



# 审计报告

众环审字(2016) 011863号

骆驼集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的骆驼集团股份有限公司(以下简称骆驼股份)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是骆驼股份管理层的责任,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。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,骆驼股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了骆驼股份2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国

武汉

2016年4月20日

# 合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位: 骆驼集团股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	200,229,606.13	226,434,765.24
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	(七) 2		830,250.00
衍生金融资产			
应收票据	(七) 3	582,995,616.65	712,113,685.81
应收账款	(七) 4	684,590,214.38	652,716,520.94
预付款项	(七) 5	106,135,414.88	74,888,778.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 6	110,468,536.58	89,118,239.63
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	722,498,681.57	770,548,832.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 8	1,209,929,290.29	897,068,043.40
流动资产合计		3,616,847,360.48	3,423,719,115.61
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 9	136,550,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 10	7,639,500.00	
长期股权投资	(七) 11	61,195,453.84	56,146,565.34
投资性房地产			
固定资产	(七) 12	1,955,395,395.71	1,418,183,063.07
在建工程	(七) 13	103,316,934.72	286,746,488.04
工程物资			
固定资产清理	(七) 14	75,486.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 15	285,008,514.96	265,396,553.83
开发支出			
商誉	(七) 16	65,956,550.49	65,956,550.49
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 17	135,545,068.29	87,036,556.64
其他非流动资产	(七) 18	186,200,401.87	328,858,964.61
非流动资产合计		2,936,883,305.89	2,509,324,742.02
资产总计		6,553,730,666.37	5,933,043,857.63

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(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位: 骆驼集团股份有限公司


单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 20	199,500,000.00	433,500,000.00
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			
应付票据			
应付账款	(七) 21	307,029,420.29	263,604,087.96
预收款项	(七) 22	161,143,054.33	83,937,387.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 23	23,846,778.80	21,422,166.08
应交税费	(七) 24	44,018,154.20	30,328,096.78
应付利息	(七) 25	6,113,527.45	3,455,111.15
应付股利	(七) 26	1,474,200.00	2,492,100.00
其他应付款	(七) 27	179,303,612.96	78,249,956.91
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(七) 28	100,000,000.00	520,000.00
流动负债合计		1,022,428,748.03	917,508,906.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	(七) 29	775,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七) 30	82,757,299.50	76,922,912.83
递延所得税负债	(七) 17	16,026,557.74	16,182,562.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		873,783,857.24	893,105,475.26
负债合计		1,896,212,605.27	1,810,614,381.42
所有者权益:			
实收资本	(七) 31	851,635,750.00	851,713,750.00
资本公积	(七) 32	1,042,464,969.64	1,045,177,127.59
减: 库存股	(七) 33	12,717,000.00	27,874,080.00
其他综合收益	(七) 34	23,059,999.03	17,952,884.07
盈余公积	(七) 35	121,601,530.76	114,618,394.38
未分配利润	(七) 36	2,510,338,514.86	1,992,671,526.07
归属于母公司所有者权益合计		4,536,383,764.29	3,994,259,602.11
少数股东权益		121,134,296.81	128,169,874.10
所有者权益合计		4,657,518,061.10	4,122,429,476.21
负债和所有者权益总计		6,553,730,666.37	5,933,043,857.63

法定代表人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


# 合并利润表

会合02 表

编制单位：骆驼集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		5,376,977,764.67	5,167,187,199.63
其中：营业收入	(七) 37	5,376,977,764.67	5,167,187,199.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,819,787,647.11	4,482,340,011.27
其中：营业成本	(七) 37	4,259,821,035.14	3,963,976,521.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) 38	27,824,348.31	27,860,217.16
销售费用	(七) 39	295,469,550.60	250,681,109.55
管理费用	(七) 40	175,444,342.39	160,879,718.73
财务费用	(七) 41	44,630,499.83	61,431,741.97
资产减值损失	(七) 42	16,597,870.84	17,510,702.80
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 43	545,000.00	-545,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 44	105,092,841.84	65,179,561.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,073,888.50	7,763,861.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		662,827,959.40	749,481,750.08
加：营业外收入	(七) 45	45,334,812.25	54,186,995.23
其中：非流动资产处置利得		444,202.55	527,084.30
减：营业外支出	(七) 46	24,235,595.21	4,852,581.27
其中：非流动资产处置损失		10,496,409.29	4,078,613.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,927,176.44	798,816,164.04
减：所得税费用	(七) 47	68,001,315.56	112,173,000.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		615,925,860.88	686,643,163.92
归属于母公司所有者的净利润		609,489,700.17	671,240,747.00
少数股东损益		6,436,160.71	15,402,416.92
六、其他综合收益的税后净额	(七) 48	5,107,114.96	17,952,884.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,107,114.96	17,952,884.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,107,114.96	17,952,884.07
可供出售金融资产公允价值变动损益		5,107,114.96	17,952,884.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		621,032,975.84	704,596,047.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		614,596,815.13	689,193,631.07
归属于少数股东的综合收益总额		6,436,160.71	15,402,416.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(十七) 2	0.72	0.79
（二）稀释每股收益	(十七) 2	0.72	0.79

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

会合03表

编制单位：骆驼集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,373,056,551.04	5,069,033,987.55
收到的税费返还		8,910,372.39	11,646,448.42
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 49 (1)	77,290,997.44	63,963,596.05
经营活动现金流入小计		5,459,257,920.87	5,144,644,032.02
购买商品、接受劳务支付的现金		3,563,785,624.13	3,787,532,290.77
支付给职工以及为职工支付的现金		355,597,926.14	297,288,234.25
支付的各项税费		346,996,164.94	459,339,527.17
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 49 (2)	416,767,874.81	339,566,264.30
经营活动现金流出小计		4,683,147,590.02	4,883,726,316.49
经营活动产生的现金流量净额		776,110,330.85	260,917,715.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		171,506,172.17	468,000,000.00
取得投资收益收到的现金		101,018,953.34	57,415,700.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		622,215.95	22,543,863.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		273,147,341.46	547,959,563.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,565,184.93	232,271,015.76
投资支付的现金		474,797,591.76	693,675,258.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,974,776.30	156,406,370.57
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		823,337,552.99	1,082,352,645.12
投资活动产生的现金流量净额		-550,190,211.53	-534,393,081.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	15,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	15,600,000.00
取得借款收到的现金		284,560,000.00	375,500,000.00
发行债券收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		444,560,000.00	391,100,000.00
偿还债务支付的现金		543,560,000.00	399,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,854,157.13	229,684,313.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,187,332.16	
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 49 (3)		333,840.00
筹资活动现金流出小计		705,414,157.13	629,018,153.77
筹资活动产生的现金流量净额		-260,854,157.13	-237,918,153.77
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		8,728,878.70	526,362.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-26,205,159.11	-510,867,157.23
加：期初现金及现金等价物余额		226,434,765.24	737,301,922.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		200,229,606.13	226,434,765.24

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

会合04表  
单位：人民币元

2015年度



项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	851,713,750.00	1,045,177,127.59	333,840.00	17,952,884.07	114,618,394.38	1,992,614,496.07	4,149,912,686.21	
加：会计政策变更			27,540,240.00			57,030.00	-27,483,210.00	
前期差错更正								
二、本年年初余额	851,713,750.00	1,045,177,127.59	27,874,080.00	17,952,884.07	114,618,394.38	1,992,671,526.07	4,122,429,476.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-78,000.00	-2,712,157.95	-15,157,080.00	5,107,114.96	6,983,136.38	517,666,988.79	535,088,584.89	
（一）综合收益总额				5,107,114.96		609,489,700.17	621,032,975.84	
（二）所有者投入和减少资本	-78,000.00	-2,712,157.95	-15,157,080.00				12,082,516.21	
1.所有者投入普通股		1,918,931.61	-15,157,080.00				75,157,080.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额		-4,631,089.56					1,918,931.61	
3.其他	-78,000.00						-64,993,495.40	
（三）利润分配					6,983,136.38	-91,822,711.38	-98,026,907.16	
1.提取盈余公积					6,983,136.38	-6,983,136.38		
2.对所有者的分配						-84,839,575.00		
3.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	851,635,750.00	1,042,464,969.64	12,717,000.00	23,059,999.03	121,601,530.76	2,510,338,514.86	4,657,518,061.10	

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


会合04表  
单位：人民币元

编制单位：骆驼集团股份有限公司  
2014年度

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	851,833,750.00	1,033,933,727.59	513,600.00		114,618,394.38	1,478,962,992.82	97,167,457.18	3,576,002,721.97
加：会计政策变更			44,881,200.00			20,400.00		-44,860,800.00
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	851,833,750.00	1,033,933,727.59	45,394,800.00		114,618,394.38	1,478,983,392.82	97,167,457.18	3,531,141,921.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-120,000.00	11,243,400.00	-17,520,720.00	17,952,884.07		513,688,133.25	31,002,416.92	591,287,554.24
（一）综合收益总额				17,952,884.07		671,240,747.00	15,402,416.92	704,596,047.99
（二）所有者投入和减少资本		11,243,400.00	-17,520,720.00				15,600,000.00	44,364,120.00
1.所有者投入普通股		11,637,000.00	-179,760.00				15,600,000.00	15,779,760.00
2.股份支付计入所有者权益的金额			-17,340,960.00					28,977,960.00
3.其他		-393,600.00						-393,600.00
（三）利润分配	-120,000.00					-157,552,613.75		-157,672,613.75
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配						-157,552,613.75		-157,552,613.75
3.其他								-120,000.00
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	851,713,750.00	1,045,177,127.59	27,874,080.00	17,952,884.07	114,618,394.38	1,992,671,526.07	128,169,874.10	4,122,429,476.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 骆驼集团股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		20,410,619.36	13,478,639.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(十七) 1	2,181,325.12	100,572,277.79
预付款项		38,087,501.84	26,401,425.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十七) 2	133,491,911.27	710,754,998.04
存货		955,079.10	1,220,097.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,069,180,269.22	795,905,715.33
流动资产合计		1,264,306,705.91	1,648,333,153.23
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		135,550,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	2,872,632,740.32	2,040,996,689.94
投资性房地产			
固定资产		32,542,003.49	36,223,269.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,787,793.80	10,728,302.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,693,347.91	19,684,843.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,081,205,885.52	2,107,633,105.60
资产总计		4,345,512,591.43	3,755,966,258.83

√ 法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位: 骆驼集团股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>负债和所有者权益</b>			
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		3,761,770.35	25,528,944.41
预收款项			
应付职工薪酬		571,751.72	492,962.28
应交税费		161,301.99	522,696.79
应付利息		6,113,527.45	3,455,111.15
应付股利		1,474,200.00	2,492,100.00
其他应付款		703,967,724.18	177,208,835.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		100,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>966,050,275.69</b>	<b>359,700,650.10</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		775,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,760,000.00	6,120,000.00
递延所得税负债		7,686,666.34	5,984,294.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>788,446,666.34</b>	<b>812,104,294.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,754,496,942.03</b>	<b>1,171,804,944.79</b>
所有者权益:			
实收资本		851,635,750.00	851,713,750.00
资本公积		1,051,771,758.01	1,050,095,406.40
减: 库存股		12,717,000.00	27,874,080.00
其他综合收益		23,059,999.03	17,952,884.07
专项储备			
盈余公积		123,103,158.73	116,120,022.35
一般风险准备			
未分配利润		554,161,983.63	576,153,331.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,591,015,649.40</b>	<b>2,584,161,314.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,345,512,591.43</b>	<b>3,755,966,258.83</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

会企02表

编制单位：骆驼集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入	(十七) 4	46,206,966.45	15,209,628.88
减：营业成本	(十七) 4	155,762.95	85,034.73
营业税金及附加		213,330.64	630,696.95
销售费用			
管理费用		33,830,146.56	40,690,412.31
财务费用		49,334,446.45	51,333,842.07
资产减值损失		8,400,252.58	3,618,892.43
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	101,563,556.26	59,930,402.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,073,888.50	4,852,446.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,836,583.53	-21,218,847.08
加：营业外收入		7,484,761.20	17,238,666.23
其中：非流动资产处置利得		394,912.17	82,926.85
减：营业外支出		4,497,200.06	384,806.33
其中：非流动资产处置损失		2,256,200.06	4,806.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,824,144.67	-4,364,987.18
减：所得税费用		-11,007,219.12	-307,920.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,831,363.79	-4,057,066.98
五、其他综合收益的税后净额		5,107,114.96	17,952,884.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,107,114.96	17,952,884.07
可供出售金融资产公允价值变动损益		5,107,114.96	17,952,884.07
六、综合收益总额		74,938,478.75	13,895,817.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

编制单位：骆驼集团股份有限公司



会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,577,234.17	162,982,770.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,125,611,940.06	387,448,741.99
经营活动现金流入小计		1,273,189,174.23	550,431,511.99
购买商品、接受劳务支付的现金		-	504,014.36
支付给职工以及为职工支付的现金		11,786,718.67	10,493,852.37
支付的各项税费		1,650,614.48	10,832,378.70
支付的其他与经营活动有关的现金		15,700,874.55	1,902,534.61
经营活动现金流出小计		29,138,207.70	23,732,780.04
经营活动产生的现金流量净额		1,244,050,966.53	526,698,731.95
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		13,555,922.17	468,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		97,489,667.76	55,077,955.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,508,830.56	635,968.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,554,420.49	523,713,924.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,881,533.65	407,855.03
投资所支付的现金		422,717,591.76	634,000,008.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		827,562,161.88	222,590,133.95
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,283,161,287.29	856,997,997.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,170,606,866.80	-333,284,072.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		250,000,000.00	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金		175,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		141,512,891.68	213,681,276.94
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	333,840.00
筹资活动现金流出小计		316,512,891.68	364,015,116.94
筹资活动产生的现金流量净额		-66,512,891.68	-214,015,116.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		771.80	-786.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,931,979.85	-20,601,244.56
加：期初现金及现金等价物余额		13,478,639.51	34,079,884.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,410,619.36	13,478,639.51

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


# 所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：骏龙集团股份有限公司 2060670021871	2015年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	851,713,750.00	1,050,095,406.40	333,840.00	17,952,884.07	116,120,022.35	576,096,301.22	2,611,644,524.04
加：会计政策变更			27,540,240.00			57,030.00	-27,483,210.00
前期差错更正							
二、本年年初余额	851,713,750.00	1,050,095,406.40	27,874,080.00	17,952,884.07	116,120,022.35	576,153,331.22	2,584,161,314.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-78,000.00	1,676,351.61	-15,157,080.00	5,107,114.96	6,983,136.38	-21,991,347.59	6,854,335.36
（一）综合收益总额				5,107,114.96		69,831,363.79	74,938,478.75
（二）所有者投入和减少资本	-78,000.00	1,676,351.61	-15,157,080.00			16,755,431.61	16,755,431.61
1. 所有者投入普通股			-15,157,080.00			15,157,080.00	15,157,080.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,918,931.61				1,918,931.61	1,918,931.61
3. 其他	-78,000.00	-242,580.00				-320,580.00	-320,580.00
（三）利润分配					6,983,136.38	-91,822,711.38	-84,839,575.00
1. 提取盈余公积					6,983,136.38	-6,983,136.38	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
四、本年年末余额	851,635,750.00	1,051,771,758.01	12,717,000.00	23,059,999.03	123,103,158.73	554,161,983.63	2,591,015,649.40

法定代表人：刘国



主管会计工作负责人：谭文



会计机构负责人：李莉



# 所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

项 目	2014年度						股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	851,833,750.00	1,038,852,006.40	513,600.00		116,120,022.35	737,742,611.95	2,744,034,790.70
加：会计政策变更			44,881,200.00			20,400.00	-44,860,800.00
前期差错更正							
二、本年年初余额	851,833,750.00	1,038,852,006.40	45,394,800.00		116,120,022.35	737,763,011.95	2,699,173,990.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-120,000.00	11,243,400.00	-17,520,720.00	17,952,884.07		-161,609,680.73	-115,012,676.66
（一）综合收益总额				17,952,884.07		-4,057,066.98	13,895,817.09
（二）所有者投入和减少资本	-120,000.00	11,243,400.00	-17,520,720.00				28,644,120.00
1.所有者投入普通股			-179,760.00				179,760.00
2.股份支付计入股东权益的金额		11,637,000.00	-17,340,960.00				28,977,960.00
3.其他	-120,000.00	-393,600.00					-513,600.00
（三）利润分配						-157,552,613.75	-157,552,613.75
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配						-157,552,613.75	-157,552,613.75
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	851,713,750.00	1,050,095,406.40	27,874,080.00	17,952,884.07	116,120,022.35	576,153,331.22	2,584,161,314.04



法定代表人：刘国印

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人

本报告书共102页第12页

# 财务报表附注

(2015年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

### 1. 公司历史沿革及注册资本

骆驼集团股份有限公司（原名为湖北骆驼蓄电池股份有限公司，于2010年6月3日经湖北省工商行政管理局批准更为现名，以下简称公司或本公司）是由湖北骆驼蓄电池厂、湖北石花棉织厂、襄樊市建设实业总公司和谷城县振兴化工厂作为共同发起人并向内部职工定向募集设立，其中湖北骆驼蓄电池厂为主要发起人。

1994年6月21日，湖北省经济体制改革委员会（以下简称“湖北省体改委”）出具了《关于成立湖北骆驼蓄电池股份有限公司的批复》（鄂改生【1994】191号）批准公司以定向募集方式设立。

1994年7月2日，公司在谷城县工商行政管理局办理工商注册登记手续，注册号为4200001000217，注册资本为1,065.00万元。

1996年11月20日，公司根据《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照<中华人民共和国公司法>进行规范的通知》（国发【1995】17号）的要求，重新进行了工商登记。1996年12月28日，湖北省体改委出具了《省体改委关于湖北骆驼蓄电池股份有限公司依<公司法>规范重新确认的批复》（鄂体改【1996】501号），批复：湖北骆驼蓄电池股份有限公司的规范工作符合国务院国发【1995】17号文件精神，同意转为募集设立的股份有限公司；同意湖北骆驼蓄电池厂、襄樊建设实业总公司、湖北石花棉织厂、谷城县振兴化工厂作为公司发起人；确认公司总股本为1,065万股，其中：法人股999万股，个人股66万股。

1998年5月27日，湖北省体改委出具《关于湖北骆驼蓄电池股份有限公司增资扩股的批复》（鄂体改【1998】117号），同意公司用盈余公积金532.50万元，按10:5的比例向全体股东送股532.5万股，同意公司按10:5的比例配股532.5万股，配股价为每股1.40元，本次增资扩股后，公司总股本为2,130.00万元，其中：法人股1,704万股，占总股本的80%，内部职工股426万股，占总股本的20%。

2001年1月10日，公司董事会代表刘国本等36名自然人与石花镇政府签订了《产权转让协议》，刘国本等36个自然人受让原法人股1,704万股，占总股本80%；公司工会委员会代为持有426万股内部职工股，占总股本20%。

2005年，由于职工离职及内部职工自愿调整持股比例等原因，公司股东之间进行了部分股份

转让。2005年12月16日公司股东大会审议通过上述股权转让事宜，公司自然人股东由36个变更为24个；同时，自然人股东高国兴将其所持有42,509股转让给公司工会委员会，公司工会委员会共代为持有430.25万股内部职工股。股权变更后的股权结构为24个自然人持股1699.75万股，占总股本79.80%，公司工会委员会代为持有430.25万股内部职工股，占总股本20.20%。

2007年10月19日，公司召开2007年第一次临时股东大会，审议通过了《〈回购注销公司内部职工股及自然人股〉议案》，将430.25万内部职工股、279.05万自然人股进行回购注销。

2007年12月21日，公司完成了本次股份回购的工商变更登记，营业执照的登记注册号变更为：420000000010087。公司股份回购后的股份总额为1,420.6981万股。2008年3月10日，公司召开2007年度股东大会，审议通过了《湖北骆驼蓄电池股份有限公司2007年度利润分配》的议案，决定以未分配利润每10股送21.7股，本次送股后，公司的股份总额由1,420.6981万股增至4,503.613股。

2008年5月28日，公司召开2008年第二次临时股东大会，审议通过了《湖北骆驼蓄电池股份有限公司增资扩股》的议案，公司本次增资扩股后的股份总额为5,523.613万股。

2009年6月21日根据公司股东大会决议进行增资，以资本公积30,263,870.00元转增，由全体股东按比例享有，本次股份转让和转增股本后公司股份总额为8,550万股。

2009年10月27日，公司召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了《引进机构投资者实施增资扩股》的议案，新增股份241.25万股，股本由8,550万股增加至8,791.25万股。

2009年11月28日根据公司股东大会决议进行增资，增加股本18,750,000股，增资扩股完成后公司的股份总额为10,666.25万股，并变更为外商投资企业。

2010年4月23日，公司召开2009年年度股东大会，审议通过了《关于湖北骆驼蓄电池集团股份有限公司2009年利润分配》议案，本次股份转让及送股和以资本公积金转增股本完成后公司的股份总额为33,739.6875万股。

2011年6月2日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]652号”核准，公司股票在上海证券交易所挂牌上市。股票代码：“601311”，股票简称：“骆驼股份”。首次公开发行普通股A股）8,300万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币18.6元。截止2011年12月31日，公司注册资本为42,039.6875万元。

2012年5月21日，根据2011年股东大会决议及修改后公司章程的规定，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额42,039.6875万股，资本公积转增后的股份总额为84,079.375万股。

2012年12月18日，根据公司2012年第一次临时股东大会审议通过的《骆驼集团股份有限

公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》以及公司第五届董事会第十九次会议审议通过的《关于公司首期限限制性股票激励计划授予事项的议案》，公司以 4.28 元/股授予 79 名限制性股票激励对象 11,160,000.00 股，实际由 78 名限制性股票激励对象行权，公司新增的股本为人民币 11,040,000.00 元。

2014 年 7 月 14 日，公司注销库存股 12 万股。

2014 年 7 月 18 日，限制性股票激励对象达到第一批解锁条件，解锁股票数量 3,822,000.00 股。

2015 年 6 月 1 日，公司注销库存股 7.80 万股。

2015 年 6 月 8 日，限制性股票激励对象达到第二批解锁条件，解锁股票数量 3,780,000.00 股。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为 85,163.575 万元，实收资本为人民币 85,163.575 万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）31。

2.公司注册地：湖北省谷城县。

3.组织形式：股份有限公司。

4.总部地址：湖北省谷城县石花镇武当路 83 号。

5.公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：电器机械及器材制造业。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营范围为：蓄电池及零部件的制造、销售；废旧蓄电池的回收、加工；汽车零部件生产、销售；塑料制品、橡胶制品加工、销售；高技术绿色电池及新能源电池的技术研发、制造及服务；企业管理咨询服务。

6.公司以及集团最终母公司的名称

截止 2015 年 12 月 31 日，刘国本先生直接持有公司股份 226,441,028 股，并通过湖北驼峰投资有限公司（以下简称“驼峰投资”）和湖北驼铃投资有限责任公司（以下简称“驼铃投资”）控制公司股份 182,890,912 股，刘国本先生合计控制公司总股本的 48.06%，为公司控股股东和实际控制人。

7.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2016 年 4 月 20 日经公司第六届第三十一次董事会批准报出。

## （二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 17 家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### **（三）财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2015年，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第7号>的通知》（财会[2015]19号），制定并印发了《企业会计准则解释第7号》。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见本附注（五）30。

### **（四）遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（五）公司重要会计政策、会计估计**

#### **1、会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### **2、经营周期**

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。本集团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。

#### **3、记账本位币**

本集团以人民币为记账本位币。

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及

其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合

并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、应收账款坏账准备的确认和计提

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项余额人民币100万元以上
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括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) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	
组合1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合2	本公司合并范围内的关联方形成的应收款项（以下简称集团内关联往来）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	对该类应收款进行个别认定，未发现减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1年至2年（含2年）	10	10
2年至3年（含3年）	30	30
3年至4年（含4年）	50	50
4年至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平

均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品单位价值在2,000元以下的，领用时采用一次摊销法，单位价值在2,000元以上的采用五五摊销法。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值的确定方法：

本集团确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、持有待售的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

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

### (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用

后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	10-15	3-5	6.33-9.70
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他	2-5	3-5	19.00-48.5

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本集团融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本集团融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 14、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 15、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 16、 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解

新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造

的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### (4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 20、预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最

佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 22、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团配套市场产品直接销售给整车厂商作为新车零部件，在产品从物流仓库送达配套厂商，并经配套厂商确认后即确认销售收入。采用买断经销模式，本集团产品一旦发货给经销商，并经其验收后，即确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易完工进度。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

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

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 24、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实

现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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）本集团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）本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分

部。

### 30、主要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2015年11月13日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第7号>的通知》(财会[2015]19号)，制定并印发了《企业会计准则解释第7号》，其中涉及限制性股票的股权激励计划的会计处理问题。

2016年4月20日，经本公司第六届董事会第三十一次会议决议，本公司自2016年4月20日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本集团相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团合并财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据印发的《企业会计准则解释第7号》及其规定	经本公司第六届董事会第三十一次会议于2016年4月20日批准。	2014年12月31日库存股项目	增加 27,540,240.00 元
		2014年12月31日其他应付款-回购义务项目	增加 27,557,760.00 元
		2014年12月31日应付股利项目	减少 74,550.00 元
		2014年12月31日年初未分配利润项目	增加 57,030.00 元

本集团母公司财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据印发的《企业会计准则解释第7号》及其规定	经本公司第六届董事会第三十一次会议于2016年4月20日批准。	2014年12月31日库存股项目	增加 27,540,240.00 元
		2014年12月31日其他应付款-回购义务项目	增加 27,557,760.00 元
		2014年12月31日应付股利项目	减少 74,550.00 元
		2014年12月31日年初未分配利润项目	增加 57,030.00 元

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2014年末资产总额、2014年度净利润未产生影响。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

31、本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名称	简称
骆驼集团塑胶制品有限公司	骆驼塑胶
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	骆驼襄阳
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	骆驼海峡
湖北楚凯冶金有限公司	楚凯冶金
湖北骆驼物流有限公司	骆驼物流
湖北骆驼蓄电池研究院有限公司	研究院
骆驼集团蓄电池销售有限公司	骆驼销售
骆驼集团华中蓄电池有限公司	骆驼华中
骆驼集团华南蓄电池有限公司	骆驼华南
骆驼集团东北蓄电池有限公司	骆驼东北
扬州阿波罗蓄电池有限公司	扬州阿波罗
戴瑞米克襄阳电池隔膜有限公司	戴瑞米克公司
骆驼集团新能源电池有限公司	骆驼新能源
襄阳驼龙新能源有限公司	襄阳驼龙
湖北骆驼融资租赁有限公司	骆驼租赁
骆驼集团香港投资贸易有限公司	骆驼香港
骆驼汽车配件电子商务有限公司	骆驼电子商务
湖北汉江投资管理有限公司	汉江投资
襄阳楚祥再生资源有限公司	襄阳楚祥
襄阳楚德再生资源科技有限公司	楚德公司

## （六）税项

### 1、主要税种及税率

(1)增值税销项税率为 6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2)营业税税率为营业收入的 3%。

(3)城市维护建设费为应纳流转税额的 5%、7%。

(4)教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(5)地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

(6)堤防费为应纳流转税额的 2%。

(7)企业所得税税率分别为 15%、16.5%、25%。

注：16.5%系本公司全资子公司骆驼香港依据香港地区税收政策缴纳利得税税率。

### 2、享受税收优惠情况

(1)根据《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67 号)、《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)的相关规定，本公司的子公司骆驼塑胶按实际安置残疾人的人数，享受限额即征即退增值税；对支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。该公司被襄樊市民政局认定为社会福利企业，并获得襄樊市民政局 2007 年 4 月 3 日颁发的社会福利企业证书（福企证字第 42007100089 号），2010 年 1 月 6 日被认定为社会福利企业（有效期 2010 年至 2013 年）。2013 年 3 月 1 日经襄阳市高新技术产业开发区民政局再次认定为福利企业（有效期 2013 年至 2015 年）。2014 年 5 月 15 日经襄阳市高新技术产业开发区民政局再次认定为福利企业（有效期 2014 年至 2017 年）。

(2)子公司骆驼襄阳经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2014 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(3)子公司骆驼华中经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2013 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(4) 经广西壮族自治区工业和信息化委员会确认，根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发[2010]11 号文）精神，子公司骆驼华南符合国家鼓励类产业政策，享受西部大开发税收优惠政策，2014 至 2020 期间当年度鼓励类主营业务收入占企业收入总额 70%，适用所得税税率为 15%。

### （七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2014 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2015 年发生额，上期发生额指 2014 年发生额，金额单位为人民币元）

#### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	169,674.59	211,495.80
银行存款	177,459,143.27	222,500,465.59
其他货币资金	22,600,788.27	3,722,803.85
合 计	200,229,606.13	226,434,765.24

注：其他货币资金系支付的期货交易保证金。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		830,250.00
其中：衍生金融资产		830,250.00
合 计		830,250.00

#### 3. 应收票据

##### （1）应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	582,995,616.65	712,113,685.81
合 计	582,995,616.65	712,113,685.81

（2）期末公司无已质押的应收票据，亦没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

##### （3）期末已背书或贴现但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	399,732,176.22	
合 计	399,732,176.22	

#### 4.应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					-
组合1	727,153,838.23	100.00	42,563,623.85	5.85	684,590,214.38
组合小计	727,153,838.23	100.00	42,563,623.85	5.85	684,590,214.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合 计	727,153,838.23	100.00	42,563,623.85	5.85	684,590,214.38

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					-
组合1	691,685,910.51	100.00	38,969,389.57	5.63	652,716,520.94
组合小计	691,685,910.51	100.00	38,969,389.57	5.63	652,716,520.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合 计	691,685,910.51	100.00	38,969,389.57	5.63	652,716,520.94

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	693,523,099.05	34,676,154.96	5.00
1年至2年(含2年)	20,873,936.89	2,087,393.70	10.00
2年至3年(含3年)	6,389,402.88	1,916,820.86	30.00
3年至4年(含4年)	4,650,025.12	2,325,012.56	50.00
4年至5年(含5年)	795,662.62	636,530.10	80.00
5年以上	921,711.67	921,711.67	100.00
合计	727,153,838.23	42,563,623.85	5.85

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	668,891,968.37	33,444,598.40	5.00
1年至2年(含2年)	13,103,605.69	1,310,360.57	10.00
2年至3年(含3年)	6,152,230.88	1,845,669.26	30.00
3年至4年(含4年)	1,891,304.59	945,652.30	50.00
4年至5年(含5年)	1,118,459.68	894,767.74	80.00
5年以上	528,341.30	528,341.30	100.00
合计	691,685,910.51	38,969,389.57	5.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,594,234.28 元；本期无坏账准备收回或转回的情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(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的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	30,734,042.20	4.23	1,536,702.11
第二名	21,689,803.47	2.98	1,084,490.17
第三名	20,033,680.30	2.76	1,001,684.02
第四名	20,002,881.08	2.75	1,000,144.05

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第五名	17,644,774.80	2.42	882,238.74
合计	110,105,181.85	15.14	5,505,259.09

## 5. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	98,454,434.10	92.76	56,239,130.72	75.10
1年至2年(含2年)	2,175,032.50	2.05	10,151,558.33	13.56
2年至3年(含3年)	285,388.87	0.27	4,632,380.55	6.19
3年以上	5,220,559.41	4.92	3,865,708.54	5.15
合计	106,135,414.88	100.00	74,888,778.14	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	35,111,591.07	33.08
第二名	12,233,306.84	11.53
第三名	10,661,149.05	10.04
第四名	7,925,168.41	7.47
第五名	6,262,316.05	5.90
合计	72,193,531.42	68.02

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-			-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
组合1	131,216,225.84	100.00	20,747,689.26	15.81	110,468,536.58
组合小计	131,216,225.84	100.00	20,747,689.26	15.81	110,468,536.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			-
合 计	131,216,225.84	100.00	20,747,689.26	15.81	110,468,536.58

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
组合1	97,965,224.26	100.00	8,846,984.63	9.03	89,118,239.63
组合小计	97,965,224.26	100.00	8,846,984.63	9.03	89,118,239.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			-
合 计	97,965,224.26	100.00	8,846,984.63	9.03	89,118,239.63

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	35,319,784.53	1,766,089.24	5.00
1年至2年（含2年）	58,620,455.43	5,867,945.55	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	29,779,393.84	8,933,818.15	30.00
3年至4年(含4年)	6,438,007.58	3,213,503.79	50.00
4年至5年(含5年)	261,259.63	169,007.70	80.00
5年以上	797,324.83	797,324.83	100.00
合计	131,216,225.84	20,747,689.26	15.81

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	60,346,416.28	3,017,320.82	5.00
1年至2年(含2年)	30,039,334.78	3,003,933.48	10.00
2年至3年(含3年)	6,467,866.38	1,940,359.91	30.00
3年至4年(含4年)	303,112.59	151,556.31	50.00
4年至5年(含5年)	373,400.58	298,720.46	80.00
5年以上	435,093.65	435,093.65	100.00
合计	97,965,224.26	8,846,984.63	9.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,900,704.63 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期核销其他应收款的金额 891.60 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,601,130.00	3,907,575.00
备用金借支	2,835,248.92	1,992,644.30
对合营企业、联营企业的应收款项	65,297,859.92	64,543,054.07
对非关联公司的应收款项	57,481,987.00	25,512,425.18
其他	-	2,009,525.71
合计	131,216,225.84	97,965,224.26

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	对合营企业、联营企业的应收款项	65,039,348.36	1-4 年	49.57	14,550,490.04
第二名	往来款	31,727,792.00	1 年内	24.18	1,586,389.60
第三名	对非关联公司的应收款项	25,000,000.00	1-2 年	19.05	2,500,000.00
第四名	保证金、押金	3,200,000.00	1-2 年	2.44	320,000.00
第五名	保证金	1,500,000.00	2-3 年	1.14	450,000.00
合计	--	126,467,140.36	--	96.38	19,406,879.64

## 7. 存货

## (1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,191,499.47	505,243.70	145,686,255.77	165,112,188.23	464,123.93	164,648,064.30
产成品	427,282,195.36	1,951,714.15	425,330,481.21	423,985,021.17	1,661,804.29	422,323,216.88
在产品	139,198,938.79	2,306,196.39	136,892,742.40	182,730,171.88	9,777,645.19	172,952,526.69
低值易耗品	14,589,202.19	-	14,589,202.19	10,625,024.58	-	10,625,024.58
合计	727,261,835.81	4,763,154.24	722,498,681.57	782,452,405.86	11,903,573.41	770,548,832.45

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	报废	
原材料	464,123.93	473,407.83	-	-	432,288.06	-	505,243.70
产成品	1,661,804.29	594,125.28	-	-	304,215.42	-	1,951,714.15
在产品	9,777,645.19	34,507.22	-	-	-	7,505,956.02	2,306,196.39
合计	11,903,573.41	1,102,040.33	-	-	736,503.48	7,505,956.02	4,763,154.24

### 8.其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴的税费	13,230,590.67	38,948,925.48
留抵增值税进项税额	44,714,459.77	31,826,547.66
可供出售金融资产-太平洋证券丰盈 11 号定向资产管理计划	758,095,483.12	514,657,970.65
可供出售金融资产-银行理财产品	393,888,756.73	311,634,599.61
合 计	1,209,929,290.29	897,068,043.40

### 9.可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的权益工具	136,550,000.00		136,550,000.00
合 计	136,550,000.00		136,550,000.00

#### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
武汉光谷人才创业投资合伙企业		16,550,000.00		16,550,000.00	9.80
武汉光谷人才创新投资合伙企业		119,000,000.00		119,000,000.00	59.50
湖北骆驼倍能汽车动力有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
合 计	1,000,000.00	135,550,000.00		136,550,000.00	

注：截止报告期末，可供出售金融资产不存在减值迹象。

### 10.长期应收款

类别	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	
融资租赁	7,639,500.00		7,639,500.00				
其中：未实现融资收益							
合计	7,639,500.00		7,639,500.00				

#### 11.长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
联营企业						
戴瑞米克公司	36,603,357.68		36,603,357.68	32,529,417.67		32,529,417.67
楚德公司	23,617,147.67		23,617,147.67	23,617,147.67		23,617,147.67
汉江投资	974,948.49		974,948.49			
小计	61,195,453.84	-	61,195,453.84	56,146,565.34	-	56,146,565.34
合计	61,195,453.84	-	61,195,453.84	56,146,565.34	-	56,146,565.34

(续表)

被投资单位	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
联营企业								
戴瑞米克公司			4,073,940.01					
汉江投资	975,000.00		-51.51					
小计	975,000.00	-	4,073,888.50					
合计	975,000.00	-	4,073,888.50					

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	719,982,420.42	1,079,356,107.16	210,587,357.54	17,069,704.24	2,026,995,589.36
2. 本期增加金额	566,566,321.67	124,608,589.76	79,036,852.73	7,999,740.07	778,211,504.23
(1) 购置	29,505,315.80	26,523,289.00	49,322,655.50	7,999,740.07	113,351,000.37
(2) 在建工程转入	378,863,467.07	98,085,300.76	29,714,197.23	-	506,662,965.06
(3) 企业合并增加	158,197,538.80	-	-	-	158,197,538.80
3. 本期减少金额	-	48,380,883.36	11,660,900.10	1,692,705.93	61,734,489.39
处置或报废	-	48,380,883.36	11,660,900.10	1,692,705.93	61,734,489.39
4. 期末余额	1,286,548,742.09	1,155,583,813.56	277,963,310.17	23,376,738.38	2,743,472,604.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	131,090,674.60	349,424,627.96	114,472,426.22	9,430,872.92	604,418,601.70
2. 本期增加金额	47,565,109.63	115,197,114.82	47,103,452.39	3,330,836.96	213,196,513.80
(1) 计提	46,925,727.91	115,197,114.82	47,103,452.39	3,330,836.96	212,557,132.08
(2) 企业合并增加	639,381.72	-	-	-	639,381.72
3. 本期减少金额	-	21,817,644.58	9,676,651.67	1,395,030.08	32,889,326.33
处置或报废	-	21,817,644.58	9,676,651.67	1,395,030.08	32,889,326.33
4. 期末余额	178,655,784.23	442,804,098.20	151,899,226.94	11,366,679.80	784,725,789.17
三、减值准备					
1. 期初余额	-	4,370,520.52	23,404.07	-	4,393,924.59
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,034,549.98	7,955.29	-	1,042,505.27
处置或报废	-	1,034,549.98	7,955.29	-	1,042,505.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及其他	运输设备	合计
4. 期末余额	-	3,335,970.54	15,448.78	-	3,351,419.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,107,892,957.86	709,443,744.82	126,048,634.45	12,010,058.58	1,955,395,395.71
2. 期初账面价值	588,891,745.82	725,560,958.68	96,091,527.25	7,638,831.32	1,418,183,063.07

(2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	392,495.00	151,800.71		240,694.29	
机械设备	10,509,801.46	8,594,932.64		1,914,868.82	
合计	10,902,296.46	8,746,733.35	-	2,155,563.11	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	1,254,228.26
合计	1,254,228.26

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥 产权证书金额	未办妥产权证书原因
600万KVAH 大容量新结构密封型蓄电池项目	279,275,985.63	产权证书正在办理过程中

13. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产600万KVAH新型高性能低铅耗免维护蓄电池项目	651,039.90		651,039.90	7,793,528.95		7,793,528.95

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
楚凯冶金6万吨电解铅项目及十万吨废旧电池回收项目	7,767,877.18		7,767,877.18	15,107,324.14		15,107,324.14
设备安装及技改工程	18,384,807.31		18,384,807.31	21,000.00		21,000.00
200WKVAH 密闭蓄电 池 及 400WKVAH 新型动力蓄电 池	1,803,099.98		1,803,099.98	1,825,699.98		1,825,699.98
其他	3,233,342.67		3,233,342.67	2,870,625.16		2,870,625.16
华南梧州工业园600WKVAH项目	29,548,637.59		29,548,637.59	171,529,870.23		171,529,870.23
深圳工业园宿舍工程	125,674.04		125,674.04	25,739,961.71		25,739,961.71
混合动力车用蓄电 池项目	41,742,456.05		41,742,456.05	50,061,130.35		50,061,130.35
骆驼塑胶二期扩 建项目	60,000.00		60,000.00	11,797,347.52		11,797,347.52
合 计	103,316,934.72	-	103,316,934.72	286,746,488.04		286,746,488.04

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定 资产额	其他 减 少 额	期末余额	本期 利息 资本 化率 (%)
年产 600 万 KVAH 新型高性能低铅耗免维护蓄电 池项目	7,793,528.95	4,369,033.93	11,511,522.98		651,039.90	

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定 资产额	其他 减少 额	期末余额	本期 利息 资本 化率 (%)
楚凯冶金 6 万吨 电解铅项目 及 十万吨废旧电 池回收项目	15,107,324.14	2,421,965.78	9,761,412.74		7,767,877.18	
设备安装及技 改工程	21,000.00	36,147,196.72	17,783,389.41		18,384,807.31	
200WKVAH 密 闭蓄 电 池 及 400WKVAH 新 型动力蓄电池	1,825,699.98	2,014,850.93	2,037,450.93		1,803,099.98	
其他	2,870,625.16	362,717.51	-		3,233,342.67	
华南梧州工业 园 600WKVAH 项目	171,529,870.23	204,938,790.19	346,920,022.83		29,548,637.59	
深圳工业园宿 舍工程	25,739,961.71	8,715,292.40	34,329,580.07		125,674.04	
混合动力车用 蓄电池项目	50,061,130.35	64,263,564.28	72,582,238.58		41,742,456.05	
骆驼塑胶二期 扩建项目	11,797,347.52	-	11,737,347.52		60,000.00	
合 计	286,746,488.04	323,233,411.74	506,662,965.06	-	103,316,934.72	

注：本公司工程项目分项验收，同一项目验收部分已转入固定资产，未转固部分仍在在建工程科目核算。

#### 14. 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
机械设备	1,256.76	
电子设备	61,479.25	
运输设备	12,750.00	
合 计	75,486.01	

## 15.无形资产

项目	软件	专利	土地使用权	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,798,475.95	197,022.00	264,072,708.51	20,255,510.00	293,323,716.46
2. 本期增加金额	1,169,702.13		49,004,533.76		50,174,235.89
(1) 外购	1,169,702.13				1,169,702.13
(2) 企业合并增加			49,004,533.76		49,004,533.76
3. 本期减少金额			22,253,587.80		22,253,587.80
处置			22,253,587.80		22,253,587.80
4. 期末余额	9,968,178.08	197,022.00	290,823,654.47	20,255,510.00	321,244,364.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,372,765.23	194,413.11	17,356,141.03	4,003,843.26	27,927,162.63
2. 本期增加金额	1,926,801.18	978.36	5,355,229.54	1,989,999.96	9,273,009.04
(1) 摊销	1,926,801.18	978.36	5,267,877.43	1,989,999.96	9,185,656.93
(2) 企业合并增加			87,352.11		87,352.11
3. 本期减少金额			964,322.08		964,322.08
处置			964,322.08		964,322.08
4. 期末余额	8,299,566.41	195,391.47	21,747,048.49	5,993,843.22	36,235,849.59
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,668,611.67	1,630.53	269,076,605.98	14,261,666.78	285,008,514.96
2. 期初账面价值	2,425,710.72	2,608.89	246,716,567.48	16,251,666.74	265,396,553.83

## 16.商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖北骆驼蓄电池研究院有限公司	1,049,046.14			1,049,046.14
扬州阿波罗蓄电池有限公司	64,907,504.35			64,907,504.35
合 计	65,956,550.49		-	65,956,550.49

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	71,507,175.70	17,467,570.46	64,113,872.21	15,561,046.93
可抵扣亏损	338,267,858.03	85,723,409.65	158,904,254.96	39,726,063.74
未实现内部交易损益	102,917,596.42	25,456,588.18	101,958,974.55	25,210,538.70
股份支付费用	-	-	16,908,629.07	4,227,157.27
公允价值变动损益	-	-	545,000.00	81,750.00
政府补助	31,530,000.00	6,897,500.00	8,920,000.00	2,230,000.00
合 计	544,222,630.15	135,545,068.29	351,350,730.79	87,036,556.64

## (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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公允价值持续计算的结果	33,359,565.63	8,339,891.40	40,793,070.98	10,198,267.74
可供出售金融资产	30,746,665.37	7,686,666.34	23,937,178.77	5,984,294.69
合 计	64,106,231.00	16,026,557.74	64,730,249.75	16,182,562.43

## 18.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
驼峰佳苑		157,120,000.00
购置长期资产的预付款项	186,200,401.87	171,738,964.61
合计	186,200,401.87	328,858,964.61

#### 19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	9,803,987.44	借款抵押
无形资产	13,084,161.00	借款抵押
银行定期存单	10,000,000.00	借款质押
合计	32,888,148.44	

#### 20. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	167,500,000.00	208,000,000.00
保证借款	-	120,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	105,500,000.00
质押借款	9,000,000.00	-
合计	199,500,000.00	433,500,000.00

#### 21. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	150,234,686.30	150,103,690.55
设备工程款	147,641,453.95	101,103,846.12
费用款项及其他	9,153,280.04	12,396,551.29
合计	307,029,420.29	263,604,087.96

本集团期末余额中无账龄超过1年的重要应付款。

#### 22. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	161,143,054.33	83,937,387.28

期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 23.职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,422,166.08	310,933,848.41	308,698,544.69	23,657,469.80
二、离职后福利—设定提存计划		47,234,049.09	47,044,740.09	189,309.00
合计	21,422,166.08	358,167,897.50	355,743,284.78	23,846,778.80

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,011,217.58	239,715,377.40	237,076,280.36	23,650,314.62
2、职工福利费		27,659,318.31	27,659,318.31	-
3、社会保险费		23,322,616.78	23,315,461.60	7,155.18
其中：医疗保险费		19,385,804.59	19,385,804.59	-
工伤保险费		2,452,735.45	2,449,555.37	3,180.08
生育保险费		1,484,076.74	1,480,101.64	3,975.10
4、住房公积金		17,903,105.66	17,903,105.66	-
5、工会经费和职工教育经费	410,948.50	2,333,430.26	2,744,378.76	-
合计	21,422,166.08	310,933,848.41	308,698,544.69	23,657,469.80

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	44,196,319.32	44,020,008.92	176,310.40
2、失业保险费	-	3,037,729.77	3,024,731.17	12,998.60
合计	-	47,234,049.09	47,044,740.09	189,309.00

## 24.应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1. 增值税	23,434,875.44	18,541,016.67
2. 所得税	14,415,508.47	7,080,142.84
3. 个人所得税	671,435.11	501,809.45
4. 城市维护建设税	1,829,768.02	1,295,201.20
5. 教育费附加	838,454.20	644,987.61
6. 地方教育费附加	558,969.45	429,991.73
7. 房产税	1,606,687.96	918,329.80
8. 土地使用税	602,808.05	629,496.82
9. 堤防费	59,647.50	287,120.66
合计	44,018,154.20	30,328,096.78

#### 25.应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付债券利息	3,330,527.45	3,455,111.15
短期融资券利息	2,783,000.00	
合计	6,113,527.45	3,455,111.15

#### 26.应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,474,200.00	2,492,100.00
合计	1,474,200.00	2,492,100.00

#### 27.其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	53,657,349.24	46,621,348.97
资金往来	109,078,023.92	806,793.32
费用	3,264,587.87	1,903,265.89
股权激励确认的回购业务	12,393,000.00	27,557,760.00

项 目	期末余额	年初余额
其他	910,651.93	1,360,788.73
合 计	179,303,612.96	78,249,956.91

期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 28.其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
襄樊市可再生能源建筑城市示范项目补助		520,000.00
短期应付债券	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	520,000.00

经中市协注[2015]CP51号注册，本公司于2015年6月15日发行1年期短期融资债券1亿元，起息日2015年6月17日，利率5.06%，按单利计息到期一次还本付息，兑付日2016年6月17日。

## 29.应付债券

### (1) 应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	775,000,000.00	800,000,000.00
合 计	775,000,000.00	800,000,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1168号文核准，本公司于2012年12月5日发行5年期公司债券人民币8亿元，票面利率为5.98%，期限自2012年12月5日至2017年12月5日。2015年12月2日回售2500万元债券，截止2015年12月31日应付公司债券账面余额7.75亿元。

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期回售	期末余额
12 骆 驼 集	800,000,000.00	2012.12.5	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00		25,000,000.00	775,000,000.00
合计	800,000,000.00			800,000,000.00	800,000,000.00			775,000,000.00

## 30.递延收益

## (1) 递延收益分类:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	76,922,912.83	11,900,000.00	6,065,613.33	82,757,299.50	
合 计	76,922,912.83	11,900,000.00	6,065,613.33	82,757,299.50	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					-
1.进口设备贴息	1,505,083.39		219,000.00		1,286,083.39
2.技术改造项目贷款财政贴息资金	6,445,000.00		110,000.00		6,335,000.00
3.深圳工业园投资项目补贴（二期）	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00
4.深圳工业园投资项目补贴（一期）	6,120,000.00		360,000.00		5,760,000.00
5.重金属污染防治专项资金	27,257,000.09		4,032,000.00		23,225,000.09
6.再生资源回收利用建设补助	4,437,500.00	500,000.00	500,000.04		4,437,499.96
7.节能技术改造费	2,145,833.35		249,999.96		1,895,833.39
8.废旧家电回收拆解项目财政补贴	10,000,000.00				10,000,000.00
9.先进设备补贴款	92,496.00		11,280.00		81,216.00
10.新能源项目补贴	8,920,000.00	7,000,000.00			15,920,000.00
11、废水深度处理回用项目		3,900,000.00			3,900,000.00
12、购新能源汽车补贴		500,000.00	83,333.33		416,666.67
合计	76,922,912.83	11,900,000.00	6,065,613.33		82,757,299.50

注 1: 根据襄阳市财政局 2014 年 9 月 19 日襄财建发[2014]27 号文件《市财政局关于转拨 2014 年中央预算内基本建设支出预算的通知》，子公司骆驼新能源动力型锂离子电池项目获得补贴资金 7,000,000.00 元；

注 2: 根据湖北省环境保护厅、湖北省财政厅鄂财建发（2014）194 号文件《关于下达 2014 年重金属污染防治中央专项资金预算的通知》，子公司骆驼华中含铅废水深度处理和回用项目收到中央专项资金 3,900,000.00 元。

### 31. 实收资本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	回购	小计	
股份总数	851,713,750.00				-78,000.00	-78,000.00	851,635,750.00

### 32. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,014,472,837.22		242,580.00	1,014,230,257.22
其他资本公积	30,704,290.37	1,918,931.61	4,388,509.56	28,234,712.42
合 计	1,045,177,127.59	1,918,931.61	4,631,089.56	1,042,464,969.64

本期实施限制性股票激励计划增加资本公积-其他资本公积1,918,931.61元；本期减少系购买骆驼华南少数股权调整资本公积4,388,509.56元，注销库存股242,580.00元。

### 33. 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	27,874,080.00		15,157,080.00	12,717,000.00
合 计	27,874,080.00	-	15,157,080.00	12,717,000.00

本期减少系冲回预计未来可解锁限制性股票金额。

### 34. 其他综合收益

项目	年初余额	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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	17,952,884.07	6,809,486.61		1,702,371.65			23,059,999.03
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	17,952,884.07	6,809,486.61		1,702,371.65			23,059,999.03
合计	17,952,884.07	6,809,486.61		1,702,371.65			23,059,999.03

### 35. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	114,618,394.38	6,983,136.38		121,601,530.76
合计	114,618,394.38	6,983,136.38	-	121,601,530.76

注：本期增加系按照母公司当期净利润的 10% 计提的金额。

### 36. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,992,614,496.07	-
加：年初未分配利润调整数	57,030.00	-
调整后年初未分配利润	1,992,671,526.07	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	609,489,700.17	-
减：提取法定盈余公积	6,983,136.38	
减：应付现金股利或利润	84,839,575.00	
期末未分配利润	2,510,338,514.86	

根据本公司2015年4月8日第六届第十八次董事会决议，公司以2014年度利润分配实施方案确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计84,839,575.00元。

37.营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,328,861,190.35	4,212,276,669.90	5,136,165,236.30	3,946,532,649.41
其他业务	48,116,574.32	47,544,365.24	31,021,963.33	17,443,871.65
合计	5,376,977,764.67	4,259,821,035.14	5,167,187,199.63	3,963,976,521.06

38.营业税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,466,483.33	13,510,825.08
教育费附加	6,912,055.19	6,417,995.07
地方教育费附加	4,483,392.34	4,278,663.32
营业税	9,665.95	552,326.88
堤防费	1,952,751.50	3,100,406.81
合计	27,824,348.31	27,860,217.16

39.销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	2,071,821.22	2,638,525.95
差旅费	48,302,010.08	48,355,261.86
运输装卸费	161,292,888.96	163,335,010.44
修理费	20,161,084.73	9,422,549.44
销售服务费	42,242,035.93	5,843,817.49
仓储费	9,792,283.40	10,430,542.88
广告宣传费	5,745,181.93	7,678,463.54
物料消耗	558,473.01	797,429.65
其他	5,303,771.34	2,179,508.30
合计	295,469,550.60	250,681,109.55

## 40.管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	54,828,498.29	46,414,781.55
股份支付	1,918,931.61	11,637,000.00
服务费	11,083,334.61	6,895,979.64
差旅费	11,199,139.53	9,716,161.23
业务招待费	7,007,239.48	4,920,632.40
电话费	897,929.10	668,962.08
咨询费	1,568,121.45	1,702,125.51
办公费	1,101,097.45	1,013,897.01
折旧费	14,312,242.46	14,376,769.78
修理费	2,661,680.13	3,641,188.49
水电费	2,346,348.33	2,203,180.05
税金	16,682,287.46	14,041,859.64
无形资产摊销	9,185,656.93	9,183,403.71
低值易耗品摊销及物料消耗	2,617,292.70	6,275,713.17
会议费	734,782.31	247,184.63
研发费	25,451,467.13	19,068,893.67
检测费	2,627,437.48	2,392,778.49
保安费	2,430,764.89	2,213,767.79
其他	6,790,091.05	4,265,439.89
合计	175,444,342.39	160,879,718.73

## 41.财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	65,467,766.27	72,726,120.02
减：利息收入	12,933,114.59	12,193,882.32
汇兑损益	-8,728,878.70	81,532.07
金融机构手续费	824,726.85	817,972.20
合计	44,630,499.83	61,431,741.97

#### 42.资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,495,830.51	15,577,360.85
二、存货跌价损失	1,102,040.33	-1,980,328.14
三、固定资产减值损失	-	3,913,670.09
合计	16,597,870.84	17,510,702.80

#### 43.公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	545,000.00	-545,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	545,000.00	-545,000.00
合计	545,000.00	-545,000.00

#### 44.投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	4,073,888.50	7,763,861.66
2. 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	519,339.41	27,941.21
3. 可供出售金融资产-投资收益	66,695,892.73	57,387,758.85
4. 驼峰佳苑项目	33,803,721.20	
合计	105,092,841.84	65,179,561.72

#### 45.营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	444,202.55	527,084.30	444,202.55
其中：固定资产处置利得	444,202.55	527,084.30	444,202.55
2. 政府补助	42,213,019.79	52,686,585.49	33,302,647.40

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
3. 赔款收入	191,651.72	414,641.59	191,651.72
4. 违约补偿收入	195,310.10	11,297.00	195,310.10
5. 其他	645,717.43	547,386.85	645,717.43
6.非同一控制下企业合并形成收益	1,644,910.66		1,644,910.66
合计	45,334,812.25	54,186,995.23	36,424,439.86

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税(或返还)款	8,910,372.39	11,646,448.42	与收益相关
节能减排奖	6,500,000.00	6,500,000.00	与收益相关
固定资产贴息	5,907,600.00		与收益相关
生活区土地基金奖励	4,088,900.00		与收益相关
重金属污染防治专项资金	4,032,000.00	4,013,333.33	与资产相关
科技奖励	3,055,781.20	4,480,445.00	与收益相关
社保奖励	1,368,000.00		与收益相关
税收奖励	1,002,948.25		与收益相关
营改增扶持奖励	940,000.00		与收益相关
深圳工业园项目补贴	860,000.00	360,000.00	与资产相关
出口补贴	797,200.00	242,000.00	与收益相关
生活区耕地占用税返还	744,814.00		与收益相关
岗位补贴	621,400.00	785,300.00	与收益相关
再生资源回收利用建设补助	500,000.04	500,000.00	与资产相关
个税手续费奖励资金	420,634.62		与收益相关
可再生能源建筑应用项目补助	400,000.00		与收益相关
省博士后创新实践基地奖励及科研工作站资助经费	300,000.00		与收益相关
其他	299,500.00	1,522,263.74	与收益相关
外资外贸专项资金	257,000.00		与收益相关
节能技术改造费	249,999.96	250,000.00	与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
进口设备贴息	219,000.00	219,000.00	与资产相关
院士专用站奖励	200,000.00		与收益相关
就业见习补贴	176,256.00		与收益相关
技术改造项目贷款财政贴息资金	110,000.00	60,000.00	与资产相关
废电池综合利用工艺新项目	100,000.00		与收益相关
购新能源汽车补贴	83,333.33		与资产相关
展会补助	32,000.00	140,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	25,000.00	50,000.00	与收益相关
先进设备补贴款	11,280.00	20,304.00	与资产相关
淘汰落后产能补偿		9,290,000.00	与收益相关
基础设施奖励资金		5,074,491.00	与收益相关
工业投资资金		4,300,300.00	与收益相关
先进设备补贴款		2,000,000.00	与收益相关
意外停水补贴		1,000,000.00	与收益相关
两化融合试点企业、园区专项资金项目		200,000.00	与收益相关
用电补贴		32,700.00	与收益相关
合 计	42,213,019.79	52,686,585.49	

注 1.根据财政部、国家税务总局 2006 年 7 月 27 日财税[2006]111 号文件《财政部、国家税务总局关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》、湖北省国家税务局 2010 年 12 月 1 日湖北省国家税务局公告 2010 年第 3 号关于发布《湖北省安置残疾人就业单位增值税即征即退操作规程》的公告，骆驼塑胶自 2006 年被认定为福利企业，并依法享有增值税即征即退优惠政策所给予的税收补贴，本年骆驼塑胶收到增值税返还 8,910,372.39 元；

注 2.根据《省财政厅关于下达 2015 年国家节能减排专项资金的通告》鄂财政企发[2015]83 号文件，骆驼襄阳 380 万 KVAH 高性能新型免维护蓄电池削减投资项目被列入 2015 年“2111103 减排专项支出”预算科目，收到节能减排专项款 650 万元；

注 3.根据襄阳市财政局、经济和信息化委员会襄经信[2015]325 号文件《关于拨付骆驼集团股份有限公司等 2 家企业固定资产投资贴息资金的请示》，本公司获得贴息资金 5,907,600.00 元；

注 4.根据襄阳高新技术产业开发区财政局《关于骆驼襄阳申请产业发展基金奖励的请示》的

回复意见，依据骆驼襄阳与经开区管委会签订的《项目进区补充协议》，按企业开工面积给予奖励，骆驼襄阳本期获得产业发展基金奖励款 4,088,900.00 元。

#### 46.营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	9,934,935.57	3,546,456.27	9,934,935.57
捐赠支出	2,241,000.00	300,000.00	2,241,000.00
材料报废损失	7,838,926.55	201,826.77	7,838,926.55
其他	2,766,262.29	272,141.00	2,766,262.29
搬迁、停产损失	892,997.08		892,997.08
无形资产处置损失	561,473.72	532,157.23	561,473.72
合计	24,235,595.21	4,852,581.27	24,235,595.21

#### 47.所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	118,368,203.55	125,797,395.87
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-50,366,887.99	-13,624,395.75
所得税费用	68,001,315.56	112,173,000.12

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上期发生额
利润总额	683,927,176.44	798,816,164.04
按法定税率计算的所得税费用	170,981,794.11	199,704,041.01
子公司适用不同税率的影响	-58,954,340.67	-74,200,960.53
调整以前期间所得税的影响	-1,386,380.81	2,221,090.98
非应税收入的影响	-17,477,787.08	-1,213,111.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,956.62	1,118,013.19

项 目	本年发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	
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	215,199.67	110,904.67
研发费用等加计扣除项目的影响	-25,557,126.28	-15,566,977.55
所得税费用	68,001,315.56	112,173,000.12

#### 48.其他综合收益的税后净额

详见附注（七）34。

#### 49.现金流量表相关信息

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	77,290,997.44	63,963,596.05
其中：收到的政府补助款	47,527,406.46	50,915,633.07
利息收入	12,933,114.59	12,193,882.32

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	416,767,874.81	339,566,264.30
其中：付现期间费用	375,627,900.87	290,804,263.14

##### （3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		333,840.00
其中：库存股		333,840.00

#### 50.现金流量表补充资料

##### （1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上期金额
净利润	615,925,860.88	686,643,163.92
加：资产减值准备	16,597,870.84	17,510,702.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,557,132.08	152,423,164.97
无形资产摊销	9,185,656.93	9,183,403.71
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）	10,052,206.74	3,551,529.20
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）	-545,000.00	545,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	56,738,887.57	72,199,757.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,092,841.84	-65,179,561.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,508,511.65	-12,836,099.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,858,376.34	-788,296.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,190,570.05	-62,636,706.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-392,370,607.88	-479,922,942.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	348,237,483.47	-71,412,400.30
其他	-	11,637,000.00
经营活动产生的现金流量净额	776,110,330.85	260,917,715.53
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	200,229,606.13	226,434,765.24
减：现金的期初余额	226,434,765.24	737,301,922.47
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	-26,205,159.11	-510,867,157.23

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：襄阳驼龙	100,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	223.70
其中：襄阳驼龙	223.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	99,999,776.30

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	本金额	上期金额
一、现金	200,229,606.13	226,434,765.24
其中：库存现金	169,674.59	211,495.80
可随时用于支付的银行存款	177,459,143.27	222,500,465.59
可随时用于支付的其他货币资金	22,600,788.27	3,722,803.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	200,229,606.13	226,434,765.24

## 51. 外币项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,381.82
其中：美元	2,060.77	6.4936	13,381.82
应收账款			51,403,739.66
其中：美元	7,855,500.97	6.4936	51,010,481.11
欧元	55,426.00	7.0952	393,258.56

## (2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
骆驼香港	香港	美元	结算方式主要系美元

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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	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
驼龙公司	2015/12/31	198,000,000.00	100%	现金收购	2015/12/31	工商变更登记完成	-	-

(2) 合并成本以及可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额

项目	驼龙公司
合并成本：	
支付的现金	100,000,000.00
转移非现金资产的公允价值	
发行或承担债务的公允价值	98,000,000.00
发行权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	198,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	199,644,910.66
可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额	-1,644,910.66

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	驼龙公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	223.70	223.70
固定资产	157,558,157.08	157,558,157.08
无形资产	48,917,181.65	48,917,181.65
递延所得税资产	181,633.79	181,633.79

项目	驼龙公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产小计	206,657,196.22	206,657,196.22
负债：		
应付款项	7,012,285.56	7,012,285.56
负债小计	7,012,285.56	7,012,285.56
净资产	199,644,910.66	199,644,910.66
减：少数股东权益		
取得的净资产	199,644,910.66	199,644,910.66

## 2、其他合并范围的变更

### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
骆驼香港	2015年10月	14,503,493.08	14,503,493.08
骆驼租赁	2015年6月	199,557,153.14	-442,846.86
骆驼电子商务	2015年12月	49,996,960.79	-3,039.21

### (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间	不在纳入合并原因
骆驼电气	2015/12/31	被研究院吸收合并
金骆驼	2015/9/30	注销

## (九) 在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
骆驼塑胶	襄阳市	襄阳市	工业生产	100		100	设立
骆驼襄阳	襄阳市	襄阳市	工业生产	100		100	设立
骆驼海峡	谷城县	谷城县	工业生产	60		60	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
楚凯冶金	老河口市	老河口市	工业生产	51		51	非同一控制企业合并
骆驼物流	襄阳市	谷城县	交通运输	60		60	设立
骆驼新能源	襄阳市	襄阳市	工业生产	100		100	设立
研究院	襄阳市	襄阳市	工业生产	100		100	非同一控制企业合并
骆驼销售	襄阳市	襄阳市	销售贸易	100		100	设立
骆驼华中	谷城县	谷城县	工业生产	100		100	设立
骆驼华南	梧州市	梧州市	工业生产	100		100	设立
骆驼东北	安图县	安图县	工业生产	100		100	设立
骆驼租赁	襄阳市	襄阳市	融资租赁	70		70	设立
骆驼香港	香港	香港	投资贸易	100		100	设立
骆驼电子商务	武汉市	武汉市	电子商务	100		100	设立
襄阳驼龙	襄阳市	襄阳市	工业生产	100			非同一控制企业合并
襄阳楚祥	老河口市	老河口市	工业生产		100	100	设立
扬州阿波罗蓄	扬州市	扬州市	工业生产	100		100	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	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
骆驼物流	40%	3,692,313.20		17,274,480.06
骆驼海峡	40%	505,611.29		15,298,605.19
楚凯冶金	49%	2,371,090.28		28,694,065.62
骆驼租赁	30%	-132,854.06		59,867,145.94

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## A、期末数/本期数

项目	骆驼物流	骆驼海峡	楚凯冶金	骆驼租赁
流动资产	66,975,103.13	44,745,108.48	90,056,760.90	191,807,682.06
非流动资产	6,447,321.13	52,239,961.76	142,716,216.51	7,787,804.83
资产合计	73,422,424.26	96,985,070.24	232,772,977.41	199,595,486.89
流动负债	30,236,224.12	57,541,352.56	174,213,659.81	38,333.75
非流动负债	-	-		
负债合计	30,236,224.12	57,541,352.56	174,213,659.81	38,333.75
营业收入	115,528,545.53	139,587,575.60	356,303,013.14	-
净利润	9,230,783.00	1,533,389.25	4,838,959.76	-442,846.86
综合收益总额	9,230,783.00	1,533,389.25	4,838,959.76	-442,846.86
经营活动现金流量	267,205.88	-975,019.56	8,326,729.79	-190,512,649.29

## B、年初数/上期数

项目	骆驼物流	骆驼海峡	楚凯冶金	骆驼租赁
流动资产	56,886,033.76	42,796,536.96	96,179,369.84	
非流动资产	6,099,197.09	58,570,683.12	151,688,971.95	
资产合计	62,985,230.85	101,367,220.08	247,868,341.79	
流动负债	29,029,813.71	63,456,891.65	150,114,650.51	
非流动负债	-	-	44,033,333.44	
负债合计	29,029,813.71	63,456,891.65	194,147,983.95	
营业收入	106,938,300.07	213,929,558.87	429,168,913.31	
净利润	11,491,529.18	12,311,690.67	-202,254.06	
综合收益总额	11,491,529.18	12,311,690.67	-202,254.06	
经营活动现金流量	-16,834,383.30	1,559,261.03	106,643,075.13	

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团于2015年1月向少数股东购买骆驼华南公司的投资（占上述公司股份的30%）。购买少数股权投资对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	骆驼华南
购买成本	64,201,293.58
其中：现金	32,100,646.79
其他应付款	32,100,646.79
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	59,812,784.02
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	4,388,509.56
其中：调整资本公积	4,388,509.56

3.在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
1. 戴瑞米克公司	襄阳市	襄阳市	工业生产	35		权益法
2. 襄阳楚德	老河口市	老河口市	工业生产		49	权益法
3. 汉江投资	襄阳市	襄阳市	投资管理	30		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	戴瑞米克公司		楚德公司		汉江投资公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	121,430,390.75	111,421,021.89	19,040,136.54	20,240,761.74	63,330.47	
非流动资产	234,582,479.76	212,082,677.51	29,253,752.62	28,754,273.32	3,219,997.84	
资产合计	356,012,870.51	323,503,699.40	48,293,889.16	48,995,035.06	3,283,328.31	
流动负债	231,775,604.35	206,892,761.07	95,628.60	796,774.50	33,500.00	

项目	戴瑞米克公司		楚德公司		汉江投资公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
非流动负债		-		-		
负债合计	231,775,604.35	206,892,761.07	95,628.60	796,774.50	33,500.00	
归属于母公司所有者的股东权益	124,237,266.16	116,610,938.33	48,198,260.56	48,198,260.56	3,249,828.31	
	-	-	-	-	-	
按持股比例计算的净资产份额	43,483,043.16	40,813,828.42	23,617,147.67	23,617,147.67	974,948.49	
调整事项						
内部交易未实现利润	-6,879,685.47	-8,284,410.75		-		
对联营企业权益投资的账面价值	36,603,357.69	32,529,417.67	23,617,147.67	23,617,147.67	974,948.49	
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	130,606,344.97	134,607,194.27				
净利润	7,626,327.83	18,615,501.76			-171.69	
其他综合收益						
综合收益总额						

项目	戴瑞米克公司		楚德公司		汉江投资公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
本期收到的来自联营企业的股利						

#### 4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至报告期末，与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体系太平洋证券丰盈11号定向资产管理计划，该结构化主体的投资范围包括中国证监会、中国人民银行认可的金融工具。

截止2015年12月31日，该类结构化主体的资产总额为75,809.55万元（上年末的金额为51,465.80万元）。本集团在该结构化主体中持有权益而在本期获得收益的金额为7,343.75万元，其中计入当期损益的金额为6,662.80万元，计入其他综合收益的金额为680.95万元。

### （十）金融工具及其风险

本集团的金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、借款、应付债券、应收账款、应收票据、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团与配套客户间的贸易条款主要以信用交易为主，本集团与市场客户的贸易条款一般要求客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资

产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占15.14% (上年末为14.32%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团其他应收款主要系对非关联公司的应收款项、对合营企业、联营企业的应收款项、保证金等，本集团对此等款项持续监控，以确保本公司不面临重大信用风险。

## 2.流动风险

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。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末金额：

项目	金融负债				合计
	1 年以内	1-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上	
短期借款（含息）	202,351,710.00				202,351,710.00
应付账款	307,029,420.29				307,029,420.29
应付股利	1,474,200.00				1,474,200.00
应付利息	6,113,527.45				6,113,527.45
其他应付款	179,303,612.96				179,303,612.96
其他流动负债	100,000,000.00				100,000,000.00
应付债券（含息）	46,345,000.00	817,997,861.11			864,342,861.11
合计	842,617,470.70	817,997,861.11			1,660,615,331.81

年初余额：

项目	金融负债				合计
	1 年以内	1-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上	
短期借款（含息）	445,414,118.89				445,414,118.89

项目	金融负债				合计
	1年以内	1-3年(含3年)	3-5年(含5年)	5年以上	
应付账款	263,604,087.96				263,604,087.96
应付股利	2,566,650.00				2,566,650.00
应付利息	3,455,111.15				3,455,111.15
其他应付款	50,692,196.91				50,692,196.91
应付债券(含息)	44,384,888.89	940,064,888.89			984,449,777.78
合计	810,117,053.80	940,064,888.89	-	-	1,750,181,942.69

### 3.市场风险

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

#### A. 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。

本集团的利率风险产生于以浮动利率计息的银行借款。截止2015年12月31日，本集团以浮动利率计息的银行借款金额合计为19,950.00万元，在管理层进行敏感性分析时，25个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，在其他变量不变的假设下，利率上升/下降25个基点对净利润和股东权益的影响为-49.88万元/49.88万元。

#### B. 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币货币性资产和负债有关。本集团主要活动以人民币计价，所承担的汇率变动市场风险不重大。

#### C. 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售金融资产-太平洋证券丰盈11号定向资产管理计划，该可供出售金融资产中以公允价值计量的投资产生了投资价格风险。在其他变量不变的假设下，公允价值上升/下降5%对股东权益的影响为153.73万元/-153.73万元。

### （十一）公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

### （十二）关联方关系及其交易

#### 1. 本公司的母公司

截止 2015 年 12 月 31 日，刘国本先生直接持有公司股份 226,441,028 股，并通过湖北驼峰投资有限公司（以下简称“驼峰投资”）和湖北驼铃投资有限责任公司（以下简称“驼铃投资”）控制公司股份 182,890,912 股，刘国本先生合计控制公司总股本的 48.06%，为公司控股股东和实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

#### 3. 本集团的联营企业

本集团的联营企业情况详见本附注（九）2。本期或上期与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业的关系
戴瑞米克公司	联营企业
楚德公司	联营企业
汉江投资	联营企业

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业的关系
湖北驼峰投资有限公司	股东

#### 5. 关联方交易

##### （1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
戴瑞米克公司	采购商品	130,520,860.79	180,837,793.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
戴瑞米克公司	提供劳务	848,245.50	30,145,173.86

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,465,300.00	2,244,954.92

(3) 其他关联交易

①2012年5月11日经公司第五届董事会第十五次会议审议批准，公司参与湖北驼峰投资有限公司(公司股东，以下简称驼峰投资)通过招挂牌方式取得的骆驼襄阳原生产场地（该土地已于2011年5月被襄阳市土地储备供应中心收储）的开发。2012年7月30日，由骆驼襄阳与驼峰投资签订《委托开发合同》，委托驼峰投资开发建设骆驼住宅小区(暂定名)项目。该项目由骆驼襄阳投资10,000万元，驼峰投资出资11,000万元，双方投资比例暂定为47.6：52.4。经公司2013年11月18日召开的第六届董事会第五次会议审议通过，根据该项目资金需求，双方共增加资金投入12,000万元，骆驼襄阳按原比例增加资金投入人民币5,712万元。该项出资合计15,712万元在其他非流动资产科目列报。

2015年5月12日经公司2015年股东大会决议通过，骆驼襄阳公司退出驼峰小区项目建设。骆驼襄阳公司退出驼峰小区建设后，驼峰公司退回前期骆驼襄阳公司出资款15,712万，同时按照银行同期基准利率上浮30%，支付自2012年首笔款项投入日至还款日之间的资金占用费合计3,380.04万元。

②2015年10月10日经第六届董事会第二十六次会议审议，通过了《关于认购湖北驼峰投资有限公司所开发住宅楼的议案》。2015年10月12日，公司与驼峰投资签署了《住宅楼认购意向协议》。公司拟认购驼峰投资所开发的“驼峰佳苑”（即原“骆驼小区”）住宅用房产1栋，共90套标准房，建筑面积合计11199平方米。鉴于认购房屋尚未开盘销售，公司拟预先支付3000万元作为认购预付款，待认购房屋开盘销售时，双方再签订正式购房合同，已付预付款将自动转为购房合同项下购房款。

③2015年5月27日经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过，公司与驼峰投资签订了《投资协议书》，双方共同投资设立“骆驼集团融资租赁有限公司”（以下简称“骆驼租赁”），在电

动公交、电动物流车、电动通勤车等市场开展租赁运营业务，其中公司出资 14000 万元，对骆驼租赁持股 70%，驼峰投资出资 6000 万元，对骆驼租赁持股 30%。

④2014 年 12 月 5 日经公司第六届董事会第十五次会议审议批准，公司与驼峰投资共同投资设立湖北汉江投资管理有限公司（以下简称“汉江投资”），汉江投资公司注册资本为 200 万元，其中公司以现金出资 60 万元、占 30%的股权，驼峰投资以现金出资 80 万元、占 40%的股权，汉江投资公司管理团队以现金出资 60 万元、占 30%股权。

## 6.关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	戴瑞米克公司	47,200.00	2,360.00		
其他应收款	戴瑞米克公司	65,039,348.36	14,550,490.04	64,346,488.36	6,168,325.44
其他应收款	楚德公司			196,565.71	9,828.29

### (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	戴瑞米克公司	23,155,808.30	19,470,907.08

## (十三) 股份支付

### 1.股份支付总体情况

项目	金额或内容(面值)
本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	3,780,000.00
本期失效的各项权益工具总额	3,240,000.00
期末发生在外的累计权益工具总额	
期末累计可行使的权益工具总额	
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

根据公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《骆驼集团股份有限公司首期限限制性股票

激励计划（草案修订稿）》以及贵公司第五届董事会第十九次会议审议通过的《关于公司首期限限制性股票激励计划授予事项的议案》，公司以 4.28 元/股授予 79 名限制性股票激励对象 11,160,000.00 股，实际由 78 名限制性股票激励对象行权，贵公司新增的股本为人民币 11,040,000.00 元。本期公司因限制性股票激励计划激励对象 2013 年辞职注销 120,000.00 股。

根据公司第六届董事会第十二次会议，公司限制性股票激励计划达到设定的第一期解锁期解锁条件，本期解锁股票数量 3,822,000.00 股。本期公司因限制性股票激励计划激励对象辞职回购 78,000.00 股。

根据公司第六届董事会第二十二次会议，公司限制性股票激励计划达到设定的第二期解锁期解锁条件，本期解锁股票数量 3,780,000.00 股。本期公司因限制性股票激励计划第三期未满足服务条件，作废 3,240,000.00 股。

## 2.以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价和授予价格之差为单位限制性股票的激励成本。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,546,191.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,918,931.61

### （十四）承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截止本报告期末，本集体无需要披露重大的重要承诺事项。

#### 2.或有事项

截止本报告期末，本集体无需要披露重大的或有事项。

### （十五）资产负债表日后事项

#### 1.资产负债日后重大投资

经本公司 2015 年 12 月 10 日召开的第六届董事会第二十八次会议、2015 年 12 月 29 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议，同意公司收购襄阳宇清传动科技有限公司新能源汽车电驱

动（以下简称“乙方”）相关资产及负债。同时，公司与襄阳汉江太证新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“丙方”）、襄阳宇清科技集团有限公司签署《收购框架协议》，约定本公司收购股权比例为 75%，收购价款以 2015 年 10 月 31 日资产负债评估值为基础，确定为每一元出资额 4.6 元。2016 年 1 月 25 日，本公司与乙方、丙方在襄阳市签署《托管协议》，拟在乙方分立设立电驱动公司且公司完成对标的股权收购之前，由公司对乙方的新能源机电电控业务进行托管。

## 2.资产负债表日后重大融资

经公司第六届董事会第二十四次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议，通过公司非公开发行股票相关事项。本次非公开发行股票方案的调整已经公司第六届董事会第二十八次会议审议及 2015 年第三次临时股东大会审议通过。2016 年 3 月 2 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(160179 号)，并进行回复。截止本财务报告报出日，公司非公开发行股票事宜仍待中国证券监督管理委员会核准通过后方可实施。

## 3.利润分配预案

2016 年 4 月 20 日，经本公司第六届董事会第三十一次会议决议，公司拟以 2015 年度归属于母公司净利润的 30%分红。

## （十六）其他重要事项

### 1.前期会计差错更正

本集团无前期会计差错更正。

### 2.分部报告

#### （1）经营分部基本情况

本期无需要披露的分部。

#### （2）对外交易收入信息

##### A、每一类产品的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
汽车启动电池	5,227,198,160.53	4,985,092,081.36
牵引电池及其他	149,779,604.14	182,095,118.27
合计	5,376,977,764.67	5,167,187,199.63

##### B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	5,053,953,835.77	5,022,115,735.50
中国大陆地区以外的国家和地区	323,023,928.90	145,071,464.13
合计	5,376,977,764.67	5,167,187,199.63

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

### C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

## (十七) 母公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	2,181,325.12	100			2,181,325.12
组合小计	2,181,325.12	100			2,181,325.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,181,325.12	100			2,181,325.12

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	100,572,277.79	100.00			100,572,277.79
组合小计	100,572,277.79	100.00			100,572,277.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	100,572,277.79	100.00			100,572,277.79

(2) 本期未计提坏账准备、无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期无核销的应收账款。

(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的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
骆驼华中	1,151,325.12	52.78	
骆驼阿波罗	470,000.00	21.55	
骆驼塑胶	460,000.00	21.09	
骆驼研究院	100,000.00	4.58	
合计	2,181,325.12	100.00	

## 2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	65,688,596.71	44.29	14,811,280.14	22.55	50,877,316.57
组合2	82,614,594.70	55.71			82,614,594.70
组合小计	148,303,191.41	100	14,811,280.14	9.99	133,491,911.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	148,303,191.41	100	14,811,280.14	9.99	133,491,911.27

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	64,830,844.71	9.04	6,411,027.56	9.89	58,419,817.15
组合2	652,335,180.89	90.96			652,335,180.89
组合小计	717,166,025.60	100.00	6,411,027.56	0.89	710,754,998.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	717,166,025.60	100.00	6,411,027.56	0.89	710,754,998.04

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,053,107.00	52,655.35	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	30,166,291.86	3,016,629.19	10.00
2年至3年(含3年)	28,035,520.00	8,410,656.00	30.00
3年至4年(含4年)	6,204,676.50	3,102,338.25	50.00
5年以上	229,001.35	229,001.35	100.00
合计	65,688,596.71	14,811,280.14	22.55

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,360,528.86	1,518,026.44	5.00
1年至2年(含2年)	28,036,638.00	2,803,663.80	10.00
2年至3年(含3年)	6,204,676.50	1,861,402.95	30.00
4年至5年(含5年)	5,334.90	4,267.92	80.00
5年以上	223,666.45	223,666.45	100.00
合计	64,830,844.71	6,411,027.56	9.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,400,252.58 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金		70,000.00
备用金借支	649,248.35	414,356.35
对子公司的应收款项	82,614,594.70	652,335,180.89
对合营企业、联营企业的应收款项	65,039,348.36	64,346,488.36
对非关联公司的应收款项		
合计	148,303,191.41	717,166,025.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
戴瑞米克公司	对非关联公司的应收款项	65,039,348.36	1年至4年	43.86	14,550,490.04
骆驼华南	对子公司的应收款项	34,000,000.00	1年内	22.93	
骆驼襄阳	对子公司的应收款项	27,497,994.74	1年内	18.54	
骆驼海峡	对子公司的应收款项	20,216,599.96	1年至5年	13.63	
骆驼研究院	对子公司的应收款项	900,000.00	1年内	0.61	
合计		147,653,943.06		99.57	14,550,490.04

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,835,054,434.15		2,835,054,434.15	2,008,467,272.27		2,008,467,272.27
对联营、合营企业投资	37,578,306.17		37,578,306.17	32,529,417.67		32,529,417.67
合计	2,872,632,740.32		2,872,632,740.32	2,040,996,689.94		2,040,996,689.94

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
骆驼塑胶	176,704,867.54			176,704,867.54		
骆驼物流	6,000,000.00			6,000,000.00		

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
楚凯冶金	30,600,000.00			30,600,000.00		
研究院	18,000,000.00			18,000,000.00		
骆驼销售	100,000,000.00			100,000,000.00		
骆驼华中	221,099,125.22			221,099,125.22		
骆驼华南	140,000,000.00	314,201,293.58		454,201,293.58		
骆驼新能源	22,000,000.00	178,000,000.00		200,000,000.00		
骆驼海峡	24,000,000.00			24,000,000.00		
骆驼襄阳	1,035,873,145.56			1,035,873,145.56		
骆驼东北	35,000,000.00			35,000,000.00		
扬州阿波罗	199,190,133.95	144,385,868.30		343,576,002.25		
骆驼租赁		140,000,000.00		140,000,000.00		
骆驼香港						
再生资源						
电子商务		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	2,008,467,272.27	826,587,161.88		2,835,054,434.15		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
戴瑞米克公司	36,603,357.68		36,603,357.68	32,529,417.67		32,529,417.67
汉江投资管理公司	974,948.49		974,948.49			
合计	37,578,306.17		37,578,306.17	32,529,417.67		32,529,417.67

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	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
一、联营企业								
戴瑞米克公司			4,073,940.01					
汉江投资管理公司	975,000.00		-51.51					
小计	975,000.00		4,073,888.50					
合计	975,000.00		4,073,888.50					

#### 4.营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,848,113.30			
其他业务	358,853.15	155,762.95	15,209,628.88	85,034.73
合计	46,206,966.45	155,762.95	15,209,628.88	85,034.73

#### 5.投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,073,888.50	4,852,446.58
可供出售金融资产		52,720,791.89
理财产品投资收益	66,695,892.73	2,357,164.06
子公司分红	30,793,775.03	
合计	101,563,556.26	59,930,402.53

#### (十七) 补充资料

##### 1.非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,052,206.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,302,647.40	
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	1,644,910.66	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	100,499,613.93	
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、交易性金融资产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	519,339.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本年发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,706,506.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	113,207,797.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	23,950,943.12	
少数股东损益的影响数	2,699,201.95	
合 计	86,557,652.92	

注：骆驼塑胶被认定为福利企业，依法享有增值税即征即退优惠政策，本期骆驼塑胶营业外收入中收到的增值税返还款8,910,372.39元未记入非经常性损益。

## 2.净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	14.34	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.31	0.61	0.61

## 3.会计政策变更相关补充资料

2015年11月13日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第7号>的通知》（财会[2015]19号），制定并印发了《企业会计准则解释第7号》，其中涉及限制性股票的股权激励计划的会计处理问题。

公司根据上述相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2014年12月31日、2015年12月31日合并资产负债表如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	226,434,765.24	200,229,606.13

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	830,250.00	
应收票据	712,113,685.81	582,995,616.65
应收账款	652,716,520.94	684,590,214.38
预付款项	74,888,778.14	106,135,414.88
其他应收款	89,118,239.63	110,468,536.58
存货	770,548,832.45	722,498,681.57
其他流动资产	897,068,043.40	1,209,929,290.29
<b>流动资产合计</b>	<b>3,423,719,115.61</b>	<b>3,616,847,360.48</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	1,000,000.00	136,550,000.00
长期应收款		7,639,500.00
长期股权投资	56,146,565.34	61,195,453.84
固定资产	1,418,183,063.07	1,955,395,395.71
在建工程	286,746,488.04	103,316,934.72
固定资产清理		75,486.01
无形资产	265,396,553.83	285,008,514.96
商誉	65,956,550.49	65,956,550.49
递延所得税资产	87,036,556.64	135,545,068.29
其他非流动资产	328,858,964.61	186,200,401.87
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,509,324,742.02</b>	<b>2,936,883,305.89</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,933,043,857.63</b>	<b>6,553,730,666.37</b>

(续表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	433,500,000.00	199,500,000.00
应付账款	263,604,087.96	307,029,420.29
预收款项	83,937,387.28	161,143,054.33
应付职工薪酬	21,422,166.08	23,846,778.80
应交税费	30,328,096.78	44,018,154.20

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付利息	3,455,111.15	6,113,527.45
应付股利	2,492,100.00	1,474,200.00
其他应付款	78,249,956.91	179,303,612.96
其他流动负债	520,000.00	100,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>917,508,906.16</b>	<b>1,022,428,748.03</b>
<b>非流动负债：</b>		
应付债券	800,000,000.00	775,000,000.00
递延收益	76,922,912.83	82,757,299.50
递延所得税负债	16,182,562.43	16,026,557.74
<b>非流动负债合计</b>	<b>893,105,475.26</b>	<b>873,783,857.24</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,810,614,381.42</b>	<b>1,896,212,605.27</b>
<b>股东权益：</b>		
实收资本(或股本)	851,713,750.00	851,635,750.00
资本公积	1,045,177,127.59	1,042,464,969.64
减：库存股	27,874,080.00	12,717,000.00
其他综合收益	17,952,884.07	23,059,999.03
盈余公积	114,618,394.38	121,601,530.76
未分配利润	1,992,671,526.07	2,510,338,514.86
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,994,259,602.11</b>	<b>4,536,383,764.29</b>
少数股东权益	128,169,874.10	121,134,296.81
<b>股东权益合计</b>	<b>4,122,429,476.21</b>	<b>4,657,518,061.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>5,933,043,857.63</b>	<b>6,553,730,666.37</b>

#### 4.公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### (1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
预付款项	106,135,414.88	74,888,778.14	41.72%	本期增加主要系预付材料款增加。
其他流动资产	1,209,929,290.29	897,068,043.40	34.88%	本期增加系购买理财产品增加。

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
固定资产	1,955,395,395.71	1,418,183,063.07	37.88%	本期增加主要系在建工程完工转入。
在建工程	103,316,934.72	286,746,488.04	-63.97%	本期减少主要系完工转固导致。
递延所得税资产	135,545,068.29	87,036,556.64	55.73%	本期增加主要系亏损确认的递延增加。
其他非流动资产	186,200,401.87	328,858,964.61	-43.38%	本期减少主要系收回驼峰小区项目投资款。
预收账款	161,143,054.33	83,937,387.28	91.98%	预收账款增加系预收货款增加。
应交税费	44,018,154.20	30,328,096.78	45.14%	本期增加系期末未支付的所得税增加。
应付利息	6,113,527.45	3,455,111.15	76.94%	本期增加系短期融资券对应利息增加。
其他应付款	179,303,612.96	78,249,956.91	129.14%	本期增加系期末未支付的股权收购款增加。
其他流动负债	100,000,000.00	520,000.00	19,130.77%	本期增加主要系期末未支付短期债券增加。

(2) 利润表项目

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
投资收益	105,092,841.84	65,179,561.72	61.24%	本期投资收益增加主要系处置对驼峰佳苑投资收到资金占用费。
营业外支出	24,235,595.21	4,852,581.27	399.44%	本期增加系非流动资产处置损失增加。
所得税	68,001,315.56	112,173,000.12	-39.38%	本期减少主要系递延所得税减少。

(3) 现金流量表项目

项目	本期数	上期数	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	776,110,330.85	260,917,715.53	197.45%	经营活动产生现金流增加主要系销售商品收到现金流增加。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

