

上海正昀新能源技术有限公司  
2015 年度、2016 年 1-11 月  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-4
合并利润表	5-6
合并现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表	9-12
公司资产负债表	13-16
公司利润表	17-18
公司现金流量表	19-20
公司所有者权益变动表	21-24
财务报表附注	25-78

## 审计报告

致同审字（2017）第 110ZB0471 号

上海正昀新能源技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海正昀新能源技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 11 月 30 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年 1-11 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 11 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-11 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年一月十九日

## 合并资产负债表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年11月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,437,894.36	37,341,282.27
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	五、2	75,000,000.00	
应收账款	五、3	310,471,851.69	165,349,706.94
预付款项	五、4	1,864,877.79	1,001,855.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	594,893.49	19,157,625.93
存货	五、6	50,566,851.73	27,054,190.62
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	五、7	2,438,297.62	
<b>流动资产合计</b>		<b>457,374,666.68</b>	<b>249,904,661.54</b>
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	五、8	10,774,396.52	5,917,262.45
在建工程	五、9	372,337.57	
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	五、10	6,709,562.21	296,254.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	800,636.57	660,333.32
递延所得税资产	五、12	2,296,773.99	711,377.25
其他非流动资产	五、13	2,952,404.40	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,906,111.26</b>	<b>7,785,227.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>481,280,777.94</b>	<b>257,689,888.60</b>

续:

项 目	附注	2016年11月30日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、14	10,000,000.00	2,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、15	8,964,010.00	60,482,548.00
应付账款	五、16	324,684,681.42	133,196,805.48
预收款项	五、17	3,000.00	
应付职工薪酬	五、18	814,597.65	516,063.33
应交税费	五、19	32,440,605.70	21,897,857.77
应付利息	五、20	15,493.15	5,369.86
应付股利			
其他应付款	五、21	22,193,753.87	10,199,191.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>399,116,141.79</b>	<b>229,097,835.57</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、22	4,622,229.19	2,086,033.16
递延收益	五、23	185,252.78	305,122.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,807,481.97</b>	<b>2,391,155.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>403,923,623.76</b>	<b>231,488,990.95</b>
实收资本	五、24	30,000,000.00	
资本公积	五、25	5,998,081.98	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	96,559.54	96,559.54
未分配利润	五、27	37,568,007.63	13,820,034.50
归属于母公司所有者权益合计		73,662,649.15	13,916,594.04
少数股东权益		3,694,505.03	12,284,303.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>77,357,154.18</b>	<b>26,200,897.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>481,280,777.94</b>	<b>257,689,888.60</b>



## 合并利润表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年 1-11月	2015年度
<b>一、营业收入</b>	五、28	<b>253,619,603.43</b>	<b>208,603,316.02</b>
减：营业成本	五、28	196,532,672.19	164,658,424.39
税金及附加	五、29	1,086,429.56	2,259,201.49
销售费用	五、30	6,597,091.87	4,273,706.27
管理费用	五、31	12,726,025.99	6,117,006.16
财务费用	五、32	639,581.97	1,336,298.32
资产减值损失	五、33	3,376,053.38	1,863,710.44
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>32,661,748.47</b>	<b>28,094,968.95</b>
加：营业外收入	五、34	1,401,999.44	93,727.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、35	0.81	200.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>34,063,747.10</b>	<b>28,188,496.73</b>

减：所得税费用	五、36	8,042,857.57	7,617,999.08
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>26,020,889.53</b>	<b>20,570,497.65</b>
归属于母公司股东的净利润		24,801,087.32	13,916,594.04
少数股东损益		1,219,802.21	6,653,903.61
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>26,020,889.53</b>	<b>20,570,497.65</b>
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

## 合并现金流量表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2016年1-11月	2015年度
<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		67,668,818.78	69,219,963.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	34,160,414.51	7,860,446.65
经营活动现金流入小计		101,829,233.29	77,080,410.34
购买商品、接受劳务支付的现金		92,336,144.33	41,647,400.64
支付给职工以及为职工支付的现金		7,122,817.04	2,405,402.69
支付的各项税费		6,904,392.62	8,134,188.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	16,436,287.76	17,697,404.66
经营活动现金流出小计		122,799,641.75	69,884,396.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,970,408.46</b>	<b>7,196,013.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			
现金净额			
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	五、37	5,089,324.98	392,300.00
投资活动现金流入小计		5,089,324.98	392,300.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,312,044.12	7,474,359.62
投资支付的现金		19,680,650.00	
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	五、37		4,900,000.00
投资活动现金流出小计		32,992,694.12	12,374,359.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,903,369.14</b>	<b>-11,982,059.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		42,303,400.00	5,630,400.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		12,303,400.00	5,630,400.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		
筹资活动现金流入小计		52,303,400.00	21,630,400.00
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	13,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,099,595.38	1,351,969.74
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		3,899,595.38	14,551,969.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,403,804.62</b>	<b>7,078,430.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-469,972.98</b>	<b>2,292,384.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,292,384.27	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,822,411.29</b>	<b>2,292,384.27</b>

合并所有者权益变动表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-11月								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额						96,559.54	13,820,034.50	12,284,303.61	26,200,897.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额						96,559.54	13,820,034.50	12,284,303.61	26,200,897.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	5,998,081.98					23,747,973.13	-8,589,798.58	51,156,256.53
（一）综合收益总额							24,801,087.32	1,219,802.21	26,020,889.53
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	5,998,081.98					-1,053,114.19	-9,809,600.79	25,135,367.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00								30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		5,998,081.98					-1,053,114.19	-9,809,600.79	-4,864,633.00

(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>5,998,081.98</b>			<b>96,559.54</b>	<b>37,568,007.63</b>	<b>3,694,505.03</b>	<b>77,357,154.18</b>

## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						96,559.54	13,820,034.50	12,284,303.61	26,200,897.65
（一）综合收益总额							13,916,594.04	12,284,303.61	26,200,897.65
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						96,559.54	-96,559.54		
1. 提取盈余公积						96,559.54	-96,559.54		
2. 对所有者的分配									
3. 其他									

(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>					<b>96,559.54</b>	<b>13,820,034.50</b>	<b>12,284,303.61</b>	<b>26,200,897.65</b>



### 母公司资产负债表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年11月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,334,295.17	14,729.16
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		40,000,000.00	
应收账款	十四、1	206,178,483.06	77,774,061.42
预付款项		129,611.20	6,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	10,192,427.89	16,896,594.88
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>260,834,817.32</b>	<b>94,691,385.46</b>
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	十四、3	42,964,633.00	5,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		31,203.43	29,552.76
在建工程			
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	85,000.00	282,500.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,255,729.69	516,904.25
其他非流动资产	2,512,618.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>46,849,184.12</b>	<b>5,928,957.01</b>
<b>资产总计</b>	<b>307,684,001.44</b>	<b>100,620,342.47</b>

续:

项 目	附注	2016年11月30日	2015年12月31日
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			
应付票据			
应付账款		214,914,144.74	84,342,531.73
预收款项			
应付职工薪酬		87,066.36	
应交税费		18,752,173.92	4,204,612.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,701,345.70	10,282,263.90
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>254,454,730.72</b>	<b>98,829,408.35</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		2,830,636.52	1,111,347.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,830,636.52</b>	<b>1,111,347.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>257,285,367.24</b>	<b>99,940,756.08</b>
实收资本		30,000,000.00	
资本公积			

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,559.54	96,559.54
未分配利润	20,302,074.66	583,026.85
归属于母公司股东权益合计		
少数股东权益		
<b>所有者权益合计</b>	<b>50,398,634.20</b>	<b>679,586.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>307,684,001.44</b>	<b>100,620,342.47</b>

## 母公司利润表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-11月	2015年度
一、营业收入	十四、4	171,928,879.49	111,134,772.97
减：营业成本	十四、4	134,941,538.47	103,679,124.26
税金及附加		625,798.65	341,945.82
销售费用		3,369,120.83	1,316,875.88
管理费用		4,949,656.91	3,812,663.66
财务费用		309,601.03	68,848.66
资产减值损失		1,236,012.98	956,269.26
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		<b>26,497,150.62</b>	<b>959,045.43</b>
加：营业外收入		27,330.00	6,550.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		185,834.14	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		<b>26,338,646.48</b>	<b>965,595.43</b>
减：所得税费用		6,619,598.67	286,009.04
四、净利润(损失以“-”号填列)		<b>19,719,047.81</b>	<b>679,586.39</b>

归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>19,719,047.81</b>	<b>679,586.39</b>
<b>七、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 母公司现金流量表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2016年1-11月	2015年度
<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		21,329,788.52	17,167,939.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,850,703.32	10,282,582.68
经营活动现金流入小计		40,180,491.84	27,450,521.79
购买商品、接受劳务支付的现金		20,199,634.99	679,719.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,064,942.68	985,220.15
支付的各项税费		294,904.39	329,731.55
支付其他与经营活动有关的现金		11,165,075.98	14,940,862.49
经营活动现金流出小计		32,724,558.04	16,935,533.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,455,933.80</b>	<b>10,514,988.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			
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		5,089,324.98	
投资活动现金流入小计		5,089,324.98	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		15,390.00	329,968.00
投资支付的现金		40,377,250.00	5,100,000.00

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		4,900,000.00
投资活动现金流出小计	40,392,640.00	10,329,968.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>35,303,315.02</b>	<b>10,329,968.00</b>
吸收投资收到的现金	30,000,000.00	
取得借款收到的现金		
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	30,000,000.00	
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	388,134.00	170,291.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	388,134.00	170,291.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>29,611,866.00</b>	<b>170,291.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,764,484.78</b>	<b>14,729.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额	14,729.16	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,779,213.94</b>	<b>14,729.16</b>



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-11月								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额						96,559.54	583,026.85		679,586.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额						96,559.54	583,026.85		679,586.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00						19,719,047.81		49,719,047.81
（一）综合收益总额							19,719,047.81		19,719,047.81
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00								30,000,000.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00								30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									

3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>96,559.54</b>	<b>20,302,074.66</b>	<b>50,398,634.20</b>

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海正昀新能源技术有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						96,559.54	583,026.85		679,586.39
（一）综合收益总额							679,586.39		679,586.39
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									

(三) 利润分配					96,559.54	-96,559.54	
1. 提取盈余公积					96,559.54	-96,559.54	
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
<b>四、本年年末余额</b>					<b>96,559.54</b>	<b>583,026.85</b>	<b>679,586.39</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

上海正昀新能源技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由上海士辰投资管理中心（有限合伙）、上海正伊投资管理中心（有限合伙）共同出资组建，公司原注册资本人民币 10,000,000.00 元，于 2015 年 2 月 4 日在上海市嘉定区市场监督管理局登记注册。

2015 年 10 月 29 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意增加注册资本 20,000,000.00 元，分别由上海士辰投资管理中心（有限合伙）、上海正伊投资管理中心（有限合伙）出资。此次变更后，公司注册资本为 30,000,000.00 元。

截止 2016 年 11 月 30 日，公司实收资本累计为人民币 30,000,000.00 元，其中：上海士辰投资管理中心（有限合伙）出资 24,000,000.00 元，占注册资本的 80.00%；上海正伊投资管理中心（有限合伙）出资 6,000,000.00 元，占注册资本的 20.00%。企业法人营业执照统一社会信用代码：913101143247131465，注册地址：上海市嘉定区真新街道万镇路 599 号 2 幢 3 层 389 室。

公司所属行业：新能源汽车配件行业。公司的经营范围：从事新能源汽车技术、新能源汽车电池技术、网络技术领域的技术服务、技术转让、技术咨询、技术开发。

本公司的最终控制方是王吉辰。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 1 月 19 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 4 家子公司，详见附注六、七。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、21；确定固定资产折旧和无形资产摊销政策，具体会计政策参见附注三、12与附注三、15。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 11 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-11 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，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同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权

之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。



与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合 1:	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2:	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	单独进行减值测试，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。
组合 2:	按账龄分析法计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

## (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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 周转材料摊销的方法

①低值易耗品采用五五摊销法；

②包装物采用五五摊销法。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额

作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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带来经济利益，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。

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	4.00	19.2-9.6
运输设备	10	4.00	9.6
电子及其他设备	5	4.00	19.2

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

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

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产

### (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。

## (3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
软件	3年	使用该软件产品的预期寿命周期
专利权	10年	发明专利证书

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。

## (4) 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) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (6) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 17、资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、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。本公司长期待摊费用包括债券担保费用、租赁费及广告费。

### (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

①预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

②经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### 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。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

①产品销售收入：本根据销售合同约定交货，获取客户的签收单；销售收入的金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；销售产品的成本能够合理计算。

②利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

③租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。



很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	经董事会批准	① 税金及附加 ② 管理费用	62,170.59

### (2) 重要会计估计变更：无。

## 四、税项

### 主要税种及税率

项目	计税依据	法定税率%	备注
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	注 1
企业所得税	应纳税所得额	25	
城市维护建设税	应缴流转税额	5、7	注 2
教育费附加	应缴流转税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税额	2	

项目	计税依据	法定税率%	备注
河道管理费	应缴流转税额	1	

注 1: 按销售额的 17% 计算销项税额, 按规定扣除进项税额后缴纳, 自营出口外销收入税率为零, 按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税;

注 2: 母公司、子公司上海正昀汽服按应缴流转税额的 5% 计缴, 其余子公司按应缴流转税额的 7% 计缴;

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2015 年度及 2016 年 1-11 月, 附注中期末指 2015 年 12 月 31 日, 本期特指 2016 年 1-11 月。

### 1、货币资金

项目	2016.11.30	2015.12.31
库存现金:	1,687.65	20,253.47
银行存款:	1,820,723.64	2,272,130.80
其他货币资金:	14,615,483.07	35,048,898.00
<b>合计</b>	<b>16,437,894.36</b>	<b>37,341,282.27</b>

说明:

(1) 受到限制的货币资金情况如下:

项目	2016.11.30	2015.12.31
银行承兑汇票保证	6,864,010.00	35,048,898.00
银行存款	7,751,473.07	--
<b>合计</b>	<b>14,615,483.07</b>	<b>35,048,898.00</b>

(2) 期末, 除以上披露外, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

种类	2016.11.30	2015.12.31
商	75,000,000.00	--

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书银行承兑票据	--	--
已贴现银行承兑汇票	16,000,000.00	--
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>--</b>

(2) 期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.11.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	313,607,931.00	100.00	3,136,079.31	1.00	310,471,851.69
组合小计	313,607,931.00	100.00	3,136,079.31	1.00	310,471,851.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>313,607,931.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,136,079.31</b>	<b>1.00</b>	<b>310,471,851.69</b>

应收账款按种类披露 (续)

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	167,019,906.00	100.00	1,670,199.06	1.00	165,349,706.94
组合小计	167,019,906.00	100.00	1,670,199.06	1.00	165,349,706.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>167,019,906.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,670,199.06</b>	<b>1.00</b>	<b>165,349,706.94</b>

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.11.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	313,607,931.00	100.00	3,136,079.31	1.00	310,471,851.69

续:

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	167,019,906.00	100.00	1,670,199.06	1.00	165,349,706.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,465,880.25 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2016.11.30		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
珠海银隆新能源有限公司	196,000,000.00	62.50	1,960,000.00
南京金龙客车制造有限公司	31,421,308.00	10.02	314,213.08
江苏奥新新能源汽车有限公司	42,990,020.00	13.71	429,900.20
重庆瑞阳鑫驰新能源汽车有限责任公司	37,580,000.00	11.98	375,800.00
江苏登达汽车有限公司	3,400,000.00	1.08	34,000.00
<b>合计</b>	<b>311,391,328.00</b>	<b>99.29</b>	<b>3,113,913.28</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.11.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,864,877.79	100.00	1,001,855.78	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2016.11.30	
	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
青岛铭川新能源汽车配件有限公司	1,500,000.00	80.43
盐城绿林新能源汽车技术有限公司	135,266.59	7.25
广州鹏辉能源科技股份有限公司	100,000.00	5.36
上海瀚元律师事务所	60,000.00	3.22
上海美意机电工程有限公司	29,285.70	1.57
<b>合计</b>	<b>1,824,552.29</b>	<b>97.83</b>

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.11.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	607,620.00	100.00	12,726.51	2.09	594,893.49
其中：账龄组合	607,620.00	100.00	12,726.51	2.09	594,893.49
组合小计	607,620.00	100.00	12,726.51	2.09	594,893.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>607,620.00</b>	<b>100.00</b>	<b>12,726.51</b>	<b>2.09</b>	<b>594,893.49</b>

续：

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,351,137.31	100.00	193,511.38	1.00	19,157,625.93

其中：账龄组合	19,351,137.31	100.00	193,511.38	1.00	19,157,625.93
组合小计	19,351,137.31	100.00	193,511.38	1.00	19,157,625.93
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>19,351,137.31</b>	<b>100.00</b>	<b>193,511.38</b>	<b>1.00</b>	<b>19,157,625.93</b>

说明：

①账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.11.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	533,727.70	87.84	5,337.28	1.00	528,390.42
1至2年	73,892.30	12.16	7,389.23	10.00	66,503.07
<b>合计</b>	<b>607,620.00</b>	<b>100</b>	<b>12,726.51</b>	<b>2.09</b>	<b>594,893.49</b>

续：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	19,351,137.31	100.00	193,511.38	1.00	19,157,625.93

(2) 本期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 180,784.87 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.11.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
借款	--	5,004,826.44
往来款	397,609.00	103,892.10
押金	93,000.00	--
其他	38,667.20	34,260.00
备用金	78,343.80	20,260.20
暂付款	--	14,187,898.57
<b>合计</b>	<b>607,620.00</b>	<b>19,351,137.31</b>

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2016.11.30					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海通焱汽车销售有限公司	往来款	244,465.00	1年以内	40.23	2,444.65
上海沃特玛新能源汽车技术有限公司	往来款	153,144.00	其中1年以内 90,251.90元,1-2 年62,892.10元	25.20	7,191.73
国网江苏省电力公司盐城供电公司	押金	63,000.00	1年以内	10.37	630.00
上海美意机电工程有限公司	押金	30,000.00	1年以内	4.94	300.00
周唐军	备用金	24,854.00	1年以内	4.09	248.54
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>515,463.00</b>	<b>--</b>	<b>84.83</b>	<b>10,814.92</b>

## 6、存货

存货种类	2016.11.30			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	26,512,593.38	2,090,958.00	24,421,635.38	15,538,825.41	--	15,538,825.41
在产品	1,436,548.87	--	1,436,548.87	138,019.94	--	138,019.94
库存商品	7,243,894.45	--	7,243,894.45	7,780,518.83	--	7,780,518.83
周转材料	3,137.83	--	3,137.83	--	--	--
委托加工物资	17,461,635.20	--	17,461,635.20	3,596,826.44	--	3,596,826.44
<b>合计</b>	<b>52,657,809.73</b>	<b>2,090,958.00</b>	<b>50,566,851.73</b>	<b>27,054,190.62</b>	<b>--</b>	<b>27,054,190.62</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2016.11.30	2015.12.31
-----	------------	------------

待抵扣进项税额	2,438,297.62	--
---------	--------------	----

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
<b>1.2016.01.01</b>	5,496,025.69	612,829.08	--	6,108,854.77
2.本期增加金额	5,411,514.52	137,026.18	170,946.15	5,719,486.85
(1) 购置	5,411,514.52	137,026.18	170,946.15	5,719,486.85
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
<b>4.2016.11.30</b>	10,907,540.21	749,855.26	170,946.15	11,828,341.62
二、累计折旧				
<b>1.2016.01.01</b>	154,910.74	36,681.58	--	191,592.32
2.本期增加金额	645,372.91	189,913.40	27,066.47	862,352.78
(1) 计提	645,372.91	189,913.40	27,066.47	862,352.78
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
<b>4.2016.11.30</b>	800,283.65	226,594.98	27,066.47	1,053,945.10
三、减值准备				
<b>1.2016.01.01</b>	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--



(2) 其他减少	--	--	--	--
<b>4.2016.11.30</b>	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2016.01.01 账面价值	5,341,114.95	576,147.50	--	5,917,262.45
2.2016.11.30 账面价值	10,107,256.56	523,260.28	143,879.68	10,774,396.52

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2016.11.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
4号厂房	372,337.57	--	372,337.57	--	--	--

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2016.11.30
4号厂房	--	372,337.57	--	--	--	--	--	372,337.57

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2016.01.01	--	16,504.85	300,000.00	316,504.85
2.本期增加金额	6,469,356.61	34,188.03	--	6,503,544.64
(1) 购置	6,469,356.61	34,188.03	--	6,503,544.64
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
<b>4.2016.11.30</b>	6,469,356.61	50,692.88	300,000.00	6,820,049.49

二、累计摊销				-
1.2016.01.01	--	2,750.81	17,500.00	20,250.81
2.本期增加金额	53,894.65	8,841.82	27,500.00	90,236.47
(1) 计提	53,894.65	8,841.82	27,500.00	90,236.47
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4.2016.11.30	53,894.65	11,592.63	45,000.00	110,487.28
三、减值准备				-
1.2016.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4.2016.11.30	--	--	--	--
四、账面价值				-
1.2016.01.01 账面价值	--	13,754.04	282,500.00	296,254.04
2.2016.11.30 账面价值	6,415,461.96	39,100.25	255,000.00	6,709,562.21

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 11、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.11.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	660,333.32	566,055.33	425,752.08	--	800,636.57

#### 12、递延所得税资产

项目	2016.11.30		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
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,096,772.12	1,274,193.03	1,291,381.20	322,845.30

预提费用	4,090,323.84	1,022,580.96	1,554,127.80	388,531.95
<b>小计</b>	<b>9,187,095.96</b>	<b>2,296,773.99</b>	<b>2,845,509.00</b>	<b>711,377.25</b>

### 13、其他非流动资产

项目	2016.11.30	2015.12.31
预付设备款	439,786.40	200,000.00
预付股权款	2,512,618.00	--
<b>合计</b>	<b>2,952,404.40</b>	<b>200,000.00</b>

### 14、短期借款

项目	2016.11.30	2015.12.31
保证借款	10,000,000.00	2,800,000.00

说明：

截至 2016 年 11 月 30 日，江苏正昀新能源技术股份有限公司尚有向华夏银行盐城分行借款 1,000.00 万元，由盐城高新区投资集团有限公司、上海正昀新能源技术有限公司、江苏新能源投资有限公司、郑士鹏提供担保保证。

### 15、应付票据

种类	2016.11.30	2015.12.31
银行承兑汇票	8,964,010.00	60,482,548.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

### 16、应付账款

项目	2016.11.30	2015.12.31
经营性款项	324,684,681.42	133,198,468.48

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2016.11.30	未偿还或未结转的原因
惠州市创明能源科技有限公司	23,111,200.00	货款尚未支付
惠州亿纬锂能股份有限公司	2,606,806.00	货款尚未支付
东莞市振华新能源科技有限公司	1,156,862.00	货款尚未支付
<b>合计</b>	<b>26,874,868.00</b>	

### 17、预收款项

项目	2016.11.30	2015.12.31
经营性款项	3,000.00	--

说明：本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

### 18、应付职工薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.11.30
短期薪酬	516,063.33	6,654,908.97	6,450,086.90	720,885.40
设定提存计划		766,442.39	672,730.14	93,712.25
<b>合计</b>	<b>516,063.33</b>	<b>7,421,351.36</b>	<b>7,122,817.04</b>	<b>814,597.65</b>

#### (1) 短期薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.11.30
工资、奖金、津贴和补贴	516,063.33	6,030,769.85	5,873,361.43	673,471.75
职工福利费	--	39,442.55	39,352.55	90.00
社会保险费	--	356,793.57	313,710.92	43,082.65
其中：1. 医疗保险费	--	312,920.56	275,150.54	37,770.02
2. 工伤保险费	--	21,982.13	19,279.37	2,702.76
3. 生育保险费	--	21,890.88	19,281.01	2,609.87
住房公积金	--	227,903.00	223,662.00	4,241.00
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>516,063.33</b>	<b>6,654,908.97</b>	<b>6,450,086.90</b>	<b>720,885.40</b>

#### (2) 设定提存计划

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.11.30
离职后福利	--	766,442.39	672,730.14	93,712.25
其中：1. 基本养老保险费	--	714,577.70	627,366.04	87,211.66
2. 失业保险费	--	51,864.69	45,364.10	6,500.59
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>766,442.39</b>	<b>672,730.14</b>	<b>93,712.25</b>

### 19、应交税费

税项	2016.11.30	2015.12.31
增值税	16,335,797.62	12,124,019.21
城建税	1,169,651.55	788,951.26
企业所得税	13,886,983.08	8,329,376.33
个人所得税	222.59	122.46
印花税	20,283.05	46,082.12
地方教育费附加	386,560.67	243,290.67
教育费附加	579,841.02	364,936.00
河道管理费	61,266.12	1,079.72
<b>合计</b>	<b>32,440,605.70</b>	<b>21,897,857.77</b>

20、应付利息

项目	2016.11.30	2015.12.31
银行借款利息	15,493.15	5,369.86

21、其他应付款

项目	2016.11.30	2015.12.31
往来款	22,193,753.87	10,199,191.13

说明：2016年11月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、预计负债

项目	2016.11.30	2015.12.31
预提售后服务费	4,622,229.19	2,086,033.16

23、递延收益

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.11.30	形成原因
政府补助	305,122.22	--	119,869.44	185,252.78	与资产相关的政府补助

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.11.30	与资产相关/与收益相关
------	------------	----------	-------------	------	------------	-------------

厂房改造补助	305,122.22	--	119,869.44	--	185,252.78	与资产 相关
--------	------------	----	------------	----	------------	-----------

#### 24、实收资本

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.11.30	
	实收资本 金额	比例 %			实收资本金 额	比例 %
上海士辰 投资管理 中心（有 限合伙）	--	--	24,000,000.00	--	24,000,000.00	80.00
上海正伊 投资管理 中心（有 限合伙）	--	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

说明：详见本附注一、1之说明。

#### 25、资本公积

项目	资本溢价
2015.01.01	--
本期增加	--
本期减少	--
2015.12.31	--
本期增加	5,998,081.98
本期减少	--
2016.11.30	5,998,081.98

（1）公司购买江苏正昀新能源技术股份有限公司少数股东盐城世达投资合伙企业（有限合伙）35.69%股权工商变更手续已于2016年5月31日完成，江苏正昀新能源技术股份有限公司自合并日开始持续计算的净资产64,914,344.58元，形成资本公积计算过程如下：

收购成本 - 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 = 收购成本 - 子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产 × 新增持股比例 = 17,168,030.00元 - 64,914,344.58元 × 35.69% = -5,998,081.98元。

#### 26、盈余公积

项目	法定盈余公积
2015.01.01	--
本期增加	96,559.54
本期减少	--
2015.12.31	96,559.54
本期增加	--
本期减少	--
2016.11.30	96,559.54

## 27、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
调整前上年年末未分配利润	13,820,034.50	--
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	13,820,034.50	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	24,801,087.32	13,916,594.04
减：提取法定盈余公积	--	96,559.54
其他转出	1,053,114.19	--
年末未分配利润	37,568,007.63	13,820,034.50

## 28、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-11 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,619,603.43	196,532,672.19	208,603,316.02	164,658,424.39

## 29、税金及附加

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
土地使用税	35,050.17	--
印花税	27,120.42	--
城市维护建设税	545,334.52	1,289,372.05

教育费附加	287,354.67	581,897.66
地方教育费附加	191,569.78	387,931.78
<b>合计</b>	<b>1,086,429.56</b>	<b>2,259,201.49</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 30、销售费用

项目	2016年1-11月	2015年度
售后服务费	2,587,090.13	2,066,694.70
工资	1,571,233.89	633,135.21
公告服务费	1,132,075.48	--
差旅费	565,566.22	283,241.35
运费	300,324.41	1,131,019.63
业务招待费	179,931.10	77,607.00
其他	148,480.64	57,218.86
业务咨询费	112,390.00	24,789.52
<b>合计</b>	<b>6,597,091.87</b>	<b>4,273,706.27</b>

### 31、管理费用

项目	2016年1-11月	2015年度
工资及社保	3,249,458.28	1,320,962.79
技术开发费	2,373,475.46	865,172.04
差旅费	2,214,119.36	1,171,979.23
办公费	1,971,435.10	786,556.69
服务费	788,640.40	191,881.10
折旧及摊销	547,572.80	111,675.95
业务招待费	534,423.96	549,631.81
房租物业水电费	429,603.85	307,333.26
其他	414,715.21	310,593.21
税金	112,220.86	117,331.49
快递费	54,646.21	114,647.09
会务费及培训费	35,714.50	269,241.50
<b>合计</b>	<b>12,726,025.99</b>	<b>6,117,006.16</b>

### 32、财务费用

类别	2016年1-11月	2015年度
利息支出	1,109,718.67	1,357,339.60
减：利息收入	513,388.72	107,575.64



其他	43,252.02	86,534.36
<b>合计</b>	<b>639,581.97</b>	<b>1,336,298.32</b>

### 33、资产减值损失

项目	2016年1-11月	2015年度
坏账损失	1,285,095.38	1,863,710.44
存货跌价损失	2,090,958.00	--
<b>合计</b>	<b>3,376,053.38</b>	<b>1,863,710.44</b>

### 34、营业外收入

项目	2016年1-11月	2015年度
政府补助	1,401,669.44	87,177.78
其他	330.00	6,550.00
<b>合计</b>	<b>1,401,999.44</b>	<b>93,727.78</b>

其中，政府补助明细如下：

项目	2016年1-11月	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
研发费用补贴	1,000,000.00	--	与收益相关
工业转型升级专项奖励资金	214,800.00	--	与收益相关
工业信息化转型补助	30,000.00	--	与收益相关
先进集体奖励资金	10,000.00	--	与收益相关
个税返还	27,000.00	--	与收益相关
厂房改造补助	119,869.44	87,177.78	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,401,669.44</b>	<b>87,177.78</b>	

说明：营业外收入全部计入非经常性损益。

### 35、营业外支出

项目	2016年1-11月	2015年度
罚款滞纳金	0.81	--
其他	--	200.00
<b>合计</b>	<b>0.81</b>	<b>200.00</b>

说明：营业外支出全部计入非经常性损益。

### 36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2016年1-11月	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,628,254.31	8,329,376.33
递延所得税费用	-1,585,396.74	-711,377.25
<b>合计</b>	<b>8,042,857.57</b>	<b>7,617,999.08</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2016年1-11月	2015年度
利润总额	34,063,747.10	28,188,496.73
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	8,515,936.78	7,047,124.19
不可抵扣的成本、费用和损失	98,354.50	133,863.42
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-295,961.13	536,796.52
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-275,472.58	-99,785.05
<b>所得税费用</b>	<b>8,042,857.57</b>	<b>7,617,999.08</b>

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-11月	2015年度
往来款	32,365,230.35	7,752,871.01
利息收入	513,384.16	107,575.64
政府补助	1,281,800.00	--
<b>合计</b>	<b>34,160,414.51</b>	<b>7,860,446.65</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-11月	2015年度
费用化支付	9,186,159.13	6,819,350.02
营业外支出	0.81	--
往来款	7,250,127.82	10,878,054.64
<b>合计</b>	<b>16,436,287.76</b>	<b>17,697,404.66</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016年 1-11月	2015年度
往来款	5,089,324.98	--
收到政府相关补助	--	392,300.00
<b>合计</b>	<b>5,089,324.98</b>	<b>392,300.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016年 1-11月	2015年度
往来款	--	4,900,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年 1-11月	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,020,889.53	20,570,497.65
资产减值准备	3,376,053.38	1,863,710.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	862,352.78	191,592.32
无形资产摊销	90,236.47	20,250.81
长期待摊费用摊销	425,752.08	188,666.68
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）	--	--
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）	1,109,718.67	1,357,339.60
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,585,396.74	-711,377.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,603,619.11	-27,054,190.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-142,883,638.44	-357,426,610.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,217,242.92	368,283,312.71
其他	--	-87,177.78
经营活动产生的现金流量净额	-20,970,408.46	7,196,013.63
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--

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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>	--	--
现金的期末余额	1,822,411.29	2,292,384.27
减: 现金的期初余额	2,292,384.27	--
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	-469,972.98	2,292,384.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016.11.30	2015.12.31
一、现金	1,822,411.29	2,292,384.27
其中: 库存现金	1,687.65	20,253.47
可随时用于支付的银行存款	1,820,723.64	2,272,130.80
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,822,411.29	2,292,384.27

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.11.30	2015.12.31	受限原因
货币资金	6,864,010.00	35,048,898.00	票据保证金
货币资金	7,751,473.07	--	注
<b>合计</b>	<b>14,615,483.07</b>	<b>35,048,898.00</b>	<b>--</b>

注: 因与供应商存在诉讼事项而被法院依法冻结。

六、合并范围的变动

1、本期发生其他原因的合并范围变动

公司于 2016 年 7 月设立全资子公司上海正昀新能源汽车技术研发中心有限公司，故 2016 年 7 月起将上海正昀新能源汽车技术研发中心有限公司纳入合并报表合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏正昀新能源技术股份有限公司	盐城	盐城	工业	94.68	--	设立
江苏正昀新能源投资有限公司	盐城	盐城	投资	100.00	--	设立
上海正昀新能源汽车服务有限公司	上海	上海	服务	100.00	--	设立
上海正昀新能源汽车技术研发中心有限公司	上海	上海	技术	100.00	--	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

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	
江苏正昀新能源技术股份有限公司	盐城	盐城	工业	94.68	--	设立

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2016.11.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏正昀新能源技术股份有限公司	251,551,243.36	13,372,615.92	264,923,859.28	192,835,013.47	2,644,539.10	195,479,552.57

续(1):

子公司	2015.12.31
-----	------------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏正 昀新能 源技术 股份有 限公司	223,026,909.21	7,198,898.16	230,225,807.37	197,353,077.72	1,947,501.30	199,300,579.02

续 (2) :

子公司名称	2016年 1-11 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏正昀新能 源技术股份有 限公司	81,690,723.94	5,519,078.36	5,519,078.36	-35,193,678.00

续 (3)

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏正昀新能 源技术股份有 限公司	164,237,907.56	20,194,828.35	20,194,828.35	-3,767,740.52

2、本期无合营安排或联营企业。

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险，由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2016 年 11 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，对本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,175.22 元（2015 年 12 月 31 日：190.75 元）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.29%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.83%。

### （3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 11 月 30 日，本公司的资产负债率为 83.93%。

## 九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。



第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

## 十、关联方及关联交易

- 1、本公司最终控制方是：王吉辰
- 2、本公司的子公司情况  
子公司情况详见附注七。
- 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
郑士鹏	公司控股股东之股东
赵兵	公司控股股东之股东
潘刚	子公司股东
杜少杰	子公司股东
夏惠	公司股东
盐城世达文化发展有限合伙企业（有限合伙）	受王吉辰、郑士鹏共同控制的公司
上海士辰投资管理中心（有限合伙）	公司控股股东
上海正伊投资管理中心（有限合伙）	公司股东
盐城益仕文化发展有限合伙企业（有限合伙）	受王吉辰、郑士鹏共同控制的公司

## 4、关联交易情况

- （1）本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- （2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
公司、江苏新能源投资有限公司、郑士鹏	江苏正昀新能源技术股份有限公司	10,000,000.00	2016-11-11	2017-11-11	否
公司、郑士鹏	江苏正昀新能源技术股份有限公司	2,800,000.00	2015-9-18	2016-1-29	是

### (3) 关联方资金拆借情况

#### ①向关联方资金拆出

2016年1-11月

关联方	期初金额	本期拆出	本期收回	期末余额
拆出 盐城世达投资有限合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00	--	4,900,000.00	--

说明：公司与资金拆借方盐城世达投资有限合伙企业(有限合伙)在参考同期贷款基准利率的基础上计算对其应收利息。2016年1-11月发生应收拆借资金利息为84,498.54元。

2015年度

关联方	期初金额	本期拆出	本期收回	期末余额
拆出 盐城世达投资有限合伙企业(有限合伙)	--	4,900,000.00	--	4,900,000.00

说明：公司与资金拆借方盐城世达投资有限合伙企业(有限合伙)在参考同期贷款基准利率的基础上计算对其应收利息。2015年度发生应收拆借资金利息为104,826.44元。

#### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2016年1-11月	2015年度
关键管理人员薪酬	1,545,973.40	1,069,187.33

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.11.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑士鹏	--	--	12,597,858.57	125,978.59
	盐城世达投资有限合伙企业(有限合伙)	--	--	5,006,210.44	50,062.10
	盐城益仕投资合伙企业(有限合伙)	--	--	560.00	5.60
	上海世吉投资咨询有限公司	--	--	8,000.00	80.00
	上海士辰投资管理中心(有限合伙)	--	--	8,000.00	80.00
其他应付款	上海士辰投资管理中心(有限合伙)	16,524,047.31	--	--	--
	王吉辰	2,747,491.21	--	1,954,909.60	--
	上海正伊投资管理中心(有限合伙)	1,789,475.21	--	1,694,941.10	--
	郑士鹏	550,040.00	--	--	--
	赵兵	17,946.51	--	--	--

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的并购协议

公司于 2016 年 5 月 18 日与潘刚签订了《股权转让协议》，约定潘刚将其所持有的江苏正昀新能源技术股份有限公司 167.49 万元股权（占注册资本的 3.83%），以人民币 184.239 万元的价格转让给本公司；公司于 2016 年 5 月 18 日与杜少杰签订了《股权转让协议》，约定杜少杰将其所持有的江苏正昀新能源技术股份有限公司 65.16 万元股权（占注册资本的 1.49%），以人民币 71.676 万元的价格转让给本公司。截止 2017 年 1 月 19 日，公司已支付相应的股权转让款，并完成工商变更手续。

## （2）其他承诺事项

本公司于 2016 年 5 月 12 日签署的设立上海正昀新能源汽车服务有限公司章程规定，本公司将于 2035 年 9 月前向该公司投入资本金人民币 2,000.00 万元。

本公司于 2016 年 7 月 6 日签署的设立上海正昀新能源汽车技术研发中心有限公司章程规定，本公司将于 2045 年 2 月 3 日前向该公司投入资本金人民币 3,000.00 万元。

## 2、或有事项

### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
苏州安靠电源有限公司	上海正昀新能源技术有限公司	加工合同纠纷	苏州工业园区人民法院	18,237,257.00	审理中
广东凯德能源科技有限公司	江苏正昀新能源技术股份有限公司、上海正昀新能源技术有限公司	采购订单争议	中国国际经济贸易仲裁委员会	19,052,421.85	审理中
潍坊天泽新能源有限公司	江苏正昀新能源技术股份有限公司	买卖合同纠纷	潍坊市寒亭区人民法院	7,210,623.50	已调解结案

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 1 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截至 2017 年 1 月 19 日，本公司不存在应披露的其他重要事项说明。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	2016.11.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	208,261,094.00	100.00	2,082,610.94	1.00	206,178,483.06
其中：账龄组合	208,261,094.00	100.00	2,082,610.94	1.00	206,178,483.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>208,261,094.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,082,610.94</b>	<b>1.00</b>	<b>206,178,483.06</b>

## 应收账款按种类披露 (续)

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	78,559,658.00	100.00	785,596.58	1.00	77,774,061.42
其中：账龄组合	78,559,658.00	100.00	785,596.58	1.00	77,774,061.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>78,559,658.00</b>	<b>100.00</b>	<b>785,596.58</b>	<b>1.00</b>	<b>77,774,061.42</b>

## 账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.11.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	208,261,094.00	100.00	2,082,610.94	1.00	206,178,483.06

续：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	78,559,658.00	100.00	785,596.58	1.00	77,774,061.42
------	---------------	--------	------------	------	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,297,014.36 元。

(3) 欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
珠海银隆新能源有 限公司	196,000,000.00	94.11	1,960,000.00
南京金龙客车制造 有限公司	12,261,094.00	5.89	122,610.94
<b>合计</b>	<b>208,261,094.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,082,610.94</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			2016.11.30		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的其他应收款	10,302,099.19	100.00	109,671.30	1.06	10,192,427.89
其中：账龄组合	10,302,099.19	100.00	109,671.30	1.06	10,192,427.89
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>10,302,099.19</b>	<b>100.00</b>	<b>109,671.30</b>	<b>1.06</b>	<b>10,192,427.89</b>

续：

种类			2015.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,067,267.56	100.00	170,672.68	1.00	16,896,594.88
其中：账龄组合	17,067,267.56	100.00	170,672.68	1.00	16,896,594.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>17,067,267.56</b>	<b>100.00</b>	<b>170,672.68</b>	<b>1.00</b>	<b>16,896,594.88</b>

①账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.11.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,228,206.89	99.28	102,282.07	1.00	10,125,924.82
1-2年	73,892.30	0.72	7,389.23	10.00	66,503.07
<b>合计</b>	<b>10,302,099.19</b>	<b>100.00</b>	<b>109,671.30</b>	<b>1.06</b>	<b>10,192,427.89</b>

续：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	17,067,267.56	100.00	170,672.68	1.00	16,896,594.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 61,001.38 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.11.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
往来款	10,249,098.99	11,930,288.82
借款	--	5,116,718.54
备用金	23,000.20	20,260.20
押金	30,000.00	--

合计	10,302,099.19	17,067,267.56
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏正昀新能源技术股份有限公司	往来款	9,838,509.99	一年以内	95.50	98,385.10
上海通焱汽车销售有限公司	往来款	244,465.00	一年以内	2.37	2,444.65
上海沃特玛新能源汽车技术有限公司	往来款	153,144.00	一年以内	1.49	1,531.44
上海美意机电工程有限公司	房租押金	30,000.00	一年以内	0.29	300.00
上海正昀汽车服务有限公司	往来款	10,980.00	一年以内	0.11	109.80
合计	--	10,277,098.99	--	99.76	102,770.99

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,964,633.00	--	42,964,633.00	5,100,000.00	--	5,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏正昀新能源技术股份有限公司	5,100,000.00	37,864,630.00	--	42,964,630.00	--	--
江苏正昀新能源投资有限公司	--	3.00	--	3.00	--	--
上海正昀新能源汽车服务有限公司	--	--	--	--	--	--



上海正昀新能源汽车  
技术研发中心有限公  
司

	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>37,864,633.00</b>	<b>--</b>	<b>42,964,633.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

截止 2016 年 11 月 30 日，上海正昀新能源技术有限公司尚未对上海正昀新能源汽车服务有限公司、上海正昀新能源汽车技术研发中心有限公司实际缴纳出资款。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
营业收入	171,928,879.49	111,134,772.97
营业成本	134,941,538.47	103,679,124.26

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2016年1-11月	2015年度
非流动性资产处置损益	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,401,669.44	87,177.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329.19	6,350.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,828.55	111,376.44
非经常性损益总额	1,486,497.99	198,554.22
减：非经常性损益的所得税影响数	371,624.70	49,638.56
非经常性损益净额	1,114,873.29	148,915.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	14,949.59	28,764.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,099,923.70	120,151.09

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2016年1-11月	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	58.11%	200.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.53%	198.28%

上海正昀新能源技术有限公司

2017年1月19日