

上海创力集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海创力集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-71

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12640 号

上海创力集团股份有限公司全体股东：

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

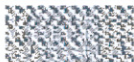
一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是创力集团管理层的责任。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。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，创力集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创力集团 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

刘云



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年四月二十日

上海创力集团股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	464,891,046.98	304,756,177.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	278,209,129.47	111,416,336.00
应收账款	(三)	1,295,132,053.26	1,284,723,655.56
预付款项	(四)	49,039,466.21	50,476,433.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	7,114,057.73	5,652,797.24
买入返售金融资产			
存货	(六)	240,911,064.67	273,229,082.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	22,112,283.39	
其他流动资产	(八)	391,484,895.38	572,500,000.00
流动资产合计		2,748,893,997.09	2,602,754,482.29
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	23,832,598.48	
长期股权投资	(十)	35,642,370.56	41,224,753.77
投资性房地产			
固定资产	(十一)	328,930,287.05	268,938,908.06
在建工程	(十二)	91,356,454.84	88,156,611.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	143,501,474.43	147,083,597.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,457,328.54	1,838,250.77
递延所得税资产	(十五)	66,041,789.55	56,226,766.80
其他非流动资产	(十六)	20,569,372.30	
非流动资产合计		711,331,675.75	603,468,888.60
资产总计		3,460,225,672.84	3,206,223,370.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



袁璐

恽俊

上海创力集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	321,100,000.00	126,790,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	91,442,632.86	65,521,337.39
应付账款	(十九)	317,094,370.28	354,483,627.45
预收款项	(二十)	27,867,053.12	51,120,122.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	15,110,921.59	14,945,872.04
应交税费	(二十二)	39,819,978.31	21,150,734.95
应付利息			5,181.46
应付股利	(二十三)	34,006,528.80	36,500,248.20
其他应付款	(二十四)	44,447,036.42	47,584,775.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		890,888,521.38	718,101,899.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十五)	13,600,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十六)	28,387,216.71	35,001,514.38
递延收益	(二十七)	44,863,352.09	46,258,538.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,850,568.80	81,260,053.22
负债合计		977,739,090.18	799,361,952.59
所有者权益：			
股本	(二十八)	636,560,000.00	318,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	860,212,181.56	1,178,495,137.87
减：库存股			
其他综合收益	(三十)	526,553.94	
专项储备			
盈余公积	(三十一)	99,162,344.23	90,006,320.51
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	820,559,045.78	756,092,541.21
归属于母公司所有者权益合计		2,417,020,125.51	2,342,873,999.59
少数股东权益		65,466,457.15	63,987,418.71
所有者权益合计		2,482,486,582.66	2,406,861,418.30
负债和所有者权益总计		3,460,225,672.84	3,206,223,370.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

辉石印华

主管会计工作负责人：

恽俊

会计机构负责人：

袁骊

恽俊

上海创力集团股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		273,167,032.15	242,793,900.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		261,491,422.47	78,761,736.00
应收账款	(一)	1,043,759,027.29	1,099,881,287.69
预付款项		16,518,054.59	3,302,889.15
应收利息			
应收股利		25,504,896.59	27,375,186.14
其他应收款	(二)	89,662,124.40	88,379,406.36
存货		171,508,424.13	195,745,503.01
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		290,000,000.00	524,000,000.00
流动资产合计		2,171,610,981.62	2,260,239,908.48
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	672,919,672.38	372,412,326.57
投资性房地产			
固定资产		32,151,259.67	37,438,010.87
在建工程		88,260,966.29	69,096,579.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		78,960,984.78	80,977,623.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,306,217.42	1,838,250.77
递延所得税资产		35,320,822.66	29,182,118.02
其他非流动资产		3,958,586.54	
非流动资产合计		912,878,509.74	590,944,909.41
资产总计		3,084,489,491.36	2,851,184,817.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

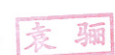
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



袁骊

恽俊:

上海创力集团股份有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	105,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		126,035,260.14	40,693,954.50
应付账款		246,973,164.49	314,085,854.70
预收款项		9,865,244.06	11,250,143.54
应付职工薪酬		10,859,465.33	10,209,226.59
应交税费		24,497,743.31	17,565,789.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款		41,811,118.31	45,287,059.13
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		710,041,995.64	544,092,028.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		24,079,835.47	26,005,766.53
递延收益		23,700,000.00	23,700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,779,835.47	49,705,766.53
负债合计		757,821,831.11	593,797,794.88
所有者权益：			
股本		636,560,000.00	318,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		852,079,717.53	1,170,359,717.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		98,760,754.27	89,604,730.55
未分配利润		739,267,188.45	679,142,574.93
所有者权益合计		2,326,667,660.25	2,257,387,023.01
负债和所有者权益总计		3,084,489,491.36	2,851,184,817.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



袁骊

恽俊

恽俊

上海创力集团股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		900,917,068.03	1,007,113,801.52
其中: 营业收入	(三十三)	900,917,068.03	1,007,113,801.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		818,555,186.36	885,972,434.62
其中: 营业成本	(三十三)	532,361,983.00	628,089,729.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	10,375,789.47	7,267,214.95
销售费用	(三十五)	71,166,978.97	71,286,197.43
管理费用	(三十六)	105,931,560.02	101,094,005.22
财务费用	(三十七)	2,426,931.19	3,076,067.56
资产减值损失	(三十八)	96,291,943.71	75,159,220.44
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	8,378,639.30	6,752,480.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,206,603.13	-5,045,630.24
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		90,740,520.97	127,893,846.92
加: 营业外收入	(四十)	20,674,368.70	24,775,425.65
其中: 非流动资产处置利得		72,662.39	37,584.44
减: 营业外支出	(四十一)	119,853.86	202,580.95
其中: 非流动资产处置损失		22,441.52	16,999.73
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		111,295,035.81	152,466,691.62
减: 所得税费用	(四十二)	22,914,546.08	26,930,811.77
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		88,380,489.73	125,535,879.85
归属于母公司所有者的净利润		95,902,128.29	126,337,496.43
少数股东损益		-7,521,638.56	-801,616.58
六、其他综合收益的税后净额		526,553.94	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		526,553.94	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		526,553.94	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		526,553.94	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		88,907,043.67	125,535,879.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,428,682.23	126,337,496.43
归属于少数股东的综合收益总额		-7,521,638.56	-801,616.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.21

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

袁骊 袁骊

恽俊:

上海创力集团股份有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	589,234,851.68	696,905,434.29
减: 营业成本	(四)	301,387,485.17	385,220,083.08
税金及附加		5,893,062.39	5,861,054.93
销售费用		60,538,198.25	60,077,943.18
管理费用		72,293,188.35	67,800,334.55
财务费用		2,307,943.10	2,210,788.25
资产减值损失		60,277,068.99	52,211,729.01
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	4,334,555.14	31,390,541.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,582,383.21	-7,476,069.72
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		90,872,460.57	154,914,043.04
加: 营业外收入		17,964,059.37	23,063,110.73
其中: 非流动资产处置利得		25,923.05	37,537.60
减: 营业外支出		90,000.00	182,555.41
其中: 非流动资产处置损失			7,325.40
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		108,746,519.94	177,794,598.36
减: 所得税费用		17,186,282.70	24,013,552.96
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		91,560,237.24	153,781,045.40
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		91,560,237.24	153,781,045.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

辉石印华

主管会计工作负责人:

恽俊

会计机构负责人:

袁骊

袁骊

上海创力集团股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		627,120,452.47	470,127,773.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		15,261,707.49	18,851,410.78
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	25,802,394.33	33,491,201.37
经营活动现金流入小计		668,184,554.29	522,470,385.41
购买商品、接受劳务支付的现金		478,460,729.40	373,992,264.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,160,838.39	130,834,222.92
支付的各项税费		96,591,465.01	108,235,507.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	61,640,779.66	51,953,365.98
经营活动现金流出小计		750,853,812.46	665,015,360.30
经营活动产生的现金流量净额		-82,669,258.17	-142,544,974.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,768,339.64	11,798,110.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,800.00	95,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	1,450,152,938.14	1,248,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,461,971,077.78	1,259,893,110.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,263,091.89	58,004,505.77
投资支付的现金		4,244,585.11	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	1,296,900,000.00	1,780,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,425,407,677.00	1,838,504,505.77
投资活动产生的现金流量净额		36,563,400.78	-578,611,395.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	1,020,376,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	
取得借款收到的现金		388,959,185.84	232,957,451.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		397,959,185.84	1,253,333,451.04
偿还债务支付的现金		179,500,000.00	311,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,587,186.93	39,405,686.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	866,363.97	9,562,852.34
筹资活动现金流出小计		210,953,550.90	360,468,539.15
筹资活动产生的现金流量净额		187,005,634.94	892,864,911.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,239,756.09	
五、现金及现金等价物净增加额		142,139,533.64	171,708,541.49
加：期初现金及现金等价物余额		274,008,533.52	102,299,992.03
六、期末现金及现金等价物余额		416,148,067.16	274,008,533.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



袁骊

报表 第 7 页

恽俊

上海创力集团股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,606,508.40	134,859,528.80
收到的税费返还		15,257,890.09	18,851,410.78
收到其他与经营活动有关的现金		10,241,020.71	32,007,423.68
经营活动现金流入小计		354,105,419.20	185,718,363.26
购买商品、接受劳务支付的现金		176,547,866.62	105,226,301.41
支付给职工以及为职工支付的现金		68,966,849.96	86,129,511.61
支付的各项税费		69,913,219.48	85,255,627.12
支付其他与经营活动有关的现金		46,676,695.64	41,218,473.11
经营活动现金流出小计		362,104,631.70	317,829,913.25
经营活动产生的现金流量净额		-7,999,212.50	-132,111,549.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,787,227.90	11,491,425.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,645,539,000.00	1,534,854,792.07
投资活动现金流入小计		1,657,361,227.90	1,546,431,217.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,116,634.07	13,540,583.43
投资支付的现金		306,089,729.02	118,419,032.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,333,309,051.41	2,036,450,000.00
投资活动现金流出小计		1,684,515,414.50	2,168,409,615.43
投资活动产生的现金流量净额		-27,154,186.60	-621,978,398.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,020,376,000.00
取得借款收到的现金		250,000,000.00	205,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	1,225,376,000.00
偿还债务支付的现金		173,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,035,759.93	38,283,626.81
支付其他与筹资活动有关的现金		866,363.97	9,562,852.34
筹资活动现金流出小计		203,902,123.90	307,846,479.15
筹资活动产生的现金流量净额		46,097,876.10	917,529,520.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,944,477.00	163,439,572.83
加: 期初现金及现金等价物余额		228,779,575.33	65,340,002.50
六、期末现金及现金等价物余额		239,724,052.33	228,779,575.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



袁骊

恽俊

上海创力集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	238,680,000.00			249,810,707.31				74,628,215.97		676,961,149.32	61,011,649.52	1,301,091,722.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	238,680,000.00			249,810,707.31				74,628,215.97		676,961,149.32	61,011,649.52	1,301,091,722.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,600,000.00			928,684,430.56				15,378,104.54		79,131,391.89	2,975,769.19	1,105,769,696.18
（一）综合收益总额										126,337,496.43	-801,616.58	125,535,879.85
（二）所有者投入和减少资本	79,600,000.00			928,684,430.56							40,277,633.97	1,048,562,064.53
1. 股东投入的普通股	79,600,000.00			927,562,811.53							40,277,633.97	1,047,440,445.50
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,121,619.03								1,121,619.03
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								15,378,104.54		-47,206,104.54	-36,500,248.20	-68,328,248.20
2. 提取一般风险准备								15,378,104.54		-15,378,104.54		
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,828,000.00	-36,500,248.20	-68,328,248.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	318,280,000.00			1,178,495,137.87				90,006,320.51		756,092,541.21	63,987,418.71	2,406,861,418.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人  辉石印华

主管会计工作负责人:

 辉石

会计机构负责人:

 袁骅

上海创力集团股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	318,280,000.00				1,170,359,717.53				89,604,730.55	679,142,574.93	2,257,387,023.01
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	318,280,000.00				1,170,359,717.53				89,604,730.55	679,142,574.93	2,257,387,023.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	318,280,000.00				-318,280,000.00				9,156,023.72	60,124,613.52	69,280,637.24
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积									9,156,023.72	-31,435,623.72	-22,279,600.00
2. 对所有者(或股东)的分配									9,156,023.72	-9,156,023.72	
3. 其他										-22,279,600.00	-22,279,600.00
(四)所有者权益内部结转	318,280,000.00				-318,280,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	318,280,000.00				-318,280,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	636,560,000.00				852,079,717.53				98,760,754.27	739,267,188.45	2,326,667,660.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

辉石印华

袁马丽

主管会计工作负责人:

辉俊

袁马丽

会计机构负责人:

袁马丽

上海创力集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	238,680,000.00							74,226,626.01	572,567,634.07	1,128,271,166.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	238,680,000.00							74,226,626.01	572,567,634.07	1,128,271,166.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,600,000.00							15,378,104.54	106,574,940.86	1,129,115,856.93
（一）综合收益总额								153,781,045.40		153,781,045.40
（二）所有者投入和减少资本	79,600,000.00									1,007,162,811.53
1. 股东投入的普通股	79,600,000.00									1,007,162,811.53
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								15,378,104.54	-47,206,104.54	-31,828,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								15,378,104.54	-15,378,104.54	
3. 其他									-31,828,000.00	-31,828,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	318,280,000.00							89,604,730.55	679,142,574.93	2,257,387,023.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

辉石印

李华

主管会计工作负责人：

辉俊

李俊

会计机构负责人：

袁璐

袁璐

上海创力集团股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海创力矿山设备有限公司(以下简称“公司”)成立于 2003 年 9 月,由浙江中煤矿业有限公司(后更名为“中煤机械集团有限公司”)、管亚平、芮国洪、耿卫东共同投资,注册资本人民币 300 万元,业经上海上晟会计师事务所有限公司以沪晟验(2003)97 号验资报告予以验证,并于 2003 年 9 月 27 日获取了上海工商行政管理局杨浦分局颁发的注册号为 3101102009458 的营业执照。

2006 年 11 月,经公司股东会决议批准增加注册资本人民币 4,700 万元,分别由原股东按照原投资比例全部以货币资金方式予以增资,变更后的公司注册资本为人民币 5,000 万元,业经上海兴中会计师事务所有限公司以兴验内字(2006)0842 号验资报告予以验证,于 2006 年 12 月办理了工商变更登记手续。

2008 年 9 月,经股东会决议批准,公司吸收合并上海华煤采掘设备有限公司,由此增加公司注册资本人民币 1,500 万元,变更后注册资本为人民币 6,500 万元,业经上海永诚会计师事务所有限公司以永诚会验(2008)字第 30775 号验资报告予以验证。并于 2008 年 12 月办理了工商变更登记手续,获取了上海工商行政管理局青浦分局换发的注册号为 310229000765590 的营业执照。

2011 年 6 月根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后章程规定,公司股东中煤机械集团有限公司和管亚平分别将其持有的公司 17.483%及 0.895%股权转让给上海巨圣投资有限公司,同时根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司申请新增注册资本为人民币 6,203.25 万元,由上海巨圣投资有限公司及石华辉等二十三名股东以货币出资合计人民币 14,770.0227 万元,其中人民币 6,203.25 万元认缴新增注册资本,人民币 8,566.7727 万元计入资本公积。上述变更业经立信会计师事务所有限公司以信会师报字[2011]第 12849 号验资报告予以验证。并于 2011 年 6 月办理工商变更手续。

2011 年 8 月 25 日根据公司股东会决议及公司章程,以 2011 年 6 月 30 日为基准日,将公司整体变更设立为股份有限公司,以截止 2011 年 6 月 30 日经审计的净资产 492,405,658.51 元扣除分配现金红利 55,941,086.31 元,按 1:2.79785 的比例折合股份总额,共计 15,600 万股,净资产大于股本部分 280,464,572.20 元计入资本公积。上述股份制改制变更事项业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字(2011)13408 号验资报告。同时公司更名为“上海创力集团股份有限公司”,并于 2011 年 9 月办理工商变更手续。

2013 年 12 月根据公司第三次临时股东大会决议及公司章程,公司以每 10 股转增 5.3 股的比例将资本公积转增股本,新增股本 8,268 万股,新增注册资本 8,268 万元,上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2013]第 114166 号验资报告予以验证。并于 2013 年 12 月办理工商变更手续。经上述增资和股权转让后,公司股本总额为 238,680,000.00 元。

根据 2014 年 12 月 22 日第三届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]313 号文《关于核准上海创力集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,2015 年 3 月 17 日公司实际发行新股合计 79,600,000 股,发行价格为每股 13.56 元,募集资金总额为 1,079,376,000.00 元,扣除本次支付的承销、保荐费用人民币 59,000,000.00 元,扣除发行费用后实际募集资金净额为 1,007,162,811.53 元,其中增加注册资本人民币 79,600,000.00 元,资本溢价人民币 927,562,811.53 元。经上述增资后,公司股本总额为 318,280,000.00 元。

根据 2016 年 4 月 18 日第二届董事会第十七次会议决议和修改后的章程规定,公司以每 10 股转增 10 股的比例将资本公积转增股本,新增股本 31,828 万股,新增注册资本 31,828 万元。截止 2016 年 12 月 31 日公司股本总额为 636,560,000.00 元。

公司经营范围:矿山设备及配件、工程设备及配件、电气自动化设备及配件的开发、生产、销售;国内贸易(除专项规定),物业管理,机电设备领域内的四技服务,从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

公司注册地:上海市青浦工业园区崧复路 1568 号,总部地址:上海市青浦工业园区崧复路 1568 号。公司的实际控制人为石华辉。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日,公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
苏州创力矿山设备有限公司
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司
上海创力普昱自动化工程有限公司
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司
上海创力燃料有限公司
江苏创力铸锻有限公司

子公司名称
合肥创大新能源科技有限公司
香港创力国际投资有限公司
浙江创力融资租赁有限公司
上海创力新能源汽车有限公司
赛盟科技（香港）有限公司
西安创力新能源汽车有限公司
山西创力新能源汽车有限公司
合肥创星新能源汽车有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（一）至（二十四）。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）持有至到期投资：

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见本附注三、（九）

(3) 可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前五位。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中母公司合并范围内的各子公司之间的内部往来款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。
组合 3	风险类型

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单项进行减值测试
组合 3	应收融资租赁款根据以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期不超过 90 天（含））、次级类（逾期不超过 180 天（含））、可疑类（逾期超过 180 天）及损失类（经法院强制执行未能收回的款项）等 5 种风险类型客户计提坏账准备，计提比例如下：

风险类型	坏账准备计提比例(%)
正常类	1
关注类	2
次级类	50
可疑类	80
损失类	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

（1）单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。

（2）坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时采用计划成本，月末按当月成本差异率将原材料的计划成本调整为实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
办公和其他设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
固定资产装修费	5		20

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
软件使用权	5 年	预计通常使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十六）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各

资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限	依据
管理及技术人员房租	5-8 年	合同约定服务期限
租入固定资产改良支出	3 年	预计可摊销期限

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 设定提存计划的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

公司需向客户提供产品质保期内免费维修服务,且该服务很可能需要公司未来提供资产或劳务,且其金额能够可靠计量,因此确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险及不确定性等因素。具体方法为:

- (1) 产品质保期维修费用:根据公司历年产品质保期内免费维修而产生的支出占销售收入的平均比例作为预计负债的计提比例。
- (2) 待执行亏损合同:根据履行合同将发生的成本超过预期经济利益的金额作为预计负债

(二十)收入

1、 销售产品收入确认和计量原则

(1) 销售产品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 关于公司销售产品收入相应的业务特点分析和介绍

①煤机行业的销售

采煤机及掘进机为大型生产用机械设备,因此公司在销售过程中统一向客户提供设备安装调试服务,并完成设备验收后,正式交付客户使用。

配件产品为公司销售给客户用于日常维修及更换的采煤机及掘进机零配件，公司根据客户订货需求将配件发出，待客户进行收货确认后开具发票结算。

煤矿自动化控制系统及矿用电气设备为煤矿生产所需的自动化控制系统及矿用电气设备，公司依据合同约定向客户提供相应的设备和服务。

②煤炭贸易

公司具备煤炭销售资质，向煤炭生产企业采购煤炭后直接对外销售的业务。

③新能源汽车的销售

公司向新能源汽车制造商采购后，直接对外销售的业务。

(3) 公司销售产品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①煤机行业的销售

对于采煤机及掘进机整机设备，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为采煤机及掘进机产品收入确认时点。对于配件产品，根据与客户约定，公司向客户发货并由客户收货确认后，即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，因此，公司以客户收货确认作为配件产品收入确认时点。

对于煤矿自动化控制系统及矿用电气设备，根据销售合同的约定，相关的设备及服务经客户确认后，公司即将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，因此公司以向客户发货并由客户收货确认后的时点作为煤矿自动化控制系统及矿用电气设备收入确认时点。

②煤炭贸易

对于煤炭贸易，根据销售合同的约定，在指定交割地点根据煤炭检验报告和水尺单确定交易价格和数量并交付指定运输商后，公司即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。因此，公司在根据煤炭检验报告和水尺单确定交易价格和数量并交付指定运输商后作为煤炭贸易收入确认时点。

③新能源汽车的销售

对于新能源汽车，根据销售合同的约定，在向客户交付相应的设备并由客户对该类设备性能及配置验收合格后，公司即将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，因此公司以向客户交付相应的设备并由客户验收合格确认后的时点作为新能源汽车收入确认时点。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1)利息收入金额，按照他人使用企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 确认提供劳务收入的依据

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现。

4、 确认租赁收入的依据

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 会计处理

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

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

3、 确认时点

对于国家统一标准定额或定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的，政府补助均在实际收到时确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 经营租赁

- 1、 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

- 2、 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 3,098,048.75 元，调减管理费用本年金额 3,098,048.75 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“未交增值税”科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 14,584,895.38 元，调增应交税费期末余额 14,584,895.38 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%和 6%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%和 5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计缴	7%、5%和 1%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按应缴流转税税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注

注：本年度公司及附属子公司执行的企业所得税税率

纳税主体名称	税率
上海创力集团股份有限公司	15%
苏州创力矿山设备有限公司	25%
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	25%
上海创力普昱自动化工程有限公司	15%
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	25%
上海创力燃料有限公司	25%
江苏创力铸锻有限公司	25%
合肥创大新能源科技有限公司	25%
浙江创力融资租赁有限公司	25%
上海创力新能源汽车有限公司	25%
西安创力新能源汽车有限公司	25%
山西创力新能源汽车有限公司	25%
合肥创星新能源汽车有限公司	25%
香港创力国际投资有限公司	16.50%
赛盟科技（香港）有限公司	16.50%

(二) 税收优惠

1、 增值税

公司软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策：

(1)经上海市青浦区国家税务局税务事项通知书(文书号:3102291412007109)通知，公司可以按规定自行享受软件产业增值税即征即退优惠。

(2) 经上海市青浦区国家税务局沪国税青四【2013】000003 号《增值税即征即退核定结果通知书》核定, 子公司上海创力普昱自动化工程有限公司符合软件产业增值税即征即退事宜, 期限自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

2、 所得税

(1) 2015 年 1 月 20 日公司取得了编号为 GR201431000401 号高新技术企业证书, 并于 2015 年 1 月 21 日取得了上海市青浦区国家税务局第一税务所出具的沪地税青四[2015]000001 企业所得税优惠审批结果通知书批准公司从 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收, 因此 2016 年度公司按照 15%的税率计提企业所得税。

(2) 公司子公司上海创力普昱自动化工程有限公司于 2016 年 11 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR201631000060, 根据上海市青浦区国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定, 该子公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止减按 15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	138,361.89	79,116.54
银行存款	416,009,705.27	273,929,416.98
其他货币资金	48,742,979.82	30,747,643.91
合计	464,891,046.98	304,756,177.43

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	48,382,979.82	30,747,643.91
履约保证金	360,000.00	
合计	48,742,979.82	30,747,643.91

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	202,579,129.47	107,326,336.00
商业承兑汇票	75,630,000.00	4,090,000.00
合计	278,209,129.47	111,416,336.00

2、 年末已质押未到期的应收票据明细如下:

项目	金额
银行承兑汇票	42,592,998.20

- 3、 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 164,943,764.38 元；年末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 4,000,000.00 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,536,515,188.79	98.95	241,383,135.53	15.71	1,454,036,581.97	99.99	169,312,926.41	11.64
其中：组合 1	1,536,515,188.79	98.95	241,383,135.53	15.71	1,454,036,581.97	99.99	169,312,926.41	11.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,373,751.82	1.05	16,373,751.82	100.00	61,750.00	0.01	61,750.00	100.00
合计	1,552,888,940.61	100.00	257,756,887.35		1,454,098,331.97	100.00	169,374,676.41	
								1,284,723,655.56

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

性质	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收整机配件销售货款	16,373,751.82	16,373,751.82	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	698,160,091.72	34,908,004.61	5.00
1 至 2 年	391,392,106.56	39,139,210.66	10.00
2 至 3 年	270,793,931.03	54,158,786.20	20.00
3 至 4 年	109,744,730.82	54,872,365.42	50.00
4 至 5 年	40,597,800.05	32,478,240.03	80.00
5 年以上	25,826,528.61	25,826,528.61	100.00
合计	1,536,515,188.79	241,383,135.53	

2、 本年度计提坏账准备的金额为 88,382,210.94 元。

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	157,611,308.36	10.15	10,643,423.20
山西西山中煤机械制造有限公司	112,403,708.65	7.24	9,387,699.94
冀中能源峰峰集团有限公司	109,782,103.53	7.07	19,167,366.64
阳泉煤业（集团）股份有限公司	62,420,715.46	4.02	3,140,164.74
淮北矿业股份有限公司物资分公司	35,538,759.48	2.29	1,931,347.58
合计	477,756,595.48	30.77	44,270,002.10

4、 年末已质押的应收账款金额为 213,687,889.77 元

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	46,882,175.31	95.60	48,104,505.59	95.31
1 至 2 年	1,026,540.03	2.09	1,020,505.99	2.02
2 至 3 年	348,119.01	0.71	431,484.26	0.85
3 年以上	782,631.86	1.60	919,938.02	1.82
合计	49,039,466.21	100.00	50,476,433.86	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款期末余额合计数的比例
山西西山煤电股份有限公司	18,290,036.47	37.30
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	8,000,000.00	16.31
邯郸市鹏起物资有限公司	6,400,000.00	13.05
淮北矿业金达物资贸易有限公司	6,000,000.00	12.24
常熟市江南机械制造有限公司	2,618,739.98	5.34
合计	41,308,776.45	84.24

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,874,173.20	88.24	2,760,115.47	27.95	7,991,690.88	91.42	2,338,893.64	29.27
其中：组合 1	9,874,173.20	88.24	2,760,115.47	27.95	7,991,690.88	91.42	2,338,893.64	29.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,315,500.00	11.76	1,315,500.00	100.00	750,000.00	8.58	750,000.00	100.00
合计	11,189,673.20	100.00	4,075,615.47		8,741,690.88	100.00	3,088,893.64	
					7,114,057.73			5,652,797.24

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无法收回的其他往来款	1,315,500.00	1,315,500.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,360,842.78	318,042.15	5.00
1 至 2 年	677,484.95	67,748.50	10.00
2 至 3 年	166,392.71	33,278.54	20.00
3 至 4 年	561,561.76	280,780.88	50.00
4 至 5 年	238,128.00	190,502.40	80.00
5 年以上	1,869,763.00	1,869,763.00	100.00
合计	9,874,173.20	2,760,115.47	

2、 本年度计提坏账准备的金额为 986,721.83 元

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	7,091,115.50	6,038,856.80
往来款	2,143,158.40	1,689,701.35
员工备用金、暂借款及押金等	1,955,399.30	1,013,132.73
合计	11,189,673.20	8,741,690.88

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南中平招标有限公司	保证金	2,175,670.00	1 年以内-5 年	19.44	112,061.00
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	保证金	1,750,000.00	5 年以上	15.64	1,750,000.00
上海市青浦区建筑建材业管理所	保证金	926,241.50	1 年以内	8.28	46,312.05

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海润言投资咨询有限公司	往来款	750,000.00	2-3 年	6.70	750,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	672,300.00	1 年以内-2 年	6.01	39,030.95
合计		6,274,211.50		56.07	2,697,404.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,944,520.29	2,242,091.54	107,702,428.75	110,385,838.78	2,657,893.42	107,727,945.36
周转材料	1,485,896.48		1,485,896.48	886,184.09		886,184.09
在产品	19,398,318.69		19,398,318.69	24,956,634.93		24,956,634.93
产成品	134,368,035.47	26,795,464.72	107,572,570.75	163,484,184.22	25,878,285.06	137,605,899.16
委托加工物资	4,751,850.00		4,751,850.00	2,052,418.66		2,052,418.66
合计	269,948,620.93	29,037,556.26	240,911,064.67	301,765,260.68	28,536,178.48	273,229,082.20

注：年末无用于抵押担保的存货。

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,657,893.42	20,091.99		435,893.87		2,242,091.54
产成品	25,878,285.06	6,438,829.23		5,521,649.57		26,795,464.72
合计	28,536,178.48	6,458,921.22		5,957,543.44		29,037,556.26

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	22,112,283.39	

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	376,900,000.00	572,500,000.00
增值税留抵税额	14,584,895.38	
合计	391,484,895.38	572,500,000.00

注 1：公司于 2016 年 11 月 09 日购买了上海浦东发展银行利多多公司理财产品（保证收益型—财富班车 3 号（90 天））29,000 万元，期限为 2016 年 11 月 09 日至 2017 年 2 月 7 日，该产品已于 2017 年 2 月 7 日赎回。

注 2：公司于 2016 年 11 月 2 日购买了中国银行股份有限公司常熟支行“按期开放理财”产品 2,100 万元，期限为 2016 年 11 月 2 日至 2017 年 4 月 6 日，截至报告日该产品尚未到期赎回。

注 3：公司于 2016 年 12 月 8 日购买了中国银行股份有限公司常熟支行“按期开放理财”产品 390 万元，期限为 2016 年 12 月 8 日至 2017 年 6 月 8 日，截至报告日该产品尚未到期赎回。

注 4：公司于 2016 年 12 月 29 日购买了中国银行股份有限公司常熟支行“按期开放理财”产品 2,900 万元，期限为 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 6 月 29 日，截至报告日该产品尚未到期赎回。

注 5：公司于 2016 年 12 月 13 日购买了中国银行合肥高新技术产业开发区支行营业部的“人民币按期开放 T+0”产品 200 万元，期限为 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 2 月 13 日，该产品已于 2017 年 2 月 13 日到期赎回。

注 6：公司于 2016 年 12 月 13 日购买了中国银行合肥高新技术产业开发区支行营业部的“人民币按期开放 T+0”产品 3,100 万元，期限为 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 3 月 3 日，该产品已于 2017 年 3 月 3 日到期赎回。

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	24,296,688.20	464,089.72	23,832,598.48			
其中：未实现融资收益	792,300.50		792,300.50			
合计	24,296,688.20	464,089.72	23,832,598.48			

2、 本年度计提坏账准备的金额为 464,089.72 元

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		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	顺流交易		
联营企业										
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	25,215,545.98			494,126.45				-2,578,867.71	23,130,804.72	
山西西山中煤机械制造有限公司	16,009,207.79			-3,700,729.58				203,087.63	12,511,565.84	
合计	41,224,753.77			-3,206,603.13				-2,375,780.08	35,642,370.56	

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	固定资产装修费	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	230,930,637.50	122,508,636.54	8,396,619.21	35,076,394.89	84,025.00	396,996,313.14
(2) 本年增加金额	13,899,164.49	26,321,091.41	943,374.09	48,557,524.09		89,721,154.08
—购置		4,513,647.39	473,511.33	48,557,524.09		53,544,682.81
—在建工程转入	13,899,164.49	21,807,444.02	469,862.76			36,176,471.27
(3) 本年减少金额		4,222,930.80	17,712.25	635,857.86		4,876,500.91
—处置或报废		4,222,930.80	17,712.25	635,857.86		4,876,500.91

上海创力集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	固定资产装修费	合计
(4) 年末余额	244,829,801.99	144,606,797.15	9,322,281.05	82,998,061.12	84,025.00	481,840,966.31
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	38,738,078.45	59,974,806.54	6,374,910.07	22,889,786.27	79,823.75	128,057,405.08
(2) 本年增加金额	11,558,826.33	11,362,972.82	729,797.13	4,428,257.24	4,201.25	28,084,054.77
——计提	11,558,826.33	11,362,972.82	729,797.13	4,428,257.24	4,201.25	28,084,054.77
(3) 本年减少金额		2,841,234.01	14,455.24	375,091.34		3,230,780.59
——处置或报废		2,841,234.01	14,455.24	375,091.34		3,230,780.59
(4) 年末余额	50,296,904.78	68,496,545.35	7,090,251.96	26,942,952.17	84,025.00	152,910,679.26
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本年增加金额						
——计提						
(3) 本年减少金额						
——处置或报废						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	194,532,897.21	76,110,251.80	2,232,029.09	56,055,108.95		328,930,287.05
(2) 年初账面价值	192,192,559.05	62,533,830.00	2,021,709.14	12,186,608.62	4,201.25	268,938,908.06

2、 年末公司无暂时闲置、融资租入、经营租出及持有待售的固定资产。

3、 年末正在办理相关权证的房屋建筑物的账面价值为 22,039,411.98 元。

4、 年末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 63,714,137.56 元, 详见“附注九”。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 300 台采掘机械设 备建设项目	69,526,487.47		69,526,487.47	67,670,577.76		67,670,577.76
技术研发中心建设项 目	18,734,478.82		18,734,478.82	1,426,002.00		1,426,002.00
采掘机械设备配套加 工基地改扩建项目				469,862.76		469,862.76
铸造生产线建设项目				16,681,194.94		16,681,194.94
新能源汽车配套零部 件及充电桩项目（一 期）	407,898.60		407,898.60			
新能源电动汽车电池 包、新能源电动汽车电 机及控制器项目（一 期）	641,025.66		641,025.66			
其他	2,046,564.29		2,046,564.29	1,908,974.35		1,908,974.35
合计	91,356,454.84		91,356,454.84	88,156,611.81		88,156,611.81

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	年末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	资金来源
年产 300 台采掘机械设备建设项目	41,940 万元	67,670,577.76	1,855,909.71		69,526,487.47	663,168.99		募集资金
技术研发中心建设项目	7,110 万元	1,426,002.00	17,308,476.82		18,734,478.82			募集资金
采掘机械设备配套加工基地改扩建项目	19,000 万元	469,862.76		469,862.76				募集资金
铸造生产线建设项目	8,000 万元	16,681,194.94	18,822,011.55	35,503,206.49				募集资金
新能源汽车配套零部件及充电桩项目（一期）	5,000 万元		407,898.60		407,898.60			募集资金
新能源电动汽车电池包、新能源电动汽车电机及控制器项目（一期）	10,000 万元		641,025.66		641,025.66			募集资金及自有资金
合计		86,247,637.46	39,035,322.34	35,973,069.25	89,309,890.55	663,168.99		

注：年末无用于抵押或担保的在建工程

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	158,277,907.03	3,394,754.25	161,672,661.28
(2) 本年增加金额		8,153.85	8,153.85
—购置		8,153.85	8,153.85
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	158,277,907.03	3,402,908.10	161,680,815.13
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	12,151,327.80	2,437,736.09	14,589,063.89
(2) 本年增加金额	3,177,074.26	413,202.55	3,590,276.81
—计提	3,177,074.26	413,202.55	3,590,276.81
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	15,328,402.06	2,850,938.64	18,179,340.70
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	142,949,504.97	551,969.46	143,501,474.43
(2) 年初账面价值	146,126,579.23	957,018.16	147,083,597.39

2、 年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 12,722,150.92 元, 详见“附注九”。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	期末余额
管理及技术人员房租	1,838,250.77		532,033.35	1,306,217.42
租入固定资产改良支出		160,000.00	8,888.88	151,111.12
合计	1,838,250.77	160,000.00	540,922.23	1,457,328.54

(十五) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	247,151,099.58	42,401,720.93	184,103,653.60	30,787,097.32
已计提未支付的质 量保证金	24,079,835.47	3,611,975.32	26,005,766.53	4,038,689.97
与资产相关政府补助 引起的时间性差异	44,863,352.09	8,845,838.02	46,258,538.84	9,194,634.71
未实现内部利润	49,145,192.07	11,182,255.28	54,526,068.24	12,206,344.80
合计	365,239,479.21	66,041,789.55	310,894,027.21	56,226,766.80

(十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	20,569,372.30	

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	72,100,000.00	38,500,000.00
保证借款	185,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	
汇票贴现	4,000,000.00	18,290,000.00
合计	321,100,000.00	126,790,000.00

注：年末公司无已到期未偿还的借款。

(十八) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	91,442,632.86	65,521,337.39

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	242,049,944.39	240,671,079.15
1-2 年	39,806,605.35	79,555,228.43
2-3 年	10,361,435.08	30,104,078.89
3 年以上	24,876,385.46	4,153,240.98
合计	317,094,370.28	354,483,627.45

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
佳木斯煤矿机械有限公司	12,996,950.00	尚未结算
无锡鸿纳矿山机械设备有限公司	7,803,315.21	尚未结算
平顶山煤矿机械有限责任公司	7,182,140.33	尚未结算
上海宝山液压油缸有限公司	4,962,140.07	尚未结算
山西煤矿机械制造有限责任公司	3,920,000.00	尚未结算
大同市宏佳煤矿机械销售有限公司	3,182,750.00	尚未结算
合计	40,047,295.61	

3、 年末余额前五名的应付账款明细如下:

项目	期末余额
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	19,933,572.63
上海美是工业科技有限公司	14,756,369.00
上海宝山液压油缸有限公司	14,691,921.64
无锡鸿纳矿山机械设备有限公司	13,865,293.87
佳木斯煤矿机械有限公司	12,996,950.00
合计	76,244,107.14

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	16,759,611.13	41,169,208.36
1-2 年	1,206,527.71	4,910,616.86

项目	年末余额	年初余额
2-3 年	4,860,616.86	2,225,217.30
3 年以上	5,040,297.42	2,815,080.12
合计	27,867,053.12	51,120,122.64

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州省金沙县新化煤矿	2,100,000.00	产品尚未验收
桐梓县狮溪煤业有限公司	2,000,000.00	产品尚未验收
贵州黔西化窝煤业有限公司	1,598,290.60	产品尚未验收
邯郸市新天地矿业科技有限公司	1,000,000.00	产品尚未验收
青海中奥能源发展有限公司	834,230.00	产品尚未验收
合计	7,532,520.60	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,800,540.93	102,501,324.49	102,303,655.25	14,998,210.17
离职后福利-设定提存计划	145,331.11	11,283,156.85	11,315,776.54	112,711.42
辞退福利		541,406.60	541,406.60	
合计	14,945,872.04	114,325,887.94	114,160,838.39	15,110,921.59

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,579,752.49	86,910,299.22	87,668,747.65	11,821,304.06
(2) 职工福利费		3,317,187.34	3,317,187.34	
(3) 社会保险费	172,021.46	6,106,490.25	6,144,943.95	133,567.76
其中：医疗保险费	112,863.64	5,061,393.00	5,065,841.33	108,415.31
工伤保险费	55,014.60	619,148.82	652,879.26	21,284.16
生育保险费	4,143.22	425,948.43	426,223.36	3,868.29
(4) 住房公积金	4,200.00	3,678,309.50	3,682,409.50	100.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,044,566.98	2,489,038.18	1,490,366.81	3,043,238.35
合计	14,800,540.93	102,501,324.49	102,303,655.25	14,998,210.17

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	122,884.42	10,748,670.64	10,766,579.57	104,975.49
失业保险费	22,446.69	534,486.21	549,196.97	7,735.93
合计	145,331.11	11,283,156.85	11,315,776.54	112,711.42

(二十二) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	14,538,862.72	5,849,821.87
企业所得税	22,568,035.84	12,976,409.12
个人所得税	304,792.01	528,010.95
城市维护建设税	801,489.66	593,260.30
教育费附加	726,943.16	576,851.30
其他	879,854.92	626,381.41
合计	39,819,978.31	21,150,734.95

(二十三) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
大同煤矿集团机电装备有限责任公司	34,006,528.80	36,500,248.20

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,866,278.93	13,179,672.03
1-2 年	5,780,619.51	23,668,881.11
2-3 年	20,063,915.88	8,111,336.18
3 年以上	10,736,222.10	2,624,885.92
合计	44,447,036.42	47,584,775.24

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
金湖县聚成咨询服务中心	10,017,873.42	尚未结算的代理费
销售片区包干费	9,901,069.19	尚未结算的包干费
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	8,764,856.29	尚未结算的代理费
上海众望物流有限公司	6,662,541.50	尚未结算的运输费

3、 年末余额前五名的其他应付款明细如下：

项目	年末余额	款项性质
金湖县聚成咨询服务中心	11,195,806.80	代理费
销售片区包干费	9,901,069.19	包干费
哈尔滨华夏矿安科技有限公司	8,764,856.29	代理费
上海众望物流有限公司	8,700,406.03	运输费
山西柳林碾焉煤矿有限责任公司	500,000.00	押金
合计	39,062,138.31	

(二十五) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	13,600,000.00	

(二十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质保期维修费用	28,387,216.71	35,001,514.38

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	46,258,538.84		1,395,186.75	44,863,352.09

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
固定资产补助	46,258,538.84		1,395,186.75	44,863,352.09	与资产相关

注：

(1) 公司子公司苏州创力矿山设备有限公司于 2010 年 12 月收到常熟市沙家浜镇政府拨付的基础设施补偿费 7,869,471.50 元，该补助均系与资产相关的政府补助，因此按照相关资产预计可使用年限进行摊销。

(2) 公司子公司苏州创力矿山设备有限公司于 2012 年 4 月收到常熟市沙家浜镇政府拨付采掘机械设备配套加工基地改扩建项目补助金 11,816,784.00 元，该补助均系与资产相关的政府补助，上述基地已于 2015 年 12 月达到预定可使用状态，2016 年 1 月开始摊销。

(3) 根据国家发展改革委员会、国家工业和信息化部发布的《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估）2012 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2012】1938 号）文件，公司子公司苏州创力矿山设备有限公司基地建设项目获得 5,600,000.00 元采煤机生产项目改扩建的政府补助，该补助均系与资产相关的政府补助，因此按照相关资产预计可使用年限进行摊销。

(4) 根据上海市经济信息化委、市财政局发布的《上海市经济信息化委、市财政局关于下达 2014 年第二批上海市重点技术改造项目计划的通知》（沪经信投[2014]965 号）文件，母公司上海创力集团股份有限公司获得 33,860,000.00 元年产 300 台采掘机械设备建设项目政府补助，并于 2015 年 4 月及 5 月获得首次拨付，共计 23,700,000.00 元。该补助均系与资产相关的政府补助。由于上述基地尚未建造完工，故尚未开始摊销。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	318,280,000.00			318,280,000.00		318,280,000.00	636,560,000.00

注：本年股份变动情况详见“附注一、公司基本情况”

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,133,482,804.07		318,282,956.31	815,199,847.76
其中：购买少数股权	7,013,801.31		2,956.31	7,010,845.00
股份支付	45,012,333.80			45,012,333.80
合计	1,178,495,137.87		318,282,956.31	860,212,181.56

注 1: 根据 2016 年 4 月 18 日第二届董事会第十七次会议决议和修改后的章程规定, 公司以每 10 股转增 10 股的比例将资本公积转增股本, 新增股本 318,280,000 股, 新增注册资本 318,280,000.00 元, 减少资本溢价 318,280,000.00 元。

注 2: 2016 年 10 月公司收购赛盟科技(香港)有限公司少数股东李承俊持有的 12% 的股权, 实际支付的价款与按照新增持股比例计算的应享有该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额-2,956.31 元计入合并财务报表的资本公积。

(三十) 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发 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	
外币财务报 表折算差额		526,553.94			526,553.94		526,553.94

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	90,006,320.51	9,156,023.72		99,162,344.23

注: 本年盈余公积增加的原因系根据公司章程, 按照 2016 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	756,092,541.21	676,961,149.32
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
年初未分配利润	756,092,541.21	676,961,149.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	95,902,128.29	126,337,496.43
减: 提取法定盈余公积	9,156,023.72	15,378,104.54
应付普通股股利	22,279,600.00	31,828,000.00
期末未分配利润	820,559,045.78	756,092,541.21

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,485,302.72	530,508,408.57	1,002,200,976.80	625,098,072.12
其他业务	3,431,765.31	1,853,574.43	4,912,824.72	2,991,656.90
合计	900,917,068.03	532,361,983.00	1,007,113,801.52	628,089,729.02

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,328.00	114,552.00
城市维护建设税	3,456,433.30	2,960,499.98
教育费附加	3,294,195.97	3,559,619.40
河道维护费	521,783.45	632,543.57
印花税	177,287.02	
房产税	1,498,573.29	
土地使用税	1,366,975.84	
车船使用税	55,212.60	
合计	10,375,789.47	7,267,214.95

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
代理费	4,519,358.06	10,907,450.39
职工薪酬	16,827,261.10	16,827,308.99
售后服务费	13,761,150.83	14,545,160.52
广告宣传费	366,313.76	1,484,175.90
销售片区包干费	-110,601.07	-4,909,878.40
办公费用	8,589,032.50	8,781,532.35
仓储及运输费	12,536,643.12	9,914,205.91
业务招待费	7,289,670.44	5,069,245.83
其他	7,388,150.23	8,666,995.94
合计	71,166,978.97	71,286,197.43

注：公司销售片区包干费具体核算内容为：公司按照市场营销部完成的产品订货销售额、货款回收情况及经济责任书中约定的比例计算市场营销部在销售业务开展过程中可开支的相关费用总额。在平时的经营销售活动中市场营销部可以报销实际发生的费用，年末公司根据上述可开支的相关费用总额与年度内市场营销部实际已报销的相关费用之间的差额作为销售片区包干费计提的金额并计入当期损益-销售费用科目。

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	49,422,233.12	45,480,381.55
职工薪酬	30,179,737.17	31,335,998.58
办公费用	5,254,188.67	5,508,072.52
折旧与摊销费用	13,705,203.61	10,137,353.63
业务招待费	1,016,735.42	1,101,341.43
专业机构费用	2,159,200.43	1,259,047.23
其他	4,194,261.60	6,271,810.28
合计	105,931,560.02	101,094,005.22

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,972,244.30	7,998,737.34
减：利息收入	8,465,135.59	5,058,315.27
汇兑损益	-659,438.87	
其他	579,261.35	135,645.49
合计	2,426,931.19	3,076,067.56

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	89,833,022.49	68,692,106.51
存货跌价损失	6,458,921.22	6,467,113.93
合计	96,291,943.71	75,159,220.44

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,206,603.13	-5,045,630.24
银行理财产品收益	11,768,339.64	11,798,110.26
其他	-183,097.21	
合计	8,378,639.30	6,752,480.02

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	72,662.39	37,584.44	72,662.39
政府补助	20,394,152.98	24,481,690.24	5,132,445.49
其他	207,553.33	256,150.97	207,553.33
合计	20,674,368.70	24,775,425.65	5,412,661.21

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品即征退税增值税	15,261,707.49	与收益相关
基础设施补偿款	1,395,186.75	与资产相关
高新技术成果转化	1,293,000.00	与收益相关
工业技改和新建项目贴息奖励	1,012,700.00	与收益相关
产业转展型升级发展专项	500,000.00	与收益相关
运营奖励	300,000.00	与收益相关
职工培训补贴	245,927.00	与收益相关
纳税百强奖励款	70,000.00	与收益相关
税收贡献奖励款	50,000.00	与收益相关
其他	265,631.74	与收益相关
合计	20,394,152.98	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	22,441.52	16,999.73	22,441.52
债务重组损失	90,000.00	74,843.00	90,000.00
对外捐赠		100,000.00	
其他	7,412.34	10,738.22	7,412.34
合计	119,853.86	202,580.95	119,853.86

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,729,568.83	45,971,380.39
递延所得税费用	-9,815,022.75	-19,040,568.62
合计	22,914,546.08	26,930,811.77

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	111,295,035.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,694,255.37
子公司适用不同税率的影响	3,103,463.70
调整以前期间所得税的影响	476,757.29
非应税收入的影响	837,357.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	859,694.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,987,211.01
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	7,837,041.00
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-116,371.12
研发费用加计扣除的影响	-3,790,441.23
所得税费用	22,914,546.08

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,737,258.74	28,432,886.10
利息收入	8,465,135.59	5,058,315.27
融资租赁保证金	13,600,000.00	
合计	25,802,394.33	33,491,201.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	17,362,340.80	14,002,192.71
支付营业费用	39,947,608.00	34,344,351.77
投标保证金	2,730,840.19	1,596,832.00
其他	1,599,990.67	2,009,989.50
合计	61,640,779.66	51,953,365.98

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品到期收回	1,444,500,000.00	1,248,000,000.00
收回售后回租本金	1,591,028.41	
非同一控制企业合并而增加的现金	4,061,909.73	
合计	1,450,152,938.14	1,248,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,248,900,000.00	1,780,500,000.00
支付售后回租本金	48,000,000.00	
合计	1,296,900,000.00	1,780,500,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增资募集费用	503,581.41	

项目	本期发生额	上期发生额
分红费用	362,782.56	
上市费用		9,562,852.34
合计	866,363.97	9,562,852.34

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	88,380,489.73	125,535,879.85
加：资产减值准备	96,291,943.71	75,159,220.44
固定资产等折旧	28,084,054.77	24,035,925.01
无形资产摊销	3,590,276.81	3,538,499.44
长期待摊费用摊销	540,922.23	582,033.11
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）	-50,220.87	-20,584.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,732,488.21	7,998,737.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,378,639.30	-6,752,480.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,815,022.75	-10,603,884.90
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）	31,816,639.75	14,091,440.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,050,489,346.33	-461,839,075.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	727,627,155.87	85,729,314.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,669,258.17	-142,544,974.89
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	416,148,067.16	274,008,533.52
减：现金的期初余额	274,008,533.52	102,299,992.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	142,139,533.64	171,708,541.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	416,148,067.16	274,008,533.52
其中：库存现金	138,361.89	79,116.54
可随时用于支付的银行存款	416,009,705.27	273,929,416.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	416,148,067.16	274,008,533.52

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	48,742,979.82	银行承兑汇票保证金及履约保证金
应收票据	42,592,998.20	质押担保
应收账款	213,687,889.77	质押担保
固定资产	63,714,137.56	银行授信抵押
无形资产	12,722,150.92	银行授信抵押
合计	381,460,156.27	

(四十六) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			80,385.96
其中：美元	11,588.00	6.937	80,385.96

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
赛盟科技(香港)有限公司	2016 年 9 月 23 日	175,996.67	88	货币资金购买	2016 年 9 月 23 日	双方签订股权转让协议并征得股东会批准, 款项全部支付并办理完工商变更手续。		-8,189.24

2、 合并成本及商誉

	赛盟科技（香港）有限公司
合并成本	
—现金	175,996.67
合并成本合计	175,996.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-7,100.54
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	183,097.21

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	赛盟科技（香港）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,234,476.65	4,234,476.65
货币资金	4,234,476.65	4,234,476.65
负债：	4,242,545.45	4,242,545.45
其他应付款	4,242,545.45	4,242,545.45
净资产	-8,068.80	-8,068.80
减：少数股东权益		
取得的净资产	-8,068.80	-8,068.80

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：经审计的账面价值

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、2016 年 3 月公司独资设立新设香港创力国际投资有限公司，公司持有其 100%的股权，故将其纳入合并范围；
- 2、2016 年 5 月公司与合肥星耀新能源科技有限公司、合肥创大管理技术团队及合肥中航新能源技术研究院有限责任公司共同出资组建合肥创大新能源科技有限公司，公司持有其 51%的股权，故将其纳入合并范围；
- 3、2016 年 8 月公司与子公司赛盟科技（香港）有限公司共同出资组建浙江创力融资租赁有限公司，其中赛盟科技（香港）有限公司系香港创力国际投资有限公司的全资子公司，公司直接及间接持有其 100%的股权，故将其纳入合并范围；
- 4、2016 年 9 月公司独资设立上海创力新能源汽车有限公司，公司持有其 100%的股权，故将其纳入合并范围；

- 5、2016 年 9 月公司全资子公司香港创力国际投资有限公司收购赛盟科技（香港）有限公司 88%的股权，并于 2016 年 10 月收购赛盟科技（香港）有限公司 12%的少数股权，故公司间接持有其 100%的股权，故将其纳入合并范围；
- 6、2016 年 11 月公司全资子公司上海创力新能源汽车有限公司新设山西创力新能源汽车有限公司并持有其 100%的股权，故将其纳入合并范围；
- 7、2016 年 12 月公司全资子公司上海创力新能源汽车有限公司与李希超共同组建西安创力新能源汽车有限公司，子公司持有其 80%的股权，故将其纳入合并范围；
- 8、2016 年 12 月公司全资子公司上海创力新能源汽车有限公司与合肥星胜新能源汽车租赁有限公司共同组建合肥创星新能源汽车有限公司，子公司持有其 65%的股权，故将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限责任公司	大同市	大同市	机械制造	30.00	30.00	同一控制企业合并
苏州创力矿山设备有限公司	常熟市	常熟市	机械制造	100.00		新设
上海创力普昱自动化工程有限公司	上海市	上海市	机械制造	100.00		新设
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	毕节市	毕节市	机械制造	57.00		新设
上海创力燃料有限公司	上海市	上海市	煤炭经营	100.00		新设
江苏创力铸锻有限公司	金湖市	金湖市	铸钢件、锻件等制造及销售	51.00		新设
合肥创大新能源科技有限公司	合肥市	合肥市	新能源纯电动汽车电池等制造及销售	51.00		新设
香港创力国际投资有限公司	香港	香港	CORP	100.00		新设
浙江创力融资租赁有限公司	舟山市	舟山市	融资租赁业务等	65.00	35.00	新设
上海创力新能源汽车有限公司	上海市	上海市	新能源汽车等技术开发及销售	100.00		新设
赛盟科技（香港）有限公司	香港	香港	GENERAL TRADING	100.00		非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安创力新能源汽车有限公司	西安市	西安市	新能源汽车等技术 开发及销售		80.00	新设
山西创力新能源汽车有限公司	太原市	太原市	汽车租赁、新能源 充电设施建设与管 理及销售	100.00		新设
合肥创星新能源汽车有限公司	合肥市	合肥市	新能源汽车等技术 开发及销售		65.00	新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
大同煤矿集团机电装备同力采 掘机械制造有限责任公司	40.00%	1,750,616.73		23,781,380.51
贵州创力煤矿机械成套装备有 限公司	43.00%	-7,349,386.63		-5,039,658.04
江苏创力铸锻有限公司	49.00%	-530,225.24		39,116,701.10
合肥创大新能源科技有限公司	49.00%	-1,214,842.65		6,785,157.35
西安创力新能源汽车有限公司	20.00%	-177,123.77		822,876.23

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额 (万元)				年初余额 (万元)			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限责任公司	27,941.05	2,931.76	30,872.81	24,927.46		24,927.46	33,558.61	2,789.65
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	2,861.79	7.00	2,868.79	4,040.81		4,040.81	4,596.23	19.18
江苏创力铸锻有限公司	2,526.16	8,400.80	10,926.96	2,943.96		2,943.96	2,033.29	6,452.18
合肥创大新能源科技有限公司	4,178.11	1,474.41	5,652.52	0.45		0.45		
西安创力新能源汽车有限公司	2,124.42	4,743.59	6,868.01	4,056.57		4,056.57		
							394.26	
								4,078.27
							30,840.57	
								394.26

子公司名称	本期发生额 (万元)				上期发生额 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限责任公司	17,679.76	437.65	437.65	910.71	19,355.01	409.42	409.42	-790.52
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	11.10	-1,709.16	-1,709.16	0.79	410.26	-420.60	-420.60	-62.53
江苏创力铸锻有限公司	2,828.91	-108.21	-108.21	-813.56	19.91	-128.72	-128.72	-705.00
合肥创大新能源科技有限公司		-247.93	-247.93	-416.86				
西安创力新能源汽车有限公司		-88.56	-88.56	-123.34				

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
阳泉华越创力采掘 机械制造有限公司	阳泉市	阳泉市	机械制造	49.00		权益法
山西西山中煤机械 制造有限公司	太原市	太原市	机械制造	49.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	阳泉华越创力采掘机械制造 有限公司		山西西山中煤机械制造 有限公司	
	年末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	年末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	236,145,848.38	208,631,339.67	178,696,613.73	174,958,726.29
非流动资产	69,144,888.25	72,421,952.40	15,687,985.04	14,800,010.87
资产合计	305,290,736.63	281,053,292.07	194,384,598.77	189,758,737.16
流动负债	245,272,114.15	214,721,151.82	167,396,814.26	155,218,443.31
非流动负债	28,650.52	7,350,589.63		
负债合计	245,300,764.67	222,071,741.45	167,396,814.26	155,218,443.31
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	59,989,971.96	58,981,550.62	26,987,784.51	34,540,293.85
按持股比例计算的净资产份额	29,395,086.26	28,900,959.80	13,224,014.41	16,924,743.99
对联营企业权益投资的账面 价值	23,130,804.72	25,215,545.98	12,511,565.84	16,009,207.79
营业收入	342,998,506.02	299,990,268.64	102,867,625.60	104,074,528.02
净利润	1,008,421.34	1,899,805.42	-7,552,509.34	-12,197,010.03

八、 关联方及关联交易

(一) 公司的最终控制方情况

截止 2016 年 12 月 31 日公司最终控制方为自然人石华辉, 其通过直接和间接持有公司股权比例为 33.42%。

(二) 公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阳泉煤业华创自动化工程有限公司	联营企业阳泉华越创力采掘机械制造有限公司全资子公司
王爱华	实际控制人石华辉之配偶
石良希	实际控制人石华辉之子
宋珈煊	石良希之配偶

(五) 关联交易情况

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

2、 采购商品及接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度金额	2015 年度金额
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	采购原材料	市场价格	32,584,688.62	23,672,962.91
阳泉煤业华创自动化工程有限公司	采购原材料	市场价格	239,794.88	
山西西山中煤机械制造有限公司	采购原材料	市场价格	37,606.84	32,478.63

3、 出售商品及提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度金额	2015 年度金额
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	销售整机及配件	协议价格	85,725,345.44	94,357,473.69
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	煤矿自动化控制系统及矿用电气设备	市场价格	4,949,743.58	3,913,675.21
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	技术服务费	协议价格	103,773.58	
山西西山中煤机械制造有限公司	销售整机及配件	协议价格	64,418,309.37	63,315,850.60
山西西山中煤机械制造有限公司	煤矿自动化控制系统及矿用电气设备	市场价格	615,116.66	147,317.00
阳泉煤业华创自动化工程有限公司	煤矿自动化控制系统及矿用电气设备	市场价格	12,497,405.87	5,722,316.22

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保授信金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行
					完毕
上海创力集团股份有限公司	上海创力普昱自动化工程有限公司	700 万元	2016-2-23	2017-1-12	否
上海创力集团股份有限公司	苏州创力矿山设备有限公司	5,000 万元	2016-7-6	2017-7-4	否
苏州创力矿山设备有限公司	上海创力集团股份有限公司	5,000 万元	2015-3-13	2020-3-12	否
苏州创力矿山设备有限公司	上海创力集团股份有限公司	8,600 万元	2015-9-25	2018-9-25	否
苏州创力矿山设备有限公司	上海创力集团股份有限公司	3,000 万元	2016-7-19	2017-7-19	否
苏州创力矿山设备有限公司	上海创力集团股份有限公司	7,000 万元	2016-1-13	2017-1-12	否
苏州创力矿山设备有限公司	上海创力集团股份有限公司	5,000 万元	2016-12-6	2017-12-5	否
苏州创力矿山设备有限公司	上海创力集团股份有限公司	10,000 万元	2016-11-16	2017-11-10	否

5、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额	
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款			
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	157,611,308.36	159,783,748.99
	山西西山中煤机械制造有限公司	112,403,708.65	100,819,392.56
	阳泉煤业华创自动化工程有限公司	9,574,163.00	980,466.52
应收票据	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	40,000,000.00	
	山西西山中煤机械制造有限公司	53,000,000.00	50,000.00

九、 承诺及或有事项

重要承诺事项

(一) 抵押

- 2014 年 6 月公司与上海浦东发展银行青浦支行签订《最高额抵押合同》，公司将产权证号沪房地青字（2012）第 000849 号上海市青浦工业区崧复路 1568 号的土地使用权及地上建筑物作为抵押，抵押担保主债权最高金额为人民币 10,000 万元，抵押期限为 2014 年 6 月 6 日起至 2019 年 6 月 5 日止。截止 2016 年 12 月 31 日上述抵押物账面价值为人民币 27,751,466.56 元。

- 2、 2016 年 3 月公司子公司江苏创力铸锻有限公司与中国农业银行股份有限公司金湖县支行签订《最高额抵押合同》，公司将房产证号金房权证金湖县字 J201514074 号、J201514075 号、J201514076 号、J201514077 号、J201514078 号、J201514079 号、J201514080 号江苏金湖经济开发区理士大道 77 号的土地使用权及地上建筑物作为抵押，抵押担保主债权最高金额为人民币 2,680 万元，抵押期限为 2016 年 3 月 29 日起至 2021 年 3 月 28 日止。截止 2016 年 12 月 31 日上述抵押物账面价值共计人民币 48,684,821.92 元。

(二) 质押

- 1、 2014 年 5 月公司与上海浦东发展银行青浦支行签订《应收账款最高额质押合同》，公司将自 2014 年 5 月 21 日到 2019 年 5 月 20 日的期间内发生的对阳泉华越创力采掘机械制造有限公司和山西西山中煤机械制造有限公司发生的全部应收账款予以质押，质押担保主债权最高金额为人民币 10,000 万元，质押期限为 2014 年 5 月 21 日起至 2019 年 5 月 20 日止。截止 2016 年 12 月 31 日上述质押的应收账款原值为人民币 213,687,889.77 元。

2、 银行承兑汇票质押

质押银行	质押金额(元)	主债务履行期
浙商银行股份有限公司松江支行	34,592,998.20	2016 年 9 月 18 日至 2017 年 6 月 27 日
浦发银行上海青浦支行	8,000,000.00	2016 年 11 月 21 日至 2017 年 5 月 21 日

十、 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日公司已背书未到期的应收票据金额为 164,943,764.38 元。

十一、 资产负债表日后事项

公司第二届董事会第二十四次会议已审议通过《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》：公司拟以 2016 年 12 月 31 日的总股本 636,560,000 股为基数，每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.20 元(含税)，共计分配利润 12,731,200.00 元。本次利润分配方案实施后公司仍有未分配利润 726,535,988.45 元，全部结转以后年度分配。该议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

十二、 其他重要事项

公司无其他重要事项需要披露。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	1,052,775,841.73	86.56	159,051,635.90	15.11	1,033,359,022.93	84.77	118,978,943.65	11.51
组合 2	150,034,821.46	12.34			185,501,208.41	15.22		
组合小计	1,202,810,663.19	98.90	159,051,635.90	13.22	1,218,860,231.34	99.99	118,978,943.65	9.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,334,651.82	1.10	13,334,651.82	100.00	61,750.00	0.01	61,750.00	100.00
合计	1,216,145,315.01	100.00	172,386,287.72		1,218,921,981.34	100.00	119,040,693.65	
								1,099,881,287.69

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	471,197,962.91	23,559,898.15	5.00
1 至 2 年	307,102,113.51	30,710,211.35	10.00
2 至 3 年	168,742,200.31	33,748,440.06	20.00
3 至 4 年	60,951,486.95	30,475,743.48	50.00
4 至 5 年	21,123,675.96	16,898,940.77	80.00
5 年以上	23,658,402.09	23,658,402.09	100.00
合计	1,052,775,841.73	159,051,635.90	

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 2	150,034,821.46		

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（性质）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收整机配件销售货款	13,334,651.82	13,334,651.82	100.00	预计无法收回

2、 本年度计提坏账准备的金额为 53,345,594.07 元。

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	118,718,635.10	9.76	7,665,106.80
冀中能源峰峰集团有限公司	109,782,103.53	9.03	19,167,366.64
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	106,390,004.09	8.75	
山西西山中煤机械制造有限公司	94,969,254.67	7.81	8,129,164.14
淮北矿业股份有限公司物资分公司	35,127,855.52	2.89	1,910,802.38
合计	464,987,852.91	38.24	36,872,439.96

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	8,455,991.55	9.08	2,644,714.37	31.28	5,003,571.22	5.48	2,172,160.67	43.41
组合 2	83,850,847.22	90.11			85,547,995.81	93.70		
组合小计	92,306,838.77	99.19	2,644,714.37	2.87	90,551,567.03	99.18	2,172,160.67	2.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	750,000.00	0.81	750,000.00	100.00	750,000.00	0.82	750,000.00	100.00
合计	93,056,838.77	100.00	3,394,714.37		91,301,567.03	100.00	2,922,160.67	
								88,379,406.36

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,374,523.79	268,726.19	5.00
1 至 2 年	366,034.00	36,603.40	10.00
2 至 3 年	76,470.00	15,294.00	20.00
3 至 4 年	536,242.76	268,121.38	50.00
4 至 5 年	233,758.00	187,006.40	80.00
5 年以上	1,868,963.00	1,868,963.00	100.00
合计	8,455,991.55	2,644,714.37	

组合 2，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	83,850,847.22		

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无法收回的其他往来款	750,000.00	750,000.00	100.00

2、 本年度计提坏账准备的金额为 472,553.70 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	6,601,651.50	3,831,800.80
往来款	1,540,158.40	1,296,076.85
员工备用金、暂借款及押金等	1,064,181.65	625,693.57
合并范围内公司往来款	83,850,847.22	85,547,995.81
合计	93,056,838.77	91,301,567.03

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海创力燃料有限公司	合并范围内往来款	37,800,000.00	1 年以内 -2 年	40.62	
上海创力新能源汽车有限公司	合并范围内往来款	31,412,170.41	1 年以内	33.76	
上海创力普昱自动化工程有限公司	合并范围内往来款	14,488,676.81	1 年以内	15.57	
河南中平招标有限公司	保证金	2,165,000.00	1 年以内	2.33	108,250.00
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	保证金	1,750,000.00	5 年以上	1.88	1,750,000.00
合计		87,615,847.22		94.16	1,858,250.00

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	637,277,301.82		637,277,301.82	331,187,572.80		331,187,572.80
对联营企业投资	35,642,370.56		35,642,370.56	41,224,753.77		41,224,753.77
合计	672,919,672.38		672,919,672.38	372,412,326.57		372,412,326.57

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州创力矿山设备有限公司	193,197,572.80	4,880,968.00		198,078,540.80		
上海创力普昱自动化工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
大同同力采掘机械制造有限责任公司	11,490,000.00			11,490,000.00		
贵州创力煤矿机械成套装备有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
上海创力燃料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏创力铸锻有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合肥创大新能源科技有限公 司		51,000,000.00		51,000,000.00		
香港创力国际投资有限公司		35,208,761.02		35,208,761.02		
浙江创力融资租赁有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
上海创力新能源汽车有限公 司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	331,187,572.80	306,089,729.02		637,277,301.82		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
		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	顺流交易		
联营企业										
阳泉华越创力采掘机械制 造有限公司	25,215,545.98			494,126.45				-2,578,867.71	23,130,804.72	
山西西山中煤机械制造有 限公司	16,009,207.79			-3,700,729.58				203,087.63	12,511,565.84	
合计	41,224,753.77			-3,206,603.13				-2,375,780.08	35,642,370.56	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	588,223,995.44	300,514,697.01	696,905,434.29	385,220,083.08
其他业务	1,010,856.24	872,788.16		
合计	589,234,851.68	301,387,485.17	696,905,434.29	385,220,083.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		27,375,186.14
权益法核算的长期股权投资收益	-5,582,383.21	-7,476,069.72
银行理财产品收益	9,916,938.35	11,491,425.33
合计	4,334,555.14	31,390,541.75

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期数
非流动资产处置损益	50,220.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,132,445.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-90,000.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

项目	本期数
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,140.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,052,299.91
少数股东权益影响额	-16,398.63
合计	4,224,108.81

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.14	0.14

上海创力集团股份有限公司

二〇一七年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

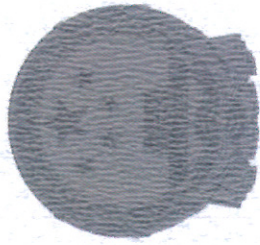
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关





会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

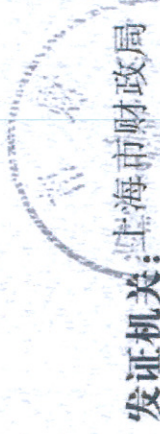
批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

证书序号: NO. 017359

说明

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



发证机关:上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇七年七月十九日

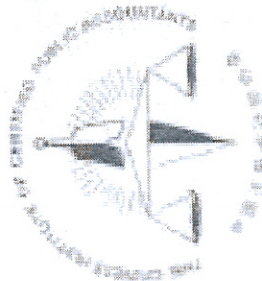
证书有效期至: 二〇〇七年七月十九日

2016年 4月 30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限为一年，期满后有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

批准注册单位：上海注册会计师协会
批准注册日期：2016年4月30日
批准注册地点：上海
批准注册人：[Signature]



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

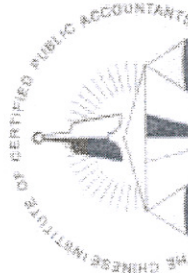


2010年 4月 3日

证书编号: 310000062320
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 09 月 28 日
Date of Issuance



姓名	张永
性别	女
出生日期	1974-09-24
身份证号	310107197409240023
工作单位	
身份证号	
身份证号	

