

江西特种电机股份有限公司

2017 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江西特种电机股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	457,581,866.18	868,451,978.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	269,563,958.80	267,416,734.28
应收账款	766,334,459.89	699,703,815.87
预付款项	194,587,869.08	78,403,186.78
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	1,046,551,428.24	944,279,670.47
买入返售金融资产		
存货	859,180,110.79	668,042,306.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	251,425,843.82	249,906,482.57
流动资产合计	3,845,225,536.80	3,776,204,174.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,160,000.00	1,160,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,181,583.11	41,818,633.19
投资性房地产	4,374,771.72	4,571,259.35
固定资产	1,397,389,064.58	1,449,857,995.69
在建工程	109,948,960.82	56,271,338.36
工程物资	43,466.79	45,434.49
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	700,697,506.03	704,126,069.92
开发支出		
商誉	1,569,589,309.17	1,569,589,309.17
长期待摊费用	42,704,092.24	36,044,853.34
递延所得税资产	65,729,755.84	69,028,010.79
其他非流动资产	77,594,835.16	35,894,651.14
非流动资产合计	4,013,413,345.46	3,968,407,555.44
资产总计	7,858,638,882.26	7,744,611,729.68
流动负债：		
短期借款	1,191,607,600.00	1,032,607,600.00
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		
衍生金融负债		
应付票据	867,357,523.09	839,743,739.00
应付账款	1,067,531,171.02	1,179,175,141.92
预收款项	84,301,466.33	99,276,868.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,371,712.08	27,622,258.98
应交税费	33,612,813.48	36,725,854.72
应付利息	1,751,473.62	2,414,756.66
应付股利	3,157,608.57	3,157,608.57
其他应付款	72,091,802.09	51,464,689.01
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,376,783,170.28	3,307,188,517.03
非流动负债：		
长期借款	447,514,029.08	442,565,083.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	26,620,611.49	26,620,611.49
专项应付款		
预计负债	35,940,018.72	36,188,879.48
递延收益	65,031,751.19	68,190,112.93
递延所得税负债	49,529,918.86	49,985,170.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	624,636,329.34	623,549,857.99
负债合计	4,001,419,499.62	3,930,738,375.02

所有者权益：		
股本	1,469,182,112.00	1,469,182,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,722,758,182.95	1,722,758,182.95
减：库存股		
其他综合收益	867,612.30	-272,151.87
专项储备	1,132,665.90	1,040,430.03
盈余公积	46,297,294.52	46,297,294.52
一般风险准备		
未分配利润	528,748,918.78	487,234,714.96
归属于母公司所有者权益合计	3,768,986,786.45	3,726,240,582.59
少数股东权益	88,232,596.19	87,632,772.07
所有者权益合计	3,857,219,382.64	3,813,873,354.66
负债和所有者权益总计	7,858,638,882.26	7,744,611,729.68

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：龙良萍

会计机构负责人：龙良萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,475,916.42	150,194,720.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	69,510,114.71	124,288,574.34
应收账款	243,064,900.72	283,581,743.69
预付款项	668,840.83	596,030.26
应收利息		
应收股利	62,856,856.92	
其他应收款	443,180,800.03	221,695,498.29
存货	10,832,388.09	169,702,125.98
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,005,213.68	544,014.05
流动资产合计	936,595,031.40	950,602,706.61
非流动资产：		
可供出售金融资产	160,000.00	160,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,720,362,926.26	4,709,339,298.94
投资性房地产	4,374,771.72	4,571,259.35
固定资产	201,557,049.74	227,554,660.35
在建工程	54,333,623.87	43,354,864.69
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	175,136,179.99	173,392,804.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,717,450.00	2,844,339.54
递延所得税资产	21,783,177.95	18,738,834.50
其他非流动资产	23,190,612.55	10,207,765.88
非流动资产合计	5,212,615,792.08	5,190,163,827.81
资产总计	6,149,210,823.48	6,140,766,534.42
流动负债：		
短期借款	978,607,600.00	798,607,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	101,010,100.44	83,822,124.70
应付账款	42,557,573.70	127,805,361.37
预收款项	11,829,422.59	10,391,588.91
应付职工薪酬	705,425.91	1,933,437.27
应交税费	1,217,219.37	2,682,019.13
应付利息	1,529,198.62	1,840,000.00

应付股利	95,200.02	95,200.02
其他应付款	37,188,436.71	161,335,132.56
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,209,740,177.36	1,223,512,463.96
非流动负债：		
长期借款	365,000,000.00	365,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	26,620,611.49	26,620,611.49
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,509,215.15	38,081,049.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	427,129,826.64	429,701,660.64
负债合计	1,636,870,004.00	1,653,214,124.60
所有者权益：		
股本	1,469,182,112.00	1,469,182,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,709,781,323.07	2,709,781,323.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,297,294.52	46,297,294.52
未分配利润	287,080,089.89	262,291,680.23
所有者权益合计	4,512,340,819.48	4,487,552,409.82
负债和所有者权益总计	6,149,210,823.48	6,140,766,534.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,020,862,553.41	1,321,831,936.51
其中：营业收入	1,020,862,553.41	1,321,831,936.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	953,908,642.84	1,201,247,511.39
其中：营业成本	770,325,042.24	943,693,199.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,010,427.52	13,641,031.23
销售费用	57,365,883.76	56,556,918.75
管理费用	128,860,460.72	131,043,786.47
财务费用	29,137,654.00	25,907,690.93
资产减值损失	-50,790,825.40	30,404,884.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-682,594.20	550,158.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	13,878,550.05	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,149,866.42	121,134,583.70
加：营业外收入	742,567.69	12,871,800.14
其中：非流动资产处置利得	616.19	13,070.97
减：营业外支出	4,267,421.41	1,261,191.18

其中：非流动资产处置损失	2,912.83	19,749.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,625,012.70	132,745,192.66
减：所得税费用	14,035,226.72	22,269,738.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,589,785.98	110,475,453.82
归属于母公司所有者的净利润	62,078,365.73	106,980,087.96
少数股东损益	511,420.25	3,495,365.86
六、其他综合收益的税后净额	1,139,764.17	3,892.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,139,764.17	3,892.56
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,139,764.17	3,892.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,139,764.17	3,892.56
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	63,729,550.15	110,479,346.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,218,129.90	106,983,980.52
归属于少数股东的综合收益总额	511,420.25	3,495,365.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.08

(二) 稀释每股收益	0.04	0.08
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：龙良萍

会计机构负责人：龙良萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	132,848,656.92	213,292,588.27
减：营业成本	116,336,307.33	167,301,040.21
税金及附加	1,940,314.95	1,032,420.94
销售费用	4,493,520.13	13,075,047.45
管理费用	14,648,063.11	24,559,562.33
财务费用	27,583,182.94	21,202,153.88
资产减值损失	-5,042,524.47	198,844.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	62,899,924.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	6,461,834.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,251,551.17	-14,076,480.79
加：营业外收入	196,180.76	2,760,006.92
其中：非流动资产处置利得	616.19	12,700.97
减：营业外支出	139,503.81	17,894.42
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,308,228.12	-11,334,368.29
减：所得税费用	-3,044,343.45	-1,705,822.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,352,571.57	-9,628,546.00
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	45,352,571.57	-9,628,546.00
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	780,673,212.23	1,064,978,857.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	13,313,292.35	10,961,213.65
收到其他与经营活动有关的现金	95,353,897.99	71,454,103.19
经营活动现金流入小计	889,340,402.57	1,147,394,174.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,011,807,910.71	1,054,670,828.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	138,457,668.57	133,309,300.93
支付的各项税费	93,236,161.09	134,172,223.57
支付其他与经营活动有关的现金	147,185,293.82	176,812,767.45
经营活动现金流出小计	1,390,687,034.19	1,498,965,120.37
经营活动产生的现金流量净额	-501,346,631.62	-351,570,946.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,465,206.38	360,730,000.00
取得投资收益收到的现金	452,565.08	303,555.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,620.00
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	57,917,771.46	361,056,175.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,625,567.99	108,059,366.97
投资支付的现金	39,230,549.00	345,810,785.09
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,299,978.60	812,772,079.16
支付其他与投资活动有关的现金		1,858,397.02
投资活动现金流出小计	127,156,095.59	1,268,500,628.24

投资活动产生的现金流量净额	-69,238,324.13	-907,444,452.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,366,716,059.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	805,000,000.00	1,018,711,082.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	805,000,000.00	2,385,427,142.06
偿还债务支付的现金	641,000,000.00	1,046,260,952.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,268,092.67	25,487,330.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	692,268,092.67	1,071,748,282.28
筹资活动产生的现金流量净额	112,731,907.33	1,313,678,859.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	362,892.55	481,122.15
五、现金及现金等价物净增加额	-457,490,155.87	55,144,583.25
加：期初现金及现金等价物余额	619,519,831.70	110,725,903.87
六、期末现金及现金等价物余额	162,029,675.83	165,870,487.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,173,537.81	129,617,006.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	237,192,995.57	152,350,574.36
经营活动现金流入小计	390,366,533.38	281,967,580.36
购买商品、接受劳务支付的现金	137,593,450.49	115,369,970.71
支付给职工以及为职工支付的现金	9,576,072.28	30,103,814.10
支付的各项税费	8,310,099.96	22,559,729.26

支付其他与经营活动有关的现金	406,297,287.35	213,651,438.87
经营活动现金流出小计	561,776,910.08	381,684,952.94
经营活动产生的现金流量净额	-171,410,376.70	-99,717,372.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,750.00
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		11,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,863,186.55	13,330,891.30
投资支付的现金	12,480,560.00	806,268,879.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,858,397.02
投资活动现金流出小计	37,343,746.55	821,458,167.48
投资活动产生的现金流量净额	-37,343,746.55	-821,446,417.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,366,716,059.50
取得借款收到的现金	620,000,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	620,000,000.00	1,716,716,059.50
偿还债务支付的现金	440,000,000.00	710,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,243,610.09	21,406,255.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	488,243,610.09	731,406,255.06
筹资活动产生的现金流量净额	131,756,389.91	985,309,804.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		387.17
五、现金及现金等价物净增加额	-76,997,733.34	64,146,401.55
加：期初现金及现金等价物余额	119,681,181.67	41,526,895.05

六、期末现金及现金等价物余额	42,683,448.33	105,673,296.60
----------------	---------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,469,182,112.00				1,722,758,182.95		-272,151.87	1,040,430.03	46,297,294.52		487,234,714.96	87,632,772.07	3,813,873,354.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,469,182,112.00				1,722,758,182.95		-272,151.87	1,040,430.03	46,297,294.52		487,234,714.96	87,632,772.07	3,813,873,354.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,139,764.17	92,235.87			41,514,203.82	599,824.12	43,346,027.98
（一）综合收益总额							1,139,764.17				62,078,365.73	599,824.12	63,817,954.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,236,679.50				869,515,714.19		3,882.44	956,826.40	46,297,294.52		289,937,690.10	539,033,996.95	2,982,424,913.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	232,502,603.00				1,849,239,559.11		3,892.56	193,733.08			106,980,087.96	-439,384,605.02	1,749,535,270.69
(一)综合收益总额							3,892.56				106,980,087.96	3,495,365.86	110,479,346.38
(二)所有者投入和减少资本	232,502,603.00				1,849,239,559.11								2,081,742,162.11
1. 股东投入的普通股	232,502,603.00				1,849,239,559.11								2,081,742,162.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							193,733.08						193,733.08
1. 本期提取							193,733.08						193,733.08
2. 本期使用													
(六) 其他											-442,879,970.88		-442,879,970.88
四、本期期末余额	1,469,182,112.00				2,718,755,273.30		7,775.00	1,150,559.48	46,297,294.52		396,917,778.06	99,649,391.93	4,731,960,184.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,469,182,112.00				2,709,781,323.07				46,297,294.52	262,291,680.23	4,487,552,409.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,469,182,112.00				2,709,781,323.07				46,297,294.52	262,291,680.23	4,487,552,409.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,788,409.66	24,788,409.66
（一）综合收益总额										45,352,571.57	45,352,571.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,564,161.91	-20,564,161.91	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,564,161.91	-20,564,161.91	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,469,182,112.00				2,709,781,323.07					46,297,294.52	287,080,089.89	4,512,340,819.48

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,236,679,509.00				866,427,155.68				46,297,294.52	280,755,666.91	2,430,159,626.11
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,236,679,509.00				866,427,155.68				46,297,294.52	280,755,666.91	2,430,159,626.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	232,502,603.00				1,848,984,562.90					-9,628,546.00	2,071,858,619.90
(一)综合收益总额										-9,628,546.00	-9,628,546.00
(二)所有者投入和减少资本	232,502,603.00				1,848,984,562.90						2,081,487,165.90
1. 股东投入的普通股	232,502,603.00				1,848,984,562.90						2,081,487,165.90
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	1,469,182,112.00				2,715,411,718.58				46,297,294.52	271,127,120.91	4,502,018,246.01
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

江西特种电机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1991年经江西省经济体制改革委员会赣体改函[1991]50号文批准，由原宜春电机厂按照《江西省股份有限（内部）公司试行规定（草案）》进行内部股份制改造，在向内部职工定向募集基础上设立的股份公司。公司设立时实收股本为678.008万元(每股1元，计678.008万股)，其中：内部职工股93.808万元，国家股584.2万元。

1997年3月23日根据江西省股份制改革联审小组办公室赣股办[1997]14号文《关于江西特种电机股份有限公司规范工作的批复》，原则同意本公司规范工作的自评报告并批复本公司股本2,936.3366万元,其中：国家股1,760.3366万元、内部职工股1,176万元。

1998年11月3日经宜春市产权交易中心鉴证，本公司国有股股权管理单位宜春市经济贸易委员会(后更名为宜春市袁州区经济贸易委员会)将所持国有股1,144.2188万股(占股本总数的38.97%)转让给宜春市中山电器有限公司，转让完成后,股权结构为总股本2,936.3366万元,其中:宜春市中山电器有限公司法人股1,144.2188万股,占股本总数的38.97%；内部职工股1,176万股，占股本总数的40.05%；宜春市经济贸易委员会国家股616.1178万股，占股本总数的20.98%。

1999年10月18日本公司股东大会决议,同意宜春市中山电器有限公司(后更名为江西中三电气有限公司)将所持嵇州市浙特中山电机有限公司股权和部份实物资产折股146.2171万元投入本公司，公司股本增加为3,077.5215万元(每股1元，计3,077.5215万股)，其中:宜春市中山电器有限公司1,290.4359万股，占股本总数的41.93%；内部职工股1,170.9678万股，占股本总数的38.05%；宜春市经济贸易委员会616.1178万股，占股本总数的20.02%。

2003年6月2日根据江西省股份制改革和股票发行联审小组办公室赣股办[2003]6号文批准,同意本公司部份内部职工股转让给南昌高新科技创业投资有限公司（后更名为南昌高新科技投资有限公司）。股权转让后,公司股本结构为总股本3,077.5215万元(每股1元),其中:江西中三电气有限公司（后更名为江西江特电气集团有限公司）持有1,290.4359万股,占股本总数的41.93%；南昌高新科技投资有限公司持有645.7513万股,占股本总数的20.98%；内部职工股525.2165万股,占股本总数的17.07%；宜春市袁州区经济贸易委员会国家股616.1178万股,占股本总数的20.02%。2003年6月3日公司在江西省工商行政管理局办理了变更登记。

2006年6月22日本公司2006年第一次临时股东大会决议,公司以2005年年末总股本3,077.5215万股为基数,向全体股东按每10股送6.5股,送股后本公司股份总数为5,077.9105万股,股本变更为人民币50,779,105.00元。

2007年9月13日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]286号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股1700万股，股票发行后，公司股份总数为6,777.9105万股，股本变更为人民币67,779,105.00元。

2008年8月26日本公司2008年第一次临时股东大会决议，公司以2008年年中期末总股本6,777.9105万股为基数,按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股本，转股后本公司股份总数为10,844.6568万股，股本变更为人民币108,446,568.00元。

2011年1月25日本公司2010年度股东大会决议，公司以2010年末的总股本10,844.6568万股为基数，按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股本，转股后本公司股份总数为19,520.3822万股，股本变更为人民币195,203,822.00元。

2011年6月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1020号文核准，公司非公开发行人民币普通股1,701万股，股票发行后，公司股份总数为21,221.3822万股，股本变更为人民币212,213,822.00元。

2012年5月28日本公司2011年度股东大会决议，公司以2011年末的总股本212,213,822股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股本，转股后本公司股份总数为424,427,644股，股本变

更为人民币424,427,644.00元。

2014年4月3日，公司股权激励计划第一期行权1,454,000股；2014年7月3日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]564号文核准，公司非公开发行人民币普通股97,276,264股。公司股份总数增至523,157,908股，股本变更为523,157,908.00元。

2015年8月28日本公司2015年第三次临时股东大会决议，公司以2015年6月30日的总股本52,315.7908万股为基数，按每10股转增12股的比例，以资本公积向全体股东转增股本，转股后本公司股份总数为115,094.7397万股，股本变更为人民币1,150,947,397.00元。

2015年9月18日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2143号文核准，公司向丁阿伟等发行股份购买资产并募集配套资金共计发行股份85,732,112股，股票发行后，公司股份总数为123,667.9509万股，股本变更为人民币1,236,679,509.00元。

2016年1月28日经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]208号文核准，公司向俞洪泉等发行股份购买资产并募集配套资金共计发行股份232,502,603股，股票发行后，公司股份总数为146,918.2112万股，股本变更为人民币1,469,182,112.00元。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2017年6月30日，本公司累计发行股本总数1,469,182,112股，注册资本为1,469,182,112.00元。

公司注册地址：江西省宜春市袁州区环城南路581号，总部地址：江西省宜春市袁州区环城南路581号，母公司为江西江特电气集团有限公司，集团最终实际控制人为自然人朱军、卢顺民。

公司统一社会信用代码：9136090016100044XH。

2.经营范围

许可经营项目：电动机、发电机及发电机组、通用设备、水轮机及辅机、液压和气压动力机械及元件、专用设备、建筑工程用机械、模具、金属制品的制造、销售；陶瓷土的开采、开发和销售；金属废料和碎屑的加工、处理；机械设备、五金交电有电子产品、矿产品、建材及化工产品的批发、零售、技术服务；房屋及设备租赁；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；除国家汽车目录管理以外的机动车辆的制造与销售；经营进料加工和“三来一补”业务。

3.公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械及器材制造业，主要产品包括电动机、发电机、机械产品、锂离子电池用材料、矿产品、汽车等。

4.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月7日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共31户，具体包括本公司和以下子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
江西江特电机有限公司	全资子公司	2	100	100
江西江特锂电池材料有限公司	控股子公司	2	97.45	97.45
天津市西青区华兴电机制造有限公司	控股子公司	2	85.3	85.3
宜春市巨源锂能矿业有限公司	控股子公司	2	70	70
江西博鑫矿业有限责任公司	控股子公司	3	51	51
江西江特电动车有限公司	全资子公司	2	100	100
江西江腾汽车销售有限公司	全资子公司	3	100	100
江西江佳智能科技有限公司	控股子公司	3	51	51

宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司	全资子公司	2	100	100
宜春市明月驿站度假酒店有限公司	全资子公司	3	100	100
江西江特矿业发展有限公司	全资子公司	2	100	100
江西省江鑫矿业发展有限公司	控股子公司	3	80	80
江西省江源矿业发展有限公司	控股子公司	3	80	80
宜丰县江特锂业有限公司	全资子公司	3	100	100
宜春市新坊钨铋有限公司	控股子公司	3	51	51
宜春市泰昌矿业有限公司	全资子公司	3	100	100
宜春银锂新能源有限责任公司	控股子公司	3	99.99	99.99
江西宜春客车厂有限公司	控股子公司	2	98.33	98.33
上海交鸿数控科技有限公司	控股子公司	2	51	51
交鸿机器人科技(上海)有限公司	控股子公司全资子公司	3	100	100
上海江尚实业有限公司	全资子公司	2	100	100
上海江智汽车科技有限公司	全资子公司	2	100	100
江西江特电商文化创业园股份有限公司	控股子公司	2	70	70
杭州米格电机有限公司	全资子公司	2	100	100
杭州勤格电机有限公司	全资子公司	3	100	100
江苏九龙汽车制造有限公司	全资子公司	2	100	100
扬州市江都区洪业汽车部件有限公司	全资子公司	3	100	100
太原市三晋九龙汽车贸易有限公司	全资子公司	3	100	100
德国尉尔驱动及能源技术有限公司	全资子公司	2	100	100
德国艾科姆有限公司(ECOmove GmbH)	全资子公司	3	100	100

1.本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
上海江智汽车科技有限公司	投资设立
江西江佳智能科技有限公司	投资设立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期是指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，通常短于一年。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与

支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并

利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万以上
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单独测试未发生减值的应收账款	账龄分析法
合并范围的关联方应收款项	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围的关联方应收款项	0.00%	0.00%
新能源汽车补助	0.00%	0.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回
-------------	----------------------------

	款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （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）企业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）企业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.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

14、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2.00%
房屋建筑物	30	3%	3.23%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	3-5	2.71-9.70%
机器设备	年限平均法	10-11	3-5	8.64-9.70%
运输设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17%
动力设备	年限平均法	11	3-5	8.64-8.82%
办公设备	年限平均法	4-9	3-5	10.56-24.25%
其他设备	年限平均法	4-9	3-5	10.56-24.25%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计使用年限
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组

为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）

股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5.对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司主要从事电机产品、锂矿资源采选、锂电材料、车辆的产品生产和销售。公司商品销售收入确认的具体标准如下：

出口业务：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付承运机构后确认产品销售收入；

内销业务：根据合同约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入。客户负责提货产品，以产品发出，开具出库单并经客户签收认可即确认销售收入；公司负责送货产品，以产品交付客户并经客户质检、签收认可后即确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益;

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据财政部、科技部、工业和信息化部及发展改革委《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建(2016)	根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第12号——会计政策与会计估计变更》等	2017年01月01日	

<p>958 号), 国家对新能源汽车国家财政补助方式进行调整, 由原年初预拨, 年终清算改为下年度清算。鉴于公司子公司九龙汽车及宜春客车厂新能源汽车收入占公司营业收入比重较高, 政策调整后, 公司应收新能源汽车国家财政补助于下年度清算会在当年度形成较大的应收款项, 而应收新能源汽车国家财政补助回收风险较低, 为公允反映公司财务状况和经营成果, 根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定, 拟对公司应收款项信用风险特征进行细化, 对应收新能源汽车财政补助形成的应收款项由账龄分析法变更为单独作为一种信用风险特征组合—应收国家新能源汽车补助组合计提坏账准备。</p>	<p>有关规定, 本次会计估计变更已经公司第八届董事会第十五次会议及第八届监事会第十二次会议审议通过, 独立董事发表了独立意见。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规定, 本次会计估计变更事项无需提交公司股东大会审议。</p>		
---	---	--	--

1、根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定, 本次会计估计变更将采用未来适用法, 无需对已披露的财务报告进行追溯调整, 也不会对公司已披露的 2016 年财务状况和经营成果产生影响。会计估计变更日期为本次董事会审议通过日, 本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理, 不追溯调整, 不会对以前各会计年度财务状况和经营成果产生影响。

2、经公司财务部门测算, 本次会计估计变更预计会增加公司 2017 年 1-6 月利润总额 5346.16 万元。

34、其他

财务报表列报项目变更说明

财政部于 2017 年 5 月 25 日正式发布了《关于印发〈企业会计准则 16 号——政府补助〉的通知》(财会【2017】15 号)(以下简称新会计准备), 自 2017 年 6 月 12 日起施行。并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。财政部此前发布的有关政府补助会计处理规定与本准则不一致的, 以本准则为准。

在新准则中规定: 企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独增加“其他收益”项目, 规定与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本, 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司已根据新会计准则, 对于 2017 年 1 月 1 日起至该规定施行之间发生的交易由于该准则而影响的损益财务报表列报项目进行了调整, 包括将 6 月 12 日之后发生的与经营动相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”13,878,550.05 元, 对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	企业的应纳税所得税	15-25%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为 纳税基准	1.2%(租金收入 12%)
资源税	按销售额	6%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西特种电机股份有限公司	15%
江西江特锂电池材料有限公司	15%
天津市西青区华兴电机制造有限公司	25%
宜春市巨源锂电矿业有限公司	25%
江西博鑫矿业有限责任公司	25%
江西江特电动车有限公司	25%
宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司	25%
宜春市明月驿站度假酒店有限公司	25%
江西江特矿业发展有限公司	25%
江西省江鑫矿业发展有限公司	25%
江西省江源矿业发展有限公司	25%
宜丰县江特锂业有限公司	25%
宜春市新坊钽铌有限公司	注(1)
宜春市泰昌矿业有限公司	25%
宜春银锂新能源有限责任公司	15%
江西宜春客车厂有限公司	25%
上海交鸿数控科技有限公司	25%
江西江腾汽车销售有限公司	25%
德国尉尔驱动及能源技术有限公司	32%

上海江尚实业有限公司	25%
江西江特电商文化创意园股份有限公司	25%
交鸿机器人科技(上海)有限公司	25%
杭州米格电机有限公司	15%
杭州勤格电机有限公司	25%
江苏九龙汽车制造有限公司	15%
扬州市江都区洪业汽车部件有限公司	25%
太原市三晋九龙汽车贸易有限公司	25%
江西江特电机有限公司	25%
德国艾科姆有限公司	32%
上海江智汽车科技有限公司	25%
江西江佳智能科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等 241 家通过复审的高新技术企业的的通知》(赣高企认发[2015]4 号) 文批准, 本公司和子公司江西江特锂电池材料有限公司获高新技术企业资格, 高新技术企业资格有效期为三年(自 2014 年 10 月 8 日至 2017 年 10 月 7 日), 高新技术企业证书编号 GR201436000137、GR201436000278。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策。

(2) 杭州米格电机有限公司于 2015 年 9 月 17 日取得编号为 GF201533000158 号《高新技术企业证书》, 有效期限为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策。

(3) 2014 年 8 月 5 日, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局认定本公司之子公司江苏九龙汽车制造有限公司为高新技术企业并下发获高新技术企业证书(证书编号为 GR201432000497), 依此可享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(4) 宜春银锂新能源有限责任公司于 2016 年 11 月 15 日取得《高新技术企业证书》(编号为 GR201636000651 号), 有效期限为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策。

3、其他

注: (1) 主管税务机关对宜春市新坊钽铌有限公司企业所得税采取核定征收方式。该公司企业所得税根据宜春市袁州区地方税务局袁地税发[2015]35 号文核准, 按收入总额按核定的征收率 5% 计征, 根据宜春市地方税务局、宜春市国税局公告 2016 年第 1 号文件, 从 2016 年 4 月 1 日起, 该公司企业所得税按收入总额按核定的征收率 12% 计征。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	392,262.32	294,630.33
银行存款	161,637,413.51	619,225,201.37
其他货币资金	295,552,190.35	248,932,146.55
合计	457,581,866.18	868,451,978.25
其中：存放在境外的款项总额	6,511,827.40	5,106,988.78

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	180,600.00	180,600.00
银行承兑汇票保证金	295,220,490.35	248,600,446.55
矿山环境治理和生态恢复保证金	151,100.00	151,100.00
合计	295,552,190.35	248,932,146.55

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	247,083,495.39	245,082,851.29
商业承兑票据	22,480,463.41	22,333,882.99
合计	269,563,958.80	267,416,734.28

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	146,744,572.96
合计	146,744,572.96

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	243,797,755.63	
商业承兑票据	996,359.28	
合计	244,794,114.91	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,385,246.91	1.45%	12,385,246.91	100.00%	0.00	11,556,106.91	1.46%	9,576,566.91	82.87%	1,979,540.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	841,242,793.16	97.97%	75,415,573.27	8.96%	765,827,219.89	773,985,861.85	97.79%	76,622,785.98	9.90%	697,363,075.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,012,601.48	0.58%	4,505,361.48	89.88%	507,240.00	5,919,816.48	0.75%	5,558,616.48	93.90%	361,200.00

合计	858,640,641.55	100.00%	92,306,181.66	10.75%	766,334,459.89	791,461,785.24	100.00%	91,757,969.37	11.59%	699,703,815.87
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州广电旅游客运有限公司	2,638,832.72	2,638,832.72	100.00%	法院判决,执行难
深圳市九隆汽车贸易有限公司	863,750.00	863,750.00	100.00%	与终端客户成都鑫大山商务公司签订三方协议,款项已判决终止执行。
苏州吉姆西客车制造有限公司	3,332,194.19	3,332,194.19	100.00%	公司骗补,已被法院查封
东莞市格美能源有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00%	2015 年仲裁后一直未执行
赣州市海格瑞德电池有限公司	2,873,000.00	2,873,000.00	100.00%	法院已立案执行,执行情况不乐观。
东莞市德朗能源有限公司	47,400.00	47,400.00	100.00%	欠款多年,企业经营完全停顿,欠款收回可能性小
深圳奥邦电池有限公司	217,000.00	217,000.00	100.00%	欠款多年,企业经营完全停顿,欠款收回可能性小
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	65,175.00	65,175.00	100.00%	欠款多年,企业经营完全停顿,欠款收回可能性小
山东正业能源科技有限公司	1,626,000.00	1,626,000.00	100.00%	实际控制人涉诈骗罪被判刑,收回可能性小
江西联威新能源有限公司	416,895.00	416,895.00	100.00%	欠款多年,企业经营完全停顿,欠款收回可能性小
合计	12,385,246.91	12,385,246.91	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	683,975,201.62	34,202,701.26	5.00%
1 至 2 年	93,564,291.78	9,353,558.20	10.00%
2 至 3 年	27,041,513.35	5,407,902.27	20.00%
3 年以上	36,661,786.41	26,451,411.54	
3 至 4 年	13,392,279.57	6,696,139.79	50.00%
4 至 5 年	7,028,470.19	3,514,235.10	50.00%
5 年以上	16,241,036.65	16,241,036.65	100.00%
合计	841,242,793.16	75,415,573.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 548,212.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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	期末金额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账
浙江恒强科技股份有限公司	30,355,638.50	3.54%	1,517,781.93
福建睿能科技股份有限公司	23,842,150.00	2.78%	1,192,107.50
重庆清平机械有限责任公司	21,794,947.02	2.54%	1,089,747.35
扬州市江都公共交通公司	16,000,000.00	1.86%	800,000.00

内丘县宏图公共交通有限公司	15,572,860.00	1.81%	778,643.00
合计	107,565,595.52	12.53%	5,378,279.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	182,404,247.84	93.74%	77,393,658.24	98.72%
1至2年	11,594,392.44	5.96%	748,461.98	0.95%
2至3年	567,103.40	0.29%	101,835.95	0.13%
3年以上	22,125.40	0.01%	159,230.61	0.20%
合计	194,587,869.08	--	78,403,186.78	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杭州热联集团股份有限公司	23,603,527.56	12.13%	2017年	按合同预付材料款
南京宝钢住商金属制品有限公司	19,574,504.45	10.06%	2017年	按合同预付材料款
深圳市亿创芯科技有限公司	17,630,802.40	9.06%	2016年	按合同预付材料款
绵阳新晨动力机械有限公司	16,680,994.85	8.57%	2017年	按合同预付材料款
深圳市宏奔电子有限公司	11,946,000.00	6.14%	2016年	按合同预付材料款
合计	89,435,829.26	45.96%		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,004,349,488.71	94.59%	7,417,357.51	0.74%	996,932,131.20	7,417,357.51	0.73%	7,417,357.51	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,284,656.17	5.40%	7,665,359.13	13.38%	49,619,297.04	1,002,293,528.98	99.16%	58,013,858.51	5.79%	944,279,670.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,676.76	0.01%	61,676.76	100.00%	0.00	1,069,197.48	0.11%	1,069,197.48	100.00%	
合计	1,061,696	100.00%	15,144,3	1.43%	1,046,551	1,010,7	100.00%	66,500,41	6.58%	944,279,67

	5,821.64		93.40		,428.24	80,083.97		3.50		0.47
--	----------	--	-------	--	---------	-----------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海五盟机电设备有限公司	6,153,059.86	6,153,059.86	100.00%	法院已判决,执行难
五盟国际集团有限公司	1,264,297.65	1,264,297.65	100.00%	法院已判决,执行难
国家财政部	996,932,131.20	0.00	0.00%	
合计	1,004,349,488.71	7,417,357.51	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,568,425.02	1,577,910.27	5.00%
1 至 2 年	7,540,332.09	754,033.21	10.00%
2 至 3 年	14,905,973.00	2,981,194.60	20.00%
3 年以上	3,269,926.06	2,352,221.05	
3 至 4 年	683,643.50	341,821.75	50.00%
4 至 5 年	1,151,766.53	575,883.27	50.00%
5 年以上	1,434,516.03	1,434,516.03	100.00%
合计	57,284,656.17	7,665,359.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（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元；本期收回或转回坏账准备金额 51,356,020.09 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,928,248.80	11,249,734.01
备用金	2,740,455.22	1,463,270.24
代垫款	796,463.76	316,816.43
资金拆借本息	18,804,070.14	17,989,224.52
新能源汽车补助	996,932,131.20	961,250,000.00
应返还土地款	14,563,778.00	8,000,000.00
其他	22,930,674.52	10,511,038.77
合计	1,061,695,821.64	1,010,780,083.97

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家财政部	新能源汽车补助	996,932,131.20	1-2 年	93.90%	0.00
赵卫东	资金拆借	16,359,063.33	1-3 年	1.54%	1,792,348.90
扬州安康产业投资有限公司	应返还土地款	8,000,000.00	2-3 年	0.75%	1,600,000.00
上海五盟机电设备有限公司	预付款转入	6,153,059.86	2-3 年	0.58%	6,153,059.86
袁州区机电产业基地管理委员会	保证金	4,400,000.00	1 年以内	0.41%	220,000.00

合计	--	1,031,844,254.39	--	97.18%	9,765,408.76
----	----	------------------	----	--------	--------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	378,182,766.43	6,473,838.53	371,708,927.90	341,558,488.00	6,419,903.10	335,138,584.90
在产品	142,106,162.74	9,656,426.78	132,449,735.96	94,331,165.23	9,089,165.31	85,241,999.92
库存商品	358,489,874.72	21,472,541.63	337,017,333.09	264,242,702.27	26,521,201.97	237,721,500.30
周转材料	10,423,631.01	442.73	10,423,188.28	1,280,430.60	434.19	1,279,996.41
委托加工物资	7,451,464.84	0.00	7,451,464.84	8,389,094.32		8,389,094.32
材料采购	129,460.72	0.00	129,460.72	271,130.17		271,130.17
合计	896,783,360.46	37,603,249.67	859,180,110.79	710,073,010.59	42,030,704.57	668,042,306.02

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,419,903.10	740,874.82		686,939.39		6,473,838.53

在产品	9,089,165.31	2,572,483.33		2,005,221.86		9,656,426.78
库存商品	26,521,201.97	5,581,737.45		10,630,397.79		21,472,541.63
周转材料	434.19	8.54				442.73
合计	42,030,704.57	8,895,104.14		13,322,559.04		37,603,249.67

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税及预缴增值税	247,181,568.53	228,346,571.10
预缴企业所得税	3,362,052.28	18,154.46
银行理财产品	0.00	20,000,000.00
应收出口退税		661,114.18
待摊费用	826,778.25	880,642.83
预缴城建税	27,606.20	
预缴教育费附加	16,523.12	
预缴地方教育费附加	11,015.44	
预交车船使用税	300.00	

合计	251,425,843.82	249,906,482.57
----	----------------	----------------

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,160,000.00		1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00
按成本计量的	1,160,000.00		1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00
合计	1,160,000.00		1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中国浦发机械工业股份有限公司	100,000.00			100,000.00					0.05%	
宜春农村商业银行股份有限公司	60,000.00			60,000.00					0.01%	
轩创信息技术(上海)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					51.00%	
合计	1,160,000.00			1,160,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

2015年6月1日, 本期公司子公司江西江特电动车有限公司与自然人高杰签订股权转让协议, 约定以100万元价格购买高杰持有轩创信息技术(上海)有限公司51%的股权。2015年6月11日, 江西江特电动车有限公司与轩创信息技术(上海)有限公司签订补充协议, 约定轩创信息技术(上海)有限公司由范起来承包经营, 承包期3年, 承包期内承包人每年保证轩创信息技术(上海)有限公司实现60万元净利润, 超过部份由承包人进行分配, 不足部份由承包人用自有资金补足。由于该公司实施承包经营, 本公司不能控制该公司, 因此, 将对该投资转入可供出售金融资产列报。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
宜春市 充电有限 公司		2,000,000 .00									2,000,000 .00	
小计		2,000,000 .00									2,000,000 .00	
二、联营企业												
江西泰康 电子商务 股份有限 公司	1,456,932 .68		1,456,932 .68								0.00	
四轮电动 车设计株 式会社.	34,403,06 4.02			-1,594,23 3.60	2,865,510 .63						35,674,34 1.05	
日本 Oak	5,958,636 .49			110,007.0 0	438,598.5 7						6,507,242 .06	
宜春市充 电有限公 司												
小计	41,818,63 3.19		1,456,932 .68	-1,484,22 6.60	3,304,109 .20						42,181,58 3.11	
合计	41,818,63 3.19	2,000,000 .00	1,456,932 .68	-1,484,22 6.60	3,304,109 .20						44,181,58 3.11	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,027,436.67	864,491.18		13,891,927.85
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,027,436.67	864,491.18		13,891,927.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,084,202.90	236,465.60		9,320,668.50
2.本期增加金额	187,842.71	8,644.92		196,487.63
(1) 计提或摊销	187,842.71	8,644.92		196,487.63
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,272,045.61	245,110.52	0.00	9,517,156.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,755,391.06	619,380.66	0.00	4,374,771.72
2.期初账面价值	3,943,233.77	628,025.58	0.00	4,571,259.35

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	882,765,634.43	794,704,969.36	27,280,046.65	29,509,456.94	334,327,279.04	2,068,587,386.42
2.本期增加金额	32,760,560.35	96,757,491.00	4,317,708.62	2,467,402.22	7,938,699.95	144,241,862.14
（1）购置	3,928,814.82	7,078,900.60	1,288,511.70	2,467,402.22	7,918,059.95	22,681,689.29
（2）在建工程转入	3,774,813.31	0.00	0.00	0.00	20,640.00	3,795,453.31
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他转入	25,056,932.22	89,678,590.40	3,029,196.92	0.00	0.00	117,764,719.54
3.本期减少金额	480,647.50	65,627,081.90	2,701,585.37	11,205.13	51,714,553.30	120,535,073.20
（1）处置或	0.00	76,068.38	97,094.00	0.00	0.00	173,162.38

报废						
(2) 其他转出	480,647.50	65,551,013.52	2,604,491.37	11,205.13	51,714,553.30	120,361,910.82
4.期末余额	915,045,547.28	825,835,378.46	28,896,169.90	31,965,654.03	290,551,425.69	2,092,294,175.36
二、累计折旧						
1.期初余额	105,776,148.94	267,575,252.43	16,684,896.22	16,531,667.46	212,161,425.68	618,729,390.73
2.本期增加金额	20,238,442.01	77,663,405.80	4,198,342.17	1,480,967.56	20,251,939.38	123,833,096.92
(1) 计提	20,107,691.33	32,359,812.01	1,428,937.74	1,480,967.56	20,251,777.71	75,629,186.35
(2) 其他转入	130,750.68	45,303,593.79	2,769,404.43	0.00	161.67	48,203,910.57
3.本期减少金额	31,880.40	44,181,974.11	2,770,927.09	161.67	672,433.60	47,657,376.87
(1) 处置或报废	20,949.10	0.00	94,181.17	0.00	0.00	115,130.27
(2) 其他转出	10,931.30	44,181,974.11	2,676,745.92	161.67	672,433.60	47,542,246.60
4.期末余额	125,982,710.55	301,056,684.12	18,112,311.30	18,012,473.35	231,740,931.46	694,905,110.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	789,062,836.73	524,778,694.34	10,783,858.60	13,953,180.68	58,810,494.23	1,397,389,064.58
2.期初账面价值	776,989,485.49	527,129,716.93	10,595,150.43	12,977,789.48	122,165,853.36	1,449,857,995.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	277,293,986.48	新建尚在办理中
房屋及建筑物	10,590,391.58	子公司华兴公司土地尚以租赁方式使用，相关附着物暂时不能办理产权证
房屋及建筑物	244,599.66	泰昌并购前未处理

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60万吨锂瓷石工程选矿项目	36,610,481.99		36,610,481.99	27,285,395.25		27,285,395.25
60万吨锂瓷石工程采矿项目	12,392,820.22		12,392,820.22	16,065,969.44		16,065,969.44
碳酸锂项目	39,963,572.22		39,963,572.22	2,156,887.90		2,156,887.90
其他矿业相关工程	1,879,809.66		1,879,809.66	670,868.00		670,868.00
客车厂项目	3,401,432.00		3,401,432.00	0.00		0.00

发动机项目	4,302,962.07		4,302,962.07	4,174,439.12		4,174,439.12
其他零星工程	11,397,882.66		11,397,882.66	5,917,778.65		5,917,778.65
合计	109,948,960.82		109,948,960.82	56,271,338.36		56,271,338.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
120万吨锂瓷石工程选矿项目	230,000,000.00	27,285,395.25	10,773,748.07	1,448,661.33	0.00	36,610,481.99	15.92%	20%				募股资金
120万吨锂瓷石工程采矿项目	130,000,000.00	16,065,969.44	11,270,555.64	562,080.00	14,381,624.86	12,392,820.22	17.00%	22%				募股资金
碳酸锂项目	450,000,000.00	2,156,887.90	37,806,684.32	0.00	0.00	39,963,572.22	96.00%	97%				募股资金
其他矿业相关工程	5,000,000.00	670,868.00	2,670,941.66	1,462,000.00	0.00	1,879,809.66	40.00%	44%				其他
客车厂项目	300,000,000.00		3,703,503.98	302,071.98	0.00	3,401,432.00	67.90%	70%				其他
发动机项目		4,174,439.12	128,522.95			4,302,962.07						其他
其他零星工程		5,917,778.65	5,480,104.01			11,397,882.66						其他
合计	1,115,000,000.00	56,271,338.36	71,834,060.63	3,774,813.31	14,381,624.86	109,948,960.82	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	43,466.79	45,434.49
合计	43,466.79	45,434.49

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	高性能富锂 锰基正极材 料技术	软件	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值								
1.期初 余额	428,678,427. 38	129,486,074. 92	369,650.00	1,200,000.00	6,351,140.47	105,573,510. 38	105,028,311. 74	776,687,114. 89
2.本期 增加金额	1,051,805.00	0.00	6,573,600.00		14,428.21			7,639,833.21

(1) 购置	1,051,805.00		6,573,600.00	0.00	14,428.21			7,639,833.21
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额		131,568.75						131,568.75
(1) 处置								
(2) 其他转出		131,568.75						131,568.75
4.期末余额	429,730,232.38	129,354,506.17	6,943,250.00	1,200,000.00	6,365,568.68	105,573,510.38	105,028,311.74	784,195,379.35
二、累计摊销								
1.期初余额	28,399,615.30	20,770,825.57	364,554.04	733,333.31	4,155,536.14	18,137,180.61		72,561,044.97
2.本期增加金额	4,377,155.07	4,841,307.13	109,560.00	60,000.00	346,488.12	1,202,318.03	0.00	10,936,828.35
(1) 计提	4,377,155.07	4,841,307.13	109,560.00	60,000.00	346,488.12	1,202,318.03	0.00	10,936,828.35
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	32,776,770.37	25,612,132.70	474,114.04	793,333.31	4,502,024.26	19,339,498.64	0.00	83,497,873.32
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1)								

计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	396,953,462.01	103,742,373.47	6,469,135.96	406,666.69	1,863,544.42	86,234,011.74	105,028,311.74	700,697,506.03
2.期初账面价值	400,278,812.08	108,715,249.35	5,095.96	466,666.69	2,195,604.33	87,436,329.77	105,028,311.74	704,126,069.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	572,097.72	从个人、集体购入的厂区边上的土地，不能办理权证
土地使用权	8,300,268.05	权证办理中
土地使用权	4,702,955.95	权证办理中
合计：	13,575,321.72	

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项					
宜春市泰昌矿业有限公司	1,144,829.77				1,144,829.77
宜春银锂新能源有限责任公司	498,299.40				498,299.40
江西博鑫矿业有限责任公司	1,122,991.49				1,122,991.49
天津市西青区华兴电机制造有限公司	7,191,017.21				7,191,017.21
江西宜春客车厂有限公司	88,881.44				88,881.44
上海交鸿数控科技有限公司	3,692,287.50				3,692,287.50
杭州米格电机有限公司	457,864,656.43				457,864,656.43
江苏九龙汽车制造有限公司	1,097,986,345.93				1,097,986,345.93
合计	1,569,589,309.17				1,569,589,309.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

A. 商誉计算过程

(1).全资子公司江西江特矿业发展有限公司以人民币1086万元的价格收购宜春市泰昌钼铌矿业有限公司股东持有80%的股权，合并成本10,860,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额9,715,170.23元的差额1,144,829.77元确认为商誉。

(2).全资子公司江西江特矿业发展有限公司以人民币343万元的价格收购宜春银锂新能源有限责任公司股东持有97%股权，合并成本3,430,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额2,931,700.60元的差额498,299.40元确认为商誉。

(3).本公司子公司宜春市巨源锂能矿业有限公司以1250万元的价格收购江西博鑫矿业有限责任公司股东持有51%的股权，合并成本12,500,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额11,377,008.51元的差额1,122,991.49元确认为商誉。

(4).本公司以51,051,178.62元的价格收购天津市西青区华兴电机制造有限公司股东持有85.30%的股权，合并成本51,051,178.62元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额43,860,161.41元的差额7,191,017.21元确认为商誉。

(5).本公司以63,920,000.00元的价格收购江西宜春客车厂有限公司股东持有95%的股权，合并成本63,920,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额63,831,118.56元的差额88,881.44元确认为商誉。

(6).本公司以30,000,000.00元的价格收购并单方增资上海交鸿数控科技有限公司，从而持有该公司51%的股权，合并成本30,000,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额26,307,712.50元的差额3,692,287.50元确认为商誉。

(7).本公司以发行股份并支付现金购买的价格收购杭州米格电机有限公司100%股权，该股权作价600,000,000.00元，合并成本600,000,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额142,135,343.57元的差额457,864,656.43元确认为商誉。

(8).本公司以现金方式二次分别购买江苏九龙汽车制造有限公司32.62%、18.38%股权，第一次购买九龙汽车32.62%的股权长期股权投资成本950,000,000.00元，享有被购买方可辨认净资产公允价值份额222,667,155.33元，差额727,332,844.67元确认为第一次交易商誉；第二次购买九龙汽车18.38%的股权长期股权投资成本535,120,000.00元，享有被购买方可辨认净资产公允价值份额164,466,498.74元，差额370,653,501.26元确认为第二次交易商誉，两次商誉合计1,097,986,345.93元。

B. 商誉减值的测试方法

本公司商誉为企业合并形成的,将商誉与形成商誉的被投资单位所有相关资产认定为资产组,对资产组进行减值测试,比较可收回金额与资产组的账面价值(包含本公司商誉和少数股东商誉),可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失,减值损失首先冲减商誉的账面价值,合并报表中确认归属于本公司商誉减值损失,计提商誉减值。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
勘探成本	5,785,095.39	456,487.54	118,920.15	0.00	6,122,662.78
土地补偿款	1,508,579.80	9,414,000.00	649,966.80	0.00	10,272,613.00
公路改造费用	274,026.78	0.00	86,534.76	0.00	187,492.02
土地使用费	8,407,800.00	0.00	103,800.00	0.00	8,304,000.00
绿化费用	351,253.85		101,181.15		250,072.70
供应商模具费用	17,330,273.55	487,648.73	2,965,703.81	0.00	14,852,218.47
装修费	2,387,823.97	806,781.74	479,572.44		2,715,033.27
合计	36,044,853.34	11,164,918.01	4,505,679.11		42,704,092.24

其他说明

根据子公司天津市西青区华兴电机制造有限公司与西青区杨柳青镇拾叁街委员会签订的《房地产使用协议书》，天津市西青区华兴电机制造有限公司支付土地使用费1038万元后享有50年的使用权。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	145,053,824.74	26,947,957.02	203,284,689.76	34,096,906.43
内部交易未实现利润	2,385,923.07	411,571.73	1,602,310.87	280,385.91
可抵扣亏损	137,047,939.46	28,486,196.07	109,695,547.34	23,681,967.07
累计折旧	3,332,909.93	499,936.49	1,721,776.68	430,444.17
预计负债	35,940,018.72	5,391,002.81	36,188,879.48	5,428,331.92
长期股权投资损失			43,067.32	6,460.10
应付职工薪酬				
超业绩承诺奖励	26,620,611.49	3,993,091.72	26,620,611.49	3,993,091.72
股权激励			7,402,823.10	1,110,423.47
合计	350,381,227.41	65,729,755.84	386,559,706.04	69,028,010.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	268,237,673.33	49,529,918.86	264,543,623.11	49,985,170.12
合计	268,237,673.33	49,529,918.86	264,543,623.11	49,985,170.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		65,729,755.84		69,028,010.79
递延所得税负债		49,529,918.86		49,985,170.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,207,185.80	10,207,185.80
合计	10,207,185.80	10,207,185.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	296,798.56	296,798.56	
2018 年	380,908.78	380,908.78	
2019 年	492,806.83	492,806.83	
2020 年	700,501.54	700,501.54	
2021 年	663,940.02	663,940.02	
2022 年	7,672,230.07	7,672,230.07	
合计	10,207,185.80	10,207,185.80	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	1,975,025.34	1,325,000.00
预付探矿权款	0.00	
预付工程、设备款	75,173,397.44	33,919,625.80
其他	446,412.38	650,025.34
合计	77,594,835.16	35,894,651.14

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		48,707,876.20

抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	986,707,876.20	714,000,000.00
信用借款	134,899,723.80	199,899,723.80
合计	1,191,607,600.00	1,032,607,600.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司用房屋和土地使用权作为抵押向银行借款7000万元；

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	774,267,523.09	33,000,000.00
银行承兑汇票	93,090,000.00	806,743,739.00
合计	867,357,523.09	839,743,739.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	872,472,502.11	844,872,568.38
应付工程款	29,217,761.75	38,781,245.53
应付设备款	36,931,803.54	123,753,678.49
应付加工费	94,491,689.14	122,114,636.46
应付其他	34,417,414.48	49,653,013.06
合计	1,067,531,171.02	1,179,175,141.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收电机款	30,227,858.80	11,016,120.67
预收相关矿业款	1,241,702.14	1,336,101.04
预收车款	52,052,090.77	84,702,725.51
其他	779,814.62	2,221,920.95
合计	84,301,466.33	99,276,868.17

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹阳飞达重工有限公司	1,292,085.92	项目延期，客户未提货
合计	1,292,085.92	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,971,122.80	117,960,645.86	125,424,074.04	19,507,694.62
二、离职后福利-设定提存计划	651,136.18	3,463,504.06	3,250,622.78	864,017.46
合计	27,622,258.98	121,424,149.92	128,674,696.82	20,371,712.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,315,764.75	104,457,498.55	112,777,458.84	16,995,804.46
2、职工福利费		3,455,222.67	3,407,644.78	47,577.89
3、社会保险费	144,390.20	8,344,875.45	6,827,351.99	1,661,913.66
其中：医疗保险费	71,704.29	4,407,076.84	3,179,926.19	1,298,854.94
工伤保险费	43,315.36	692,535.97	570,656.95	165,194.38
生育保险费	29,370.55	289,543.13	240,697.14	78,216.54
4、住房公积金	131,798.00	1,027,998.04	982,166.04	177,630.00
5、工会经费和职工教育经费	1,379,169.85	675,051.15	1,429,452.39	624,768.61
合计	26,971,122.80	117,960,645.86	125,424,074.04	19,507,694.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	643,588.36	3,372,724.26	3,155,820.30	860,492.32
2、失业保险费	7,547.82	90,779.80	94,802.48	3,525.14
合计	651,136.18	3,463,504.06	3,250,622.78	864,017.46

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,431,709.76	6,410,970.14
消费税	1,695,190.94	2,161,742.96
企业所得税	14,198,061.33	15,786,679.81
个人所得税	1,262,583.01	915,461.62
城市维护建设税	771,110.12	592,008.75
土地使用税	1,932,638.02	1,777,679.01
房产税	2,459,686.76	2,951,105.36
印花税	69,085.32	1,587,333.38
教育费附加	232,039.88	254,689.98
地方教育费附加	154,283.54	169,793.29
资源税	162,591.23	265,510.66
防洪保安基金	1,473,286.83	1,478,534.91
残疾人保障基金	2,760,994.90	2,235,789.00
其他	9,551.84	138,555.85
合计	33,612,813.48	36,725,854.72

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		787,404.58
短期借款应付利息	1,751,473.62	1,627,352.08
合计	1,751,473.62	2,414,756.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,157,608.57	3,157,608.57
合计	3,157,608.57	3,157,608.57

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	10,000.00	20,000.00
押金及保证金	25,009,323.80	23,377,772.60
代收款	926,937.94	2,975,333.17
运费	1,170,281.60	1,741,110.81
借款	34,000,000.00	5,000,000.00
收购股权款	2,776,912.18	11,037,847.00
其他	8,198,346.57	7,312,625.43
合计	72,091,802.09	51,464,689.01

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜春经济技术开发区管理委员会	5,000,000.00	借款
江西永生物流实业集团有限公司	2,750,000.00	股权转让款，未满足协议付款条件
惠州市天长实业有限公司	5,139,532.20	保证金
合计	12,889,532.20	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00

合计	35,000,000.00	35,000,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	82,514,029.08	77,565,083.97
保证借款	365,000,000.00	365,000,000.00
合计	447,514,029.08	442,565,083.97

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	26,620,611.49	26,620,611.49
合计	26,620,611.49	26,620,611.49

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	35,940,018.72	36,188,879.48	汽车质保
合计	35,940,018.72	36,188,879.48	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,190,112.93		3,158,361.74	65,031,751.19	
合计	68,190,112.93		3,158,361.74	65,031,751.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
低压大功率变频调速电机产业化项目中央补助	2,356,139.04		480,000.00		1,876,139.04	与资产相关
低压大功率变频调速三相异步电动机	713,538.11		114,996.00		598,542.11	与资产相关
机电研发设计服务平台建设	1,098,008.00		120,000.00		978,008.00	与资产相关
富锂锰基正极材料项目基金	666,666.67		80,000.00		586,666.67	与资产相关
年产1000吨动力锂离子电池富锂锰基正极材料产业化	1,909,583.01		187,500.00		1,722,083.01	与资产相关
低成本综合利用	5,841,850.00		467,340.00		5,374,510.00	与资产相关

宜春钽铌尾矿锂云母制备高纯度磷酸锂及其系列副产品补助						
新能源汽车用高性价比电机及其控制系统研发补助	18,063,514.00		1,389,498.00		16,674,016.00	与资产相关
年采选 120 万吨锂瓷石高效综合利用项目补助	10,008,000.00				10,008,000.00	与资产相关
纯电动客车及其关键技术产业发补助	4,898,290.60		113,269.74		4,785,020.86	与资产相关
购土地补贴	22,634,523.50		205,758.00		22,428,765.50	与资产相关
合计	68,190,112.93		3,158,361.74		65,031,751.19	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,469,182,112.00						1,469,182,112.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,708,524,252.98			1,708,524,252.98
其他资本公积	14,233,929.97			14,233,929.97
合计	1,722,758,182.95			1,722,758,182.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-272,151.87	1,139,764.17			1,139,764.17		867,612.30
外币财务报表折算差额	-272,151.87	1,139,764.17			1,139,764.17		867,612.30
其他综合收益合计	-272,151.87	1,139,764.17			1,139,764.17		867,612.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,040,430.03	92,235.87		1,132,665.90

合计	1,040,430.03	92,235.87		1,132,665.90
----	--------------	-----------	--	--------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,297,294.52			46,297,294.52
合计	46,297,294.52			46,297,294.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	487,234,714.96	289,937,690.10
调整后期初未分配利润	487,234,714.96	289,937,690.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,078,365.73	106,980,087.96
应付普通股股利	20,564,161.91	
期末未分配利润	528,748,918.78	396,917,778.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	963,285,062.31	726,145,582.49	1,303,641,393.82	927,390,134.95
其他业务	57,577,491.10	44,179,459.75	18,190,542.69	16,303,064.26
合计	1,020,862,553.41	770,325,042.24	1,321,831,936.51	943,693,199.21

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,569,278.29	8,979,324.91
城市维护建设税	2,798,274.27	2,299,409.06
教育费附加	833,894.54	1,179,980.85
资源税	659,684.79	681,544.57
房产税	3,235,209.80	
土地使用税	2,995,847.10	
车船使用税	34,815.06	
印花税	327,493.92	
地方教育费附加	555,929.75	500,771.84
消费税		
合计	19,010,427.52	13,641,031.23

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,458,968.85	13,702,941.66
广告费	3,365,044.92	5,478,688.34
差旅费	3,538,797.42	3,333,602.26
办公费	834,331.83	504,271.06
业务费	503,122.29	540,836.52
业务招待费	2,385,409.12	2,013,108.48
包装费	2,369,112.34	2,399,153.26
运输费	16,923,172.95	17,203,609.43
其他	15,987,924.04	11,380,707.74
合计	57,365,883.76	56,556,918.75

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,162,808.52	25,890,502.05
折旧费	8,912,103.35	6,879,141.23

办公费	1,827,805.34	2,290,442.51
差旅交通费	1,225,416.58	1,256,356.59
低值易耗品摊销	132,308.19	372,219.50
无形资产摊销	10,936,828.35	10,177,650.81
业务招待费	1,324,400.59	1,337,007.75
税金	21,687.60	6,900,163.50
研究开发费	67,218,735.30	62,557,711.74
股份支付	0.00	70,000.00
超业绩承诺奖励	0.00	0.00
其他	13,098,366.90	13,312,590.79
合计	128,860,460.72	131,043,786.47

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,382,339.37	26,717,099.23
减：利息收入	2,848,426.34	2,063,623.74
汇兑损益	515,639.61	181,605.38
贴息支出	50.00	191,116.52
其他	1,088,051.36	881,493.54
合计	29,137,654.00	25,907,690.93

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-50,703,384.85	32,509,036.34
二、存货跌价损失	-87,440.55	-2,104,151.54
合计	-50,790,825.40	30,404,884.80

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,484,226.60	
处置长期股权投资产生的投资收益	43,067.32	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	306,000.00	
理财产品收益	452,565.08	550,158.58
合计	-682,594.20	550,158.58

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
低压大功率变频调速电机产业化项目中央补助	480,000.00	
低压大功率变频调速三相异步电动机	114,996.00	
机电研发设计服务平台建设	120,000.00	
低成本综合利用宜春钽铌尾矿锂云母制备高纯度磷酸锂及其系列副产品补助	467,340.00	
新能源汽车用高性价比电机及其控制系统研发补助	1,389,498.00	
高效电机推广款	3,870,000.00	
土地返还款	456,133.53	
规模奖	30,000.00	
富锂锰基正极材料项目基金	80,000.00	
年产 1000 吨动力锂离子电池富锂锰基正极材料产业化	187,499.91	
天津科委“小巨人”科研项目拨款	240,000.00	
天津科委“杀手锏”科研项目拨款	1,000,000.00	
江都区财政零余额专户经信委 2016 年专项引导资金款	563,000.00	
江都区财政零余额专户经信委 2016 年专	2,067,000.00	

项引导资金款		
扬州市江都区财政经信委新能源汽车产品研发	2,400,000.00	
经信委 2016 奖励资金	250,000.00	
科技局 2016 年全区科技创新奖励	90,000.00	
税收返还及退税	73,082.61	
合计:	13,878,550.05	

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	616.19	13,070.97	616.19
其中：固定资产处置利得	616.19	13,070.97	616.19
政府补助	37,107.00	11,817,634.04	37,107.00
索赔收入	130,478.60	188,672.15	130,478.60
其他	574,365.90	852,422.98	574,365.90
合计	742,567.69	12,871,800.14	742,567.69

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
扶持企业发展基金						37,000.00	7,513,800.00	与收益相关
专利补贴							30,000.00	与收益相关
递延收益							2,839,334.04	与收益相关
财政局 2015 年省级第一批、第二批科技专项火炬计划资金							50,000.00	与收益相关
2015 年度中央外经贸发展专项资金							40,000.00	与收益相关
仁和镇工业发展补贴							300,000.00	与收益相关
余杭总工会							20,000.00	与收益相关

劳模奖金								
商务局 2015 外贸稳增长专项资金							40,000.00	与收益相关
经信委-扬州市汽车产业引导资金							400,000.00	与收益相关
经信委 2015 年奖励资金							481,500.00	与收益相关
科学技术局 2015 区科技创新奖励							50,000.00	与收益相关
扬州市技术改造-工业机器人投资							53,000.00	与收益相关
外贸补贴						170.00		
合计	--	--	--	--	--	37,170.00	11,817,634.04	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,912.83	19,749.89	2,912.83
其中：固定资产处置损失	2,912.83	19,749.89	2,912.83
债务重组损失	23,500.00		23,500.00
对外捐赠	72,000.00	3,000.00	72,000.00
罚款、滞纳金	407,845.04	90,173.66	407,854.04
防洪保安基金	4,317.76	494,433.38	
补交以前年度处置资产税费	3,007,318.11		3,007,318.11
其他	749,527.67	653,834.25	749,527.67
合计	4,267,421.41	1,261,191.18	4,263,103.65

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,381,063.41	27,806,036.56
递延所得税费用	-5,345,836.69	-5,536,297.72
合计	14,035,226.72	22,269,738.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	76,625,012.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,493,751.91
子公司适用不同税率的影响	556,541.76
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	1,984,933.05
所得税费用	14,035,226.72

其他说明

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,820,836.29	8,409,168.31
租赁收入	520,814.05	551,004.64
利息收入	2,826,605.98	1,429,635.29
其他(含往来)	81,185,641.67	61,064,294.95
合计	95,353,897.99	71,454,103.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	40,782,157.15	40,233,351.07
管理费用	27,752,916.26	26,430,833.29
财务费用	2,044,341.37	5,191,392.27
营业外支出	4,094,863.73	1,244,252.02
其他(含往来)	72,511,015.31	103,712,938.80
合计	147,185,293.82	176,812,767.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用		1,858,397.02
合计		1,858,397.02

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,589,785.98	110,475,453.82
加：资产减值准备	-50,790,825.40	30,404,884.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,629,186.35	68,571,926.45
无形资产摊销	10,936,828.35	13,026,821.71
长期待摊费用摊销	4,505,679.11	2,947,885.39
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）	2,296.64	6,678.92
财务费用（收益以“-”号填列）	30,382,339.37	26,717,099.23
投资损失（收益以“-”号填列）	682,594.20	-550,158.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,298,254.95	253,626.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-455,251.26	5,596,868.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-186,710,349.87	-272,839,938.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-237,945,862.05	-587,576,316.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,370,343.41	425,100,564.35
其他	-63,100,964.58	-173,706,342.01
经营活动产生的现金流量净额	-501,346,631.62	-351,570,946.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	162,029,675.83	165,870,487.12
减：现金的期初余额	619,519,831.70	110,725,903.87
现金及现金等价物净增加额	-457,490,155.87	55,144,583.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,029,675.83	619,519,831.70
其中：库存现金	392,262.32	294,630.33
可随时用于支付的银行存款	161,637,413.51	619,225,201.37
三、期末现金及现金等价物余额	162,029,675.83	619,519,831.70

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	295,552,190.35	开具保函、开具银行承兑汇票、矿山环境治理和生态恢复保证金
应收票据	146,744,572.96	开具银行承兑汇票
固定资产	114,783,415.68	向银行抵押
无形资产	52,841,425.30	向银行抵押
合计	609,921,604.29	--

其他说明:

(1) 2016年9月26日, 公司与中国银行宜春市分行签订最高额抵押合同(编号: 2016年宜中抵字015号), 公司以土地2宗(宜春国用(2002)字第070480号、宜春国用(2004)字第150077号)、房屋6栋(房权证宜房字第5-20130081、4-20043421、4-20043420、4-20043419、5-20110536、5-20110856号)作抵押物, 向银行申请融资最高额度为8000万元。截止2017年6月30日, 公司使用本抵押合同向银行人民币抵押借款7,000.00万元。

(2) 2017年2月, 子公司江苏九龙汽车制造有限公司与中信银行股份有限公司扬州分行签订最高额保证合同(合同编号: 2017信扬银最保字第00018号、00014号), 九龙公司以两宗土地(江国用2014第10417号、江国用2014第10416号)、2处房产(扬房权证仙女第2012000386号、扬房权证仙女第2013013209号)抵押向乙方融资提供最高限额13600万元融资抵押担保。

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中: 美元	201,720.17	6.7722	1,366,101.88
欧元	843,565.65	7.79314	6,574,025.21
日元	1,685.00	0.0595	100.41
欧元	187,857.00	7.79314	1,463,995.87
欧元	5,820,000.00	7.79314	45,356,074.80
日元	588,000,000.00	0.0595	37,157,954.28
应付账款			
其中: 欧元	63,472.24	7.79314	494,648.06
应交税费			
其中: 欧元	203,600.72	7.79314	1,586,688.93

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

80、其他

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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）本期新增的合并单位

子公司名称	股权取得方式	取得时间
江西江佳智能科技有限公司	新设子公司	2017年1月
上海江智汽车科技有限公司	新设子公司	2017年1月

6、其他

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		取得方式
				直接	间接	
江西江特锂电池材料有限公司	宜春市	宜春市	生产制造	97.45%		投资设立
天津市西青区华兴电机制造有限公司	天津市	天津市	生产制造	85.30%		企业合并
宜春市巨源锂电矿业有限公司	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售	70.00%		投资设立
江西博鑫矿业有限责任公司	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售		51.00%	投资设立
江西江特电动车有限公司	宜春市	宜春市	生产制造	100.00%		投资设立
宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司	宜春市	宜春市	种植、养殖	100.00%		投资设立
宜春市明月驿站度假酒店有限公司	宜春市	宜春市	餐饮住宿		100.00%	投资设立
江西江特矿业发展有限公司	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售	100.00%		投资设立
江西省江鑫矿业发展有限公司	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售		80.00%	投资设立

江西省江源矿业发展有限公司	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售		80.00%	投资设立
宜丰县江特锂业有限公司	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售		100.00%	投资设立
宜春市新坊钽铌有限公司	宜春市	宜春市	矿产品开采销售		51.00%	企业合并
宜春市泰昌矿业有限公司	宜春市	宜春市	矿产品加工		100.00%	企业合并
宜春银锂新能源有限责任公司	宜春市	宜春市	矿石粉加工		99.99%	企业合并
江西宜春客车厂有限公司	宜春市	宜春市	生产制造	98.33%		企业合并
上海交鸿数控科技有限公司	上海市	上海市	数控设备研发、服务	51.00%		企业合并
江西江腾汽车销售有限公司	宜春市	宜春市	汽车销售		100.00%	投资设立
德国耐尔驱动及能源技术有限公司	德国奥义廷	德国奥义廷	研发和经销电机等	100.00%		投资设立
上海江尚实业有限公司	上海市	上海市	投资、物业管理等	100.00%		投资设立
上海江智汽车科技有限公司	上海市	上海市	汽车技术研发	100.00%		投资设立
江西江特电商文化创业园股份有限公司	宜春市	宜春市	电商文化产业	70.00%		投资设立
交鸿机器人科技(上海)有限公司	上海市	上海市	机器人等研发销售		100.00%	投资设立
杭州米格电机有限公司	杭州市	杭州市	伺服电机生产销售	100.00%		企业合并
杭州勤格电机有限公司	杭州市	杭州市	伺服电机生产销售		100.00%	企业合并
江苏九龙汽车制造有限公司	扬州市	扬州市	汽车制造、销售	100.00%		企业合并
扬州市江都区洪业汽车部件有限公司	扬州市	扬州市	汽车配件生产销售		100.00%	企业合并
太原市三晋九龙汽车贸易有限公	太原市	太原市	汽车及零配件销售		100.00%	投资设立

司						
江西江特电机有限公司	宜春市	宜春市	电机产品生产销售	100.00%		投资设立
德国艾科姆有限公司(ECOmove GmbH)	德国奥义廷	德国奥义廷	研发生产电动车辆		100.00%	投资设立
江西江佳智能科技有限公司	宜春市	宜春市	平衡车生产、销售		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西江特锂电池材料有限公司	2.55%	19,761.61		2,364,570.62
天津市西青区华兴电机制造有限公司	14.70%	-59,893.33		13,783,189.49
宜春市巨源锂电矿业有限公司	30.00%	-239,981.13		3,193,951.73
江西博鑫矿业有限责任公司	49.00%	-2,538.20		10,319,944.39
江西省江鑫矿业发展有限公司	20.00%	-36,922.16		1,410,463.87
江西省江源矿业发展有限公司	20.00%	-46,278.85		471,763.37
宜春市新坊钽铌有限公司	49.00%	1,551,175.02		31,000,570.85
宜春银锂新能源有限责任公司	0.01%	422.97		27,302.24
江西宜春客车厂有限公司	1.67%	-90,867.13		2,378,829.11
上海交鸿数控科技有限公司	49.00%	-217,471.07		22,666,201.40

江西江特电商文化产业园股份有限公司	30.00%	-131,292.78		850,503.82
-------------------	--------	-------------	--	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西江特锂电池材料有限公司	94,975,003.72	60,415,503.73	155,390,507.45	60,250,338.83	2,308,749.77	62,559,088.60	80,404,949.57	62,129,469.79	142,534,419.36	47,902,578.38	2,576,249.68	50,478,828.06
天津市西青区华兴电机制造有限公司	111,245,113.07	33,430,468.44	144,675,581.51	50,346,368.74	541,480.06	50,887,848.80	104,174,106.01	34,224,036.31	138,398,142.32	43,578,233.78	624,631.60	44,202,865.38
宜春市巨源锂电矿业有限公司	312,689.62	36,669,772.74	36,982,462.36	23,064,048.25	2,636,066.46	25,700,114.71	222,817.46	37,096,198.15	37,319,015.61	22,515,833.15	2,724,116.28	25,239,949.43
江西博鑫矿业有限责任公司	9,084,135.02	15,800,500.00	24,884,635.02	73,399.00	3,750,125.00	3,823,524.00	9,089,315.02	15,800,500.00	24,889,815.02	73,399.00	3,750,125.00	3,823,524.00
江西省江鑫矿业发展有限公司	9,291,412.45	938,438.18	10,229,850.63	3,177,531.27		3,177,531.27	8,127,318.31	957,158.15	9,084,476.46	1,847,546.27		1,847,546.27
江西省江源矿业发展有限公司	59,909.88	2,535,470.05	2,595,379.93	236,563.09		236,563.09	834,685.51	2,283,072.32	3,117,757.83	527,546.77		527,546.77

宜春市新坊钽铌有限公司	20,849,020.68	48,723,900.00	69,572,920.68	5,468,365.80		5,468,365.80	20,250,553.88	49,711,763.64	69,962,317.52	7,297,325.58		7,297,325.58
宜春银锂新能源有限责任公司	130,563,980.08	338,664,239.27	469,228,219.35	120,856,052.23		120,856,052.23	122,100,556.99	307,578,201.32	429,678,758.31	86,189,187.16	20,129,991.00	106,319,178.16
江西宜春客车厂有限公司	96,866,016.90	197,373,784.45	294,239,801.35	140,687,382.83	10,822,671.66	151,510,054.49	67,898,977.25	197,973,590.85	265,872,568.10	106,751,322.37	10,939,471.49	117,690,793.86
上海交鸿数控科技有限公司	27,779,969.90	2,702,662.74	30,482,632.64	277,776.71		277,776.71	29,680,055.84	23,185,299.08	52,865,354.92	678,656.06	5,485,326.47	6,163,982.53
江西江特电商文化产业园股份有限公司	1,224,715.23	2,465,373.11	3,690,088.34	855,075.62		855,075.62	1,674,406.26	2,113,483.22	3,787,889.48	515,234.16		515,234.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西江特锂电池材料有限公司	30,228,032.54	775,827.55		3,048,960.68	30,165,752.08	2,043,454.86		2,102,108.66
天津市西青区华兴电机制造有限公司	60,930,570.51	-407,544.23		-14,342,497.42	52,465,219.89	-502,305.82		-9,918,423.41
宜春市巨源锂能矿业有限公司	27,231.78	-797,295.30		477,158.14	2,053,494.94	-241,163.98		475,101.90
江西博鑫矿业有限责任公司		-5,180.00		-5,180.00		-79,171.36		-41,795.86

江西省江鑫矿业发展有限公司		-184,610.83		1,329,094.14		-56,732.16		60,328.98
江西省江源矿业发展有限公司		-231,394.22		-400,830.32		-197,357.28		-173,153.92
宜春市新坊钽铌有限公司	6,274,896.55	1,259,499.95		5,653,289.42	8,977,298.30	3,261,627.40		-517,785.83
宜春银锂新能源有限责任公司	59,318,089.11	5,088,353.97		23,804,804.12	55,474,170.38	23,990,470.39		25,004,873.18
江西宜春客车厂有限公司	5,412,454.58	-5,101,627.90		-6,869,967.86	540,236.74	-4,232,359.42		11,448,100.64
上海交鸿数控科技有限公司	1,164,700.90	-443,818.52		-754,954.08	1,996,581.21	-239,311.21		-5,014,409.40
江西江特电商文化创意园股份有限公司		-437,642.60		23,605.58		-168,297.94		-319,200.80

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四轮电动车设计株式会社 FOUR LINK SYSTEMS INC.	日本	东京	制造		50.00%	权益法
日本 Oak	日本	东京	研发		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四轮电动车设计株式会社	日本 Oak	四轮电动车设计株式会社	日本 Oak
流动资产	20,510,202.12	716,487.78	26,967,379.97	1,032,903.79
非流动资产	40,087,494.18	6,440,698.14	37,765,395.26	5,905,951.74
资产合计	60,597,696.30	7,157,185.92	64,732,775.23	6,938,855.53
流动负债	18,233,060.52	95,864.04	19,649,848.00	78,310.68
非流动负债	3,408,402.00	434,637.90	3,227,955.08	643,223.17
负债合计	21,641,462.52	530,501.94	22,877,803.08	721,533.85
少数股东权益	4,193,514.90		4,334,224.95	
归属于母公司股东权益	34,762,718.88	6,626,683.98	37,520,747.20	6,217,321.68
按持股比例计算的净资产份额	17,381,359.44	1,988,005.19	18,760,373.60	1,865,196.50
--商誉	15,642,690.42	4,093,439.99	15,642,690.42	4,093,439.99

对联营企业权益投资的账面价值	33,024,049.86	6,081,445.18	34,403,064.02	5,958,636.49
营业收入	1,249,111.80	5,040,858.84	1,051,949.38	2,259,616.77
净利润	-3,188,467.20	366,690.00	-1,493,261.13	210,714.67
综合收益总额	-3,188,467.20	366,690.00	-1,493,261.13	210,714.67

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
江西特种电机股份有限公司宜丰分公司	宜丰县	宜丰县	矿产品开采	80.00%	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

2011年8月22日，江特电机与宜丰县鑫源矿业有限公司(以下简称“鑫源矿业”)签订《探矿权转让协议》，

本公司以3200万元的价格受让鑫源矿业持有的“宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权 80%的权益，20%仍由鑫源矿业持有，探矿权的所有权人变更为本公司。

2014年4月16日，本公司与鑫源矿业签订了《关于“江西省宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权的合作协议》，鉴于“宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权登记在本公司名下，双方约定由本公司设立江西特种电机股份有限公司宜丰分公司（以下简称“宜丰分公司”），该探矿权涉及的矿藏采矿部分由宜丰分公司进行实施，相关采矿资产、负债在宜丰分公司进行核算，宜丰分公司所有资产、负债和产生的收益由本公司和鑫源矿业分别按80%和 20%享有或承担；宜丰分公司由本公司和鑫源矿业派出人员参与经营管理，实行自主经营、独立核算、单独纳税。

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）	表决权比例（%）
轩创信息技术(上海)有限公司	上海	上海	51.00	见说明

说明：截至2017年6月30日，江特电动车持有轩创信息51%的股权。

该公司成立于2010年2月8日，现持有上海工商局嘉定分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310114551515297N），公司类型为有限责任公司，注册资本100万元，住所为嘉定区南翔镇胜辛南路185号2幢3125室，法定代表人为高杰，营业期限自2010年2月8日至2020年2月7日，经营范围：“计算机及网络工程的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商务咨询，工业产品造型设计，从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2015年6月1日，江特电动车与范起来签署承包经营协议，约定范起来承包经营轩创信息，承包期限为三年（自2015年5月1日至2018年4月30日），承包期内承包人每年保证轩创信息实现60万元净利润，超过部份由承包人进行分配，不足部份由承包人用自有资金补足。根据公司提供的相关资料，2016年8月19日协议相关方签署补充协议，约定上述承包协议的期限已由三年缩短至两年。

6、其他

子公司业绩承诺补偿措施及奖励安排

(1)2014年11月26日，公司与自然人陆健、徐文超、殷跃红及上海交鸿数控科技有限公司（以下简称“上海交鸿”）签订了《增资扩股协议》，协议约定，公司出资3,000万元入股上海交鸿后，上海交鸿2015年、2016年、2017年连续三年（扣非后）净利润不低于400万元、800万元、1380万元，实际利润如有不足，净利润差额部份由原股东陆健、徐文超、殷跃红以相应的股权对本公司进行弥补，三年净利润数可累积计算，若上海交鸿三年累积完成2580万元净利润，则在2017年年度财务审计完成之后，本公司返还原股东之前已弥补的股权（若之前原股东以股权弥补过未完成净利润）。

(2)根据公司与九龙汽车制造有限公司（简称：九龙汽车）股东俞洪泉、赵银女、王荣法、樊万顺签署的《支付现金购买资产协议书之盈利预测补偿协议》、《发行股份并支付现金购买资产协议书之盈利预测补偿协议》、《发行股份并支付现金购买资产协议书之盈利预测补偿协议之补充协议》的利润承诺，九龙汽车俞洪泉、赵银女、王荣法、樊万顺承诺九龙汽车2015年、2016年、2017年三个会计年度实现的经审计

的扣除非经常性损益后净利润分别不低于20,000万元、25,000万元、30,000万元，承诺期内净利润总和不低于75,000万元。

若九龙汽车在业绩承诺期内任何一年期末实现的净利润低于该年度承诺净利润，则交易对方按照如下计算公式向本公司支付补偿金：

该年度应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润—截至当期期末累计实现的净利润数）/承诺期内承诺利润总额×江特电机取得九龙汽车51%股权的交易作价—之前年度累计已补偿金额

业绩承诺期届满后，本公司将对九龙汽车51%股权进行减值测试，若标的公司51%股权期末减值额>业绩承诺期内累计已补偿金额，则交易对方应向本公司另行补偿，补偿金额为标的公司51%股权的期末减值额—业绩承诺期内累计已补偿金额。

出现需要补偿的情形时，公司应在业绩承诺期每一年度的《专项审核报告》出具之后的三十个工作日内根据当年应补偿金额确定交易对方当年应补偿的股份数量及应补偿的现金数，向交易对方就承担补偿义务事宜发出书面通知，并在需补偿当年的《专项审核报告》公告后一个月内由董事会审议股份补偿相关事宜，并全权办理对应补偿股份的回购及注销事宜。

补偿义务发生时，交易对方应当首先以其通过本次交易获得的本公司新增股份进行股份补偿，交易对方按照本协议的约定履行股份补偿义务后仍不足弥补应补偿金额的，交易对方应当就差额部分以现金方式向江特电机进行补偿，并应当按照本公司发出的付款通知要求向其支付现金补偿价款。

公司同意对九龙汽车留任的核心团队予以奖励。若九龙汽车业绩承诺期内累计完成经审计的净利润超过75,000万元，公司将按超出部分的30%比例提取奖金奖励九龙汽车留任的核心团队。业绩超预期奖励在业绩承诺期间最后一年的年度《专项审核报告》披露后三十个工作日内，由公司一次性以现金支付。

上述奖励原则上按照截至业绩承诺期间最后一年年末在九龙汽车任职的管理层和核心团队成员间进行分配，具体分配方案由九龙汽车经营管理层提交草案，并由九龙汽车董事会审议批准后实施。

(3)根据公司与杭州米格电机有限公司（简称：米格电机）原股东签署的《盈利预测补偿协议》的利润承诺，米格电机原股东承诺米格电机2015年、2016年、2017年三个会计年度实现的经审计的调整后净利润分别不低于5,000万元、6,000万元、7,200万元。米格电机2015年、2016年及2017年实现经审计的调整后的净利润之和不低于18,200万元。

上述调整后的净利润计算公式为：

调整后净利润 = 净利润-（非经常性损益总额 -“节能产品惠民工程”高效电机产品节能补贴）×（1-所得税率）

若米格电机在补偿期限内总计实现的调整后税后净利润不低于1.82亿元（即2015年5,000万元、2016年6,000万元、2017年7,200万元之和），则业绩补偿义务人无需对本公司进行补偿。若米格电机在补偿期限内总计实现的调整后税后净利润低于1.82亿元，则业绩补偿义务人将基于承诺的调整后税后净利润与实际实现的调整后净利润的差额为基数，根据补偿期限内各年度的补偿倍数（2015年为5倍、2016年为2倍、2017年为1.2倍），分别计算各年度应补偿金额，一并对本公司进行补偿。

若米格电机在利润承诺期间内调整后净利润超过2.02亿元，公司同意对米格电机留任的核心团队予以奖励，具体为：若米格电机业绩承诺期内累计完成经审计的调整后的净利润超过2.02亿元，本公司将按超出部分的45%比例提取奖金奖励米格电机留任的核心团队。业绩超预期奖励在米格电机业绩承诺期间最后一年的年度《专项审核报告》披露后三十个工作日内，由本公司一次性以现金支付。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2017年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额12.53%。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2017年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按账龄列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	457,581,866.18	457,581,866.18	457,581,866.18			
应收票据	269,563,958.80	269,563,958.80	269,563,958.80			
应收账款	766,334,459.89	858,640,641.55	683,975,201.62	110,962,140.17	47,462,263.11	16,241,036.65
其他应收款	1,046,551,428.24	1,061,695,821.64	954,871,657.25	81,648,265.33	23,741,383.03	1,434,516.03
小计	2,540,031,713.11	2,647,482,288.17	2,365,992,683.85	192,610,405.50	71,203,646.14	17,675,552.68
短期借款	1,191,607,600.00	1,191,607,600.00	1,191,607,600.00			
应付票据	867,357,523.09	867,357,523.09	867,357,523.09			
应付账款	1,067,531,171.02	1,067,531,171.02	1,007,749,425.44	40,566,184.50	19,215,561.08	
应付利息	1,751,473.62	1,751,473.62	1,751,473.62			
其他应付款	72,091,802.09	72,091,802.09	46,859,671.36	10,813,770.31	14,418,360.42	
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00			
长期借款	447,514,029.08	447,514,029.08		447,514,029.08		
小计	3,682,853,598.90	3,682,853,598.90	3,150,325,693.51	498,893,983.89	33,633,921.50	-

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	868,451,978.25	868,451,978.25	868,451,978.25			

应收票据	267,416,734.28	267,416,734.28	267,416,734.28			
应收账款	699,703,815.87	791,461,785.24	562,806,076.90	145,728,808.97	63,994,268.70	18,932,630.67
其他应收款	944,279,670.47	1,010,780,083.97	907,327,432.57	78,777,772.25	23,471,667.17	1,203,211.98
小计	2,779,852,198.87	2,938,110,581.74	2,606,002,222.00	224,506,581.22	87,465,935.87	20,135,842.65
短期借款	1,032,607,600.00	1,032,607,600.00	1,032,607,600.00			
应付票据	839,743,739.00	839,743,739.00	839,743,739.00			
应付账款	1,179,175,141.92	1,179,175,141.92	1,123,602,318.89	43,733,454.13	11,839,368.90	
应付利息	2,414,756.66	2,414,756.66	2,414,756.66			
其他应付款	51,464,689.01	51,464,689.01	25,284,332.07	10,654,793.41	15,525,563.53	
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00			
长期借款	442,565,083.97	442,565,083.97	442,565,083.97			
小计	3,582,971,010.56	3,582,971,010.56	3,501,217,830.59	54,388,247.54	27,364,932.43	-

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2017年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,366,101.88	6,574,025.21	100.41	7,940,227.50
应收账款		1,463,995.87		1,463,995.87
小计	1,366,101.88	8,038,021.08	100.41	9,404,223.37
外币金融负债：				-
应付账款		494,648.06		494,648.06
应交税费		1,586,688.93		1,586,688.93
长期借款		82,514,029.08		82,514,029.08
小计	-	84,595,366.07	-	84,595,366.07

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	2,114,991.48	5,123,800.19	100.41	7,238,892.08
应收账款	132,374.75	1,122,658.11		1,255,032.86
小计	2,247,366.23	6,246,458.30	100.41	8,493,924.94

外币金融负债：				-
应付账款		1,041,336.71		1,041,336.71
应交税费		243,496.55		243,496.55
其他应付款		3,030.86		3,030.86
长期借款		77,565,083.97		77,565,083.97
应付利息		271,404.58		271,404.58
小计	-	79,124,352.68	-	79,124,352.68

(3) 敏感性分析：

截止2017年6月30日，对于本公司各类美元及欧元金融资产，如果人民币对美元、日元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约7,519,114.27元。

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西江特电气集团有限公司	宜春市	生产制造	2660 万元	16.40%	16.40%

本企业的母公司情况的说明

自然人朱军和卢顺民通过控制江西江特实业有限公司而间接控制本公司。江西江特实业有限公司持有江西江特电气集团有限公司57.43%的股权，江西江特实业有限公司为朱军和卢顺民共同投资设立的公司，双方持股比例均为50%，朱军和卢顺民为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是朱军和卢顺民。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜春江特工程机械有限公司	同一控股股东
四轮电动车设计株式会社	本公司参股公司
日本 Oak	本公司参股公司
江苏金阳光新能源科技有限公司	关键管理人员参股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西江特电气集团有限公司	设备材料	155,044.37	35,000,000.00	否	286,882.91
江苏金阳光新能源科技有限公司	材料	28,023,920.26	890,000,000.00	否	
合计：		28,178,964.63			286,882.91

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西江特电气集团有限公司	材料	136,739.32	7,015.39
江西江特电气集团有限公司	餐饮住宿		4,162.00
江西江特电气集团有限公司	烟酒		835.00
江西江特电气集团有限公司	电机	81,367.52	132,991.45
江西江特电气集团有限公司	劳务提供（其他业务收入）		94,642.73
江苏金阳光新能源科技有限公司	材料及产品	53,600.60	
合计：		271,707.44	239,646.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏金阳光新能源科技有限公司	房产	114,285.72	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西江特电气集团有限公司	50,000,000.00	2016年07月28日	2017年07月27日	否
江西江特电气集团有限公司	150,000,000.00	2016年08月02日	2017年08月01日	否
江西江特电气集团有限公司	30,000,000.00	2016年09月23日	2017年09月21日	否
江西江特电气集团有限公司	80,000,000.00	2016年09月23日	2019年09月22日	否
江西江特电气集团有限公司	80,000,000.00	2016年09月23日	2020年09月21日	否

江西江特电气集团有限公司	80,000,000.00	2016年09月23日	2021年08月30日	否
江西江特电气集团有限公司	80,000,000.00	2016年09月23日	2018年09月21日	否
江西江特电气集团有限公司	120,000,000.00	2017年03月07日	2018年03月06日	否
江西江特电气集团有限公司	30,000,000.00	2017年03月20日	2018年03月19日	否
江西江特电气集团有限公司	20,000,000.00	2017年04月17日	2018年04月16日	否
江西江特电气集团有限公司、朱军	30,000,000.00	2017年05月18日	2018年04月30日	否
江西江特电气集团有限公司、朱军	70,000,000.00	2017年05月19日	2018年05月18日	否
江西江特电气集团有限公司、朱军	60,000,000.00	2017年05月08日	2018年05月07日	否
江西江特电气集团有限公司、朱军	40,000,000.00	2017年05月09日	2018年05月08日	否
江西江特电气集团有限公司、朱军	50,000,000.00	2017年06月13日	2018年06月12日	否
江西江特电气集团有限公司	36,146,000.00	2016年04月25日	2019年04月22日	否
江西江特电气集团有限公司	28,756,400.00	2016年02月23日	2019年02月22日	否
江西江特电气集团有限公司	15,402,002.00	2016年09月29日	2018年09月29日	否
江西江特电气集团有限公司	200,000,000.00	2016年11月28日	2017年11月27日	否
江西江特电气集团有限公司	105,000,000.00	2015年10月22日	2018年10月19日	否

关联担保情况说明

- 1) 2016年7月28日江西江特电气集团有限公司（以下简称江特集团）与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订保证合同，江特集团为本公司向中国工商银行股份有限公司宜春分行贷款5000万元提供的连带责任保证。
- 2) 2016年8月2日江西江特电气集团有限公司（以下简称江特集团）与中国建设银行股份有限公司宜春分行签订最高额保证合同，江特集团为本公司向中国建设银行股份有限公司宜春分行贷款15000万元提供的连带责任保证。
- 3) 2016年9月23日江西江特电气集团有限公司（以下简称江特集团）与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订保证合同，江特集团为本公司向中国工商银行股份有限公司宜春分行贷款35000万元提供的连带责任保证。
- 4) 2017年3月7日江西江特电气集团有限公司（以下简称江特集团）与交通银行股份有限公司宜春分行签订保证合同，江特集团为本公司向交通银行股份有限公司宜春分行贷款12000万元提供的连带责任保证，截止2017年6月30日，已据本保证合同贷款5000万元，已据本保证合同开立银行承兑汇票2058.42万元。

- 5) 2017年3月20日江西江特电气集团有限公司(以下简称江特集团)与中国邮储银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团为本公司向中国邮储银行股份有限公司宜春分行贷款5000万元提供的连带责任保证。
- 6) 2017年5月18日江特集团与中国农业银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团、朱军为本公司向中国农业银行股份有限公司宜春分行贷款3000万元提供的连带责任保证。
- 7) 2017年5月19日江特集团与中国农业银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团、朱军为本公司向中国农业银行股份有限公司宜春分行贷款7000万元提供的连带责任保证。
- 8) 2017年5月8日江特集团与中国农业银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团、朱军为本公司向中国农业银行股份有限公司宜春分行贷款6000万元的连带责任保证。
- 9) 2017年5月9日江特集团与中国农业银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团、朱军为本公司向中国农业银行股份有限公司宜春分行贷款4000万元的连带责任保证。
- 10) 2017年6月13日江特集团与中国农业银行宜春分行签订保证合同,江特集团、朱军为本公司向中国农业银行宜春分行贷款5000万元的连带责任保证。
- 11) 2016年4月25日江特集团与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团为本公司向中国工商银行股份有限公司宜春分行开立融资类保函6.2亿日元提供连带责任保证,本保函用于德国尉尔驱动及能源技术有限公司贷款5.88亿日元之本息提供担保。
- 12) 2016年2月23日江特集团与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团为本公司向中国工商银行股份有限公司宜春分行开立融资类保函400万欧元提供连带责任保证,本保函用于德国尉尔驱动及能源技术有限公司贷款382万欧元之本息提供担保。
- 13) 2016年2月23日江特集团与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团为本公司向中国工商银行股份有限公司宜春分行开立融资类保函206万欧元提供连带责任保证,本保函用于德国尉尔驱动及能源技术有限公司贷款200万欧元之本息提供担保。
- 14) 2016年11月28日江西江特电气集团有限公司(以下简称江特集团)与兴业银行股份有限公司宜春分行签订最高额保证合同,江特集团为本公司向兴业银行股份有限公司宜春分行贷款20000万元提供的连带责任保证。截止2017年6月30日,已据本保证合同贷款15000万元。
- 15) 2015年10月22日江西江特电气集团有限公司(以下简称江特集团)与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订保证合同,江特集团为本公司向中国工商银行股份有限公司宜春分行贷款10500万元提供的连带责任保证。截止2017年6月30日,已据本保证合同贷款8000万元。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江西江特电气集团有限公司	18,343.90		18,343.90	
应收账款	江苏金阳光新能源科技有限公司			522,335.02	26,116.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西江特电气集团有限公司	4,828,324.66	4,923,884.88
应付账款	江苏金阳光新能源科技有限公司	104,083,809.08	200,180,377.82

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2017年6月30日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
泰豪科技股份有限公司	信用担保	100,000,000.00	2016年9月12日-2017年9月11日	
合计		100,000,000.00		

2. 开出保函、信用证

截至2017年6月30日，以人民币180,600.00元作为保证金，向银行开具保函人民币180,600.00元；以江特集团担保开具融资类保函6.2亿日元和606万欧元；以本公司信用额度开具借款保函748万美元。

除存在上述或有事项外，截止2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(一) 报告分部的确定依据与会计政策

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- 2.管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.能够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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1.该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2.该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- 1.将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2.将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（二）本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有4个报告分部：电机业务分部、矿业分部、车辆分部和其他分部。电机业务分部负责生产低压电机、中型高压电机、风力发电机及配套电机及电机配套机械产品。矿业分部负责公司矿产的开采、选矿及下游产品的加工销售。特种车辆分部主要包括电动车辆、中宜牌客车生产销售。其他分部主要包括公司餐饮食宿、种植养殖、软件业等。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	电机业务分部	矿业分部	车辆	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	614,519,940.67	124,663,558.52	388,075,981.96	4,969,023.64	-111,365,951.38	1,020,862,553.41
其中：对外交易收入	534,526,693.40	113,355,866.21	386,534,521.12	4,969,023.64	-18,523,550.96	1,020,862,553.41
分部间交易收入	79,993,247.27	11,307,692.31	1,541,460.84		-92,842,400.42	
二. 营业费用	20,483,580.58	7,890,653.07	28,795,032.67	196,617.44		57,365,883.76
其中：对联营和合营企业的投资收益	-1,484,226.60					-1,484,226.60
资产减值损失	-465,468.17	2,164,253.86	-52,488,994.73	-616.36		-50,790,825.40
折旧费和摊销费						
三. 利润总额（亏损）	95,216,792.10	10,848,367.84	36,889,290.83	-1,991,877.31	-64,337,560.76	76,625,012.70

四.所得税费用	6,530,456.44	1,610,451.95	6,081,825.82	1,367.22	-188,874.71	14,035,226.72
五.净利润(亏损)	88,686,335.66	9,237,915.89	30,807,465.01	-1,993,244.53	-64,148,686.05	62,589,785.98
六.资产总额	7,152,275,972.89	914,103,353.62	3,276,541,241.91	224,103,565.36	-3,708,385,251.52	7,858,638,882.26
七.负债总额	2,224,860,512.06	343,532,835.86	1,978,017,899.18	8,452,240.48	-553,443,987.96	4,001,419,499.62
八.其他重要的非现金项目						
1.资本性支出	26,439,673.31	27,259,215.87	25,409,743.22	516,935.59		79,625,567.99

(3) 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,377,411.26	100.00%	44,312,510.54	15.42%	243,064,900.72	332,203,443.22	100.00%	48,621,699.53	14.64%	283,581,743.69
合计	287,377,411.26	100.00%	44,312,510.54	15.42%	243,064,900.72	332,203,443.22	100.00%	48,621,699.53	14.64%	283,581,743.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	190,904,220.45	9,545,211.02	5.00%
1 至 2 年	36,812,808.59	3,681,280.86	10.00%
2 至 3 年	24,481,400.11	4,896,280.02	20.00%
3 年以上	35,178,982.11	26,189,738.64	
3 至 4 年	11,541,989.18	5,770,994.59	50.00%
4 至 5 年	6,436,497.77	3,218,248.89	50.00%
5 年以上	17,200,495.16	17,200,495.16	100.00%
合计	287,377,411.26	44,312,510.54	15.42%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 4,309,188.99 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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	已计提坏账
重庆清平机械有限责任公司	21,794,947.02	7.58%	1,089,747.35
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	10,216,440.00	3.56%	510,822.00
南京高速齿轮制造有限公司	14,622,315.46	5.09%	731,115.77

新余重工机械有限公司	17,093,105.59	5.95%	2,422,413.40
上海敏泰液压股份有限公司	6,334,262.56	2.20%	316,713.13
	70,061,070.63	24.38%	5,070,811.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,305,975.57	100.00%	2,125,175.54	0.48%	443,180,800.03	224,554,009.32	100.00%	2,858,511.03	1.27%	221,695,498.29
合计	445,305,975.57	100.00%	2,125,175.54	0.48%	443,180,800.03	224,554,009.32	100.00%	2,858,511.03	1.27%	221,695,498.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,870,313.58	1,093,115.67	5.00%
1 至 2 年	546,302.00	54,630.20	10.00%
2 至 3 年	80,800.00	16,160.00	20.00%
3 年以上	1,043,103.53	961,269.67	
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00%
4 至 5 年	13,667.73	6,833.87	50.00%
5 年以上	879,435.80	879,435.80	100.00%

合计	23,540,519.11	2,125,175.54	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并报表范围内关联其他应收款	421,765,456.46		0.00%
合计	421,765,456.46		0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 733,335.49 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,241,802.00	1,294,127.00
备用金	834,539.50	295,401.07
资金拆借	14,820,693.32	14,642,789.44

关联方资金	421,765,456.46	207,511,973.15
其他	6,643,484.29	809,718.66
合计	445,305,975.57	224,554,009.32

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西江特电机有限公司	往来款	113,622,931.09	1 年以内	25.52%	
江西江特电动车有限公司	往来款	110,717,370.95	1-4 年	24.86%	
江西特种电机股份有限公司宜丰分公司	往来款	74,103,466.61	1-4 年	16.64%	
江西宜春客车厂有限公司	往来款	71,497,831.62	1-2 年	16.06%	
江西江特矿业发展有限公司	往来款	42,707,255.64	1-5 年	9.59%	
合计	--	412,648,855.91	--	92.67%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,718,362,926.26		4,718,362,926.26	4,707,882,366.26		4,707,882,366.26
对联营、合营企	2,000,000.00		2,000,000.00	1,456,932.68		1,456,932.68

业投资						
合计	4,720,362,926.26		4,720,362,926.26	4,709,339,298.94		4,709,339,298.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西江特锂电池材料有限公司	89,118,700.00			89,118,700.00		
宜春市巨源锂能矿业有限公司	11,900,000.00			11,900,000.00		
江西江特矿业发展有限公司	408,460,000.00			408,460,000.00		
江西江特电动车有限公司	90,175,000.00			90,175,000.00		
天津市西青区华兴电机有限公司	51,051,178.62			51,051,178.62		
宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西宜春客车厂有限公司	163,920,000.00			163,920,000.00		
上海交鸿数控科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏九龙汽车制造有限公司	2,981,220,613.34			2,981,220,613.34		
上海江尚实业有限公司	172,000,000.00			172,000,000.00		
杭州米格电机有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
江特电商文化产业园有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
威尔电机及能源技术有限公司	6,236,874.30	8,480,560.00		14,717,434.30		
江西江特电机有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海江智汽车技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		

合计	4,707,882,366.26	10,480,560.00		4,718,362,926.26	
----	------------------	---------------	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
宜春市 充电有限 公司		2,000,000 .00								2,000,000 .00	
小计		2,000,000 .00								2,000,000 .00	
二、联营企业											
江西泰康 电子商务 股份有限 公司	1,456,932 .68		1,456,932 .68							0.00	
小计	1,456,932 .68		1,456,932 .68							0.00	
合计	1,456,932 .68		1,456,932 .68							2,000,000 .00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,335,707.71	115,277,476.98	207,844,473.68	162,363,063.19
其他业务	1,512,949.21	1,058,830.35	5,448,114.59	4,937,977.02
合计	132,848,656.92	116,336,307.33	213,292,588.27	167,301,040.21

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	43,067.32	
子公司利润分配	62,856,856.92	
合计	62,899,924.24	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,296.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,107.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	758,565.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,556,226.60	
减：所得税影响额	-413,631.25	
少数股东权益影响额	-147,706.00	
合计	-2,201,513.91	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

江西特种电机股份有限公司

二〇一七年八月八