

# 桑顿新能源科技有限公司

## 2016 年度审计报告

### 目 录

一、审计报告	1-2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3-4 页
2、母公司资产负债表	5-6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11-12 页
8、母公司所有者权益变动表	13-14 页
9、财务报表附注	15-52 页



# 审计报告

(2017)京会兴审字第 05000016 号

桑顿新能源科技有限公司：

我们审计了后附的桑顿新能源科技有限公司（以下简称桑顿新能源）的财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是桑顿新能源管理层的责任，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，桑顿新能源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桑顿新能源2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
韩景利

中国·北京  
二〇一七年四月八日

中国注册会计师：  
杨金山

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	840,046,974.29	68,348,440.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(二)	21,556,557.63	292,140.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	(三)	416,147,041.92	122,249,240.82
其他应收款	(四)	51,266,135.56	14,387,461.16
预付账款	(五)	24,858,353.02	148,527,246.69
应收补贴款			
存货	(六)	121,645,030.05	50,615,944.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	39,127,362.25	85,468,123.81
<b>流动资产合计</b>		<b>1,514,647,454.72</b>	<b>489,888,596.95</b>
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			
长期应收款			
固定资产	(八)	887,032,136.29	170,222,673.34
在建工程	(九)	175,838,454.26	141,897,869.79

工程物资			
无形资产	(十)	99,154,794.85	26,952,188.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	680,713.13	359,327.51
递延所得税资产	(十二)	97,050.00	123,390.00
其他非流动资产		19,678,919.41	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,182,482,067.94</b>	<b>339,555,449.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,697,129,522.66</b>	<b>829,444,046.42</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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）

2016年12月31日

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	345,000,000.00	140,000,000.00
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	(十四)	115,621,505.70	25,984,000.00
应付账款	(十五)	193,817,894.23	97,819,186.40
预收款项	(十六)	1,474,867.03	68,780,985.48
应付职工薪酬	(十七)	863,636.54	242,074.96
应交税费	(十八)	1,398,190.97	2,393,567.19

应付利息			218,033.85
应付股利			
其他应付款	(十九)	12,596,562.42	51,779,302.34
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		2,194,777.30	43,666.62
<b>流动负债合计</b>		<b>672,967,434.19</b>	<b>387,260,816.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十)	700,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十一)	212,677,037.61	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十二)	21,356,926.68	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>934,033,964.29</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,607,001,398.48</b>	<b>387,260,816.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	(二十三)	1,030,000,000.00	430,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	(二十四)	6,394,289.88	1,488,259.66
未分配利润	(二十五)	53,733,834.30	10,694,969.92
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,090,128,124.18</b>	<b>442,183,229.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,697,129,522.66</b>	<b>829,444,046.42</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016年12月31日

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		838,917,663.39	67,015,856.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		21,556,557.63	292,140.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	(一)	416,147,041.92	124,395,434.68
其他应收款		51,235,130.56	16,460,348.35
预付账款		24,858,353.02	148,191,863.72
应收补贴款			
存货		121,645,030.05	50,225,964.89
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		39,126,542.25	83,258,181.22
<b>流动资产合计</b>		<b>1,513,486,318.82</b>	<b>489,839,789.43</b>

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	(二)	5,000,000.00	3,000,000.00
长期应收款			
固定资产		887,032,136.29	170,093,651.14
在建工程		175,838,454.26	141,897,869.79
工程物资			
无形资产		99,154,794.85	26,952,188.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		680,713.13	-
递延所得税资产		97,050.00	123,390.00
其他非流动资产		19,678,919.41	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,187,482,067.94</b>	<b>342,067,099.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,700,968,386.76</b>	<b>831,906,889.19</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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）

2016年12月31日

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		345,000,000.00	140,000,000.00
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		115,621,505.70	25,984,000.00



应付账款	(三)	193,817,894.23	97,607,587.44
预收款项		1,474,867.03	68,772,825.48
应付职工薪酬		863,636.54	242,074.96
应交税费		1,422,280.46	2,392,046.76
应付利息			218,033.85
应付股利			
其他应付款		12,596,562.42	51,764,057.49
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		2,194,777.30	43,666.62
<b>流动负债合计</b>		<b>672,991,523.68</b>	<b>387,024,292.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		700,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		212,677,037.61	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,356,926.68	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>934,033,964.29</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,607,025,487.97</b>	<b>387,024,292.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		1,030,000,000.00	430,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,394,289.88	1,488,259.66
未分配利润		57,548,608.91	13,394,336.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,093,942,898.79</b>	<b>444,882,596.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,700,968,386.76</b>	<b>831,906,889.19</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十六)	442,132,804.75	240,048,049.91
减：营业成本	(二十六)	349,631,479.87	187,203,660.03
税金及附加	(二十七)	1,926,651.32	8,041.55
销售费用		14,194,600.28	10,437,152.85
管理费用		56,933,535.23	25,592,095.80
财务费用	(二十八)	15,808,391.90	5,000,598.12
资产减值损失	(三十)	-11,200.00	822,600.00
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）		23,591.09	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		<b>3,672,937.24</b>	<b>10,983,901.56</b>
加：营业外收入	（三十）	50,845,222.71	17,531,866.82
其中：非流动资产处置利得		9,555.70	-
减：营业外支出	（三十一）	141,129.35	369,492.18
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		<b>54,377,030.60</b>	<b>28,146,276.20</b>
减：所得税费用	（三十二）	6,432,136.00	2,216,715.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>47,944,894.60</b>	<b>25,929,560.84</b>
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或净资产的变动			
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			
3. 其他			
（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		<b>47,944,894.60</b>	<b>25,929,560.84</b>
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	441,744,082.92	239,997,099.25
减：营业成本	(四)	349,175,543.50	187,114,743.60
税金及附加		1,925,008.59	7,437.70
销售费用		14,132,306.58	9,642,114.24
管理费用		55,957,311.31	23,873,368.91
财务费用		15,808,209.19	5,000,570.27
资产减值损失		-11,200.00	822,600.00
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）		23,591.09	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		<b>4,780,494.84</b>	<b>13,536,264.53</b>
加：营业外收入		50,845,222.71	17,531,866.82
其中：非流动资产处置利得		9,555.70	-
减：营业外支出		133,279.35	369,492.18
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		<b>55,492,438.20</b>	<b>30,698,639.17</b>
减：所得税费用		6,432,136.00	2,216,715.36

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>49,060,302.20</b>	<b>28,481,923.81</b>
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或净资产的变动			
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			
3. 其他			
（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		<b>49,060,302.20</b>	<b>28,481,923.81</b>
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,013,001.76	194,081,369.93
收到的税费返还		908,778.94	1,084,703.84
收到的其他与经营活动有关的现金		258,920,405.10	75,284,648.76

<b>现金流入小计</b>		<b>403,842,185.80</b>	<b>270,450,722.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		414,831,346.89	129,484,258.59
支付给职工以及为职工支付的现金		52,755,013.05	36,680,279.30
支付的各项税费		11,694,932.99	2,481,374.61
支付的其他与经营活动有关的现金		207,678,807.80	73,868,451.94
<b>现金流出小计</b>		<b>686,960,100.73</b>	<b>242,514,364.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-283,117,914.93</b>	<b>27,936,358.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		80,100,000.00	21,121,889.19
取得投资收益所收到的现金		23,591.09	1,134,061.23
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		1,402,453.18	
收到的其他与投资活动有关的现金		227,246,780.00	134,991,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>308,772,824.27</b>	<b>157,246,950.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		730,555,450.33	281,782,723.65
投资所支付的现金		-	80,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		152,313,966.00	40,575,196.00
<b>现金流出小计</b>		<b>882,869,416.33</b>	<b>402,457,919.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-574,096,592.06</b>	<b>-245,210,969.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		600,000,000.00	200,000,000.00
借款所收到的现金		1,045,000,000.00	140,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			

		401,442,298.20	476,333,175.75
<b>现金流入小计</b>		<b>2,046,442,298.20</b>	<b>816,333,175.75</b>
偿还债务所支付的现金		179,089,386.00	398,361,494.53
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,868,245.03	5,026,756.05
支付的其他与筹资活动有关的现金		382,011,338.20	145,206,590.66
<b>现金流出小计</b>		<b>582,968,969.23</b>	<b>548,594,841.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,463,473,328.97</b>	<b>267,738,334.51</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>8,979.16</b>	<b>30,402.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>606,267,801.14</b>	<b>50,494,125.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,670,040.31	7,175,914.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>663,937,841.45</b>	<b>57,670,040.31</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,411,733.74	193,917,472.07
收到的税费返还		908,778.94	1,084,703.84
收到的其他与经营活动有关的现金		260,963,328.15	75,297,409.97
<b>现金流入小计</b>		<b>405,283,840.83</b>	<b>270,299,585.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		414,647,032.10	129,261,149.75
支付给职工以及为职工支付的现金			

	52,513,530.70	35,572,550.61
支付的各项税费	11,648,811.86	2,422,279.33
支付的其他与经营活动有关的现金	207,389,108.26	73,789,212.08
<b>现金流出小计</b>	<b>686,198,482.92</b>	<b>241,045,191.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-280,914,642.09</b>	<b>29,254,394.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	80,100,000.00	21,121,889.19
取得投资收益所收到的现金	23,591.09	1,134,061.23
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	1,402,453.18	
收到的其他与投资活动有关的现金	227,246,780.00	141,191,000.00
<b>现金流入小计</b>	<b>308,772,824.27</b>	<b>163,446,950.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	730,555,450.33	281,568,688.65
投资所支付的现金	2,000,000.00	80,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	152,313,966.00	47,942,196.00
<b>现金流出小计</b>	<b>884,869,416.33</b>	<b>409,610,884.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-576,096,592.06</b>	<b>-246,163,934.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	600,000,000.00	200,000,000.00
借款所收到的现金	1,045,000,000.00	140,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	401,442,298.20	476,333,175.75
<b>现金流入小计</b>	<b>2,046,442,298.20</b>	<b>816,333,175.75</b>
偿还债务所支付的现金	179,089,386.00	398,361,494.53



分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	21,868,245.03	5,026,756.05
支付的其他与筹资活动有关的现金	382,011,338.20	145,206,590.66
<b>现金流出小计</b>	<b>582,968,969.23</b>	<b>548,594,841.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,463,473,328.97</b>	<b>267,738,334.51</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>8,979.16</b>	<b>30,402.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>606,471,073.98</b>	<b>50,859,196.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额	56,337,456.57	5,478,259.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>662,808,530.55</b>	<b>56,337,456.57</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	430,000,000.00	-			1,488,259.66		10,694,969.92	442,183,229.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	430,000,000.00	-	-		1,488,259.66		10,694,969.92	442,183,229.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00	-	-		4,906,030.22		43,038,864.38	647,944,894.60
（一）净利润							47,944,894.60	47,944,894.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		47,944,894.60	47,944,894.60
（三）所有者投入和减少资本	600,000,000.00	-	-		-	-	-	600,000,000.00

1. 所有者投入资本	600,000,000.00						600,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配		-	-	-	4,906,030.22	-4,906,030.22	
1. 提取盈余公积					4,906,030.22	-4,906,030.22	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
(五) 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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,030,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,394,289.88</b>	<b>53,733,834.30</b>	<b>1,090,128,124.18</b>

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

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币  
元

项目	上期金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	230,000,000.00	-			-		-13,746,331.26	216,253,668.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	230,000,000.00	-	-		-		-13,746,331.26	216,253,668.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	-	-		1,488,259.66		24,441,301.18	225,929,560.84
（一）净利润							25,929,560.84	25,929,560.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		25,929,560.84	25,929,560.84
（三）所有者投入和减少资本	200,000,000.00	-	-		-	-	-	200,000,000.00

1. 所有者投入资本	200,000,000.00							200,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配		-	-	-	1,488,259.66		-1,488,259.66	
1. 提取盈余公积					1,488,259.66		-1,488,259.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>430,000,000.00</b>	-	-		<b>1,488,259.66</b>		<b>10,694,969.92</b>	<b>442,183,229.58</b>

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

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	430,000,000.00	-			1,488,259.66		13,394,336.93	444,882,596.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	430,000,000.00	-	-		1,488,259.66		13,394,336.93	444,882,596.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00	-	-		4,906,030.22		44,154,271.98	649,060,302.20
（一）净利润							49,060,302.20	49,060,302.20
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		49,060,302.20	49,060,302.20
（三）所有者投入和减少资本	600,000,000.00	-	-		-	-	-	600,000,000.00
1. 所有者投入资本								

	600,000,000.00						600,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配	-	-	-	4,906,030.22		-4,906,030.22	
1. 提取盈余公积				4,906,030.22		-4,906,030.22	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
(五) 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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,030,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,394,289.88</b>		<b>57,548,608.91</b>	<b>1,093,942,898.79</b>

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

2016 年度

编制单位：桑顿新能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	-			-		-13,599,327.22	216,400,672.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	230,000,000.00	-	-		-		-13,599,327.22	216,400,672.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	-	-		1,488,259.66		26,993,664.15	228,481,923.81
（一）净利润							28,481,923.81	28,481,923.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		28,481,923.81	28,481,923.81
（三）所有者投入和减少资本	200,000,000.00	-	-		-	-	-	200,000,000.00
1. 所有者投入资本	200,000,000.00							200,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的								



金额								
3. 其他								
(四) 利润分配		-	-	-	1,488,259.66		-1,488,259.66	
1. 提取盈余公积					1,488,259.66		-1,488,259.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>430,000,000.00</b>	-		-	<b>1,488,259.66</b>		<b>13,394,336.93</b>	<b>444,882,596.59</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 桑顿新能源科技有限公司

### 2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

桑顿新能源科技有限公司（以下简称本公司或者公司）成立于2011年，于2011年12月2日取得湘潭市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本为10,000.00万元。

2012年7月20日，经湘潭市工商行政管理局核准，本公司经营范围由锂离子电池、锂离子电池材料、充电站、充电桩、充电器、电子产品（不含无线电发射终端设备）等主营产品及其配件的研究、开发、销售及其相关的技术服务（经营范围中涉及行政许可证方可经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）变更为锂离子电池、锂离子电池材料、充电站、充电桩、充电器、电子产品（不含无线电发射终端设备）、锂离子电池电动车（含电动自行车、电动摩托车、非道路交通电动车）等主营产品及其配件的研究、开发、销售及其相关的技术服务（以上经营范围中凡涉及行政许可证的在取得相关许可证或审批后方可经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）。

2012年8月29日，经湘潭市工商行政管理局核准，本公司法定代表人由贺义锋变更为文一波。

2012年12月25日，经湘潭市工商行政管理局核准，本公司名称由湖南桑德新能源动力科技有限公司变更为湖南桑顿新能源有限公司。

2014年8月15日经股东会决议，对本公司增资13,000.00万元，由股东桑德集团有限公司以货币资金出资9,100.00万元，股东桑德环境股份有限公司以货币出资3,900.00万元。此次变更后，本公司注册资本为23,000.00万元。

2015年7月31日，经湘潭市工商行政管理局核准，本公司法定代表人由文一波变更为胡泽林。

2015年11月5日经股东会决议，对本公司增资20,000.00万元，由股东桑德集团有限公司以货币资金出资14,000.00万元，股东启迪桑德环境资源股份有限公司（原股东桑德环境股份有限公司已更名为启迪桑德环境资源股份有限公司）以货币资金出资6,000.00万元。此次变更后，本公司注册资本为43,000.00万元。

2016年6月3日经股东会决议，对本公司增资60,000.00万元，由股东桑德集团有限公司以货币资金出资42,000.00万元，股东启迪桑德环境资源股份有限公司以货币资金出资18,000.00万元。此次变更后，本公司注册资本为103,000.00万元。

2016年9月8日，经湘潭市工商行政管理局核准，本公司名称由湖南桑顿新能源有限公司变更为桑顿新能源科技有限公司。

统一社会信用代码：9143030058701921XX；

注册地址：湖南省湘潭市九华示范区奔驰西路78号；

注册资本：人民币103,000.00万元；

法定代表人：胡泽林；

经营范围：锂离子电池、锂离子电池材料、充电站、充电桩、充电器、电子产品（不含无线电发射终端设备）、锂离子电池电动车（含电动自行车、电动摩托车、非道路交通电动车）等主营产品及其配件的研究、开发、销售及其相关的技术服务；技术开发、技术转让、技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司2家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营假设为基础，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41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

### **（八）外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和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**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项坏账准备

#### 1、坏账的确认标准

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账,其确认标准如下:

- (1) 因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;
- (2) 因债务人逾期未能履行偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### 2、坏账损失的核算方法

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。坏账发生时,冲销已提取的坏账准备。

#### 3、坏账准备的确认标准

根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况,以及其他相关信息合理估计坏账准备。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回,或收回的可能性不大外,下列各种情况不能全额计提坏账准备:

- (1) 当年发生的应收款项;
- (2) 计划对应收款项进行重组;
- (3) 与关联方发生的应收款项;
- (4) 其他已逾期,但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

#### 4、坏账准备的计提方法

坏账准备按个别认定法计提。

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、工程成本等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。

3、低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## 4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单项存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

a) 确定对被投资单位控制的依据，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。；

b) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有

确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### （十三）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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

固定资产类别	预计使用年限(年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	50	3.00	1.94
机器设备	20	3.00	4.85
电子设备	5	3.00/5.00	19.40/19.00
运输设备	5	3.00/5.00	19.40/19.00
其他设备	5	3.00/5.00	19.40/19.00

### （十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## （十五）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、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态



或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十六) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 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。

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

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

本公司无形资产包括外购计算机软件等。

## (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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时

计入当期损益。

### （十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产

的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十）收入

### 1、销售商品收入的确认

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

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十一) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的

初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

#### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税税额计征	7%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税税额计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## （二）税收优惠及批文

### 1、企业所得税

2015年10月28日，母公司经湘潭九华经济区国家税务局批准，享受国家重点扶持的高新技术企业的优惠政策，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，减按15%的税率征收企业所得税，企业所得税减免税备案登记书编号为GR201543000137。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2016年1月1日，“期末”系指2016年12月31日，“本期”系指2016年1月1日至12月31日，“上期”系指2015年1月1日至12月31日

### （一）货币资金

#### 1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	157,950.98	118,374.46
银行存款	663,779,890.47	57,551,665.85
其他货币资金	176,109,132.84	10,678,400.00
合 计	840,046,974.29	68,348,440.31

#### 2、其他货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
承兑票据保证金	76,109,132.84	10,678,400.00
银行定期存款	100,000,000.00	--
合 计	176,109,132.84	10,678,400.00

说明：本期其他货币资金176,109,132.84承兑票据保证金元质押情况如下：

（1）2016年11月21日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行签署银行承兑汇票质押合同，编号：YZ2201201688019801，质押上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行22010158700001422保证金账户1,140,000.00元；

（2）2016年11月15日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行签署银行承兑汇票质押合同，编号：YZ2201201688019401，质押上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行22010158700001422保证金账户3,071,200.00元；

(3) 2016年11月11日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行签署银行承兑汇票质押合同, 编号: YZ2201201688019101, 质押上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行 22010158700001422 保证金账户 4,507,200.00 元;

(4) 2016年10月21日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行签署银行承兑汇票质押合同, 编号: YZ2201201688017101, 质押上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行 22010158700001422 保证金账户 6,795,960.00 元;

(5) 2016年11月03日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行签署银行承兑汇票质押合同, 编号: YZ22002201688019801, 质押上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行 22010158700001422 保证金账户 2,112,000.00 元;

(6) 2016年7月21日本公司与华融湘江银行股份有限公司湘潭分行签署银行承兑汇票质押合同, 编号: 华银潭(九华支)质字(2016)年第045号, 质押华融湘江银行股份有限公司湘潭分行 88060368000003160 保证金账户 5,066,400.00 元;

(7) 2016年3月9日本公司与中国工商银行湘江支行签署银行流动资金借款质押合同, 编号: 0190400002-2016年湘江(质)字0001号, 质押中国工商银行湘江支行单位定期存款, 证实书号 00013158 金额 100,000,000.00 元;

(8) 2016年10月12日本公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签署银行电子承兑汇票质押合同, 编号: (33100000) 浙商资产池质字(2016)第12543号, 质押浙商银行股份有限公司武汉分行电子承兑汇票 5210000010121800017667 保证金账户 16,269,482.84 元;

(9) 2016年9月9日本公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签署银行承兑汇票质押合同, 编号: (33100000) 浙商资产池质字(2016)第12543号, 质押浙商银行股份有限公司武汉分行 5210000010121800018253 保证金账户 31,206,890.00 元;

(10) 2016年9月9日本公司与中国民生银行股份有限公司湘潭支行签署银行承兑协议, 编号: 公承字第 EH1600000126385 号, 协议约定本公司应按票面金额的 100% 在我司于中国民生银行股份有限公司湘潭支行开立的保证金账户, 账号: 704221345, 存入保证金 5,940,000.00 元。

## (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,556,557.63	292,140.00

截至期末, 银行承兑汇票余额中有 5,484,152.32 元的票据进行了质押。

## (三) 应收账款

### 1、按账龄列示的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
1年以内	351,126,020.54	84.24	--	117,727,005.82	95.66	--
1-2年	62,244,981.38	14.94	--	4,490,635.00	3.65	11,200.00
2-3年	2,776,040.00	0.66	--	854,200.00	0.69	811,400.00
3年以上	647,000.00	0.16	647,000.00	--	--	--
合计	416,794,041.92	100.00	647,000.00	123,071,840.82	100.00	822,600.00

2、截止期末,应收账款中欠款前五名

债务人	期末余额	账龄	占应收总额比例 (%)
客户一	92,245,309.10	1年以内、1-2年	22.13
客户二	73,887,300.00	1年以内	17.73
客户三	65,572,109.00	1年以内	15.73
客户四	28,994,454.00	1年以内	6.96
客户五	26,784,970.00	1年以内	6.43
合计	287,484,142.10		68.98

3、截止期末, 应收无持有公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位的欠款。

4、本期核销的应收账款金额为 164,400.00 元。

(四) 其他应收款

1、按账龄法列示的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1年以	50,665,889.00	98.83	--	50,665,889.00	13,434,895.51	93.38	--	13,434,895.51
1-2年	268,646.01	0.52	--	268,646.01	361,395.65	2.51	--	361,395.65
2-3年	190,000.55	0.37	--	190,000.55	591,170.00	4.11	--	591,170.00
3-4年	141,600.00	0.28	--	141,600.00	--	--	--	--
合计	51,266,135.56	100	--	51,266,135.56	14,387,461.16	100	--	14,387,461.16

2、截止期末, 其他应收款中欠款前五名

债务人	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例 (%)
往来单位一	16,631,211.76	1年以内	32.44
往来单位二	16,127,535.00	1年以内	31.46
往来单位三	4,441,557.00	1年以内	8.66
往来单位四	4,405,884.43	1年以内	8.59
往来单位五	2,960,000.00	1年以内	5.77
合计	44,566,188.19	--	86.93

说明: 截至期末, 应收关联方桑德(西藏)新能源汽车有限公司 333.95 元。

(五) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	23,387,016.37	94.08	146,509,148.31	98.64
1-2年	459,534.17	1.85	989,945.17	0.67
2-3年	119,499.85	0.48	1,028,153.21	0.69
3年以上	892,302.63	3.59	--	--
合计	24,858,353.02	100.00	148,527,246.69	100.00

2、截止期末，预付款项中欠款金额前五名

债务人	期末余额	账龄	占预付款余额比例 (%)
供应商一	14,909,292.28	1年以内	59.98
供应商二	3,983,990.90	1年以内	16.03
供应商三	699,207.26	1年以内	2.81
供应商四	527,000.00	1年以内	2.12
供应商五	329,716.98	1年以内	1.33
合计	20,449,207.42		82.26

3、截止期末，无应收其他关联方单位款项。

(六) 存货

1、存货分项目列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	28,969,658.01	--	28,969,658.01	16,546,563.61	--	16,546,563.61
周转材料	1,068,976.13	--	1,068,976.13	15,839.26	--	15,839.26
库存商品	73,080,721.25	--	73,080,721.25	18,667,979.19	--	18,667,979.19
在产品	18,525,674.66	--	18,525,674.66	15,385,562.10	--	15,385,562.10
合计	121,645,030.05	--	121,645,030.05	50,615,944.16	--	50,615,944.16

2、存货跌价准备

本公司存货成本低于可变现净值，无需计提减值准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	--	80,100,000.00
待抵扣增值税进项税额	38,740,260.92	5,368,123.81
其他	387,101.33	--
合计	39,127,362.25	85,468,123.81

(八) 固定资产

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值	192,605,353.50	1,107,675,285.19	398,685,696.88	901,594,941.81
房屋及建筑物	67,338,250.42	338,350,090.06	79,205,758.88	326,482,581.60
机器设备	120,777,980.12	760,498,542.27	319,232,749.79	562,043,772.60
电子设备	1,439,639.80	2,315,533.61	83,532.10	3,671,641.31
运输设备	2,453,784.10	1,681,047.97	161,556.11	3,973,275.96
其他设备	595,699.06	4,830,071.28	2,100.00	5,423,670.34

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧	22,382,680.16	12,431,319.21	20,251,193.85	14,562,805.52
房屋及建筑物	3,314,573.01	1,453,338.90	992,721.37	3,775,190.54
机器设备	17,326,294.93	9,645,995.21	19,182,779.58	7,789,510.56
电子设备	573,292.25	686,948.92	53,165.14	1,207,076.03
运输设备	1,027,794.33	491,961.31	20,532.76	1,499,222.88
其他设备	140,725.64	153,074.87	1,995.00	291,805.51
三、固定资产减值准备	--	--	--	--
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--
四、固定资产净值	170,222,673.34	1,095,243,965.98	378,434,503.03	887,032,136.29
房屋及建筑物	64,023,677.41	336,896,751.16	78,213,037.51	322,707,391.06
机器设备	103,451,685.19	750,852,547.06	300,049,970.21	554,254,262.04
电子设备	866,347.55	1,628,584.69	30,366.96	2,464,565.28
运输设备	1,425,989.77	1,189,086.66	141,023.35	2,474,053.08
其他设备	454,973.42	4,676,996.41	105.00	5,131,864.83

2、报告期内无固定资产抵押情况；

3、截止期末，固定资产未发生明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

#### (九) 在建工程

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湘潭锂电池项目	2,792,655.54	34,001,743.75	36,794,399.29	--
湖南桑顿新能源动力(二期)	138,352,393.77	665,614,406.73	670,988,959.29	132,977,841.21
年产 40 亿 WH 先进锂离子动力电池及系统建设项目	--	2,283,681.31	--	2,283,681.31
年产 1.2 万吨锂离子电池正极材料磷酸铁锂项目	--	11,838,937.09	--	11,838,937.09
湖南桑顿新能源动力一期改造	--	25,628,438.97	--	25,628,438.97
锂电池云平台	--	2,060,377.30	--	2,060,377.30
其他	752,820.48	296,357.90	--	1,049,178.38
合计	141,897,869.79	741,723,943.05	707,783,358.58	175,838,454.26

#### (十) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原值	28,095,989.05	74,384,450.21	--	102,480,439.26
土地使用权	25,013,315.00	73,277,460.00	--	98,290,775.00
软件	2,868,803.89	851,490.21	--	3,720,294.10
专利权	585.00	--	--	585.00
商标	213,285.16	--	--	213,285.16
污染物排放权	--	255,500.00	--	255,500.00
二、累计摊销	1,143,800.22	2,181,844.19	--	3,325,644.41
土地使用权	959,512.02	1,831,934.39	--	2,791,446.41
软件	94,387.86	319,477.56	--	413,865.42

专利权	585.00	--	--	585.00
商标	89,315.34	14,303.62	--	103,618.96
污染物排放权	--	16,128.62	--	16,128.62
三、无形资产净值	26,952,188.83	--	--	99,154,794.85
土地使用权	24,053,802.98	--	--	95,499,328.59
软件	2,774,416.03	--	--	3,306,428.68
专利权	--	--	--	--
商标	123,969.82	--	--	109,666.20
污染物排放权	--	--	--	239,371.38
四、无形资产减值准备	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
专利权	--	--	--	--
商标	--	--	--	--
污染物排放权	--	--	--	--
五、无形资产账面价值	26,952,188.83	--	--	99,154,794.85
土地使用权	24,053,802.98	--	--	95,499,328.59
软件	2,774,416.03	--	--	3,306,428.68
专利权	--	--	--	--
商标	123,969.82	--	--	109,666.20
污染物排放权	--	--	--	239,371.38

无形资产抵押情况：

(1) 2016年4月25日本公司与中国建设银行股份有限公司湘潭迎吉支行签署长期借款合同；，编号建潭银公司固借字[2016]第30号长期借款合同；编号建潭银迎抵字[2016]第002号、建潭银迎抵字[2016]第003号抵押合同；抵押物为潭国用（2016）第18S00593号、潭国用（2016）第18S00594号土地使用权。

(2) 2015年1月21日，本公司与华融湘江银行股份有限公司湘潭支行签署编号华银（潭九华支）最抵字（2015）年第003号最高额抵押合同，在有效期（2015年1月21日至2020年1月20日）内提供最高授信额度为2,900.00万元的抵押担保。抵押物为潭九国用（2015）第A01005号土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
财产保险费用	--	1,079,884.97	399,171.84	680,713.13
装修费	355,547.51	--	355,547.51	--
其他	3,780.00	329,716.53	333,496.53	--
合计	359,327.51	1,409,601.50	1,088,215.88	680,713.13

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	97,050.00	647,000.00	123,390.00	822,600.00

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	230,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	90,000,000.00	15,000,000.00
合计	345,000,000.00	140,000,000.00

短期借款担保说明：

(1) 2016年9月30日本公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号(20820000)浙商银借字(2016)第00620号短期借款合同,借款金额100,000,000.00元;担保人:桑德集团有限公司签订编号(331993)浙商银高保字(2016)第00020号的最高额保证合同;担保人:文一波、张明辉签订编号(331993)浙商银高保字(2016)第00021号最高额保证合同;

(2)2016年3月9日本公司与中国工商银行股份有限公司湘潭湘江支行签订编号0190400002-2016年(湘江)字00006号短期借款合同,借款金额90,000,000.00元;担保人:桑顿新能源科技有限公司签订编号0190400002-2016年湘江(质)字0001号质押合同,质押物为金额100,000,000.00元银行存单;

(3)2016年12月6日本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号0381948短期借款合同,借款金额50,000,000.00元;担保人:桑德集团有限公司签订编号0371537.001最高额保证合同;担保人:文一波签订编号0371537.002最高额保证合同;

(4)2016年6月16日本公司与中国建设银行股份有限公司湘潭迎吉支行签订编号建潭银公司流借字(2016)第042号短期借款合同,借款金额30,000,000.00元;担保人:桑德集团有限公司签订编号建潭银迎最高额保字(2016)第008号最高额保证合同;

(5)2016年8月23日本公司与中国建设银行股份有限公司湘潭迎吉支行签订编号建潭银公司流借字(2016)第57号短期借款合同,借款金额20,000,000.00元;担保人:桑德集团有限公司签订建潭银迎最高额保字(2016)第008号最高额保证合同;

(6)2016年4月13日本公司华融湘江银行股份有限公司湘潭支行签订编号华银(潭九华支)流资贷字(2016)年第(018)号短期借款合同,借款金额25,000,000.00元;担保人:桑顿新能源科技有限公司签订编号华银潭九华支最抵字2015年第003号最高额抵押合同;担保人:桑德集团有限公司签订编号华银潭九华支最质字2016年第001号质押合同,质押物:桑德集团有限公司流通股190万股,估价5772.2万元;担保人:桑德集团有限公司签订编号华银潭九华支最保字2016年第013号最高额保证合同;

(7)2016年9月2日本公司与中国民生银行股份有限公司湘潭支行签订编号ZH1600000122686号短期借款合同,借款金额20,000,000.00元;担保人:桑德集团有限公司签订编号公高保字DB15000001251136号最高额保证;

(8)2016年12月19日本公司与广发银行股份有限公司湘潭支行签订编号:(2016)长银综授额字第000058号授信合同,信用额度50,000,000.00元;担保人:桑德集团有限公司签订编号(2016)长银综授额字第000058号—担保01号最高额保证合同。截止2016年12月31日已使用1000.00万元。

#### (十四) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,621,505.70	25,984,000.00

#### (十五) 应付账款

##### 1、应付账款明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	190,464,290.01	98.27	97,345,058.32	99.52
1-2年	3,186,345.97	1.65	412,059.35	0.42
2-3年	123,189.52	0.06	62,068.73	0.06
3年以上	44,068.73	0.02	--	--
合计	193,817,894.23	100.00	97,819,186.40	100.00

2、截止期末，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### (十六) 预收款项

##### 1、预收款项明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,397,933.51	94.78	68,780,985.48	100.00
1-2年	76,933.52	5.22	--	--
合计	1,474,867.03	100.00	68,780,985.48	100.00

2、截止期末，无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### (十七) 应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	--	42,412,279.18	42,412,279.18	--
社会保险费	8,050.79	7,432,281.64	6,853,611.26	586,721.17
住房公积金	227	1,235,644.00	988,406.00	247,465.00
职工福利费	--	1,285,031.00	1,285,031.00	--
工会经费	233,797.17	847,879.61	1,052,226.41	29,450.37
辞退福利	--	586,388.00	586,388.00	--
合计	242,074.96	53,799,503.43	53,177,941.85	863,636.54

#### (十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-24,089.49	--
企业所得税	1,180,307.20	2,340,105.36
营业税	--	2,080.00
个人所得税	180,982.09	58,809.70
土地使用税	-12,669.47	-12,669.47
房产税	--	4,992.00

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	--	145.60
教育费附加	--	62.40
地方教育费附加	--	41.60
水利基金	73,660.64	--
合 计	1,398,190.97	2,393,567.19

### (十九) 其他应付款

#### 1、其他应付款明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	7,697,823.68	61.11	27,902,034.29	53.89
1-2 年	4,823,962.36	38.30	23,877,268.05	46.11
2-3 年	74,776.38	0.59	--	--
合 计	12,596,562.42	100.00	51,779,302.34	100.00

2、截止期末，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

3、截止期末，应付其他关联方单位北京市桑德环境技术发展有限公司为 32,221.46 元。

### (二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,000,000.00	--
抵押借款	400,000,000.00	--
合计	700,000,000.00	--

长期借款担保情况：

(1) 2016 年 2 月 23 日本公司与中国工商银行股份有限公司湘潭湘江支行签订编号 0190400002-2016 年（湘江）字 00004 号长期借款合同，借款金额 300,000,000.00 元，担保人：桑德集团有限公司签订编号 0190400002-2016 年湘江（保）字 0002 号最高额保证合同；

(2) 2016 年 4 月 27 日本公司与中国建设银行股份有限公司湘潭迎吉支行签订编号建潭银公司固借字（2016）第 30 号长期借款合同，借款金额 400,000,000.00 元，担保人：桑顿新能源科技有限公司签订编号建潭银迎抵字[2016]第 002 号；建潭银迎抵字[2016]第 003 号抵押合同；抵押物为潭国用（2016）第 18S00593 号、潭国用（2016）第 18S00594 号土地使用权。

### (二十一) 长期应付款

长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额	期初余额
华中融资租赁有限公司	91,665,418.42	--
远东国际租赁有限公司	14,079,839.53	--
中关村科技租赁有限公司	76,608,928.00	--
华中融资租赁有限公司	30,322,851.66	--
合计	212,677,037.61	--

长期应付款担保情况：

(1) 本公司 2016 年 3 月 21 日与中关村科技租赁有限公司签订 KJZLA2016-025、KJZLA2016-026 字号直租合同；2016 年 3 月 21 日桑德集团有限公司、文一波签订保证合同；

(2) 本公司 2016 年 3 月 31 日与华中融资租赁有限公司签订 (2016) 华中直租字第 01-2 号直租合同；2016 年 3 月 31 日桑德集团有限公司签订 (2016) 华中直租字第 01-3 保证合同、文一波签订 (2016) 华中直租字第 01-4 保证合同、桑德集团有限公司与华中融资租赁有限公司签订 (2016) 华中直租字第 01-5 号股票质押合同，质押物为启迪桑德 200 万股股权；自 2016 年 9 月 29 日国金证券与华中融资租赁达成一致，由国金证券合法成为以上债权及其附属担保权益的权利人，但根据专项计划相关文件的约定本公司仍应将融资租赁债权及其附属担保权益项下的全部应付款按照规定支付至华中租赁相应账户；

(3) 本公司 2016 年 3 月 31 日与华中融资租赁有限公司签订 (2016) 华中回租字第 26-1 号回租合同；2016 年 3 月 31 日桑德集团有限公司签订 (2016) 华中回租字第 26-3 号保证合同、文一波签订 (2016) 华中回租字第 26-2 保证合同、桑顿新能源与华中融资租赁有限公司签订 (2016) 华中回租字第 26-4 号设备抵押合同；

(4) 本公司 2016 年 8 月 23 日与远东国际租赁有限公司签订 IFELC16D29WV8C-L-01 号回租合同；2016 年 8 月 23 日桑德集团有限公司签订 IFELC16D29WV8C-U-03 保证合同、文一波签订 IFELC16D29WV8C-U-04 保证合同。

(二十二) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	21,356,926.68	--

注：期末其他非流动负债为公司融资租赁，所产生的未实现的融资损益

(二十三) 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
桑德集团有限公司	301,000,000.00	70.00	420,000,000.00	-	721,000,000.00	70.00
启迪桑德环境资源股份有限公司	129,000,000.00	30.00	180,000,000.00	-	309,000,000.00	30.00
合计	430,000,000.00	100.00	600,000,000.00	-	1,030,000,000.00	100.00

2016 年 6 月 3 日经股东会决议，对本公司进行增资 60,000.00 万元，由股东桑德集团有限公司以货币出资 42,000.00 万元，启迪桑德环境资源股份有限公司（原股东桑德环境股份有限公司已更名为启迪桑德环境资源股份有限公司）以货币出资 18,000.00 万元。此次变更后，本公司注册资本为 103,000.00 万元。

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



法定盈余公积金	1,488,259.66	4,906,030.22	--	6,394,289.88
---------	--------------	--------------	----	--------------

本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

### (二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	10,694,969.92	-13,746,331.26
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后年初未分配利润	10,694,969.92	-13,746,331.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	47,944,894.60	25,929,560.84
减: 提取法定盈余公积	4,906,030.22	1,488,259.66
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	53,733,834.30	10,694,969.92

### (二十六) 营业收入、营业成本

#### 1、主营业务收入和其他业务收入

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,968,131.22	346,161,754.27	236,548,456.41	185,246,369.77
其他业务	31,164,673.53	3,469,725.60	3,499,593.50	1,957,290.26
合计	442,132,804.75	349,631,479.87	240,048,049.91	187,203,660.03

#### 2、主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	410,968,131.22	346,161,754.27	236,548,456.41	185,246,369.77

### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	6,233.91
城建税	884.55	1,027.36
教育费附加	631.82	733.83
房产税	1,260,566.83	--
土地使用税	399,155.94	--
车船使用税	4,140.00	--
印花税	261,145.82	--
堤防维护费	126.36	46.45
合计	1,926,651.32	8,041.55

### (二十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	19,881,289.18	5,161,380.09
减: 利息收入	5,254,365.24	402,140.35

汇兑损失	16,130.82	--
减：汇兑收益	24,516.78	29,688.71
银行手续费	286,068.26	271,047.09
其他	903,729.66	--
合计	15,808,335.90	5,000,598.12

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-11,200.00	822,600.00

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	50,057,160.00	17,442,146.40
罚款收入	40,730.00	7,276.04
资产处置收入	9,555.70	--
其他	737,777.01	82,444.38
合计	50,845,222.71	17,531,866.82

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金	7,550.00	--
事故处理损失	18,244.67	23,625.00
赞助费支出	34,000.00	1,000.00
其他	81,334.68	344,867.18
合计	141,129.35	369,492.18

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,405,796.00	2,340,105.36
递延所得税费用	26,340.00	-123,390.00
合计	6,432,136.00	2,216,715.36

(三十三) 现金流量表补充资料

项目	本期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--
净利润	47,944,894.60
加：资产减值准备	-11,200.00
固定资产折旧	12,431,319.21
无形资产摊销	2,181,844.19
长期待摊费用摊销	1,088,215.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,555.70
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）	19,872,903.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,591.09
递延税款贷项（减：借项）	26,340.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,029,085.89

项 目	本期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-324,006,347.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,525,480.87
其他	-76,109,132.84
经营活动产生的现金流量净额	-283,117,914.93
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	663,937,841.45
减：现金的期初余额	57,670,040.31
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	606,267,801.14

## 七、母公司主要会计报表注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄列示的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	351,126,020.54	84.24	--	119,873,199.68	95.73	--
1-2年	62,244,981.38	14.94	--	4,490,635.00	3.59	11,200.00
2-3年	2,776,040.00	0.66	--	854,200.00	0.68	811,400.00
3年以上	647,000.00	0.16	647,000.00	--	--	--
合计	416,794,041.92	100.00	647,000.00	125,218,034.68	100.00	822,600.00

#### 2、截止期末,应收账款中欠款前五名

债务人	期末余额	账龄	占应收总额比例（%）
客户一	92,245,309.10	1年以内 /1-2年	22.13
客户二	73,887,300.00	1年以内	17.73
客户三	65,572,109.00	1年以内	15.73
客户四	28,994,454.00	1年以内	6.96
客户五	26,784,970.00	1年以内	6.43
合计	287,484,142.10	--	68.98

#### 2、截止期末,应收无持有公司5%(含5%)以上股权的股东单位的欠款。

## (二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资组成情况

项 目	期末余额			期初余额		
	投资金额	减值准备	投资净额	投资金额	减值准备	投资净额
对子公司投资	5,000,000.00	--	5,000,000.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00
合 计	5,000,000.00	--	5,000,000.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00

### 2、对子公司的投资明细

被投资单位名称	投资时间	期初数	期末数	期末占被投资单位注
天津桑顿新能源科技有限公司	2014.10	3,000,000.00	4,000,000.00	100.00
湖南胜瑞新材料有限公司	2016.11	--	1,000,000.00	100.00
合 计	--	3,000,000.00	5,000,000.00	--

## (三) 应付账款

### 1、应付账款明细

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	190,464,290.01	98.27	97,133,459.36	99.52
1-2 年	3,186,345.97	1.65	412,059.35	0.42
2-3 年	123,189.52	0.06	62,068.73	0.06
3 年以上	44,068.73	0.02	--	--
合 计	193,817,894.23	100.00	97,607,587.44	100.00

2、截止期末，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (四) 营业收入、营业成本

### 1、主营业务收入和其他业务收入

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,579,409.39	345,705,817.90	236,497,505.75	185,157,453.34
其他业务	31,164,673.53	3,469,725.60	3,499,593.50	1,957,290.26
合 计	441,744,082.92	349,175,543.50	239,997,099.25	187,114,743.60

### 2、主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	410,579,409.39	345,705,817.90	236,497,505.75	185,157,453.34

## 八、其他主体中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
天津桑顿新能源科技有限公司	天津高泰科技产业园天安路 1 号天安数码城二区	新能源技术开发、技术转让、技术服务；	100.00	--	投资设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
	1-5-304、305、306	电动车技术开发、制造、销售等			
湖南胜瑞新材料有限公司	湘潭九华经开区奔驰西路78号办公楼508室	新材料、电池及新能源的研究、开发、生产与销售；电池制造所需要的辅助材料及各类零售配件生产销售等	100.00	--	投资设立

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
桑德集团有限公司	控股股东
启迪桑德环境资源股份有限公司	参股股东
天津桑顿新能源科技有限公司	控股子公司
湖南胜瑞新材料有限公司	控股子公司
北京市桑德环境技术发展有限公司	同受实际控制人控制
桑德(西藏)新能源汽车有限公司	同受实际控制人控制
北京智慧云行科技有限责任公司	同受实际控制人控制

### (二) 关联方往来期末余额

项目	关联方名称	期末数
其他应收款	桑德(西藏)新能源汽车有限公司	333.95
其他应付款	北京市桑德环境技术发展有限公司	32,221.46

### (三) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
桑德集团有限公司	销售商品	市场价	89,130.00	0.0149
合计	--	--	89,130.00	0.0149

### (四) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
北京智慧云行科技有限责任公司	采购商品	市场价	2,184,000.00
合计	--	--	2,184,000.00

## 十、或有事项

截至2016年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

天津桑顿新能源科技有限公司已在 2017 年 2 月 22 日完成税务注销，2017 年 3 月 20 日完成工商注销。

## 十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

桑顿新能源科技有限公司

二〇一七年四月八日