

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2017】第 1552 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一七年三月

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 母公司资产负债表	5-6
3. 合并利润表	7
4. 母公司利润表	8
5. 合并现金流量表	9
6. 母公司现金流量表	10
7. 合并所有者权益变动表	11-12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-92

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2017】第 1552 号

深圳市雄韬电源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市雄韬电源科技股份有限公司（以下简称“雄韬电源公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

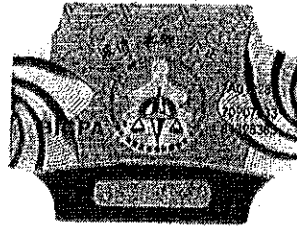
编制和公允列报财务报表是雄韬电源公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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。

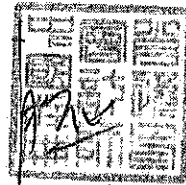


三、审计意见

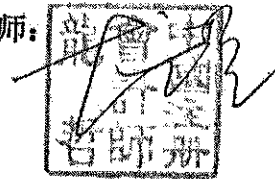
我们认为，雄韬电源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雄韬电源公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2016年12月31日

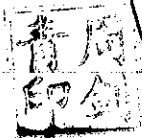
单位：元 币种：人民币

项	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	810,399,317.72	457,397,039.78
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)		1,654,374.47
衍生金融资产			
应收票据	(三)	49,389,078.28	35,974,612.45
应收账款	(四)	793,310,442.88	700,250,074.33
预付款项	(五)	130,064,890.72	70,007,086.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	(六)	3,812,805.27	1,156,876.55
应收股利			
其他应收款	(七)	8,228,949.91	17,153,797.39
买入返售金融资产			
存货	(八)	421,592,166.09	342,216,754.42
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	(九)	189,762,244.32	11,968,318.49
流动资产合计		2,406,659,895.19	1,637,778,934.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	297,247,259.33	237,795,552.90
投资性房地产			
固定资产	(十二)	288,624,800.31	231,731,658.52
在建工程	(十三)	130,770,492.62	76,051,998.45
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)	46,664,699.32	38,950,332.53
开发支出			
商誉	(十五)	8,586,507.16	808,613.11
长期待摊费用	(十六)	3,217,876.93	2,126,793.00
递延所得税资产	(十七)	17,958,485.94	17,316,342.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		795,070,021.61	606,781,290.94
资产总计		3,201,629,916.80	2,244,560,225.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司 2016年12月31日 单位：元 币种：人民币

	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	348,731,233.60	573,988,026.09
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	221,906,588.30	120,563,716.60
应付账款	(二十)	224,494,865.83	167,938,604.64
预收款项	(二十一)	26,016,834.49	20,224,121.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	26,585,705.54	24,660,245.07
应交税费	(二十三)	16,729,237.19	28,958,999.08
应付利息	(二十四)	15,549.47	283,946.07
应付股利			
其他应付款	(二十五)	13,233,027.24	10,593,835.71
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	(二十六)	20,013,613.71	10,189,634.80
流动负债合计		897,726,655.27	967,401,129.78
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)	67,248,283.48	58,906,683.40
递延所得税负债	(十七)	1,705,346.10	2,963,406.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,953,629.58	61,870,089.46
负债合计		966,680,284.85	1,019,271,169.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十八)	250,113,207.00	306,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	1,234,135,155.08	361,618,291.80
减：库存股			
其他综合收益	(三十)	15,065,281.90	-2,574,153.84
专项储备			
盈余公积	(三十一)	36,756,661.43	34,155,116.18
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	582,097,570.65	510,549,372.23
归属于母公司所有者权益合计		2,218,167,876.06	1,209,748,626.37
少数股东权益		16,781,755.39	15,540,429.86
所有者权益合计		2,234,949,631.45	1,225,289,056.23
负债和所有者权益总计		3,201,629,916.30	2,244,560,225.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印华



周

母公司资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2016年12月31日




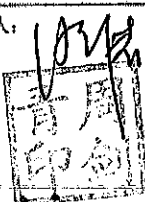
单位：元 币种：人民币

	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		545,383,263.56	339,749,558.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		40,732,262.04	21,387,785.65
应收账款	(一)	419,055,458.41	435,238,362.14
预付款项		7,055,896.93	44,879,198.16
应收利息			
应收股利		36,231,810.63	36,231,810.63
其他应收款	(二)	454,424,424.26	291,441,665.00
存货		117,464,288.03	122,187,877.08
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		175,300,528.90	1,884,912.11
流动资产合计		1,795,647,932.76	1,293,001,169.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	568,165,066.49	430,658,706.23
投资性房地产			
固定资产		94,888,218.46	91,203,122.90
在建工程		84,753,983.24	37,777,633.18
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		9,482,523.49	10,062,332.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,537,243.81	12,388,934.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		772,827,035.49	684,090,729.40
资产总计		2,568,474,968.25	1,877,091,898.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		230,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	106,000,000.00
应付账款		171,331,900.39	311,008,071.97
预收款项		13,341,998.73	11,125,150.20
应付职工薪酬		10,439,252.87	12,189,788.99
应交税费		10,375,191.97	18,185,377.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,525,382.28	15,827,809.78
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		13,975,877.51	7,288,358.97
流动负债合计		668,989,603.75	881,624,057.18
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		60,104,833.48	52,832,833.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,104,833.48	52,832,833.40
负债合计		729,094,437.23	934,456,890.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		350,113,207.00	306,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,233,932,650.11	361,415,786.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,756,661.43	34,155,116.18
未分配利润		218,578,012.48	241,064,105.19
所有者权益合计		1,839,380,631.02	942,635,008.20
负债和所有者权益总计		2,568,474,968.25	1,877,091,898.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张华印

青周印

青周印

合并利润表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

	附注、五	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,500,855,948.89	2,417,734,882.29
其中：营业收入	(三十三)	2,500,855,948.89	2,417,734,882.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,402,051,834.90	2,286,339,072.62
其中：营业成本	(三十三)	2,145,707,789.54	2,070,344,679.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	49,262,503.02	7,823,366.44
销售费用	(三十五)	97,251,887.66	81,317,381.86
管理费用	(三十六)	105,919,664.06	102,529,415.96
财务费用	(三十七)	-5,809,117.94	5,372,940.06
资产减值损失	(三十八)	9,719,138.56	18,951,388.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)		673,323.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	14,039,969.09	13,502,762.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,844,083.08	145,571,896.31
加：营业外收入	(四十一)	24,189,716.23	13,070,239.22
其中：非流动资产处置利得		360.05	13,845.31
减：营业外支出	(四十二)	1,209,134.93	2,290,068.85
其中：非流动资产处置损失		667,447.41	2,290,068.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,824,664.38	166,362,066.68
减：所得税费用	(四十三)	14,792,877.49	22,983,373.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,031,786.89	133,368,693.63
归属于母公司所有者的净利润		120,049,743.67	132,449,744.15
少数股东损益		982,043.22	918,949.48
六、其他综合收益的税后净额	(三十)	17,638,298.47	7,617,315.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,639,435.74	7,617,315.37
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		17,639,435.74	7,617,315.37
其中：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		17,639,435.74	7,617,315.37
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,137.27	
七、综合收益总额		138,670,085.36	140,986,009.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,689,179.41	140,067,059.62
归属于少数股东的综合收益总额		980,905.95	918,949.48
八、每股收益：			
基本每股收益		0.37	0.43
稀释每股收益		0.37	0.43

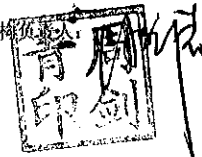
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

	附注十四	本期数	上年同期数
一、营业收入	(四)	1,267,801,804.12	1,379,162,809.02
减：营业成本	(四)	1,126,166,856.96	1,207,828,257.18
税金及附加		34,190,813.35	5,436,211.58
销售费用		38,443,811.43	37,752,781.69
管理费用		71,385,021.60	68,890,996.80
财务费用		3,238,992.35	4,287,814.20
资产减值损失		413,176.02	11,479,901.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	14,118,186.88	13,531,372.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,081,319.29	57,018,219.08
加：营业外收入		19,504,610.31	9,020,345.44
其中：非流动资产处置利得		2,415,269.91	
减：营业外支出		658,456.45	1,774,050.83
其中：非流动资产处置损失		419,618.84	572,902.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,927,473.15	64,264,513.69
减：所得税费用		912,020.61	8,124,777.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,015,452.54	56,139,736.12
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		26,015,452.54	56,139,736.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司	2016年度	单位：元 币种：人民币	
	附注、五	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,853,414,061.52	2,582,600,307.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,327,250.25	6,843,960.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	34,384,186.11	10,484,336.75
经营活动现金流入小计		2,899,125,497.88	2,598,928,604.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,322,073,847.54	2,150,784,652.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		258,151,870.82	239,170,978.73
支付的各项税费		129,389,902.48	86,719,809.71
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	111,931,459.11	111,701,907.04
经营活动现金流出小计		2,821,547,079.95	2,588,377,348.42
经营活动产生的现金流量净额		77,578,417.93	10,551,256.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,088,262.66	11,534,210.09
取得投资收益收到的现金			565,365.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	(四十五)	13,282.52	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	(四十四)	19,654,874.47	75,228,460.96
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	24,756,419.65	87,328,036.83
投资活动现金流入小计		175,456,710.89	102,870,651.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		50,500,000.00	235,827,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		9,263,895.01	1,499,947.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	170,000,000.00	981,060.82
投资活动现金流出小计		405,220,605.90	341,178,649.70
投资活动产生的现金流量净额		-380,464,186.95	-253,850,612.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		916,630,070.28	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		687,370,367.24	680,230,362.61
取得借款所收到的现金			
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		1,604,000,457.52	680,230,362.61
偿还债务所支付的现金		913,551,584.56	532,653,267.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		69,259,672.12	56,123,382.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	46,073,036.95	
筹资活动现金流出小计		1,027,884,273.63	688,676,649.84
筹资活动产生的现金流量净额		576,116,183.89	-91,553,712.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,698,825.42	14,184,873.70
五、现金及现金等价物净增加额	(四十五)	307,929,240.99	-137,560,769.89
加：期初现金及现金等价物余额		373,946,617.34	511,507,387.24
六、期末现金及现金等价物余额		681,875,858.33	373,946,617.35

法定代表人：

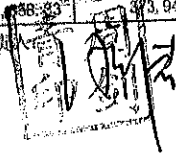


主管会计工作负责人：

第9页



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

	附注	本期数	上期同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,482,736,131.34	1,426,525,906.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,787,806.26	6,404,307.30
经营活动现金流入小计		1,509,523,937.60	1,432,940,212.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,247,516,384.72	1,081,996,589.37
支付给职工以及为职工支付的现金		98,749,598.16	103,894,976.13
支付的各项税费		65,195,048.87	49,243,059.25
支付其他与经营活动有关的现金		379,416,052.36	239,394,707.87
经营活动现金流出小计		1,790,877,084.11	1,474,529,332.62
经营活动产生的现金流量净额	(六)	-281,353,146.51	-41,589,119.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,553,114.51	11,562,820.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			408,955.52
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		13,282.53	
收到其他与投资活动有关的现金		18,564,834.06	86,630,795.16
投资活动现金流入小计		23,231,231.09	98,602,570.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,163,829.60	41,652,906.87
投资支付的现金		138,549,570.41	235,827,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		86,691.84	32,360,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		225,800,091.85	309,840,806.87
投资活动产生的现金流量净额		-202,568,860.76	-211,238,236.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		916,630,070.28	
取得借款所收到的现金		370,000,000.00	400,871,463.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,286,630,070.28	400,871,463.29
偿还债务所支付的现金		540,000,000.00	259,194,168.73
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		62,560,291.69	44,058,962.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		602,560,291.69	303,253,131.27
筹资活动产生的现金流量净额		684,069,778.59	97,618,332.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,975,767.69	1,587,885.26
五、现金及现金等价物净增加额	(六)	209,123,539.01	-158,621,138.65
加：期初现金及现金等价物余额		312,209,928.77	465,831,067.42
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	521,333,467.78	312,209,928.77

法定代表人：



主管会计工作负责人

第10



会计机构负责人



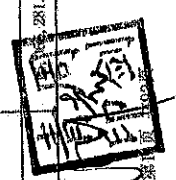
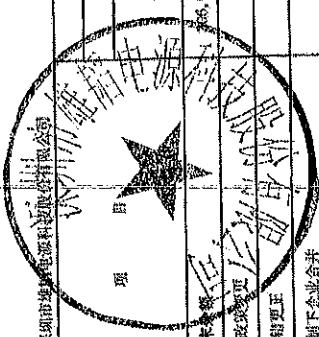
合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2016年度

归属于母公司所有者权益

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	366,000,000.00				361,618,291.80		-2,574,153.84		34,155,116.18		510,549,372.23	15,540,428.86	1,225,289,056.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	366,000,000.00				361,618,291.80		-2,574,153.84		34,155,116.18		510,549,372.23	15,540,428.86	1,225,289,056.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,113,207.00				872,516,883.28		17,639,435.74		2,601,545.25		71,548,198.42	1,241,326.03	1,009,660,575.72
（一）综合收益总额					872,516,883.28		17,639,435.74				120,048,743.87	980,905.95	138,670,085.38
（二）所有者投入和减少资本	44,113,207.00												
1. 股东投入的普通股	44,113,207.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	350,113,207.00				1,234,135,155.08		12,265,281.90		36,756,661.43		582,097,570.65	16,781,755.89	2,254,949,631.95

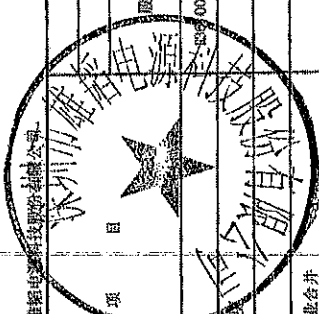


法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年度										所有者权益合计	
	拓鹰子母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	305,000,000.00			531,618,291.80		-10,191,469.21		28,541,142.57		413,633,601.69	14,160,555.79	1,113,762,122.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	305,000,000.00			531,618,291.80		-10,191,469.21		28,541,142.57		413,633,601.69	14,160,555.79	1,113,762,122.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	170,000,000.00			-170,000,000.00		7,617,315.37		5,613,973.61		96,915,770.54	1,379,374.07	111,526,933.59
（一）综合收益总额						7,617,315.37				132,409,744.15	918,949.48	140,986,009.00
（二）所有者投入和减少资本	170,000,000.00			-170,000,000.00							460,924.59	460,924.59
1.股东投入的普通股	170,000,000.00			-170,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分派												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	305,000,000.00			361,618,291.80		-2,574,153.84		34,155,116.18		510,549,372.23	15,540,429.85	1,225,289,056.23



青的 周

周

周

法定代表人

会计机构负责人

第12页 共27页

母公司所有者权益变动表

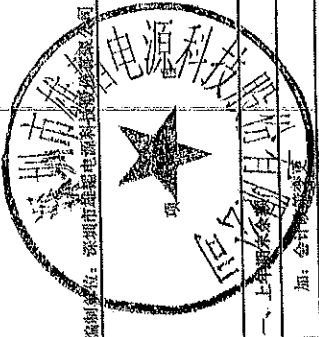
单位：元 币种：人民币

	2016年度										
	归属母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	306,000,000.00				361,415,786.83				34,155,116.18	241,064,105.19	942,635,008.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	306,000,000.00				361,415,786.83				34,155,116.18	241,064,105.19	942,635,008.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,113,207.00				872,516,863.28				2,601,545.25	-22,486,092.71	896,745,522.82
（一）综合收益总额											26,015,452.54
（二）所有者投入和减少资本	44,113,207.00				872,516,863.28						916,630,070.28
1. 股东投入的普通股	44,113,207.00				872,516,863.28						916,630,070.28
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,601,545.25	-48,501,545.25	-45,900,000.00
1. 提取盈余公积									2,601,545.25	-2,601,545.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,900,000.00	-45,900,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				36,756,661.43	218,578,012.45	1,839,380,531.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项	2015年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	136,000,000.00				531,415,786.83				28,541,142.57	220,458,342.68		916,415,272.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,000,000.00				531,415,786.83				28,541,142.57	220,458,342.68		916,415,272.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	170,000,000.00				-170,000,000.00				5,613,973.61	20,605,762.51		26,219,736.12
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	170,000,000.00				-170,000,000.00							
1. 股东投入的普通股	170,000,000.00				-170,000,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,613,973.61	-35,633,973.61		-29,920,000.00
1. 提取盈余公积									5,613,973.61	-5,613,973.61		
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,920,000.00		-29,920,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	306,000,000.00				361,415,786.83				34,155,116.18	241,064,105.19		942,635,008.20



会计机构负责人：
第14页 共92页

主管会计工作负责人：

法定代表人：

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2016年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

1、企业注册地和总部地址

本公司于2016年1月21日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为91440300192290291B。注册资本350,113,207.00元，股份总数350,113,207.00股(每股面值1元)；其中，有限售条件的流通股份：A股233,529,975股，无限售条件的流通股份A股116,583,232股。公司股票已于2014年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司法定代表人为张华农。本公司注册地址及总部地址在深圳市大鹏新区大鹏街道同富工业区雄韬科技园。

2、企业的业务性质

本公司行业性质：电气机械制造业

3、主要经营活动

本公司经营范围：研制、开发、销售、改进电源开关及检测设备及零配件，各种电源零配件，新型充电电池，锂离子电池，动力电池系统、电池管理系统，风力发电机组，太阳能、风能、生物质能、海洋能、风光互补供电系统及其系列产品(以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目)；新能源节能技术开发、节能技术服务、节能技术咨询、方案设计；合同能源管理；风电场、新能源用户侧并网及并网电站的投资、设计、技术咨询与企业管理；施工总承包、专业承包；经营进出口业务。开发、生产、销售、维修、租赁阀控式密封铅酸蓄电池及相关系统和零部件、锂离子电池及系统和零部件、燃料电池及系统和零部件、UPS(不间断电源)及零部件、储能电池及系统和零部件、风力发电机组及电动车、充电桩、盒及配套系统(不含易燃易爆有毒危险品及其他限制项目)；充电站投资建设、经营及维护；普通货运。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司第三届董事会2017年第三次会议批准于2017年3月30日报出。

(二)合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 18 家，详见本附注六、附注七。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

(四) 记账本位币

本公司以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

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理;

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所

使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入, 不足抵减的, 冲减留存收益。其余权益工具, 在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项(包括应收账款和其他应收款)账面余额 10%以上的款项
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, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失; 单独测试未发生减值的应收款项在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
个别认定法组合	合并范围内的应收关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
个别认定法组合	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。
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20

3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失；单独测试未发生减值的应收款项在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

4、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1、存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二)长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1)当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；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六)无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1)无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2)本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)无形资产使用寿命的估计方法

1)本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2)使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4)无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50
专有技术	10
企业管理软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5)使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;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,每年均进行减值测试。

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本;其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况,可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金,确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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。会计处理包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;公司对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

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确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (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企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

- (1) 国外销售：根据合同约定将产品报关、离港，取得提单确认销售收入实现；
- (2) 国内销售：根据合同约定将产品交付给购货方，并已办好验收点检入库手续且取得验收单据确认销售收入实现。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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)。

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 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。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时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(或可抵扣亏损)。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所

得税资产账面价值可以恢复。

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	7、10、17、21
商品和服务税	销售货物或提供应税劳务	7
消费税	应纳税销售额	4
营业税	应纳税营业额	5
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3/m ²

税种	计税依据	税率(%)
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、17、20、22、25、30、33、33.33

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市雄韬电源科技股份有限公司	15
深圳市雄韬锂电有限公司	25
深圳雄韬实业有限公司	25
雄韬电源科技(越南)有限公司	22
香港雄韬电源有限公司	16.5
深圳市雄瑞贸易有限公司	25
欧洲雄韬电源有限公司	33
上海尤诺电源系统有限公司	25
美国雄韬电源有限公司	15
澳大利亚雄韬电源有限公司	30
新加坡雄韬电源有限公司	17
湖北雄韬电源科技有限公司	15
深圳市鹏远自动化设备有限公司	25
厦门华盈动力新科技有限公司	25
深圳雄韬供应链有限公司	25
Celetic France SAS	33.33
Vision Battery Oy	20
惠州市雄韬新能源科技有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、关于增值税、商品和服务税

(1) 境内企业: 增值税基本税率为 17.00%。

(2) 境外企业: 雄韬电源科技(越南)有限公司增值税基本税率为 10.00%; 欧洲雄韬电源有限公司增值税基本税率为 21.00%, 澳大利亚雄韬电源有限公司增值税基本税率为 10.00%。

新加坡雄韬电源有限公司商品和服务税基本税率为 7.00%, 在新加坡国内采购和消费才需要缴纳商品和服务税。

2、关于企业所得税

(1) 本公司

2014年9月30日, 本公司取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号: GF201444200819), 该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 本公司2014年、2015年和2016年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

(2) 湖北雄韬电源科技有限公司

2015年10月28日, 湖北雄韬电源科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号: GR201542000364), 该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 本公司2015年、2016年和2017年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

(3) 雄韬电源科技(越南)有限公司

雄韬电源科技(越南)有限公司注册地在越南, 根据越南税收法规, 雄韬电源科技(越南)有限公司对截止2008年12月31日前投资项目产生营利事业所得自获利年度开始, 实施“三免七减半”的税收优惠政策, 2010年度是该公司第一个获利年度。自2009年1月1日后投建新设的生产线、扩大规模、工艺革新等所形成的所得部分不享受税收优惠, 2011年度、2012年度及2013年度按25.00%缴纳企业所得税, 从2014年开始按22%缴纳企业所得税。

(4) 香港雄韬电源有限公司

香港雄韬电源有限公司注册地在香港地区, 根据香港税收法规, 所得税税率以16.50%计算。

(5) 欧洲雄韬电源有限公司

欧洲雄韬电源有限公司注册地在比利时, 根据比利时税收法规, 该公司企业所得税率为33.00%, 于每个财务年度终了, 根据应纳税所得额计提并扣除4,700.00欧元后的差额缴纳。

(6) 美国雄韬电源有限公司

美国雄韬电源有限公司注册地在美国德克萨斯州, 根据美国联邦和州税收法规分别规定, 该公司联邦企业所得税为累进税率(应纳税额 \leq 50,000.00美元为15.00%; 应纳税额在50,001.00-75,000.00美元之间为25.00%; 应纳税额在75,001.00-10,000,000.00美元之间为34.00%; 应纳税额 $>$ 10,000,000.00美元为35.00%), 州企业所得税率为4.50%, 于每个财务年度终了, 根据应纳税所得额计提缴纳。

(7) 澳大利亚雄韬电源有限公司

澳大利亚雄韬电源有限公司注册地在悉尼，根据悉尼税收法规，该公司企业所得税率为 30.00%，于每个财务年度终了，根据应纳税所得额计提并缴纳。

(8) 新加坡雄韬电源有限公司

新加坡雄韬电源有限公司注册地在新加坡，根据新加坡税收法规，该公司企业所得税率为 17.00%，新加坡采用阶梯税率征收企业所得税。

(9) Celectric France SAS

Celectric France SAS 注册地在法国，根据法国税收法规，该国标准企业所得税税率为 33.33%；企业所得税超过 73.3 万欧元或公司营业额超过 2.5 亿欧元，公司需在企业所得税的基础上另增加 3.3% 社会贡献税（即 34.43% 的总速率）。目前，公司没有税收优惠。

(10) Vision Battery Oy

Vision Battery Oy 注册地在芬兰，根据芬兰税收法规，该公司企业所得税税率为 20.00%，目前，公司没有税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“期末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期数”系指 2016 年 1-12 月，“上年同期数”系指 2015 年 1-12 月，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	619,497.81	1,516,663.65
银行存款	681,256,360.53	372,429,953.70
其他货币资金	128,523,459.38	83,450,422.43
合计	810,399,317.72	457,397,039.78
其中：存放在境外的款项总额	189,136,769.23	91,116,317.22

期末其他货币资金中，保函保证金 11,255,815.90 元；银行贷款保证金 97,267,643.48 元；银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元。

(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	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		1,654,374.47

项目	期末公允价值	期初公允价值
其中：衍生金融资产		1,654,374.47
合计		1,654,374.47

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,563,599.24	32,190,346.87
商业承兑汇票	2,825,479.04	3,784,265.58
合计	49,389,078.28	35,974,612.45

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	135,533,969.19	
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	135,733,969.19	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

(1) 组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,790,683.00	0.57	2,790,683.00	58.25	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	834,320,641.57	99.35	43,310,198.69	5.19	791,010,442.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,710.00	0.08	365,710.00	54.94	300,000.00
合计	839,777,034.57	100.00	46,466,591.69	5.53	793,310,442.88

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	741,650,609.30	100.00	41,400,534.97	5.58	700,250,074.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,980.00		9,980.00	100.00	
合计	741,660,589.30	100.00	41,410,514.97	5.58	700,250,074.33

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
宁波风神风电集团有限公司	4,790,683.00	2,790,683.00	58.25	2,000,000.00
小计	4,790,683.00	2,790,683.00	58.25	2,000,000.00

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	786,645,789.06	23,599,373.68	3.00
1至2年	19,550,318.81	1,955,031.88	10.00
2至3年	8,961,993.37	1,792,398.67	20.00
3至4年	3,530,998.55	1,059,299.57	30.00
4至5年	1,454,893.78	727,446.89	50.00
5年以上	14,176,648.00	14,176,648.00	100.00
合计	834,320,641.57	43,310,198.69	5.19

确定该组合依据的说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
大连路明发光科技股份有限公司	665,710.00	365,710.00	54.94	300,000.00
小计	665,710.00	365,710.00	54.94	300,000.00

2、本期计提坏账准备金额 4,856,224.82 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 9,980.00 元。

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Global 集团	98,669,628.05	11.75	2,960,088.84
AMERICAN POWER CONVERSION	79,051,686.41	9.41	2,371,550.59
中科恒源科技股份有限公司	76,355,631.85	9.09	2,290,668.96
广东易事特电源股份有限公司	45,834,183.76	5.46	1,375,025.51
厦门科华恒盛股份有限公司	34,964,361.05	4.16	1,048,930.83
合计	334,875,491.12	39.87	10,046,264.73

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	129,500,812.92	99.56	68,094,079.72	97.27
1至2年	323,144.18	0.25	1,138,418.66	1.63
2至3年	169,279.16	0.13	383,526.17	0.54
3至4年	71,654.46	0.06	368,377.10	0.53
4至5年			22,135.00	0.03
5年以上			550.00	
合计	130,064,890.72	100.00	70,007,086.65	100.00

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	金额	占预付款项余额比例(%)
湖南宇腾有色金属股份有限公司	69,860,858.94	53.71
郴州市金贵银业股份有限公司	27,418,928.80	21.08
广州市特发有限公司	3,728,487.16	2.87
TYMING	2,488,749.16	1.91
泰铭实业股份有限公司	2,186,552.92	1.68
合计	105,683,576.98	81.25

(六) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行贷款保证金利息	3,812,805.27	1,156,876.55
合计	3,812,805.27	1,156,876.55

(七)其他应收款

1、其他应收款分类披露

(1)组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,146,943.89	100.00	2,917,993.98	26.18	8,228,949.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,146,943.89	100.00	2,917,993.98	26.18	8,228,949.91

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,568,590.72	100.00	4,414,793.33	20.47	17,153,797.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,568,590.72	100.00	4,414,793.33	20.47	17,153,797.39

(2)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,043,817.69	211,314.79	3.00
1至2年	580,976.04	58,097.61	10.00
2至3年	1,023,376.28	204,675.26	20.00
3至4年	25,577.89	7,673.37	30.00
4至5年	73,926.08	36,963.04	50.00
5年以上	2,399,269.91	2,399,269.91	100.00
合计	11,146,943.89	2,917,993.98	26.18

确定该组合依据的说明:相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

2、本期计提坏账准备金额-1,496,799.35元;本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 5,990.66 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,643,567.49	1,604,088.15
保证金及押金	5,665,103.81	6,711,765.83
应收暂付及其他	3,838,272.59	13,252,736.74
合计	11,146,943.89	21,668,590.72

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
天意科技(深圳)有限公司	押金	2,569,886.36	1-2年	23.05	256,988.66
深圳市总商会	保证金	900,000.00	5年以上	8.07	900,000.00
深圳市大鹏经济发展有限公司	押金	699,967.97	5年以上	6.28	699,967.97
深圳市山水源投资有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	3.59	400,000.00
深圳市大略实业有限公司	保证金	250,000.00	5年以上	2.24	250,000.00
合计		4,819,854.33		43.23	2,506,956.63

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,397,471.59	586,890.03	107,810,581.56
在产品	111,848,189.70	948,963.09	110,899,226.61
库存商品	207,730,450.43	4,905,517.75	202,824,932.68
周转材料	57,425.24		57,425.24
合计	428,033,636.96	6,441,370.87	421,592,166.09

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,347,110.87	829,845.11	92,517,265.76
在产品	102,326,372.88	1,053,773.17	101,272,599.71
库存商品	151,298,834.77	2,949,278.72	148,349,556.05

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	77,332.90		77,332.90
合计	347,049,651.42	4,832,897.00	342,216,754.42

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	829,845.11	586,890.03		829,845.11		586,890.03
在产品	1,053,773.17	948,963.09		1,053,773.17		948,963.09
库存商品	2,949,278.72	4,828,290.60	157,493.69	3,029,545.26		4,905,517.75
合计	4,832,897.00	6,364,143.72	157,493.69	4,913,163.54		6,441,370.87

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
财产保险费	1,018,905.69	1,875,792.11
增值税	18,452,250.13	8,524,740.72
企业所得税	65,332.67	1,540,131.39
营业税		9,120.00
城市维护建设税	135,613.02	7,698.03
教育费附加	48,354.21	
地方教育费附加	41,788.60	10,488.44
其他税项		347.80
理财产品	170,000,000.00	
合计	189,762,244.32	11,968,318.49

(十)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2、期末可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	2,000,000.00		2,000,000.00

3、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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市深商控股集团股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市深商控股集团股份有限公司					0.1957	
合计					/	

(十一)长期股权投资

(1)分类情况

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
对联营企业投资	271,929,887.86		271,929,887.86	237,795,552.90		237,795,552.90
对合营企业投资	25,317,371.47		25,317,371.47			
合计	297,247,259.33		297,247,259.33	237,795,552.90		237,795,552.90

(2)明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司	237,795,552.90			9,956,789.85	
北京氢璞创能科技有限公司		25,000,000.00		-822,454.89	
小计	237,795,552.90	25,000,000.00		9,134,334.96	
合营企业					
深圳市普禄科智能检测设备有限公司		20,500,000.00		11,180.38	
深圳蓝锂科技有限公司		5,000,000.00		-193,808.91	
小计		25,500,000.00		-182,628.53	
合计	237,795,552.90	50,500,000.00		8,951,706.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司					247,752,342.75	
北京氢璞创能科技有限公司					24,177,545.11	
小计					271,929,887.86	
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司					20,511,180.38	
深圳蓝锂科技有限公司					4,806,191.09	
小计					25,317,371.47	
合计					297,247,259.33	

(十二) 固定资产

1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	165,371,433.48	249,720,364.14	7,278,394.71	26,523,548.69	448,893,741.02
2. 本期增加金额	25,605,777.57	57,245,621.29	4,088,906.41	8,788,992.59	95,729,297.86
(1) 购置		1,769,631.77	4,088,906.41	8,885,936.94	14,544,475.12
(2) 在建工程转入	25,605,777.57	55,475,989.52			81,081,767.09
(3) 企业合并增加				103,055.65	103,055.65
3. 本期减少金额	38,435.62	14,200,847.33	593,326.81	1,712,886.54	16,545,496.30
(1) 处置或报废	38,435.62	14,200,847.33	593,326.81	1,712,886.54	16,545,496.30
4. 期末余额	190,938,775.43	292,765,138.10	10,773,974.31	33,599,654.74	528,077,542.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,555,253.61	139,889,987.64	5,451,337.47	12,265,503.78	217,162,082.50
2. 本期增加金额	7,567,515.50	26,552,189.09	672,096.12	3,377,268.00	38,169,068.71
(1) 计提	7,567,515.50	26,552,189.09	672,096.12	3,311,273.85	38,103,074.56
(2) 企业合并增加				65,994.15	65,994.15
3. 本期减少金额	24,488.21	13,708,535.10	559,506.41	1,585,879.22	15,878,408.94
(1) 处置或报废	24,488.21	13,708,535.10	559,506.41	1,585,879.22	15,878,408.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
4. 期末余额	67,098,280.90	152,733,641.63	5,563,927.18	14,056,892.56	239,452,742.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	123,840,494.53	140,031,496.47	5,210,047.13	19,542,762.18	288,624,800.31
2. 期初账面价值	105,816,179.87	109,830,376.50	1,827,057.24	14,258,044.91	231,731,658.52

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北二期厂房	12,324,376.40	申报办理中

(十三) 在建工程

1、在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雄韬科技生产设备配套工程	84,753,983.24		84,753,983.24	37,777,633.18		37,777,633.18
湖北雄韬生产设备配套工程	34,077,361.27		34,077,361.27	13,978,416.79		13,978,416.79
雄韬实业生产设备配套工程	180,000.00		180,000.00	165,373.08		165,373.08
雄韬锂电生产设备配套工程	4,698,602.50		4,698,602.50	3,110,690.87		3,110,690.87
越南雄韬生产设备配套工程	7,060,545.61		7,060,545.61	21,019,884.53		21,019,884.53
合计	130,770,492.62		130,770,492.62	76,051,998.45		76,051,998.45

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
雄韬科技生产设备配套工程	797,405,900.00	37,777,633.18	69,998,549.96	23,022,199.90	
湖北雄韬生产设备配套工程	55,000,000.00	13,978,416.79	21,462,066.30	1,363,121.82	
雄韬实业生产设备配套工程	2,000,000.00	165,373.08	180,000.00	165,373.08	

雄韬锂电生产设备配套工程	27,000,000.00	3,110,690.87	1,900,542.77	312,631.14
越南雄韬生产设备配套工程	108,680,000.00	21,019,884.53	42,259,102.23	56,218,441.15
合计	990,085,900.00	76,051,998.45	135,800,261.26	81,081,767.09

(续上表)

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
雄韬科技生产设备配套工程	84,753,983.24	13.52	13.52					自有资金&募集资金
湖北雄韬生产设备配套工程	34,077,361.27	64.44	64.44					自有资金&募集资金
雄韬实业生产设备配套工程	180,000.00	17.27	17.27					自有资金
雄韬锂电生产设备配套工程	4,698,602.50	18.56	18.56					自有资金
越南雄韬生产设备配套工程	7,060,545.61	58.23	58.23					自有资金&募集资金
合计	130,770,492.62	/	/				/	

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	46,267,276.05	1,162,072.36	5,976,963.21	53,406,311.62
2. 本期增加金额	9,279,316.19		40,320.92	9,319,637.11
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	55,546,592.24	1,162,072.36	6,017,284.13	62,725,948.73
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,094,444.76	1,162,072.36	5,199,461.97	14,455,979.09
2. 本期增加金额	1,226,577.73		378,792.59	1,605,370.32
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,321,022.49	1,162,072.36	5,578,254.56	16,061,349.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	46,226,569.75		439,029.57	46,664,599.32
2. 期初账面价值	38,172,831.29		777,501.24	38,950,332.53

本期摊销1,605,370.32元。

(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	处置	
厦门华盈动力新科技有限公司	808,613.11			808,613.11
Celetec France SAS		7,179,052.02		7,179,052.02
Vision Battery Oy		598,842.03		598,842.03
合计	808,613.11	7,777,894.05		8,586,507.16

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门华盈动力新科技有限公司				
Celetec France SAS				
Vision Battery Oy				
合计				

3、商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具及配件	2,126,793.00	3,200,826.24	2,109,742.31		3,217,876.93
合计	2,126,793.00	3,200,826.24	2,109,742.31		3,217,876.93

(十七)递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,625,254.27	6,908,750.66	36,338,751.51	5,708,155.20

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	8,611,022.56	1,452,527.63	8,931,305.92	1,979,633.51
累计折旧暂时性差异	2,220,800.87	333,120.13	3,140,714.83	785,178.71
待转损益的递延收益	63,748,283.48	10,264,087.52	58,906,633.40	8,843,375.01
合计	112,205,361.18	17,958,485.94	107,317,405.66	17,316,342.43

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,368,973.93	1,705,346.10	11,853,624.20	2,963,406.06
合计	11,368,973.93	1,705,346.10	11,853,624.20	2,963,406.06

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,719,555.55	8,714,697.49
可抵扣亏损	22,445,299.02	30,398,463.89
合计	32,164,854.57	39,113,161.38

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	期末数	期初数
2016年		7,035,078.28
2017年	7,860,117.25	8,678,776.50
2018年	6,011,179.63	6,011,179.63
2019年	583,735.52	583,735.52
2020年	7,599,715.37	8,089,693.96
2021年	390,651.25	
小计	22,445,299.02	30,398,463.89

(十八)短期借款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	32,593,530.86
担保借款	100,967,467.90	48,410,703.66
信用借款	237,763,765.60	492,983,791.57
合计	348,731,233.50	573,988,026.09

2、其他说明

深圳市雄韬锂电有限公司银行短期借款人民币 5,000,000.00 元、雄韬电源科技(越南)

有限公司银行短期借款 2,283,548.09 元系本公司提供全额担保。本公司银行短期借款人民币 180,000,000.00 元系由湖北雄韬电源科技有限公司、深圳雄韬实业有限公司提供担保。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	106,000,000.00
信用证	21,906,588.30	14,563,716.60
合计	221,906,588.30	120,563,716.60

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	211,328,379.35	161,409,146.48
1至2年	8,189,648.56	2,227,300.30
2至3年	726,785.97	785,948.39
3年以上	4,250,051.95	3,516,209.47
合计	224,494,865.83	167,938,604.64

2、账龄超过1年的应付账款：

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年以上应付账款 13,166,486.48 元，占应付账款总额的 5.86%，主要系依合同规定暂扣的质保金及供应商不能如期开具销售发票难以与本公司进行正常结算所致。

(二十一) 预收款项

1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,966,372.87	20,052,527.11
1年以上	50,461.62	171,594.61
合计	26,016,834.49	20,224,121.72

2、账龄超过1年的预收账款：

超过一年以上的预收账款 50,461.62 元，占预收账款总额的 0.19%，均系公司预收客户购货定金。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	合并转入	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,086,859.89	529,802.81	238,310,707.56	236,549,490.95	25,377,879.31
二、离职后福利-设定提存计划	1,573,385.18	13,974.11	19,878,522.10	20,258,055.16	1,207,826.23
三、辞退福利			1,344,324.71	1,344,324.71	
合计	24,660,245.07	543,776.92	259,533,554.37	258,151,870.82	26,585,705.54

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	合并转入	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,918,836.56	519,396.75	216,382,193.55	215,506,240.70	23,314,186.16
二、职工福利费			7,370,502.19	7,370,502.19	
三、社会保险费	528,124.16	10,406.06	6,802,695.92	6,550,387.51	790,838.63
其中：医疗保险费	427,032.19	1,968.04	5,553,965.74	5,333,010.17	649,955.80
工伤保险费	63,282.54		470,926.57	447,590.96	86,618.15
生育保险费	37,809.43		513,952.51	505,796.04	45,965.90
其他保险		8,438.02	263,851.10	263,990.34	8,298.78
四、住房公积金	357,551.16		5,482,009.98	5,520,149.25	319,411.89
五、工会经费和职工教育经费	282,348.01		2,273,305.92	1,602,211.30	953,442.63
合计	23,086,859.89	529,802.81	238,310,707.56	236,549,490.95	25,377,879.31

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	合并转入	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,497,253.99	13,516.16	19,277,931.50	19,689,361.72	1,099,339.93
二、失业保险费	76,131.19	457.95	600,590.60	568,693.44	108,486.30
合计	1,573,385.18	13,974.11	19,878,522.10	20,258,055.16	1,207,826.23

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,790,367.28	12,212,329.17
企业所得税	4,983,686.82	13,631,136.21
城市维护建设税	812,708.32	1,282,681.59
房产税	358,084.93	165,320.37

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	368,721.16	
个人所得税	689,143.92	616,063.37
教育费附加	364,217.89	576,810.63
地方教育附加	233,267.21	364,613.97
印花税	246,558.04	106,855.87
消费税	3,879,076.04	
其他税费	3,405.58	3,187.90
合计	16,729,237.19	28,958,999.08

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报与“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,549.47	283,946.07
合计	15,549.47	283,946.07

(二十五) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,189,227.91	7,587,386.23
1至2年	1,366,364.90	1,721,862.05
2至3年	1,496,907.63	25,242.05
3年以上	1,190,526.80	1,259,345.38
合计	13,233,027.24	10,593,835.71

2、按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
报销尚未支付款项	1,129,597.91	216,733.57
保证金及押金	4,377,180.38	4,392,004.87
应付暂收款及其他	4,285,041.95	5,985,097.27
关联方拆借款	3,441,207.00	

合计	13,233,027.24	10,593,835.71
----	---------------	---------------

3、账龄超过1年的其他应付款：

截止2016年12月31日，本公司账龄超过1年以上其他应付款4,043,799.33元，占应付账款总额的30.56%，主要系依合同规定暂扣的保证金及押金所致。

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水费	405,303.98	140,784.39
电费	2,613,534.94	3,845,659.87
房屋租赁费	31,500.00	
物业管理费	35,598.00	35,598.00
预提运费等销售费用	5,688,343.77	5,138,020.58
预提差旅费等管理费用		1,029,571.96
待申报销项税	11,239,333.02	
合计	20,013,613.71	10,189,634.80

(二十七)递延收益

1、明细项目

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,906,633.40	18,000,500.00	9,658,849.92	67,248,283.48	政府补助项目
合计	58,906,633.40	18,000,500.00	9,658,849.92	67,248,283.48	

2、涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1) 企业技术中心建设资助资金	2,400,000.00		600,000.00	1,800,000.00	与资产相关
2) 粤港关键领域重点突破项目	1,600,000.00		400,000.00	1,200,000.00	与资产相关
3) 磷酸铁锂离子动力电池产业化项目	600,000.00		600,000.00		与资产相关
4) 新能源锂离子动力电池	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
5) 重金属污染综合防治项目	1,575,000.00		700,000.00	875,000.00	与资产相关
6) 深圳市战略性新兴产业发展专项资金	3,500,000.00		800,000.00	2,700,000.00	与资产相关
7) 高性能动力混合电池研发项目	2,000,000.00		880,000.00	1,120,000.00	与资产相关
8) 循环经济与节能减排专项资金	1,750,000.07		699,999.92	1,050,000.15	与资产相关

9)太阳能、风能储能系统胶体电池产业化	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
10)深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
11)雄韬电源节水改造项目	422,833.33		118,000.00	304,833.33	与资产相关
12)新能源汽车启停系统专用启停电池产业化项目	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
13)动力电池的层状富锂正极材料提升专项	1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
14)电机改造与工艺系统优化节能项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
15)2015 大鹏新区产业扶持项目	1,750,000.00		1,750,000.00		与资产相关
16)大鹏新区循环经济与节能减排专项资金	1,050,000.00		367,500.00	682,500.00	与资产相关
17)2014 年新区产业扶持项目	725,000.00		100,000.00	625,000.00	与资产相关
18)磷酸铁锂动力电池产业化项目(贷款贴息)	2,260,000.00			2,260,000.00	与资产相关
19)收到深圳市财政拨款-其他节能环保	4,800,000.00			4,800,000.00	与资产相关
20)2015 年高风险污染物削减行动计划奖励项目	6,175,000.00		1,300,000.00	4,875,000.00	与资产相关
21)连铸连轴极板生产改造升级项目	3,640,000.00	2,450,000.00	927,500.00	5,162,500.00	与资产相关
22)天然气改造项目	858,800.00		180,800.00	678,000.00	与资产相关
23)电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目		1,250,000.00	187,500.00	1,062,500.00	与资产相关
24)新兴产业和未来产业发展专项资金		4,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
25)深圳汽车启停电池回收工程实验室		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
26)复合三元陶瓷动力电池关键技术研究产业化		2,025,000.00		2,025,000.00	与资产相关
27)节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程		2,800,000.00		2,800,000.00	与资产相关
28)天然气改造&铅尘治理改造项目		475,500.00	47,550.00	427,950.00	与资产相关
合计	58,906,633.40	18,000,500.00	9,658,849.92	67,248,283.48	

1)根据深贸工技术发(2004)38号文件,2004年9月本公司收到深圳市财政局下拨的企业技术中心建设资助资金3,000,000.00元。

2)根据深科信(2005)400号文件,2005年12月本公司收到深圳市财政局下拨的粤港关键领域重点突破项目专项资金2,000,000.00元。

3)根据深发改[2007]2219号文件,2008年1月本公司收到深圳市财政局磷酸铁锂锂离子

动力电池产业化项目资金1,500,000.00元;2009年1月收到深圳市财政局磷酸铁锂离子电池动力电池产业化项目资金3,500,000.00元;2010年5月收到深圳市财政局磷酸铁锂离子电池动力电池产业化项目进度资金4,000,000.00元。

4)根据深发改[2011]664号,2011年8月本公司收到深圳市财政委员会下拨的新能源锂离子电池动力电池项目资金5,000,000.00元。

5)根据鄂财建发[2012]15号文件,2012年3月和6月本公司分别收到京山县财政局下拨的重金属污染综合防治项目资金2,000,000.00元、1,500,000.00元。

6)根据深发改[2012]707号,2012年7月本公司收到深圳市财政委员会(深圳市战略性新兴产业发展专项资金2012年第一批扶持计划-磷酸铁锂)项目资金2,000,000.00元;根据深发改(2014)1677号,2015年1月30日收到深圳市财政委员会拨付深圳市战略性新兴产业发展专项资金-结构大容量管式(环形)动力电池技术开发项目1,500,000.00元。

7)根据深发改[2012]1065号,2012年11月收到深圳市财政委员(2012年市战略性新兴产业专项资金技术研究开发计划高性能动力混合电池研发)高性能动力混合电池研发项目资金2,000,000.00元。

8)根据深财建[2012]80号,2013年6月18日收到深圳市财政委员会(2012年市循环经济与节能减排)专项资金3,500,000.00元。

9)根据深发改[2013]1061号,2013年12月收到深圳市财政委员会(太阳能、风能储能系统胶体电池产业化)项目资金5,000,000.00元。

10)根据深发改[2013]1061号,2013年12月收到深圳市财政委员会(深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室)项目资金5,000,000.00元。

11)根据深发改[2014]211号,2014年7月收到深圳市发展和改革委员会(节水改造)项目资金590,000.00元。

12)根据深发改[2014]555号,2014年7月收到深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委联合发文(深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划)项目资金5,000,000.00元。

13)根据深发改[2014]939号,2014年8月收到深圳市经济贸易和信息化委员会(深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第二批扶持计划)项目资金1,800,000.00元。

14)根据发改办环资[2014]1236号,2014年11月收到国家发展和改革委员会电机改造与工艺系统优化节能项目资金2,000,000.00元。

15) 根据深鹏经服(2014)234号, 2015年1月29日收到深圳市大鹏新区经济服务局2014年新区产业扶持项目资金2,500,000.00元。

16) 根据深鹏发财(2015)84号; 2015年3月27日和2015年12月1日收到深圳市大鹏新区发展和财政局扶持资金分别系550,000.00元和500,000.00元。

17) 根据深鹏经服(2014)234号, 2015年1月29日收到深圳市大鹏新区经济服务局2014年新区产业扶持项目资金750,000.00元。

18) 根据深发改(2015)1709号, 2015年12月24日收到深圳市发展改革委员会磷酸铁锂动力电池产业化项目(贷款贴息)2,260,000.00元。

19) 根据深发改(2015)1133号, 2015年8月14日收到深圳市发展改革委员会关于申请雄韬电源节水改造项目4,800,000.00元。

20) 根据深财建(2015)84号, 2015年9月30日收到深圳市财政委员会2015年高风险污染物削减行动计划奖励项目6,500,000.00元。

21) 根据深财建[2015]84号文件, 2015年9月15日本公司收到了深圳市财政委员会下拨的财政部节能减排补助资金3,900,000.00元。根据深发改(2016)1113号、深鹏经服(2016)116号, 收到深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2016年第三批扶持计划项目资金1,950,000.00元、2016年7月20日收到2016年第一批大鹏新区产业发展专项资金扶持计划项目资金500,000.00元。

22) 根据深人环[2015]459号, 2015年10月10日收到了深圳市财政委员会下拨的天然气改造项目资金904,000.00元。

23) 根据深发改[2016]374号、[2016]375号, 2016年4月25日收到深圳市发展和改革委员会关于(雄韬电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目通过验收通知)项目资金1,250,000.00元。

24) 根据深发改[2016]627号, 2016年6月30日收到深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于(深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2016年第一批扶持计划)项目资金4,000,000.00元。

25) 根据深发改(2016)808号, 2016年8月9日收到深圳市财政委员会-深圳汽车启停电池回收工程实验室(节能环保1)资金5,000,000.00元。

26) 根据粤科规财字(2016)33号, 2016年9月2日收到深圳市科技创新委员会2016年度省

科技发展专项资金2,025,000.00元。

27) 根据深发改(2014)927号, 2016年10月8日收到国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2014年中央预算内投资计划资金2,800,000.00元。

28) 根据深鹏发财(2016)64-04号、深鹏发财(2016)914-1号, 2016年3月14日收到大鹏新区循环经济与节能减排专项资金2015年扶持项目剩余补助资金237,750.00元、2016年11月29日收到大鹏新区循环经济与节能减排专项资金2015年扶持项目剩余补助资金237,750.00元。

(二十八) 股本

1、明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	
		发行新股	送股
股份总数	306,000,000.00	44,113,207.00	

(续上表)

项目	本次变动增减(+、-)			期末余额
	公积金转股	其他	小计	
股份总数			44,113,207.00	350,113,207.00

2、其他说明本期股本增加主要系本公司于2016年8月5日向特定投资者非公开发行人民币普通股44,113,207股(每股面值1元)所致。

(二十九) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	361,338,351.35	872,516,863.28		1,233,855,214.63
其他资本公积	279,940.45			279,940.45
合计	361,618,291.80	872,516,863.28		1,234,135,155.08

2、其他说明

本期资本公积增加主要系本公司于2016年8月5日向特定投资者非公开发行人民币普通股44,113,207股, 新增资本公积(资本溢价)人民币872,516,863.28元所致。

(三十)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	-2,574,153.84	17,638,298.47			17,639,435.74	-1,137.27	15,065,281.90
合计	-2,574,153.84	17,638,298.47			17,639,435.74	-1,137.27	15,065,281.90

(三十一)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	34,155,116.18	2,601,545.25		36,756,661.43
合计	34,155,116.18	2,601,545.25		36,756,661.43

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	510,549,372.23	413,633,601.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,049,743.67	132,449,744.15
减：提取法定盈余公积	2,601,545.25	5,613,973.61
应付普通股股利	45,900,000.00	29,920,000.00
期末未分配利润	582,097,570.65	510,549,372.23

根据 2016 年 4 月 20 日 2015 年年度股东大会决议，本公司以现有总股本 306,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派息 1.50 元(含税)，此部分股息已于 2016 年 5 月 27 日前支付完成。

(三十三)营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,333,313,427.52	1,987,929,289.54	2,276,258,152.64	1,936,503,958.02
其他业务	167,542,521.37	157,778,500.00	141,476,729.65	133,840,621.76
合计	2,500,855,948.89	2,145,707,789.54	2,417,734,882.29	2,070,344,579.78

(三十四)税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	75,856.94	218,953.20
城市维护建设税	5,349,555.90	4,333,449.95
教育费附加	2,541,022.21	1,946,690.72
地方教育费附加	1,680,395.56	1,322,125.35
消费税	37,431,788.08	
房产税	705,590.56	
土地使用税	864,176.28	
印花税	714,117.51	
其他税费附加		2,147.22
合计	49,262,503.02	7,823,366.44

(三十五)销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,030,372.94	15,356,179.13
折旧摊销	266,592.65	186,251.76
认证费	1,598,576.59	612,363.69
办公费	421,591.62	595,893.84
车辆使用费	866,360.53	912,483.86
业务招待费	1,304,986.95	1,703,854.47
差旅费	3,147,876.35	2,590,607.18
邮电通讯费	606,981.05	532,412.48
广告宣传费	2,478,502.43	1,703,172.80
运输装卸费	56,372,780.07	49,212,026.11
其他	12,157,236.48	7,912,136.54
合计	97,251,857.66	81,317,381.86

(三十六)管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	37,146,636.30	37,191,649.54
物料消耗	1,896,042.80	1,496,311.56
折旧摊销	7,624,420.29	8,972,601.75

项目	本期数	上年同期数
修理费	437,350.09	1,691,280.62
研究开发费	32,571,849.97	25,144,115.01
办公费邮电通信费	4,215,566.51	3,751,167.61
房租水电费	2,973,081.10	2,818,667.46
车辆使用费	1,503,258.49	1,671,368.43
业务招待费	3,240,179.86	3,791,945.97
差旅费	1,350,044.65	1,920,677.10
审计及评估咨询费	7,165,180.22	6,578,013.09
税金	1,057,571.73	3,341,254.63
其他	4,738,482.05	4,160,363.19
合计	105,919,664.06	102,529,415.96

(三十七) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	23,091,128.75	25,129,495.97
减：利息收入	8,771,706.46	4,187,124.22
汇兑损失	-23,083,254.65	-17,711,982.02
金融机构手续费	2,954,714.42	2,142,550.33
合计	-5,809,117.94	5,372,940.06

(三十八) 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,354,994.84	14,644,993.30
存货跌价损失	6,364,143.72	4,306,395.22
合计	9,719,138.56	18,951,388.52

(三十九) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
按权益法核算的长期投资收益	8,951,706.43	1,968,552.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	435,148.15	-28,609.98
理财收益	4,653,114.51	11,562,820.07

项目	本期数	上年同期数
合计	14,039,969.09	13,502,762.99

(四十) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	360.05	13,845.31	360.05
其中：固定资产处置利得	360.05	13,845.31	360.05
政府补助	23,918,408.79	11,451,220.97	23,918,408.79
即征即退增值税		1,256,409.57	
罚款收入	76,339.05	10,868.32	76,339.05
赔偿收入	144,883.22	243,641.78	144,883.22
其他	49,725.12	94,253.27	49,725.12
合计	24,189,716.23	13,070,239.22	24,189,716.23

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁锂离子电池产业化项目	600,000.00	1,800,000.00	与资产相关
2014年新区产业扶持项目		1,750,000.00	与资产相关
重金属污染综合防治项目	700,000.00	700,000.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金	699,999.92	699,999.95	与资产相关
企业技术中心建设资助资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
粤港关键领域重点突破项目资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
2015年高风险污染物削减行动计划奖励项目	1,300,000.00	325,000.00	与资产相关
连铸连轧极板生产改造升级项目	927,500.00	260,000.00	与资产相关
雄韬电源节水改造项目	118,000.00	167,166.67	与资产相关
天然气改造项目	180,800.00	45,200.00	与资产相关
2014年新区产业扶持项目	100,000.00	25,000.00	与资产相关
2015年大鹏新区产业发展专项扶持资金	1,750,000.00		与资产相关
高性能动力混合电池研发项目	880,000.00		与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	800,000.00		与资产相关
大鹏新区循环经济与节能减排专项资金	367,500.00		与资产相关
电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目	187,500.00		与资产相关

天然气改造&铅尘治理改造项目	47,550.00		与资产相关
深圳市短期出口信用保险保费资助	413,520.00	592,434.00	与收益相关
2015年度市外贸易发展专项资金对外投资	231,716.00	155,143.84	与收益相关
稳岗补贴	1,017,745.22	75,700.00	与收益相关
政府扶持金	20,000.00	4,135.11	与收益相关
大鹏社会建设局培训补贴	6,500.00	4,000.00	与收益相关
2016年高风险污染物削减行动计划奖励	4,730,000.00		与收益相关
2016第三批扶持计划国家、省级项目配套扶持计划	3,250,000.00		与收益相关
2015年度特色工业园资金资助计划	1,995,200.00		与收益相关
2016年第一批大鹏新区产业发展专项资金	1,797,600.00		与收益相关
2016对外投资财政配套资金	637,900.00		与收益相关
就业管理局失业保险款	57,600.00		与收益相关
社保局生育津贴	26,225.61		与收益相关
人才补贴	22,059.24		与收益相关
2016年第二批专利自助补贴	15,000.00		与收益相关
企业从业人员岗前培训补贴	13,400.00		与收益相关
社保代付款	6,292.80		与收益相关
2015年度超比例安排残疾人就业奖励金	6,000.00		与收益相关
2015年深圳市第三批专利资助补贴	6,000.00		与收益相关
收京山县财政局一零余额帐户奖励资金	3,800.00		与收益相关
安全补助经费	3,000.00		与收益相关
科技研发经费收入		1,450,000.00	与收益相关
2014年度深圳市特色工业园项目资助		1,210,800.00	与收益相关
2015年度大鹏新区第一批扶持项目		705,400.00	与收益相关
2015年度市产业转型升级专项资金两化融合项目资助		200,000.00	与收益相关
深圳市节约用水办公室-节水型企业奖励		110,741.40	与收益相关
2015年省级企业转型升级专项资金(两化融合)		100,000.00	与收益相关
2015年深圳市第一批专利申请资助周转金		23,000.00	与收益相关
深圳市节约用水办公室-节水先进单位奖励		20,000.00	与收益相关
大鹏新区工贸和危险化学品企业安全生产标准化建设经费补贴方案		20,000.00	与收益相关
深圳市大鹏新区社会建设局-培训补贴		7,500.00	与收益相关
合计	23,918,408.79	11,451,220.97	

(四十一) 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	667,447.41	1,177,573.82	667,447.41
其中：固定资产处置损失	667,447.41	1,177,573.82	667,447.41
捐赠支出	523,920.60	885,575.00	523,920.60
罚款或滞纳金支出	10,739.25		10,739.25
违约金支出	4,848.16	205,129.84	4,848.16
其他支出	2,179.51	21,790.19	2,179.51
合计	1,209,134.93	2,290,068.85	1,209,134.93

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,693,080.97	28,690,006.09
递延所得税费用	-1,900,203.48	-5,706,633.04
合计	14,792,877.49	22,983,373.05

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数	上年同期数
利润总额	135,824,664.38	156,352,066.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,373,699.65	23,437,896.94
子公司适用不同税率的影响	-4,291,585.33	443,217.67
调整以前期间所得税的影响	355,533.62	1,180,361.21
非应税收入的影响	-1,493,518.48	-1,971,927.67
研发费用加计扣除	-1,484,263.69	-1,788,850.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,182,094.20	580,315.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,365.59	-962,367.51
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	715,056.21	1,905,619.02
其他	-575,504.28	159,108.00
所得税费用	14,792,877.49	22,983,373.05

(四十三)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	6,115,777.74	3,706,719.03
政府补贴等营业外收入	14,530,506.26	6,428,854.35
收现往来款净额	13,737,902.11	348,763.37
合计	34,384,186.11	10,484,336.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现销售费用	78,206,402.25	65,769,989.49
付现管理费用	30,228,654.92	38,172,022.81
金融机构手续费	2,954,714.42	2,142,550.24
滞纳金等营业外支出	541,687.52	1,112,495.03
付现往来款净额		4,504,849.47
合计	111,931,459.11	111,701,907.04

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补贴	18,000,500.00	23,414,000.00
理财产品到期收回		50,000,000.00
受限的其他货币资金		1,814,460.96
铅期货到期赎回	1,654,374.47	
合计	19,654,874.47	75,228,460.96

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品	170,000,000.00	
购买铅期货		981,050.82
合计	170,000,000.00	981,050.82

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
受限的其他货币资金	45,073,036.95	
合计	45,073,036.95	

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,031,786.89	133,368,693.63
加：资产减值准备	9,719,138.56	18,951,388.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,103,074.55	35,807,828.25
无形资产摊销	1,605,370.32	2,036,021.19
长期待摊费用摊销	2,109,742.31	1,188,642.99
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)	667,087.36	1,163,728.51
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)		-673,323.65
财务费用(收益以“—”号填列)	6,030,601.79	22,119,924.31
投资损失(收益以“—”号填列)	-14,039,969.09	-13,502,762.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-642,143.51	-5,585,470.48
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,258,059.96	-121,162.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	-78,439,296.80	93,596,070.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-163,980,304.40	-338,790,170.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	166,330,239.83	66,014,214.79
其他	-9,658,849.92	-5,022,366.62
经营活动产生的现金流量净额	77,578,417.93	10,551,256.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	681,875,858.34	373,946,617.35
减：现金的期初余额	373,946,617.35	511,507,387.24
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	307,929,240.99	-137,560,769.89

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,282.52
其中：重庆加把劲电源科技有限公司	13,282.52
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：重庆加把劲电源科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	13,282.52

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	681,875,858.34	373,946,617.35
其中：库存现金	619,497.81	1,516,663.65
可随时用于支付的银行存款	681,256,360.53	372,429,953.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	681,875,858.34	373,946,617.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,523,459.38	保证金
其他流动资产	170,000,000.00	定向理财
固定资产	49,804,837.28	抵押借款
合计	348,328,296.66	/

(四十六)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	23,987,036.50	6.9370	166,398,072.20
欧元	454,536.18	7.3068	3,321,204.96
港币	3,638.44	0.89451	3,254.62
澳元	220,749.61	5.0157	1,107,213.82
新加坡币	4,454.00	4.7995	21,376.97
越南盾	345,057,480,754.31	0.000305393	105,378,139.22
合计			276,229,261.79
应收账款			
其中：美元	64,697,394.40	6.9370	448,805,824.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	988,595.30	7.3068	7,223,468.14
港币	2,740,923.16	0.89451	2,451,783.18
澳元	67,070.38	5.0157	336,404.90
越南盾	180,403,552,242.52	0.000305393	55,093,982.03
合计			513,911,463.20
短期借款			
其中：美元	10,567,171.83	6.9370	73,304,470.98
合计			73,304,470.98
应付账款			
其中：美元	6,003,594.14	6.9370	41,646,932.55
欧元	310,118.69	7.3068	2,265,975.24
合计			43,912,907.79

雄韬电源科技(越南)有限公司，主要经营地在越南，记账本位币为越南政府统一发行的货币越南盾。

香港雄韬电源有限公司，主要经营地在中国香港，记账本位币为企业根据公司业务主要结算货币确定的美元，当地政府规定记账本位币由企业自行选择，选定后不得随意变更。

欧洲雄韬电源有限公司，主要经营地在比利时，记账本位币为欧洲联盟统一货币欧元。

美国雄韬电源有限公司，主要经营地在美国，记账本位币为美国联邦储备银行统一发行的货币美元。

澳大利亚雄韬电源有限公司，主要经营地在澳大利亚，记账本位币为澳大利亚政府统一发行的货币澳元。

新加坡雄韬电源有限公司，主要经营地在新加坡，记账本位币为新加坡政府统一发行的货币新加坡元。

Celetic France SAS，主要经营地在法国，记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

Vision Battery Oy，主要经营地在芬兰，记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
--------	--------	--------	-----------	--------

Celetic France SAS	2016. 11. 30	8,768,160.00	90.00	购买
Vision Battery Oy	2016. 10. 31	2,192,040.00	95.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Celetic France SAS	2016. 11. 30	取得实际控制权	1,648,455.93	99,230.06
Vision Battery Oy	2016. 10. 31	取得实际控制权	1,543,788.07	-555,478.86

2、合并成本及商誉

项目	Celetic France SAS	Vision Battery Oy
合并成本		
现金	8,768,160.00	2,192,040.00
合并成本合计	8,768,160.00	2,192,040.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,589,107.98	1,593,197.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,179,052.02	598,842.03

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项目	Celetic France SAS		Vision Battery Oy	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	1,633,653.08	1,633,653.08	62,651.91	62,651.91
应收款项	6,103,294.48	6,103,294.48	1,342,324.00	1,342,324.00
存货	6,294,177.79	6,294,177.79	1,006,080.80	1,006,080.80
固定资产	20,841.63	20,841.63	16,219.87	16,219.87
负债				
借款	924,384.73	924,384.73		
应付款项	11,361,906.72	11,361,906.72	750,226.08	750,226.08
净资产	1,765,675.53	1,765,675.53	1,677,050.50	1,677,050.50
减：少数股东权益	176,567.55	176,567.55	83,852.53	83,852.53
取得的净资产	1,589,107.98	1,589,107.98	1,593,197.97	1,593,197.97

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

VISION Battery Oy 和 Celetic France SAS 可辨认资产、负债公允价值的确定方法系根据其账面净资产确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例(%)
------	--------	--------	-------	---------

惠州市雄韬新能源科技有限公司	设立	2016/11/08	10,000,000.00	100.00
----------------	----	------------	---------------	--------

2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆加把劲电源科技有限公司	清算子公司	2016/05/24	10,508,282.52	-1,738.89

3、其他说明

2016年5月24日，重庆加把劲电源科技有限公司取得了由重庆市工商管理局大足区分局审核的《准予注销登记通知书》。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市雄韬锂电有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
深圳雄韬实业有限公司	深圳	深圳	制造业	67		设立
雄韬电源科技(越南)有限公司	越南	越南	制造业	100		设立
香港雄韬电源有限公司	香港	香港	商贸业	100		设立
深圳市雄瑞贸易有限公司	深圳	深圳	商贸业	100		设立
欧洲雄韬电源有限公司	欧洲	比利时	商贸业	100		设立
上海尤诺电源系统有限公司	上海	上海	商贸业	100		设立
美国雄韬电源有限公司	美国	美国	商贸业	100		设立
澳大利亚雄韬电源有限公司	澳洲	悉尼	商贸业	70		设立
新加坡雄韬电源有限公司	新加坡	新加坡	商贸业	100		设立
湖北雄韬电源科技有限公司	湖北	湖北	制造业	100		非同一控制下的企业合并
深圳市鹏远隔板有限公司	深圳	深圳	制造业	100		非同一控制下的企业合并
深圳市雄韬供应链有限公司	深圳	深圳	商贸业	100		设立
厦门华盈动力新科技有限公司	厦门	厦门	制造业	60		非同一控制下的企业合并
Celetic France SAS	法国	法国	贸易业	95		非同一控制下的企业合并
Vision Battery Oy	芬兰	芬兰	贸易业	90		非同一控制下的企业合并
惠州市雄韬新能源科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100		设立

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
深圳雄韬实业有限公司	33.00	1,422,094.36		16,082,140.53

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
深圳雄韬实业有限公司	206,574,490.93	9,431,975.81	216,006,466.74	161,004,257.56	6,268,450.00	167,272,707.56

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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
深圳雄韬实业有限公司	224,478,437.64	9,960,155.47	234,438,593.11	185,515,410.77	4,498,800.00	190,014,210.77

(续上表)

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳雄韬实业有限公司	315,704,305.79	4,309,376.85	4,309,376.85	25,663,701.30

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳雄韬实业有限公司	402,735,380.26	3,525,790.03	3,525,790.03	-25,550,677.35

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

(1)基本情况

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	
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	深圳	深圳	电池检测设备	35.04		权益法
深圳蓝锂科技有限公司	深圳	深圳	电子及电源产品	40.00		权益法
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	45.00		权益法
北京氢璞创能科技有限公司	北京	北京	燃料电池及新能源	21.74		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
----	---------	-----------

	江山宝源国际融资租赁有 限公司	江山宝源国际融资租赁有 限公司
流动资产	451,674,633.56	29,935,561.17
非流动资产	266,752,073.90	517,306,747.32
资产合计	718,426,707.46	547,242,308.49
流动负债	132,225,945.80	4,325,739.95
非流动负债	35,640,000.00	14,482,006.54
负债合计	167,865,945.80	18,807,746.49
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	550,560,761.66	528,434,562.00
按持股比例计算的净资产份额	247,752,342.75	237,795,552.90
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	247,752,342.75	237,795,552.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	54,158,805.91	
净利润	22,126,199.66	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,126,199.66	
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	25,317,371.47	
下列各项按持股比例计算的合计数	-182,628.53	
净利润	-182,628.53	
其他综合收益		
综合收益总额	-182,628.53	
联营企业		
投资账面价值合计	24,177,545.11	

下列各项按持股比例计算的合计数	-822,454.89
净利润	-822,454.89
其他综合收益	
综合收益总额	-822,454.89

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收及应付款项、投资、借款等，详细情况已在相关附注内披露。与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、外部评级、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况，并设置相应的欠款额度与信用期限。另外，公司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，公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，确保整体信用风险在可控的范围之内。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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借款。

于2016年12月31日，本公司以浮动利率计算的借款人民币338,731,233.50元，在其他变量保持不变的情况下，假定借款利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 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。公司面临的外汇风险主要来源于以美元、越南盾、欧元汇率变动导致应收款项的实际减少和汇兑损益增加的风险。公司积极采取增加结算货币种类、美元贷款、缩短销售回款期、销售价格与汇率联动机制等措施，以减少汇率波动给公司带来的不利影响。整个集团公司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	期末余额						
	美元	欧元	港币	澳元	新加坡币	越南盾	合计
金融资产：							
货币资金	166,398,072.20	3,321,204.96	3,254.62	1,107,213.82	21,376.97	105,378,139.22	276,229,261.79
应收账款	448,805,824.95	7,223,468.14	2,451,783.18	336,404.90		55,093,982.03	513,911,463.20
小计	616,203,897.15	10,544,673.10	2,455,037.80	1,443,618.72	21,376.97	160,472,121.25	790,140,724.99
金融负债：							
短期借款	73,304,470.98						73,304,470.98
应付账款	41,646,932.55	2,265,975.24					43,912,907.79
小计	114,951,403.53	2,265,975.24					117,217,378.77
净额	500,252,493.62	8,278,697.86	2,455,037.80	1,443,618.72	21,376.97	160,472,121.25	672,923,346.22

(续上表)

项目	期初余额						
	美元	欧元	港币	澳元	新加坡币	越南盾	合计
金融资产：							
货币资金	44,195,789.92	3,034,514.80	3,048.25	1,566,884.16	20,432.73	55,728,167.69	104,548,837.55
应收账款	341,268,535.69	2,483,392.23	1,399,220.93	896,372.63		16,447,027.40	362,494,548.88
小计	385,464,325.61	5,517,907.03	1,402,269.18	2,463,256.79	20,432.73	72,175,195.09	467,043,386.43
金融负债：							
短期借款	67,004,234.52						67,004,234.52
应付账款	47,239,020.95	681,601.03					47,920,621.98
小计	114,243,255.47	681,601.03					114,924,856.50
净额	271,221,070.14	4,836,306.00	1,402,269.18	2,463,256.79	20,432.73	72,175,195.09	352,118,529.93

于 2016 年 12 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、越南盾、欧元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少营业利润 4,716,039.50 元、其他综合收益-外币财务报表折算差额 8,742,427.42 元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3)其他价格风险：本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(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	年末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	348,731,233.50	348,731,233.50	348,731,233.50			348,731,233.50
应付票据	221,906,588.30	221,906,588.30	221,906,588.30			221,906,588.30
应付账款	224,494,865.83	224,494,865.83	224,494,865.83			224,494,865.83
应付利息	15,549.47	15,549.47	15,549.47			15,549.47
其他应付款	13,233,027.24	13,233,027.24	13,233,027.24			13,233,027.24
合计	808,381,264.34	808,381,264.34	808,381,264.34			808,381,264.34

(续上表)

项目	年初余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	573,988,026.09	573,988,026.09	573,988,026.09			573,988,026.09
应付票据	120,563,716.60	120,563,716.60	120,563,716.60			120,563,716.60
应付账款	167,938,604.64	167,938,604.64	167,938,604.64			167,938,604.64
应付利息	283,946.07	283,946.07	283,946.07			283,946.07
其他应付款	10,593,835.70	10,593,835.70	10,593,835.70			10,593,835.70
合计	873,368,129.10	873,368,129.10	873,368,129.10			873,368,129.10

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
深圳市三瑞科技发展有限公司	深圳	投资、贸易	5,200,000.00	36.25	36.25

本企业控股股东情况的说明：深圳市三瑞科技发展有限公司系由张华农、徐可蓉共同出资设立，并于2015年06月10日领有深圳市工商行政管理局核发的注册号为440307105209651号企业法人营业执照。

本公司最终控制方：张华农

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市恒润禾实业有限公司	本公司股东的亲属控制的公司

(四) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市恒润禾实业有限公司	纸箱、端子、连接板	20,363,482.58	20,696,456.74

2、关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,887,824.63	3,837,214.27

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市恒润禾实业有限公司	12,735,745.40	11,128,295.89
合计		12,735,745.40	11,128,295.89
其他应付款	深圳市恒润禾实业有限公司	40,262.55	661,600.00
其他应付款	深圳市三瑞科技发展有限公司	3,441,207.00	
合计		3,481,469.55	661,600.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、根据生产经营的需要，本公司子公司香港雄韬电源有限公司向中国工商银行(亚洲)有限公司、南洋商业银行有限公司香港分行申请办理贷款，向花旗银行(香港)有限公司申请办理国际信用证，本公司约定开立保函银行开立以上述银行为受益人的融资性保函作为贷款和开立国际信用证的担保。

单位：万元

开立银行	受益银行	担保对象
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司

花旗银行(中国)有限公司深圳分行	花旗银行(香港)有限公司	香港雄韬电源有限公司
------------------	--------------	------------

(续上表)

币别	担保额度	担保期限	担保责任	担保形式
美元	150.00	2016年3月7日至2017年3月22日	连带责任	信用
美元	30.00	2016年4月8日至2017年3月27日	连带责任	信用
美元	100.00	2016年6月13日至2017年6月9日	连带责任	信用
美元	100.00	2016年9月5日至2017年9月5日	连带责任	信用
美元	75.00	2016年9月14日至2017年9月14日	连带责任	信用
美元	100.00	2016年10月10日至2017年10月10日	连带责任	信用
美元	100.00	2016年11月13日至2017年11月21日	连带责任	信用
美元	100.00	2017年1月28日至2018年1月20日	连带责任	信用
美元小计	755.00			

2、本公司为属于合同开具了履约保函。截至2016年12月31日，未到期履约保函2份，金额为11,223,280.60元，存入保函保证金存款11,223,280.60元。未到期明细如下：

单位：万元

受益人	币别	金额	保函保证金	到期日	开具银行
中国移动通信有限公司	人民币	100.00	100.00	2016年4月27日至2018年12月31日	中国建设银行深圳大鹏支行
北京德利迅达科技有限公司	人民币	30.00	30.00	2016年7月19日至2019年7月18日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国铁塔股份有限公司	人民币	90.00	90.00	2016年10月25日至2017年10月25日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国通信建设集团有限公司	人民币	50.00	50.00	2016年11月08日至2017年5月8日	中国建设银行深圳大鹏支行
深圳市燃气集团股份有限公司 龙岗管道气分公司	人民币	45.00	45.00	2015年1月3日至2018年1月29日	中国建设银行深圳大鹏支行
人民币小计		315.00	315.00		
RelianceJioInfocommLimited	美元	5.16	5.16	2015年5月14日至2017年11月20日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RelianceJioInfocommLimited	美元	16.88	16.88	2015年5月20日至2017年11月20日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
RobiAxiataLimited	美元	2.30	2.30	2015年7月16日至2018年6月5日	中国建设银行深圳大鹏支行
RobiAxiataLimited	美元	2.23	2.23	2015年9月25日至2018年9月29日	中国建设银行深圳大鹏支行
RelianceJioInfocommLimited	美元	19.68	19.68	2015年10月21日至2018年4月21日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
Robi Axiata Limited	美元	3.93	3.93	2016年1月21日至2019年1月21日	中国建设银行深圳大鹏支行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	6.68	6.68	2016年1月21日至2018年7月23日	花旗银行(中国)有限公司深圳分行
Robi Axiata Limited	美元	2.30	2.30	2016年2月23日至2019年2月23日	中国建设银行深圳大鹏支行

Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	8.11	8.11	2016年4月19日至2018年10月19日	花旗银行(中国)有限公司深圳分
Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	6.08	6.08	2016年5月11日至2018年11月09日	花旗银行(中国)有限公司深圳分
RelianceJioInfocommLimited	美元	18.99	18.99	2016年5月11日至2018年11月09日	花旗银行(中国)有限公司深圳分
Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	7.50	7.50	2016年6月13日至2018年12月03日	花旗银行(中国)有限公司深圳分
RelianceJioInfocommLimited	美元	8.55	8.55	2016年6月17日至2018年12月14日	花旗银行(中国)有限公司深圳分
RelianceJioInfocommLimited	美元	3.93	3.93	2016年7月21日至2018年12月31日	花旗银行(中国)有限公司深圳分
Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	3.45	3.45	2016年9月23日至2019年9月22日	中国建设银行深圳大鹏支行
Edotco Bangladesh Co., LTD	美元	0.61	0.61	2016年10月11日至2019年11月20日	中国建设银行深圳大鹏支行
美元小计		116.38	116.38		

若公司未按合同履行,将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

3、本公司作为担保方

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
深圳市雄韬锂电有限公司	¥15,000,000.00	2016.1.28	2017.1.26	是
湖北雄韬电源有限公司	¥50,000,000.00	2016.5.17	2017.5.16	否
深圳雄韬实业有限公司	¥10,000,000.00	2016.5.5	2017.5.5	否
深圳市雄瑞贸易有限公司	¥10,000,000.00	2016.5.5	2017.5.5	否
深圳市雄韬锂电有限公司	¥124,000,000.00	2016.3.25	2017.3.25	是
湖北雄韬电源有限公司				
深圳雄韬实业有限公司				
湖北雄韬电源有限公司	¥180,000,000.00	2016.3.15	2017.3.15	是
深圳雄韬实业有限公司				
香港雄韬电源有限公司	\$8,000,000.00	2015.3.26	2017.3.25	是
雄韬电源科技(越南)有限公司	\$5,000,000.00	2016.5.9	2017.5.9	否
湖北雄韬电源有限公司	¥150,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否
香港雄韬电源有限公司	\$60,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否
	¥70,000,000.00			
湖北雄韬电源有限公司	¥260,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否
深圳雄韬实业有限公司				
深圳市雄韬锂电有限公司	¥35,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否
深圳市雄韬锂电有限公司	¥150,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否
湖北雄韬电源有限公司				
深圳雄韬实业有限公司				
雄韬电源科技(越南)有限公司	\$5,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否
	¥35,000,000.00			

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
深圳雄韬实业有限公司	¥20,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否
深圳市雄瑞贸易有限公司				
江山宝源国际融资租赁有限公司	¥70,000,000.00	2016.3.9	2017.1.24	是
江山宝源国际融资租赁有限公司	¥80,000,000.00	2016.4.12	2017.4.11	否
江山宝源国际融资租赁有限公司	¥400,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否

4、子公司作为担保方

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
本公司	¥100,000,000.00	2016.6.7	2017.6.7	否
本公司	¥400,000,000.00	2015.12.30	2017.1.12	是
本公司	¥120,000,000.00	2016.5.5	2017.5.5	否
本公司	¥100,000,000.00	2016.10.28	2017.4.26	否
本公司	¥180,000,000.00	2016.3.15	2017.3.15	是
本公司	¥124,000,000.00	2016.3.25	2017.3.25	是
本公司	¥5,120,000,000.00	2017.3.30	2018.3.30	否

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司第三届董事会第三次会议通过如下决议：拟以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 350,113,207 为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元(含税)。

(二) 收购及增资取得巴西 Unicoba 59.18% 股权

本公司第三届董事会 2017 年第二次会议通过《关于收购及增资取得巴西 Unicoba 59.18% 股权的议案》，同意公司通过全资子公司香港雄韬电源有限公司(以下简称香港雄韬)与 Unicoba 原股东 Young、Eduardo、Heitor、Ronaldo、OEP U.A.、Unicoba、UCB MINA 以及 UCB MAO 签署了《投资协议》(INVESTMENT AGREEMENT)，约定香港雄韬以现金 1 亿巴西雷亚尔收购 Unicoba 原股东所持 Unicoba 14,779,133 股，占 Unicoba 目前总股本的 50.00%；同时，香港雄韬以现金 4,500 万巴西雷亚尔认购 Unicoba 向其发行的 6,650,610 股。本次交易完成后，香港雄韬持有 Unicoba 21,429,743 股，占增资后 Unicoba 总股本的 59.18%，Unicoba 将成为香港雄韬的控股子公司。

(三) 公开发行可转换公司债

本公司第三届董事会 2017 年第二次会议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司本次公开发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司公开发

行可转换公司债券预案的议案》，拟公开发行可转换公司债券总额不超过 3.2 亿元人民币（含 3.2 亿元人民币），扣除发行费用后全部用于收购及增资取得巴西 Unicoba 59.18%股权。发行的可转换公司债券的面利率不超过 3%，期限为自发行之日起 6 年，转股期自可转换公司债券发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，本次发行的可转债不提供担保。

(四) 员工持股计划

本公司第三届董事会 2017 年第二次会议通过《关于深圳市雄韬电源科技股份有限公司第一期员工持股计划(草案)及摘要的议案》，本员工持股计划筹集资金金额上限为人民币 19,353.07 万元；以公司 2017 年 3 月 3 日收盘价格 20.22 元测算，本员工持股计划购买的标的股票上限为 957.13 万股，占公司现有股本总额的 2.73%。本员工持股计划持有的股票总数不超过公司股本总额的 10%，单个员工所持持股计划份额所对应的股票总数累计不超过公司股本总额的 1%。最终标的股票的购买情况目前还存在不确定性，最终持有的股票数量以实际执行情况为准。

员工持股计划持有的股票总数不包括员工在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份。

十二、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、报告分部的财务信息：

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池制造业	2,333,313,427.52	1,987,929,289.54	2,276,258,152.64	1,936,503,958.02
合计	2,333,313,427.52	1,987,929,289.54	2,276,258,152.64	1,936,503,958.02

(2) 主营业务(分地区)

区域分类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	904,251,493.19	789,061,566.04	968,201,042.45	840,960,335.67
境外	1,429,061,934.33	1,198,877,723.50	1,308,057,110.19	1,095,543,622.35
合计	2,333,313,427.52	1,987,929,289.54	2,276,258,152.64	1,936,503,958.02

十三、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

(1) 组合明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,790,683.00	1.07	2,790,683.00	58.25	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	387,973,154.94	86.58	25,896,665.24	6.67	362,076,489.70
个别认定法组合	54,678,968.71	12.20			54,678,968.71
小计	442,652,123.65	98.78	25,896,665.24	5.85	416,755,458.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,710.00	0.15	365,710.00	54.94	300,000.00
合计	448,108,516.65	100.00	29,053,058.24	6.48	419,055,458.41

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	425,559,940.04	91.77	28,475,112.67	6.69	397,084,827.37
个别认定法组合	38,153,534.77	8.23			38,153,534.77
小计	463,713,474.81	100.00	28,475,112.67	6.14	435,238,362.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	463,713,474.81	100.00	28,475,112.67	6.14	435,238,362.14

(2)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	352,706,009.70	10,581,180.29	3.00
1至2年	15,437,793.52	1,543,779.35	10.00
2至3年	5,659,066.99	1,131,813.40	20.00
3至4年	1,920,935.43	576,280.63	30.00
4至5年	371,475.46	185,737.73	50.00
5年以上	11,877,873.84	11,877,873.84	100.00
合计	387,973,154.94	25,896,665.24	6.67

确定该组合依据的说明:相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2、本期计提坏账准备金额 577,945.57 元,本期无收回或转回的坏账准备。

3、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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中科恒源科技股份有限公司	非关联方	76,340,381.85	1年以内	17.04	2,290,211.46
广东易事特电源股份有限公司	非关联方	45,834,183.76	1年以内	10.23	1,375,025.51
厦门科华恒盛股份有限公司	非关联方	34,964,361.05	1年以内	7.80	1,048,930.83
中国移动集团	非关联方	32,800,190.80	1年以内	7.32	984,005.72
美国雄韬电源有限公司	子公司	21,958,264.16	1年以内	4.90	
合计	/	211,897,381.62	/	47.29	5,698,173.52

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露

(1)组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	5,617,256.82	1.23	2,687,592.31	47.85	2,929,664.51
个别认定法组合	451,494,759.75	98.77			451,494,759.75
小计	457,112,016.57	100.00	2,687,592.31	0.59	454,424,424.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	457,112,016.57	100.00	2,687,592.31	0.59	454,424,424.26

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	16,654,329.94	5.63	4,235,710.27	25.43	12,418,619.67
个别认定法组合	279,023,045.33	94.37			279,023,045.33
小计	295,677,375.27	100.00	4,235,710.27	1.43	291,441,665.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	295,677,375.27	100.00	4,235,710.27	1.43	291,441,665.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,891,095.43	56,732.86	3.00
1至2年	363,465.56	36,346.56	10.00
2至3年	937,848.03	187,569.61	20.00
3至4年	25,577.89	7,673.37	30.00
5年以上	2,399,269.91	2,399,269.91	100.00
合计	5,617,256.82	2,687,592.31	47.85

确定该组合依据的说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2、本期计提坏账准备金额-1,548,117.96元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,393,363.95	6,653,223.10
备用金	1,206,577.26	1,248,435.30
应收暂付款及其他	2,017,315.61	8,752,671.54
内部往来款项	451,494,759.75	279,023,045.33
合计	457,112,016.57	295,677,375.27

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
湖北雄韬电源科技有限公司	内部往来	120,659,705.44	1年以内	26.40	
深圳雄韬实业有限公司	内部往来	111,710,811.35	1年以内	24.44	
深圳市雄韬锂电有限公司	内部往来	80,080,968.06	1年以内	17.52	
深圳市雄瑞贸易有限公司	内部往来	65,898,386.44	1年以内	14.42	
深圳市鹏远自动化设备有限公司	内部往来	50,500,000.00	1年以内	11.05	
合计		428,849,871.29		93.83	

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,412,723.74		320,412,723.74
对联营企业投资	247,752,342.75		247,752,342.75
合计	568,165,066.49		568,165,066.49

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,863,153.33		192,863,153.33
对联营企业投资	237,795,552.90		237,795,552.90
合计	430,658,706.23		430,658,706.23

2、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
深圳市雄韬锂电有限公司	6,952,814.92	40,000,000.00		46,952,814.92		

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
深圳雄韬实业有限公司	18,802,336.26			18,802,336.26		
香港雄韬电源有限公司	377,900.00			377,900.00		
雄韬电源科技(越南)有限公司	96,742,321.41	98,549,570.41		195,291,891.82		
湖北雄韬电源科技有限公司	44,488,737.59			44,488,737.59		
深圳市雄瑞贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市鹏选隔板有限公司	9,467,400.00			9,467,400.00		
上海尤诺电源系统有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
欧洲雄韬电源有限公司	11,643.15			11,643.15		
重庆加把劲电源科技有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00			
厦门华盈动力新科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	192,863,153.33	138,549,570.41	11,000,000.00	320,412,723.74		

3、对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							
		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	计提减值准备	其他
江山宝源国际融资租赁有限公司	237,795,552.90			9,956,789.85					
小计	237,795,552.90			9,956,789.85					

(续上表)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
江山宝源国际融资租赁有限公司	247,752,342.75	
小计	247,752,342.75	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,081,606,426.72	952,879,097.81	1,224,713,411.25	1,064,967,599.30
其他业务	186,195,377.40	173,287,759.15	154,449,397.77	142,860,657.88
合计	1,267,801,804.12	1,126,166,856.96	1,379,162,809.02	1,207,828,257.18

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
按成本法核算的长期股权投资处置收益	-491,717.48	
按成本法核算的长期股权投资收益	9,956,789.85	1,968,552.90
理财收益	4,653,114.51	11,562,820.07
合计	14,118,186.88	13,531,372.97

(六) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,015,452.54	56,139,736.12
加: 资产减值准备	413,176.02	11,479,901.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,842,763.92	17,478,099.75
无形资产摊销	619,431.59	1,011,314.31
长期待摊费用摊销		
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)	-1,995,651.07	978,138.61
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)	7,684,524.00	11,309,785.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,118,186.88	-13,531,372.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,148,309.16	-3,953,158.84
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)	3,340,240.64	62,976,614.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-291,923,730.01	-401,125,854.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,279,858.18	219,664,842.74
其他	-7,802,999.92	-4,017,166.62
经营活动产生的现金流量净额	-281,353,146.51	-41,589,119.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	521,333,467.78	312,209,928.77
减: 现金的期初余额	312,209,928.77	465,831,067.42

补充资料	本期数	上年同期数
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	209,123,539.01	-153,621,138.65

十四、补充资料

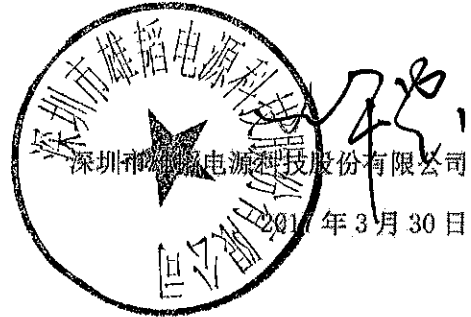
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-667,087.36	
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)	23,918,408.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	5,088,262.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-270,740.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,299,298.94	

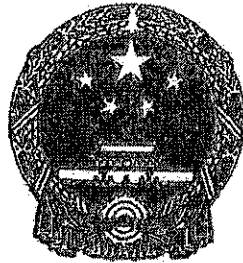
减：少数股东权益影响额	318,820.22
合计	23,450,724.80

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		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	7.72	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	6.21	0.30	0.30



编号: 1 02755055



营业执照

(6-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

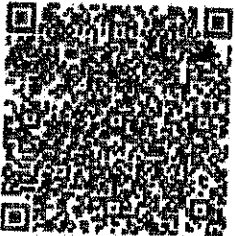
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

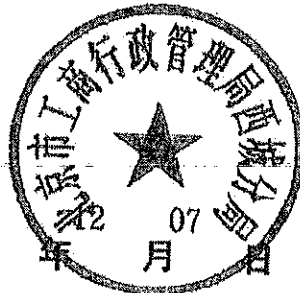
合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

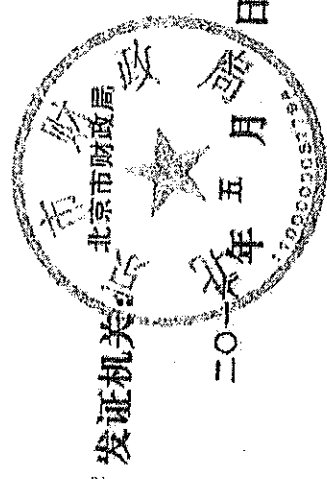
2016

2016年07月

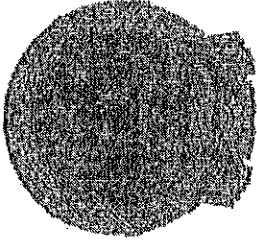
证书序号: NO. 019760

说明

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



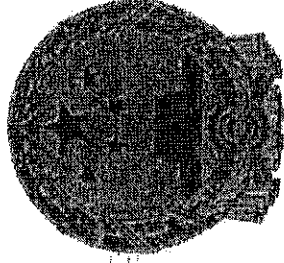
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 郝祐和
 办公场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000162
 注册资本(出资额): 1800万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013) 0083号
 批准设立日期: 2013-12-11

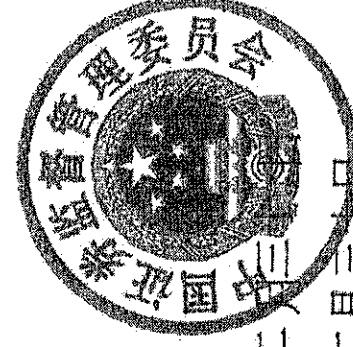
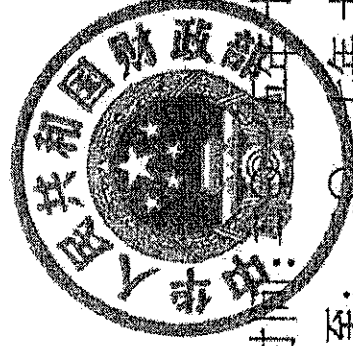
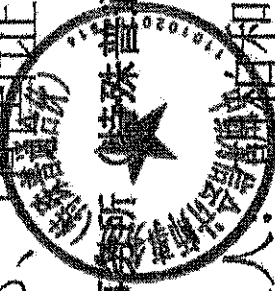


证书序号: 000436

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人： 和 勤 信 普 通 有 限 公 司



证书号: 05

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一八年十二月三十日