       | 57,692.31      | -              |
| 减：营业外支出            | 680,000.00     | 55,000.00      |
| 其中：非流动资产处置净损失      | -              | -              |
| 三、利润总额             | -6,192,693.07  | 10,892,021.88  |
| 减：所得税费用            | -1,080,644.80  | 997,457.08     |
| 四、净利润              | -5,112,048.27  | 9,894,564.80   |
| 五、其他综合收益的税后净额      |                |                |
| 六、综合收益总额           | -5,112,048.27  | 9,894,564.80   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 项 目                        | 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             | 438,854,713.60   | 479,285,040.15  |
| 收到的税费返还                    |                  | 445,377.34      |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 735,135,862.21   | 236,818,410.34  |
| 经营活动现金流入小计                 | 1,173,990,575.81 | 716,548,827.83  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 745,138,994.04   | 189,604,605.96  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 15,695,192.08    | 11,539,302.44   |
| 支付的各项税费                    | 6,468,714.02     | 8,620,255.92    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 234,853,276.67   | 390,649,148.17  |
| 经营活动现金流出小计                 | 1,002,156,176.81 | 600,413,312.49  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 171,834,399.00   | 116,135,515.34  |
| 二、投资活动产生的现金流量              |                  |                 |
| 收回投资所收到的现金                 | -                | -               |
| 取得投资收益所收到的现金               | -                | -               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |                  |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | 158,006,978.26   | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |                  | 250,000.00      |
| 投资活动现金流入小计                 | 158,006,978.26   | 250,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 24,456,674.54    | 9,718,064.44    |
| 投资所支付的现金                   | 1,128,408,475.77 | 164,336,573.63  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |                  | -               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |                  | -               |
| 投资活动现金流出小计                 | 1,152,865,150.31 | 174,054,638.07  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -994,858,172.05  | -173,804,638.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                  |                  | 326,480,000.00  |
| 取得借款收到的现金                  | 1,472,700,000.00 | 144,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                  |                  | -               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 66,400,000.00    | -               |
| 筹资活动现金流入小计                 | 1,539,100,000.00 | 470,480,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                  | 274,000,000.00   | 110,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          | 37,474,196.65    | 7,966,449.63    |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 273,090,900.00   | 300,210,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                 | 584,565,096.65   | 418,176,449.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 954,534,903.35   | 52,303,550.37   |
| 四、汇率变动对现金的影响               | -                | -               |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 131,511,130.30   | -5,365,572.36   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 2,499,669.73     | 7,865,242.09    |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 134,010,800.03   | 2,499,669.73    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广东猛狮新能源科技股份有限公司

| 项 目                   | 2016 年度        |                |         |        |               |                | 2015 年度          |                |                 |         |        |               |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|--------|---------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------|--------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 库存股（减项） | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          | 股本             | 资本公积            | 库存股（减项） | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 277,534,400.00 | 382,532,324.08 | -       | -      | 19,581,565.28 | 162,602,459.76 | 842,250,749.12   | 106,152,000.00 | 239,073,124.08  | -       | -      | 18,592,108.80 | 153,697,351.44 | 517,514,584.32 |
| 加：会计政策变更              |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| 前期差错更正                |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| 其他                    |                |                |         |        |               |                |                  |                |                 |         |        |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 277,534,400.00 | 382,532,324.08 | -       | -      | 19,581,565.28 | 162,602,459.76 | 842,250,749.12   | 106,152,000.00 | 239,073,124.08  | -       | -      | 18,592,108.80 | 153,697,351.44 | 517,514,584.32 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 51,153,624.00  | 585,451,254.00 | -       | -      | -             | -5,112,048.27  | 631,492,829.73   | 171,382,400.00 | 143,459,200.00  | -       | -      | 989,456.48    | 8,905,108.32   | 324,736,164.80 |
| （一）综合收益总额             |                |                |         |        |               | -5,112,048.27  | -5,112,048.27    |                |                 |         |        |               | 9,894,564.80   | 9,894,564.80   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 51,153,624.00  | 585,451,254.00 | -       | -      | -             | -              | 636,604,878.00   | 44,000,000.00  | 270,841,600.00  | -       | -      | -             | -              | 314,841,600.00 |
| 1. 股东投入资本             | 51,153,624.00  | 585,451,254.00 |         |        |               |                | 636,604,878.00   | 44,000,000.00  | 270,841,600.00  |         |        |               |                | 314,841,600.00 |
| 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     |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| （三）利润分配               | -              | -              | -       | -      | -             | -              | -                | -              | -               | -       | -      | 989,456.48    | -989,456.48    | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |         |        | -             | -              | -                |                |                 |         |        | 989,456.48    | -989,456.48    | -              |
| 2. 对所有者分配             |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| 3. 其他                 |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | -              | -       | -      | -             | -              | -                | 127,382,400.00 | -127,382,400.00 | -       | -      | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -              |         |        |               |                | -                | 127,382,400.00 | -127,382,400.00 |         |        |               |                | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| （五）专项储备               | -              | -              | -       | -      | -             | -              | -                | -              | -               | -       | -      | -             | -              | -              |
| 1. 本期提取               |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| 2. 本期使用               |                |                |         |        |               |                | -                |                |                 |         |        |               |                | -              |
| （六）其他                 |                |                |         |        |               |                |                  |                |                 |         |        |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 328,688,024.00 | 967,983,578.08 | -       | -      | 19,581,565.28 | 157,490,411.49 | 1,473,743,578.85 | 277,534,400.00 | 382,532,324.08  | -       | -      | 19,581,565.28 | 162,602,459.76 | 842,250,749.12 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

## 一、公司的基本情况

### 1、公司概况

广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下简称“猛狮科技”或“公司”）是于 2001 年 11 月由汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司与陈乐伍、管雄俊、杜建明以及沈阳蓄电池研究所共同出资组建的股份有限公司，经多次工商变更登记后公司注册资本人民币 10,615.20 万元，企业法人营业执照注册号 440000000054713，法定代表人为陈乐伍。

2012 年 6 月，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]596 号）核准，公司向社会公开发行股票 1,330.00 万股，每股面值 1 元。公司于 2012 年 6 月 12 日在深圳证券交易所上市。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本总数为 32,868.8024 万股。

### 2、公司所属行业类别

公司属于电气机械和器材制造业。

### 3、公司经营范围及主要产品

生产、销售：各类蓄电池及其配件、原材料，提供相关技术咨询及售后服务；销售：汽车(小汽车除外)、电动自行车；货物进出口，技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司的主要产品包括：铅电池、锂电池、电池管理系统、电机电控、光伏电站的建设与运营等。

### 4、公司总部地址

汕头市澄海区莲河西路（华富工业区猛狮蓄电池厂内 1.2.4 幢）。

### 5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总裁等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总裁负责公司的日常经营管理事务。

### 6、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的子公司共有 49 家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围比上年度新增 28 家，减少 1 家，详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

### 7、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 7 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司生产、销售各类蓄电池及其配件和原材料。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月 作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数



股东权益”项目列示。

#### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

### 9、金融工具

（1）公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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。

（2）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会计准则规定的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。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按帐龄组合计提坏帐准备。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

对于猛狮股份铅蓄电池业务、锂电池业务、汽车租赁业务产生的应收款项，按以下比例计提：

| 应收账款账龄 | 应收账款坏账计提比例 | 其他应收款账龄 | 其他应收款坏账计提比例 |
|--------|------------|---------|-------------|
| 1 年以内  | 0.5%       | 1 年以内   | 0.5%        |
| 1-2 年  | 5%         | 1-2 年   | 5%          |
| 2-3 年  | 20%        | 2-3 年   | 20%         |
| 3 年以上  | 80%        | 3 年以上   | 80%         |

对于深圳华力特变配电业务产生的应收款项，按以下比例计提：

| 应收账款账龄 | 应收账款坏账计提比例 | 其他应收款账龄 | 其他应收款坏账计提比例 |
|--------|------------|---------|-------------|
| 1 年以内  | 2%         | 1 年以内   | 2%          |
| 1-2 年  | 5%         | 1-2 年   | 5%          |
| 2-3 年  | 20%        | 2-3 年   | 20%         |
| 3-4 年  | 50%        | 3-4 年   | 50%         |
| 4-5 年  | 100%       | 4-5 年   | 100%        |
| 5 年以上  | 100%       | 5 年以上   | 100%        |

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(5) 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

(6) 预付账款计提方法如下：

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，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。

## 11、存货核算方法

### （1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算；发出时的成本采用加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

### （4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产核算方法

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 13、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、金融工具

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

减值测试方法及减值准备计提方法见本附注三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值

### 14、投资性房地产

#### （1）投资性房地产的确定标准和分类

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量

公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类 别   | 使用年限    | 年折旧率        | 净残值率 |
|-------|---------|-------------|------|
| 房屋建筑物 | 30-40 年 | 2.25%-3.00% | 10%  |

### 15、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的

有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

| 类 别   | 使用年限    | 年折旧率         | 净残值率 |
|-------|---------|--------------|------|
| 房屋建筑物 | 20-40 年 | 2.375%-4.75% | 5%   |
| 机器设备  | 10 年    | 9.50%        | 5%   |
| 运输设备  | 5 年     | 19.00%       | 5%   |
| 办公设备  | 5 年     | 19.00%       | 5%   |
| 其他设备  | 5 年     | 19.00%       | 5%   |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法见本附注三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧



资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 16、在建工程

（1）在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法见本附注三、重要会计政策及会计估计 18、长期资产减值

## 17、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资

本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 18、无形资产核算方法

（1）无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税

费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### （3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### （4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、应付职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外，本公司发生的职工福利费，应当在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，应当按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，应当在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）收入确认的一般原则

1) 销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务的确认：①不跨年度劳务收入按完成合同法,即在劳务完成时确认收入；②跨年度劳务收入在资产负债表日,如果提供劳务的结果能够可靠地计量,则采用完工百分比法确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权取得收入的确认：①与交易相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

### （2）收入确认的具体原则

#### 1) 铅电池、锂电池业务

外销收入确认的时点：外销为买断式经销，货物发出报关并装船后，出口商品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能够可靠计量，确认外销收入。

内销收入确认的时点：内销采取托运方式的，公司取得货物承运单时即确认为商品所有权的风险和报酬已经转移，确认内销收入；采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即认为商品所

有权的风险和报酬已经转移，确认内销收入。

## 2) 变配电集成业务

变配电解决方案收入确认的时点：变配电解决方案业务是指以电力自动化技术及整体解决方案为基础的行业变配电设备集成业务，一般包括项目交接、方案设计、设备选型与采购、自主核心产品制造、软件开发、现场安装和调试、项目验收、客户培训等主要环节。公司对该类业务按照安装调试完成并验收后确认收入的实现。

中性点电阻接地装置确认的时点：中性点电阻接地装置业务根据业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户并经客户验收，不再对该货物实施继续管理权和有效控制，与销售该货物相关的成本已经确定，相关的货款已经收到或取得了收款的凭据时，确认收入。

## 3) 汽车租赁业务

经营性租赁收入在合同约定的租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

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

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

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：  
①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：**A**：企业合并；**B**：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 26、租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理



承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策及会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

无

### （2）重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### （1）流转税及附加税费

| 税 目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 |
|-----|---------|-------|
|-----|---------|-------|

| 税 目     | 纳税（费）基础 | 税（费）率    |
|---------|---------|----------|
| 增值税     | 应税收入    | 17%、6%   |
| 消费税     | 应税收入    | 4%       |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额  | 7%、5%、1% |
| 教育费附加   | 应交流转税额  | 3%       |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额  | 2%       |

## （2）企业所得税

| 公 司 名 称                                     | 以下简称    | 税率  | 备注      |
|---------------------------------------------|---------|-----|---------|
| 广东猛狮新能源科技股份有限公司                             | 猛狮股份、公司 | 15% | 见 2、（1） |
| 福建动力宝电源科技有限公司                               | 福建动力宝   | 25% |         |
| 柳州市动力宝电源科技有限公司                              | 柳州动力宝   | 15% | 见 2、（2） |
| 遂宁宏成电源科技有限公司                                | 遂宁宏成    | 25% |         |
| 深圳市新技术研究院有限公司                               | 新技术研究院  | 25% |         |
| 深圳市先进清洁电力技术研究有限公司                           | 清洁电力    | 25% |         |
| 汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司                           | 汕头兆成    | 25% |         |
| 汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司                            | 汕头新能源   | 25% |         |
| 福建猛狮新能源科技有限公司                               | 福建新能源   | 15% | 见 2、（3） |
| 上海松岳电源科技有限公司                                | 上海松岳    | 25% |         |
| 江苏峰谷源储能技术研究院有限公司                            | 江苏峰谷源   | 15% | 见 2、（4） |
| 广东猛狮新能源应用科技有限公司                             | 应用科技    | 25% |         |
| 吉林猛狮新能源有限公司                                 | 吉林新能源   | 25% |         |
| 吉林猛狮科技光电有限公司                                | 吉林光电    | 25% |         |
| 陕西猛狮新能源科技有限公司                               | 陕西新能源   | 25% |         |
| 厦门潮人新能源汽车服务有限公司                             | 厦门潮人    | 25% |         |
| 厦门高容新能源科技有限公司                               | 厦门高容    | 25% |         |
| 福建猛狮新能源汽车有限公司                               | 福建汽车    | 25% |         |
| Dynavolt Technology (kenya) Company Limited | 肯尼亚猛狮   | 30% | 见 2、（5） |
| 天津科润自动化技术有限公司                               | 天津科润    | 25% |         |

| 公 司 名 称                            | 以下简称         | 税率      | 备注       |
|------------------------------------|--------------|---------|----------|
| 深圳市华力特电气有限公司                       | 深圳华力特        | 15%     | 见 2、(6)  |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                       | 台州台鹰         | 25%     |          |
| 上海太鼎汽车工程技术有限公司                     | 上海太鼎         | 25%     |          |
| 苏州猛狮智能车辆科技有限公司                     | 苏州猛狮         | 25%     |          |
| 酒泉润科新能源有限公司                        | 酒泉润科         | 15%     | 见 2、(7)  |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                      | 郑州达喀尔        | 25%     |          |
| 厦门华戎能源科技有限公司                       | 厦门华戎         | 25%     |          |
| Durion Energy AG                   | Durion AG    | 21%     | 见 2、(8)  |
| Hisel Power Pakistan (Private) Ltd | Hisel Power  | 35%/25% | 见 2、(9)  |
| 十堰猛狮新能源科技有限公司                      | 十堰猛狮         | 25%     |          |
| 广州猛狮新能源投资有限公司                      | 广州猛狮         | 25%     |          |
| 深圳红河马智能数字动力技术有限公司                  | 深圳红河马        | 25%     |          |
| 广西猛狮峰谷源新能源科技有限公司                   | 广西峰谷源        | 25%     |          |
| 西藏猛狮清洁能源投资有限公司                     | 西藏猛狮         | 25%     |          |
| 湖北猛狮光电有限公司                         | 湖北光电         | 25%     |          |
| 深圳市华力特智能技术有限公司                     | 华力特智能        | 25%     |          |
| Dynavolt technology(PVT.) limited  | Dynavolt PVT | 33%     |          |
| 浙江博健汽车销售有限公司                       | 浙江博健         | 25%     |          |
| 天津猛狮新能源再生科技有限公司                    | 天津猛狮         | 25%     |          |
| WYNNERTECH,S.L.                    | 西班牙万银        | 25%     |          |
| LET Co., Ltd                       | LET          | 10%     | 见 2、(10) |
| Durion Energy GmbH                 | GmbH         | 25%     |          |
| Durion GmbH                        | Durion GmbH  | 25%     |          |
| 湖北猛狮清洁能源投资有限公司                     | 湖北猛狮清洁能源     | 25%     |          |
| 湖北猛狮新能源科技有限公司                      | 湖北猛狮新能源      | 25%     |          |
| 江苏泰霸电源系统有限公司                       | 江苏泰霸         | 25%     |          |
| 荆门猛狮清洁能源有限公司                       | 荆门猛狮清洁能源     | 25%     |          |
| 宜城猛狮清洁能源科技有限公司                     | 宜城猛狮清洁能源     | 25%     |          |

| 公 司 名 称                             | 以下简称   | 税率  | 备注       |
|-------------------------------------|--------|-----|----------|
| 郑州达喀尔汽车俱乐部有限公司                      | 达喀尔俱乐部 | 25% |          |
| DYNAVOLT TECHNOLOGY (INDIA) LIMITED | 印度猛狮   | 40% | 见 2、(11) |

## 2、税收优惠及批文

(1) 猛狮股份于 2014 年 10 月 10 日获得由广东省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

(2) 柳州动力宝于 2014 年 12 月 26 日获得由广西省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

(3) 福建新能源于 2016 年 12 月 1 日获得由福建省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

(4) 江苏峰谷源于 2015 年 7 月 6 日获得由江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

(5) 肯尼亚猛狮为肯尼亚注册公司，根据肯尼亚当地税收法律，企业所得税税率为 30%。

(6) 深圳华力特于 2014 年 9 月 30 日获得由深圳市科技创新委员会、财政委员会、国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

(7) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。酒泉润科已于肃州区国家税务局进行企业所得税优惠事项备案，于上述期间按 15% 税率缴纳企业所得税。

(8) Durion AG 为瑞士注册公司，根据瑞士当地税收法律，企业所得税税率为 21%。

(9) Hisel Power 为巴基斯坦注册公司，根据巴基斯坦当地税收法律，企业所得税的税率为 35%，营业额在 2 亿卢比以内的小企业的税率为 25%，企业可以选择按利润或者合同额纳税。

(10) LET Co., Ltd 为韩国注册公司，根据韩国当地税收法律，企业所得税税率如下：销售额小于 2 亿韩币，为销售额的 10%；销售额在 2 亿-200 亿韩币，为销售额的 20%；销售额大于 200 亿韩币，为销售额的 22%。

(11) 对于外国企业，净收入按 40% 的税率缴纳企业所得税，并视情况加收 2% 或 5% 的附加税，以及 3% 的附加教育税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目           | 2016.12.31     | 2015.12.31     |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 998,812.01     | 890,610.34     |
| 银行存款          | 475,513,280.26 | 27,176,211.15  |
| 其他货币资金        | 240,097,723.52 | 91,084,259.71  |
| 合 计           | 716,609,815.79 | 119,151,081.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,333,753.96  | -              |

货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见本附注五、55 “所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

| 项 目    | 2016.12.31    | 2015.12.31   |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 16,641,235.92 | 7,307,620.00 |
| 商业承兑汇票 | 63,061,051.47 | 1,940,000.00 |
| 合 计    | 79,702,287.39 | 9,247,620.00 |

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项 目    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 211,752,952.81 | 500,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 400,000.00     | -          |
| 合 计    | 212,152,952.81 | 500,000.00 |

### 3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

| 类 别                    | 2016.12.31       |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 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   | 1,185,558.00     | 0.09   | 1,185,558.00  | 100.00   | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,275,538,872.81 | 99.86  | 39,872,844.31 | 3.13     | 1,235,666,028.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 574,275.50       | 0.05   | 574,275.50    | 100.00   | -                |
| 合 计                    | 1,277,298,706.31 | 100.00 | 41,632,677.81 | 3.26     | 1,235,666,028.50 |

  

| 类 别                    | 2015.12.31     |        |              |          |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                        | 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   | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 107,580,708.76 | 99.47  | 1,233,541.19 | 1.15     | 106,347,167.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 574,275.50     | 0.53   | 574,275.50   | 100.00   | -              |
| 合 计                    | 108,154,984.26 | 100.00 | 1,807,816.69 | 1.67     | 106,347,167.57 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 单 位                  | 2016.12.31   |              |         | 计提理由           |
|----------------------|--------------|--------------|---------|----------------|
|                      | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例(%) |                |
| 甘肃建新实业集团建设<br>工程有限公司 | 1,185,558.00 | 1,185,558.00 | 100.00% | 款项逾期且无法与对方取得联系 |
| 合 计                  | 1,185,558.00 | 1,185,558.00 | 100.00% |                |

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

1) 铅蓄电池业务、汽车租赁业务、锂电池、清洁电力业务：

| 账 龄  | 2016.12.31     |              |        |
|------|----------------|--------------|--------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1年以内 | 507,902,333.32 | 2,546,695.94 | 0.50%  |
| 1-2年 | 21,248,316.20  | 1,062,415.82 | 5.00%  |
| 2-3年 | 878,636.02     | 175,727.21   | 20.00% |
| 3年以上 | 1,233,739.78   | 986,991.82   | 80.00% |
| 合 计  | 531,263,025.32 | 4,771,830.79 | 0.90%  |

2) 深圳华力特变配电业务:

| 账 龄  | 2016.12.31     |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内 | 526,423,066.12 | 10,528,461.32 | 2.00%   |
| 1-2年 | 171,532,077.25 | 8,576,603.86  | 5.00%   |
| 2-3年 | 34,667,138.07  | 6,933,427.61  | 20.00%  |
| 3-4年 | 5,182,090.65   | 2,591,045.33  | 50.00%  |
| 4-5年 | 1,538,994.45   | 1,538,994.45  | 100.00% |
| 5年以上 | 4,932,480.95   | 4,932,480.95  | 100.00% |
| 合 计  | 744,275,847.49 | 35,101,013.52 | 4.72%   |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,237,566.31 元；本期收回或转回坏账准备金额0 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 381,924,057.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,128,659.78 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄结构  | 2016.12.31     |        | 2015.12.31    |        |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|
|       | 账面余额           | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 113,925,070.84 | 98.20  | 38,602,716.21 | 96.08  |
| 1-2 年 | 1,804,718.27   | 1.56   | 1,574,269.82  | 3.92   |
| 2-3 年 | 286,210.51     | 0.24   | -             | -      |
| 合 计   | 116,015,999.62 | 100.00 | 40,176,986.03 | 100.00 |

预付款项账龄超过一年的款项主要是未供货完毕的原材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 45,568,094.43 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.28%。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

| 类 别                     | 2016.12.31     |        |              |       |                |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                         | 金 额            | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -              | -      | -            | -     | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 163,855,539.59 | 100.00 | 4,821,835.90 | 2.94  | 159,033,703.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -            | -     | -              |
| 合 计                     | 163,855,539.59 | 100.00 | 4,821,835.90 | 2.94  | 159,033,703.69 |



| 类 别                     | 2015.12.31    |        |            |       |               |
|-------------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                         | 金 额           | 比例(%)  | 金 额        | 比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -             | -      | -          | -     |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 15,535,621.29 | 100.00 | 418,886.76 | 2.70  | 15,116,734.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -          | -     | -             |
| 合 计                     | 15,535,621.29 | 100.00 | 418,886.76 | 2.70  | 15,116,734.53 |

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

1) 铅蓄电池业务、汽车租赁业务、锂电池、清洁电力业务：

| 账 龄  | 2016.12.31     |              |        |
|------|----------------|--------------|--------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1年以内 | 128,715,305.94 | 645,526.56   | 0.50%  |
| 1-2年 | 17,830,234.33  | 891,511.71   | 5.00%  |
| 2-3年 | 1,842,049.01   | 368,409.80   | 20.00% |
| 3年以上 | 1,343,383.00   | 1,074,706.40 | 80.00% |
| 合 计  | 149,730,972.28 | 2,980,154.47 | 1.99%  |

2) 深圳华力特变配电业务：

| 账 龄  | 2016.12.31    |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内 | 10,762,586.76 | 215,251.73   | 2.00%   |
| 1-2年 | 770,454.10    | 38,522.71    | 5.00%   |
| 2-3年 | 1,117,857.45  | 223,571.49   | 20.00%  |
| 3-4年 | 218,667.00    | 109,333.50   | 50.00%  |
| 4-5年 | 1,101,690.00  | 1,101,690.00 | 100.00% |
| 5年以上 | 153,312.00    | 153,312.00   | 100.00% |

| 账 龄 | 2016.12.31    |              |        |
|-----|---------------|--------------|--------|
|     | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 合 计 | 14,124,567.31 | 1,841,681.43 | 13.04% |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,747,850.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 2016.12.31     | 2015.12.31    |
|---------|----------------|---------------|
| 员工欠款    | 10,760,952.55  | 2,523,810.69  |
| 备用金     | 6,030,915.76   | 3,047,375.50  |
| 预付押金    | 16,894,841.32  | 2,936,775.84  |
| 往来款及其他  | 130,168,829.96 | 7,027,659.26  |
| 合 计     | 163,855,539.59 | 15,535,621.29 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称           | 款项性质  | 金 额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备       |
|----------------|-------|---------------|-------|----------------|------------|
| 天津富欢企业管理咨询有限公司 | 股权转让款 | 49,833,819.36 | 1 年以内 | 30.41          | 249,169.10 |
| 长城国兴金融租赁有限公司   | 租赁保证金 | 11,800,000.00 | 1 年以内 | 7.20           | 59,000.00  |
| 酒泉万发新能源有限公司    | 往来款   | 9,252,000.00  | 1 年以内 | 5.65           | 46,260.00  |
| 酒泉中质清源新能源有限公司  | 往来款   | 9,250,500.00  | 1 年以内 | 5.65           | 46,252.50  |
| 杜方勇            | 往来款   | 9,000,000.00  | 1-2 年 | 5.49           | 450,000.00 |
| 合 计            |       | 89,136,319.36 |       |                | 850,681.60 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、存货

(1) 存货分项列示如下：

| 存货种类   | 2016.12.31     |              |                | 2015.12.31     |      |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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    | 102,815,836.99 | 1,688,407.77 | 101,127,429.22 | 68,011,469.89  | -    | 68,011,469.89  |
| 库存商品   | 163,435,282.02 | 2,026,389.39 | 161,408,892.63 | 23,657,688.98  | -    | 23,657,688.98  |
| 自制半成品  | 42,024,888.31  | -            | 42,024,888.31  | 66,954,673.90  | -    | 66,954,673.90  |
| 在产品    | 34,838,220.03  | -            | 34,838,220.03  | 7,763,657.23   | -    | 7,763,657.23   |
| 发出商品   | 12,717,677.25  | -            | 12,717,677.25  | 5,069,983.07   | -    | 5,069,983.07   |
| 委托加工物资 | 849,368.27     | -            | 849,368.27     | 120,990.14     | -    | 120,990.14     |
| 包装物    | 14,558,855.78  | -            | 14,558,855.78  | 13,408,556.98  | -    | 13,408,556.98  |
| 变配电集成  | 54,560,985.11  | -            | 54,560,985.11  | -              | -    | -              |
| 委托开发项目 | 32,341,379.53  | -            | 32,341,379.53  | -              | -    | -              |
| 合 计    | 458,142,493.29 | 3,714,797.16 | 454,427,696.13 | 184,987,020.19 | -    | 184,987,020.19 |

(2) 存货跌价准备

| 项目   | 2015.12.31 | 本期增加金额       |              | 本期减少金额 |    | 2016.12.31   |
|------|------------|--------------|--------------|--------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他           | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  | -          | -            | 1,688,407.77 | -      | -  | 1,688,407.77 |
| 库存商品 |            | 2,026,389.39 |              |        |    | 2,026,389.39 |
| 合计   | -          | 2,026,389.39 | 1,688,407.77 | -      | -  | 3,714,797.16 |

## 7、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|             |              |   |
|-------------|--------------|---|
| 一年内到期的长期应收款 |              |   |
| ——融资保证金     | 3,192,620.00 | - |
| 合 计         | 3,192,620.00 | - |

## 8、其他流动资产

| 项 目    | 2016.12.31     | 2015.12.31    |
|--------|----------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 153,730,248.61 | 35,270,929.42 |
| 理财产品   | 3,200,000.00   | 100,000.00    |
| 预缴税款   | 363,791.68     | -             |
| 其他     | 187,203.17     | -             |
| 合 计    | 157,481,243.46 | 35,370,929.42 |

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目        | 2016.12.31    |      |               | 2015.12.31    |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具： | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 可供出售权益工具： | 36,972,433.00 | -    | 36,972,433.00 | 20,200,000.00 | -    | 20,200,000.00 |
| 按公允价值计量的  | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 按成本计量的    | 36,972,433.00 | -    | 36,972,433.00 | 20,200,000.00 | -    | 20,200,000.00 |
| 信托保障基金    | 7,387,000.00  | -    | 7,387,000.00  | -             | -    | -             |
| 合 计       | 44,359,433.00 | -    | 44,359,433.00 | 20,200,000.00 | -    | 20,200,000.00 |

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额       |      |      |            | 减值准备       |    |    |            | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-------|------------|------|------|------------|------------|----|----|------------|------------|--------|
|       | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 本期 | 本期 | 2016.12.31 |            |        |

|                        |               |               |              |               |   | 增加 | 减少 |   |         |   |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---|----|----|---|---------|---|
| 广东安德力新材料有限公司           | 4,000,000.00  | -             | -            | 4,000,000.00  | - | -  | -  | - | 2.40%   | - |
| 上海中兴派能能源科技有限公司         | 15,000,000.00 | -             | -            | 15,000,000.00 | - | -  | -  | - | 4.5454% | - |
| 酒泉润科新能源有限公司            | 1,200,000.00  | 2,800,000.00  | 4,000,000.00 | 0             | - | -  | -  | - | -       | - |
| 上海方时新能源汽车租赁有限公司        | -             | 380,000.00    | -            | 380,000.00    | - | -  | -  | - | 19.00%  | - |
| 中军金控投资管理有限公司           | -             | 2,500,000.00  | -            | 2,500,000.00  | - | -  | -  | - | 5.00%   | - |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司      | -             | 1,781,328.00  | -            | 1,781,328.00  | - | -  | -  | - | 0.0215% | - |
| Dragonfly Energy Corp. | -             | 13,311,105.00 | -            | 13,311,105.00 | - | -  | -  | - | 33.33%  | - |
| 合 计                    | 20,200,000.00 | 20,772,433.00 | 4,000,000.00 | 36,972,433.00 | - | -  | -  | - | -       | - |

公司于 2016 年 4 月 14 日与 Dragonfly Energy Corp. 签署了《认购协议》，与 Denis J. Phares, Justin S. Ferranto, Sean Nichols, David Gong 和 Evan Humphreys（上述五位股东合称“原股东”）签署了《股东协议》，公司以现金方式认购 Dragonfly Energy Corp. 新发行的 2,000,000 股 A 序列优先股，认购价格为每股 1 美元，合计 2,000,000 美元

#### （4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

### 10、长期应收款

| 项目    | 2016. 12. 31  |      |               | 2015. 12. 31 |      |      | 折现率区间 |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|------|-------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值 |       |
| 融资保证金 | 27,133,154.00 | -    | 27,133,154.00 | -            | -    | -    | ——    |
| 合计    | 27,133,154.00 | -    | 27,133,154.00 | -            | -    | -    | ——    |

### 11、长期股权投资

| 被投资单位                         | 2015.12.31.  | 本期增减变动    |      |               |          |        |             |        |    | 2016.12.31   | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------|--------------|-----------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                               |              | 追加投资      | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、合营企业                        |              |           |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED | 4,238,678.32 | 13,185.00 | -    | -1,076,153.27 | -        | -      | -           | -      | -  | 3,175,710.05 |          |

|                                       |              |               |   |               |   |   |   |   |   |               |   |
|---------------------------------------|--------------|---------------|---|---------------|---|---|---|---|---|---------------|---|
| 深圳基点猛狮<br>新能源产业并<br>购基金合伙企<br>业（有限合伙） | 5,000,000.00 | 35,000,000.00 | - | -1,846,793.85 | - | - | - | - | - | 38,153,206.15 | - |
| 北京正翰能源<br>科技有限公司                      | -            | 375,000.00    | - | -             | - | - | - | - | - | 375,000.00    | - |
| 小计                                    | 9,238,678.32 | 35,388,185.00 | - | -2,922,947.12 | - | - | - | - | - | 41,703,916.20 | - |

## 二、联营企业

|    |              |               |   |               |   |   |   |   |   |               |   |
|----|--------------|---------------|---|---------------|---|---|---|---|---|---------------|---|
| 无  | -            | -             | - | -             | - | - | - | - | - | -             | - |
| 合计 | 9,238,678.32 | 35,388,185.00 | - | -2,922,947.12 | - | - | - | - | - | 41,703,916.20 | - |

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本模式计量的投资性房地产：

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |
| 1.期初余额    | -             | -             |
| 2.本期增加金额  | 43,381,149.86 | 43,381,149.86 |
| （1）购置     | 2,547,781.00  | 2,547,781.00  |
| （2）固定资产转入 | 11,483,462.60 | 11,483,462.60 |
| （3）本期合并增加 | 29,349,906.26 | 29,349,906.26 |
| 3.本期减少金额  | -             | -             |
| （1）处置或报废  | -             | -             |
| 4.期末余额    | 43,381,149.86 | 43,381,149.86 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1.期初余额    | -             | -             |
| 2.本期增加金额  | 5,604,892.87  | 5,604,892.87  |
| （1）计提     | 707,407.29    | 707,407.29    |
| （2）固定资产转入 | 550,593.37    | 550,593.37    |
| （3）本期合并增加 | 4,346,892.21  | 4,346,892.21  |
| 3.本期减少金额  | -             | -             |
| （1）处置或报废  | -             | -             |
| 4.期末余额    | 5,604,892.87  | 5,604,892.87  |
| 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 | -             | -             |
| 4.期末余额   | -             | -             |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 37,776,256.99 | 37,776,256.99 |
| 2.期初账面价值 | -             | -             |

（2）报告期期末未办妥产权证书的投资性房地产。

| 项 目         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因                                      |
|-------------|---------------|-------------------------------------------------|
| 华力特大厦厂房     | 30,258,389.73 | 2014 年 12 月厂房完工，截至报告期末尚处于工程结算阶段，待工程结算提交方可办理产权证书 |
| 郑州华南城建材交易中心 | 2,533,449.73  | 2016 年购买，截止报告期，由于房地产开发商尚未完成竣工结算，故企业尚未取得相关房产证    |

（3）期末无受限的投资性房地产。

### 13、固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 办公设备          | 运输设备           | 其他            | 合 计              |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额    | 420,385,867.39 | 173,187,824.55 | 7,775,864.44  | 21,302,892.91  | 11,906,944.60 | 634,559,393.89   |
| 2.本期增加金额  | 248,540,653.74 | 67,519,177.67  | 14,219,434.70 | 761,272,852.54 | 10,613,486.33 | 1,102,165,604.98 |
| （1）购置     |                | 17,577,514.30  | 7,078,467.48  | 291,775,855.08 | 7,495,936.41  | 323,927,773.27   |
| （2）在建工程转入 | 100,463,683.07 | 33,907,607.61  |               |                |               | 134,371,290.68   |
| （3）企业合并增加 | 148,076,970.67 | 16,034,055.76  | 7,140,967.22  | 469,496,997.46 | 3,117,549.92  | 643,866,541.03   |
| 3.本期减少金额  | 11,483,462.60  | 1,705,126.80   | 1,108,978.66  | 76,784,670.21  | 783,413.83    | 91,865,652.10    |
| （1）处置或报废  | 11,483,462.60  | 1,705,126.80   | 1,108,978.66  | 76,784,670.21  | 783,413.83    | 91,865,652.10    |
| 4.期末余额    | 657,443,058.53 | 239,001,875.42 | 20,886,320.48 | 705,791,075.24 | 21,737,017.10 | 1,644,859,346.77 |

|            |                |                |               |                |               |                  |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 二、累计折旧     |                |                |               |                |               |                  |
| 1.期初余额     | 27,386,872.94  | 37,532,031.54  | 3,566,776.84  | 4,525,106.63   | 5,243,271.02  | 78,254,058.97    |
| 2.本期增加金额   | 23,198,885.21  | 22,808,210.36  | 6,747,185.36  | 250,184,347.22 | 4,167,933.91  | 307,106,562.06   |
| (1) 计提     | 18,512,165.83  | 18,103,174.50  | 2,290,535.36  | 80,052,609.84  | 2,463,782.27  | 121,422,267.80   |
| (2) 企业合并增加 | 4,686,719.38   | 4,705,035.86   | 4,456,650.00  | 170,131,737.38 | 1,704,151.64  | 185,684,294.26   |
| 3.本期减少金额   | 616,660.45     | 985,584.13     | 833,492.69    | 41,565,041.11  | 484,062.51    | 44,484,840.89    |
| (1) 处置或报废  | 616,660.45     | 985,584.13     | 833,492.69    | 41,565,041.11  | 484,062.51    | 44,484,840.89    |
| 4.期末余额     | 49,969,097.70  | 59,354,657.77  | 9,480,469.51  | 213,144,412.74 | 8,927,142.42  | 340,875,780.14   |
| 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  | -              | -              | -             | -              | -             | -                |
| 4.期末余额     | -              | -              | -             | -              | -             | -                |
| 四、账面价值     |                |                |               |                |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 607,473,960.83 | 179,647,217.65 | 11,405,850.97 | 492,646,662.50 | 12,809,874.68 | 1,303,983,566.63 |
| 2.期初账面价值   | 392,998,994.45 | 135,655,793.01 | 4,209,087.60  | 16,777,786.28  | 6,663,673.58  | 556,305,334.92   |

(2) 本期折旧额 121,422,267.80 元,本期由在建工程转入固定资产原价为 134,371,290.68 元。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产

| 项 目  | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 运输设备 | 435,194,329.20 | 91,441,856.25  |      | 343,752,472.95 |
| 生产设备 | 156,749,202.28 | 40,761,383.07  |      | 115,987,819.21 |
| 合 计  | 591,943,531.48 | 132,203,239.32 |      | 459,740,292.16 |

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产



| 项 目  | 账面价值           |
|------|----------------|
| 运输设备 | 438,830,581.24 |
| 合 计  | 438,830,581.24 |

(6) 期末固定资产抵押、担保等情况见本附注五、55 “所有权或使用权受到限制的资产”。

(7) 报告期期末未办妥产权证书的固定资产：

| 项 目         | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因                                      |
|-------------|----------------|-------------------------------------------------|
| 华力特大厦       | 135,036,807.68 | 2014 年 12 月厂房完工，截至报告期末尚处于工程结算阶段，待工程结算提交方可办理产权证书 |
| 峰谷源 C24 栋厂房 | 10,222,651.70  | 房产登记信息有误，待修正后办理变更过户                             |

(8) 报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

#### 14、在建工程

(1) 在建工程明细情况

| 项 目      | 2016.12.31     |      |                | 2015.12.31     |      |                |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 设备安装工程   | 54,313,775.93  | -    | 54,313,775.93  | 50,286,663.70  | -    | 50,286,663.70  |
| 房屋装修工程   | 382,540.00     | -    | 382,540.00     | 9,319,302.60   | -    | 9,319,302.60   |
| 福建动力宝工程  | 4,994,328.17   | -    | 4,994,328.17   | 17,503,898.24  | -    | 17,503,898.24  |
| 遂宁宏成工程   | 17,988,837.81  | -    | 17,988,837.81  | 8,699,444.83   | -    | 8,699,444.83   |
| 柳州动力宝工程  | -              | -    | -              | 7,927,305.06   | -    | 7,927,305.06   |
| 福建新能源工程  | 459,514,620.34 | -    | 459,514,620.34 | 18,871,148.10  | -    | 18,871,148.10  |
| 上海松岳工程   | -              | -    | -              | 850,637.42     | -    | 850,637.42     |
| 郧西光伏电站项目 | -              | -    | -              | 154,540,472.49 | -    | 154,540,472.49 |
| 酒泉润科工厂   | 3,520,330.74   | -    | 3,520,330.74   | -              | -    | -              |
| 台州台鹰生产线  | 11,109,628.83  | -    | 11,109,628.83  | -              | -    | -              |
| 吉林光电光伏电站 | 13,067,436.38  | -    | 13,067,436.38  | -              | -    | -              |
| 合 计      | 564,891,498.20 | -    | 564,891,498.20 | 267,998,872.44 | -    | 267,998,872.44 |

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

| 工 程 名 称  | 预算<br>金额    | 2015.12.31     | 本期增加           | 本期转固           | 本期其他减少<br>金额   | 2016.12.31     |
|----------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 设备安装工程   |             | 50,286,663.70  | 7,633,775.28   | 3,606,663.05   | -              | 54,313,775.93  |
| 柳州动力宝工程  |             | 7,927,305.06   | 3,044,173.00   | 10,971,478.06  | -              | -              |
| 房屋装修     |             | 9,319,302.60   | 9,840,692.94   | 18,777,455.54  | -              | 382,540.00     |
| 福建动力宝工程  | 50000<br>万  | 17,503,898.24  | 37,681,723.25  | 50,191,293.32  | -              | 4,994,328.17   |
| 遂宁宏成工程   |             | 8,699,444.83   | 27,077,516.04  | 17,788,123.06  | -              | 17,988,837.81  |
| 福建新能源工程  | 300000<br>万 | 18,871,148.10  | 461,638,590.50 | 20,995,118.26  | -              | 459,514,620.34 |
| 上海松岳工程   |             | 850,637.42     | 11,190,521.97  | 12,041,159.39  | -              | -              |
| 郧西光伏电站项目 | 20000<br>万  | 154,540,472.49 | -              | -              | 154,540,472.49 | -              |
| 酒泉润科工厂   |             | -              | 3,520,330.74   | -              | -              | 3,520,330.74   |
| 台州台鹰生产线  |             | -              | 11,109,628.83  | -              | -              | 11,109,628.83  |
| 吉林光电光伏电站 |             | -              | 13,067,436.38  | -              | -              | 13,067,436.38  |
| 合 计      |             | 267,998,872.44 | 585,804,388.93 | 134,371,290.68 | 154,540,472.49 | 564,891,498.20 |

(续上表)

| 工 程 名 称  | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度       | 其中：利息资本化      | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率 | 资金来源         |
|----------|-------------|------------|---------------|---------------|----------|--------------|
| 设备安装工程   |             | 设备安装调试阶段   | -             | -             | -        | 自筹           |
| 柳州动力宝工程  |             | 已完工        | -             | -             | -        | 自筹           |
| 房屋装修工程   |             | 内部装修阶段     | -             | -             | -        | 自筹           |
| 福建动力宝工程  |             | 设备调试阶段     | -             | -             | -        | 募集资金，银行借款，自筹 |
| 遂宁宏成工程   |             | 设备调试阶段     | -             | -             | -        | 自筹，银行借款      |
| 福建新能源工程  |             | 设备调试中，尚未投产 | 10,983,757.65 | 10,983,757.65 | 10.00%   | 募集资金，自筹，银行借款 |
| 上海松岳工程   |             | 已完工        |               | -             | -        | 自筹           |
| 郧西光伏电站项目 |             | 已出售        |               | -             | -        | 自筹           |

| 工 程 名 称  | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度        | 其中：利息资本化      | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------|-------------|-------------|---------------|---------------|----------|------|
| 设备安装工程   |             | 设备安装调试阶段    | -             | -             | -        | 自筹   |
| 柳州动力宝工程  |             | 已完工         | -             | -             | -        | 自筹   |
| 房屋装修工程   |             | 内部装修阶段      | -             | -             | -        | 自筹   |
| 酒泉润科工厂   |             | 厂房建设阶段      |               | -             | -        | 自筹   |
| 台州台鹰生产线  |             | 厂房建设、设备购置阶段 |               | -             | -        | 自筹   |
| 吉林光电光伏电站 |             | 物资购置阶段      |               | -             | -        | 自筹   |
| 合 计      |             |             | 10,983,757.65 | 10,983,757.65 | -        |      |

(3) 期末余额不存在其他在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 期末在建工程抵押、担保情况见本附注五、55 “所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 15、工程物资

| 项 目  | 2016.12.31   | 2015.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 机器设备 | 4,390,580.53 | 2,255,755.35 |
| 合 计  | 4,390,580.53 | 2,255,755.35 |

#### 16、固定资产清理

| 项 目  | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|------|------------|------------|
| 报废设备 | 364,265.91 | -          |
| 合 计  | 364,265.91 | -          |

#### 17、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项 目      | 土地使用权         | 应用软件         | 商标权        | 专利/专有技术       | 其他           | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |            |               |              |               |
| 1.期初余额   | 79,212,435.78 | 1,744,152.22 | 464,375.06 | 14,730,151.21 | -            | 96,151,114.27 |
| 2.本期增加金额 | 20,566,239.30 | 6,517,942.74 | -          | 20,824,961.03 | 3,993,209.89 | 51,902,352.96 |

|            |               |              |            |               |              |                |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 购置     | 9,121,384.40  | 3,683,538.82 | -          | -             | 1,507,959.89 | 14,312,883.11  |
| (2) 内部研发   | -             | -            | -          | 1,357,097.11  | -            | 1,357,097.11   |
| (3) 企业合并增加 | 11,444,854.90 | 2,834,403.92 | -          | 12,912,486.83 | 2,485,250.00 | 29,676,995.65  |
| (4) 其他     | -             | -            | -          | 6,555,377.09  | -            | 6,555,377.09   |
| 3.本期减少金额   | -             | -            | -          | -             | -            | -              |
| (1) 处置     | -             | -            | -          | -             | -            | -              |
| 4.期末余额     | 99,778,675.08 | 8,262,094.96 | 464,375.06 | 35,555,112.24 | 3,993,209.89 | 148,053,467.23 |
| 二、累计摊销     |               |              |            |               |              |                |
| 1.期初余额     | 5,322,205.45  | 508,954.81   | 109,223.19 | 122,751.26    | -            | 6,063,134.71   |
| 2.本期增加金额   | 2,835,060.26  | 2,141,620.91 | 48,068.18  | 6,611,024.05  | 289,021.36   | 11,924,794.76  |
| (1) 计提     | 1,895,637.01  | 878,570.55   | 48,068.18  | 2,859,542.89  | 85,680.73    | 5,767,499.36   |
| (2) 企业合并增加 | 939,423.25    | 1,263,050.36 | -          | 3,751,481.16  | 203,340.63   | 6,157,295.40   |
| 3.本期减少金额   | -             | -            | -          | -             | -            | -              |
| (1) 处置     | -             | -            | -          | -             | -            | -              |
| 4.期末余额     | 8,157,265.71  | 2,650,575.72 | 157,291.37 | 6,733,775.31  | 289,021.36   | 17,987,929.47  |
| 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   | 91,621,409.37 | 5,611,519.24 | 307,083.69 | 28,821,336.93 | 3,704,188.53 | 130,065,537.76 |
| 2.期初账面价值   | 73,890,230.33 | 1,235,197.41 | 355,151.87 | 14,607,399.95 | -            | 90,087,979.56  |

(2) 本期摊销额 5,767,499.36 元。

(3) 期末无形资产抵押、担保情况见本附注五、55 “所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 报告期各期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(5) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 7.49%。

(6) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 18、开发支出

| 项 目                | 2015.12.31    | 本期增加金额        |              | 本期减少金额  |            | 2016.12.31    |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------|------------|---------------|
|                    |               | 内部开发支出        | 委外研发         | 确认为无形资产 | 转入当期损益     |               |
| 智能电动滑板             | 3,699,427.17  | -             | -            | -       | -          | 3,699,427.17  |
| 家用储能系统             | 5,564,662.50  | 267,621.87    | -            | -       | -          | 5,832,284.37  |
| 低速车电控系统            | 890,423.28    | 0             | -            | -       | 890,423.28 | -             |
| 戴乐电动汽车整车设计         | 13,340,565.54 | 15,776,886.61 | 2,218,867.92 | -       | -          | 31,336,320.07 |
| 高性能锂硫电池项目          | -             | 0             | 787,912.57   | -       | -          | 787,912.57    |
| 碳铅起停电池中试小批量生产线板栅   | -             | 0             | 220,000.00   | -       | -          | 220,000.00    |
| 三元电芯开发             | -             | 8,823,863.87  | 662,789.95   | -       | -          | 9,486,653.82  |
| 锂电池负极材料            | -             | 1,618,797.70  | 50,000.00    | -       | -          | 1,668,797.70  |
| 储能双向逆变器            | -             | 2,281,247.33  | -            | -       | -          | 2,281,247.33  |
| 储能系统一体机            | -             | 896,112.43    | -            | -       | -          | 896,112.43    |
| 纯电动高速汽车电驱动系统及整车控制器 | -             | 4,122,267.61  | -            | -       | -          | 4,122,267.61  |
| 合 计                | 23,495,078.49 | 33,786,797.42 | 3,939,570.44 |         | 890,423.28 | 60,331,023.07 |

资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度如下：

| 项目名称   | 研发支出资本化时点  | 资本化依据                                | 2016 年末研发进度 |
|--------|------------|--------------------------------------|-------------|
| 智能电动滑板 | 2014 年 1 月 | 形成电动滑板车生产技术，开发出电动滑板车样品，形成后通过批量生产进行销售 | 样车工业化改进阶段   |
| 家用储能系统 | 2014 年 9 月 | 形成家用储能系统生产技术，开发出家用储能系统样品，形成后通过批量生产进行 | 二次样机设计优化阶段  |

|                    |             |                                                                                                  |                                                                                                  |
|--------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |             | 销售                                                                                               |                                                                                                  |
| 戴乐电动汽车整车设计         | 2015 年 6 月  | 形成按欧洲 L7E 标准设计的纯电动车生产技术，开发出适合批量生产的电动汽车样车，形成后通过批量生产进行销售                                           | 功能样车改进阶段                                                                                         |
| 高性能锂硫电池项目          | 2016 年 7 月  | 对硫复合正极材料进行放大生产,完善 1Ah 软包锂硫电池制备工艺。保证实现 300wh/kg 的能量密度和较高循环寿命的前提下，继续完善 3Ah 软包电池的各项性能指标，形成后推进小批量生产。 | 样品制作阶段                                                                                           |
| 碳铅起停电池中试小批量生产线板栅   | 2016 年 11 月 | 形成碳铅起停电池中试小批量生产线板栅核心技术，通过量产产生效益                                                                  | 设备综装调试阶段                                                                                         |
| 三元电芯开发             | 2016 年 1 月  | 电动汽车用 MX18650-22P 型号、MX18650-26P 型号、MX18650-29P 型号、MX18650-32E 型号锂离子电池生产技术，形成后通过批量生产进行销售         | 18605 三元电芯电动汽车用 MX18650-22P 型号、MX18650-26P 型号、研发达到中试阶段，MX18650-29P 型号、MX18650-32E 型号研发处于产品设计开发阶段 |
| 锂电池负极材料研究          | 2016 年 3 月  | 形成负极材料的生产工艺和相应的知识产权，开发出小试样品。                                                                     | 初级产品后期优化阶段                                                                                       |
| 储能双向逆变器            | 2016 年 5 月  | 形成储能双向 PCS 产品的生产技术，开发出有变储能双向 PCS、无变储能双向 PCS 两种样机，形成后根据订单进行销售                                     | 1、有变储能双向 PCS 样机工业化改进阶段<br>2、无变储能双向 PCS 样机设计研发阶段                                                  |
| 储能系统一体机            | 2015 年 7 月  | 形成储能系统一体机产品的生产技术，开发出储能系统一体机 5000W、储能系统一体机 5000W 并网升级版的样机，形成后根据订单生产进行销售                           | 样机性能测试验证阶段                                                                                       |
| 纯电动高速汽车电驱动系统及整车控制器 | 2016 年 1 月  | 形成整车电控技术，开发出与现行开发高速电动汽车配套的驱动子系统，形成后通过批量生产进行销售                                                    | 样机检测阶段                                                                                           |

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被 投 资 单 位 名 称    | 2015.12.31    | 本期增减变动         | 2016.12.31     | 期末减值准备 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|--------|
| 遂宁宏成电源科技有限公司     | 14,056,017.35 | -              | 14,056,017.35  | -      |
| 江苏峰谷源储能技术研究院有限公司 | 27,592,244.28 | -              | 27,592,244.28  | -      |
| 润峰电力（鄢西）有限公司     | 5,524,815.32  | -5,524,815.32  | -              | -      |
| 深圳市华力特电气有限公司     | -             | 375,153,095.19 | 375,153,095.19 | -      |
| 台州台鹰电动汽车有限公司     | -             | 37,964,177.69  | 37,964,177.69  | -      |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司    | -             | 172,163,056.26 | 172,163,056.26 | -      |

|                                    |               |                |                |   |
|------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---|
| Durion Energy AG                   | -             | 12,465,538.18  | 12,465,538.18  | - |
| Hisel Power Pakistan (Private) Ltd | -             | 5,974,574.54   | 5,974,574.54   | - |
| 厦门华戎能源科技有限公司                       | -             | 25,524,462.43  | 25,524,462.43  | - |
| 酒泉润科新能源有限公司                        | -             | 19,707,713.84  | 19,707,713.84  | - |
| Wynnertech, S.L.                   | -             | 597,994.49     | 597,994.49     | - |
| 合 计                                | 47,173,076.95 | 644,025,797.30 | 691,198,874.25 | - |

(2) 商誉减值准备

| 被 投 资 单 位 名 称                      | 2015.12.31 | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 2016.12.31 |
|------------------------------------|------------|------|----|------|----|------------|
|                                    |            | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 遂宁宏成电源科技有限公司                       | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| 江苏峰谷源储能技术研究院有限公司                   | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| 深圳市华力特电气有限公司                       | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                       | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                      | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| Durion Energy AG                   | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| 厦门华戎能源科技有限公司                       | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| 酒泉润科新能源有限公司                        | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| Wynnertech, S.L.                   | -          | -    | -  | -    | -  | -          |
| 合 计                                | -          | -    | -  | -    | -  | -          |

1、根据本公司与与屠方魁、陈爱素以及张成华、金穗投资、蔡献军、陈鹏签订的《利润补偿协议》，进行补偿测算的对象为华力特 100%股权所涉及之净利润，2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于 7,800 万元、10,140 万元和 13,182 万元。2016 年，华力特实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润为 96,680,395.08 元，实现了 2016 年度的业绩承诺。

2、公司将遂宁宏成的所有资产认定为一个资产组，参考同行业类似资产的最近交易价格并作适当调整，减去处置费用后的净额高于资产组的账面价值，因此判断资产组可收回金额大于资产组的账面价值，不存在减值迹象。

3、公司将江苏峰谷源的所有资产认定为一个资产组，在完成对江苏峰谷源的收购后，基于江苏峰谷源的设计产能、产能利用率水平、市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对江苏峰谷源未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出江苏峰谷源所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。

4、公司将郑州达喀尔的所有资产认定为一个资产组，在完成对郑州达喀尔收购后，基于郑州达喀尔的市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对郑州达喀尔未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出郑州达喀尔所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。

5、公司将台州台鹰的所有资产认定为一个资产组，在完成对台州台鹰收购后，基于台州台鹰的设计产能、产能利用率水平、市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对台州台鹰未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出台州台鹰所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。

6、公司将 Durion Energy AG 的所有资产认定为一个资产组，在完成对 Durion Energy AG 收购后，基于 Durion Energy AG 的市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对 Durion Energy AG 未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出 Durion Energy AG 所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。

7、公司将 HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd 的所有资产认定为一个资产组，在完成对 HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd 收购后，基于 HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd 的市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对 HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd 未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出 HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd 所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。

8、公司将厦门华戎的所有资产认定为一个资产组，在完成对厦门华戎收购后，基于厦门华戎的市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对厦门华戎未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出厦门华戎所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。

9、公司将酒泉润科的所有资产认定为一个资产组，在完成对酒泉润科收购后，基于酒泉润科的市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对酒泉润科未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出酒泉润科所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。



10、公司将 Wynnertech, S.L.的所有资产认定为一个资产组，在完成对 Wynnertech, S.L.收购后，基于 Wynnertech, S.L.的市场开拓及销售计划，以及合理的折现率，对 Wynnertech, S.L.未来现金流量进行了预测，采用未来现金流折现法，计算得出 Wynnertech, S.L.所有者权益可回收金额高于公司收购成本，不存在减值迹象。

## 20、长期待摊费用

| 项 目    | 2015.12.31   | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少 | 2016.12.31    |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 模具费    | 3,499,982.52 | 21,214,378.20 | 3,177,946.14  | -    | 21,536,414.58 |
| 其他递延支出 | 2,189,161.56 | 14,860,195.59 | 3,881,260.76  | -    | 13,168,096.39 |
| 装修费    | 3,414,890.94 | 16,937,828.98 | 3,892,529.69  | -    | 16,460,190.23 |
| 合 计    | 9,104,035.02 | 53,012,402.77 | 10,951,736.59 | -    | 51,164,701.20 |

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产：

| 项 目       | 2016.12.31     |               | 2015.12.31    |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 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    | 50,144,497.74  | 8,194,955.08  | 2,225,856.46  | 385,430.21    |
| 内部交易未实现利润 | 12,293,811.18  | 2,185,198.10  | 10,549,971.94 | 2,637,492.99  |
| 可抵扣亏损     | 165,973,735.62 | 39,737,334.08 | 50,476,872.12 | 12,619,218.03 |
| 合 计       | 228,412,044.54 | 50,117,487.26 | 63,252,700.52 | 15,642,141.23 |

(2) 未确认递延所得税资产明细：

| 项 目      | 2016.12.31    | 2015.12.31   |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 24,813.13     | 846.99       |
| 可抵扣亏损    | 31,257,537.15 | 2,693,242.13 |
| 合 计      | 31,282,350.28 | 2,694,089.12 |

由于公司下属子公司汕头兆成、吉林新能源、福建汽车、陕西猛狮，江苏峰谷源，二级子公司湖北光电、广西峰谷源以及部分境外公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 2019 年度 | 517,805.54    | 517,805.54   |
| 2020 年度 | 2,133,769.92  | 2,175,436.59 |
| 2021 年度 | 28,605,961.69 | -            |
| 合 计     | 31,257,537.15 | 2,693,242.13 |

## 22、其他非流动资产

| 项 目      | 2016.12.31     | 2015.12.31    |
|----------|----------------|---------------|
| 预付设备款    | 3,911,866.41   | 45,117,175.01 |
| 预付软件及专利款 | 5,416,803.61   | 1,799,920.00  |
| 预付购车款    | 131,280,493.02 | -             |
| 预付装修款    | 16,296,235.00  | -             |
| 预付土地款    | 40,000,000.00  | -             |
| 预付模具及其他  | 14,689,402.50  | -             |
| 海易出行业务车款 | 28,169,920.00  | -             |
| 合 计      | 239,764,720.54 | 46,917,095.01 |

## 23、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别    | 2016.12.31       | 2015.12.31     |
|---------|------------------|----------------|
| 抵押及保证借款 | 314,500,000.00   | 177,000,000.00 |
| 质押借款    | 152,690,000.00   | 182,200,000.00 |
| 保证借款    | 654,000,000.00   | -              |
| 信用借款    | 21,374,000.00    | -              |
| 合 计     | 1,142,564,000.00 | 359,200,000.00 |

(2) 质押借款系公司子公司的应收票据押汇借款。

(3) 公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(4) 抵押及保证借款系公司关联方为公司借款提供保证，见附注十、4（4）接受关联方担保。

## 24、应付票据

(1) 票据分类

| 种 类    | 2016.12.31     | 2015.12.31    |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 195,954,164.91 | 24,481,900.00 |
| 商业承兑汇票 | -              | 64,521,788.36 |
| 合 计    | 195,954,164.91 | 89,003,688.36 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元

## 25、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

| 账龄结构  | 2016.12.31     | 2015.12.31     |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 492,725,056.94 | 120,791,893.63 |
| 1-2 年 | 68,303,326.15  | 1,257,920.27   |
| 2-3 年 | 3,334,917.05   | 1,341,279.04   |
| 3 年以上 | 1,755,342.75   | 4,278.00       |
| 合 计   | 566,118,642.89 | 123,395,370.94 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目        | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 单位 1-光伏组件款 | 39,819,283.14 | 验收保证金及质保金 |
| 单位 2-材料款   | 5,192,341.87  | 验收保证金及质保金 |
| 单位 3-材料款   | 3,473,477.64  | 验收保证金及质保金 |
| 单位 4-材料款   | 1,698,884.12  | 验收保证金及质保金 |
| 合 计        | 50,183,986.77 |           |

## 26、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

| 账龄结构  | 2016.12.31    | 2015.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 79,788,525.83 | 15,185,209.57 |
| 1-2 年 | 14,936,098.42 | 18,654.00     |
| 2-3 年 | 370,658.33    |               |

| 账龄结构 | 2016.12.31    | 2015.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 合 计  | 95,095,282.58 | 15,203,863.57 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目      | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------|---------------|-----------|
| 单位 1-工程款 | 13,157,824.30 | 工程未竣工验收   |

## 27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

| 项 目          | 2015.12.31   | 本期增加额          | 本期支付额          | 2016.12.31    |
|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期职工薪酬       | 9,130,044.37 | 239,989,152.00 | 226,580,882.63 | 22,538,313.74 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 281,599.96   | 17,721,636.94  | 17,539,062.48  | 464,174.42    |
| 辞退福利         | -            | 332,594.07     | 332,594.07     | -             |
| 其他长期职工福利     | -            | -              | -              | -             |
| 合 计          | 9,411,644.33 | 258,043,383.01 | 244,452,539.18 | 23,002,488.16 |

(2) 短期职工薪酬明细如下：

| 项 目           | 2015.12.31   | 本期增加额          | 本期支付额          | 2016.12.31    |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴   | 8,910,322.39 | 215,011,524.44 | 204,549,646.80 | 19,372,200.03 |
| 职工福利费         | 52,043.71    | 6,059,298.52   | 6,111,342.23   | -             |
| 社会保险费         | 143,765.98   | 8,806,679.82   | 8,700,708.52   | 249,737.28    |
| 其中：1、医疗保险费    | 120,993.26   | 7,270,236.36   | 7,175,414.02   | 215,815.60    |
| 2、工伤保险费       | 16,286.15    | 796,174.59     | 797,143.94     | 15,316.80     |
| 3、生育保险费       | 6,486.57     | 629,481.75     | 617,363.44     | 18,604.88     |
| 4、重大疾病医疗补助金   | -            | 110,787.12     | 110,787.12     | -             |
| 住房公积金         | -            | 4,905,117.95   | 4,807,440.95   | 97,677.00     |
| 工会经费和职工教育经费   | 23,912.29    | 5,206,531.27   | 2,411,744.13   | 2,818,699.43  |
| 非货币性福利        | -            | -              | -              | -             |
| 因解除劳动关系给予的补偿  | -            | -              | -              | -             |
| 其他            | -            | -              | -              | -             |
| 其中：以现金结算的股份支付 | -            | -              | -              | -             |

| 项 目 | 2015.12.31   | 本期增加额          | 本期支付额          | 2016.12.31    |
|-----|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 合 计 | 9,130,044.37 | 239,989,152.00 | 226,580,882.63 | 22,538,313.74 |

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

| 项 目    | 2015.12.31 | 本期增加额         | 本期支付额         | 2016.12.31 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 设定提存计划 | 281,599.96 | 17,721,636.94 | 17,539,062.48 | 464,174.42 |
| 合 计    | 281,599.96 | 17,721,636.94 | 17,539,062.48 | 464,174.42 |

其中：设定提存计划项目明细如下

| 设定提存计划项目  | 2015.12.31 | 本期增加额         | 本期支付额         | 2016.12.31 |
|-----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、基本养老保险费 | 279,510.36 | 16,840,850.66 | 16,682,362.18 | 437,998.84 |
| 二、失业保险费   | 2,089.60   | 880,786.28    | 856,700.30    | 26,175.58  |
| 三、企业年金缴费  | -          | -             | -             | -          |
| 合 计       | 281,599.96 | 17,721,636.94 | 17,539,062.48 | 464,174.42 |

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 28、应交税费

| 类 别     | 2016.12.31    | 2015.12.31   |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 77,091,678.48 | 6,702,275.10 |
| 营业税     | -             | 1,055,400.00 |
| 企业所得税   | 21,815,455.85 | -686,744.25  |
| 个人所得税   | 672,332.28    | 134,798.45   |
| 城市建设维护税 | 1,339,242.81  | 488,211.87   |
| 教育费附加   | 595,766.27    | 246,475.33   |
| 堤围防护费   | -             | 90,473.46    |
| 地方教育费附加 | 421,830.03    | 163,275.55   |
| 房产税     | 105,598.51    | 76,208.72    |
| 土地使用税   | 22,933.32     | 22,933.32    |
| 印花税     | 33,291.16     | 1,631.10     |
| 境外企业所得税 | 338,049.91    | -            |
| 劳务税     | 11,680.00     | -            |

| 类 别   | 2016.12.31     | 2015.12.31   |
|-------|----------------|--------------|
| 消费税   | 2,437,939.77   | -            |
| 河道管理费 | 1,402.61       | -            |
| 合 计   | 104,887,201.00 | 8,294,938.65 |

## 29、应付利息

| 项 目             | 2016.12.31   | 2015.12.31 |
|-----------------|--------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 7,407,190.85 | -          |
| 合 计             | 7,407,190.85 | -          |

## 30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项 目     | 2016.12.31     | 2015.12.31    |
|---------|----------------|---------------|
| 单位往来款   | 167,014,357.31 | 15,752,404.05 |
| 个人往来款   | 6,542,894.13   | 2,595,674.07  |
| 保证金及押金  | 9,759,899.78   | -             |
| 投资款及意向金 | 66,400,000.00  | -             |
| 其他      | 10,075,823.98  | 979,822.98    |
| 合 计     | 259,792,975.20 | 19,327,901.10 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目      | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------|--------------|-----------|
| 车辆交通违章押金 | 4,397,739.18 | 未到期       |

## 31、一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 2016.12.31     | 2015.12.31    |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 75,520,000.00  | 17,500,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 145,833,043.38 | -             |
| 合 计          | 221,353,043.38 | 17,500,000.00 |

## 32、其他流动负债

(1) 其他流动负债增加变动如下：

| 项 目              | 2016.12.31   | 2015.12.31   |
|------------------|--------------|--------------|
| 递延收益-一年以内到期的政府补贴 | 4,105,291.48 | 1,248,000.00 |
| 合 计              | 4,105,291.48 | 1,248,000.00 |

(2) 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下：

| 政 府 补 助                  | 2015.12.31   | 本期增加         | 本期摊销         | 2016.12.31   | 与资产相关/<br>与收益相关 | 备 注      |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|----------|
| 2008 年柳州市挖潜改造项目补贴        | 107,000.00   | 107,000.00   | 107,000.00   | 107,000.00   | 与资产相关           | 按 10 年摊销 |
| 财政贴息                     | 70,000.00    | 70,000.00    | 70,000.00    | 70,000.00    | 与资产相关           | 按 10 年摊销 |
| 2012 年柳州市第一批挖潜改造项目资金     | 112,000.00   | 112,000.00   | 112,000.00   | 112,000.00   | 与资产相关           | 按 10 年摊销 |
| 蓄电池清洁卫生示范项目              | 360,000.00   | 360,000.00   | 360,000.00   | 360,000.00   | 与资产相关           | 按 10 年摊销 |
| 大容量密封型免维护铅酸蓄电池生产项目       | 599,000.00   | 599,000.00   | 599,000.00   | 599,000.00   | 与资产相关           | 按 10 年摊销 |
| 阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目财政补贴      |              | 80,000.00    | 0            | 80,000.00    | 与资产相关           | 按 10 年摊销 |
| 2014 年度临海市创新驱动四个一批重点项目补助 |              | 158,000.00   | 0            | 158,000.00   | 与资产相关           | 按 10 年摊销 |
| 天津猛狮厂房租赁补贴               |              | 1,800,000.00 | 0            | 1,800,000.00 | 与资产相关           | 按收益期摊销   |
| 基于智能电网的智能变电站关键技术设备开发和应用  |              | 438,582.96   | 219,291.48   | 219,291.48   | 与资产相关           | 按 5 年摊销  |
| 技术中心建设                   |              | 1,200,000.00 | 600,000.00   | 600,000.00   | 与资产相关           | 按 5 年摊销  |
| 合 计                      | 1,248,000.00 | 4,924,582.96 | 2,067,291.48 | 4,105,291.48 |                 |          |

### 33、长期借款

| 借 款 类 别 | 2016.12.31       | 2015.12.31    |
|---------|------------------|---------------|
| 保证借款    | 738,700,000.00   | 80,000,000.00 |
| 质押及保证借款 | 400,000,000.00   | -             |
| 信用及抵押借款 | 25,380,973.44    | -             |
| 合 计     | 1,164,080,973.44 | 80,000,000.00 |

保证借款系公司关联方为公司借款提供保证，见附注十、4（4）接受关联方担保。

### 34、长期应付款

| 项 目            | 2016.12.31     | 2015.12.31 |
|----------------|----------------|------------|
| 融资租赁款          |                | -          |
| 华中融资租赁有限公司     | 141,659,194.82 | -          |
| 长城国兴金融租赁有限公司   | 323,951,145.09 | -          |
| 民生金融租赁股份有限公司   | 187,835,013.29 | -          |
| 海通恒信国际租赁有限公司   | 11,169,583.11  | -          |
| 海尔融资租赁（中国）有限公司 | 39,433,127.01  | -          |
| 未确认融资费用        | -64,544,699.69 | -          |
| 合 计            | 639,503,363.63 | -          |

### 35、专项应付款

| 项 目      | 2015.12.31 | 本期增加       | 本期减少 | 2016.12.31 | 形成原因 |
|----------|------------|------------|------|------------|------|
| 高层人才安家补助 | -          | 326,868.74 | -    | 326,868.74 |      |
| 合 计      | -          | 326,868.74 | -    | 326,868.74 |      |

### 36、递延收益

（1）递延收益增加变动如下：

| 项 目                   | 2015.12.31   | 本期增加         | 本期摊销         | 一年以内到期的政府补助  | 2016.12.31   |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 递 延 收 益 - 政 府 补 贴 收 入 | 7,629,000.00 | 7,398,236.31 | 1,237,791.48 | 4,105,291.48 | 9,684,153.35 |
| 合 计                   | 7,629,000.00 | 7,398,236.31 | 1,237,791.48 | 4,105,291.48 | 9,684,153.35 |

（2）其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下：

| 政 府 补 助            | 2015.12.31   | 本期增加 | 本期摊销 | 一年以内到期的政府补助 | 2016.12.31   | 与资产相关/与收益相关 | 备 注      |
|--------------------|--------------|------|------|-------------|--------------|-------------|----------|
| 大容量密封型免维护铅酸蓄电池生产项目 | 4,193,000.00 | -    |      | 599,000.00  | 3,594,000.00 | 与资产相关       | 按 10 年摊销 |



|                          |              |              |              |              |              |       |          |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|----------|
| 2008 年柳州市挖潜改造项目补贴        | 144,000.00   | -            |              | 107,000.00   | 37,000.00    | 与资产相关 | 按 10 年摊销 |
| 财政贴息                     | 210,000.00   | -            |              | 70,000.00    | 140,000.00   | 与资产相关 | 按 10 年摊销 |
| 2012 年柳州市第一批挖潜改造项目资金     | 672,000.00   | -            |              | 112,000.00   | 560,000.00   | 与资产相关 | 按 10 年摊销 |
| 蓄电池清洁卫生示范项目              | 2,160,000.00 | -            |              | 360,000.00   | 1,800,000.00 | 与资产相关 | 按 10 年摊销 |
| 光储微网示范应用项目               | 250,000.00   |              |              | 0            | 250,000.00   | 与资产相关 |          |
| 阀控式密封铅酸蓄电池产业化项目财政补贴      | -            | 800,000.00   | -            | 80,000.00    | 720,000.00   | 与资产相关 | 按 10 年摊销 |
| 2014 年度临海市创新驱动四个一批重点项目补助 | -            | 1,382,500.00 | 118,500.00   | 158,000.00   | 1,106,000.00 | 与资产相关 | 按 10 年摊销 |
| 天津猛狮厂房租赁补贴               | -            | 2,100,000.00 | 300,000.00   | 1,800,000.00 | -            | 与收益相关 | 按受益期摊销   |
| 基于智能电网的智能变电站关键技术设备开发和应用  | -            | 715,736.31   | 219,291.48   | 219,291.48   | 277,153.35   | 与资产相关 | 按 5 年摊销  |
| 技术中心建设                   | -            | 2,400,000.00 | 600,000.00   | 600,000.00   | 1,200,000.00 | 与资产相关 | 按 5 年摊销  |
| 合 计                      | 7,629,000.00 | 7,398,236.31 | 1,237,791.48 | 4,105,291.48 | 9,684,153.35 |       |          |

### 37、其他非流动负债

| 项 目    | 2016.12.31    | 2015.12.31 |
|--------|---------------|------------|
| 待转销项税  | 11,245,753.23 | -          |
| 海易出行业务 | 34,848,993.43 |            |
| 合 计    | 46,094,746.66 | -          |

\*公司接受客户委托采购车辆并办理车辆登记后，车辆由客户使用，后续本公司仍需提供购买车辆保险、车辆年检等系列服务，约定服务期限满时将车辆过户至客户名下，届时客户取得车辆所有权。考虑其资产的特殊性，且服务期内公司仍承担资产相关的风险，公司将该项资产在“其他非流动资产”列报，相应地，与取得车辆相关的债务在“其他非流动负债”列报。

### 38、股本

(1) 本期内股本变动情况如下：

| 项 目  | 2015.12.31     | 本 次 变 动 增 减 (+, -) |    |       |     |               | 2016.12.31     |
|------|----------------|--------------------|----|-------|-----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股               | 送股 | 公积金转股 | 其 他 | 小 计           |                |
| 股份总数 | 277,534,400.00 | 51,153,624.00      | -  | -     | -   | 51,153,624.00 | 328,688,024.00 |

2016 年 1 月 11 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准广东猛狮新能源科技股份有限公司向屠方魁等发行股份购买资产的批复》（证监许可(2016)6 号），核准公司向屠方魁等 16 名交易对方非公开发行 51,153,624 股股份购买相关资产。上述新增股份于 2016 年 2 月 26 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 277,534,400 股增加至 328,688,024 股。

### 39、资本公积

| 项 目    | 2015.12.31     | 本期增加           | 本期减少         | 2016.12.31     |
|--------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 股本溢价   | 385,100,581.80 | 585,451,254.00 | 3,355,941.93 | 967,195,893.87 |
| 其他资本公积 | 700,000.00     | -              | -            | 700,000.00     |
| 合 计    | 385,800,581.80 | 585,451,254.00 | 3,355,941.93 | 967,895,893.87 |

(1) 公司其他资本公积为 2005 年收到的地方财政拨款 700,000.00 元。

(2) 本年增加系公司发行股份购买深圳华力特产生的股本溢价所致；本年减少主要系取得非全资子公司天津科润 100%的股权，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与支付对价之间的差额。

### 40、其他综合收益

| 项 目                             | 期初余额 | 本期发生额       |                    |         |             |            | 期末余额        |
|---------------------------------|------|-------------|--------------------|---------|-------------|------------|-------------|
|                                 |      | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东  |             |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益             | -    | -           | -                  | -       | -           | -          | -           |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动         | -    | -           | -                  | -       | -           | -          | -           |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -    | -           | -                  | -       | -           | -          | -           |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益              | -    | -372,683.63 | -                  | -       | -314,145.84 | -58,537.79 | -314,145.84 |

|                                     |   |             |   |   |             |            |             |
|-------------------------------------|---|-------------|---|---|-------------|------------|-------------|
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -           | - | - | -           | -          | -           |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | - | -           | - | - | -           | -          | -           |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               | - | -           | - | - | -           | -          | -           |
| 现金流量套期损益的有效部分                       | - | -           | - | - | -           | -          | -           |
| 外币财务报表折算差额                          | - | -372,683.63 | - | - | -314,145.84 | -58,537.79 | -314,145.84 |
| 其他综合收益合计                            | - | -372,683.63 | - | - | -314,145.84 | -58,537.79 | -314,145.84 |

#### 41、盈余公积

| 项 目    | 2015.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,581,565.28 | -    | -    | 19,581,565.28 |
| 合 计    | 19,581,565.28 | -    | -    | 19,581,565.28 |

#### 42、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

| 项 目               | 2016.12.31     | 2015.12.31     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 本期期初未分配利润         | 156,711,320.54 | 154,917,193.92 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 93,976,896.49  | 2,783,583.10   |
| 其他                | -              | -              |
| 减：提取法定盈余公积        | -              | 989,456.48     |
| 应付普通股股利           | -              | -              |
| 转作股本的普通股股利        | -              | -              |
| 期末未分配利润           | 250,688,217.03 | 156,711,320.54 |

#### 43、营业收入及营业成本

| 项目   | 2016年度           |                  | 2015年度         |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 1,993,959,840.82 | 1,539,483,866.21 | 524,270,412.34 | 423,555,392.48 |
| 其他业务 | 39,169,499.07    | 23,614,297.31    | 26,160,711.52  | 11,594,586.78  |
| 合 计  | 2,033,129,339.89 | 1,563,098,163.52 | 550,431,123.86 | 435,149,979.26 |

#### 44、税金及附加

| 税 种     | 2016 年度       | 2015 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 消费税     | 14,127,736.92 | 49,174.35    |
| 营业税     | 174,406.99    | 1,055,400.00 |
| 城市维护建设税 | 2,341,717.61  | 1,160,460.41 |
| 教育费附加   | 1,350,243.00  | 652,572.93   |
| 地方教育费附加 | 714,750.08    | 435,048.62   |
| 土地使用税   | 729,522.68    | -            |
| 房产税     | 380,256.75    | -            |
| 车船税     | 34,287.60     | -            |
| 印花税     | 899,291.93    | -            |
| 其他附加税   | 143,256.34    | -            |
| 合 计     | 20,895,469.90 | 3,352,656.31 |

#### 45、销售费用

| 项 目      | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 报关费及运输费  | 21,017,921.46 | 14,014,132.18 |
| 工资/福利费   | 36,709,601.10 | 6,234,307.97  |
| 展会费      | 1,337,601.14  | 1,263,874.78  |
| 租金       | 1,252,056.25  | 516,938.80    |
| 业务宣传费    | 12,919,347.96 | 8,917,250.76  |
| 差旅及业务招待费 | 10,516,328.01 | 2,108,533.45  |
| 其他       | 7,663,684.56  | 1,148,745.06  |
| 合 计      | 91,416,540.48 | 34,203,783.00 |

#### 46、管理费用

| 项 目     | 2016 年度       | 2015 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 研发费用    | 63,399,870.32 | 6,019,695.05  |
| 工资及职工福利 | 78,247,149.66 | 35,373,659.46 |
| 办公费     | 15,129,331.23 | 5,060,707.09  |
| 折旧及摊销   | 23,267,901.05 | 9,575,922.71  |

| 项 目      | 2016 年度        | 2015 年度       |
|----------|----------------|---------------|
| 维修扩建费    | 2,171,359.73   | 1,311,725.62  |
| 审计及咨询费   | 19,467,560.58  | 3,721,593.12  |
| 税金       | 1,264,480.93   | 2,523,160.31  |
| 差旅及业务招待费 | 11,461,020.27  | 4,808,760.39  |
| 其他       | 9,566,217.26   | 5,505,548.62  |
| 租赁费      | 18,741,601.26  | 2,821,145.99  |
| 合 计      | 242,716,492.29 | 76,721,918.36 |

#### 47、财务费用

| 项 目      | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 60,807,950.02 | 16,887,989.20 |
| 融资租赁利息支出 | 21,490,995.30 |               |
| 减：利息收入   | 1,562,838.25  | 2,034,309.49  |
| 汇兑损益     | -7,009,257.48 | -5,503,598.63 |
| 贴现利息     | 6,367,456.69  |               |
| 手续费及其他   | 6,215,321.75  | 722,643.51    |
| 合 计      | 86,309,628.03 | 10,072,724.59 |

#### 48、资产减值损失

| 项 目      | 2016 年度       | 2015 年度     |
|----------|---------------|-------------|
| 计提坏账准备   | 11,985,417.16 | -248,069.62 |
| 计提存货跌价准备 | 2,026,389.39  |             |
| 合 计      | 14,011,806.55 | -248,069.62 |

#### 49、投资收益

| 项 目             | 2016 年度       | 2015 年度     |
|-----------------|---------------|-------------|
| 权益法下确认的投资损益     | -2,922,947.12 | -761,415.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 26,333,512.45 | -           |
| 其他              | 128.18        | -           |
| 合 计             | 23,410,693.51 | -761,415.31 |

## 50、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

| 项 目         | 2016 年度       | 2015 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得   | 169,642.83    | 24,500.00    | 169,642.83    |
| 其中：固定资产处置利得 | 169,642.83    | 24,500.00    | 169,642.83    |
| 政府补助        | 42,998,345.16 | 3,185,307.35 | 42,919,404.36 |
| 其他          | 940,379.62    | 1,861,843.11 | 940,379.62    |
| 合 计         | 44,108,367.61 | 5,071,650.46 | 44,029,426.81 |

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

| 政 府 补 助 种 类          | 2016 年度       | 2015 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|---------------|------------|-----------------|
| 柳州市社会保险事业管理局养老保险补助   | 682,969.03    | 198,053.80 | 与收益相关           |
| 铅带机节能改造              | 250,000.00    | -          | 与收益相关           |
| 安全生产工作经费             | 10,000.00     | -          | 与收益相关           |
| 柳州市财政国库支付局（补贴）       | 18,000.00     | -          | 与收益相关           |
| 清洁能源项目补助费            | 30,000.00     | -          | 与收益相关           |
| 电费补贴                 | 6,252.00      | -          | 与收益相关           |
| 大英就业局拨技能培训费          | 76,000.00     | -          | 与收益相关           |
| 福建省诏安县财政局增产增效用奖励资金   | 4,012.00      | -          | 与收益相关           |
| 福建省诏安县财政局其他发展与改革事务资金 | 1,100,000.00  | -          | 与收益相关           |
| 福建省诏安县财政局县域产业发展专项资金  | 217,400.00    | -          | 与收益相关           |
| 福建省消费税退税             | 49,174.35     | -          | 与收益相关           |
| 湖北宜城的政府科技奖励金         | 30,000,000.00 | -          | 与收益相关           |
| 深圳市社保稳岗补贴            | 289.28        | -          | 与收益相关           |
| 深圳市社保局稳岗补贴           | 624.23        | -          | 与收益相关           |
| 深圳市 2016 年第 1 批专利补贴  | 10,000.00     | -          | 与收益相关           |
| 酒泉政府合作项目补助           | 480,000.00    | -          | 与收益相关           |
| 深圳市社会保险基金管理局         | 9,192.33      | -          | 与收益相关           |
| 深圳市社保局稳岗补贴款          | 205,860.81    | -          | 与收益相关           |

| 政 府 补 助 种 类                             | 2016 年度      | 2015 年度 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------------|--------------|---------|-----------------|
| 深圳市增值税退税                                | 78,940.80    | -       | 与收益相关           |
| 苏州市政府房屋补贴                               | 220,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 其他涉外发展服务专项资金                            | 80,000.00    | -       | 与收益相关           |
| 广东省“扬帆计划-引进紧缺性人才专项”财政补贴                 | 400,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 广东省博士后创新实践基地补助                          | 50,000.00    | -       | 与收益相关           |
| 外经贸发展专项资金企业品牌培育项目计划                     | 600,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 临海财政局国库直付补助专项                           | 1,064,400.00 | -       | 与收益相关           |
| 社保局失业保险基金稳岗补贴                           | 13,238.85    | -       | 与收益相关           |
| 天津猛狮厂房补贴摊销                              | 300,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 财政局补贴                                   | 100,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 2016 年上半年汽车城扶持资金                        | 253,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 2015 年上半年中小企业国际市场开拓补助                   | 61,700.00    | -       | 与收益相关           |
| 政府 2015 年商务发展专项基金                       | 25,000.00    | -       | 与收益相关           |
| 政府补助公司通过高新技术企业认证经费                      | 50,000.00    | -       | 与收益相关           |
| 政府 2015 年人才引进专项资金                       | 205,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 政府补助科技扶持资金                              | 1,800,000.00 | -       | 与收益相关           |
| 331 计划资助资金                              | 240,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 2016 年镇江市第一批科技计划项目经费                    | 300,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 关于新区人才工作小组办公室《关于兑现本公司奖励函》               | 1,000,000.00 | -       | 与收益相关           |
| 镇江新区 2015 年上半年专利申请与授权资助资金               | 6,800.00     | -       | 与收益相关           |
| 2015 年下半年中小企业国际市场开拓资金                   | 20,000.00    | -       | 与收益相关           |
| 2015 年创新人才团队奖                           | 100,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 稳岗补贴收入                                  | 15,200.00    | -       | 与收益相关           |
| 2014 年第三批和 2015 年第二批省级高层次创新创业人才引进计划专项资金 | 105,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 财政解困基金                                  | 4,000.00     | -       | 与收益相关           |
| 专利补助                                    | 96,400.00    | -       | 与收益相关           |
| 2015 年度市重点研发计划（产业前詹和共性关键技术）分年度项目经费      | 300,000.00   | -       | 与收益相关           |
| 2016 年度科技创新资金（知识产权计划）项目经费               | 120,000.00   | -       | 与收益相关           |

广东猛狮新能源科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

金额单位：人民币元

| 政 府 补 助 种 类               | 2016 年度    | 2015 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|------------|------------|-----------------|
| 2016 年省级外经贸发展资金           | 48,100.00  | -          | 与收益相关           |
| 2013 年度柳江县环保目标责任制考核一等奖奖金  | -          | 5,000.00   | 与收益相关           |
| 2015 年第四批技术与开发财政补助        | -          | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 2014 年自治区重点工业园区企业职工基本养老补贴 | -          | 454,242.55 | 与收益相关           |
| 柳财预（2015）440 号文技术改造奖      | -          | 18,000.00  | 与收益相关           |
| 柳州高新技术产业开发奖励              | -          | 30,000.00  | 与收益相关           |
| 政府发展资金                    | -          | 30,000.00  | 与收益相关           |
| 财政资金                      | -          | 69,900.00  | 与收益相关           |
| 2014 年 01-02 月专利补助        | -          | 5,000.00   | 与收益相关           |
| 2014 年下半年中小企业国际市场开拓资金补助   | -          | 71,500.00  | 与收益相关           |
| 2015 年企业经营管理人才培养补贴        | -          | 7,000.00   | 与收益相关           |
| 2014 年下半年专利资助资金           | -          | 19,800.00  | 与收益相关           |
| 天津市科技计划项目补助款              | -          | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 汕头市进出口增量奖                 | -          | 675,611.00 | 与收益相关           |
| 出口企业开拓国际市场资金              | -          | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 政府扶持外贸发展出口大户奖励            | -          | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 涉外发展服务补贴                  | -          | 5,200.00   | 与收益相关           |
| 专利补贴                      | 6,000.00   | 6,000.00   | 与收益相关           |
| 知识产权奖励                    | -          | 2,000.00   | 与收益相关           |
| 漳州市科学技术协会院士专家工作站建设经费      | -          | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 2014 年度临海市创新驱动四个一批重点项目补助  | 118,500.00 | -          | 与资产相关           |
| 基于智能电网的智能变电站关键技术设备开发和应用   | 219,291.48 | -          | 与资产相关           |
| 技术中心建设                    | 600,000.00 | -          | 与资产相关           |
| 蓄电池清洁卫生示范项目               | 360,000.00 | 360,000.00 | 与资产相关           |
| 2008 年柳州市挖潜改造项目补贴         | 107,000.00 | 107,000.00 | 与资产相关           |
| 财政贴息                      | 70,000.00  | 70,000.00  | 与资产相关           |
| 2012 年柳州市第一批挖潜改造项目资金      | 112,000.00 | 112,000.00 | 与资产相关           |
| 大容量密封型免维护铅酸蓄电池生产项目        | 599,000.00 | 599,000.00 | 与资产相关           |



| 政 府 补 助 种 类 | 2016 年度       | 2015 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------|---------------|--------------|-----------------|
| 合 计         | 42,998,345.16 | 3,185,307.35 |                 |

## 51、营业外支出

| 项 目         | 2016 年度      | 2015 年度    | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失   | 69,883.06    | 224,820.15 | 69,883.06         |
| 其中：固定资产处置损失 | 69,883.06    | 224,820.15 | 69,883.06         |
| 捐赠支出        | 768,150.00   | 422,202.24 | 768,150.00        |
| 其他          | 2,046,251.92 | 26,807.97  | 2,046,251.92      |
| 合 计         | 2,884,284.98 | 673,830.36 | 2,884,284.98      |

## 52、所得税

### (1) 所得税费用的组成

| 项 目     | 2016 年度        | 2015 年度       |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 33,236,169.86  | 4,161,762.26  |
| 递延所得税费用 | -30,380,294.63 | -8,942,987.85 |
| 合 计     | 2,855,875.23   | -4,781,225.59 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 79,316,015.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 12,201,360.70 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,218,389.05 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,184,314.53 |
| 非应税收入的影响                       | -7,613,848.99 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 559,794.24    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 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 | 4,977,270.70  |

|           |               |
|-----------|---------------|
| 加计扣除费用的影响 | -2,562,039.43 |
| 所得税费用     | 2,855,875.23  |

### 53、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       |
|--------|----------------|---------------|
| 利息收入   | 1,562,838.25   | 2,034,309.49  |
| 政府补贴   | 40,839,422.42  | 1,937,307.35  |
| 往来款及其他 | 174,206,808.47 | 33,886,343.11 |
| 合 计    | 216,609,069.14 | 37,857,959.95 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2016 年度        | 2015 年度        |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 145,583,945.75 | 76,841,150.00  |
| 营业费用 | 54,706,939.38  | 27,969,475.03  |
| 管理费用 | 137,683,476.95 | 29,999,175.88  |
| 其他   | 2,884,284.98   | 3,259,318.76   |
| 合 计  | 340,858,647.06 | 138,069,119.67 |

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 2016 年度      | 2015 年度    |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 3,226,868.74 | 250,000.00 |
| 合 计  | 3,226,868.74 | 250,000.00 |

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-------|----------------|----------------|
| 票据贴现  | 152,200,000.00 | 182,200,000.00 |
| 投资意向金 | 66,400,000.00  | -              |
| 售后回租  | 279,965,320.00 | -              |
| 合 计   | 498,565,320.00 | 182,200,000.00 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------------|----------------|----------------|
| 票据和信用证支付的保证金 | 149,013,463.81 | 37,440,490.67  |
| 上期已贴现票据到期    | 182,200,000.00 | 139,500,000.00 |
| 贴现利息         | 6,367,456.69   | 5,234,999.07   |
| 发行费用         | 9,300,000.00   | 11,638,400.00  |
| 融资租赁         | 230,327,534.94 | -              |
| 合 计          | 577,208,455.44 | 193,813,889.74 |

54、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补 充 资 料                          | 2016 年度         | 2015 年度        |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                 |                |
| 净利润                              | 76,460,140.03   | -404,237.66    |
| 加：资产减值准备                         | 14,011,806.55   | -248,069.62    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 122,129,675.09  | 24,357,718.28  |
| 无形资产摊销                           | 5,767,499.36    | 1,933,955.76   |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,951,736.59   | 2,688,674.30   |
| 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） | -99,759.77      | -24,500.00     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -               | 224,820.15     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -               | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 81,657,144.53   | 11,384,390.57  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 23,410,693.51   | 761,415.31     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -30,380,294.63  | -8,942,987.85  |
| 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）                 | -273,155,473.10 | -29,539,243.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -895,223,242.73 | -89,190,095.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 550,191,606.46  | 34,198,634.50  |

| 补 充 资 料              | 2016 年度         | 2015 年度        |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 其他                   | -2,485,791.48   | -1,248,000.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -316,764,259.59 | -54,047,524.37 |
| 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              | 476,512,092.27  | 28,066,821.49  |
| 减：现金的年初余额            | 28,066,821.49   | 22,584,401.08  |
| 加：现金等价物的期末余额         |                 | -              |
| 减：现金等价物的年初余额         |                 | -              |
| 现金及现金等价物净增加额         | 448,445,270.78  | 5,482,420.41   |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

|                                    | 2016 年度        |
|------------------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物            | 383,363,217.30 |
| 其中：深圳市华力特电气有限公司                    | 12,395,122.00  |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                      | 225,000,000.00 |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                       | 60,000,000.00  |
| 酒泉润科新能源有限公司                        | 40,800,000.00  |
| 厦门华戎能源科技有限公司                       | 18,000,000.00  |
| HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd | 5,357,740.00   |
| Durion Energy AG                   | 13,905,782.50  |
| WYNNERTECH,S.L                     | 7,904,572.80   |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物                | 76,546,868.24  |
| 其中：深圳市华力特电气有限公司                    | 18,286,719.67  |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                      | 21,782,446.60  |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                       | 20,194,885.18  |

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| 酒泉润科新能源有限公司                        | 2,216,999.51   |
| 厦门华戎能源科技有限公司                       | 153,249.17     |
| HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd | 278,627.67     |
| Durion Energy AG                   | 7,067,582.05   |
| WYNNERTECH,S.L                     | 6,566,358.39   |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物        | -              |
| 其中：深圳市华力特电气有限公司                    | -              |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                      | -              |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                       | -              |
| 酒泉润科新能源有限公司                        | -              |
| 厦门华戎能源科技有限公司                       | -              |
| HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd | -              |
| Durion Energy AG                   | -              |
| 取得子公司支付的现金净额                       | 306,816,349.06 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

|                           | 2016 年度        |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 158,075,180.64 |
| 其中：润峰电力（鄯西）有限公司           | 158,075,180.64 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 68,202.38      |
| 其中：润峰电力（鄯西）有限公司           | 68,202.38      |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | -              |
| 其中：润峰电力（鄯西）有限公司           | -              |
| 处置子公司收到的现金净额              | 158,006,978.26 |

(4) 现金和现金等价物

| 项 目  | 2016 年度        | 2015 年度       |
|------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 476,512,092.27 | 28,066,821.49 |

| 项 目                         | 2016 年度        | 2015 年度       |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 其中：库存现金                     | 998,812.01     | 890,610.34    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 475,513,280.26 | 27,176,211.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -              | -             |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -              | -             |
| 存放同业款项                      | -              | -             |
| 拆放同业款项                      | -              | -             |
| 二、现金等价物                     |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -              | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 476,512,092.27 | 28,066,821.49 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -             |

#### 55、所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

| 所有权受到限制的资产类别   | 2016.12.31       | 资产受限制的原因  |
|----------------|------------------|-----------|
| 1、无形资产-土地使用权   | 5,292,813.89     | 抵押借款      |
| 2、固定资产-房屋建筑物   | 183,717,541.34   | 抵押借款      |
| 固定资产-机器设备      | 103,739,943.11   | 融资租赁抵押    |
| 固定资产-运输设备      | 343,752,472.95   | 融资租赁抵押    |
| 3、在建工程-福建新能源工程 | 269,593,925.45   | 融资租赁抵押    |
| 4、其他货币资金       | 187,483,232.91   | 银承保证金     |
| 其他货币资金         | 10,155,396.22    | 贷款保证金     |
| 其他货币资金         | 31,887,481.89    | 信用证、保函保证金 |
| 其他货币资金         | 10,525,657.59    | 融资租赁质押    |
| 合 计            | 1,146,148,465.35 |           |

#### 56、外币货币性项目

| 项 目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|--------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金   | --             | --     | 35,348,937.58  |
| 其中：美元  | 2,620,678.91   | 6.9370 | 18,179,616.37  |
| 欧元     | 843,344.97     | 7.3068 | 6,162,153.04   |
| 瑞士法郎   | 229,641.00     | 6.7989 | 1,561,306.19   |
| 韩元     | 428,148,910.00 | 0.0058 | 2,470,436.68   |
| 肯尼亚先令  | 1,920,960.90   | 0.0683 | 131,201.40     |
| 巴基斯坦卢比 | 4,350,102.63   | 0.0664 | 288,846.81     |
| 应收账款   | --             | --     |                |
| 其中：美元  | 36,664,604.58  | 6.9370 | 254,342,361.94 |
| 预收款项   | --             | --     |                |
| 其中：美元  | 1,805,118.24   | 6.9370 | 12,522,105.20  |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称        | 股权取得时点    | 股权取得成本         | 股权取得比例  | 股权取得方式    | 购买日       | 购买日的确定依据                        | 购买日至期末被购买方的收入  | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|-----------|----------------|---------|-----------|-----------|---------------------------------|----------------|----------------|
| 深圳市华力特电气有限公司  | 2016.2.29 | 660,000,000.00 | 100.00% | 发行股份、支付现金 | 2016.2.29 | 控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险 | 890,839,356.84 | 111,433,313.26 |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司 | 2016.4.30 | 225,000,000.00 | 90.00%  | 支付现金      | 2016.4.30 | 控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险 | 206,448,653.66 | 14,066,804.58  |
| 台州台鹰电动汽车有限公司  | 2016.3.31 | 60,000,000.00  | 80.00%  | 支付现金      | 2016.3.31 | 控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险 | 3,328,805.08   | -9,532,494.19  |
| 酒泉润科新能源有限公司   | 2016.3.31 | 42,000,000.00  | 50.00%  | 支付现金      | 2016.3.31 | 控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险 | 2,440,909.20   | -7,838,266.98  |
| 厦门华戎能源科技      | 2016.8.30 | 30,000,000.00  | 60.00%  | 支付现       | 2016.8.30 | 控制被收购方的财务和经营政策，并                | 5,662,715.73   | 1,983,010.62   |

|                                                |            |              |         |      |            |                                 |              |               |
|------------------------------------------------|------------|--------------|---------|------|------------|---------------------------------|--------------|---------------|
| 有限公司                                           |            |              |         | 金    |            | 享有相应的收益并承担相应的风险                 |              |               |
| HiSEL<br>Power<br>Pakistan<br>(Private)<br>Ltd | 2016.10.31 | 80 万美元       | 70.00%  | 支付现金 | 2016.10.31 | 控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险 | 1,013,667.26 | -272,270.32   |
| Durion<br>Energy<br>AG                         | 2016.6.30  | 600 万欧元      | 55.00%  | 支付现金 | 2016.6.30  | 控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险 | 94,470.72    | -4,652,324.12 |
| WYNNER<br>TECH,S.L                             | 2016.5.31  | 7,904,572.80 | 100.00% | 支付现金 | 2016.5.31  | 控制被收购方的财务和经营政策，并享有相应的收益并承担相应的风险 | 5,948,662.65 | 1,907,005.05  |



(2) 合并成本及商誉

| 合 并 成 本                     | 深圳市华力特电气有限公司   | 郑州达喀尔汽车租赁有限公司  | 台州台鹰电动汽车有限公司  | 酒泉润科新能源有限公司   | 厦门华戎能源科技有限公司  | HiSEL P<br>Pakistan<br>Ltd |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| 现金                          | 12,395,122.00  | 225,000,000.00 | 60,000,000.00 | 40,800,000.00 | 30,000,000.00 | 5,35                       |
| 非现金资产的公允价值                  | -              | -              | -             | -             | -             |                            |
| 发行或承担的债务的公允价值               | -              | -              | -             | -             | -             |                            |
| 发行的权益性证券的公允价值               | 647,604,878.00 | -              | -             | -             | -             |                            |
| 或有对价的公允价值                   | -              | -              | -             | -             | -             |                            |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         | -              | -              | -             | -             | -             |                            |
| 其他                          | -              | -              |               | 1,200,000.00  | -             |                            |
| 合并成本合计                      | 660,000,000.00 | 225,000,000.00 | 60,000,000.00 | 42,000,000.00 | 30,000,000.00 | 5,35                       |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 284,846,904.81 | 52,836,943.74  | 22,035,822.31 | 22,292,286.16 | 4,475,537.57  | -61                        |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 375,153,095.19 | 172,163,056.26 | 37,964,177.69 | 19,707,713.84 | 25,524,462.43 | 5,97                       |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

|             | 深圳市华力特电气有限公司          |                       | 郑州达喀尔汽车租赁有限公司         |                       | 台州台鹰电动汽车有限公司          |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 购买日公允价值               | 购买日账面价值               | 购买日公允价值               | 购买日公允价值               | 购买日公允价值               | 购买日账面价值               |
| <b>资产：</b>  |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金        | 18,286,719.67         | 18,286,719.67         | 21,782,446.60         | 21,782,446.60         | 20,194,885.18         | 20,194,885.18         |
| 应收款项        | 416,818,801.65        | 416,818,801.65        | 44,181,333.23         | 44,181,333.23         | 99,815,257.70         | 99,815,257.70         |
| 存货          | 106,595,647.26        | 106,595,647.26        | 105,979.95            | 105,979.95            | 2,162,818.98          | 2,162,818.98          |
| 其他流动资产      | -                     | -                     | 50,698,517.67         | 50,698,517.67         | 4,781,809.68          | 4,781,809.68          |
| 固定资产        | 148,754,958.86        | 148,754,958.86        | 310,958,421.61        | 310,958,421.61        | 1,980,050.64          | 1,980,050.64          |
| 无形资产        | 11,443,697.04         | 11,443,697.04         | 2,862,909.70          | 2,862,909.70          | -                     | -                     |
| 在建工程        | 5,350,407.39          | 5,350,407.39          | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动资产     | 30,455,293.88         | 30,455,293.88         | 128,326,986.79        | 128,326,986.79        | 20,980,589.50         | 20,980,589.50         |
| <b>资产总额</b> | <b>737,705,525.75</b> | <b>737,705,525.75</b> | <b>558,916,595.55</b> | <b>558,916,595.55</b> | <b>149,915,411.68</b> | <b>149,915,411.68</b> |

|               |                |                |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>负债：</b>    |                |                |                |                |                |                |
| 借款            | 202,325,931.44 | 202,325,931.44 | -              |                | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 应付款项          | 221,896,953.19 | 250,532,689.50 | 178,259,022.47 | 178,259,022.47 | 40,988,133.79  | 40,988,133.79  |
| 其他流动负债        | 26,339,291.48  | 26,339,291.48  | 110,205,386.17 | 110,205,386.17 | -              | -              |
| 其他长期负债        | 2,296,444.83   | 2,296,444.83   | 211,744,471.64 | 211,744,471.64 | 1,382,500.00   | 1,382,500.00   |
| <b>负债总额</b>   | 452,858,620.94 | 452,858,620.94 | 500,208,880.28 | 500,208,880.28 | 122,370,633.79 | 122,370,633.79 |
| <b>净资产</b>    | 284,846,904.81 | 284,846,904.81 | 58,707,715.27  | 58,707,715.27  | 27,544,777.89  | 27,544,777.89  |
| 减：少数股东权益      | -              | -              | 5,870,771.53   | 5,870,771.53   | 5,508,955.58   | 5,508,955.58   |
| <b>取得的净资产</b> | 284,846,904.81 | 284,846,904.81 | 52,836,943.74  | 52,836,943.74  | 22,035,822.31  | 22,035,822.31  |

|               | 厦门华戎能源科技有限公司 |              | HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd |              | Durion Energy AG |               |
|---------------|--------------|--------------|------------------------------------|--------------|------------------|---------------|
|               | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      | 购买日公允价值                            | 购买日账面价值      | 购买日公允价值          | 购买日账面价值       |
| <b>资产：</b>    |              |              |                                    |              |                  |               |
| 货币资金          | 153,249.17   | 153,249.17   | 278,627.67                         | 278,627.67   | 20,973,364.55    | 20,973,364.55 |
| 应收款项          | 598,038.23   | 598,038.23   | 1,637,432.01                       | 1,637,432.01 | 554,636.62       | 554,636.62    |
| 存货            | 1,643,936.62 | 1,643,936.62 | 874,170.45                         | 874,170.45   | 37,185,413.88    | 37,185,413.88 |
| 其他流动资产        | 37,958.59    | 37,958.59    | -                                  | -            |                  |               |
| 固定资产          | 1,009,830.81 | 1,009,830.81 | 132,888.63                         | 132,888.63   | -                | -             |
| 无形资产          | 4,152,198.06 | 4,152,198.06 | -                                  | -            | -                | -             |
| 在建工程          | -            | -            | -                                  | -            | -                | -             |
| 其他非流动资产       | 9,417.69     | 9,417.69     | -                                  | -            | -                | -             |
| <b>资产总额</b>   | 7,604,629.17 | 7,604,629.17 | 2,923,118.76                       | 2,923,118.76 | 58,713,415.05    | 58,713,415.05 |
| <b>负债：</b>    |              |              |                                    |              |                  |               |
| 借款            | -            | -            | -                                  | -            |                  |               |
| 应付款项          | 145,399.88   | 145,399.88   | 3,804,310.96                       | 3,804,310.96 | 98,910.83        | 98,910.83     |
| <b>负债总额</b>   | 145,399.88   | 145,399.88   | 3,804,310.96                       | 3,804,310.96 | 98,910.83        | 98,910.83     |
| <b>净资产</b>    | 7,459,229.29 | 7,459,229.29 | -881,192.20                        | -881,192.20  | 58,614,504.22    | 58,614,504.22 |
| 减：少数股东权益      | 2,983,691.72 | 2,983,691.72 | -264,357.66                        | -264,357.66  | 26,376,526.90    | 26,376,526.90 |
| <b>取得的净资产</b> | 4,475,537.57 | 4,475,537.57 | -616,834.54                        | -616,834.54  | 32,237,977.32    | 32,237,977.32 |

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相  
关说明

无

(6) 其他说明

无

## 2、同一控制下合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

| 子公司名称            | 股权处置价款        | 股权处置比例  | 股权处置方式 | 丧失控制权<br>的时点       | 丧失控制权时<br>点的确定依据 | 处置价款与处置投资对<br>应的合并财务报表层面<br>享有该子公司净资产份<br>额的差额 |
|------------------|---------------|---------|--------|--------------------|------------------|------------------------------------------------|
| 润峰电力（鄢<br>西）有限公司 | 33,681,743.14 | 100.00% | 出售     | 2016 年 6 月<br>30 日 | 控制权发生转<br>移      | 26,333,512.45                                  |

续

| 丧失控制权之日剩<br>余股权的比例 | 丧失控制权之日剩<br>余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩<br>余股权的公允价值 | 按照公允价值重新<br>计量剩余股权产生<br>的利得或损失 | 丧失控制权之日剩<br>余股权公允价值的<br>确定方法及主要假<br>设 | 与原子公司股权投<br>资相关的其他综合<br>收益转入投资损益<br>的金额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| -                  | -                    | -                    | -                              | -                                     | -                                       |

## 5、其他原因的合并范围变动

| 公 司 名 称                           | 合 并 期 间                               | 变 更 原 因            |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 上海太鼎汽车工程技术有限公司                    | 2016 年 3 月 3 日至<br>2016 年 12 月 31 日   | 报告期内新设立的子公司        |
| 苏州猛狮智能车辆科技有限公司                    | 2016 年 3 月 18 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 报告期内新设立的子公司        |
| 广州猛狮新能源投资有限公司                     | 2016 年 5 月 18 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 报告期内新设立的子公司        |
| 十堰猛狮新能源科技有限公司                     | 2016 年 8 月 22 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 报告期内新设立的子公司        |
| 西藏猛狮清洁能源投资有限公司                    | 2016 年 1 月 15 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 报告期内新设立的子公司        |
| 湖北猛狮光电有限公司                        | 2016 年 2 月 18 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 报告期内新设立的子公司        |
| Dynavolt technology(PVT.) limited | 2016 年 5 月 2 日至<br>2016 年 12 月 31 日   | 报告期内新设立的子公司        |
| 广西猛狮峰谷源新能源科技有限公司                  | 2016 年 5 月 9 日至<br>2016 年 12 月 31 日   | 报告期内新设立的子公司        |
| 天津猛狮新能源再生科技有限公司                   | 2016 年 9 月 8 日至<br>2016 年 12 月 31 日   | 报告期内新设立的子公司        |
| LET Co., Ltd                      | 2016 年 10 月 10 日至<br>2016 年 12 月 31 日 | 报告期内新设立的子公司        |
| 深圳市华力特智能技术有限公司                    | 2016 年 2 月 29 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 非同一控制下合并公司的<br>子公司 |
| Durion Energy GmbH                | 2016 年 6 月 30 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 非同一控制下合并公司的<br>子公司 |
| Durion GmbH                       | 2016 年 6 月 30 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 非同一控制下合并公司的<br>子公司 |
| 湖北猛狮清洁能源投资有限公司                    | 2016 年 11 月 29 日至<br>2016 年 12 月 31 日 | 报告期内新设立的子公司        |
| 湖北猛狮新能源科技有限公司                     | 2016 年 11 月 21 日至<br>2016 年 12 月 31 日 | 报告期内新设立的子公司        |

| 公 司 名 称                                | 合 并 期 间                               | 变 更 原 因            |
|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 江苏泰霸电源系统有限公司                           | 2016 年 12 月 29 日至<br>2016 年 12 月 31 日 | 报告期内新设立的子公司        |
| 荆门猛狮清洁能源有限公司                           | 2016 年 12 月 12 日至<br>2016 年 12 月 31 日 | 报告期内新设立的子公司        |
| 宜城猛狮清洁能源科技有限公司                         | 2016 年 12 月 06 日至<br>2016 年 12 月 31 日 | 报告期内新设立的子公司        |
| 郑州达喀尔汽车俱乐部有限公司                         | 2016 年 4 月 30 日至<br>2016 年 12 月 31 日  | 非同一控制下合并公司的<br>子公司 |
| DYNAVOLT TECHNOLOGY (INDIA)<br>LIMITED | 2016 年 10 月 31 日至<br>2016 年 12 月 31 日 | 报告期内新设立的子公司        |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子 公 司 名 称         | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例     |    | 取得方式         |
|-------------------|-----------|-----|----------|----------|----|--------------|
|                   |           |     |          | 直接       | 间接 |              |
| 福建动力宝电源科技有限公司     | 诏安        | 诏安  | 生产、销售    | 100.00%  | -  | 设立           |
| 柳州市动力宝电源科技有限公司    | 柳州        | 柳州  | 生产、销售    | 100.00%  | -  | 设立           |
| 遂宁宏成电源科技有限公司      | 遂宁        | 遂宁  | 生产、销售    | 100.00%  | -  | 非同一控<br>制下合并 |
| 深圳市新技术研究院有限公司     | 深圳        | 深圳  | 研发、贸易    | 100.00%  | -  | 设立           |
| 深圳市先进清洁电力技术研究有限公司 | 深圳        | 深圳  | 研发       | 100.00%  | -  | 设立           |
| 汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司 | 汕头        | 汕头  | 研发       | 70.00%   | -  | 同一控制<br>下合并  |
| 汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司  | 汕头        | 汕头  | 研发、生产、销售 | 100.00%  | -  | 设立           |
| 福建猛狮新能源科技有限公司     | 福建        | 福建  | 研发、生产、销售 | 100.00%  | -  | 设立           |
| 上海松岳电源科技有限公司      | 上海        | 上海  | 研发、生产、销售 | 100.00%  | -  | 设立           |
| 江苏峰谷源储能技术研究院有限公司  | 镇江        | 镇江  | 研发、生产、销售 | 50.5108% | -  | 非同一控<br>制下合并 |

| 子 公 司 名 称                                      | 主要经<br>营地 | 注册地       | 业务性质     | 持股比例    |          | 取得方式         |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|----------|--------------|
|                                                |           |           |          | 直接      | 间接       |              |
| 广东猛狮新能源应用科技有限公司                                | 汕头        | 汕头        | 贸易       | 100.00% | -        | 设立           |
| 吉林猛狮新能源有限公司                                    | 吉林        | 吉林        | 研发、生产、销售 | 100.00% | -        | 设立           |
| 吉林猛狮科技光电有限公司                                   | 吉林        | 吉林        | 研发、生产、销售 | 100.00% | -        | 设立           |
| 陕西猛狮新能源科技有限公司                                  | 陕西        | 陕西        | 研发、生产、销售 | 100.00% | -        | 设立           |
| 厦门潮人新能源汽车服务有限公司                                | 厦门        | 厦门        | 研发、生产、销售 | 100.00% | -        | 设立           |
| 厦门高容新能源科技有限公司                                  | 厦门        | 厦门        | 研发、生产、销售 | 66.67%  | -        | 设立           |
| DYNAVOLT TECHNOLOGY (KENYA)<br>COMPANY LIMITED | 肯尼亚       | 肯尼亚       | 销售       | 99.90%  | -        | 设立           |
| 天津科润自动化技术有限公司                                  | 天津        | 天津        | 研发、生产、销售 | 100.00% |          | 非同一控<br>制下合并 |
| 深圳红河马智能数字动力技术有限公司                              | 深圳        | 深圳        | 研发、生产、销售 |         | 50.5108% | 非同一控<br>制下合并 |
| 福建猛狮新能源汽车有限公司                                  | 诏安        | 诏安        | 研发、生产、销售 | 100.00% | -        | 设立           |
| 酒泉润科新能源有限公司                                    | 酒泉        | 酒泉        | 研发、生产、销售 | 50.00%  |          | 非同一控<br>制下合并 |
| 西藏猛狮清洁能源投资有限公司                                 | 拉萨        | 拉萨        | 投资       |         | 100.00%  | 设立           |
| 上海太鼎汽车工程技术有限公司                                 | 上海        | 上海        | 研发、生产、销售 | 68.21%  |          | 设立           |
| 湖北猛狮光电有限公司                                     | 十堰        | 十堰        | 研发、生产、销售 |         | 100.00%  | 设立           |
| 深圳市华力特电气有限公司                                   | 深圳        | 深圳        | 研发、生产、销售 | 100.00% |          | 非同一控<br>制下合并 |
| 深圳市华力特智能技术有限公司                                 | 深圳        | 深圳        | 研发、生产、销售 | -       | 100.00%  | 非同一控<br>制下合并 |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                                   | 台州        | 台州        | 研发、生产、销售 | 80.00%  |          | 非同一控<br>制下合并 |
| 苏州猛狮智能车辆科技有限公司                                 | 苏州        | 苏州        | 研发、生产、销售 | 100.00% |          | 设立           |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                                  | 郑州        | 郑州        | 租赁、销售    | 90.00%  |          | 非同一控<br>制下合并 |
| Durion Energy AG                               | 瑞士迪<br>丁根 | 瑞士迪<br>丁根 | 研发、生产、销售 | 55.00%  |          | 非同一控<br>制下合并 |

| 子 公 司 名 称                           | 主要经<br>营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例    |         | 取得方式         |
|-------------------------------------|-----------|------|----------|---------|---------|--------------|
|                                     |           |      |          | 直接      | 间接      |              |
| Dynavolt technology(PVT.) limited   | 巴基斯坦      | 巴基斯坦 | 销售       |         | 51.00%  | 设立           |
| 浙江博健汽车销售有限公司                        | 浙江        | 浙江   | 销售       |         | 80.00%  | 设立           |
| 广西猛狮峰谷源新能源科技有限公司                    | 广西        | 广西   | 研发、生产、销售 |         | 49.50%  | 设立           |
| 十堰猛狮新能源科技有限公司                       | 十堰        | 十堰   | 研发、生产、销售 | 100.00% |         | 设立           |
| 厦门华戎能源科技有限公司                        | 厦门        | 厦门   | 研发、生产、销售 | 60.00%  |         | 非同一控<br>制下合并 |
| 广州猛狮新能源投资有限公司                       | 广州        | 广州   | 投资       | 66.00%  |         | 设立           |
| HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd  | 巴基斯坦      | 巴基斯坦 | 项目建设     | 70.00%  |         | 非同一控<br>制下合并 |
| 天津猛狮新能源再生科技有限公司                     | 天津        | 天津   | 研发、生产、销售 |         | 100.00% | 设立           |
| LET Co., Ltd                        | 首尔        | 首尔   | 研发       |         | 90.00%  | 设立           |
| WYNNERTECH,S.L.                     | 马德里       | 马德里  | 研发       |         | 50.00%  | 非同一控<br>制下合并 |
| Durion Energy GmbH                  | 德国        | 德国   | 研发，项目建设  |         | 55.00%  | 非同一控<br>制下合并 |
| Durion GmbH                         | 德国        | 德国   | 研发，项目建设  |         | 55.00%  | 非同一控<br>制下合并 |
| 湖北猛狮清洁能源投资有限公司                      | 湖北        | 湖北   | 项目建设     |         | 100.00% | 设立           |
| 湖北猛狮新能源科技有限公司                       | 湖北        | 湖北   | 研发，生产，销售 |         | 100.00% | 设立           |
| 江苏泰霸电源系统有限公司                        | 江苏        | 镇江   | 研发，生产，销售 |         | 100.00% | 设立           |
| 荆门猛狮清洁能源有限公司                        | 湖北        | 荆门   | 项目建设     |         | 100.00% | 设立           |
| 宣城猛狮清洁能源科技有限公司                      | 湖北        | 宣城   | 项目建设     |         | 100.00% | 设立           |
| 郑州达喀尔汽车俱乐部有限公司                      | 河南        | 郑州   | 汽车销售、租赁  |         | 90.00%  | 非同一控<br>制下合并 |
| DYNAVOLT TECHNOLOGY (INDIA) LIMITED | 印度        | 印度   | 生产，销售    | 89.95%  |         | 设立           |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子 公 司 名 称                                      | 少数股东持<br>股比例 | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数股东宣<br>告分派的股利 | 期末少数股东权<br>益余额 |
|------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司                              | 30.00%       | -150,496.64      | -                  | 3,905,163.53   |
| 江苏峰谷源储能技术研究院有限公司                               | 49.4892%     | -9,780,562.12    | -                  | 11,902,689.48  |
| 厦门高容新能源科技有限公司                                  | 33.33%       | -160,467.93      | -                  | 4,721,919.19   |
| 酒泉润科新能源有限公司                                    | 50.00%       | -3,919,133.49    | -                  | 18,321,557.87  |
| 上海太鼎汽车工程技术有限公司                                 | 31.79%       | 681,854.46       | -                  | 32,471,854.46  |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                                   | 20.00%       | -1,906,498.84    | -                  | 3,602,456.74   |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                                  | 10.00%       | 1,406,680.46     | -                  | 19,277,451.99  |
| Durion Energy AG                               | 45.00%       | -2,093,545.85    | -                  | 24,282,981.05  |
| 厦门华戎能源科技有限公司                                   | 40.00%       | 793,204.25       | -                  | 3,776,895.96   |
| HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd             | 30.00%       | -81,681.10       | -                  | -352,981.75    |
| DYNAVOLT TECHNOLOGY (KENYA)<br>COMPANY LIMITED | 0.10%        | -2,122.36        | -                  | 960.11         |



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 2016.12.31 |                |                |                |                |                | 2015.12.31     |               |                |                |   |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---|
|            | 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           |   |
| 2.26       | 303,221.22     | 13,222,623.48  | 25,411.71      | -              | 25,411.71      | 13,564,045.83  | 157,721.42    | 13,721,767.25  | 22,900.00      |   |
| 4.99       | 34,483,419.15  | 205,043,144.14 | 169,079,493.11 | -              | 169,079,493.11 | 289,998,521.12 | 25,768,370.63 | 315,766,891.75 | 184,733,815.69 | 8 |
| 7.00       | 7,332,033.65   | 16,909,220.65  | 2,742,046.36   | -              | 2,742,046.36   | 9,686,169.64   | 4,970,089.16  | 14,656,258.80  | 7,632.58       |   |
| 1.94       | 18,918,184.24  | 88,681,866.18  | 49,843,708.44  | 2,195,042.00   | 52,038,750.44  | -              | -             | -              | -              |   |
| 0.13       | 12,555,662.59  | 108,903,692.72 | 6,758,821.81   | -              | 6,758,821.81   | -              | -             | -              | -              |   |
| 9.77       | 83,590,537.09  | 137,575,794.21 | 86,207,220.51  | 1,276,290.00   | 87,483,510.51  | -              | -             | -              | -              |   |
| 9.54       | 676,488,248.00 | 857,623,187.54 | 282,600,843.41 | 382,247,824.28 | 664,848,667.69 | -              | -             | -              | -              |   |
| 0.97       | 542,511.43     | 56,897,672.40  | 2,935,492.30   | -              | 2,935,492.30   | -              | -             | -              | -              |   |
| 4.37       | 5,405,443.05   | 13,124,497.42  | 3,682,257.51   | -              | 3,682,257.51   |                |               |                |                |   |
| 9.70       | 150,497.83     | 5,939,697.53   | 7,071,353.43   | 44,949.92      | 7,116,303.35   |                |               |                |                |   |
| 2.65       | 527,148.79     | 2,876,661.44   | 1,916,555.91   | -              | 1,916,555.91   | 329,576.32     | 1,136,480.00  | 1,466,056.32   | 329,576.32     |   |

| 子 公 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

广东猛狮新能源科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

金额单位：人民币元

| 司 名<br>称                                       | 营业收入               | 净利润                | 综合收益<br>总额         | 经营活动<br>现金流量       | 营业收入               | 净利润              | 综合收<br>益总额       | 经营活动<br>现金流量       |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 汕头猛狮<br>兆成新能<br>源汽车技<br>术有限公<br>司              |                    | -501,655.<br>48    | -501,655.<br>48    | 2,943.47           |                    | -570,490<br>.75  | -570,490<br>.75  | -2,770.08          |
| 江苏峰谷<br>源储能技<br>术研究院<br>有限公司                   | 61,709,02<br>4.43  | -19,762,7<br>03.81 | -19,762,7<br>03.81 | 37,731,32<br>8.70  | 192,157,4<br>04.05 | 4,690,99<br>5.32 | 4,690,99<br>5.32 | -56,336,0<br>44.54 |
| 厦门高容<br>新能源科<br>技有限公<br>司                      | 720,678.4<br>0     | -481,451.<br>93    | -481,451.<br>93    | -2,087,494<br>.52  | -                  | -351,373<br>.78  | -351,373<br>.78  | -7,933,60<br>1.19  |
| 酒泉润科<br>新能源有<br>限公司                            | 2,440,909.<br>20   | -7,838,26<br>6.98  | -7,941,45<br>6.58  | -12,100,19<br>9.64 |                    |                  |                  |                    |
| 上海太鼎<br>汽车工程<br>技术有限<br>公司                     | 34,898,18<br>5.59  | 2,144,870.<br>91   | 2,144,870.<br>91   | -29,394,10<br>4.32 | -                  | -                | -                | -                  |
| 台州台鹰<br>电动汽车<br>有限公司                           | 3,328,805.<br>08   | -9,532,49<br>4.19  | -9,532,49<br>4.19  | -16,613,21<br>7.49 | -                  | -                | -                | -                  |
| 郑州达喀<br>尔汽车租<br>赁有限公<br>司                      | 206,474,8<br>14.51 | 14,066,80<br>4.58  | 14,066,80<br>4.58  | 111,328,9<br>05.39 | -                  | -                | -                | -                  |
| Durion<br>Energy AG                            | 94,470.72          | -4,652,32<br>4.12  | -4,652,32<br>4.12  | -15,074,37<br>8.30 | -                  | -                | -                | -                  |
| 厦门华戎<br>能源科技<br>有限公司                           | 5,662,715.<br>73   | 1,983,010.<br>62   | 1,983,010.<br>62   | 2,578,043.<br>14   | -                  | -                | -                | -                  |
| HiSEL<br>Power<br>Pakistan<br>(Private)<br>Ltd | 1,013,667.<br>26   | -272,270.<br>32    | -295,413.<br>62    | -653,874.7<br>6    | -                  | -                | -                | -                  |

|                                                                 |                  |                   |                   |                 |   |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---|---|---|---|
| DYNAVOL<br>T<br>TECHNOL<br>OGY<br>(KENYA)<br>COMPANY<br>LIMITED | 1,461,619.<br>68 | -2,122,35<br>7.98 | -2,122,35<br>7.98 | -306,798.6<br>7 | - | - | - | - |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---|---|---|---|

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

|                      | 天津科润自动化技术有限公司 |
|----------------------|---------------|
| 购买成本                 |               |
| --现金                 | 1.00          |
| --非现金资产的公允价值         |               |
| 购买成本合计               | 1.00          |
| 减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额 | 3,355,942.93  |
| 差额                   | -3,355,941.93 |
| 其中：调整资本公积            | -3,355,941.93 |
| 调整盈余公积               |               |
| 调整未分配利润              |               |

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 2016.12.31/2016 年度 | 2015.12.31/2015 年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 合营企业：           |                    |                    |
| 投资账面价值合计        | 43,550,710.05      | 9,238,678.32       |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                    |                    |
| --净利润           | -1,076,153.27      | -761,415.31        |
| --其他综合收益        |                    |                    |
| --综合收益总额        | -1,076,153.27      | -761,415.31        |
| 联营企业：           |                    |                    |

|                 |   |   |
|-----------------|---|---|
| 投资账面价值合计        | - | - |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| --净利润           | - | - |
| --其他综合收益        | - | - |
| --综合收益总额        | - | - |

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险—现金流量变动风险

公司产品主要销往欧洲、美国、日本、澳大利亚以及亚洲其他国家的摩托车电池更换市场，且主要以美元结算。公司外销业务虽然预收部分货款，但是余款给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

##### （2）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

##### （3）其他价格风险

公司生产所需主要原材料为铅及铅合金，铅及铅合金占公司产品生产成本的比重在 70%左右，铅价上涨时，公司可以提高产品售价，铅价下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料铅及铅合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。

#### 2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 九、公允价值的披露

不适用。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地  | 业务性质                                | 法定代表人 | 注册资本     | 持股比例   | 享有的表决权比例 | 公司最终控制方       |
|-----------------|------|-------------------------------------|-------|----------|--------|----------|---------------|
| 汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司 | 汕头澄海 | 生产销售塑料制品、玩具、工艺品（不含金银饰品）、应急灯、逆变器、充电器 | 陈银卿   | 2,900 万元 | 28.21% | 28.21%   | 陈再喜夫妇及陈乐伍、陈乐强 |

陈再喜和陈银卿分别持有汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司 60.86%和 39.14%的股份，陈再喜为汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司的控股股东，而汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司直接持有公司 28.21%的股份。陈再喜为深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，认缴出资比例为 99.91%。2014 年 8 月 22 日，易德优势与陈再喜签署《一致行动协议》，约定在易德优势作为猛狮科技股东期间，易德优势作为陈再喜的一致行动人，将与陈再喜保持一致行动人，而深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业（有限合伙）直接持有公司 8.93%的股份。陈乐伍直接持有公司 8.57%的股份。陈乐强持有北京中世融川股权投资中心（有限合伙）15.92%的股份，北京中世融川股权投资管理有限公司持有北京中世融川股权投资中心（有限合伙）4.48%的股份，担任普通合伙人，陈乐强持有北京中世融川股权投资管理有限公司 70.00%的股份，北京中世融川股权投资中心（有限合伙）直接持有公司 0.97%的股份。陈再喜和陈银卿为夫妻关系，陈乐伍、陈乐强为陈再喜和陈银卿之子。陈再喜夫妇及陈乐伍、陈乐强合计控制公司 46.68%的股份，因此陈再喜夫妇及陈乐伍、陈乐强为公司的实际控制人。

### 2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、（1）在子公司中的权益。

### 3、公司的其他关联方情况

| 公 司 名 称                        | 与 公 司 的 关 系      |
|--------------------------------|------------------|
| 汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司                | 受实际控制人控制的企业      |
| 陈乐伍                            | 公司实际控制人          |
| 陈乐强                            | 公司实际控制人          |
| 陈再喜                            | 公司实际控制人          |
| 陈银卿                            | 公司实际控制人          |
| 广东猛狮工业集团有限公司                   | 受实际控制人控制的企业      |
| 深圳前海易德资本优势股权投资基金合伙企业<br>(有限合伙) | 受实际控制人控制的企业      |
| 柳州市喜乐特种铸造厂                     | 受实际控制人控制的企业      |
| 新疆阳信盈昇股权投资合伙企业（有限合伙）           | 受实际控制人控制的企业      |
| 实丰文化发展股份有限公司                   | 受实际控制人控制的企业      |
| 深圳市和宏实业股份有限公司                  | 受实际控制人控制的企业      |
| 广州家庭医生信息技术有限公司                 | 受实际控制人控制的企业      |
| 安徽游艺道网络科技有限公司                  | 受实际控制人控制的企业      |
| 上海济诺医院投资管理有限公司                 | 受实际控制人控制的企业      |
| 大英德创精工设备有限公司                   | 受实际控制人控制的企业      |
| 汕头市猛狮房地产有限公司                   | 受实际控制人控制的企业      |
| 柳州市粤桂动力机械有限公司                  | 受实际控制人控制的企业      |
| 汕头市猛狮凯莱酒店有限公司                  | 受实际控制人控制的企业      |
| 汕头市猛狮物业管理有限公司                  | 受实际控制人控制的企业      |
| 厦门市乐辉进出口贸易有限公司                 | 受实际控制人控制的企业      |
| 北京中世融川股权投资中心(有限合伙)             | 受实际控制人控制的企业      |
| 北京中世融川股权投资管理有限公司               | 受实际控制人控制的企业      |
| 汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业(有限合伙)          | 受实际控制人控制的企业      |
| 深圳融川资本飞雁股权投资中心(有限合伙)           | 受实际控制人控制的企业      |
| 广东鼎强投资管理有限公司                   | 受实际控制人控制的企业      |
| 本康生物制药(深圳)有限公司                 | 实际控制人参股并担任董事的公司  |
| 汕头市欧美林家居饰品有限公司                 | 实际控制人主要家庭成员控制的企业 |
| 山东润峰电子科技有限公司                   | 关键管理人员控制的企业      |



| 公 司 名 称                                     | 与 公 司 的 关 系     |
|---------------------------------------------|-----------------|
| 山东邦龙进出口贸易有限公司                               | 关键管理人员控制的企业     |
| 山东劲拓矿业投资有限公司                                | 关键管理人员控制的企业     |
| 山东奥容新材料科技有限公司                               | 关键管理人员控制的企业     |
| 山东嘉寓润峰新能源有限公司                               | 关键管理人员控制的企业     |
| 山东全润控股有限公司                                  | 关键管理人员控制的企业     |
| 山东润昇电源科技有限公司                                | 关键管理人员控制的企业     |
| 广东联信资产评估土地房地产估价有限公司                         | 关键管理人员家庭成员参股的企业 |
| 深圳市浩霸电池有限公司                                 | 关键管理人员家庭成员参股的企业 |
| 博罗县矩之阵新能源有限公司                               | 关键管理人员家庭成员参股的企业 |
| 深圳市矩之阵电池有限公司                                | 关键管理人员家庭成员参股的企业 |
| 深圳融驰科技投资管理有限公司                              | 关键管理人员家庭成员控制的企业 |
| 深圳天使无忧科技开发有限公司                              | 关键管理人员家庭成员控制的企业 |
| 中安消股份有限公司                                   | 关键管理人员担任独立董事的公司 |
| 深圳飞腾股权投资基金(有限合伙)                            | 关键管理人员参股的企业     |
| 宁波健唐信息科技有限公司宁波健唐信息科技有限公司                    | 关键管理人员参股的企业     |
| STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED(印度星光电力系统有限公司) | 联营企业            |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司                           | 联营企业            |
| 北京正翰能源科技有限公司                                | 联营企业            |
| 深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企（有限合伙）                    | 合营企业            |
| 关键管理人员或与其关系密切的家庭成员                          |                 |

关键管理人员包括公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

#### 4、关联方交易

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①销售商品/提供劳务情况表

| 关 联 方             | 关联交易内<br>容 | 关联交易定<br>价方式及决<br>策程序 | 2016 年度    |                 | 2015 年度    |                 |
|-------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                   |            |                       | 金 额        | 占同类交易<br>的比例(%) | 金 额        | 占同类交易<br>的比例(%) |
| 山东润峰电子科技有限公司      | 销售商品       | 根据市场价<br>格定价          | -          | -               | 525,360.00 | 0.10            |
| 山东邦龙进出口贸易<br>有限公司 | 销售商品       | 根据市场价<br>格定价          | 143,594.80 | 0.19            | 588,223.00 | 0.11            |
| 大英德创精工设备<br>有限公司  | 销售商品       | 根据市场价<br>格定价          | 91,843.91  | 0.01            | 245,599.67 | -               |
| 广东猛狮工业集团<br>有限公司  | 销售商品       | 根据市场价<br>格定价          |            |                 | 15,480.00  | 0.00            |

## ②购买商品/接受劳务情况表

| 关 联 方              | 关联交易内<br>容 | 关联交易定<br>价方式及决<br>策程序 | 2016 年度      |                 | 2015 年度      |                 |
|--------------------|------------|-----------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                    |            |                       | 金 额          | 占同类交易<br>的比例(%) | 金 额          | 占同类交易<br>的比例(%) |
| 江苏中兴派能电池<br>有限公司   | 购买商品       | 根据市场价<br>格定价          | 1,377,200.00 | 2.93            | 5,758,436.17 | 1.41            |
| 上海中兴派能能源<br>科技有限公司 | 购买商品       | 根据市场价<br>格定价          | 3,552,053.99 | 7.56            | 16,640.00    | 0.00            |
| 山东润峰电子科技<br>有限公司   | 购买商品       | 根据市场价<br>格定价          | 398,962.13   | 0.37            | 392,590.84   | 0.10            |
| 大英德创精工设备<br>有限公司   | 购买商品       | 根据市场价<br>格定价          | 222,842.28   | 0.21            | -            | -               |
| 汕头市猛狮凯莱酒<br>店有限公司  | 接受劳务       | 根据市场价<br>格定价          | 268,088.00   | 2.34            | -            | -               |
| 汕头市猛狮物业管<br>理有限公司  | 接受劳务       | 根据市场价<br>格定价          | 193,791.76   | 1.69            | -            | -               |
| 柳州市粤桂动力机<br>械有限公司  | 接受劳务       | 根据市场价<br>格定价          | 103,400.00   | 0.05            | -            | -               |
| 厦门市乐辉进出口<br>贸易有限公司 | 购买商品       | 根据市场价<br>格定价          | 9,008.48     | 0.01            | -            | -               |

## ③销售或购买商品以外的其他资产

| 关 联 方            | 关联交易<br>内容         | 关联交易定<br>价方式及决<br>策程序 | 2016 年度    |                 | 2015 年度      |                 |
|------------------|--------------------|-----------------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                  |                    |                       | 金 额        | 占同类交易<br>的比例(%) | 金 额          | 占同类交易<br>的比例(%) |
| 大英德创精工设备<br>有限公司 | 购买设备               | 根据市场价<br>格定价          | 586,500.00 | 0.10            | 7,486,166.77 | 3.14            |
| 山东全润控股有<br>限公司   | 购买设<br>备、充电<br>桩系统 | 根据市场价<br>格定价          | -          | -               | 1,693,449.74 | 0.72            |

| 关 联 方        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2016 年度    |             | 2015 年度       |             |
|--------------|--------|---------------|------------|-------------|---------------|-------------|
|              |        |               | 金 额        | 占同类交易的比例（%） | 金 额           | 占同类交易的比例（%） |
| 汕头市猛狮房地产有限公司 | 销售设备   | 根据市场价格定价      | -          | -           | 9,306,600.00  | 97.43       |
| 合 计          |        |               | 586,500.00 |             | 18,486,216.51 |             |

## （2）关联托管/承包情况

报告期内无该项业务发生。

## （3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称        | 租赁资产种类    | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费 |
|--------------|-----------|--------------|----------|
| 广东猛狮工业集团有限公司 | 商铺、办公楼、工厂 | 2,788,967.20 | -        |

## （4）接受关联方提供担保

| 担 保 方                       | 被担保方            | 担保金额     | 担保期间                | 担保权人       | 担保是否履行完毕 |
|-----------------------------|-----------------|----------|---------------------|------------|----------|
| 广东猛狮新能源科技股份有限公司、陈银卿、陈再喜、陈乐伍 | 福建动力宝电源科技有限公司   | 7500 万元  | 主合同项下债务履行期限届满之日后两年止 | 交通银行汕头龙湖支行 | 否        |
| 汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司、陈乐伍         | 广东猛狮新能源科技股份有限公司 | 10000 万元 | 2014.3.10-2017.3.10 | 交通银行汕头龙湖支行 | 否        |
| 江苏峰谷源储能技术研究院有限公司            | 山东润峰电子科技有限公司    | 1000 万元  | 2014.10.9-2016.3.31 | 恒丰银行济南分行   | 是        |

## （5）接受关联方提供资金

| 关 联 方           | 拆借金额           | 起始日        | 到期日 | 说明   |
|-----------------|----------------|------------|-----|------|
| 年内短期拆入并已归还累计    |                |            |     |      |
| 汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司 | 826,000,000.00 |            |     | 资金支持 |
| 年内短期拆入尚未归还      |                |            |     |      |
| 汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司 | 100,000,000.00 | 2015.12.21 |     | 资金支持 |

## （6）关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生

## (7) 其他关联交易

报告期内无该项业务发生

## 5、关联方往来款项余额

### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 2016.12.31   |          | 2015.12.31   |          |
|-------|---------------|--------------|----------|--------------|----------|
|       |               | 账面余额         | 坏账准备     | 账面余额         | 坏账准备     |
| 应收账款  | 山东润峰电子科技有限公司  | 297,576.70   | 1,487.88 | 525,360.00   | 2,626.80 |
| 应收账款  | 山东邦龙进出口贸易有限公司 | 150,000.00   | 750.00   | 120,000.00   | 600.00   |
| 预付账款  | 山东全润控股有限公司    | -            | -        | 449,860.00   | -        |
| 预付账款  | 大英德创精工设备有限公司  | 7,127,874.79 | -        | -            | -        |
| 其他应收款 | 山东全润控股有限公司    | -            | -        | 1,000,000.00 | 5,000.00 |
| 其他应收款 | 大英德创精工设备有限公司  | -            | -        | 137,893.77   | 689.47   |

### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 2016.12.31     | 2015.12.31   |
|-------|-----------------|----------------|--------------|
| 应付账款  | 江苏中兴派能电池有限公司    | -              | 156,437.17   |
| 应付账款  | 上海中兴派能能源科技有限公司  | 3,066,584.25   | 16,640.00    |
| 应付账款  | 大英德创精工设备有限公司    | -              | 195,500.00   |
| 应付账款  | 山东全润控股有限公司      | -              | 1,243,589.74 |
| 应付账款  | 山东润峰电子科技有限公司    | 103,985.78     | -            |
| 应付账款  | 汕头市猛狮凯莱酒店有限公司   | 258,659.00     | -            |
| 应付账款  | 厦门市乐辉进出口贸易有限公司  | 9,008.48       | -            |
| 其他应付款 | 广东猛狮工业集团有限公司    | -              | 2,031,072.00 |
| 其他应付款 | 汕头市猛狮物业管理有限公司   | 174,138.69     | -            |
| 其他应付款 | 柳州市粤桂动力机械有限公司   | 96,355.41      | -            |
| 其他应付款 | 汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司 | 100,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他应付款 | 山东全润控股有限公司      | -              | 612,500.00   |

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺事项及或有事项

截止报告日,公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止报告日,公司无应披露未披露的资产负债表日后事项

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

(1) 主营业务按产品或业务类别分项列示如下:

| 产品或业务类别 | 2016年度         |                | 2015年度         |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 铅电池业务   | 428,428,981.12 | 357,027,889.75 | 435,793,796.59 | 366,308,627.37 |

|        |                  |                  |                |                |
|--------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 锂电池业务  | 176,455,306.63   | 124,062,724.73   | 78,423,652.49  | 49,537,755.24  |
| 清洁电力业务 | 1,136,179,631.42 | 840,781,935.01   | -              | -              |
| 汽车租赁业务 | 208,166,775.73   | 187,584,426.75   | -              | -              |
| 其他业务   | 44,729,145.92    | 30,026,889.97    | 10,052,963.26  | 7,709,009.87   |
| 合 计    | 1,993,959,840.82 | 1,539,483,866.21 | 524,270,412.34 | 423,555,392.48 |

(2) 主营业务按地区分项列示如下：

| 业务地区 | 2016年度           |                  | 2015年度         |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 外销   | 505,415,771.77   | 423,181,131.42   | 323,634,865.86 | 271,501,841.09 |
| 内销   | 1,488,544,069.05 | 1,116,302,734.79 | 200,635,546.48 | 152,053,551.39 |
| 合计   | 1,993,959,840.82 | 1,539,483,866.21 | 524,270,412.34 | 423,555,392.48 |

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

公司本年销售前五名汇总金额为 608,059,549.46 元，占全部销售收入合计数的比例为 29.91%。

(4) 公司依据业务类型确定报告分部，各报告分部会计政策与母公司会计政策保持一致。由于部分公司同时存在多种业务类型，因此未能明确区分各报告分部的资产总额和负债总额。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2017 年 1 月 5 日，公司收到中国证监会《关于核准广东猛狮新能源科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕3230 号），核准公司非公开发行不超过 49,561,569 股新股，批复自核准之日 6 个月内有效。

2017 年 3 月 1 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金到账事项出具了广会验字[2017]G17000730185 号《验资报告》，截至 2017 年 2 月 28 日，猛狮科技本次非公开发行 4,956.1569 万股人民币普通股，募集资金总额人民币 1,299,999,954.87 元，扣除本次承销保荐费用及其他发行费用共计人民币 21,349,561.57 元后，募集资金净额为人民币 1,278,650,393.30 元。

2017 年 3 月 21 日，本次非公开发行股票新增股份 49,561,569 股在深圳证券交易所上市，公司

注册资本由 328,688,024 元增加至 378,249,593 元。

(2) 2017 年 1 月 11 日，公司第五届董事会第五十一次会议审议通过了《关于公司参与竞购上海燃料电池汽车动力系统有限公司 51.01%股权的议案》，同意公司以自有资金参与竞购中电海康集团有限公司、中国电子科技集团公司第二十一研究所通过北京产权交易所公开挂牌转让各自所持有的上海燃料电池汽车动力系统有限公司 44.63%股权、6.38%股权。

(3) 2017 年 1 月 20 日，公司发布了《关于全资子公司正式列入售电公司目录的公告》，公司全资子公司深圳华力特正式列入售电公司目录，售电公司企业代码为 SD234。

(4) 2017 年 1 月 24 日，公司第五届董事会第五十二次会议审议通过了《关于受让张家口博德玉龙电力开发有限公司 30%股权的议案》，同意公司以自有资金人民币 7,350.00 万元受让张家口博德玉龙电力开发有限公司 30.00%股权，其中以 7,332.85 万元受让叶淑贤持有的博德玉龙 29.93%股权，以 17.15 万元受让天津市博德房地产经营有限公司持有的博德玉龙 0.07%股权。博德玉龙已于 2017 年 1 月 26 日办理完成相关股权变更登记手续。

(5) 2017 年 2 月 16 日，公司第五届董事会第五十三次会议审议通过了《关于全资子公司签署<关于合资成立基金投资管理公司并发起设立新能源基金的合作协议>的议案》，同意公司全资子公司深圳华力特与智银资本控股有限公司、陈宇及王雨辰签署《关于合资成立基金投资管理公司并发起设立新能源基金的合作协议》。协议各方拟合资设立深圳瑞信特投资管理有限公司（暂定名，以工商部门核准登记的名称为准），并由瑞信特管理公司发起设立深圳瑞信特能源电力基金（暂定名，以工商部门核准登记的名称为准）。深圳瑞信特投资管理有限公司注册资本为人民币 3,000 万元，其中深圳华力特以自有资金出资人民币 1,200 万元，持股比例为 40%。深圳瑞信特投资管理有限公司成立后，拟由其发起设立深圳瑞信特能源电力基金，投资于可再生能源发电、储能及能源互联网等领域。基金计划募资规模为人民币 50 亿元，首期规模拟为人民币 10 亿元。

(6) 2017 年 2 月 24 日，公司发布了《关于参股杭州捷能科技有限公司的公告》，公司以自有资金人民币 1,200 万元参股杭州捷能科技有限公司，其中 80 万元作为杭州捷能新增注册资本，1,120 万元计入杭州捷能资本公积金；交易完成后，公司持有杭州捷能 10%股权。

## 十五、母公司主要报表项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

| 类 别                    | 2016.12.31     |        |              |        |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                        | 金 额            | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%)  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -              | -      | -            | -      | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | -              | -      | -            | -      | -              |
| 其中：账龄分析组合              | 124,132,520.83 | 73.64  | 1,731,661.40 | 1.40   | 122,400,859.43 |
| 内部往来组合                 | 43,866,064.96  | 26.02  | -            | -      | 43,866,064.96  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 574,275.50     | 0.34   | 574,275.50   | 100.00 | -              |
| 合 计                    | 168,572,861.29 | 100.00 | 2,305,936.90 | 1.37   | 166,266,924.39 |

  

| 类 别                    | 2015.12.31    |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金 额           | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -             | -      | -            | -      | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 93,289,003.59 | 99.39  | 1,051,970.84 | 1.13   | 92,237,032.75 |
| 其中：账龄分析组合              | 75,074,350.03 | 79.98  | 1,051,970.84 | 1.40   | 74,022,379.19 |
| 内部往来组合                 | 18,214,653.56 | 19.41  | -            | -      | 18,214,653.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 574,275.50    | 0.61   | 574,275.50   | 100.00 | -             |
| 合 计                    | 93,863,279.09 | 100.00 | 1,626,246.34 | 1.73   | 92,237,032.75 |

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

| 账 龄  | 2016.12.31     |            |        |
|------|----------------|------------|--------|
|      | 应收账款           | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1年以内 | 114,542,030.07 | 572,710.15 | 0.50%  |
| 1-2年 | 8,247,778.44   | 412,388.92 | 5.00%  |
| 2-3年 | 546,012.54     | 109,202.51 | 20.00% |
| 3年以上 | 796,699.78     | 637,359.82 | 80.00% |



| 账 龄 | 2016.12.31     |              |      |
|-----|----------------|--------------|------|
|     | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 |
| 合 计 | 124,132,520.83 | 1,731,661.40 |      |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 679,690.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 70,571,447.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 174,643.58 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

| 类 别                     | 2016.12.31     |        |            |       |                |
|-------------------------|----------------|--------|------------|-------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|                         | 金 额            | 比例(%)  | 金 额        | 比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -              | -      | -          | -     | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 655,701,227.19 | 100.00 | 301,715.89 | 0.05  | 655,399,511.30 |
| 其中：账龄分析组合               | 52,127,960.97  | 7.95   | 301,715.89 | 0.58  | 51,826,245.08  |
| 内部往来组合                  | 603,573,266.22 | 92.05  | -          | -     | 603,573,266.22 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -          | -     | -              |
| 合 计                     | 655,701,227.19 | 100.00 | 301,715.89 | 0.05  | 655,399,511.30 |
| 类 别                     | 2015.12.31     |        |            |       |                |

|                         | 账面余额           |        | 坏账准备      |        | 账面价值           |
|-------------------------|----------------|--------|-----------|--------|----------------|
|                         | 金 额            | 比例(%)  | 金 额       | 比例(%)  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -              | -      | -         | -      |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 772,719,734.00 | 100.00 | 28,244.63 | 0.004% | 772,691,489.37 |
| 其中：账龄分析组合               | 4,703,926.00   | 0.60   | 28,244.63 | 0.60   | 4,675,681.37   |
| 内部往来组合                  | 768,015,808.00 | 99.40  | -         | -      | 768,015,808.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -         | -      | -              |
| 合 计                     | 772,719,734.00 | 100.00 | 28,244.63 | 0.004% | 772,691,489.37 |

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

| 账 龄  | 2016.12.31    |            |        |
|------|---------------|------------|--------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1年以内 | 51,513,492.28 | 257,567.46 | 0.50%  |
| 1-2年 | 524,968.69    | 26,248.43  | 5.00%  |
| 2-3年 | 89,500.00     | 17,900.00  | 20.00% |
| 合 计  | 52,127,960.97 | 301,715.89 | 0.58%  |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 273,471.26 元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 2016.12.31     | 2015.12.31     |
|---------|----------------|----------------|
| 员工欠款    | 646,668.69     | 537,534.00     |
| 备用金     | -              | 790,920.00     |
| 子公司往来款  | 603,573,266.22 | 768,015,808.28 |
| 其他      | 51,481,292.28  | 3,375,471.72   |
| 合 计     | 655,701,227.19 | 772,719,734.00 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单 位 名 称          | 款项性质   | 金 额            | 年限    | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备       |
|------------------|--------|----------------|-------|------------------------|------------|
| 遂宁宏成电源科技有限公司     | 子公司往来款 | 230,188,915.50 | 1 年以内 | 35.11                  | -          |
| 福建动力宝电源科技有限公司    | 子公司往来款 | 147,083,891.89 | 1 年以内 | 22.43                  | -          |
| 台州台鹰电动汽车有限公司     | 子公司往来款 | 64,617,516.80  | 1 年以内 | 9.85                   | -          |
| 天津富欢企业管理咨询有限公司   | 股权转让款  | 49,833,819.36  | 1 年以内 | 7.60                   | 249,169.10 |
| 汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司 | 子公司往来款 | 46,669,975.44  | 1 年以内 | 7.12                   | -          |
| 合 计              |        | 538,394,118.99 |       | 82.11                  | 249,169.10 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 项 目        | 2015.12.31     | 本期增加             | 本期减少          | 2016.12.31       |
|------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 对子公司投资     | 258,982,922.28 | 1,837,596,383.17 | 25,000,000.00 | 2,071,579,305.45 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,238,678.32   | 35,013,185.00    | 2,922,947.12  | 41,328,916.20    |
| 合 计        | 268,221,600.60 | 1,872,609,568.17 | 27,922,947.12 | 2,112,908,221.65 |
| 减：减值准备     | -              | -                | -             | -                |
| 净 额        | 268,221,600.60 | 1,872,609,568.17 | 27,922,947.12 | 2,112,908,221.65 |

(2) 对子公司投资

广东猛狮新能源科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

金额单位：人民币元

| 被投资单位<br>名称                                | 初始金额             | 2015.12.31     | 本期增加             | 本期减少          | 2016.12.31       | 持股<br>比例<br>(%) | 持有的<br>表决权<br>比例(%) |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 福建动力宝电源科技有限公司                              | 30,000,000.00    | 30,000,000.00  |                  |               | 30,000,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 柳州市动力宝电源科技有限公司                             | 20,000,000.00    | 20,000,000.00  |                  |               | 20,000,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 遂宁宏成电源科技有限公司                               | 40,114,700.00    | 40,114,700.00  |                  |               | 40,114,700.00    | 100.00          | 100.00              |
| 汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司                          | 10,731,742.28    | 10,731,742.28  |                  |               | 10,731,742.28    | 70.00           | 70.00               |
| 汕头市猛狮新能源汽车技术有限公司                           | 3,000,000.00     | 10,000,000.00  |                  |               | 10,000,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 福建猛狮新能源科技有限公司                              | 35,000,000.00    | 35,000,000.00  | 265,000,000.00   |               | 300,000,000.00   | 100.00          | 100.00              |
| 润峰电力（鄞西）有限公司                               | 25,000,000.00    | 25,000,000.00  | -                | 25,000,000.00 | -                | 100.00          | 100.00              |
| 上海松岳电源科技有限公司                               | 24,000,000.00    | 24,000,000.00  | 11,000,000.00    | -             | 35,000,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 江苏峰谷源储能技术研究院有限公司                           | 51,000,000.00    | 51,000,000.00  |                  |               | 51,000,000.00    | 50.5108         | 50.5108             |
| 厦门潮人新能源汽车服务有限公司                            | 2,000,000.00     | 2,000,000.00   | 8,000,000.00     |               | 10,000,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 厦门高容新能源科技有限公司                              | 10,000,000.00    | 10,000,000.00  |                  |               | 10,000,000.00    | 66.67           | 66.67               |
| DynavoltTechnology (kenya) Company Limited | 1,136,480.00     | 1,136,480.00   | 1,945,983.51     | -             | 3,082,463.51     | 100.00          | 100.00              |
| 深圳市新技术研究院有限公司                              | 15,300,000.00    | -              | 15,300,000.00    | -             | 15,300,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 广东猛狮新能源应用科技有限公司                            | 1,000,000.00     | -              | 1,000,000.00     | -             | 1,000,000.00     | 100.00          | 100.00              |
| 福建猛狮新能源汽车有限公司                              | 10,000,000.00    | -              | 10,000,000.00    | -             | 10,000,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 深圳市先进清洁电力技术研究有限公司                          | 30,000,000.00    |                | 30,000,000.00    |               | 30,000,000.00    | 100.00          | 100.00              |
| 深圳市华力特电气有限公司                               | 860,000,000.00   |                | 860,000,000.00   |               | 860,000,000.00   | 100.00          | 100.00              |
| 酒泉润科新能源有限公司                                | 42,000,000.00    |                | 42,000,000.00    |               | 42,000,000.00    | 50.00           | 50.00               |
| 台州台鹰电动汽车有限公司                               | 92,080,000.00    |                | 92,080,000.00    |               | 92,080,000.00    | 80.00           | 80.00               |
| 上海太鼎汽车工程技术有限公司                             | 68,209,143.16    |                | 68,209,143.16    |               | 68,209,143.16    | 68.21           | 68.21               |
| 郑州达喀尔汽车租赁有限公司                              | 333,000,000.00   |                | 333,000,000.00   |               | 333,000,000.00   | 90.00           | 90.00               |
| 苏州猛狮智能车辆科技有限公司                             | 5,000,000.00     |                | 5,000,000.00     |               | 5,000,000.00     | 100.00          | 100.00              |
| Durion Energy AG(IPI AG)                   | 44,703,515.50    |                | 44,703,515.50    |               | 44,703,515.50    | 55.00           | 55.00               |
| HiSEL Power Pakistan (Private) Ltd         | 5,357,740.00     |                | 5,357,740.00     |               | 5,357,740.00     | 70.00           | 70.00               |
| 厦门华戎能源科技有限公司                               | 30,000,000.00    |                | 30,000,000.00    |               | 30,000,000.00    | 60.00           | 60.00               |
| 天津科润自动化技术有限公司                              | 15,000,001.00    |                | 15,000,001.00    |               | 15,000,001.00    | 100.00          | 100.00              |
| 合 计                                        | 1,803,633,321.94 | 258,982,922.28 | 1,837,596,383.17 | 25,000,000.00 | 2,071,579,305.45 |                 |                     |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                         | 2015.12.31.  | 本期增减变动        |      |               |          |        |             |        |    | 2016.12.31    | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------|--------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                               |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业                        |              |               |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| STARLIT POWER SYSTEMS LIMITED | 4,238,678.32 | 13,185.00     | -    | -1,076,153.27 | -        | -      | -           | -      | -  | 3,175,710.05  | -        |
| 深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）     | 5,000,000.00 | 35,000,000.00 | -    | -1,846,793.85 | -        | -      | -           | -      | -  | 38,153,206.15 | -        |
| 小计                            | 9,238,678.32 | 35,013,185.00 | -    | -2,922,947.12 | -        | -      | -           | -      | -  | 41,328,916.20 | -        |
| 二、联营企业                        |              |               |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 无                             | -            | -             | -    | -             | -        | -      | -           | -      | -  | -             | -        |
| 合计                            | 9,238,678.32 | 35,013,185.00 | -    | -2,922,947.12 | -        | -      | -           | -      | -  | 41,328,916.20 | -        |

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

| 项 目    | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 营业收入   | 458,218,891.24 | 456,836,658.73 |
| 主营业务收入 | 418,941,023.62 | 433,149,335.88 |
| 其他业务收入 | 39,277,867.62  | 23,687,322.85  |
| 营业成本   | 381,316,408.31 | 405,061,918.04 |
| 主营业务成本 | 371,140,889.32 | 391,349,594.85 |
| 其他业务成本 | 10,175,518.99  | 13,712,323.19  |

5、投资收益

| 项 目             | 2016 年度       | 2015 年度     |
|-----------------|---------------|-------------|
| 权益法下确认的投资损益     | -2,922,947.12 | -761,415.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 17,521,702.32 |             |
| 合 计             | 14,598,755.20 | -761,415.31 |

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》，

公司非经常性损益如下：

| 项 目                                                                                        | 2016 年度       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1、非流动资产处置损益                                                                                | 99,759.77     |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                               |               |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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                                 | 42,919,404.36 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    | -             |
| 5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     | -             |
| 6、非货币性资产交换损益                                                                               | -             |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益                                                                           | -             |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                              | -             |
| 9、债务重组损益                                                                                   | -             |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -             |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -             |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -             |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -             |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -             |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -             |
| 16、对外委托贷款取得的损益                                                                             | -             |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -             |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -             |
| 19、受托经营取得的托管费收入                                                                            | -             |
| 20、处置长期股权投资产生投资收益                                                                          | 26,333,512.45 |
| 21、除上述各项之外的营业外收支净额                                                                         | -1,874,022.30 |

| 项 目                      | 2016 年度       |
|--------------------------|---------------|
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目     | -             |
| 小 计                      | 67,478,654.28 |
| 减：非经常性损益相应的所得税           | 13,787,082.02 |
| 减：少数股东损益影响数              | 2,333,028.61  |
| 非经常性损益影响的净利润             | 51,358,543.65 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 93,976,896.49 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 42,551,253.16 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报 告 期 利 润               | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每 股 收 益 |        |
|-------------------------|--------------------|---------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| <b>2016 年度</b>          |                    |         |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.46               | 0.29    | 0.29   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.92               | 0.13    | 0.13   |

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

(四) 会计政策变更相关补充资料

不适用