

露笑科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日止

露笑科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-75

审 阅 报 告

信会师报字[2016]第 号

露笑科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的露笑科技股份有限公司（以下简称贵公司）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2016年5月31日、2015年12月31日的备考合并资产负债表，2016年1-5月、2015年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

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

我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、 审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2016 年 1-5 月、2015 年度的备考合并经营成果。

四、 使用规定

本备考审阅报告仅供贵公司本次拟实施的重大资产购买事宜向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

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：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年十月十八日

露笑科技股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	630,703,112.91	209,367,280.26
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	(二)	375,999.00	2,721,027.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	195,551,821.99	158,911,995.70
应收账款	(四)	652,267,795.03	607,225,856.36
预付款项	(五)	65,587,652.37	55,399,722.55
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	(六)	41,124,628.12	24,386,585.65
买入返售金融资产			
存货	(七)	390,881,248.72	275,625,960.03
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	(八)	528,587,254.99	531,542,706.86
流动资产合计		2,505,079,513.13	1,865,181,134.41
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	189,600,000.00	189,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	457,255,380.64	156,322,063.31
投资性房地产	(十一)	41,725,900.00	42,740,589.26
固定资产	(十二)	658,388,180.14	680,281,523.92
在建工程	(十三)	17,331,195.16	994,100.00
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	(十四)	137,951,972.87	133,473,169.22
开发支出			
商誉	(十五)	854,700,480.31	854,700,480.31
长期待摊费用	(十六)	2,004,140.31	1,718,733.32
递延所得税资产	(十七)	14,568,343.85	13,570,199.83
其他非流动资产	(十八)	275,381,236.91	209,741,949.20
非流动资产合计		2,648,906,830.19	2,283,142,808.37
资产总计		5,153,986,343.32	4,148,323,942.78

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:

露笑科技股份有限公司
备考合并资产负债表（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	2016年5月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	（十九）	400,000,000.00	775,039,955.55
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	（二十）	126,839,390.42	182,911,308.50
应付账款	（二十一）	439,058,520.74	455,757,626.26
预收款项	（二十二）	113,624,125.25	94,750,645.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	13,065,975.62	15,328,762.48
应交税费	（二十四）	26,492,308.58	40,938,103.00
应付利息	（二十五）	522,969.86	1,325,071.09
应付股利			
其他应付款	（二十六）	524,375,745.72	918,949,243.75
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		1,643,979,036.19	2,485,000,715.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十七）	8,521,914.53	9,272,195.15
递延所得税负债	（十七）	13,541,209.45	8,161,669.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,063,123.98	17,433,864.56
负债合计		1,666,042,160.17	2,502,434,580.24
所有者权益：			
归属于母公司所有者的净资产	（二十八）	3,464,062,246.23	1,623,199,653.03
少数股东净资产	（二十八）	23,881,936.92	22,689,709.51
所有者权益合计		3,487,944,183.15	1,645,889,362.54
负债和所有者权益总计		5,153,986,343.32	4,148,323,942.78

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：

露笑科技股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年 1-5 月	2015 年
一、营业总收入		968,474,673.55	3,126,247,121.51
其中: 营业收入	(二十九)	968,474,673.55	3,126,247,121.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		947,709,515.27	2,967,525,985.60
其中: 营业成本	(二十九)	855,810,778.37	2,740,554,334.10
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			
营业税金及附加	(三十)	1,073,379.50	9,804,998.30
销售费用	(三十一)	9,233,664.26	28,621,586.45
管理费用	(三十二)	55,461,731.78	137,669,166.69
财务费用	(三十三)	18,800,804.88	89,019,602.75
资产减值损失	(三十四)	7,329,156.48	-38,143,702.69
加: 公允价值变动收益 (损失以“”号填列)	(三十五)	1,668,275.00	-1,911,375.00
投资收益 (损失以“”号填列)	(三十六)	2,167,889.63	-41,480,284.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,763,623.29	-53,000,521.72
汇兑收益 (损失以“”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“”号填列)		24,601,322.91	115,329,476.65
加: 营业外收入	(三十七)	16,384,919.41	70,776,210.91
其中: 非流动资产处置利得		13,493,696.37	60,521,182.23
减: 营业外支出	(三十八)	2,386,430.52	5,270,607.92
其中: 非流动资产处置损失		701,357.38	2,800,187.06
四、利润总额 (亏损总额以“”号填列)		38,599,811.80	180,835,079.64
减: 所得税费用	(三十九)	899,880.88	25,041,507.41
五、净利润 (净亏损以“”号填列)		37,699,930.92	155,793,572.23
归属于母公司所有者的净利润		38,315,761.26	151,082,312.77
少数股东损益		-615,830.34	4,711,259.46
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 外币投入折算差额			
(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		37,699,930.92	155,793,572.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,315,761.26	151,082,312.77
归属于少数股东的综合收益总额		-615,830.34	4,711,259.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.22

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:

露笑科技股份有限公司 备考财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

露笑科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“露笑科技”或“公司”）系在原露笑电磁线有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由露笑集团有限公司、鲁小均等 16 位自然人作为发起人，注册资本为 8,000 万元，股本总额为 8,000 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2008 年 5 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000012331 的企业法人营业执照。

根据公司 2010 年 9 月 8 日临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本 1,000 万元，由李红卫、胡晓东等 8 位自然人于 2010 年 9 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 9,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所杭州分所审验，并于 2010 年 9 月 28 日出具信会师杭验(2010)第 21 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，发行后总股本为 12,000 万股，并于 2011 年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2012 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，变更后注册资本为人民币 18,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 6 月 3 日出具信会师报字[2013]第 610276 号验资报告。

根据公司 2014 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 18,000 万元，变更后注册资本为人民币 36,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 9 月 30 日出具信会师报字[2015]第 610705 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]254 号文核准，公司向社会非公开发行人民币普通股股票 72,249,863 股，发行后总股本为 432,249,863 股，该次非公开发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016]第 610263 号验资报告。

根据公司 2016 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，申请增加注册资本人民币 302,574,904 元，变更后注册资本为人民币 734,824,767 元，该次增资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸暨天宇验内[2016]字第 09 号验资报告。

本公司母公司为露笑集团有限公司，本公司的实际控制人为鲁小均家庭。公司的企业法人营业执照注册号：330681000012331。

公司注册地及总部办公地：浙江诸暨市，深圳证券交易所 A 股交易代码：002617，A 股简称：露笑科技。

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司累计发行股本总数 734,824,767 股，公司注册资本为 734,824,767 元，公司所属行业：电气机械及器材制造业，主要经营：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件的生产制造和销售、漆包线及专用设备的研究开发；机电设备租赁、货物进出口。

主要产品：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 10 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	2016 年 1-5 月持股比例		2015 年度持股比例	
			(%)		(%)	
			直接	间接	直接	间接
1	诸暨露笑特种线有限公司	露笑特种线	75.00		75.00	
2	浙江露笑电子线材有限公司	露笑电子线材	100.00		100.00	
3	浙江露通机电有限公司	露通	100.00		100.00	
4	浙江露超投资管理有限公司	露超投资	100.00		100.00	
5	江苏爱多能源科技有限公司（注 2）	爱多能源	100.00		100.00	
6	株式会社アイダソーラージャパン（注 3）	日本爱多		100.00		65.00
7	爱多（香港）国际贸易有限公司（注 3）	爱多香港		100.00		100.00
8	上海正昀新能源技术有限公司（注 2）	上海正昀	100.00		100.00	
9	上海正昀新能源汽车服务有限公司（注 4）	正昀汽服		100.00		100.00
10	江苏正昀新能源投资有限公司（注 4）	正昀投资		100.00		100.00
11	江苏正昀新能源技术股份有限公司（注 4）	正昀技术		94.68		94.68

注 1：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

注 2：如附注三所述，假定本次交易已于 2015 年 1 月 1 日完成，本公司以发行股份的方式购买上海正昀、爱多能源 100%的股权，该次收购为非同一控制下企业合并，上海正昀、爱多能源自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

注 3：爱多（香港）国际贸易有限公司、株式会社アイダソーラージャパン系爱多能源的子公司，视同自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

注 4：江苏正昀新能源技术股份有限公司、江苏正昀新能源投资有限公司、上海正昀新能源汽车服务有限公司系上海正昀的子公司，视同自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

二、 本次发行股份购买资产和募集配套资金的基本情况

本次交易由发行股份购买资产和募集配套资金两部分组成。

露笑科技拟向胡德良、李向红、江阴天佑德贸易有限公司（以下简称“天佑德贸易”）、重庆惠众实业有限公司（以下简称“重庆惠众”）4 名交易对方发行股份并支付现金购买其持有的爱多能源 100.00%股权；露笑科技拟向上海士辰投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海士辰”）、上海正伊投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海正伊”）2 名交易对方发行股份及支付现金购买其持有的上海正昀 100.00%股权。露笑科技拟向不超过 10 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过 50,005 万元，用于支付本次交易现金对价、标的公司项目建设、中介机构费用。募集配套资金总额不超过本次资产交易价格的 100%。

（一） 发行股份购买资产

2016 年 9 月 8 日，公司与胡德良、李向红、天佑德贸易、重庆惠众 4 名交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，约定公司拟以发行股份及支付现金方式购买爱多能源 100%股权。爱多能源的股权结构具体如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
胡德良	8,160.00	43.40
李向红	3,240.00	17.23
天佑德贸易	6,930.00	36.86
重庆惠众	470.00	2.50
合计	18,800.00	100.00

2016 年 9 月 8 日，公司与上海士辰、上海正伊 2 名交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，约定公司拟以发行股份及支付现金方式购买上海正昀 100%股权。上海正昀的股权结构具体如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
上海士辰	2,400.00	80.00
上海正伊	600.00	20.00
合计	3,000.00	100.00

本次发行股份的价格不低于定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 21.14 元/股。2016 年 5 月 18 日，上市公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了公司 2015 年度利润分配方案：公司以 2015 年末总股本 432,249,863 股为基数，按每 10 股派现金 0.40 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。此次

权益分派股权登记日为 2016 年 5 月 26 日，除权除息日为 2016 年 5 月 27 日。公司 2015 年度现金分红实施后，本次发行股份购买资产的发行价格调整为 12.42 元/股。根据预评估情况，经各方协商初步确定本次标的资产交易总金额 120,000.00 万元。爱多能源交易金额 60,000.00 万元，交易对价的 55%即 33,000.00 万元以发行股份的方式支付，交易对价的 45%即 27,000.00 万元以现金方式支付；上海正昀交易金额 60,000.00 万元，交易对价的 70%即 42,000.00 万元以发行股份的方式支付，交易对价的 30%即 18,000.00 万元以现金方式支付发行的股份约为 60,386,473 股。本次交易具体情况如下：

爱多能源 100.00%股权交易情况

股东名称	拟出让所持爱多能源 出资额（万元）	出让股权比例（%）	露笑科技拟向其发行 股份数（股）
胡德良	8,160.00	43.40	11,290,590.00
李向红	3,240.00	17.23	4,483,029.00
天佑德贸易	6,930.00	36.86	9,588,700.00
重庆惠众	470.00	2.50	1,207,729.00
合计	18,800.00	100.00	26,570,048.00

上海正昀 100.00%股权交易情况

股东名称	拟出让所持上海正昀 出资额（万元）	出让股权比例（%）	露笑科技拟向其发行 股份数（股）
上海士辰	2,400.00	80.00	27,053,140.00
上海正伊	600.00	20.00	6,763,285.00
合计	3,000.00	100.00	33,816,425.00

本次交易以上发行股份数为预估数，并非最终确定的发行股份数。

（二）募集配套资金情况

公司拟向不超过 10 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过 50,005 万元，配套融资规模不超过本次拟购买资产交易价格的 100.00%。本次募集配套资金所涉发行股份的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 22.89 元/股。2016 年 5 月 18 日，上市公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了公司 2015 年度利润分配方案：公司以 2015 年末总股本 432,249,863 股为基数，按每 10 股派现金 0.40 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。此次权益分派股权登记日为 2016 年 5 月 26 日，除权除息日为 2016 年 5 月 27 日。

公司 2015 年度现金分红实施后，本次募集配套资金所涉发行股份的发行底价调整不低于 13.45 元/股，最终发行价格通过询价的方式确定。

本次配套募集资金拟用于支付本次交易现金对价、标的公司项目建设、中介机构费用。露笑科技本次项目建设所需投入资金超过募集资金部分，由上市公司通过自有资金或自筹资金解决。

若露笑科技在定价基准日至作为对价的股份发行之日期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，则发行价格和发行数量将作相应调整。

上述发行价格、确定发行价格的原则及配套资金的用途尚需经本公司股东大会批准。最终发行数量及发行价格以中国证监会核准的为准。

本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

(三) 拟购买资产的基本情况

1、 爱多能源基本情况

爱多能源由江阴市海豹混凝土有限公司与可人（利是）旅运有限公司出资设立的有限公司，于 2006 年 7 月 18 日取得无锡市江阴工商行政管理局企合苏澄总字第 000869 号的企业法人营业执照。爱多能源成立时注册资本为人民币 500 万美元。经过多次股权转让及增资后，截至 2016 年 5 月 31 日，爱多能源注册资本为 18,800 万元，其中胡德良出资 8,160 万元，占注册资本总额的 43.40%；李向红出资 3,240 万元，占注册资本总额的 17.23%；天佑德贸易出资 7,400 万元，占注册资本总额的 39.36%。

2016 年 8 月 3 日，天佑德贸易与重庆惠众签署股权转让协议，天佑德贸易将其持有爱多能源 2.5%的股权转让给重庆惠众，转让价格为 1,500 万元，并于 2016 年 8 月 29 日办理完成本次股权转让的工商变更登记手续。露笑科技拟按 2016 年 9 月 8 日爱多能源股权结构向胡德良、李向红、天佑德贸易、重庆惠众 4 名交易对方发行股份并支付现金购买其持有的爱多能源 100.00%股权。

公司所属行业：电气机械和器材制造业。公司经营范围：单晶硅片、单晶硅棒、多晶硅锭、多晶硅片、太阳能电池片、太阳能电池光伏组件、铜合金产品、热镀锌结构件的研究、开发、生产、加工、销售；商务信息咨询（不含投资咨询）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；注册地：江阴市周庄镇宝池路 1 号；实际控制人为自然人胡德良、李向红夫妇。

爱多能源合并范围内子公司基本情况如下：

(1) 株式会社アイダソーラージャパン

株式会社アイダソーラージャパン（以下简称日本爱多）系由爱多能源出资设立，成立于 2015 年 1 月 21 日，公司住所为日本国大阪府大阪市淀川区宫原 5118，截至本报告书签署日，爱多能源持有日本爱多 135 万日元，持股比例为 15%；株式会社高桥商事持有日本爱多 765 万日元，持股比例为 85%。经营范围为：住宅、产业用太阳能发电系统的设计、施工、管理及销售；太阳能等可再生能源的发电、供电及电力销售；太阳能等可再生能源的发电设备、装置的设置、运营及维护管理；太阳能等可再生能源的研究、信息提供及宣传；太阳能等可再生能源有关的产品、机器及零件的销售；有价证券的投资、买卖、保有及运用；上記业务有关的咨询业务；上記各业务有关的所有附属、关联业务。

(2) 爱多（香港）国际贸易有限公司

爱多（香港）国际贸易有限公司系由爱多能源出资设立的有限责任公司，成立于 2011 年 12 月 20 日，住所为香港中環德己立街 3844 號好利商業大廈 11 楼 A 室，成立时注册资本为 10 万港币，由爱多能源独资。香港爱多自设立至本次收购前，股权未发生变动。

2、上海正昀基本情况

上海正昀原系由上海士辰、上海正伊共同出资设立的有限责任公司，于 2015 年 2 月 4 日取得嘉定区市场监管局统一社会信用代码为 913101143247131465 号营业执照。上海正昀成立时注册资本为人民币 1,000 万元，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 2,000 万元，实际出资 3,000 万元，业经国信（上海）会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 5 月 3 日出具沪国信验字[2016]第 SH1436 号验资报告。

截止 2016 年 5 月 31 日，公司注册资本为 3,000 万元，其中上海士辰出资 2,400 万元，占注册资本总额的 80%；上海正伊出资 600 万元，占注册资本总额的 20%。

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、新能源电池技术、网络技术领域内的技术服务、技术转让、技术咨询、技术开发，计算机系统集成，保洁服务，汽车租赁（不得从事金融租赁），建筑专业建设工程设计，市场营销策划，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），汽摩配件、汽车饰品的销售。

上海正昀合并范围内子公司基本情况如下：

(1) 上海正昀新能源汽车服务有限公司

上海正昀新能源汽车服务有限公司系由上海正昀出资设立的有限责任公司，于 2015 年 8 月 28 日在上海市黄浦区市场监督管理局注册登记，并取得统一社会信用代码为 913101013507999914 企业法人营业执照，成立时注册资本为人民币 2,000 万元，由上海正昀独资。正昀汽服自设立至本次收购前，股权未发生变动，经营范围为：汽车租赁（不得从事金融租赁），会展会务，商务信息咨询，汽车及汽摩配件的销售；普通货运；市内包车客运。

(2) 江苏正昀新能源投资有限公司

江苏正昀新能源投资有限公司系由上海正昀新能源技术有限公司、盐城益仕投资合伙企业（有限合伙）、潘刚、杜少杰共同出资设立的有限责任公司，于 2015 年 11 月 17 日在盐城经济技术开发区市场监督管理局注册登记，并取得统一社会信用代码为 91320991MA1MBAL346 企业法人营业执照，成立时注册资本为人民币 3,000 万元，其中上海正昀出资 1,425.90 万元，占注册资本总额的 47.53%；盐城益仕投资合伙企业（有限合伙）出资 1,370.10 万元，占注册资本总额的 45.67%；潘刚出资 147.00 万元，占注册资本总额的 4.90%；杜少杰出资 57.00 万元，占注册资本总额的 1.90%。经过多次股权转让后，截止 2016 年 5 月 31 日，正昀投资注册资本为人民币 3,000 万元，由上海正昀独资。经营范围为：锂离子电池组制造、销售；新能源实业投资；电动汽车动力电源系统研发；新能源汽车技术、电池技术、计算机网络的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机系统集成；保洁服务；汽车租赁；建筑工程设计；市场营销策划；网上销售汽车零部件、摩托车零部件、汽车饰品。

(3) 江苏正昀新能源技术股份有限公司

江苏正昀新能源技术股份有限公司系由上海正昀新能源技术有限公司、盐城世达文化发展有限合伙企业（有限合伙）共同出资设立的股份有限公司，于 2015 年 04 月 29 日在盐城市工商行政管理局注册登记，并取得统一社会信用代码为 91320900338914598J 企业法人营业执照，成立时注册资本为人民币 1,000 万元。经过多次股权转让及增资后，截止 2016 年 5 月 31 日，正昀技术注册资本为人民币 4,373.04 万元，其中上海正昀出资 4,140.39 万元，占注册资本总额的 94.68%；潘刚出资 167.49 万元，占注册资本总额的 3.83%；杜少杰出资 65.16 万元，占注册资本总额的 1.49%。经营范围为：电动汽车动力电源系统的研发；锂离子电池组生产、销售；新能源汽车技术、新能源电池技术、计算机网络技术咨询、开发、转让；计算机系统集成；保洁服务；汽车租赁；建筑工程设计；市场营销策划；网上销售汽车零部件、摩托车零部件、汽车饰品。

三、 备考财务报表的编制基础

(一) 编制基础

备考财务报表以持续经营为基础，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

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

(三) 财务报表的编制假设与方法

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本财务报表按照以下假设编制：

- 1、备考财务报表附注二所述的相关协议能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。
- 2、基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。
- 3、假设本公司对爱多能源企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日已存在，自 2015 年 1 月 1 日起纳入财务报表的编制范围，对上海正昀企业合并的公司架构于上海正昀成立之日 2015 年 2 月 4 日已存在，自 2015 年 2 月 4 日起纳入财务报表的编制范围，本公司按照此架构持续经营。
- 4、收购相关标的公司股权而产生的费用及税务等影响；超额完成或不完成本次交易的业绩承诺对应的利润补偿及奖励不在备考财务报表中反映。
- 5、本备考财务报表系假设本次对爱多能源重组已于 2015 年 1 月 1 日完成、对上海正昀重组已于上海正昀成立之日 2015 年 2 月 4 日完成，并依据本次重组完成后的股权架构，以本公司经审计的 2015 年度、经审阅的 2016 年 1-5 月合并财务报表，以及经审计的标的公司 2015 年度、2016 年 1-5 月财务报表为基础编制，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。
- 6、本公司在编制备考财务报表时，按照备考财务报表附注二所述的交易方案确定长期股权投资成本 1,200,000,000.00 元，并据此增加本公司的股本、资本公积和其他

应付款。本次重大资产重组基准日为 2016 年 5 月 31 日，以基准日标的公司经审计确定的账面净资产的评估值作为可辨认净资产的公允价值，直接以长期股权投资成本与基准日可辨认净资产公允价值之间的差额确定备考财务报表中列报的商誉，并假定对爱多能源重组形成商誉在 2015 年 1 月 1 日即存在，对上海正昀重组形成商誉在上海正昀成立之日 2015 年 2 月 4 日即存在。2015 年 1 月 1 日标的公司的可辨认净资产的公允价值以 2016 年 5 月 31 日经审计确定的账面净资产的评估值前推确定，未取得募集配套资金人民币 500,050,000.00 元计入其他流动资产。

7、由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股价及其作价，拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

8、考虑到本备考财务报表之使用目的，本备考财务报表只列示备考合并资产负债表、备考合并利润报表及其附注。部分附注项目已在本备考财务报表中简化披露。本公司编制备考合并财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产使用。因此，备考财务报表可能不适用于其他用途。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司从事电气机械及器材制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、 重要会计政策及会计估计（二十三）收入”等。

(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。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，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, 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

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股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将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(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)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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

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（不含组合 1）。
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准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，非电动车配件业务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(%)
6 个月以内（含 6 个月）	2	2
6 个月—1 年（含 1 年）	7	7
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

组合中，电动车配件业务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）	1	1
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

3、 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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

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

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用五五摊销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 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。本公司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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因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控制权的，在编制个别财务报表时，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；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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00	4.8
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

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。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期
专利权	20 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。

3、 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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,如能够可靠计量的,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。

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬”。

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。

(二十二) 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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 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。

(二十三) 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。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①电动车配件业务：公司以经客户确认的签收单作为收入确认依据。。

②电池业务：

A、工业：a、根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；c、销售产品的单位成本能够合理计算。

B、商业：a、商品已经运至客户指定地点，交付客户并取得客户验收确认；b、按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外，价格已经确定，取得货款或索取货款的依据；c、销售商品的成本能够合理计算。

③其他业务：在发出商品时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入的确认一般原则：

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）具体原则：

①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。

②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。

(二十四) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；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相关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。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性

进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

- (1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法:

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分

计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	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
营业税	应税营业收入	5	注 2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25、34.81	注 3
城市维护建设税	应缴流转税额	5、7	注 4
教育费附加	应缴流转税额	3	注 5
地方教育费附加	应缴流转税额	2	注 6
水利基金	营业收入	0.1	注 7
房产税	原值*70%、营业收入	1.2、12	注 8
河道管理费	应缴流转税额	1	注 9

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：按营业收入的 5%计缴；

注 3：子公司露通、爱多能源按应纳税所得额的 15%计缴，爱多（香港）国际贸易有限公司按应纳税所得额的 16.5%计缴，母公司、子公司露笑特种线、子公司露笑电子线材、子公司露超投资、上海正昀及其子公司按应纳税所得额的 25%计缴，日本爱多按应纳税所得额的 34.81%计缴；

注 4：正昀技术、正昀投资按应缴流转税额 7%计缴，其余公司按应缴流转税额的 5%计缴；

注 5：按应缴流转税额 3%计缴；

注 6：按应缴流转税额 2%计缴；

注 7：按营业收入的 0.1%计缴；

注 8：自用房产按原值扣除 30%后的 1.2%计缴，出租房产按营业收入的 12%计缴；

注 9：按应缴流转税额 1%计缴。

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2015]31 号《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司露通被认定为高新技术企业，自 2014 年度起三年内按 15%的税率计缴企业所得税。
- 2、 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的编号为：GR201532002143 的高新技术企业证书，子公司爱多能源被认定为高新技术企业，自 2015 年度起三年内减按 15%税率征收企业所得税。
- 3、 根据财政部、国家税务总局下发的财税【2007】92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除，2015 年公司支付给残疾人的工资额为 262,788.24 元，2015 年露笑电子线材支付给残疾人的工资额为 525,140.86 元。2016 年 1-6 月公司支付给残疾人的工资额为 98,006.00 元，2016 年 1-6 月露笑电子线材支付给残疾人的工资额为 217,518.00 元。

六、 备考合并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

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	140,212.40	182,522.09
银行存款	524,304,753.95	113,603,017.21
其他货币资金	106,258,146.56	95,581,740.96
合计	630,703,112.91	209,367,280.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	86,973,642.01	79,452,204.07
用于质押的定期存单	2,857,932.30	1,232,343.60

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用证保证金	4,279,281.25	4,629,998.25
远期结汇保证金	10,807.40	799,684.87
合计	94,121,662.96	86,114,230.79

受限情况详见附注十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项所述。

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为 2,782,284.30 元。

截至 2016 年 5 月 31 日，其他货币资金中无为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
其中：衍生金融资产	375,999.00	2,721,027.00
合计	375,999.00	2,721,027.00

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	195,551,821.99	158,911,995.70
合计	195,551,821.99	158,911,995.70

2、 期末无质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书银行承兑汇票	499,401,697.21	
已背书商业承兑汇票	6,413,698.80	
已贴现银行承兑汇票	111,166,499.05	
合计	616,981,895.06	

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情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016 年 5 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	675,940,306.74	100.00	23,672,511.71	3.50	627,791,809.01	100.00	20,565,952.65	3.28
组合小计	675,940,306.74	100.00	23,672,511.71	3.50	627,791,809.01	100.00	20,565,952.65	3.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	675,940,306.74	100.00	23,672,511.71		627,791,809.01	100.00	20,565,952.65	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见“附注四、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，非电动车配件业务采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	437,072,892.30	81.33	8,741,457.86	372,078,977.54	80.42	7,752,157.52
6 个月—1 年（含 1 年）	83,694,768.58	15.57	5,858,633.80	76,850,413.00	16.61	5,379,528.91
1—2 年（含 2 年）	5,625,339.82	1.05	1,125,067.97	6,130,875.76	1.33	1,226,175.15
2—3 年（含 3 年）	8,912,309.72	1.66	4,456,154.86	6,060,781.41	1.31	3,030,390.71
3 年以上	2,105,906.32	0.39	2,105,906.32	1,526,255.30	0.33	1,526,255.30
合计	537,411,216.74	100.00	22,287,220.81	462,647,303.01	100.00	18,914,507.59

组合中，电动车配件业务采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	138,529,090.00	100.00	1,385,290.90	165,144,506.00	100.00	1,651,445.06
合计	138,529,090.00	100.00	1,385,290.90	165,144,506.00	100.00	1,651,445.06

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,106,559.06 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	107,026,300.00	15.83	1,221,005.12
第二名	76,608,000.00	11.33	5,362,560.00
第三名	36,711,193.94	5.43	734,223.88
第四名	34,702,542.05	5.13	694,050.84
第五名	33,958,338.20	5.02	679,166.76
合计	289,006,374.19	42.74	8,691,006.60

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	65,093,440.50	99.24	51,039,615.64	92.13

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年（含 2 年）	254,627.86	0.39	3,806,958.54	6.87
2 至 3 年（含 3 年）	175,838.43	0.27	516,688.37	0.93
3 年以上	63,745.58	0.10	36,460.00	0.07
合计	65,587,652.37	100.00	55,399,722.55	100.00

预付款项账龄的说明：

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	18,223,638.88	1 年以内	暂未结算
第二名	非关联方	5,714,155.59	1 年以内	暂未结算
第三名	非关联方	5,709,672.00	1 年以内	暂未结算
第四名	非关联方	3,534,494.20	1 年以内	暂未结算
第五名	非关联方	3,171,080.00	1 年以内	暂未结算
合计		36,353,040.67		

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2016 年 5 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	265,397.35	0.56			17,538,928.32	59.99		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	44,413,492.15	94.27	3,554,261.38	8.00	9,266,346.36	31.69	2,418,689.03	9.66
组合小计	44,413,492.15	94.27	3,554,261.38	8.00	9,266,346.36	31.69	2,418,689.03	9.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,433,574.00	5.17	2,433,574.00	100.00	2,433,574.00	8.32	2,433,574.00	100.00
合计	47,112,463.50	100.00	5,987,835.38		29,238,848.68	100.00	4,852,263.03	

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见“附注四、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

电动车配件业务期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方暂付款	265,397.35			17,538,928.32			期后全额收回
合计	265,397.35			17,538,928.32			

组合中，非电动车配件业务采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	38,385,400.69	90.78	767,708.01	5,406,647.92	59.35	108,132.96
6 个月—1 年 (含 1 年)	187,567.21	0.44	13,129.70	220,831.97	2.42	15,458.24
1—2 年 (含 2 年)	330,543.97	0.78	66,108.79	1,468,526.36	16.12	293,705.27
2—3 年 (含 3 年)	1,396,105.98	3.30	698,052.99	26,979.06	0.30	13,489.53
3 年以上	1,988,003.18	4.70	1,988,003.18	1,986,332.75	21.81	1,986,332.75
合计	42,287,621.03	100.00	3,533,002.67	9,109,318.06	100.00	2,417,118.75

组合中，电动车配件业务采用账龄分析法计提坏账准备的的其他应收款：

账龄	2016.5.31			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,125,871.12	100.00	21,258.71	157,028.30	100.00	1,570.28
合计	2,125,871.12	100.00	21,258.71	157,028.30	100.00	1,570.28

非电动车配件业务期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
无法收回款项	2,433,574.00	2,433,574.00	100.00	2,433,574.00	2,433,574.00	100.00	无法收回
合计	2,433,574.00	2,433,574.00		2,433,574.00	2,433,574.00		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,135,572.35 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、 本报告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 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
暂付款	11,081,790.60	19,343,739.44
保证金	3,235,865.00	3,035,865.00
个人借款备用金	487,646.70	192,239.90
应收出口退税	381,794.62	341,277.60
其他	5,111,043.98	6,325,726.74
土地转让款	26,814,322.60	
小计	47,112,463.50	29,238,848.68

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	26,814,322.60	1 年以内	56.92	往来款
第二名	非关联方	7,247,779.62	1 年以内	15.38	往来款
第三名	非关联方	1,935,865.00	3 年以上	4.11	往来款
第四名	非关联方	1,625,000.00	1 年以内	3.45	往来款
第五名	非关联方	1,015,000.00	1 年以内	2.15	往来款
合计		38,637,967.22		82.01	

6、 期末其他应收款中无应收政府补助情况。

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	110,754,193.51		110,754,193.51	84,183,721.75		84,183,721.75
周转材料	4,831,781.68		4,831,781.68	4,170,196.21	94,268.32	4,075,927.89
在产品	68,202,600.80		68,202,600.80	37,351,106.92		37,351,106.92
发出商品	31,766,231.57	244,668.65	31,521,562.92	1,794,410.80		1,794,410.80
库存商品	178,260,259.22	2,689,149.41	175,571,109.81	148,220,792.67		148,220,792.67
合计	393,815,066.78	2,933,818.06	390,881,248.72	275,720,228.35	94,268.32	275,625,960.03

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		244,668.65			244,668.65
发出商品	94,268.32	2,689,149.41		94,268.32	2,689,149.41
合计	94,268.32	2,933,818.06		94,268.32	2,933,818.06

(八) 其他流动资产

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
留抵增值税	8,537,254.99	10,521,008.75
理财产品	20,000,000.00	20,000,000.00
预付定向增发发行费		971,698.11
募集配套资金	500,050,000.00	500,050,000.00
合计	528,587,254.99	531,542,706.86

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	189,600,000.00		189,600,000.00	189,600,000.00		189,600,000.00
合计	189,600,000.00		189,600,000.00	189,600,000.00		189,600,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
诸暨市海博小额贷款有限公司	89,600,000.00			89,600,000.00					10.00	
北京瀚华露笑投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00					83.33	5,276,712.33
合计	189,600,000.00			189,600,000.00						5,276,712.33

(十) 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动							2016 年 5 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
伯恩露笑蓝宝石有限公司	126,322,063.31	300,000,000.00		933,317.33					427,255,380.64		
无锡市新区东泰农村小额 贷款有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00		
小计	156,322,063.31	300,000,000.00		933,317.33					457,255,380.64		
合计	156,322,063.31	300,000,000.00		933,317.33					457,255,380.64		

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	47,395,036.60	47,395,036.60
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转出至存货\固定资产\在建工程		
(4) 期末余额	47,395,036.60	47,395,036.60
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	4,654,447.34	4,654,447.34
(2) 本期增加金额	1,014,689.26	1,014,689.26
—计提或摊销	1,014,689.26	1,014,689.26
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转出至存货\固定资产\在建工程		
(4) 期末余额	5,669,136.60	5,669,136.60
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	41,725,900.00	41,725,900.00
(2) 年初账面价值	42,740,589.26	42,740,589.26

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 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) 年初余额	320,461,891.01	640,445,912.01	16,327,492.96	30,578,880.88	1,007,814,176.86
(2) 本期增加金额	1,133,672.07	10,557,840.66	593,468.36	3,162,677.90	15,447,658.99
其中：外购	1,133,672.07	10,557,840.66	593,468.36	3,162,677.90	15,447,658.99
(3) 本期减少金额	3,925,398.83	13,217,557.57	683,308.00	1,787,903.54	19,614,167.94
其中：处置	3,925,398.83	13,217,557.57	683,308.00	1,787,903.54	19,614,167.94
(4) 期末余额	317,670,164.25	637,786,195.10	16,237,653.32	31,953,655.24	1,003,647,667.91
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	45,646,720.88	248,017,009.83	8,490,384.34	18,434,535.18	320,588,650.23
(2) 本期增加金额	1,943,586.70	27,457,642.50	597,228.23	1,728,647.50	31,727,104.93
其中：计提	1,943,586.70	27,457,642.50	597,228.23	1,728,647.50	31,727,104.93
(3) 本期减少金额	1,721,672.73	11,588,517.16	626,543.00	19,828.92	13,956,561.81
其中：处置	1,721,672.73	11,588,517.16	626,543.00	19,828.92	13,956,561.81
(4) 期末余额	45,868,634.85	263,886,135.17	8,461,069.57	20,143,353.76	338,359,193.35
3. 减值准备					
(1) 年初余额		6,829,109.90	6,945.47	107,947.34	6,944,002.71
(2) 本期增加金额		117,469.44		49,691.50	167,160.94
其中：计提		117,469.44		49,691.50	167,160.94
(3) 本期减少金额		210,869.23			210,869.23
其中：处置		210,869.23			210,869.23
(4) 期末余额		6,735,710.11	6,945.47	157,638.84	6,900,294.42
4. 账面价值					
(1) 期末余额账面价值	271,801,529.40	367,164,349.82	7,769,638.28	11,652,662.64	658,388,180.14
(2) 年初余额账面价值	274,815,170.13	385,599,792.28	7,830,163.15	12,036,398.36	680,281,523.92

期末抵押或担保的固定资产情况见附注十一、承诺及或有事项（一）重要承诺事项所述。

2、 期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,598,998.93	3,633,168.63	1,671.60	5,964,158.70	
电子设备	300,114.09	288,109.54		12,004.55	
合计	9,899,113.02	3,921,278.17	1,671.60	5,976,163.25	

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本报告期通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
办公室	272,546.21
合计	272,546.21

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2016 年 1-5 月账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	39,218,139.19	申请资料递交审核过程中，其中： 电池片车间（1#车间）已于 2016 年 6 月办妥产权证； 组件车间（2#车间）产证已于 2016 年 7 月办妥产权证。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子线材新厂区				64,100.00		64,100.00
露通涡轮车间装修及工程安装	3,961,345.91		3,961,345.91			
爱多能源车间建设工程	12,439,849.25		12,439,849.25			
爱多能源太阳能电池印刷设备	930,000.00		930,000.00	930,000.00		930,000.00
合计	17,331,195.16		17,331,195.16	994,100.00		994,100.00

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末余额
电子线材新厂区		64,100.00		64,100.00			完工				自有资金、募集资金	
露通涡轮车间装修及工程安装			3,961,345.91				在建				自有资金、募集资金	3,961,345.91
爱多能源车间建设工程			12,439,849.25				在建				自有资金	12,439,849.25
爱多能源太阳能电池印刷设备		930,000.00					在建				自有资金	930,000.00
合计		994,100.00	16,401,195.16	64,100.00								17,331,195.16

期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 期末在建工程无减值迹象。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	132,848,728.98	125,030.57	14,263,606.70	147,237,366.25
(2) 本期增加金额			11,736,600.00	11,736,600.00
其中：购置			11,736,600.00	11,736,600.00
(3) 本期减少金额	7,122,976.91			7,122,976.91
其中：处置	7,122,976.91			7,122,976.91
(4) 期末余额	125,725,752.07	125,030.57	26,000,206.70	151,850,989.34
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	12,973,077.72	7,474.40	783,644.91	13,764,197.03
(2) 本期增加金额	1,093,980.79	1,970.84	380,361.79	1,476,313.42
其中：计提	1,093,980.79	1,970.84	380,361.79	1,476,313.42
(3) 本期减少金额	1,341,493.98			1,341,493.98
其中：处置	1,341,493.98			1,341,493.98
(4) 期末余额	12,725,564.53	9,445.24	1,164,006.70	13,899,016.47
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	113,000,187.54	115,585.33	24,836,200.00	137,951,972.87
(2) 年初账面价值	119,875,651.26	117,556.17	13,479,961.79	133,473,169.22

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏爱多能源科技有限公司	319,563,881.16					319,563,881.16
上海正昀新能源技术有限公司	535,136,599.15					535,136,599.15
合 计	854,700,480.31					854,700,480.31

2、 期末商誉无减值迹象。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
广告费	1,058,400.00	43,100.00	92,979.15		1,008,520.85	
装修费	660,333.32	526,300.00	191,013.86		995,619.46	
合计	1,718,733.32	569,400.00	283,993.01		2,004,140.31	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,176,608.92	5,171,698.83	15,602,194.93	3,726,743.17
可抵扣的经营亏损	35,164,700.00	8,791,175.00	35,164,700.00	8,791,175.00
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值	243,100.00	60,775.00	1,911,375.00	477,843.75
未实现内部损益			85,471.55	21,367.89
递延收益	907,611.34	136,141.70	963,444.67	144,516.70
业务合并评估增值	2,723,688.82	408,553.32	2,723,688.82	408,553.32
小 计	61,215,709.08	14,568,343.85	56,450,874.97	13,570,199.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
递延所得税负债：				
资产评估增值	80,686,334.52	13,541,209.45	54,411,129.40	8,161,669.41
小 计	80,686,334.52	13,541,209.45	54,411,129.40	8,161,669.41

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣的经营亏损	176,626,371.87	213,371,032.03
资产减值准备	17,317,850.65	16,854,291.78
合计	193,944,222.52	230,225,323.81

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2016 年	30,067,965.73	57,761,971.06	
2017 年	116,755,501.16	116,755,501.16	
2018 年	27,353,091.76	27,353,091.76	
2019 年			
2020 年	21,865,448.73	11,500,468.05	
2021 年	2,293,351.06		
合计	198,335,358.44	213,371,032.03	

(十八) 其他非流动资产

类别及内容	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	16,401,262.30	9,741,949.20
预付增资款	252,512,618.00	200,000,000.00
预付土地出让金	6,467,356.61	
合计	275,381,236.91	209,741,949.20

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款		19,239,955.55
抵押借款	100,000,000.00	73,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	572,800,000.00
保证抵押借款		110,000,000.00
合计	400,000,000.00	775,039,955.55

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	106,839,390.42	182,911,308.50
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	126,839,390.42	182,911,308.50

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	377,915,638.73	434,009,957.14
1-2 年 (含 2 年)	55,401,821.45	12,482,417.27
2-3 年 (含 3 年)	4,218,691.71	7,271,008.18
3 年以上	1,522,368.85	1,994,243.67
合计	439,058,520.74	455,757,626.26

2、 期末账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因
北京天龙钨钼科技有限公司	6,940,400.00	暂未付
江苏东方四通科技股份有限公司	6,062,219.60	暂未付
常州市乐萌压力容器有限公司	4,951,849.53	暂未付
嘉兴市国君通用机械厂	4,020,500.00	暂未付
上海书慧电子科技有限公司	3,848,615.10	暂未付
小计	25,823,584.23	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	112,040,170.32	94,423,403.92
1-2 年 (含 2 年)	962,066.35	87,608.78
2-3 年 (含 3 年)	443,823.21	85,391.69
3 年以上	178,065.37	154,240.66
合计	113,624,125.25	94,750,645.05

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,328,762.48	46,670,511.89	48,951,239.60	13,048,034.77

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划		2,349,711.47	2,331,770.62	17,940.85
职工奖励及福利基金				
合计	15,328,762.48	49,020,223.36	51,283,010.22	13,065,975.62

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,844,620.84	41,166,730.46	43,461,910.67	8,549,440.63
(2) 职工福利费	4,484,141.64	3,129,893.94	3,129,893.94	4,484,141.64
(3) 社会保险费		1,563,356.51	1,553,572.01	9,784.50
其中：医疗保险费		1,312,674.20	1,304,166.00	8,508.20
工伤保险费		180,134.35	179,708.87	425.48
生育保险费		70,547.96	69,697.14	850.82
(4) 住房公积金		785,330.00	780,662.00	4,668.00
(5) 工会经费和职工教育经费		25,200.98	25,200.98	
合计	15,328,762.48	46,670,511.89	48,951,239.60	13,048,034.77

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		2,142,953.08	2,125,936.68	17,016.40
失业保险费		206,758.39	205,833.94	924.45
合计		2,349,711.47	2,331,770.62	17,940.85

(二十四) 应交税费

税费项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期执行的法定税率
增值税	13,343,067.51	19,634,993.33	注
营业税		-476.94	注
企业所得税	10,049,854.64	16,446,188.42	注
城市维护建设税	1,066,784.89	1,723,587.88	注
房产税	548,571.58	855,233.42	注
教育费附加	567,929.59	811,509.23	注
地方教育费附加	296,405.71	541,006.17	注

税费项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期执行的法定税率
水利基金	237,920.03	300,483.09	注
土地使用税	267,736.41	450,160.74	6元/平方米, 12元/平方米
印花税	76,242.09	134,584.25	0.03~0.1%, 或5元/件
代扣代缴个人所得税	37,796.13	40,833.41	3~45%
合计	26,492,308.58	40,938,103.00	

注：详见附注五所述。

(二十五) 应付利息

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	522,969.86	1,325,071.09
合计	522,969.86	1,325,071.09

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金支付收购股权款	450,000,000.00	450,000,000.00
暂借款	73,396,942.66	462,236,271.60
代扣代缴社会保险费等	978,803.06	656,207.69
应付退货款		6,056,764.46
合计	524,375,745.72	918,949,243.75

2、期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,272,195.15		750,280.62	8,521,914.53	与资产相关的政府补助
合计	9,272,195.15		750,280.62	8,521,914.53	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
开放型经济转型发展专项	760,205.75		57,681.75		702,524.00	与资产相关

露笑科技股份有限公司
2015 年 1 月 1 日-2016 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
扶持						
省级企业研究院专项资金	789,669.98		14,583.35		775,086.63	与资产相关
工业技术设备专项奖励	4,999,762.43		283,556.08		4,716,206.35	与资产相关
厂房改造补助	305,122.22		54,486.11		250,636.11	与资产相关
爱多政府补助	2,417,434.77		339,973.33		2,077,461.44	与资产相关
合计	9,272,195.15		750,280.62		8,521,914.53	

(二十八) 净资产

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
归属于母公司所有者的净资产	3,464,062,246.23	1,623,199,653.03
归属于少数股东的净资产	23,881,936.92	22,689,709.51
合计	3,487,944,183.15	1,645,889,362.54

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	878,892,321.08	775,962,435.86	2,932,277,009.26	2,557,858,655.20
其他业务	89,582,352.47	79,848,342.51	193,970,112.25	182,695,678.90
合计	968,474,673.55	855,810,778.37	3,126,247,121.51	2,740,554,334.10

(三十) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	计缴标准
营业税	84,252.34	235,058.90	注
城市维护建设税	501,723.66	4,969,632.74	注
教育费附加	354,061.42	2,749,725.54	注
地方教育费附加	133,342.08	1,847,524.60	注
其他		3,056.52	注
合计	1,073,379.50	9,804,998.30	

注：详见附注五所述。

(三十一) 销售费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
运输费	2,527,200.13	13,326,061.85
工资	1,189,924.02	3,221,395.19
佣金	2,115,943.82	4,562,065.13
展览费	647,280.35	462,227.38
业务招待费	360,692.90	833,560.16
差旅费	343,436.52	1,269,937.88
其他	2,049,186.52	4,946,338.86
合计	9,233,664.26	28,621,586.45

(三十二) 管理费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
技术开发费	24,901,702.21	58,888,765.06
社会保险费	4,300,535.07	10,608,777.67
工资	9,591,634.20	15,664,430.09
税金	2,466,145.48	6,575,351.06
折旧费	3,811,792.74	10,515,663.37
业务招待费	413,487.51	1,241,279.68
无形资产摊销	1,582,193.48	4,187,016.58
办公费	1,477,262.74	1,651,588.64
中介服务费	979,170.13	4,840,336.91
福利费	2,938,705.68	5,972,538.57
其他	2,999,102.54	17,523,419.06
合计	55,461,731.78	137,669,166.69

(三十三) 财务费用

类别	2016 年 1-5 月	2015 年
利息支出	21,076,466.48	96,661,527.39
减：利息收入	1,307,875.30	7,839,278.96
汇兑损益	-1,166,595.08	-4,455,153.85
其他	198,808.78	4,652,508.17
合计	18,800,804.88	89,019,602.75

(三十四) 资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
坏账损失	4,238,209.43	-41,917,050.82
存货跌价损失	2,933,818.06	94,268.32
固定资产减值损失	157,128.99	3,679,079.81
合计	7,329,156.48	-38,143,702.69

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-5 月	2015 年
交易性金融资产	1,668,275.00	-1,911,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,668,275.00	-1,911,375.00
合计	1,668,275.00	-1,911,375.00

(三十六) 投资收益

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,345,199.41	1,140,237.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,276,712.33	10,380,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,763,623.29	-53,000,521.72
合计	2,167,889.63	-41,480,284.26

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,493,696.37	60,521,182.23	13,493,696.37
其中：处置固定资产利得	12,152,202.39	40,604,255.24	12,152,202.39
处置无形资产利得	1,341,493.98	19,916,926.99	1,341,493.98
政府补助	2,308,758.03	9,301,536.52	2,308,758.03
其他	582,465.01	953,492.16	582,465.01
合计	16,384,919.41	70,776,210.91	16,384,919.41

2、 政府补助明细

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	与资产相关/与收益相关
专利补贴	70,000.00	33,000.00	与收益有关
省级企业研究院专项资金	38,179.15	91,629.96	与资产有关
税收返还	263,677.41	288,873.98	与收益有关
开放型经济转型发展专项扶持	57,681.75	142,016.47	与资产有关
工业技术设备专项奖励	259,960.28	2,139,465.00	与资产有关
厂房改造补助	54,486.11	87,177.78	与资产有关
爱多科技技改等项目	339,973.33	339,973.33	与资产有关
研发费用补贴	1,000,000.00		与收益有关
工业转型升级专项奖励资金	214,800.00		与收益有关
先进集体奖励资金	10,000.00		与收益有关
安全生产奖励		2,000.00	与收益有关
万吨千家企业奖励		50,000.00	与收益有关
人才基金经费		50,000.00	与收益有关
企业培育优胜奖		30,000.00	与收益有关
监测点人员补贴费		1,000.00	与收益有关
江藻镇人民政府经济奖励		159,700.00	与收益有关
加快产业升级推动跨越发展补助经费		10,000.00	与收益有关
福利企业奖励款		313,200.00	与收益有关
国家高新技术企业奖励		13,400.00	与收益有关
科技扶持专项资金		5,510,100.00	与收益有关
信息化补助		40,000.00	与收益有关
合计	2,308,758.03	9,301,536.52	

(三十八) 营业外支出

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	701,357.38	2,800,187.06	701,357.38
其中：固定资产处置损失	701,357.38	2,800,187.06	701,357.38
对外捐赠	11,900.00	15,000.00	11,900.00
水利基金	450,728.00	1,945,137.61	
其他	24,665.14	91,710.00	24,665.14
赔偿支出	1,197,780.00		1,197,780.00
罚款滞纳金		418,573.25	
合计	2,386,430.52	5,270,607.92	1,935,702.52

(三十九) 所得税费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,509,169.41	24,413,247.02
递延所得税调整	-1,609,288.53	628,260.39
合计	899,880.88	25,041,507.41

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	2016 年 1-5 月
利润总额	38,599,811.80
按适用税率计算的所得税费用	22,645,997.68
子公司适用不同税率的影响	-16,269,613.84
利用以前年度可抵扣亏损	290,289.57
不得扣除的成本、费用和损失	197,446.06
残疾职工工资加计扣除	-78,881.00
不征税、减免税收入	-1,552,507.41
残疾人工资加计扣除	-447,643.66
单个公司应纳税所得额为负数的影响	668,452.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,553,658.81
所得税费用	899,880.88

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 5 月 31 日	受限原因
货币资金	94,121,662.96	票据保证金、信用证保证金、保函保证金、远期外汇保证金
其他流动资产	20,000,000.00	理财产品质押
投资性房地产	26,831,472.27	房屋建筑物抵押
无形资产	19,371,512.58	土地使用权抵押
合计	160,324,647.81	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中： 美元	2,791,228.22	6.5790	18,363,490.46
欧元	151,363.96	7.3318	1,109,770.28
港元	14.83	0.84685	12.56
日元	47,003,775.00	0.05932	2,788,263.93
应收账款			
其中： 美元	4,102,113.77	6.5790	26,987,806.49
欧元	21.00	7.3318	153.97
港元	2,378.22	0.84685	2,014.00
日元	98,946,922.00	0.05932	5,869,531.41
其他应收款			
其中： 日元	3,448,450.00	0.05932	204,562.05

七、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生同一控制下企业合并

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江露笑光电有限公司	有限公司	诸暨市	光学元件及材料	15,000.00	制造、销售晶体、晶片等

注：2015 年 8 月 26 日，公司与浙江露笑光电有限公司签订资产收购意向书和资产收购协议，为了解决同业竞争问题及提升公司的蓝宝石产业研发生产能力，从 2015 年 10 月 1 日起浙江露笑光电有限公司所从事的切磨抛业务相应资产及业务完全由本公司承接，浙江露笑光电有限公司承诺放弃该等业务，今后不再从事相关业务。由于合并前后合并双方均受露笑集团有限公司控制，且该控制并非暂时性，故该业务重组行为属于同一控制下的业务合并，合并财务报表参照同一控制下企业合并处理。公司以人民币 80,437,445.05 元收购了浙江露笑光电有限公司的切磨抛业务的相关资产，相关资产转让协议于 2015 年 9 月 15 日经股东大会审议通过，资产交割日为 2015 年 10 月 1 日，2015 年 9 月 24 日已支付收购款大部分，金额为 78,863,836.85 元，合并日确定为 2015 年 10 月 1 日。

对于 2015 年 9 月 30 日发生的收购浙江露笑光电有限公司相关资产和业务，视同该

业务合并与合并后的报告主体在以前期间一直存在，从合并报告期的期初将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

在编制合并资产负债表时，对合并当期的资产负债表进行了调整。鉴于本公司已经在 2015 年 9 月 24 日完成了与浙江露笑光电有限公司的业务重组，故 2015 年 9 月 30 日的资产负债表反映的资产负债及净资产均与本公司无关，因此，浙江露笑光电有限公司 2015 年 9 月 30 日的资产负债表不纳入本公司合并报表的范围。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司。

(五) 本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、 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	
诸暨露笑特种线有限公司	绍兴	绍兴	工业	75.00		股权收购
浙江露笑电子线材有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00		出资设立
浙江露通机电有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00		股权收购
浙江露超投资管理有限公司	绍兴	绍兴	投资	100.00		出资设立
江苏爱多能源科技有限公司（注 1）	江阴	江阴	工业	100.00		非同一控制下 企业合并
爱多（香港）国际贸易有限公司（注 2）	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下 企业合并
株式会社アイダソーラージャパン（注 2）	日本大阪	日本大阪	工业		100.00	非同一控制下 企业合并
上海正昀新能源技术有限公司（注 1）	上海	上海	工业	100.00		非同一控制下 企业合并
江苏正昀新能源技术股份有限公司（注 3）	盐城	盐城	工业		94.68	非同一控制下 企业合并
江苏正昀新能源投资有限公司（注 3）	盐城	盐城	工业		100.00	非同一控制下 企业合并
上海正昀新能源汽车服务有限公司（注 3）	上海	上海	工业		100.00	非同一控制下 企业合并

注 1：如附注三所述，假定本次交易已于 2015 年 1 月 1 日完成，本公司以发行股份的方式购买上海正昀、爱多能源 100%的股权，该次收购为非同一控制下企业合并，上海正昀、爱多能源自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

注 2：爱多（香港）国际贸易有限公司、日本爱多系爱多能源的子公司，视同自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

注 3：江苏正昀新能源技术股份有限公司、江苏正昀新能源投资有限公司、上海正昀新能源汽车服务有限公司系上海正昀的子公司，视同自 2015 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
诸暨露笑特种线有限公司	25.00	-668,452.29		20,333,247.86

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 5 月 31 日					
	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
诸暨露笑特种线有限公司	81,696,643.03	5,045,498.58	86,742,141.61	5,409,150.18		5,409,150.18

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	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
诸暨露笑特种线有限公司	87,950,668.58	7,112,138.38	95,062,806.96	11,056,006.36		11,056,006.36

子公司名称	2016 年 1-5 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诸暨露笑特种线有限公司		-2,673,809.17	-2,673,809.17	-2,400,568.75

子公司名称	2015 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诸暨露笑特种线有限公司	125,641.03	15,824,114.68	15,824,114.68	-61,547,732.25

(二) 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
伯恩露笑蓝宝石有限公司	通辽	通辽	工业	40.00		权益法
无锡市新区东泰农村小额贷款有限公司	无锡	无锡	发放贷款，提供融资担保等	30.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

伯恩露笑蓝宝石有限公司：

	2016 年 5 月 31 日/2016 年 1-5 月	2015 年 12 月 31 日/2015 年
	伯恩露笑蓝宝石有限公司	伯恩露笑蓝宝石有限公司
流动资产	490,827,564.71	265,939,346.38
非流动资产	873,494,007.21	868,491,594.13
资产合计	1,364,321,571.92	1,134,430,940.51
流动负债	106,033,670.44	623,164,920.71
非流动负债	26,475,030.00	27,700,725.83
负债合计	132,508,700.44	650,865,646.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,231,812,871.48	483,565,293.97
按持股比例计算的净资产份额	492,725,148.59	193,426,117.59
调整事项		
—内部交易未实现利润	-65,469,767.95	-67,104,054.28
对联营企业权益投资的账面价值	427,255,380.64	126,322,063.31
营业收入		
净利润	670,654.41	-10,344,570.52
其他综合收益		
综合收益总额	670,654.41	-10,344,570.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

无锡市新区东泰农村小额贷款有限公司：

	2016 年 5 月 31 日/2016 年 1-5 月	2015 年 12 月 31 日/2015 年
	无锡市新区东泰农村小额贷款有限公司	无锡市新区东泰农村小额贷款有限公司
流动资产	45,896,141.27	45,255,132.53
非流动资产	22,791,569.81	32,422,665.61
资产合计	68,687,711.08	77,677,798.14
流动负债	39,178.71	39,463.71
非流动负债		
负债合计	39,178.71	39,463.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	68,648,532.37	77,638,334.43
按持股比例计算的净资产份额	20,594,559.71	23,291,500.33
调整事项		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	20,594,559.71	23,291,500.33
营业收入	-275,116.56	-779,901.54
净利润	-8,989,802.06	-7,049,590.82
其他综合收益		
综合收益总额	-8,989,802.06	-7,049,590.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期债券。

截止 2016 年 5 月 31 日，公司短期借款余额 400,000,000.00 元，固定利率维持在 4.35%-7.20%。如未来贷款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 926,364.62 元。管理层认为 10%波动比例合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。目前公司持有外币货币性项目规模小，主要通过控制持有外币规模降低外汇风险。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2016 年 5 月 31 日				
	美元	欧元	港元	日元	合计
金融资产	45,351,296.95	1,109,924.25	2,026.56	8,862,357.39	55,325,605.15

截止 2016 年 5 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 4,149,420.39 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元、日元及港元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016 年 5 月 31 日					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			400,000,000.00			
合计			400,000,000.00			

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	375,999.00			375,999.00
（1）衍生金融资产	375,999.00			375,999.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司公允价值计量项目为期货铜合约，市价的确定依据为资产负债表日期货铜价。

十、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) 本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
露笑集团有限公司	诸暨	生产制造	5,000.00	33.34	33.34

本公司最终控制方是：鲁小均家庭。

如附注三所述，假定本次交易已于 2015 年 1 月 1 日完成，露笑集团有限公司所持股份比例为 33.34%，鲁小均家庭为公司实际控制人。

(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) 公司合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
浙江露笑光电有限公司	同一母公司控制	562396238
鲁小均	本公司股东	
李伯英	本公司股东	
鲁永	本公司股东	
马晓渊	公司股东关系密切家庭成员	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2016 年 1-5 月		2015 年	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
浙江露笑光电有限公司	采购商品	协议定价			3,829,059.83	0.30
伯恩露笑蓝宝石有限公司	采购商品	协议定价			1,927,956.67	0.15

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	2016 年 1-5 月		2015 年	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
伯恩露笑蓝宝石有限公司	销售商品	协议定价	358,974.36	0.04	463,316,239.32	14.87
浙江露笑光电有限公司	电力销售	协议定价			9,709,088.02	100.00

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	2015 年确认的租赁收入
露笑集团有限公司	房屋建筑物		70,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费	2015 年确认的租赁费
浙江露笑光电有限公司	房屋建筑物	25,000.00	25,000.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司；鲁永、马晓渊	公司	250,000,000.00	2016/5/24	2017/1/20	否
露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永	公司	50,000,000.00	2016/3/24	2017/3/3	否

5、 无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2016 年 1-5 月		2015 年	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
浙江露笑光电有限公司	采购切磨抛业务相关的存货	出售资产	协议价			18,562,234.41	100.00
浙江露笑光电有限公司	采购切磨抛业务相关的设备	出售资产	协议价			50,187,721.27	100.00
合计						68,749,955.68	

7、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	2016 年 1-5 月	2015 年
关键管理人员薪酬	1,333,563.00	2,666,337.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	伯恩露笑蓝宝石有限公司	76,608,000.00	5,362,560.00	76,482,000.00	5,026,560.00

2、 无应付项目。

(七) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- (3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- (4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 其他重大财务承诺事项

截止 2016 年 5 月 31 日，抵押资产情况：

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	说明
露笑科技	浙商银行店口	票据保证金	14,314,596.80	露笑科技	支付票据保证金 14,314,596.80 元
露通	中国银行诸暨店口支行	票据保证金	1,973,658.98	露通	支付票据保证金 1,973,658.98 元
露通	中信银行杭州分行账务中心	票据保证金	14,841,172.28	露通	支付票据保证金 14,841,172.28 元
露通	中国银行诸暨店口支行	信用证开证保证金	279,281.25	露通	支付保证金 279,281.25 元
正昀技术	华夏银行盐城分行	票据保证金	32,624,000.00	正昀技术	支付票据保证金 32,624,000.00 元
正昀技术	华夏银行盐城分行	票据保证金	38,338.05	正昀技术	以江苏奥新新能源汽车有限公司货款回款专户(账号 16050000000513611)作质押担保
正昀技术	中国民生银行盐城分行	票据保证金	2,026,890.00	正昀技术	支付票据保证金 2,026,890.00 元
爱多能源	浦发银行江阴支行	抵押借款	26,831,472.27	江阴仁利德贸易有限公司	以账面原值为 31,146,569.99 元，累计折旧为 4,315,097.72 元的房屋建筑物抵押
爱多能源	浦发银行江阴支行	抵押借款	19,371,512.58	爱多能源	以账面原值为 20,696,366.50 元，累计摊销为 1,324,853.92 元的土地使用权抵押
爱多能源	农行江阴支行	抵押承兑汇票	20,000,000.00	爱多能源	以账面价值为 20,000,000.000 元的理财产品质押
爱多能源	江苏江阴农村商业银行股份有限公司周庄支行	票据保证金	9,000,000.00	爱多能源	支付票据保证金 9,000,000.00 元
爱多能源	中国农业银行股份有限公司江阴山观支行	票据保证金	1,154,985.90	爱多能源	支付票据保证金 1,154,985.90 元
爱多能源	江阴浦发村镇银行股份有限公司江阴周庄支行	票据保证金	11,000,000.00	爱多能源	支付票据保证金 11,000,000.00 元
爱多能源	上海浦东发展银行江阴支行	信用证开证保证金	4,000,000.00	爱多能源	支付保证金 4,000,000.00 元
爱多能源	上海浦东发展银行江阴支行	保函保证金	2,300,000.00	爱多能源	支付保函保证金 1,722,343.60 元
爱多能源	中国农业银行股份有限公司江阴山观支行	保函保证金	1,135,588.70	爱多能源	支付保函保证金 1,35,588.70 元
爱多能源	上海浦东发展银行江阴支行	远期结汇保证金	10,807.40	爱多能源	支付远期结汇保证金 10,807.40 元

截止 2016 年 5 月 31 日，对外担保情况：

序号	借款人/单位	担保金额 (万元)	借款金额 (万元)	借款银行	担保合同名称	担保期限	合同编号	借款日期
1	江阴宇泽纱业有限公司	400.00	400.00	周庄农商行	担保合同	2015.6.30-2015.12.29	2015011600B201957	2015.6.30-2015.12.29
2	江阴鼎龙科技有限公司	1,000.00	1,000.00	浦发银行	单笔保证合同	2015.7.31-2016.7.31	92062015280086	2015.7.31-2016.7.31
3	江阴鼎威金属制品有限公司	1,000.00	1,000.00	周庄华夏	最高额保证合同	2015.8.12-2016.8.12	NJ1620（高保）20150039	2015.10.30-2016.10.30
4	江苏金茂幕墙有限公司	500.00	500.00	华士农商行	保证合同	2015.11.23-2016.11.22	2015011400B201321	2015.11.23-2016.11.22
5	江阴市柏莱洛科技有限公司	2,100.00	1,450.00	顾山农商行	保证合同	2013.3.29-2017.11.15	2013012100B200232	2013.3.29-2017.11.15
6	江阴市长寿实业有限公司	550.00	500.00	周庄建行	最高额保证合同	2015.7.17-2016.7.16		2015.7.17-2016.7.16
7	江苏深绿新能源科技有限公司	500.00	500.00	浦发银行	单笔保证合同	2015.11.6-2016.11.6	YB9201201528176901	2015.11.6-2016.11.6
		500.00	500.00		单笔保证合同	2015.9.18-2016.9.18	YB9201201528154501	2015.9.18-2016.9.18
8	江阴市恒润环锻有限公司	3,600.00	2,500.00	华士交行	最高额保证合同	2015.7.23-2016.7.23	BOCJY-D161(2015)-285220-3	2016.5.19-2017.1.18
			500.00					2016.5.27-2017.1.23
9	江阴市八方混凝土有限公司	5,000.00	1,000.00	浦发银行	最高额保证合同	2015.3.11-2018.3.11		2016.3.3-2017.3.3
			1,200.00					2016.3.10-2017.3.10
			800.00					2015.9.18-2016.9.18
			800.00					2015.9.22-2016.9.22
10	江阴市龙润法兰有限公司	500.00	500.00	周庄农商行	保证合同	2016.2.29-2016.12.23	2016011600B202214	2016.3.1-2016.12.23
		300.00	300.00		保证合同	2016.3.31-2016.11.30	2016011600B202251-2	2016.3.31-2016.11.30
		1,500.00	300.00	浦发银行	最高额保证合同	2015.3.3-2016.3.3	ZB9201201500000040	2015.7.6-2016.7.6
			500.00					2015.9.8-2016.9.8

露笑科技股份有限公司
2015 年 1 月 1 日-2016 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

序 号	借款人/单位	担保金额 （万元）	借款金额 （万元）	借款银行	担保合同名称	担保期限	合同编号	借款日期
			200.00					2015.10.19-2016.10.19
			90.00					2015.9.28-2016.9.28
			130.00					2016.1.27-2016.7.27
			80.00					2015.12.25-2016.6.25
11	江苏大弘能源有限公司	1,080.00	680.00	周庄工行	最高额保证合同	2015.9.1-2016.9.1	2015 年江阴（保）字 0510 号	2016.2.5-2016.8.4
12	江苏鼎阳绿能电力股份有限公司	5,000.00	4,400.00	周庄农商行	保证合同	2014.6.18-2017.6.16	2014011600B201430	2014.6.18-2017.6.16
		4,600.00	4,400.00		保证合同	2015.9.25-2018.9.20	2015011600B202130	2015.9.26-2018.9.20
		5,000.00	4,500.00	浦发银行	单笔保证合同	2015.7.31-2022.12.20	YB9201201528130601	2015.7.31-2022.12.20
13	江阴市中大电力有限公司	4,000.00	4,000.00	浦发银行	最高额保证合同	2015.12.7-2023.12.7	ZB9201201500000230	2015.12.9-2023.12.7
14	江阴仁利德贸易有限公司	1,092.06	500.00	浦发村镇	最高额抵押合同	2014.6.26-2016.6.25	dy1903201428105801	2015.11.9-2016.11.8
		1,534.83	1,800.00	浦发银行	最高额抵押合同	2014.12.31-2017.12.31	ZD9201201500000004	2016.1.14-2017.1.14
		5,435.15	1,600.00			2015.1.29-2018.1.28	ZD9201201500000013	2016.1.26-2017.1.14
			1,600.00					2016.1.21-2017.1.10
合计		45,192.04	38,230.00					

(二) 或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 无其他或有负债。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、根据第三届董事会第二十次会议决议，公司拟向胡德良、李向红、江阴天佑德贸易有限公司（以下简称“天佑德贸易”）、重庆惠众实业有限公司（以下简称“重庆惠众”）4 名交易对方发行股份并支付现金购买其持有的爱多能源 100.00%股权；露笑科技拟向上海士辰投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海士辰”）、上海正伊投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海正伊”）2 名交易对方发行股份及支付现金购买其持有的上海正昀 100.00%股权。同时，公司拟向不超过 10 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过 50,005 万元，用于支付本次交易现金对价、标的公司项目建设、中介机构费用。募集配套资金总额不超过本次资产交易价格的 100%。

本次尚需提请公司股东大会审议批准后，并经中国证监会核准后方可实施。

2、根据爱多能源 2016 年 8 月 10 日股东会决议，江阴天佑德贸易有限公司将持有本爱多能源 2.5%的股权（计 470 万元）转让给重庆惠众实业。

3、截止本审阅报告日，爱多能源已获取坐落于江苏省江阴市周庄镇宝池路 1 号厂区的 2 号车间，4 号车间和 5 号车间产房产证。房产证证号分别为：苏（2016）江阴市不动产权第 0002008 号；苏（2016）江阴市不动产权第 0005406 号；苏（2016）江阴市不动产权第 0001937 号。

(二) 无资产负债表日后利润分配情况说明

(三) 无其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项说明

(一) 股东股权质押情况

1、公司股东露笑集团有限公司将其持有的本公司 2720 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳

分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 8 月 4 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 4420 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 8 月 27 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 3400 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 9 月 24 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 3060 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 11 月 5 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 1020 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 11 月 17 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 3400 万股质押给中国工商银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 12 月 21 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 850 万股质押给兴业证券股份有限公司上海民生路第二证券营业部作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 12 月 8 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 850 万股质押给兴业证券股份有限公司上海民生路第二证券营业部作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 2 月 3 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 8.50 万股质押给中国银河证券股份有限公司作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 3 月 23 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 1,228.74 万股质押给中国银河证券股份有限公司作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 4 月 28 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

截止 2016 年 5 月 31 日，露笑集团有限公司共质押其持有的公司股份 20,957.24 万股，占露笑集团有限公司持有公司股份总数的 75.51%。

2、公司股东李伯英将其持有的本公司 3400 万股质押给兴业证券股份有限公司上海民生路第二证券营业部用于一年期股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自 2014 年 11 月 12 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。截止 2016 年 5 月 31 日，李伯英共质押其持有的公司股份 3400 万股，占李伯英持有公司股份总数的 95.24%。

3、公司股东鲁小均将其持有的本公司 3400 万股质押给中国民生银行股份有限公司绍兴分行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 12 月 1 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

鲁小均将其持有的本公司 340 万股质押给中信证券股份有限公司作为露笑集团有限公司自身资金需求担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 5 月 13 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

截止 2016 年 5 月 31 日，鲁小均共质押其持有的公司股份 3700 万股，占鲁小均持有公司股份总数的 91.67%。

4、公司股东鲁永将其持有的本公司 3,050.89 万股质押给华创证券有限责任公司深圳香梅路营业部作为自身资金需求担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 3 月 16 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。截止 2016 年 5 月 31 日，鲁永共质押其持有的公司股份 3,050.89 万股，占鲁永持有公司股份总数的 100.00%。

(二) 其他情况

2016 年 6 月，供应商苏州安靠电源有限公司在苏州市工业园区人民法院起诉上海正昀，要求支付所欠货款、加工费 16,410,248.54 元，并支付逾期付款违约金 1,827,007.67 元，合计 18,237,256.21 元。目前案件正在审理之中。

十四、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	说明
非流动资产处置损益	12,792,338.99	57,720,995.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,308,758.03	9,301,536.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	379,770.02	306,054.35	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-2,986,505.37	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	323,075.59	-771,137.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

项目	2016 年 1-5 月	2015 年	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-651,880.13	428,208.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	75,735.05	15,693,341.48	
少数股东权益影响额（税后）	27,051.94	5,791,669.49	
合计	15,049,275.51	42,514,141.07	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年 1-5 月	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	1.47	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.03	0.03

2015 年	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	11.89	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55	0.16	0.16

露笑科技股份有限公司
二〇一六年十月十八日