

珠海英搏尔电气股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10321 号

珠海英搏尔电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 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	9-14
	财务报表附注	1-64

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10321 号

珠海英搏尔电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海英搏尔电气股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

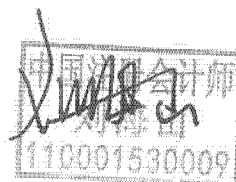
三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

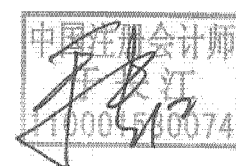
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月十四日

珠海莱姆尔电气股份有限公司
合并资产负债表
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资 产		2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	36,537,051.69	34,630,794.59	4,465,191.80
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)	7,650,000.00	39,887,196.64	8,923,656.82
应收账款	(三)	161,202,284.63	147,278,364.62	47,575,714.01
预付款项	(四)	1,833,655.37	369,874.78	720,738.94
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)	2,813,554.75	1,598,416.00	1,382,819.93
买入返售金融资产				
存货	(六)	135,223,986.35	132,867,416.54	72,646,875.84
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	(七)			388,839.89
其他流动资产	(八)	753,153.16	80,890.47	2,612,279.14
流动资产合计		346,013,685.95	356,712,953.64	138,716,116.37
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				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(九)	52,860,897.52	48,667,268.15	8,686,143.18
在建工程	(十)	39,166,789.80	303,011.57	-
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	(十一)	22,871,545.18	8,640,124.06	225,348.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	3,470,840.67	2,917,401.37	1,007,197.57
其他非流动资产	(十三)	3,182,927.25	450,000.00	1,980,103.08
非流动资产合计		121,553,000.42	60,977,805.15	11,898,792.65
资产总计		467,566,686.37	417,690,758.79	150,614,909.02

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:

珠海华博尔电气股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2015.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款				
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				
应付账款	(十四)	133,643,003.64	187,097,177.66	91,632,267.31
预收款项	(十五)	10,617,123.65	2,523,251.02	12,230,597.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十六)	3,931,139.83	5,685,305.38	2,867,241.41
应交税费	(十七)	6,843,542.37	9,733,083.51	3,740,212.79
应付利息				
应付股利	(十八)			12,000,000.00
其他应付款	(十九)	8,691,284.16	8,076,398.50	3,572,337.94
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		163,726,093.65	213,115,216.07	126,042,656.82
非流动负债:				
长期借款	(二十)	32,364,870.00	-	-
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	(二十一)	4,524,166.69	2,999,166.67	-
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		36,889,036.69	2,999,166.67	-
负债合计		200,615,130.34	216,114,382.74	126,042,656.82
所有者权益:				
股本	(二十二)	56,700,000.00	56,700,000.00	2,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十三)	88,407,291.69	88,407,291.69	-
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十四)	15,765,930.39	9,228,412.39	3,215,911.57
一般风险准备				
未分配利润	(二十五)	106,078,333.95	47,240,671.97	18,856,340.63
归属于母公司所有者权益合计		266,951,556.03	201,576,376.05	24,572,252.20
少数股东权益				
所有者权益合计		266,951,556.03	201,576,376.05	24,572,252.20
负债和所有者权益总计		467,566,686.37	417,690,758.79	150,614,909.02

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:

珠海英搏尔电气股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:			
货币资金	36,537,051.69	34,630,794.59	4,465,191.80
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	7,650,000.00	39,887,196.64	8,923,656.82
应收账款	(一) 161,202,284.63	147,278,364.62	47,575,714.01
预付款项	1,833,655.37	369,874.78	720,738.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二) 2,813,554.75	1,598,416.00	1,382,819.93
存货	135,223,986.35	132,867,416.54	72,646,875.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	-		388,839.89
其他流动资产	753,153.16	80,890.47	2,612,279.14
流动资产合计	346,013,685.95	356,712,953.64	138,716,116.37
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			
投资性房地产			
固定资产	52,860,897.52	48,667,268.15	8,686,143.18
在建工程	39,166,789.80	303,011.57	
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	22,871,545.18	8,640,124.06	225,348.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,470,840.67	2,917,401.37	1,007,197.57
其他非流动资产	3,182,927.25	450,000.00	1,980,103.08
非流动资产合计	121,553,000.42	60,977,805.15	11,898,792.65
资产总计	467,566,686.37	417,690,758.79	150,614,909.02

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:



珠海英搏尔电气股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	133,643,003.64	187,097,177.66	91,632,267.31
预收款项	10,617,123.65	2,523,251.02	12,230,597.37
应付职工薪酬	3,931,139.83	5,685,305.38	2,867,241.41
应交税费	6,843,542.37	9,733,083.51	3,740,212.79
应付利息			
应付股利			12,000,000.00
其他应付款	8,691,284.16	8,076,398.50	3,572,337.94
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	163,726,093.65	213,115,216.07	126,042,656.82
非流动负债：			
长期借款	32,364,870.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	4,524,166.69	2,999,166.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,889,036.69	2,999,166.67	
负债合计	200,615,130.34	216,114,382.74	126,042,656.82
所有者权益：			
实收资本	56,700,000.00	56,700,000.00	2,500,000.00
其他权益工具			
资本公积	88,407,291.69	88,407,291.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,765,930.39	9,228,412.39	3,215,911.57
未分配利润	106,078,333.95	47,240,671.97	18,856,340.63
所有者权益合计	266,951,556.03	201,576,376.05	24,572,252.20
负债和所有者权益总计	467,566,686.37	417,690,758.79	150,614,909.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

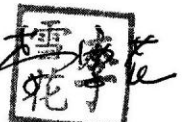
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海英博尔电气股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		407,600,208.25	426,111,514.32	188,947,625.44
其中:营业收入	(二十六)	407,600,208.25	426,111,514.32	188,947,625.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		341,186,800.63	322,609,069.20	156,474,224.60
其中:营业成本	(二十七)	291,060,727.43	273,628,033.99	128,983,375.67
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	(二十八)	2,436,188.78	2,119,045.33	828,103.66
销售费用	(二十九)	21,055,978.49	19,262,409.23	8,280,456.38
管理费用	(三十)	33,393,196.14	23,659,193.23	16,379,010.22
财务费用	(三十一)	-59,068.02	-114,029.66	8,214.62
资产减值损失	(三十二)	2,499,778.01	5,418,773.93	1,995,063.85
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)	(三十三)		364,336.85	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,413,407.42	103,502,425.12	32,473,400.84
加:营业外收入	(三十四)	9,511,172.13	4,240,316.78	842,590.60
其中:非流动资产处置利得				
减:营业外支出	(三十五)	145,894.30	197,342.15	356,758.62
其中:非流动资产处置损失		45,894.30	197,342.15	2,391.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		75,778,685.25	107,545,399.75	32,959,232.82
减:所得税费用	(三十六)	10,403,505.27	13,261,275.90	4,283,423.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
其中:同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		1.15	1.69	—
(二)稀释每股收益(元/股)		1.15	1.69	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



珠海英搏尔电气股份有限公司
利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	407,600,208.25	426,111,514.32	188,947,625.44
减：营业成本	291,860,727.43	273,628,033.99	128,983,375.67
税金及附加	2,436,188.78	2,119,045.33	828,103.66
销售费用	21,055,978.49	19,262,409.23	8,280,456.38
管理费用	23,393,196.14	22,659,193.23	16,379,010.22
财务费用	-59,068.02	-114,029.66	8,214.82
资产减值损失	2,499,778.01	5,418,773.93	1,995,063.85
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）		364,336.85	
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）	66,413,407.42	103,502,425.12	32,473,400.84
加：营业外收入	9,511,172.13	4,240,316.78	842,590.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	145,894.30	197,342.15	356,758.62
其中：非流动资产处置损失	45,894.30	196,742.15	2,391.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,778,685.25	107,545,399.75	32,959,232.82
减：所得税费用	10,403,505.27	15,261,275.90	4,283,423.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
五、其他综合收益的税后净利润			
六、综合收益总额	65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	1.15	1.69	—
（二）稀释每股收益（元/股）	1.15	1.69	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



珠海英搏尔电气股份有限公司

合并现金流量表

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,634,357.68	113,783,843.71
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	12,951,509.97	9,033,548.27
经营活动现金流入小计		161,585,867.65	122,817,391.98
购买商品、接受劳务支付的现金		48,246,178.37	45,854,107.47
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		35,228,928.49	22,907,359.22
支付的各项税费		31,940,106.91	31,062,775.01
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	16,794,485.21	16,778,447.03
经营活动现金流出小计		132,209,698.98	116,602,688.73
经营活动产生的现金流量净额		29,376,168.67	6,214,703.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			50,100,000.00
取得投资收益收到的现金			364,336.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,464,336.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,573,921.58	49,133,437.31
投资支付的现金			50,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,573,921.58	99,233,437.31
投资活动产生的现金流量净额		-59,573,921.58	-48,769,100.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			84,720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,364,870.00	
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		32,364,870.00	84,720,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,859.99	12,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		260,859.99	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		32,104,010.01	72,720,000.00
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		1,906,257.10	36,165,602.79
加：期初现金及现金等价物余额		34,630,794.59	4,465,191.80
六、期末现金及现金等价物余额		36,537,051.69	34,630,794.59

后附财务报表附注为本报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珠海莱博尔电气股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	148,634,357.68	113,783,843.71	73,890,758.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金 (三十七)	12,951,509.97	9,033,548.27	788,949.47
经营活动现金流入小计	161,585,867.65	122,817,391.98	74,679,708.17
购买商品、接受劳务支付的现金	48,246,178.37	45,854,107.47	32,923,029.08
支付给职工以及为职工支付的现金	35,228,928.49	22,907,359.22	11,299,115.60
支付的各项税费	31,940,106.91	31,062,775.01	8,921,971.51
支付其他与经营活动有关的现金 (三十七)	16,794,485.21	16,778,447.03	11,740,382.46
经营活动现金流出小计	132,209,698.98	116,602,688.73	64,884,498.65
经营活动产生的现金流量净额	29,376,168.67	6,214,703.25	9,795,209.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		50,100,000.00	
取得投资收益所收到的现金		364,336.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,464,336.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	59,573,921.58	49,133,437.31	5,820,303.10
投资支付的现金	-	50,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	59,573,921.58	99,233,437.31	5,820,303.10
投资活动产生的现金流量净额	-59,573,921.58	-48,769,100.46	-5,820,303.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		84,720,000.00	
取得借款收到的现金	32,364,870.00		
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	32,364,870.00	84,720,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	260,859.99	12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	260,859.99	12,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	32,104,010.01	72,720,000.00	
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	1,906,257.10	30,165,602.79	3,974,906.42
加: 期初现金及现金等价物余额	34,630,794.59	4,465,191.80	490,285.38
六、期末现金及现金等价物余额	36,537,051.69	34,630,794.59	4,465,191.80

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:



珠海中集电气有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	56,700,000.00	88,407,291.69		9,238,412.39		47,240,671.97
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	56,700,000.00	88,407,291.69		9,238,412.39		47,240,671.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,537,518.00		58,837,661.98
(一)综合收益总额				6,537,518.00		65,375,179.98
(二)所有者投入和减少实收资本						
1.所有者投入实收资本						
2.股份支付计入实收资本的金额						
3.其他						
(三)利润分配				6,537,518.00		-6,537,518.00
1.提取盈余公积				6,537,518.00		-6,537,518.00
2.提取一般风险准备						
3.对所有者的分配						
4.其他						
(四)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增实收资本						
2.盈余公积转增实收资本						
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	56,700,000.00	88,407,291.69		15,765,930.39		106,078,333.95
						266,951,556.03

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

财务报表第9页



会计机构负责人



珠海英海电气股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	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	2,500,000.00			3,215,911.57		18,856,340.63	24,572,252.20
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,500,000.00			3,215,911.57		18,856,340.63	24,572,252.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	54,200,000.00	88,407,291.69		6,012,500.82		28,384,331.34	177,004,123.85
(一) 综合收益总额						92,284,123.85	92,284,123.85
(二) 所有者投入和减少实收资本	10,100,000.00	74,620,000.00					84,720,000.00
1. 所有者投入实收资本	10,100,000.00	74,620,000.00					84,720,000.00
2. 股份支付计入实收资本的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积				9,228,412.39		-9,228,412.39	
2. 提取一般风险准备				9,228,412.39		-9,228,412.39	
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	44,100,000.00	13,787,291.69		-3,215,911.57		-54,671,380.12	
1. 资本公积转增实收资本	44,100,000.00	-44,100,000.00					
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		57,887,291.69		-3,215,911.57		-54,671,380.12	
(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	56,700,000.00	88,407,291.69		9,228,412.39		47,240,671.97	201,576,376.05

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:





珠海英传电气股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度					
	实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,500,000.00		348,330.67			7,896,443.22
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	2,500,000.00		348,330.67			7,896,443.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额			2,867,580.90			16,675,808.98
(二) 所有者投入和减少实收资本						28,675,808.98
1. 所有者投入实收资本						
2. 股份支付计入实收资本的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积			2,867,580.90			-12,000,000.00
2. 提取一般风险准备			2,867,580.90			
3. 对所有者的分配						-12,000,000.00
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
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	2,500,000.00		3,215,911.57		18,856,340.63	24,572,252.20

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:





珠海英睿尔电气股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度					
	实收资本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	56,700,000.00	88,407,291.69			9,228,412.39	47,240,671.97
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	56,700,000.00	88,407,291.69			9,228,412.39	47,240,671.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,537,518.00	58,837,661.98
(一) 综合收益总额						65,375,179.98
(二) 所有者投入和减少实收资本						
1. 所有者投入实收资本						
2. 股份支付计入实收资本的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					6,537,518.00	-6,537,518.00
2. 提取一般风险准备					6,537,518.00	-6,537,518.00
3. 对所有者的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
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	56,700,000.00	88,407,291.69			15,765,930.39	106,078,333.95
						266,951,556.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



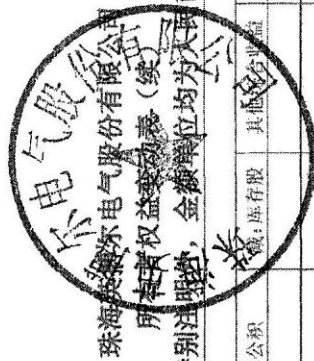
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





珠海华通电气股份有限公司
所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	2,500,000.00			3,215,911.57		18,856,340.63
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	2,500,000.00			3,215,911.57		18,856,340.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	54,200,000.00	88,407,291.69		6,012,500.82		28,384,331.34
(一) 综合收益总额						92,284,123.85
(二) 所有者投入和减少实收资本	10,100,000.00	74,620,000.00				
1. 所有者投入实收资本	10,100,000.00	74,620,000.00				
2. 股份支付计入实收资本的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积				9,228,412.39		-9,228,412.39
2. 提取一般风险准备				9,228,412.39		-9,228,412.39
3. 对所有者的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转	44,100,000.00	13,787,291.69		-3,215,911.57		-54,671,380.12
1. 资本公积转增实收资本	44,100,000.00	-44,100,000.00				
2. 盈余公积转增实收资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他		57,887,291.69		-4,215,911.57		-54,671,380.12
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	56,700,000.00	88,407,291.69		9,228,412.39		47,240,671.97
						201,576,376.05

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:

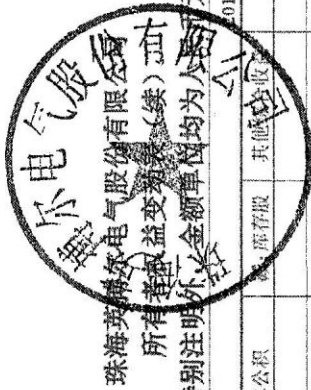


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





珠海英华燃气股份有限公司
所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,500,000.00				348,330.67		5,048,112.55		7,896,443.22
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,500,000.00				348,330.67		5,048,112.55		7,896,443.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,867,580.90		13,808,228.08		16,675,808.98
(一) 综合收益总额							28,675,808.98		28,675,808.98
(二) 所有者投入和减少实收资本									
1. 所有者投入实收资本									
2. 股份支付计入实收资本的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积					2,867,580.90		-14,867,580.90		-12,000,000.00
2. 提取一般风险准备					2,867,580.90		-2,867,580.90		
3. 对所有者的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
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	2,500,000.00				3,215,911.57		18,856,340.63		24,572,252.20

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:



财务报表第四页

珠海英搏尔电气股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海英搏尔电气有限公司（以下简称“英搏尔电气”）系由自然人股东姜桂宾、李永利等 4 位自然人于 2005 年 01 月 14 日发起设立，注册资本为人民币 50 万元。其中：李永利出资 15 万元，姜桂宾出资 15 万元，陈莉出资 12.50 万元，刘海涛出资 7.50 万元。上述出资业经珠海安德利联合会计师事务所出具安德利验字（2005）第 003 号验资报告予以审验。

2005 年 5 月 24 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东陈莉转让其持有的英搏尔电气 10% 股权给股东刘海涛，转让其持有的英搏尔电气 15% 股权给自然人刘鹏。

2006 年 4 月 20 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东刘海涛转让其持有的英搏尔电气 25% 股权给股东李红雨。

2007 年 1 月 10 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东李永利转让其持有的英搏尔电气 30% 股权给自然人朱善琴，股东姜桂宾与刘鹏分别转让各自持有的英搏尔电气 30%、15% 股权给自然人孙庆峰。

2007 年 6 月 6 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东朱善琴转让其持有的英搏尔电气 30% 股权给原股东姜桂宾，股东孙庆峰转让其持有的英搏尔电气 25% 股权给原股东姜桂宾，转让其持有的英搏尔电气 20% 股权给股东李红雨。

2009 年 10 月 23 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东姜桂宾转让其持有的英搏尔电气 10% 股权给自然人吕宏，股东李红雨转让其持有的英搏尔电气 25% 股权给自然人吕宏。

2010 年 7 月 26 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东姜桂宾、吕宏、李红雨分别转让各自持有的英搏尔电气 4.50%、3.50%、2% 的股权给自然人魏标。

2012 年 5 月 30 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东吕宏转让其持有的英搏尔电气 31.50% 股权给股东姜桂宾。

2012 年 6 月 19 日，根据股东会决议及章程规定，增加注册资本人民币 950 万元，变更后的注册资本人民币 1000 万元。新增注册资本由股东姜桂宾、李红雨、魏标共同投入，其中姜桂宾投入 684 万元、李红雨投入 171 万元、魏标投入 95 万元。上述增资分两期完成，首期增资 200 万元于 2012 年 6 月 20 日缴足，其中姜桂宾货币增资 144 万元、李红雨货币增资 36 万元、魏标货币增资 20 万元。上述出资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司广东分所出具中兴财光华（粤）验字 2012-0296 号验资报告予以审验。

2012 年 7 月 23 日，根据股权转让协议、股东会决议及章程规定，股东姜桂宾转让其持有的英搏尔电气 2% 股权给股东李红雨。

2014 年 5 月 31 日，根据股东会决议、公司章程的规定，全体股东缴足注册资本的期限延长至 2015 年 6 月 30 日，全体股东确认前述延期出资不损害英搏尔电气及任何债权人利益，各股东及英搏尔电气亦不就此追究出资未能及时到位的责任。

2015 年 4 月 1 日，英搏尔电气收到全体股东“950 万元增资中第二期缴纳的注册资本”人民币 750 万元，其中股东姜桂宾缴纳 525 万元、李红雨缴纳 150 万元、魏标缴纳 75 万元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 250126 号验资报告予以审验。

2015 年 8 月 15 日，根据股东会决议及章程的规定，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，英搏尔电气申请整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为珠海英搏尔电气股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“英搏尔股份”），变更后的注册资本为 1,000 万元。原珠海英搏尔电气有限公司的全体股东即为珠海英搏尔电气股份有限公司的全体股东。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 211419 号验资报告予以审验。

2015 年 10 月 21 日，根据公司第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 260 万元。由株洲天桥起重机股份有限公司、刘安国、珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）、阮斌、成固平、阮小桐、杨振球、邓乐安、范洪泉以每 1.00 元注册资本 29.70 元的价格，认购本公司此次增资扩股的股权。认缴出资超出注册资本的部分计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 211449 号验资报告予以审验。

此次增资后的股权结构如下：单位：万元

股 东 名 称	实收资本		实收资本		
	变更前		本次 增减额	变更后	
	金额	占注册资本 总额比例%		金额	占注册资 本比例%
姜桂宾	700.00	70.00		700.00	55.56
李红雨	200.00	20.00		200.00	15.87
魏标	100.00	10.00		100.00	7.94
株洲天桥起重机股份有限公司			75.00	75.00	5.95
刘安国			35.00	35.00	2.78
珠海领先互联高新技术产业投资中心（有 限合伙）			30.00	30.00	2.38
阮斌			30.00	30.00	2.38
成固平			25.00	25.00	1.98
阮小桐			20.00	20.00	1.59
杨振球			20.00	20.00	1.59
邓乐安			15.00	15.00	1.19
范洪泉			10.00	10.00	0.79
合计	1,000.00	100.00	260.00	1,260.00	100.00

2015 年 12 月 15 日，据公司第四次临时股东大会决议及公司章程的规定，公司申请资本公积转增资本 4,410 万元，变更后注册资本为 5,670 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 211634 号验资报告予以审验。此次增资后，截至 2015 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例%
姜桂宾	31,500,000.00	55.56
李红雨	9,000,000.00	15.87
魏标	4,500,000.00	7.94
株洲天桥起重机械股份有限公司	3,375,000.00	5.95
刘安国	1,575,000.00	2.78
珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）	1,350,000.00	2.38
阮斌	1,350,000.00	2.38
成固平	1,125,000.00	1.98
杨振球	900,000.00	1.59
阮小桐	900,000.00	1.59
邓乐安	675,000.00	1.19
范洪泉	450,000.00	0.79
合计	56,700,000.00	100.00

2016 年 11 月 1 日，经珠海英搏尔电气股份有限公司股东会决议，出资成立珠海鼎元测控技术有限公司，公司注册资本 1000 万元，珠海英搏尔电气股份有限公司以货币认缴出资 1000 万元，占注册资本的 100%。统一社会信用代码：91440400MA4UXCQK3H
截至审计报告日，认缴出资额尚未缴纳。

2016 年 11 月 29 日经珠海市工商行政管理局高新区分局核准变更珠海鼎元测控技术有限公司公司名称为珠海鼎元新能源汽车电气研究院有限公司

公司法定代表人：姜桂宾。

注册地址：珠海市金鼎创新科技海岸科技六路 7 号璟盛物流有限公司综合楼三、四、五楼。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设置了生产部、采购部、品管部、销售部、研发中心、行政人事部、财务部等部门。

主要经营活动包括电气产品、电子元器件及产品、机动车零部件、计算机软硬件的开发、生产、加工（限制和禁止类除外）、销售；五金交电、蓄电池的批发、零售。技术服务。
本财务报表业经公司董事会于 2017 年 2 月 14 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
珠海鼎元新能源汽车电气研究院有限公司	是	—	—

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(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。

本次报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各

项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

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实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种

口径)折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

期末应收账款余额达到 100 万元（含 100 万元）以上、其他应收款余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

坏账准备的计提方法：信用风险较高。

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权

平均法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整实收资本溢价，实收资本溢价不足冲减的，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、其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	10	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

(十五) 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、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 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
软件	5 年	按照预计更新年限
特许权使用费	5 年	按照预计更新年限
土地使用权	50 年	按照预计使用年限

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体标准

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

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。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者

的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、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。

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，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

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

结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商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。

具有融资性质的分期收款发出商品销售，按照应收的合同或协议价款的现值确定其公允价值。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的摊销金额，冲减财务费用。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。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。

2、 收入确认的具体方法

公司将产品交付给客户，并经客户确认无误后确认收入。

（二十三）政府补助

1、 类型

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

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。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六)终止经营

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

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

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。

（2）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。本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 480,671.91 元，调减管理费用本年金额 480,671.91 元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十八）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

前期差错更正事项详见《关于对珠海英搏尔电气股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》附件。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	17%	17%	17%

税 种	计税依据	税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
	许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税			
增值税	按税法规定计算的现代服务业-技术服务以及不动产经营租赁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	6%	—	—
增值税	按税法规定计算的企业管理-物业管理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	5%	—	—
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%	15%

企业所得税税率情况说明:

纳税主体名称	所得税税率		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
珠海英搏尔电气股份有限公司	15%	15%	15%
珠海鼎元新能源汽车电气研究院有限公司	25%	—	—

(二) 税收优惠及批文

英搏尔电气取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2012 年 11 月 26 日颁发的 GR201244000747 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定, 2014 年适用 15%的企业所得税税率。2015 年度高新复审工作已结束, 本公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2015 年 10 月 10 日颁发的 GF201544000384 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定, 2015、2016 年适用 15%的企业所得税税率。

根据财税(2011)100 号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定, 珠海英搏尔电气股份有限公司申请软件产品增值税即征即退, 并于 2016 年 11 月 22 日收到珠海市高新技术开发区国家税务局珠高国税 税通(2016)12293 号《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书), 公司软件产品增值税即征即退申请经审核, 符合法定条件、标准要求, 准予备案。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

珠海英搏尔电气股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项目	2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			2,116.41
小计			2,116.41
银行存款			
人民币			34,665,134.70
美元	269,540.23	6.9370	1,869,800.58
欧元			
日元			
小计	269,540.23	6.9370	36,534,935.28
其他货币资金			
人民币			
美元			
小计			
合 计	269,540.23		36,537,051.69

续前表:

项目	2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			7,584.56
小计			7,584.56
银行存款			
人民币			34,548,012.32
美元	11,580.28	6.4936	75,197.71
欧元			
日元			
小计	11,580.28	6.4936	34,623,210.03
其他货币资金			
人民币			
美元			
小计			
合 计	11,580.28		34,630,794.59

续前表:

项目	2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			146,016.44
小计			146,016.44
银行存款			
人民币			4,319,175.36
美元			
欧元			

项目	2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
日元			
小计			4,319,175.36
其他货币资金			
人民币			
美元			
小计			
合 计			4,465,191.80

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	7,650,000.00	39,887,196.64	8,923,656.82

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(1) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	134,448,713.80		104,949,211.44	

续前表：

项目	2014.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,370,736.00	

(2) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2014.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	790,000.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

珠海英搏尔电气股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	171,680,180.23	99.72	10,477,895.60	6.10	161,202,284.63
账龄组合	171,680,180.23	99.72	10,477,895.60	6.10	161,202,284.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	486,796.00	0.28	486,796.00	100.00	-
合计	172,166,976.23	100.00	10,964,691.60	6.37	161,202,284.63

续前表:

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	155,809,082.14	100.00	8,530,717.52	5.48	147,278,364.62
账龄组合	155,809,082.14	100.00	8,530,717.52	5.48	147,278,364.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	155,809,082.14	100.00	8,530,717.52	5.48	147,278,364.62

续前表:

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	50,744,885.60	100.00	3,169,171.59	6.25	47,575,714.01
账龄组合	50,744,885.60	100.00	3,169,171.59	6.25	47,575,714.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,744,885.60	100.00	3,169,171.59	6.25	47,575,714.01

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,431,578.33	7,471,578.92	5.00
1 至 2 年	21,064,785.98	2,106,478.60	10.00
2 至 3 年	273,869.68	54,773.94	20.00
3 至 4 年	6,505.00	3,252.50	50.00

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	308,148.00	246,518.40	80.00
5 年以上	595,293.24	595,293.24	100.00
合计	171,680,180.23	10,477,895.60	6.10

续前表:

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,156,636.22	7,707,831.81	5.00
1 至 2 年	707,659.68	70,765.97	10.00
2 至 3 年	9,865.00	1,973.00	20.00
3 至 4 年	308,893.00	154,446.50	50.00
4 至 5 年	151,640.00	121,312.00	80.00
5 年以上	474,388.24	474,388.24	100.00
合计	155,809,082.14	8,530,717.52	5.48

续前表:

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,127,877.65	2,456,393.88	5.00
1 至 2 年	309,685.91	30,968.59	10.00
2 至 3 年	411,108.90	82,221.78	20.00
3 至 4 年	412,764.90	206,382.45	50.00
4 至 5 年	451,216.74	360,973.39	80.00
5 年以上	32,231.50	32,231.50	100.00
合计	50,744,885.60	3,169,171.59	6.25

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	应收账款余额	坏账准备	计提比例
国宏汽车集团有限公司	486,796.00	486,796.00	100%

注:由于国宏汽车集团有限公司经营不善,债权无法偿还,双方协商签订债务重组清偿协议,抵债资产作价后不能清偿全部债务,剩余债权无法收回,全额计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	2,433,974.08	5,361,545.93	1,996,579.27
收回/转回坏账准备			

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的报告期前五名的应收账款情况

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
永康市斯科若电器有限公司	41,846,712.62	24.37	2,370,976.76
河北御捷车业有限公司	17,063,322.00	9.94	853,166.10
山东梅拉德能源动力科技有限公司	16,896,132.50	9.84	844,806.63
众泰新能源汽车有限公司	16,168,858.00	9.42	808,442.90
陕西通家汽车股份有限公司	12,777,110.00	7.44	1,140,713.00
合计	104,752,135.12	61.01	6,018,105.39

续前表:

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
永康市斯科若电器有限公司	32,310,944.00	20.74	1,615,547.20
长沙众泰汽车工业有限公司	24,258,040.10	15.57	1,212,902.01
陕西通家汽车股份有限公司	14,539,250.00	9.33	726,962.50
江苏道爵新能源车业有限公司	10,239,580.00	6.57	511,979.00
山东梅拉德能源动力科技有限公司	8,781,019.40	5.64	439,050.97
合计	90,128,833.50	57.85	4,506,441.68

续前表:

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
永康市斯科若电器有限公司	12,431,800.00	24.50	621,590.00
河北御捷车业有限公司	8,909,585.05	17.56	445,479.25
山东时风商用车有限公司	6,057,171.52	11.94	302,858.58
长沙众泰汽车工业有限公司	3,088,210.00	6.09	154,410.50
江苏道爵新能源车业有限公司	2,793,640.00	5.51	139,682.00
合计	33,280,406.57	65.60	1,664,020.33

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,833,655.37	100.00	369,874.78	100.00	720,738.94	100.00

2、 按预付对象归集的报告期前五名的预付款情况

预付对象	2016.12.31	占预付款 2016.12.31 合计数的比例 (%)
中介上市费用	1,457,175.93	79.47
中国石油化工股份有限公司广东珠海石油分公司	165,909.71	9.05
深圳市惠貽华普电子有限公司	68,443.59	3.73
中山市大地金属有限公司	25,000.00	1.36
广东峰华卓立科技股份有限公司	22,950.00	1.25
合计	1,739,479.23	94.86

续前表:

预付对象	2015.12.31	占预付款 2015.12.31 合计数的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司广东珠海石油分公司	126,486.76	34.20
中介上市费用	132,762.20	35.89
深圳市千代田实业有限公司	72,453.31	19.59
浙江克爱斯端头有限公司	16,635.78	4.50
中山市东崎电气有限公司	7,530.00	2.04
合计	355,868.05	96.22

续前表:

预付对象	2014.12.31	占预付款 2014.12.31 合计数的比例 (%)
东莞至和电缆科技有限公司	141,868.95	19.68
珠海永鑫印刷厂	111,210.60	15.43
珠海新雅电子有限公司	108,607.14	15.07
福建亚南电机有限公司	69,840.00	9.69
深圳市舒朗电子有限公司	44,686.30	6.20
合计	476,212.99	66.07

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,041,954.47	100.00	228,399.72	7.51	2,813,554.75
账龄组合	3,041,954.47	100.00	228,399.72	7.51	2,813,554.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,041,954.47	100.00	228,399.72	7.51	2,813,554.75

续前表:

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	1,761,011.79	100.00	162,595.79	9.23	1,598,416.00
账龄组合	1,761,011.79	100.00	162,595.79	9.23	1,598,416.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,761,011.79	100.00	162,595.79	9.23	1,598,416.00

续前表:

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	1,488,187.72	100.00	105,367.79	7.08	1,382,819.93
账龄组合	1,488,187.72	100.00	105,367.79	7.08	1,382,819.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,488,187.72	100.00	105,367.79	7.08	1,382,819.93

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,709,098.53	85,454.93	5.00
1 至 2 年	1,311,199.94	131,119.99	10.00
2 至 3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	4,656.00	3,724.80	80.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	3,041,954.47	228,399.72	7.51

续前表:

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,589,355.79	79,467.79	5.00
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年	154,656.00	77,328.00	50.00
4 至 5 年			

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	1,761,011.79	162,595.79	9.23

续前表:

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,290,331.72	64,516.59	5.00
1 至 2 年	19,200.00	1,920.00	10.00
2 至 3 年	174,656.00	34,931.20	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	1,488,187.72	105,367.79	7.08

2、 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	65,803.93	57,228.00	
收回/转回坏账准备			1,515.42

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
房租押金	144,192.00	220,886.00	171,200.00
质保金/保证金	2,646,263.34	1,306,169.16	20,000.00
备用金	15,008.00	85,443.70	1,101,011.80
往来款	236,491.13	148,512.93	195,975.92
合计	3,041,954.47	1,761,011.79	1,488,187.72

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东梅拉德能源动力科技有限 公司	质保金	1,000,000.00	1 年以内、1— 2 年	32.87	66,000.00
山东丽驰新能源汽车有限公司	质保金	600,000.00	1—2 年	19.72	60,000.00
高新区待报解地方预算收入	保证金	343,398.00	1 年以内	11.29	17,169.90
山东时风商用车有限公司	质保金	300,000.00	1—2 年	9.86	30,000.00
代扣代缴社保公积金	往来款	168,976.73	1 年以内	5.55	8,448.84
合计		2,412,374.73		79.29	181,618.74

续前表：

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东丽驰新能源汽车有限公司	质保金	600,000.00	1 年以内	34.07	30,000.00
山东梅拉德能源动力科技有限 公司	质保金	320,000.00	1 年以内	18.17	16,000.00
山东时风商用车有限公司	质保金	300,000.00	1 年以内	17.04	15,000.00
珠海琮盛物流有限公司	押金	150,000.00	3—4 年	8.52	75,000.00
代扣社保费	代垫代付款	103,047.93	1 年以内	5.85	5,152.40
合计		1,473,047.93		83.65	141,152.40

续前表：

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
关平	备用金	697,411.80	1 年以内	46.86	34,870.59
韩冰	备用金	200,000.00	1 年以内	13.44	10,000.00
黄拥军	备用金	200,000.00	1 年以内	13.44	10,000.00
珠海琮盛物流有限公司	押金	150,000.00	2—3 年	10.08	30,000.00
中国石油化工股份有限公司广 东珠海石油分公司	押金	69,475.35	1 年以内	4.67	3,473.77
合计		1,316,887.15		88.49	88,344.36

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,679,292.36		31,679,292.36	35,637,782.07		35,637,782.07
半成品	7,191,654.65		7,191,654.65	10,192,383.21		10,192,383.21
库存商品	45,513,720.97		45,513,720.97	42,321,561.66		42,321,561.66
发出商品	40,881,912.12		40,881,912.12	36,762,383.25		36,762,383.25
在产品	9,957,406.25		9,957,406.25	7,953,306.35		7,953,306.35
合计	135,223,986.35		135,223,986.35	132,867,416.54		132,867,416.54

续前表：

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,842,895.15		26,842,895.15
半成品	7,370,918.87		7,370,918.87
库存商品	18,072,750.63		18,072,750.63
发出商品	12,480,732.12		12,480,732.12

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,879,579.07		7,879,579.07
合计	72,646,875.84		72,646,875.84

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期待摊费用（装修费）			388,839.89

(八) 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	753,153.16	80,890.47	2,612,279.14

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31		4,915,175.38	1,998,162.45	427,458.10	7,340,795.93
(2) 本期增加金额		3,540,354.66	210,032.66	146,397.10	3,896,784.42
—购置		3,540,354.66	210,032.66	146,397.10	3,896,784.42
(3) 本期减少金额		530,273.02		21,163.93	551,436.95
—处置或报废		530,273.02		21,163.93	551,436.95
(4) 2014.12.31		7,925,257.02	2,208,195.11	552,691.27	10,686,143.40
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31		436,812.25	344,504.23	196,405.52	977,722.00
(2) 本期增加金额		1,047,063.51	215,220.23	115,056.05	1,377,339.79
—计提		1,047,063.51	215,220.23	115,056.05	1,377,339.79
(3) 本期减少金额		318,011.33		37,050.24	355,061.57
—处置或报废		318,011.33		37,050.24	355,061.57
(4) 2014.12.31		1,165,864.43	559,724.46	274,411.33	2,000,000.22
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31		4,478,363.13	1,653,658.22	231,052.58	6,363,073.93
(2) 2014.12.31		6,759,392.59	1,648,470.65	278,279.94	8,686,143.18

续前表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31		7,925,257.02	2,208,195.11	552,691.27	10,686,143.40
(2) 本期增加金额	27,740,961.00	13,615,762.73	244,546.40	263,501.91	41,864,772.04
—购置	27,740,961.00	13,615,762.73	244,546.40	263,501.91	41,864,772.04
(3) 本期减少金额		524,316.64		69,871.53	594,188.17
—处置或报废		524,316.64		69,871.53	594,188.17
(4) 2015.12.31	27,740,961.00	21,016,703.11	2,452,741.51	746,321.65	51,956,727.27
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31		1,165,864.43	559,724.46	274,411.33	2,000,000.22
(2) 本期增加金额		1,273,479.00	219,557.80	148,227.08	1,641,263.88
—计提		1,273,479.00	219,557.80	148,227.08	1,641,263.88
(3) 本期减少金额		285,900.68		65,904.30	351,804.98
—处置或报废		285,900.68		65,904.30	351,804.98
(4) 2015.12.31		2,153,442.75	779,282.26	356,734.11	3,289,459.12
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31		6,759,392.59	1,648,470.65	278,279.94	8,686,143.18
(2) 2015.12.31	27,740,961.00	18,863,260.36	1,673,459.25	389,587.54	48,667,268.15

续前表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	27,740,961.00	21,016,703.11	2,452,741.51	746,321.65	51,956,727.27
(2) 本期增加金额	844,777.87	6,045,864.89	826,664.95	552,997.47	8,270,305.18
—购置	844,777.87	6,045,864.89	826,664.95	552,997.47	8,270,305.18
(3) 本期减少金额		189,119.09		105,448.48	294,567.57
—处置或报废					-
(4) 2016.12.31	28,585,738.87	26,873,448.91	3,279,406.46	1,193,870.64	59,932,464.88
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31		2,153,442.75	779,282.26	356,734.11	3,289,459.12
(2) 本期增加金额	905,215.08	2,593,884.98	292,905.61	238,775.84	4,030,781.51
—计提					-
(3) 本期减少金额		152,106.73		96,566.54	248,673.27
—处置或报废					-

珠海英搏尔电气股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 2016.12.31	905,215.08	4,595,221.00	1,072,187.87	498,943.41	7,071,567.36
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31	27,740,961.00	18,863,260.36	1,673,459.25	389,587.54	48,667,268.15
(2) 2016.12.31	27,680,523.79	22,278,227.91	2,207,218.59	694,927.23	52,860,897.52

2、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车控制系统建设 项目	39,161,217.15		39,161,217.15	303,011.57		303,011.57
其他	5,572.65		5,572.65			
合计	39,166,789.80		39,166,789.80	303,011.57		303,011.57

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加		本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2016.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
			金额	金额									
新能源汽车控制 系统建设项目-前期厂房	363,238,000.00	303,011.57	38,858,205.58				39,161,217.15	10.78%	10.78%	260,859.99	260,859.99	4.75	自筹/募投

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利特许使用费	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	100,000.00	15,000.00	115,000.00
(2) 本期增加金额		211,149.61	211,149.61
—购置		211,149.61	211,149.61
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	100,000.00	226,149.61	326,149.61
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	41,666.67	11,500.00	53,166.67
(2) 本期增加金额	20,000.00	27,634.13	47,634.13
—计提	20,000.00	27,634.13	47,634.13
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	61,666.67	39,134.13	100,800.80
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31	58,333.33	3,500.00	61,833.33
(2) 2014.12.31	38,333.33	187,015.49	225,348.82

续前表:

项目	土地使用权	专利特许使用费	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31		100,000.00	226,149.61	326,149.61
(2) 本期增加金额	8,495,756.78			8,495,756.78
—购置	8,495,756.78			8,495,756.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31	8,495,756.78	100,000.00	226,149.61	8,821,906.39
2. 累计摊销				
(1) 2014.12.31		61,666.67	39,134.12	100,800.79
(2) 本期增加金额	18,251.60	20,000.00	42,729.94	80,981.54
—计提	18,251.60	20,000.00	42,729.94	80,981.54
(3) 本期减少金额				
—处置				

珠海英搏尔电气股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利特许使用费	软件	合计
(4) 2015.12.31	18,251.60	81,666.67	81,864.06	181,782.33
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31		38,333.33	187,015.49	225,348.82
(2) 2015.12.31	8,477,505.18	18,333.33	144,285.55	8,640,124.06

续前表:

项目	土地使用权	专利特许使用费	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	8,495,756.78	100,000.00	226,149.61	8,821,906.39
(2) 本期增加金额	14,010,200.10	50,000.00	961,943.40	15,022,143.50
—购置	14,010,200.10	50,000.00	961,943.40	15,022,143.50
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31	22,505,956.88	150,000.00	1,188,093.01	23,844,049.89
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	18,251.60	81,666.67	81,864.06	181,782.33
(2) 本期增加金额	611,104.03	19,166.65	160,451.70	790,722.38
—计提	611,104.03	19,166.65	160,451.70	790,722.38
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31	629,355.63	100,833.32	242,315.76	972,504.71
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31	8,477,505.18	18,333.33	144,285.55	8,640,124.06
(2) 2016.12.31	21,876,601.25	49,166.68	945,777.25	22,871,545.18

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,193,091.32	1,678,963.70	8,693,313.31	1,303,997.00
预计售后服务费	7,421,679.78	1,113,251.97	7,756,862.49	1,163,529.37
政府补助	4,524,166.69	678,625.00	2,999,166.67	449,875.00
合计	23,138,937.79	3,470,840.67	19,449,342.47	2,917,401.37

续前表:

项目	2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,274,539.38	491,180.91
预计售后服务费	3,440,111.06	516,016.66
合计	6,714,650.44	1,007,197.57

(十三) 其他非流动资产

类别及内容	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预付设备款/工程款	3,182,927.25	450,000.00	1,980,103.08
合计	3,182,927.25	450,000.00	1,980,103.08

(十四) 应付账款

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
货款	133,643,003.64	187,097,177.66	91,632,267.31

(十五) 预收款项

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
货款	10,617,123.65	2,523,251.02	12,230,597.37

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	799,712.79	12,900,029.73	10,832,501.11	2,867,241.41
辞退福利				
设定提存计划列示		466,194.67	466,194.67	
合计	799,712.79	13,366,224.40	11,298,695.78	2,867,241.41

续前表:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	2,867,241.41	24,700,793.47	21,882,729.50	5,685,305.38
辞退福利				
设定提存计划列示		1,024,629.72	1,024,629.72	
合计	2,867,241.41	25,725,423.19	22,907,359.22	5,685,305.38

续前表:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	5,685,305.38	31,788,700.43	33,542,865.98	3,931,139.83
辞退福利				
设定提存计划列示		1,686,062.51	1,686,062.51	
合计	5,685,305.38	33,474,762.94	35,228,928.49	3,931,139.83

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	787,186.75	11,995,560.62	9,938,189.54	2,844,557.83
(2) 职工福利费		334,247.34	334,247.34	
(3) 社会保险费		344,354.12	344,354.12	
其中: 医疗保险费		298,473.00	298,473.00	
工伤保险费		16,681.18	16,681.18	
生育保险费		29,199.94	29,199.94	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	12,526.04	225,867.65	215,710.11	22,683.58
合计	799,712.79	12,900,029.73	10,832,501.11	2,867,241.41

续前表:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,844,557.83	22,203,467.57	19,411,409.46	5,636,615.94
(2) 职工福利费		1,051,954.63	1,051,954.63	
(3) 社会保险费		622,567.40	622,567.40	
其中: 医疗保险费		561,847.42	561,847.42	
工伤保险费		20,886.55	20,886.55	
生育保险费		39,833.43	39,833.43	
(4) 住房公积金		249,645.00	249,645.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	22,683.58	573,158.87	547,153.01	48,689.44
合计	2,867,241.41	24,700,793.47	21,882,729.50	5,685,305.38

续前表:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,636,615.94	28,119,346.10	30,126,287.57	3,629,674.47
(2) 职工福利费		1,293,351.63	1,293,351.63	
(3) 社会保险费		979,338.68	979,338.68	
其中: 医疗保险费		909,178.92	909,178.92	
工伤保险费		23,173.99	23,173.99	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
生育保险费		46,985.77	46,985.77	
(4) 住房公积金		584,830.00	584,680.00	150.00
(5) 工会经费和职工教育经费	48,689.44	811,834.02	559,208.10	301,315.36
合计	5,685,305.38	31,788,700.43	33,542,865.98	3,931,139.83

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		409,452.80	409,452.80	
失业保险费		56,741.87	56,741.87	
合计		466,194.67	466,194.67	

续前表:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		950,091.52	950,091.52	
失业保险费		74,538.20	74,538.20	
合计		1,024,629.72	1,024,629.72	

续前表:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		1,610,877.06	1,610,877.06	
失业保险费		75,185.45	75,185.45	
合计		1,686,062.51	1,686,062.51	

注: 本报告期内无设定受益计划。

(十七)应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,230,166.92	1,598,089.56	780,135.04
企业所得税	4,963,924.55	7,787,635.99	2,820,848.56
城市维护建设税	88,873.01	111,859.27	46,163.27
教育费附加	63,480.72	79,899.48	32,973.77
个人所得税	137,413.78	69,314.93	31,370.82
堤围费		59,788.86	16,752.63
印花税	27,604.60	26,495.42	11,968.70
房产税	230,742.54		
土地使用税	101,336.25		
合计	6,843,542.37	9,733,083.51	3,740,212.79

(十八)应付股利

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
普通股股利			12,000,000.00
合计			12,000,000.00

说明：公司于 2014 年 12 月 20 日召开股东会，对截止 2014 年 6 月末分配利润贰仟叁佰壹拾壹万叁仟柒佰肆拾玖元零柒分（23,113,749.07）元，用其中壹仟贰佰万（12,000,000.00）元向所有股东进行分配。截至 2015 年 12 月 31 日，该已分配股利已全部支付。

(十九)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
往来款	269,604.38		57,983.20
预计负债（售后服务费）	7,421,679.78	7,756,862.49	3,440,111.06
工程保证金	1,000,000.00		
其他		319,536.01	74,243.68
合 计	8,691,284.16	8,076,398.50	3,572,337.94

(二十)长期借款

1、 长期借款分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	32,364,870.00		

长期借款分类的说明：

2016 年 8 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司珠海分行签订了《固定资产借款合同》，借款额度为 8000 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，累计借款金额 3,236.49 万元。该项固定资产借款合同具有如下担保：

（1）2016 年 8 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司珠海分行签订了编号为“2016 年珠字第 1116560006 号”的《抵押合同》，为公司与该行签订的《固定资产借款合同》提供抵押担保，担保的最高债权本金金额为 8,000 万元。抵押物为：珠海市高新区科技六路 7 号综合楼 1-5 层，产权编号粤（2016）珠海市不动产权第 0017173 号；珠海市高新区科技六路 7 号地块，产权编号粤（2016）珠海市不动产权第 0017176 号。

（2）2016 年 8 月 31 日，姜桂宾向招商银行股份有限公司珠海分行出具了编号为“2016 年珠字第 1116560006 号”的《不可撤销担保书》，为公司与该行签订的《固定资产借款合同》项下的全部债务承担连带保证，担保的最高债权本金金额 8,000 万元，保证期间截至借款、垫款或其他债务履行期届满之日起另加两年。

(二十一) 递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助		5,000,000.00	2,000,833.33	2,999,166.67	与资产相关/与收益相关注

续前表:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	2,999,166.67	3,000,000.00	1,474,999.98	4,524,166.69	与资产相关/与收益相关注

涉及政府补助的项目:

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
2015 年省应用型科技研发专项资金		5,000,000.00	2,000,833.33		2,999,166.67	与资产相关/与收益相关注: 1

续前表:

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
2015 年省应用型科技研发专项资金	2,999,166.67	3,000,000.00	1,474,999.98		4,524,166.69	与资产相关/与收益相关注: 2

注: 1、2015 年 11 月 19 日, 公司收到珠海市财政局下拨的 2015 年省应用型科技研发专项资金 500 万元。计划项目申报书中申报的其中 305 万元为设备款与资产相关, 予以递延, 相关设备已购入, 按设备使用年限 2015 年度摊销金额为 50,833.33 元。其余 195 万元为购买项目研发耗用材料等为费用化支出, 已按项目实际耗用情况全部计入当期营业外收入。2016 年度此项目的专项资金的研发设备摊销金额为 304,999.98 元。

注: 2、根据珠海高新技术产业开发区科学技术和经济发展局下发的关于拨付省应用型项目配套经费的通知, 公司于 2016 年 9 月 29 日收到珠海市高新区发展改革和财政局拨付的上述省应用型科技研发项目区县配套资金 300 万元, 计划项目申报书中申报的其中 183 万元为设备款与资产相关, 予以递延, 相关设备尚未购入, 其余 117 万元为人工费用和材料费用等费用化支出, 已按当期实际发生情况记入当期营业外收入。

(二十二)实收资本

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2014.12.31
		公积金转股	其他	小计	
姜桂宾	1,750,000.00				1,750,000.00
李红雨	500,000.00				500,000.00
魏标	250,000.00				250,000.00
合 计	2,500,000.00				2,500,000.00

续前表:

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2015.12.31
		公积金转股	货币增资	小计	
姜桂宾	1,750,000.00	24,500,000.00	5,250,000.00	29,750,000.00	31,500,000.00
李红雨	500,000.00	7,000,000.00	1,500,000.00	8,500,000.00	9,000,000.00
魏标	250,000.00	3,500,000.00	750,000.00	4,250,000.00	4,500,000.00
株洲天桥起重机股份有限公司		2,625,000.00	750,000.00	3,375,000.00	3,375,000.00
刘安国		1,225,000.00	350,000.00	1,575,000.00	1,575,000.00
珠海领先互联高新技术产业投资中心 (有限合伙)		1,050,000.00	300,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00
阮斌		1,050,000.00	300,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00
成固平		875,000.00	250,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
杨振球		700,000.00	200,000.00	900,000.00	900,000.00
阮小桐		700,000.00	200,000.00	900,000.00	900,000.00
邓乐安		525,000.00	150,000.00	675,000.00	675,000.00
范洪泉		350,000.00	100,000.00	450,000.00	450,000.00
合 计	2,500,000.00	44,100,000.00	10,100,000.00	54,200,000.00	56,700,000.00

续前表:

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2016.12.31
		公积金转股	货币增资	小计	
姜桂宾	31,500,000.00				31,500,000.00
李红雨	9,000,000.00				9,000,000.00
魏标	4,500,000.00				4,500,000.00
株洲天桥起重机股份有限公司	3,375,000.00				3,375,000.00
刘安国	1,575,000.00				1,575,000.00
珠海领先互联高新技术产业投资中心 (有限合伙)	1,350,000.00				1,350,000.00
阮斌	1,350,000.00				1,350,000.00
成固平	1,125,000.00				1,125,000.00
杨振球	900,000.00				900,000.00
阮小桐	900,000.00				900,000.00
邓乐安	675,000.00				675,000.00
范洪泉	450,000.00				450,000.00
合 计	56,700,000.00				56,700,000.00

注: 本期的股本变动情况详见附注一、(一) 公司概况。

(二十三) 资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）		132,507,291.69	44,100,000.00	88,407,291.69

续前表：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	88,407,291.69			88,407,291.69

注 1：2015 年 8 月 15 日，根据英搏尔电气发起人协议及章程的规定，英搏尔电气申请整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2015 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 1,000.00 万元，由珠海英搏尔电气有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 67,887,291.69 元，按 1: 0.1473 的比例折合股份总额 1,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,000.00 万元，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 57,887,291.69 元计入资本公积。

注 2：2015 年 10 月 21 日，根据公司第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 260 万元。由株洲天桥起重机股份有限公司、刘安国、珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）、阮斌、成国平、阮小桐、杨振球、邓乐安、范洪泉以每 1.00 元注册资本 29.70 元的价格，认购本公司此次增资扩股的股权。认缴出资超出注册资本的部分计入资本公积，金额为 7,462 万元。

注 3：2015 年 12 月 15 日，据公司第四次临时股东大会决议及公司章程的规定，公司申请资本公积转增资本 4,410 万，变更后注册资本为 5,670 万元。

(二十四) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	348,330.67	2,867,580.90		3,215,911.57

续前表：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	3,215,911.57	9,228,412.39	3,215,911.57	9,228,412.39

续前表：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	9,228,412.39	6,537,518.00		15,765,930.39

报告期内盈余公积减少的说明：根据 2015 年 8 月 15 日英搏尔电气发起人协议及章程的规定，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，珠海英搏尔电气有限公司整体变更为股份公司。净资产整体折股减少盈余公积 3,215,911.57 元。

(二十五)未分配利润

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	47,240,671.97	18,856,340.63	5,048,112.55
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	47,240,671.97	18,856,340.63	5,048,112.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
减: 提取法定盈余公积	6,537,518.00	9,228,412.39	2,867,580.90
应付普通股股利			12,000,000.00
净资产整体折股减少		54,671,380.12	
期末未分配利润	106,078,333.95	47,240,671.97	18,856,340.63

(二十六)营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,396,469.73	291,860,727.43	426,006,791.00	273,628,033.99	188,931,620.31	128,983,375.67
其他业务	203,738.52		104,723.32		16,005.13	
合计	407,600,208.25	291,860,727.43	426,111,514.32	273,628,033.99	188,947,625.44	128,983,375.67

(二十七)税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,108,417.48	1,057,197.87	401,059.74
教育费附加	791,726.75	755,141.35	286,471.24
堤围费	50,092.64	306,706.11	140,572.68
房产税	233,094.54		
土地使用税	101,336.25		
印花税	146,241.12		
车船使用税	5,280.00		
合计	2,436,188.78	2,119,045.33	828,103.66

(二十八)销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
售后服务费	9,273,590.09	9,847,228.46	3,911,546.11
运费	4,488,714.69	4,492,881.49	1,806,049.34
职工薪酬	3,957,011.85	2,256,817.75	866,182.76
差旅费	1,722,474.96	1,376,322.31	1,220,780.80
招待费	499,534.16	422,427.99	157,503.83
办公费	324,872.76	203,935.74	89,314.16
折旧	130,359.89	105,009.92	80,880.25
其他	659,420.09	557,785.57	148,199.13
合计	21,055,978.49	19,262,409.23	8,280,456.38

(二十九)管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发支出	16,043,072.32	14,800,710.05	13,190,343.67
职工薪酬	4,118,946.42	4,218,704.82	1,523,677.16
办公费	609,247.94	528,650.85	353,036.41
中介费	308,035.06	834,695.22	233,576.46
差旅费	564,853.99	678,002.34	431,930.47
业务招待费	242,004.95	403,426.75	235,869.07
税费	71,595.53	213,555.36	119,277.40
折旧摊销	898,424.26	141,592.65	34,711.07
其他	537,015.67	839,855.19	256,588.51
合计	23,393,196.14	22,659,193.23	16,379,010.22

(三十) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	175,411.47	203,392.14	11,613.01
汇兑损益	-21,735.10	60,814.26	
其他	138,078.55	28,548.22	19,827.83
合计	-59,068.02	-114,029.66	8,214.82

(三十一)资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,499,778.01	5,418,773.93	1,995,063.85

(三十二) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财收益		364,336.85	

(三十三)营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额		
				2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	9,444,293.66	4,034,846.65	335,761.79	9,444,293.66	4,034,846.65	335,761.79
其他	66,878.47	205,470.13	506,828.81	66,878.47	205,470.13	506,828.81
合计	9,511,172.13	4,240,316.78	842,590.60	9,511,172.13	4,240,316.78	842,590.60

计入当期损益的政府补助：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
扩大进口专项配套资金管理办法补贴款	56,668.00	66,283.00	6,265.00	与收益相关
高新技术产业发展改革			7,895.66	与收益相关

珠海英搏尔电气股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
发明专利授权资助款	40,000.00	4,550.00		与收益相关
中小企业开拓资金补助			3,166.00	与收益相关
广东省进口贴息资金	258,600.00	8,895.00	108,168.00	与收益相关
研究开发费补助	628,000.00	55,900.00		与收益相关
技术改造资金补贴			180,000.00	与收益相关
企业转型升级扩大生产奖励			30,000.00	与收益相关
高新区科经局 2015 年第一批省财政企业研究 开发补助		781,900.00		与收益相关
高新区科经局装治会搭建补贴		108,000.00		与收益相关
高新区科经局完成股改奖励		200,000.00		与收益相关
2016 年珠海市企业上市奖励资金	1,200,000.00			与收益相关
2015 年省应用型科技研发专项资金	1,474,999.98	2,000,833.33		与收益相关/与 资产相关
广东省科技型中小企业技术创新专项资金	800,000.00	800,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	77,121.33			与收益相关
珠海市就业补贴	48,964.10			与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00			与收益相关
高新技术产品奖励	2,000.00			与收益相关
返还个人所得税代扣代缴手续费	77,940.25			与收益相关
高新区科经局增强企业融资能力扶持资金	4,500,000.00			与收益相关
珠海市民营及中小微企业发展专用资金	80,000.00			与收益相关
其他		8,485.32	267.13	与收益相关
合计	9,444,293.66	4,034,846.65	335,761.79	

(三十四)营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置 损失合计	45,894.30	196,742.15	2,391.67	45,894.30	196,742.15	2,391.67
其中：固定资产 处置损失	45,894.30	196,742.15	2,391.67	45,894.30	196,742.15	2,391.67
捐赠支出	100,000.00			100,000.00		
其他		600.00	354,366.95		600.00	354,366.95
合计	145,894.30	197,342.15	356,758.62	145,894.30	197,342.15	356,758.62

(三十五)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	10,956,944.57	17,171,479.70	4,894,100.49
递延所得税费用	-553,439.30	-1,910,203.80	-610,676.65
合计	10,403,505.27	15,261,275.90	4,283,423.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	75,778,685.25	107,545,399.75	32,959,232.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,366,802.79	16,131,809.96	4,943,884.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,545.34	154,271.16	137,418.20
研发费用加计扣除	-1,008,842.86	-1,024,805.22	-797,879.28
所得税费用	10,403,505.27	15,261,275.90	4,283,423.84

(三十六) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	10,969,293.68	7,034,013.32	335,761.79
收往来款	1,806,804.82	1,796,142.81	441,574.67
利息收入	175,411.47	203,392.14	11,613.01
合 计	12,951,509.97	9,033,548.27	788,949.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现费用	15,513,542.53	16,778,447.03	9,841,939.75
付往来款	1,280,942.68		1,898,442.71
合 计	16,794,485.21	16,778,447.03	11,740,382.46

(三十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	65,375,179.98	92,284,123.85	28,675,808.98
加：资产减值准备	2,499,778.01	5,418,773.93	1,995,063.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,030,781.51	1,641,263.88	1,377,339.79
无形资产摊销	790,722.38	80,981.54	47,634.13
长期待摊费用摊销	-	388,839.89	388,839.88
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）	45,894.30	196,742.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-		2,391.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-		
财务费用（收益以“-”号填列）	-		
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-364,336.85	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-553,439.30	-1,910,203.80	-610,676.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-		

珠海英搏尔电气股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,356,569.81	-60,220,540.70	-54,313,468.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,462,316.59	-133,372,666.56	-36,473,357.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,918,494.99	102,071,725.92	68,705,633.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	29,376,168.67	6,214,703.25	9,795,209.52
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	36,537,051.69	34,630,794.59	4,465,191.80
减：现金的期初余额	34,630,794.59	4,465,191.80	490,285.38
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	1,906,257.10	30,165,602.79	3,974,906.42

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	36,537,051.69	34,630,794.59	4,465,191.80
其中：库存现金	2,116.41	7,584.56	146,016.44
可随时用于支付的银行存款	36,534,935.28	34,623,210.03	4,319,175.36
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	36,537,051.69	34,630,794.59	4,465,191.80

说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
固定资产-房屋建筑物	27,680,523.79		
无形资产-土地使用权	8,503,391.49		
在建工程-厂房	39,161,217.15		
合计	75,345,132.43		

注：受限资产房屋建筑物、土地使用权及其地上建筑物的抵押情况，详见附注（二十）长期借款。

六、 合并范围的变更

（一）新设子公司

2016 年 11 月 1 日，经珠海英搏尔电气股份有限公司股东会决议，出资成立珠海鼎元测控

技术有限公司，公司注册资本 1000 万元，珠海英搏尔电气股份有限公司以货币认缴出资 1000 万元，占注册资本的 100%。统一社会信用代码：91440400MA4UXCQK3H

截至审计报告日，认缴出资额尚未缴纳。

2016 年 11 月 29 日经珠海市工商行政管理局高新区分局核准变更珠海鼎元测控技术有限公司公司名称为珠海鼎元新能源汽车电气研究院有限公司

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	
珠海鼎元新能源汽车电气研究院有限公司	珠海市高新区唐家湾镇科技六路 7 号综合楼一楼 A 区	珠海市		100%		设立

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人姜桂宾。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
珠海亿华电动车辆有限公司	实际控制人妻子控制的公司	56664517-4

(四) 关联交易情况

1、 不存在控制关系的子公司。

2、 采购和销售商品情况。

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		2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
珠海亿华电动车辆有限公司	采购	协议定价	69,594.01	0.03	72,991.46	0.01	19,897.44	0.01
珠海亿华电动车辆有限公司	销售	协议定价	1,318,585.47	0.32	901,111.11	0.21	586,324.79	0.31

3、 无关联托管/承包情况。

4、 关联担保情况。

1、 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
姜桂宾	8000 万	2016-08-31	2021-08-31	否	注 1
姜桂宾	4000 万	2016-08-31	2017-08-30	否	注 2

关联担保情况说明：

注 1：此项关联方担保情况详见附注（二十）长期借款。

注 2：公司于 2016 年 8 月 31 日与招商银行股份有限公司珠海分行签订综合授信协议，合同编号为 2016 年珠字第 0016560105 号，授信额度为人民币 4000 万元整，授信期间为 12 个月，即从 2016 年 8 月 31 日起至 2017 年 8 月 30 日止。该协议下的一切债务由姜桂宾作为连带责任保证人，并向贵行出具了不可撤销担保书。截止 2016 年 12 月 31 日，该授信协议下的借款金额为 0 元，授信额度尚未使用。

5、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度	2015 年度	2014 年度
珠海亿华电动车辆有限公司	房屋		332,492.80	315,955.20

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2016 年度	2015 年度	2014 年度
珠海亿华电动车辆有限公司	房屋	18,607.97		

6、 关联方应收应付款项

(1)、公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	账面余额		
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	珠海亿华电动车辆有限公司			686,000.00
预付账款	珠海亿华电动车辆有限公司			34,740.00

(2)、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额		
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	珠海亿华电动车辆有限公司		30,800.00	

九、 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

截止 2017 年 2 月 14 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

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	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	171,680,180.23	99.72	10,477,895.60	6.10	161,202,284.63
账龄组合	171,680,180.23	99.72	10,477,895.60	6.10	161,202,284.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	486,796.00	0.28	486,796.00	100.00	-
合计	172,166,976.23	100.00	10,964,691.60	6.37	161,202,284.63

续前表:

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	155,809,082.14	100.00	8,530,717.52	5.48	147,278,364.62
账龄组合	155,809,082.14	100.00	8,530,717.52	5.48	147,278,364.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	155,809,082.14	100.00	8,530,717.52	5.48	147,278,364.62

续前表:

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	50,744,885.60	100.00	3,169,171.59	6.25	47,575,714.01
账龄组合	50,744,885.60	100.00	3,169,171.59	6.25	47,575,714.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,744,885.60	100.00	3,169,171.59	6.25	47,575,714.01

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,431,578.33	7,471,578.92	5.00
1 至 2 年	21,064,785.98	2,106,478.60	10.00
2 至 3 年	273,869.68	54,773.94	20.00
3 至 4 年	6,505.00	3,252.50	50.00
4 至 5 年	308,148.00	246,518.40	80.00
5 年以上	595,293.24	595,293.24	100.00
合计	171,680,180.23	10,477,895.60	6.10

续前表:

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,156,636.22	7,707,831.81	5.00
1 至 2 年	707,659.68	70,765.97	10.00
2 至 3 年	9,865.00	1,973.00	20.00
3 至 4 年	308,893.00	154,446.50	50.00
4 至 5 年	151,640.00	121,312.00	80.00
5 年以上	474,388.24	474,388.24	100.00
合计	155,809,082.14	8,530,717.52	5.48

续前表:

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,127,877.65	2,456,393.88	5.00
1 至 2 年	309,685.91	30,968.59	10.00
2 至 3 年	411,108.90	82,221.78	20.00
3 至 4 年	412,764.90	206,382.45	50.00
4 至 5 年	451,216.74	360,973.39	80.00
5 年以上	32,231.50	32,231.50	100.00
合计	50,744,885.60	3,169,171.59	6.25

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	应收账款余额	坏账准备	计提比例
国宏汽车集团有限公司	486,796.00	486,796.00	100%

注：由于国宏汽车集团有限公司经营不善，债权无法偿还，双方协商签订债务重组清账协议，抵债资产作价后不能清偿全部债务，剩余债权无法收回，全额计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	2,433,974.08	5,361,545.93	1,996,579.27
收回/转回坏账准备			

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的报告期前五名的应收账款情况

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
永康市斯科若电器有限公司	41,846,712.62	24.37	2,370,976.76
河北御捷车业有限公司	17,063,322.00	9.94	853,166.10
山东梅拉德能源动力科技有限公司	16,896,132.50	9.84	844,806.63
众泰新能源汽车有限公司	16,168,858.00	9.42	808,442.90
陕西通家汽车股份有限公司	12,777,110.00	7.44	1,140,713.00
合计	104,752,135.12	61.01	6,018,105.39

续前表：

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
永康市斯科若电器有限公司	32,310,944.00	20.74	1,615,547.20
长沙众泰汽车工业有限公司	24,258,040.10	15.57	1,212,902.01
陕西通家汽车股份有限公司	14,539,250.00	9.33	726,962.50
江苏道爵新能源车业有限公司	10,239,580.00	6.57	511,979.00
山东梅拉德能源动力科技有限公司	8,781,019.40	5.64	439,050.97
合计	90,128,833.50	57.85	4,506,441.68

续前表：

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
永康市斯科若电器有限公司	12,431,800.00	24.50	621,590.00

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北御捷车业有限公司	8,909,585.05	17.56	445,479.25
山东时风商用车有限公司	6,057,171.52	11.94	302,858.58
长沙众泰汽车工业有限公司	3,088,210.00	6.09	154,410.50
江苏道爵新能源车业有限公司	2,793,640.00	5.51	139,682.00
合计	33,280,406.57	65.60	1,664,020.33

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,041,954.47	100.00	228,399.72	7.51	2,813,554.75
账龄组合	3,041,954.47	100.00	228,399.72	7.51	2,813,554.75
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,041,954.47	100.00	228,399.72	7.51	2,813,554.75

续前表：

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,761,011.79	100.00	162,595.79	9.23	1,598,416.00
账龄组合	1,761,011.79	100.00	162,595.79	9.23	1,598,416.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,761,011.79	100.00	162,595.79	9.23	1,598,416.00

续前表:

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,488,187.72	100.00	105,367.79	7.08	1,382,819.93
账龄组合	1,488,187.72	100.00	105,367.79	7.08	1,382,819.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,488,187.72	100.00	105,367.79	7.08	1,382,819.93

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,709,098.53	85,454.93	5.00
1 至 2 年	1,311,199.94	131,119.99	10.00
2 至 3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	4,656.00	3,724.80	80.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	3,041,954.47	228,399.72	7.51

续前表:

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,589,355.79	79,467.79	5.00
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年	154,656.00	77,328.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	1,761,011.79	162,595.79	9.23

续前表:

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,290,331.72	64,516.59	5.00
1 至 2 年	19,200.00	1,920.00	10.00
2 至 3 年	174,656.00	34,931.20	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	1,488,187.72	105,367.79	7.08

2、 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	65,803.93	57,228.00	
收回/转回坏账准备			1,515.42

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
房租押金	144,192.00	220,886.00	171,200.00
质保金/保证金	2,646,263.34	1,306,169.16	20,000.00
备用金	15,008.00	85,443.70	1,101,011.80
往来款	236,491.13	148,512.93	195,975.92
合计	3,041,954.47	1,761,011.79	1,488,187.72

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东梅拉德能源动力科技 有限公司	质保金	1,000,000.00	1 年以内、1 —2 年	32.87	66,000.00
山东丽驰新能源汽车有限 公司	质保金	600,000.00	1—2 年	19.72	60,000.00
高新区待报解地方预算收 入	保证金	343,398.00	1 年以内	11.29	17,169.90
山东时风商用车有限公司	质保金	300,000.00	1—2 年	9.86	30,000.00
代扣代缴社保公积金	往来款	168,976.73	1 年以内	5.55	8,448.84
合计		2,412,374.73		79.30	181,618.74

续前表：

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东丽驰新能源汽车有限公司	质保金	600,000.00	1 年以内	34.07	30,000.00
山东梅拉德能源动力科技有限 公司	质保金	320,000.00	1 年以内	18.17	16,000.00
山东时风商用车有限公司	质保金	300,000.00	1 年以内	17.04	15,000.00
珠海琼盛物流有限公司	押金	150,000.00	3—4 年	8.52	75,000.00
代扣社保费	代垫代付款	103,047.93	1 年以内	5.85	5,152.40
合计		1,473,047.93		83.65	141,152.40

续前表:

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
关平	备用金	697,411.80	1 年以内	46.86	34,870.59
韩冰	备用金	200,000.00	1 年以内	13.44	10,000.00
黄拥军	备用金	200,000.00	1 年以内	13.44	10,000.00
珠海琼盛物流有限公司	押金	150,000.00	2—3 年	10.08	30,000.00
中国石油化工股份有限公司 广东珠海石油分公司	押金	69,475.35	1 年以内	4.67	3,473.77
合计		1,316,887.15		88.49	88,344.36

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,396,469.73	291,860,727.43	426,006,791.00	273,628,033.99	188,931,620.31	128,983,375.67
其他业务	203,738.52		104,723.32		16,005.13	
合计	407,600,208.25	291,860,727.43	426,111,514.32	273,628,033.99	188,947,625.44	128,983,375.67

(四) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财收益		364,336.85	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	-45,894.30	-196,742.15	-2,391.67	
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)	9,444,293.66	4,034,846.65	335,761.79	
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				
委托他人投资或管理资产的损益		364,336.85		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,121.53	204,870.13	152,461.86	
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,404,791.67	-661,096.72	-72,874.80	
合计	7,960,486.16	3,746,214.76	412,957.18	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2016 年度	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	27.91	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.51	1.01	1.01

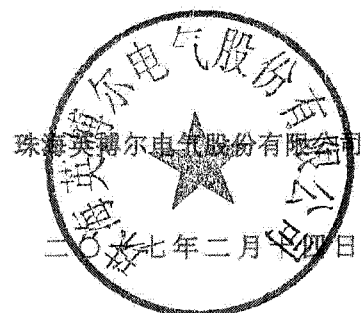
续前表:

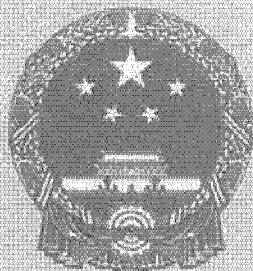
2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	90.96	1.69	1.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	87.27	1.62	1.62

续前表:

2014 年度	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	128.97	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	127.11	—	—

注: 2015 年 8 月 15 日, 根据公司股东会决议及章程的规定, 以 2015 年 6 月 30 日为基准日, 公司申请整体变更为股份有限公司。故自 2015 年度起计算每股收益, 期初股份总数为折股数。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

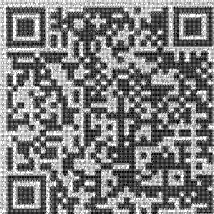
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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



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

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

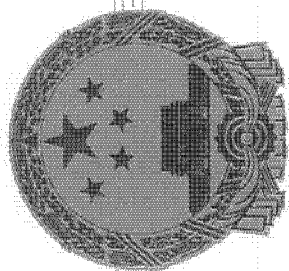
组织形式: 特殊普通合伙制

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)



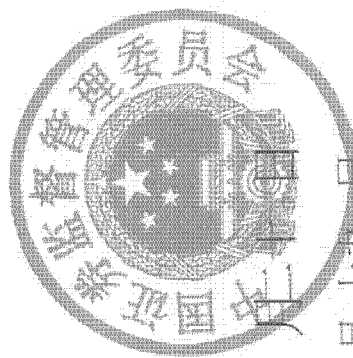
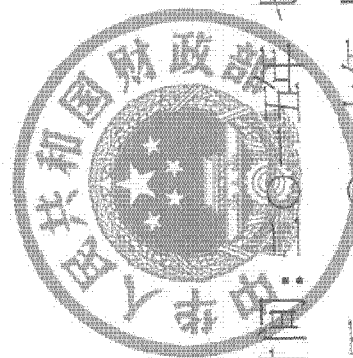
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 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: 二〇一七年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

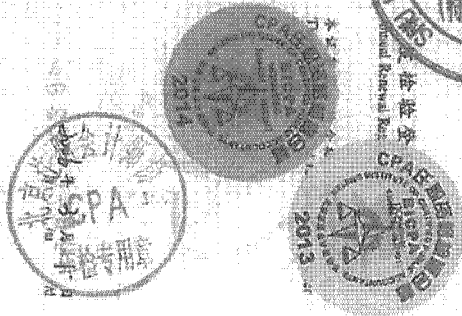


证书编号: 110001830009
 注册地: 北京注册会计师协会
 注册日期: 2002年05月08日
 证书状态: 有效

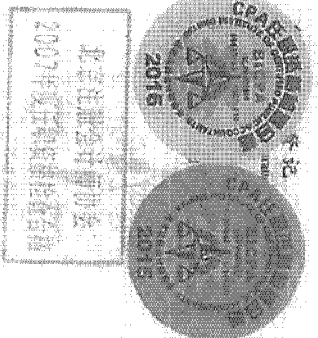
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按年度检验，逾期无效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘海山
 Full Name: 刘海山
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976年11月21日
 Date of birth: 1976年11月21日
 工作单位: 北京天华会计师事务所
 Working unit: 北京天华会计师事务所
 身份证号码: 422225751121351
 Identity card No: 422225751121351



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree to enter the Institute
 同意调出
 Agree to leave the Institute
 注册会计师协会
 Chinese Institute of Certified Public Accountants
 2014年11月14日
 2014年11月14日



注意事项
 NOTES
 1. When presenting the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or assignment is allowed.
 3. The CPA shall renew the certificate by the Institute of CPA before the expiration date.
 4. In case of any change of working unit, the CPA shall apply for registration of change of working unit to the Institute of CPA.
 5. The CPA shall keep this certificate safe and sound. If it is lost or damaged, the CPA shall apply for replacement to the Institute of CPA.

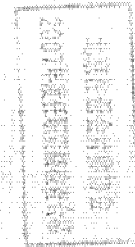


姓名: 于永强
Sex: 男
SCA: 1875-11-1
Date of birth: 1875-11-1
Working unit: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所



姓名: 于永强
Sex: 男
SCA: 1875-11-1
Date of birth: 1875-11-1
Working unit: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所

2014-12-12



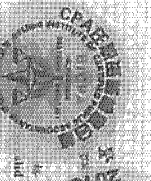
The certificate is valid for another year after this period.

本证书有效期限: 2014-12-12

注册会计师工作年检及年检记录
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



注册会计师工作年检及年检记录
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



NOTES
1. When possible, the CPA shall show the actual line certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Reseller or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops practicing.
4. In case of loss, the CPA shall report the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of suspension until finding an instrument of loss on the postscript.

注册会计师工作年检及年检记录
Registration of the Change of Working Unit by a CPA