



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Jnion Power Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

AUDIT REPORT

珠海银隆新能源有限公司
2014年度、2015年度和2016年1-6月
财务报表审计

中国·武汉
WUHAN·CHINA

目 录

1. 审计报告·····	1
2. 合并资产负债表·····	2
3. 母公司资产负债表·····	4
4. 合并利润表·····	6
5. 母公司利润表·····	7
6. 合并现金流量表·····	8
7. 母公司现金流量表·····	9
8. 合并所有者权益变动表·····	10
9. 母公司所有者权益变动表·····	13
10. 会计报表附注·····	16



审计报告

众环审字（2016）050241号

珠海银隆新能源有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海银隆新能源有限公司（以下简称“银隆新能源公司”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度和 2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，银隆新能源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银隆新能源公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度和 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、其他事项说明

本报告仅供珠海格力电器股份有限公司为本次重组向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得作为其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）



中国 430003 武汉

中国注册会计师：王兵

（签名并盖章）

中国注册会计师：卢茂桉

（签名并盖章）

二〇一六年八月十七日





合并资产负债表(资产)

编制单位：珠海银源新能源有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	(七) 1	1,705,193,427.64	1,348,174,005.50	396,573,063.21
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	(七) 2		482,346.00	
应收账款	(七) 3	4,729,837,216.20	3,143,233,308.10	293,794,369.99
预付款项	(七) 4	45,434,128.24	64,161,760.39	155,873,356.66
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(七) 5	197,182,902.11	705,104,614.36	918,845,598.96
买入返售金融资产				
存货	(七) 6	745,916,074.54	739,718,553.80	696,551,123.86
划分为持有待售的资产	(七) 7		3,571,480.00	
一年内到期的非流动资产	(七) 8			866,666.72
其他流动资产	(七) 9	94,476,194.76	499,774,245.81	92,876,980.97
流动资产合计		7,518,039,943.49	6,504,220,313.96	2,555,381,160.37
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(七) 10	2,182,320,108.22	1,699,236,788.88	789,033,735.91
在建工程	(七) 11	196,707,986.51	245,457,069.93	78,455,989.70
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	(七) 12	899,342,429.92	917,955,484.91	672,065,387.37
开发支出				
商誉	(七) 13	278,320,677.98	272,341,257.16	264,780,471.58
长期待摊费用	(七) 14	9,235,526.47	8,703,831.57	9,913,930.58
递延所得税资产	(七) 15	104,751,343.88	108,342,550.73	70,679,667.81
其他非流动资产	(七) 16	71,598,359.48	117,806,057.69	75,069,733.56
非流动资产合计		3,742,276,432.46	3,369,843,040.87	1,959,998,916.51
资产总计		11,260,316,375.95	9,874,063,354.83	4,515,380,076.88

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：魏银仓

会计机构负责人：李德敏



合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 珠海银隆新能源有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款	(七) 18	1,768,636,520.00	983,104,256.06	1,004,865,250.00
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	(七) 19	4,243.97	4,155.90	37,325.90
应付票据	(七) 20	38,236,798.91	322,509,076.20	296,000,000.00
应付账款	(七) 21	2,285,171,723.16	1,642,638,781.77	474,620,969.04
预收款项	(七) 22	40,762,297.52	25,497,041.86	194,025,525.95
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(七) 23	40,055,468.69	25,236,546.32	9,999,405.77
应交税费	(七) 24	396,363,325.84	228,306,543.87	40,534,568.91
应付利息	(七) 25		1,482,027.59	
应付股利				
其他应付款	(七) 26	29,990,838.16	161,333,709.81	720,262,655.71
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	(七) 27	649,228,910.08	413,200,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		5,248,450,126.33	3,803,312,139.38	2,740,345,701.28
非流动负债:				
长期借款	(七) 28	683,000,000.00	766,700,000.00	814,900,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		238,879,956.95	825,188,072.12	751,455,007.08
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	(七) 30	270,952,586.46	196,902,048.93	12,944,411.60
递延收益	(七) 31	618,999,543.62	546,218,676.66	363,033,799.53
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,811,866,067.07	2,335,008,797.71	1,942,333,218.21
负债合计		7,060,316,193.40	6,138,320,937.09	4,682,678,919.49
所有者权益:				
实收资本	(七) 32	856,320,000.00	844,800,000.00	313,333,300.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(七) 33	3,177,700,313.75	3,099,220,313.75	136,650,712.53
减: 库存股				
其他综合收益	(七) 34	-11,465,470.51	-9,859,963.64	-6,111,967.17
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	(七) 35	187,806,477.19	-187,838,268.65	-644,529,321.97
归属于母公司所有者权益合计		4,210,361,320.43	3,746,322,081.46	-200,657,276.61
少数股东权益		-10,361,137.88	-10,579,663.72	33,358,434.00
所有者权益合计		4,200,000,182.55	3,735,742,417.74	-167,298,842.61
负债和所有者权益总计		11,260,316,375.95	9,874,063,354.83	4,515,380,076.88

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人: 魏银仓

主管会计工作负责人: 魏银仓

会计机构负责人: 李德敏

母公司资产负债表(资产)

编制单位: 珠海银隆新能源有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		787,352,952.61	64,008,222.38	30,577,926.05
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			304,000.00	
应收账款	(十七) 1	939,105,897.17	903,227,411.09	610,433,542.39
预付款项		383,531,238.91	468,659,012.58	127,411,336.50
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(十七) 2	2,180,387,484.15	2,188,791,969.82	130,811,595.51
存货		150,220,888.05	109,303,310.15	78,345,105.43
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		1,329,610.19	150,222,184.57	16,267,790.10
流动资产合计		4,441,928,071.08	3,884,516,110.59	993,847,295.98
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十七) 3	693,458,479.60	693,458,479.60	693,458,479.60
投资性房地产				
固定资产		492,224,642.06	445,056,935.02	446,206,335.38
在建工程		10,060,312.15	17,849,079.28	13,645,097.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		125,005,529.36	135,330,607.00	156,113,257.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,355,647.87	2,640,141.48	3,932,650.50
递延所得税资产		24,888,965.54	20,655,114.76	4,924,345.01
其他非流动资产		803,024.86	12,075,767.14	6,772,114.00
非流动资产合计		1,348,796,601.44	1,327,066,124.28	1,325,052,279.25
资产总计		5,790,724,672.52	5,211,582,234.87	2,318,899,575.23

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人: 魏银仓

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 李德敏

银隆新能源有限公司 母公司资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 银隆新能源有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款		1,000,000,000.00	175,000,000.00	149,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			17,225,150.00	71,000,000.00
应付账款		601,891,517.03	533,022,809.73	191,067,687.23
预收款项		680,708.72	651,274.72	506,236,283.54
应付职工薪酬		4,639,895.56	4,177,156.05	991,626.31
应交税费		116,845,325.90	131,527,806.23	54,402,706.23
应付利息			1,482,027.59	
应付股利				
其他应付款		10,247,326.70	51,663,409.68	703,907,598.71
一年内到期的非流动负债		5,550,603.73		
其他流动负债			199,200,000.00	
流动负债合计		1,739,855,377.64	1,113,949,634.00	1,677,405,902.02
非流动负债:				
长期借款			3,700,000.00	322,900,000.00
长期应付款		10,072,111.53		
专项应付款				
预计负债		95,026,634.55	95,554,086.62	7,280,488.57
递延收益		5,968,165.94	600,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		111,066,912.02	219,854,086.62	330,180,488.57
负债合计		1,850,922,289.66	1,333,803,720.62	2,007,586,390.59
所有者权益:				
实收资本		856,320,000.00	844,800,000.00	313,333,300.00
资本公积		3,192,280,000.00	3,113,800,000.00	151,266,700.00
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积				
未分配利润		-108,797,617.14	-80,821,485.75	-153,286,815.36
所有者权益合计		3,939,802,382.86	3,877,778,514.25	311,313,184.64
负债和所有者权益总计		5,790,724,672.52	5,211,582,234.87	2,318,899,575.23

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人: 魏银仓

主管会计工作负责人: 李德敏

会计机构负责人: 李德敏

合并利润表

编制单位：珠海银隆新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		2,484,174,794.81	3,861,857,866.14	347,705,407.31
其中：营业收入	(七) 36	2,484,174,794.81	3,861,857,866.14	347,705,407.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,068,374,923.20	3,391,174,789.51	682,508,622.52
其中：营业成本	(七) 36	1,654,263,284.39	2,391,977,435.79	216,337,598.03
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(七) 37	16,530,362.15	11,049,517.36	1,345,472.54
销售费用	(七) 38	131,174,180.16	227,777,686.88	25,282,004.16
管理费用	(七) 39	168,426,568.69	328,472,081.18	186,431,573.24
财务费用	(七) 40	146,258,170.42	310,420,766.23	231,572,327.76
资产减值损失	(七) 41	-48,277,642.61	121,477,302.07	21,539,646.79
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 42		34,000.51	2,112,371.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 43			60,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		415,799,871.61	470,717,077.14	-332,630,843.30
加：营业外收入	(七) 44	79,455,951.22	35,954,981.54	52,902,208.67
其中：非流动资产处置利得				4,510,168.17
减：营业外支出	(七) 45	1,712,618.22	1,828,649.04	1,801,351.83
其中：非流动资产处置损失		18,369.07	937,437.69	855,541.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,543,204.61	594,843,409.64	-281,529,986.46
减：所得税费用	(七) 46	116,266,434.78	88,822,654.65	-15,753,838.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		377,276,769.83	416,020,754.99	-265,776,147.95
归属于母公司所有者的净利润		375,644,745.84	456,691,053.32	-222,514,944.47
少数股东损益		1,632,023.99	-40,670,298.33	-43,261,203.48
六、其他综合收益的税后净额		-3,019,005.02	-7,047,755.69	25,572.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,605,506.87	-3,747,996.47	13,599.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,605,506.87	-3,747,996.47	13,599.36
其中：外币财务报表折算差额		-1,607,573.07	-3,747,996.47	13,599.36
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,413,498.15	-3,299,759.22	11,972.97
七、综合收益总额		374,257,764.81	408,972,999.30	-265,750,575.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		374,039,238.97	452,943,056.85	-222,501,345.11
归属于少数股东的综合收益总额		218,525.84	-43,970,057.55	-43,249,230.51

法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：魏银仓

会计机构负责人：李德敏

母公司利润表

编制单位：珠海银隆新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	(十七) 4	350,145,472.18	931,202,717.26	508,391,253.08
减：营业成本	(十七) 4	281,604,658.29	624,379,967.01	306,513,561.53
营业税金及附加		62,237.28	6,950,555.74	1,225,400.26
销售费用		2,488,960.18	3,840,565.45	1,515,674.34
管理费用		54,876,933.70	110,410,934.29	69,524,912.35
财务费用		44,684,656.97	82,442,728.33	81,897,171.77
资产减值损失		196,724.93	16,598,200.35	9,120,317.55
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5			60,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,768,699.17	86,579,766.09	38,654,215.28
加：营业外收入		1,573,565.36	2,536,822.16	10,776,122.79
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		14,848.36	119,251.83	481,229.20
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,209,982.17	88,997,336.42	48,949,108.87
减：所得税费用		-4,233,850.78	16,532,006.81	16,502,934.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,976,131.39	72,465,329.61	32,446,173.96
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-27,976,131.39	72,465,329.61	32,446,173.96

法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：李德敏

会计机构负责人：李德敏

合并现金流量表

编制单位：珠海银隆新能源有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,219,989,962.82	1,280,160,603.56	159,922,930.62
收到的税费返还		2,897,234.81	2,263,359.82	3,090,391.83
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 47	1,018,406,354.55	899,800,350.51	1,113,185,260.18
经营活动现金流入小计		2,241,293,552.18	2,182,224,313.89	1,276,198,582.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,066,844,973.82	1,888,071,639.03	492,744,500.10
支付给职工以及为职工支付的现金		158,682,951.94	185,673,036.08	101,063,205.70
支付的各项税费		79,271,376.84	50,581,823.91	5,984,584.14
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 47	1,071,904,453.37	599,078,932.41	1,231,668,668.10
经营活动现金流出小计		2,376,703,755.97	2,723,405,431.43	1,831,460,958.04
经营活动产生的现金流量净额		-135,410,203.79	-541,181,117.54	-555,262,375.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		446,000,000.00		
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		3,595,845.00	11,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,060,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 47	1,203,000.56		
投资活动现金流入小计		450,798,845.56	11,500,000.00	1,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,882,709.02	1,103,734,620.90	556,555,292.50
投资支付的现金			446,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		570,882,709.02	1,549,734,620.90	557,555,292.50
投资活动产生的现金流量净额		-120,083,863.46	-1,538,234,620.90	-556,495,292.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	3,100,000,000.00	
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		1,185,000,000.00	1,219,500,000.00	1,761,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 47	233,005,000.00	626,457,448.06	1,929,423,904.17
筹资活动现金流入小计		1,508,005,000.00	4,945,957,448.06	3,690,723,904.17
偿还债务支付的现金		686,835,336.06	876,260,993.94	916,031,505.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,740,046.14	323,865,710.82	220,293,478.89
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	(七) 47	8,679,996.04	1,105,380,406.50	1,340,317,167.53
筹资活动现金流出小计		820,255,378.24	2,305,507,111.26	2,476,642,152.02
筹资活动产生的现金流量净额		687,749,621.76	2,640,450,336.80	1,214,081,752.15
四、汇率变动对现金的影响：				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		699,303,574.22	138,268,975.86	35,944,891.62
六、期末现金及现金等价物余额				
		1,131,559,128.73	699,303,574.22	138,268,975.86

已审会计报表
中审众环会计师事务所(普通合伙) 注册会计师

法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：李德敏

母公司现金流量表

编制单位：珠海银隆新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		373,901,839.89	308,385,988.24	48,663,500.86
收到的税费返还				63,418.53
收到其他与经营活动有关的现金		733,430,581.97	1,498,999,744.77	1,613,305,973.93
经营活动现金流入小计		1,107,332,421.86	1,807,385,733.01	1,662,032,893.32
购买商品、接受劳务支付的现金		156,346,874.84	742,017,869.22	391,679,222.30
支付给职工以及为职工支付的现金		9,446,293.13	29,198,304.73	12,551,720.45
支付的各项税费		14,267,566.33	4,323,187.86	1,709,128.08
支付其他与经营活动有关的现金		853,916,827.40	3,835,161,435.32	1,010,299,020.66
经营活动现金流出小计		1,033,977,561.70	4,610,700,797.13	1,416,239,091.49
经营活动产生的现金流量净额		73,354,860.16	-2,803,315,064.12	245,793,801.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		146,000,000.00		
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			11,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,060,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		146,000,000.00	11,500,000.00	1,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,103,717.64	82,862,471.76	68,253,719.00
投资支付的现金			6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		43,103,717.64	231,862,471.76	69,253,719.00
投资活动产生的现金流量净额		102,896,282.36	-220,362,471.76	-68,193,719.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	3,100,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	175,000,000.00	399,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,410,000.00		
筹资活动现金流入小计		1,106,410,000.00	3,275,000,000.00	399,800,000.00
偿还债务支付的现金		472,900,000.00	149,800,000.00	492,676,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,260,385.75	82,959,486.52	79,233,532.80
支付其他与筹资活动有关的现金		5,982,120.46		
筹资活动现金流出小计		523,142,506.21	232,759,486.52	571,910,292.80
筹资活动产生的现金流量净额		583,267,493.79	3,042,240,513.48	-172,110,292.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		759,518,636.31	18,562,977.60	5,489,790.03
加：期初现金及现金等价物余额		26,034,816.30	7,471,838.70	1,982,048.67
六、期末现金及现金等价物余额		785,553,452.61	26,034,816.30	7,471,838.70

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：魏银仓

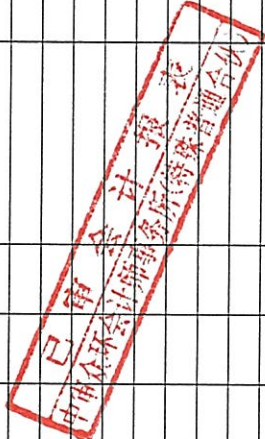
主管会计工作负责人：李德敏

会计机构负责人：李德敏

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	小计	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	844,800,000.00					3,099,220,313.75		-9,859,963.64		-187,838,268.65	-10,579,663.72	3,735,742,417.74
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、本年年初余额	844,800,000.00					3,099,220,313.75		-9,859,963.64		-187,838,268.65	-10,579,663.72	3,735,742,417.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,520,000.00					78,480,000.00		-1,605,506.87		375,644,745.84	218,525.84	404,257,764.81
（一）综合收益总额								-1,605,506.87		375,644,745.84	218,525.84	374,257,764.81
（二）所有者投入和减少资本	11,520,000.00					78,480,000.00						90,000,000.00
1.所有者投入资本	11,520,000.00					78,480,000.00						90,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
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.对所有者的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	856,320,000.00					3,177,700,313.75		-11,465,470.51		187,806,477.19	-10,361,137.88	4,200,000,182.55



法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：李德敏

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

归属于母公司所有者权益

编制单位：珠海隆新能源有限公司



项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	313,333,300.00					136,650,712.53		-6,111,967.17		-644,529,321.97	33,358,434.00	-167,298,842.61
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、本年年初余额	313,333,300.00					136,650,712.53		-6,111,967.17		-644,529,321.97	33,358,434.00	-167,298,842.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	531,466,700.00					2,962,569,601.22		-3,747,996.47		456,691,053.32	-43,938,097.72	3,903,041,260.35
（一）综合收益总额								-3,747,996.47		456,691,053.32	-43,970,057.55	408,972,999.30
（二）所有者投入和减少资本	531,466,700.00					2,962,569,601.22					31,959.83	3,494,068,261.05
1.所有者投入资本	531,466,700.00					2,962,533,300.00						3,494,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他						36,301.22					31,959.83	68,261.05
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	844,800,000.00					3,099,220,313.75		-9,859,963.64		-187,838,268.65	-10,579,663.72	3,735,742,417.74



法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：[Signature]

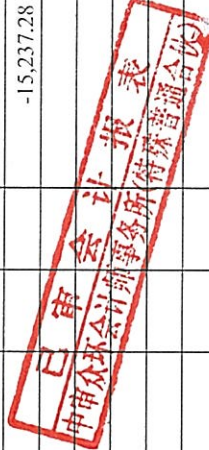
会计机构负责人：李德敏

合并所有者权益变动表

编制单位：银隆新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本		其他权益工具			资本公积		减：库存股	其他综合收益	盈余公积		未分配利润	
	优先股	永续债	其他	小计									
一、上年年末余额	313,333,300.00					136,665,949.81			-6,125,566.53		-422,014,377.50	76,621,079.51	98,480,385.29
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、本年年初余额	313,333,300.00					136,665,949.81			-6,125,566.53		-422,014,377.50	76,621,079.51	98,480,385.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-					-15,237.28		13,599.36	13,599.36		-222,514,944.47	-43,262,645.51	-265,779,227.90
（一）综合收益总额						-15,237.28		13,599.36	13,599.36		-222,514,944.47	-43,249,230.51	-265,750,575.62
（二）所有者投入和减少资本												-13,415.00	-28,652.28
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本												-13,415.00	-13,415.00
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													-15,237.28
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）其他													
四、本年年末余额	313,333,300.00					136,650,712.53			-6,111,967.17		-644,529,321.97	33,358,434.00	-167,298,842.61



法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：李德敏

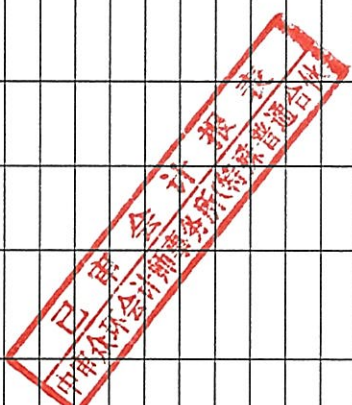
会计机构负责人：李德敏

母公司所有者权益变动表

编制单位：魏隆银隆新能源有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-6月						未分配利润	股东权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	盈余公积
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	844,800,000.00					3,113,800,000.00		3,877,778,514.25		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	844,800,000.00					3,113,800,000.00		3,877,778,514.25		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,520,000.00					78,480,000.00		62,023,868.61		
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	11,520,000.00					78,480,000.00		90,000,000.00		
1.所有者投入资本	11,520,000.00					78,480,000.00		90,000,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
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.对所有者的分配										
4.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	856,320,000.00					3,192,280,000.00		3,939,802,382.86		



法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：魏银仓

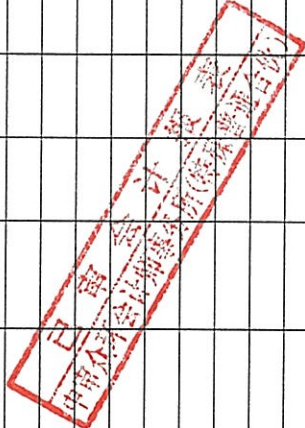
会计机构负责人：李德敏

母公司所有者权益变动表

编制单位：陕西银隆新能源有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	313,333,300.00				151,266,700.00				-153,286,815.36	311,313,184.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	313,333,300.00				151,266,700.00				-153,286,815.36	311,313,184.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	531,466,700.00				2,962,533,300.00				72,465,329.61	3,566,465,329.61
（一）综合收益总额									72,465,329.61	72,465,329.61
（二）所有者投入和减少资本	531,466,700.00				2,962,533,300.00					3,494,000,000.00
1.所有者投入资本	531,466,700.00				2,962,533,300.00					3,494,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
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.对所有者分配										
4.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	844,800,000.00				3,113,800,000.00				-80,821,485.75	3,877,778,514.25



法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：李德敏

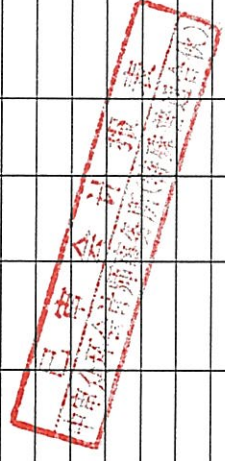
会计机构负责人：李德敏

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天津银隆新能源有限公司

项 目	2014年度							股东权益合计			
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	小计	减：库存股						
一、上年年末余额	313,333,300.00					151,266,700.00				-185,732,989.32	278,867,010.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	313,333,300.00					151,266,700.00				-185,732,989.32	278,867,010.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										32,446,173.96	32,446,173.96
（一）综合收益总额										32,446,173.96	32,446,173.96
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
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.对所有者的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）其他											
四、本年年末余额	313,333,300.00					151,266,700.00				-153,286,815.36	311,313,184.64



法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：魏银仓

会计机构负责人：李德敏

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

(一) 公司的基本情况

1、历史沿革

珠海银隆新能源有限公司(以下简称“公司”及“本公司”, 前身珠海银通新能源有限公司)成立于2009年12月30日, 设立时注册资本为1,000.00万元。经历次变更后, 截止2016年6月30日, 根据股东决议变更后的公司注册资本为85,632.00万元, 实收资本为85,632.00万元。法定代表人魏银仓, 统一社会信用代码为914404006981977566, 公司住所为珠海市金湾区三灶镇金湖路16号。

(1) 初始成立

本公司前身珠海银通新能源有限公司系由珠海市佳美房地产开发有限公司(以下简称“佳美房地产公司”)、珠海银通交通能源投资有限公司(以下简称“银通交通能源投资公司”)共同以货币资金人民币出资设立的有限责任公司, 于2009年12月30取得珠海市工商行政管理局颁发的注册号为440400000202578的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为1,000.00万元, 实收资本为1,000.00万元。其中: 佳美房地产公司以货币资金出资490.00万元, 银通交通能源投资有限公司以货币资金出资510.00万元。实收资本业经珠海正德合伙会计师事务所审验, 并于2009年12月23日出具珠海正德验字[2009]0226号验资报告。

设立时股权结构如下图所示:

股东名称	出资方式	出资额(元)	持股比例(%)
珠海市佳美房地产开发有限公司	货币资金	4,900,000.00	49.00
珠海银通交通能源投资有限公司	货币资金	5,100,000.00	51.00
合计		10,000,000.00	100.00

(2) 第一次增资

2010年3月2日, 根据股东会决议, 公司申请增加注册资本5,000.00万元, 其中佳美房地产公司以货币资金出资2,450.00万元, 银通交通能源投资有限公司以货币资金出资2,550.00万元。实收资本业经珠海正德合伙会计师事务所审验, 并于2010年3月3日出具珠海正德验字[2010]0030号验资报告。

增资后股权结构如下图所示:

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海市佳美房地产开发有限公司	货币资金	29,400,000.00	49.00
珠海银通交通能源投资有限公司	货币资金	30,600,000.00	51.00
合计		60,000,000.00	100.00

(3) 第一次公司股东更名

2010年7月6日，根据股东会决议，股东银通交通能源投资公司名称更名为“广东银通投资控股集团有限公司”（以下简称“银通投资控股公司”）。

变更后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海市佳美房地产开发有限公司	货币资金	29,400,000.00	49.00
广东银通投资控股集团有限公司	货币资金	30,600,000.00	51.00
合计		60,000,000.00	100.00

(4) 第一次股权转让

2010年8月10日，根据股东会决议，公司股东银通投资控股公司将其持公司51.00%的股权转让给佳美房地产公司。

转让后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海市佳美房地产开发有限公司	货币资金	60,000,000.00	100.00
合计		60,000,000.00	100.00

(5) 第二次股权转让

2010年9月28日，根据股东会决议，公司股东佳美房地产公司将其所持公司13.00%的股权无偿赠与自然人张欣。

转让后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海市佳美房地产开发有限公司	货币资金	52,200,000.00	87.00
张欣	货币资金	7,800,000.00	13.00
合计		60,000,000.00	100.00

(6) 第二次股东更名

2010年12月15日，根据股东会决议，公司股东佳美房地产公司名称更名为“珠海佳美新能源科技有限公司”（以下简称“佳美新能源公司”）。

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注
变更后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海佳美新能源科技有限公司	货币资金	52,200,000.00	87.00
张欣	货币资金	7,800,000.00	13.00
合计		60,000,000.00	100.00

（7）第二次增资

2011年6月1日，根据股东会决议，公司申请增加注册资本4,700.00万元。江苏中科沙钢创业有限公司（以下简称“中科沙钢公司”）以货币资金21,600.00万元出资，其中4,700.00万元计入实收资本，16,900.00万元计入资本公积。公司注册资本变更为10,700.00万元，实收资本业经珠海正德合伙会计师事务所审验，并于2011年6月1日出具珠海正德验字[2011]0092号验资报告。

增资后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
江苏中科沙钢创业有限公司	货币资金	47,000,000.00	43.93
珠海佳美新能源科技有限公司	货币资金	52,200,000.00	48.78
张欣	货币资金	7,800,000.00	7.29
合计		107,000,000.00	100.00

（8）第三次增资

2011年6月14日，根据股东会决议，公司申请增加注册资本1,050.00万元。公司股东佳美新能源公司以货币资金18,860.00万元出资，其中1,050.00万元计入注册资本，17,810.00万元计入资本公积。注册资本由10,700.00万元变更为11,750.00万元，业经珠海正德合伙会计师事务所审验，并于2011年6月15日出具珠海正德验字[2011]0100号验资报告。

变更后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
江苏中科沙钢创业有限公司	货币资金	47,000,000.00	40.00
珠海佳美新能源科技有限公司	货币资金	62,700,000.00	53.36
张欣	货币资金	7,800,000.00	6.64
合计		117,500,000.00	100.00

（9）第三次股权转让

2012年10月28日，根据股东会决议，公司自然人股东张欣将其所持公司6.64%的股权无偿赠与给公司股东佳美新能源公司。

变更后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
江苏中科沙钢创业有限公司	货币资金	47,000,000.00	40.00
珠海佳美新能源科技有限公司	货币资金	70,500,000.00	60.00
合计		117,500,000.00	100.00

（10）第四次增资

2012年11月15日，根据股东会决议，公司以资本公积转增实收资本19,583.33万元，其中公司股东佳美新能源公司转增19,583.33万元。实收资本经珠海正德合伙会计师事务所审验，并于2012年11月16日出具珠海正德验字[2012]0250号验资报告。

增资后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
江苏中科沙钢创业有限公司	货币资金	47,000,000.00	15.00
珠海佳美新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增	266,333,300.00	85.00
合计		313,333,300.00	100.00

（11）第四次股权转让

2013年3月6日，根据股东会决议，公司股东中科沙钢公司将其持公司15.00%的股权转让给公司股东佳美新能源公司。

转让后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海佳美新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增	313,333,300.00	100.00
合计		313,333,300.00	100.00

（12）本公司第一次更名

2013年9月25日，根据股东会决议，公司名称由“珠海银通新能源有限公司”变更为“珠海银隆新能源有限公司”，并获取珠海市工商行政管理局金湾分局颁发的金湾核变通内字[2013]第1301107217号核准迁入登记通知书。

（13）第三次股东更名

2014年9月3日，根据股东会决议，公司股东佳美新能源公司名称变更为“珠海恒古新能源科技有限公司”（以下简称“恒古新能源公司”）。

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注
变更后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海恒古新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增	313,333,300.00	100.00
合 计		313,333,300.00	100.00

（14）第五次增资

2015年2月1日，根据股东会决议，公司申请增加注册资本8,666.67万元。公司股东恒古新能源公司以其持有本公司43,400.00万元的债权出资，8,666.67万元计入实收资本，其余债权34,733.33万元计入资本公积。出资的债权业经广东中广信资产评估有限公司评估，并于2014年11月20日出具中广信评报字[2014]第293号评估报告。实收资本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年2月3日出具大华验字[2015]030006号验资报告。

增资后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海恒古新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	400,000,000.00	100.00
合 计		400,000,000.00	100.00

（15）第六次增资

2015年2月12日，根据股东会决议，公司申请增加注册资本24,000.00万元。其中青岛金石灏纳投资有限公司以货币资金认缴20,000.00万元，3,200.00万元计入实收资本，16,800.00万元计入资本公积；华融控股（深圳）股权投资并购合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴60,000.00万元，9,600.00万元计入实收资本，50,400.00万元计入资本公积；东方弘远国际投资有限公司以货币资金认缴20,000.00万元，3,200.00万元计入实收资本，16,800.00万元计入资本公积；珠海希诺投资管理有限公司以货币资金认缴30,000.00万元，4,800.00万元计入实收资本，25,200.00万元计入资本公积；恒泰资本投资有限责任公司以货币资金认缴10,000.00万元，1,600.00万元计入实收资本，8,400.00万元计入资本公积；众业达新能源（上海）有限公司以货币资金认缴10,000.00万元，1,600.00万元计入实收资本，8,400.00万元计入资本公积。实收资本经珠海正德合伙会计师事务所（普通合伙）审验，并分别于2015年5月27日出具珠海正德验字[2015]0060号验资报告、2015年6月17日出具珠海正德验字[2015]0075号验资报告和2015年7月6日出具珠海正德验字[2015]0086号验资报告。

增资后股权结构如下图所示：

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海恒古新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	400,000,000.00	62.50
青岛金石灏纳投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	5.00
华融控股（深圳）股权投资并购合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	15.00
东方弘远国际投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	5.00
珠海希诺投资管理有限公司	货币资金	48,000,000.00	7.50
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	2.50
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	16,000,000.00	2.50
合计		640,000,000.00	100.00

（16）第五次股权转让

2015年6月25日，根据股权转让协议，股东珠海希诺投资管理有限公司将其所持公司5.00%股权转让给上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙），将其所持公司2.50%股权转让给珠海横琴横润股权投资基金企业（有限合伙）。

2015年8月15日，根据股权转让协议，股东恒古新能源公司将其所持公司3.75%股权转让给珠海红恺软件科技有限公司。

2015年8月20日，根据股权转让协议，股东恒古新能源公司将其所持公司1.25%股权转让给陕西省现代能源创业投资基金有限公司。

转让后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海恒古新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	368,000,000.00	57.50
青岛金石灏纳投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	5.00
华融控股（深圳）股权投资并购合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	15.00
东方弘远国际投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	5.00
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	2.50
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	16,000,000.00	2.50
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	货币资金	32,000,000.00	5.00
珠海横琴横润股权投资基金企业（有限合伙）	货币资金	16,000,000.00	2.50
珠海红恺软件科技有限公司	货币资金	24,000,000.00	3.75
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	货币资金	8,000,000.00	1.25
合计		640,000,000.00	100.00

(17) 第六次股权转让

2015年12月1日，根据股东会决议，股东华融控股（深圳）股权投资并购合伙企业（有限合伙）将其所持公司15%股权股转让给华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）。

2015年12月23日，根据股权转让协议，股东恒古新能源公司将其所持公司1.25%股权出资额转让给珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）。

2015年12月23日，根据股权转让协议，股东恒古新能源公司将其所持公司1.25%股权出资额转让给珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）。

2015年12月23日，根据股权转让协议，股东恒古新能源公司将其所持公司5.00%股权转让给北京巴士传媒股份有限公司。

转让后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海市恒古新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	320,000,000.00	50.00
青岛金石灏纳投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	5.00
华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	15.00
东方弘远国际投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	5.00
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	2.50
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	16,000,000.00	2.50
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	货币资金	32,000,000.00	5.00
珠海横琴横润股权投资基金企业（有限合伙）	货币资金	16,000,000.00	2.50
珠海红恺软件科技有限公司	货币资金	24,000,000.00	3.75
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	货币资金	8,000,000.00	1.25
北京巴士传媒股份有限公司	货币资金	32,000,000.00	5.00
珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	1.25
珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	1.25
合计		640,000,000.00	100.00

(18) 第七次增资

2015年12月10日，根据股东会决议，银隆新能源公司申请增加注册资本21,632.00万元，其中阳光人寿保险股份有限公司以货币资金认缴100,000.00万元，12,800.00万元计

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

入实收资本，87,200.00 万元计入资本公积；北京普润立方股权投资中心（有限合伙）以货币资金认缴 33,500.00 万元，4,288.00 万元计入实收资本，29,212.00 万元计入资本公积；北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）以货币资金认缴 16,500.00 万元，2,112.00 万元计入实收资本，14,388.00 万元计入资本公积；上海谊承投资管理中心（有限合伙）以货币资金认缴人民币 10,000.00 万元，1,280.00 万元计入实收资本，8,720.00 万元计入资本公积；上海星淼投资中心（有限合伙）以货币资金认缴 6,000.00 万元，768.00 万元计入实收资本，5,232.00 万元计入资本公积；上海敦承投资管理中心（有限合伙）以货币资金认缴 3,000.00 万元，384.00 万元计入实收资本，2,616.00 万元计入资本公积。增资后银隆新能源公司注册资本变更为 85,632.00 万元，实收资本为 85,632.00 万元。本次增资实收资本业经珠海正德合伙会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2016 年 1 月 27 日出具珠海正德验字[2016]0009 号验资报告。

增资后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海市恒古新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	320,000,000.00	37.369
青岛金石灏沏投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.737
华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	11.211
东方弘远国际投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.737
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	1.868
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	16,000,000.00	1.868
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	货币资金	32,000,000.00	3.737
珠海横琴横润股权投资基金企业（有限合伙）	货币资金	16,000,000.00	1.868
珠海红恺软件科技有限公司	货币资金	24,000,000.00	2.803
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	货币资金	8,000,000.00	0.934
北京巴士传媒股份有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.737
珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.934
珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.934
阳光人寿保险股份有限公司	货币资金	128,000,000.00	14.948
北京普润立方股权投资中心（有限合伙）	货币资金	42,880,000.00	5.007
北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）	货币资金	21,120,000.00	2.466

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
上海谊承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	12,800,000.00	1.495
上海星淼投资中心（有限合伙）	货币资金	7,680,000.00	0.897
上海敦承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	3,840,000.00	0.448
合计		856,320,000.00	100.000

（19）第七次股权转让

2015年12月10日，根据股东会决议，股东众业达新能源（上海）有限公司将其所持公司1.00%的股权转让给景宁畲族自治县方德新能源投资合伙企业（有限合伙）。双方于2016年1月2日签订股权转让协议。

股东恒古新能源公司将其所持公司9.29%的股权转让给东方弘远国际投资有限公司。双方于2016年1月2日签订股权转让协议。相关的工商变更于2016年2月完成。

转让后股权结构如下图所示：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
珠海市恒古新能源科技有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	260,547,259.00	30.426
青岛金石灏纳投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.737
华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	11.211
东方弘远国际投资有限公司	货币资金	91,452,741.00	10.680
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	1.868
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	9,600,000.00	1.121
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	货币资金	32,000,000.00	3.737
珠海横琴横润股权投资基金企业（有限合伙）	货币资金	16,000,000.00	1.868
珠海红恺软件科技有限公司	货币资金	24,000,000.00	2.803
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	货币资金	8,000,000.00	0.934
北京巴士传媒股份有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.737
珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.934
珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.934
景宁畲族自治县方德新能源投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	6,400,000.00	0.747
阳光人寿保险股份有限公司	货币资金	128,000,000.00	14.948
北京普润立方股权投资中心（有限合伙）	货币资金	42,880,000.00	5.007
北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）	货币资金	21,120,000.00	2.466

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
上海谊承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	12,800,000.00	1.495
上海星淼投资中心（有限合伙）	货币资金	7,680,000.00	0.897
上海敦承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	3,840,000.00	0.448
合计		856,320,000.00	100.000

（20）第八次股权转让

2016年7月5日恒古新能源公司将所持公司28.5969%的股权24,488.06万股转让给广东银通投资控股集团有限公司（以下简称“银通投资控股公司”），转让价格142,984.28万元；2016年7月5日，恒古新能源公司将所持公司1.8295%的股权总计1,566.67万元，以人民币9,147.67万元转让给珠海厚铭投资有限公司。双方于2016年7月5日签订股权转让协议。相关的工商变更于2016年7月26日完成。2016年7月8日，弘远国际投资有限公司将所持公司10.6797%的股权9,145.27万股转让给东方邦信创业投资有限公司，转让价格49,726.30万元。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
广东银通投资控股集团有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	244,880,594.00	28.5969
青岛金石灏纳投资有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.7369
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	货币资金	32,000,000.00	3.7369
东方邦信创业投资有限公司	货币资金	91,452,741.00	10.6797
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	货币资金	8,000,000.00	0.9342
珠海横琴永恒润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币资金	16,000,000.00	1.8685
华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	11.2108
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	1.8685
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	9,600,000.00	1.1211
珠海红恺软件科技有限公司	货币资金	24,000,000.00	2.8027
北京巴士传媒股份有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.7369
珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.9342
珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.9342
景宁畲族自治县方德新能源投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	6,400,000.00	0.7474

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
阳光人寿保险股份有限公司	货币资金	128,000,000.00	14.9477
北京普润立方股权投资中心（有限合伙）	货币资金	42,880,000.00	5.0075
北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）	货币资金	21,120,000.00	2.4664
上海谊承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	12,800,000.00	1.4948
上海星淼投资中心（有限合伙）	货币资金	7,680,000.00	0.8969
上海敦承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	3,840,000.00	0.4484
珠海厚铭投资有限公司	货币资金	15,666,665.00	1.8295
合计		856,320,000.00	100.0000

（21）变更公司性质

2016年7月1日，经董事会决议，将本公司由中外合资企业变更为内资企业，并于2016年7月22日取得珠海市商务局批复文件，批复文号为“珠海资[2016]529号”，相关的工商变更于2016年7月25日完成。

（22）第九次股权转让

2016年7月29日，根据股东会决议，青岛金石灏纳投资有限公司将所持公司1.8825%股权转让给杭州普润立方股权投资合伙企业（有限合伙）转让价格200,000,000.00元；上海谊承投资管理中心（有限合伙）将所持公司1.4948%股权转让给杭州普润立方股权投资合伙企业（有限合伙）转让价格158,804,185.00元；景宁畲族自治县方德新能源投资合伙企业（有限合伙）将所持公司0.4671%股权转让给杭州普润立方股权投资合伙企业（有限合伙）转让价格49,626,308.00元；景宁畲族自治县方德新能源投资合伙企业（有限合伙）将所持公司0.2803%股权转让给珠海横琴子弹企业管理咨询合伙企业（有限合伙），转让价格29,775,785.00元。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
广东银通投资控股集团有限公司	货币资金、资本公积转增、债权	244,880,594.00	28.5969
珠海厚铭投资有限公司	货币资金	15,666,665.00	1.8295
杭州普润立方股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	32,920,482.00	3.8444
青岛金石灏纳投资有限公司	货币资金	15,879,518.00	1.8544

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

股东名称	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	11.2108
东方邦信创业投资有限公司	货币资金	91,452,741.00	10.6797
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	1.8685
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	9,600,000.00	1.1211
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	货币资金	32,000,000.00	3.7369
珠海横琴永恒润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币资金	16,000,000.00	1.8685
珠海红恺软件科技有限公司	货币资金	24,000,000.00	2.8027
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	货币资金	8,000,000.00	0.9342
北京巴士传媒股份有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.7369
珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.9342
珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.9342
珠海横琴子弹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币资金	2,400,000.00	0.2803
阳光人寿保险股份有限公司	货币资金	128,000,000.00	14.9477
北京普润立方股权投资中心（有限合伙）	货币资金	42,880,000.00	5.0075
北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）	货币资金	21,120,000.00	2.4664
上海星淼投资中心（有限合伙）	货币资金	7,680,000.00	0.8969
上海敦承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	3,840,000.00	0.4483
合计		856,320,000.00	100.0000

（23）第十次股权转让

2016年8月3日，根据股东会决议，银通投资控股公司将所持公司7.5301%股权转让给珠海厚铭投资有限公司，转让价格800,000,004.00元。

公司股权结构变更为：

股东名称	货币资金、资本公积转增、债权	出资额（元）	持股比例（%）
广东银通投资控股集团有限公司	货币资金	180,398,666.00	21.0667
珠海厚铭投资有限公司	货币资金	80,148,593.00	9.3597
杭州普润立方股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	32,920,482.00	3.8444
青岛金石灏纳投资有限公司	货币资金	15,879,518.00	1.8544
华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	96,000,000.00	11.2108
东方邦信创业投资有限公司	货币资金	91,452,741.00	10.6797

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

股东名称	货币资金、资本公积转增、债权	出资额（元）	持股比例（%）
恒泰资本投资有限责任公司	货币资金	16,000,000.00	1.8685
众业达新能源（上海）有限公司	货币资金	9,600,000.00	1.1211
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	货币资金	32,000,000.00	3.7369
珠海横琴永恒润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币资金	16,000,000.00	1.8685
珠海红恺软件科技有限公司	货币资金	24,000,000.00	2.8027
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	货币资金	8,000,000.00	0.9342
北京巴士传媒股份有限公司	货币资金	32,000,000.00	3.7369
珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.9342
珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）	货币资金	8,000,000.00	0.9342
珠海横琴子弹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币资金	2,400,000.00	0.2803
阳光人寿保险股份有限公司	货币资金	128,000,000.00	14.9477
北京普润立方股权投资中心（有限合伙）	货币资金	42,880,000.00	5.0075
北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）	货币资金	21,120,000.00	2.4664
上海星淼投资中心（有限合伙）	货币资金	7,680,000.00	0.8969
上海敦承投资管理中心（有限合伙）	货币资金	3,840,000.00	0.4483
合计		856,320,000.00	100.0000

2、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司。

本公司注册地址：珠海市金湾区三灶镇金湖路16号。

3、 所处行业、经营范围、业务性质和主要经营活动

公司所处行业为新能源行业。

公司经营范围为对新能源相关领域技术的研究开发；锂离子动力电池和储能电池的生产、销售；混合动力、纯电动车动力总成、电机、电源管理系统及相关领域的技术开发；汽车（不含小轿车）销售。公司经营期限为2009年12月30日至2065年6月19日。

公司业务性质及主要经营活动为生产销售纯电动客车、钛酸锂电池、储能系统、储能模组。

4、 本公司第一大股东

本公司第一大股东为珠海市恒古新能源科技有限公司，占公司股权比例为30.426%。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年8月17日经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

2014年度纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，孙公司共6家，购入及处置的子公司为珠海市神通电动车能源管理有限责任公司。

2015年度纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，孙公司共10家。2015年新设立4家孙公司，分别为石家庄中博电动车充电服务有限公司、包头银隆广通新能源汽车材料有限公司、天津市银通汽车贸易有限公司及深圳广通汽车销售有限公司。

2016年1-6月纳入合并财务报表范围的子公司共计6家，孙公司共11家。2016年购入1家子公司为北京银隆新能源科技有限公司，购入1家孙公司为广州灿阳汽车贸易有限公司。详见附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

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

（四）遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告会计期间为2014年1月1日至2016年6月30日。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司境外美国子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本公司在

编制财务报表时对其外币财务报表进行了折算，境外香港子公司确定人民币为其记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项

交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产

出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

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

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

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

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到1,000.00万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	国家及地方政府对新能源汽车生产厂家的补贴
组合3	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	余额百分比法
组合3	据债务人信用情况进行减值测试，对收款有明确保证的公司应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
新能源汽车政府补助	公司预计国家以及地方政府对新能源汽车生产厂家的补贴收回可能性较高，计提坏账比例为零。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、产成品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(5) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

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

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

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

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

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

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发

行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担

额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的资产减值会计政策执行。

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	2-8	5.00	11.88-47.50
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	2-8	5.00	11.88-47.50

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

- ②无形资产的后续计量

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

类别	预计使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销
软件	3.00-10.00	直线法摊销
商标	10.00	直线法摊销
专利技术	10.00	直线法摊销

使用寿命不确定的无形资产，其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序如下：

类别	依据	复核程序
境外子公司购入土地	境外美国子公司永久持有土地所有权	管理层对该土地所有权的持有意图及政府对该土地的使用规划

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

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

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

① 设定提存计划

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

② 设定提存计划-其他地区

本公司除大陆地区以外的职工残疾由政府管理的养老金退休计划，相应支出在发生时计入相关的资产成本或当期损益。

③ 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

本公司根据销售电动车的使用状况和合同约定的质保条款，结合公司实际发生的售后维修费金额合理预计产品质量保证金的计提比例，并按照此比例进行计提。

22、股份支付的确认和计量

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

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，则通过选取合适的期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

23、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

本公司主要生产制造和销售电动客车、电池及储能模组。根据合同订单组织生产，于仓库发出商品、根据合同约定送达货物交收地点，并获取客户验收签章后确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

利息收入：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。

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

26、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

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

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

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

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

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

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层

次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

28、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（3）重大前期差错更正

本公司在报告期内无重大前期差错更正事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

- （1） 增值税销项税率为分别为6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2） 城市维护建设费为应纳流转税额的5%、7%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的3%。
- （4） 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。
- （5） 堤围防护费为销售收入的0.216‰。
- （6） 房产税税率为1.20%，按房产原值的70.00%为纳税基准。
- （7） 土地使用税根据不同纳税主体所在地税率计算。
- （8） 海外税项根据境外各国家和地区的税法规定计算。

(9) 不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体	所在地区	2014年企业所得税税率	2015年企业所得税税率	2016年企业所得税税率
珠海银隆新能源有限公司	中国大陆	15.00%	15.00%	15.00%
珠海广通汽车有限公司	中国大陆	15.00%	15.00%	15.00%
珠海银隆电器有限公司	中国大陆	25.00%	15.00%	15.00%
珠海神通汽车租赁有限公司	中国大陆	25.00%	25.00%	25.00%
北京银隆新能源科技有限公司	中国大陆			25.00%
广州灿阳汽车贸易有限公司	中国大陆			25.00%
石家庄中博汽车有限公司	中国大陆	25.00%	25.00%	25.00%
石家庄中博电动车充电服务有限公司	中国大陆		25.00%	25.00%
包头银隆广通新能源汽车材料有限公司	中国大陆		25.00%	25.00%
河北银隆新能源有限公司	中国大陆	25.00%	25.00%	25.00%
天津市银通汽车贸易有限公司	中国大陆		25.00%	25.00%
深圳广通汽车销售有限公司	中国大陆		25.00%	25.00%
北方奥钛纳米技术有限公司	中国大陆	25.00%	25.00%	25.00%
奥钛纳米技术(中国)有限公司	中国大陆	25.00%	25.00%	25.00%
储能科技(中国)集团有限公司	中国香港	16.50%	16.50%	16.50%
Altair Nanotechnologies Inc.	美国	34.00%	34.00%	34.00%
Altair US Holdings Inc.	美国	34.00%	34.00%	34.00%
Altairnano Inc.	美国	34.00%	34.00%	34.00%

2、 税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

本公司于2015年10月10日再次认定为高新技术企业，取得GF201544000319号高新技术企业证书，有效期三年，适用15%的企业所得税税率。

本公司子公司珠海广通汽车有限公司于2014年10月10日再次认定为高新技术企业，取得GR201444000229号高新技术企业证书，有效期三年，适用15%的企业所得税税率。

本公司子公司珠海银隆电器有限公司于2015年10月10日首次认定为高新技术企业，取得GR201544000602号高新技术企业证书，有效期三年，适用15%的企业所得税税率。

(2) 城镇土地使用税、房产税税收优惠

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《广东省城镇土地使用税实施细则》、广东省地方税务局公告2014年第7号《广东省地方税务局关于调整城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》，经珠海市金湾区地方税务局批复（珠金地税函[2015]28号），珠海银隆新能源有限公司享受2015年减半征收城镇土地使用税的优惠。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》、《广东省房产税实施细则》、粤地税发[2009]19号《广东省地方税务局关于调整房产税、城镇土地使用税有关减免政策的通知》，经珠海市金湾区地方税务局批复（珠金地税函[2016]18号），珠海银隆新能源有限公司享受2015年度房产税减免80%的优惠。

(3) 消费税税收优惠

根据财税[2015]16号《关于对电池、涂料征收消费税的通知》，公司生产、委托加工和进口锂离子蓄电池免征消费税。

(七) 合并会计报表项目附注

1、货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	754,566.81	608,184.92	667,321.81
银行存款	1,130,804,561.92	698,695,389.30	137,601,654.05
其他货币资金	573,634,298.91	648,870,431.28	258,304,087.35
合计	1,705,193,427.64	1,348,174,005.50	396,573,063.21
其中：存放在境外的款项总额	1,321,097.57	1,035,746.93	1,257,771.64

注：截至2016年6月30日，其他货币资金中包括开具银行承兑汇票保证金38,236,798.91元、开具履约保函保证金58,697,500.00元、质押借款定期存单476,700,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑票据		482,346.00	
合计		482,346.00	

(2) 截止2016年6月30日, 本公司无已质押的应收票据。

(3) 截止2016年6月30日, 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	
其中: 已背书未到期	100,000.00	
已贴现未到期		

(4) 截止2016年6月30日, 本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

种 类	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	4,768,335,282.20	99.92	38,498,066.00	0.81	4,729,837,216.20
其中: 账龄组合	2,734,893,282.20	57.31	38,498,066.00	1.41	2,696,395,216.20
新能源汽车政府补助	2,033,442,000.00	42.61			2,033,442,000.00
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,732,700.00	0.08	3,732,700.00	100.00	
合 计	4,772,067,982.20	100.00	42,230,766.00	0.88	4,729,837,216.20

(续表)

种 类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	3,174,962,896.80	99.83	31,729,588.70	1.00	3,143,233,308.10
其中: 账龄组合	1,991,012,896.80	62.60	31,729,588.70	1.59	1,959,283,308.10
新能源汽车政府补助	1,183,950,000.00	37.23			1,183,950,000.00
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,426,485.09	0.17	5,426,485.09	100.00	
合 计	3,180,389,381.89	100.00	37,156,073.79	1.17	3,143,233,308.10

(续表)

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

种类	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	301,129,771.11	100.00	7,335,401.12	2.44	293,794,369.99
其中：账龄组合	265,929,771.11	88.31	7,335,401.12	2.76	258,594,369.99
新能源汽车政府补助	35,200,000.00	11.69			35,200,000.00
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	301,129,771.11	100.00	7,335,401.12	2.44	293,794,369.99

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	2,700,302,416.20	27,003,024.17	1.00	2,673,299,392.03
1至2年	10,500,210.63	1,050,021.06	10.00	9,450,189.57
2至3年	5,781,817.41	1,156,363.48	20.00	4,625,453.93
3至4年	17,861,376.96	8,930,688.49	50.00	8,930,688.47
4至5年	447,461.00	357,968.80	80.00	89,492.20
5年以上				
合计	2,734,893,282.20	38,498,066.00	1.41	2,696,395,216.20

(续表)

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	1,942,776,003.80	19,427,760.07	1.00	1,923,348,243.73
1至2年	29,708,217.63	2,970,821.76	10.00	26,737,395.87
2至3年	171,817.41	34,363.48	20.00	137,453.93
3至4年	17,962,809.96	8,981,404.99	50.00	8,981,404.97
4至5年	394,048.00	315,238.40	80.00	78,809.60
5年以上				
合计	1,991,012,896.80	31,729,588.70	1.59	1,959,283,308.10

(续表)

账龄	2014年12月31日
----	-------------

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	237,227,847.18	2,372,279.19	1.00	234,855,567.99
1至2年	9,205,872.47	920,587.24	10.00	8,285,285.23
2至3年	19,018,303.46	3,803,660.69	20.00	15,214,642.77
3至4年	477,748.00	238,874.00	50.00	238,874.00
4至5年				0.00
5年以上				
合计	265,929,771.11	7,335,401.12	2.76	258,594,369.99

(2) 组合中采用余额百分比方法计提坏账的应收账款

项目	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
新能源汽车应用推广补助资金	2,033,442,000.00			2,033,442,000.00
合计	2,033,442,000.00			2,033,442,000.00

(续表)

项目	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
新能源汽车应用推广补助资金	1,183,950,000.00			1,183,950,000.00
合计	1,183,950,000.00			1,183,950,000.00

(续表)

项目	2014年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
新能源汽车应用推广补助资金	35,200,000.00			35,200,000.00
合计	35,200,000.00			35,200,000.00

注：公司预计国家及地方政府对新能源汽车生产厂家的补贴款回收可能性较高，坏账准备计提比例为0.00%。

(3) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽星凯龙客车有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	终止合作，货款未能回收
山西皇城相府中道能源有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	三电系统尾款，货款未能回收

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

单位名称	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西凯马百路佳客车有限公司	83,700.00	83,700.00	100.00	三电系统尾款, 货款未能回收
厦门金龙联合汽车工业有限公司	143,000.00	143,000.00	100.00	三电系统尾款, 货款未能回收
合计	3,732,700.00	3,732,700.00	100.00	

(续表)

单位名称	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽星凯龙客车有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	终止合作, 货款未能回收
COMPLETE COACH WORKS	1,210,155.09	1,210,155.09	100.00	无后续业务往来, 预计无法收回
山西皇城相府中道能源有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	三电系统尾款, 货款未能回收
欣旺达电子股份有限公司	251,741.50	251,741.50	100.00	无后续业务往来, 预计无法收回
天津市宏科宇科技有限公司	222,463.50	222,463.50	100.00	无后续业务往来, 预计无法收回
厦门金龙联合汽车工业有限公司	143,000.00	143,000.00	100.00	货款未能回收
江西凯马百路佳客车有限公司	83,700.00	83,700.00	100.00	三电系统尾款, 货款未能回收
天津郁翔电动自行车有限公司	9,425.00	9,425.00	100.00	无后续业务往来, 预计无法收回
合计	5,426,485.09	5,426,485.09		

(4) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计提的坏账准备	6,829,193.03	29,820,672.67	4,479,870.25
合计	6,829,193.03	29,820,672.67	4,479,870.25

注: 本期收回或转回的坏账准备为0.00元。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
实际核销的应收账款	1,754,500.82		

(6) 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	与本公司关系	2016年6月30日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
------	--------	--------------	----	---------------	---------

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
新能源汽车应用推广补助资金	非关联方	2,033,442,000.00	1年以内 1至2年	42.61	
珠海神通电动车能源管理有限责任公司	非合并范围内关联方	504,574,894.91	1年以内	10.57	5,045,748.95
北京公共交通(集团)有限公司	非关联方	471,707,538.40	1年以内	9.88	4,717,075.38
河北省金融租赁有限公司	非关联方	366,212,500.00	1年以内	7.67	3,662,125.00
邯郸市公共交通总公司	非关联方	317,282,685.00	1年以内	6.65	3,172,826.85
合计		3,693,219,618.31		77.38	16,597,776.18

(续表)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
新能源汽车应用推广补助资金	非关联方	1,183,950,000.00	1年以内	37.23	
河北省金融租赁有限公司	非关联方	857,770,000.00	1年以内	26.97	8,577,700.00
珠海神通电动车能源管理有限责任公司	非合并范围内的关联方	550,442,374.00	1年以内	17.31	5,504,423.74
邯郸市公共交通总公司	非关联方	278,600,000.60	1年以内	8.76	2,786,000.01
武安市公共汽车有限公司	非关联方	70,340,000.00	1年以内	2.21	703,400.00
合计		2,941,102,374.60		92.48	17,571,523.75

(续表)

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	非合并范围内的关联方	102,717,600.00	1年以内	34.11	1,027,176.00
珠海市盈信机电工程有限公司	非关联方	51,183,947.00	1年以内	17.00	511,839.47
珠海泰坦新动力电子有限公司	非关联方	45,800,000.00	1年以内	15.21	458,000.00
新能源汽车应用推广补助资金	非关联方	35,200,000.00	1年以内	11.69	
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	非关联方	18,810,000.00	1年以内	6.25	188,100.00
合计		253,711,547.00		84.26	2,185,115.47

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,745,525.99	98.48	58,778,430.01	91.61	150,250,076.80	96.40
1至2年	622,190.08	1.37	5,383,330.38	8.39	3,604,988.47	2.31
2至3年	66,412.17	0.15			285,535.74	0.18
3年以上					1,732,755.65	1.11
合计	45,434,128.24	100.00	64,161,760.39	100.00	155,873,356.66	100.00

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2016年6月30日	占预付账款期末余额的比例(%)
广州精益汽车空调有限公司	3,506,020.00	7.22
远东交联线缆有限公司	2,400,000.00	5.28
广州晟源电力勘测设计咨询有限公司 石家庄分公司	2,179,196.43	4.80
北京天路纵横交通科技有限公司	2,149,650.98	4.73
南京特种汽车制配厂有限公司	2,031,650.00	4.47
合计	12,266,517.41	26.50

(续表)

单位名称	2015年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
河南佰利奥锌新材料有限公司	9,196,000.00	14.33
聊城中通轻型客车有限公司	5,591,764.95	8.72
北京天路纵横交通科技有限公司	4,214,535.00	6.57
丹阳市金业莱车辆装饰件有限公司	3,299,856.00	5.14
石家庄连山商贸有限公司	3,062,500.00	4.77
合计	25,364,655.95	39.53

(续表)

单位名称	2014年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
安徽星凯龙客车有限公司	34,005,000.00	21.82
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	8,635,900.00	5.54
丹阳市金业来车辆装饰件有限公司	6,475,362.41	4.15
国网河北省电力公司武安市分公司	3,780,259.74	2.43
珠海深业商贸有限公司	2,632,054.98	1.69

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

单位名称	2014年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
合计	55,528,577.13	35.63

5、其他应收款

种类	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	19,146,916.03	7.95	19,146,916.03	100.00	
按组合计提减值准备的其他应收款	204,166,533.89	84.74	6,983,631.78	3.42	197,182,902.11
其中：账龄组合	204,166,533.89	84.74	6,983,631.78	3.42	197,182,902.11
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,615,059.98	7.31	17,615,059.98	100.00	
合计	240,928,509.90	100.00	43,745,607.79	18.16	197,182,902.11

(续表)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	19,146,916.03	2.38	19,146,916.03	100.00	
按组合计提减值准备的其他应收款	768,423,734.89	95.43	63,319,120.53	8.24	705,104,614.36
其中：账龄组合	768,423,734.89	95.43	63,319,120.53	8.24	705,104,614.36
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,632,892.93	2.19	17,632,892.93	100.00	
合计	805,203,543.85	100.00	100,098,929.49	12.43	705,104,614.36

(续表)

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	19,146,916.03	2.00	19,146,916.03	100.00	
按组合计提减值准备的其他应收款	938,908,305.98	97.99	20,062,707.02	2.14	918,845,598.96
其中：账龄组合	938,908,305.98	97.99	20,062,707.02	2.14	918,845,598.96
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	141,186.58	0.01	141,186.58	100.00	

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

种类	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	958,196,408.59	100.00	39,350,809.63	4.11	918,845,598.96

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海诚志通发展有限公司	19,146,916.03	19,146,916.03	100.00	无法收回
合计	19,146,916.03	19,146,916.03		

(2) 按组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	166,617,638.50	1,666,174.52	1	164,951,463.98
1至2年	34,778,218.00	3,477,821.80	10	31,300,396.20
2至3年	507,424.70	101,484.94	20	405,939.76
3至4年	399,335.31	199,667.66	50	199,667.65
4至5年	1,627,172.59	1,301,738.07	80	325,434.52
5年以上	236,744.79	236,744.79	100	
合计	204,166,533.89	6,983,631.78	3.42	197,182,902.11

(续表)

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	183,877,527.96	1,838,788.17	1.00	182,038,739.79
1至2年	567,049,555.31	56,704,955.53	10.00	510,344,599.78
2至3年	14,941,189.77	2,988,237.96	20.00	11,952,951.81
3至4年	1,127,455.65	563,727.83	50.00	563,727.82
4至5年	1,022,975.78	818,380.62	80.00	204,595.16
5年以上	405,030.42	405,030.42	100.00	
合计	768,423,734.89	63,319,120.53	8.24	705,104,614.36

(续表)

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	861,754,551.34	8,617,545.51	1.00	853,137,005.83
1至2年	47,321,631.78	4,732,163.18	10.00	42,589,468.60
2至3年	27,777,869.25	5,555,573.89	20.00	22,222,295.36
3至4年	1,619,928.16	809,964.08	50.00	809,964.08
4至5年	434,325.45	347,460.36	80.00	86,865.09
5年以上				
合计	938,908,305.98	20,062,707.02	2.14	918,845,598.96

(3) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海茂达汽车工业有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	预计无法收回
安徽星凯龙客车有限公司	5,423,952.02	5,423,952.02	100.00	预计无法收回
珠海银通新能源汽车有限公司	4,343,754.33	4,343,754.33	100.00	预计无法收回
深圳市前景智能技术有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00	预计无法收回
珠海经济特区远东财务电脑信息服务公司	42,735.04	42,735.04	100.00	预计无法收回
珠海市锐腾机电有限公司	38,351.04	38,351.04	100.00	预计无法收回
杭州威沃标准技术有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
罗天怡	32,070.55	32,070.55	100.00	预计无法收回
中山市坦洲镇天保五金模具厂	4,500.00	4,500.00	100.00	预计无法收回
珠海润利达物流有限公司	3,397.00	3,397.00	100.00	预计无法收回
日本邮船(中国)有限公司中山分公司	2,300.00	2,300.00	100.00	预计无法收回
合计	17,615,059.98	17,615,059.98		

(续表)

单位名称	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海茂达汽车工业有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	预计无法收回
安徽星凯龙客车有限公司	5,423,952.02	5,423,952.02	100.00	预计无法收回
珠海银通新能源汽车有限公司	4,343,754.33	4,343,754.33	100.00	预计无法收回
深圳市前景智能技术有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00	预计无法收回

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

单位名称	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海经济特区远东财务电脑信息服务公司	42,735.04	42,735.04	100.00	预计无法收回
珠海市锐腾机电有限公司	38,351.04	38,351.04	100.00	预计无法收回
杭州威沃标准技术有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
罗天怡	32,070.55	32,070.55	100.00	预计无法收回
联合铜箔(惠州)有限公司	17,832.95	17,832.95	100.00	预计无法收回
中山市坦洲镇天保五金模具厂	4,500.00	4,500.00	100.00	预计无法收回
珠海润利达物流有限公司	3,397.00	3,397.00	100.00	预计无法收回
日本邮船(中国)有限公司中山分公司	2,300.00	2,300.00	100.00	预计无法收回
合计	17,632,892.93	17,632,892.93		

(4) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
计提的坏账准备	-55,374,359.79	75,748,119.86	16,843,220.79
合计	-55,374,359.79	75,748,119.86	16,843,220.79

注：本期收回或转回的坏账准备为0.00元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
实际核销的其他应收款	978,961.91	15,000,000.00	

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
深圳福田区盛达兴建材商行	资金往来	15,000,000.00	债务逾期，无法清偿	董事会决议	否
合计		15,000,000.00			

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资金往来	100,275,548.43	738,150,642.85	941,903,637.42
押金、保证金	114,235,034.65	64,237,467.16	5,714,390.16
备用金	5,525,243.42	2,253,775.03	3,880,098.39
其他	20,892,683.40	561,658.81	6,698,282.62
合计	240,928,509.90	805,203,543.85	958,196,408.59

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
民生金融租赁股份有限公司	保证金	77,765,141.34	1年以内 1至2年	32.28	860,451.41
珠海深业商贸有限公司	往来款	27,391,906.40	1至2年	11.37	2,739,190.64
武安市新峰水泥有限责任公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	8.30	200,000.00
珠海诚志通发展有限公司	往来款	19,146,916.03	4至5年	7.95	19,146,916.03
河北天海源工贸集团有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	4.15	100,000.00
合计		154,303,963.77		64.05	23,046,558.08

(续表)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
广东银通投资控股集团有限公司	往来款	236,855,247.00	1年以内 1至2年	29.42	23,595,524.70
孙国华	往来款	190,933,856.17	1年以内 1至2年	23.71	18,070,985.62
刘金良	往来款	45,736,127.48	1年以内 1至2年	5.68	4,064,875.58
民生金融租赁股份有限公司	保证金	44,235,465.39	1年以内 1至2年	5.49	859,334.10
珠海市一品物业管理有限公司	往来款	31,081,552.96	1年以内	3.86	310,815.53
合计		548,842,249.00		68.16	46,901,535.53

(续表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
孙国华	往来款	401,473,739.67	1年以内 1至2年	41.90	6,906,346.76
广东银通投资控股集团有限公司	往来款	184,319,638.00	1年以内 1至2年	19.24	3,100,066.38
刘金良	往来款	40,073,491.24	1年以内	4.18	400,734.91
珠海深业商贸有限公司	往来款	29,340,734.70	1年以内 1至2年 3至4年	3.06	630,910.38
河北天海源工贸集团有限公司	往来款	25,000,000.00	1年以内	2.61	250,000.00
合计		680,207,603.61		70.99	11,288,058.43

6、存货

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

(1) 存货分类

项 目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,288,600.34	8,510,682.05	148,777,918.29
在产品	217,728,642.14	1,073,008.44	216,655,633.70
产成品	376,791,876.96	1,591,286.02	375,200,590.94
发出商品	3,767,471.78		3,767,471.78
委托加工物资	1,514,459.83		1,514,459.83
合 计	757,091,051.05	11,174,976.51	745,916,074.54

(续表)

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,608,859.65	8,047,434.19	102,561,425.46
在产品	333,423,666.90	1,073,008.44	332,350,658.46
产成品	303,929,445.01	3,858,819.88	300,070,625.13
发出商品	4,191,185.92		4,191,185.92
委托加工物资	544,658.83		544,658.83
合 计	752,697,816.31	12,979,262.51	739,718,553.80

(续表)

项 目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,942,731.96		102,942,731.96
在产品	168,700,495.29		168,700,495.29
产成品	399,240,563.30	1,304,346.40	397,936,216.90
发出商品	26,598,364.61		26,598,364.61
委托加工物资	373,315.10		373,315.10
合 计	697,855,470.26	1,304,346.40	696,551,123.86

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015年12月31日	2016年1-6月增加		2016年1-6月减少			2016年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	8,047,434.19	463,247.86					8,510,682.05
产成品	3,858,819.88	103,750.29			2,371,284.15		1,591,286.02

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

存货种类	2015年12月31日	2016年1-6月增加		2016年1-6月减少			2016年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	1,073,008.44						1,073,008.44
合计	12,979,262.51	566,998.15			2,371,284.15		11,174,976.51

(续表)

存货种类	2014年12月31日	2015年度增加		2015年度减少			2015年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		8,047,434.19					8,047,434.19
产成品	1,304,346.40	2,554,473.48					3,858,819.88
在产品		1,073,008.44					1,073,008.44
合计	1,304,346.40	11,674,916.11					12,979,262.51

(续表)

存货种类	2014年1月1日	2014年度增加		2014年度减少			2014年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
产成品	11,752,210.23	216,555.75			10,664,419.58		1,304,346.40
合计	11,752,210.23	216,555.75			10,664,419.58		1,304,346.40

说明：期末存货可变现净值根据市场售价或签订的销售合同价格扣除相应的销售费用和相关税费后确定。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

7、划分为持有待售的资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
持有待售的非流动资产		3,571,480.00	
合计		3,571,480.00	

8、一年内到期的非流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期待摊费用			866,666.72
合计			866,666.72

9、其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行理财产品		446,000,000.00	
留抵进项税	93,636,357.92	50,293,832.60	91,382,229.05
预缴其他税金	132,893.47	2,040,704.62	145,427.18
保险费	706,943.37	1,439,708.59	1,349,324.74
合 计	94,476,194.76	499,774,245.81	92,876,980.97

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2015年12月31日	1,063,730,724.24	813,830,673.13	21,873,936.99	11,508,322.58	6,087,135.04	8,016,627.36	1,925,047,419.34
2.2016年1-6月增加金额	179,715,749.56	593,464,627.31	7,127,776.86	5,205,149.88	940,721.05	101,785.71	786,555,810.37
(1) 购置	30,339,052.01	58,627,016.49	7,121,865.27	4,446,436.20	904,727.38	79,986.15	101,519,083.50
(2) 在建工程转入	149,159,293.36	294,140,184.47		758,713.68			444,058,191.51
(3) 售后回租租入资产		240,060,000.00					240,060,000.00
(4) 汇率所导致的增加	217,404.19	637,426.35	5,911.59		35,993.67	21,799.56	918,535.36
3.2016年1-6月减少金额		301,975,535.79	284,890.21		473,140.50	194,872.61	302,928,439.11
(1) 处置或报废		31,331,477.81	284,890.21		473,140.50	194,872.61	32,284,381.13
(2) 售后回租出售资产		270,644,057.98					270,644,057.98
4.2016年6月30日	1,243,446,473.80	1,105,319,764.65	28,716,823.64	16,713,472.46	6,554,715.59	7,923,540.46	2,408,674,790.60
二、累计折旧							
1.2015年12月31日	89,121,270.04	113,997,808.26	10,958,501.86	4,592,696.90	2,632,958.28	4,507,395.12	225,810,630.46
2.2016年1-6月增加金额	27,640,931.64	28,311,040.71	2,542,171.42	1,445,373.13	511,404.42	526,325.48	60,977,246.80
(1) 计提	27,541,479.77	27,805,272.48	2,536,259.83	1,445,373.13	478,564.23	504,795.09	60,311,744.53
(2) 外币报表折算差异	99,451.87	505,768.23	5,911.59		32,840.19	21,530.39	665,502.27
3.2016年1-6月减少金额		59,493,665.14	284,890.21		473,140.50	181,499.03	60,433,194.88

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		30,364,067.27	284,890.21		473,140.50	181,499.03	31,303,597.01
(2) 售后回租出售资产		29,129,597.87					29,129,597.87
4.2016年6月30日	116,762,201.68	82,815,183.83	13,215,783.07	6,038,070.03	2,671,222.20	4,852,221.57	226,354,682.38
三、减值准备							
1.2015年12月31日							
2.2016年1-6月增加金额							
3.2016年1-6月减少金额							
4.2016年6月30日							
四、账面价值							
1.2016年6月30日	1,126,684,272.12	1,022,504,580.82	15,501,040.57	10,675,402.43	3,883,493.39	3,071,318.89	2,182,320,108.22
2.2015年12月31日	974,609,454.20	699,832,864.87	10,915,435.13	6,915,625.68	3,454,176.76	3,509,232.24	1,699,236,788.88

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.2014年12月31日	653,715,900.41	249,190,090.87	18,924,958.73	6,391,904.97	4,482,317.87	8,123,267.90	940,828,440.75
2.2015年增加金额	410,014,823.83	577,578,167.43	2,978,978.26	5,121,434.72	1,631,789.77	460,509.64	997,785,703.65
(1) 购置	11,098,164.98	484,362,919.05	2,962,884.66	5,121,434.72	1,535,647.28	368,445.35	505,449,496.04
(2) 在建工程转入	398,562,376.57	90,248,392.00					488,810,768.57

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 外币报表折算差额	354,282.28	2,966,856.38	16,093.60	5,017.11	96,142.49	92,064.29	3,525,439.04
3.2015年减少金额		12,937,585.11	30,000.00	5,017.11	26,972.60	567,150.18	13,566,725.00
(1) 处置或报废		2,014,770.03	30,000.00	5,017.11	26,972.60	567,150.18	2,643,909.92
(2) 划分为持有待售		10,922,815.08					10,922,815.08
4.2015年12月31日	1,063,730,724.24	813,830,673.19	21,873,936.99	11,508,322.58	6,087,135.04	8,016,627.36	1,925,047,419.40
二、累计折旧							
1.2014年12月31日	51,393,473.64	85,538,491.62	7,141,051.39	2,080,148.93	1,808,646.04	3,832,893.22	151,794,704.84
2.2015年增加金额	37,727,796.40	32,836,323.75	3,835,975.47	2,516,440.41	846,414.57	1,042,915.52	78,805,866.12
(1) 计提	37,469,437.20	30,431,187.66	3,819,881.87	2,516,440.41	758,097.21	966,482.26	75,961,526.61
(2) 外币报表折算差额	258,359.20	2,405,136.09	16,093.60		88,317.36	76,433.26	2,844,339.51
3.2015年减少金额		4,377,007.05	18,525.00	3,892.44	22,102.33	368,413.62	4,789,940.44
(1) 处置或报废		1,259,265.40	18,525.00	3,892.44	22,102.33	368,413.62	1,672,198.79
(2) 划分为持有待售		3,117,741.65					3,117,741.65
4.2015年12月31日	89,121,270.04	113,997,808.32	10,958,501.86	4,592,696.90	2,632,958.28	4,507,395.12	225,810,630.52
三、减值准备							
1.2014年12月31日							
2.2015年增加金额		4,233,593.43					4,233,593.43
(1) 计提		4,233,593.43					4,233,593.43

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
3.2015年减少金额		4,233,593.43					4,233,593.43
(1) 划分为持有待售		4,233,593.43					4,233,593.43
4.2015年12月31日							
四、账面价值							
1.2015年12月31日	974,609,454.20	699,832,864.87	10,915,435.13	6,915,625.68	3,454,176.76	3,509,232.24	1,699,236,788.88
2.2014年12月31日	602,322,426.77	163,651,599.25	11,783,907.34	4,311,756.04	2,673,671.83	4,290,374.68	789,033,735.91

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.2014年1月1日	369,124,137.23	211,054,166.05	15,218,194.78	4,891,855.78	1,844,822.01	8,611,561.00	610,744,736.85
2.2014年增加金额	284,591,763.18	54,857,469.42	3,815,627.08	1,500,049.19	2,644,808.55	58,689.02	347,468,406.44
(1) 购置	15,179,456.70	54,555,709.88	3,814,284.44	1,500,049.19	2,639,604.26	51,282.04	77,740,386.51
(2) 在建工程转入	269,377,389.09	98,636.40					269,476,025.49
(3) 外币报表折算差额	34,917.39	203,123.14	1,342.64		5,204.29	7,406.98	251,994.44
3.2014年减少金额		16,721,544.60	108,863.13		7,312.69	546,982.12	17,384,702.54
(1) 处置或报废		16,721,544.60	108,863.13		7,312.69	546,982.12	17,384,702.54
4.2014年12月31日	653,715,900.41	249,190,090.87	18,924,958.73	6,391,904.97	4,482,317.87	8,123,267.90	940,828,440.75
二、累计折旧							

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1.2014年1月1日	29,193,377.90	71,711,036.30	4,274,798.92	979,112.75	1,316,647.71	3,375,229.68	110,850,203.26
2.2014年增加金额	22,200,095.74	24,393,495.58	2,975,115.60	1,101,036.18	499,311.02	985,717.02	52,154,771.14
(1) 计提	22,188,077.54	24,255,184.20	2,973,772.96	1,101,036.18	494,913.01	981,071.22	51,994,055.11
(2) 外币报表折算差额	12,018.20	138,311.38	1,342.64		4,398.01	4,645.80	160,716.03
3.2014年减少金额		10,566,040.26	108,863.13		7,312.69	528,053.48	11,210,269.56
(1) 处置或报废		10,566,040.26	108,863.13		7,312.69	528,053.48	11,210,269.56
4.2014年12月31日	51,393,473.64	85,538,491.62	7,141,051.39	2,080,148.93	1,808,646.04	3,832,893.22	151,794,704.84
三、减值准备							
1.2014年1月1日							
2.2014年增加金额							
3.2014年减少金额							
4.2014年12月31日							
四、账面价值							
1.2014年12月31日	602,322,426.77	163,651,599.25	11,783,907.34	4,311,756.04	2,673,671.83	4,290,374.68	789,033,735.91
2.2014年1月1日	339,930,759.33	139,343,129.75	10,943,395.86	3,912,743.03	528,174.30	5,236,331.32	499,894,533.59

(2) 截止2016年6月30日，本公司无暂时闲置固定资产的情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2016年6月30日，未办妥产权证书的固定资产情况如下：

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
邯郸园区房屋及建筑物	325,993,171.73	正在办理产权过户手续
珠海山海一品金湾海岸花园14套房	29,993,257.00	正在办理房产过户手续
石家庄园区房屋及建筑物	18,237,123.12	正在办理产权过户手续
合计	374,223,551.85	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止2016年6月30日，通过融资租赁租入的固定资产情况如下：

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	240,060,000.00	1,255,358.30		238,804,641.70
合计	240,060,000.00	1,255,358.30		238,804,641.70

(5) 本公司的厂房建筑物存在抵押情况，详见借款附注（七）18、27、28。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北方奥钛设备工程				75,930,992.28		75,930,992.28			
北方奥钛土建工程	3,218,889.20		3,218,889.20	13,268,365.26		13,268,365.26	13,814,373.19		13,814,373.19
广通邯郸土建工程	700,000.00		700,000.00	6,013,753.54		6,013,753.54			
河北银隆土建工程	377,333.32		377,333.32				16,669,234.43		16,669,234.43

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
石家庄充电站土建工程	818,341.53		818,341.53	1,544,611.00		1,544,611.00	12,589,227.48		12,589,227.48
石家庄充电站设备工程	44,096,676.92		44,096,676.92	2,367,428.29		2,367,428.29	1,055,869.52		1,055,869.52
石家庄中博设备工程	2,043,735.72		2,043,735.72	5,750,411.10		5,750,411.10	32,479.06		32,479.06
石家庄中博土建工程	135,392,697.67		135,392,697.67	122,732,429.18		122,732,429.18	34,294,806.02		34,294,806.02
珠海银隆设备工程	7,987,496.62		7,987,496.62	17,849,079.28		17,849,079.28			
珠海银隆土建工程	2,072,815.53		2,072,815.53						
合计	196,707,986.51		196,707,986.51	245,457,069.93		245,457,069.93	78,455,989.70		78,455,989.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2015年12月31日	2016年1-6月增加额	2016年1-6月转入固定资产额	2016年1-6月其他减少额	2016年6月30日	2016年1-6月利息资本化率(%)	其他减少原因
北方奥帆设备工程	75,930,992.28	47,220,121.72	123,151,114.00				
北方奥帆土建工程	13,268,365.26	5,263,778.63	14,651,937.58	661,317.11	3,218,889.20		转入长期待摊费用
广通邯郸设备工程		6,891,211.31	6,891,211.31				
广通邯郸土建工程	6,013,753.54	74,645,503.05	79,959,256.59		700,000.00		
河北银隆土建工程		34,285,643.23	33,670,940.45	237,369.46	377,333.32		转入长期待摊费用
石家庄充电站土建工程	1,544,611.00	5,558,848.86	6,285,118.33		818,341.53		
石家庄充电站设备工程	2,367,428.29	161,137,375.78	119,408,127.15		44,096,676.92		
石家庄中博设备工程	5,750,411.10	22,715,220.28	26,421,895.66		2,043,735.72		
石家庄中博土建工程	122,732,429.18	23,693,382.44	11,033,113.95		135,392,697.67		

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目名称	2015年12月31日	2016年1-6月增加额	2016年1-6月转入固定资产额	2016年1-6月其他减少额	2016年6月30日	2016年1-6月利息资本化率(%)	其他减少原因
珠海银隆设备工程	17,849,079.28	9,164,967.37	19,026,550.03		7,987,496.62		
珠海银隆土建工程		5,631,741.99	3,558,926.46		2,072,815.53		
合计	245,457,069.93	396,207,794.66	444,058,191.51	898,686.57	196,707,986.51		

(续表)

项目名称	2014年12月31日	2015年1-12月增加额	2015年1-12月转入固定资产额	2015年1-12月其他减少额	2015年12月31日	2015年1-12月利息资本化率(%)	其他减少原因
北方奥钛设备工程		75,930,992.28			75,930,992.28		
北方奥钛土建工程	13,814,373.19	3,230,064.98	3,776,072.91		13,268,365.26		
广通邯郸土建工程		36,838,120.21	30,824,366.67		6,013,753.54		
河北银隆土建工程	16,669,234.43	103,405,570.25	118,399,732.61	1,675,072.07			转入长期待摊费用
石家庄充电站土建工程	12,589,227.48		11,044,616.48		1,544,611.00		
石家庄充电站设备工程	1,055,869.52	61,102,674.01	59,791,115.24		2,367,428.29		
石家庄中博设备工程	32,479.06	30,629,359.67	24,911,427.63		5,750,411.10		
石家庄中博土建工程	34,294,806.02	309,291,751.91	220,854,128.75		122,732,429.18		
珠海银隆设备工程		20,297,496.45	2,448,417.17		17,849,079.28		
珠海银隆土建工程		13,663,459.15	13,663,459.15				
珠海广通充电站工程		3,097,431.96	3,097,431.96				
合计	78,455,989.70	657,486,920.87	488,810,768.57	1,675,072.07	245,457,069.93		

(续表)

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目名称	2014年1月1日	2014年1-12月增加额	2014年1-12月转入固定资产额	2014年1-12月其他减少额	2014年12月31日	2014年1-12月利息资本化率(%)	其他减少原因
北方奥钛土建工程	47,200.00	15,344,241.19		1,577,068.00	13,814,373.19		转入长期待摊费用
河北银隆土建工程	3,299,942.66	13,369,291.77			16,669,234.43		
石家庄充电站土建工程		12,713,323.48		124,096.00	12,589,227.48		转让出售
石家庄充电站设备工程		1,055,869.52			1,055,869.52		
石家庄中博设备工程		32,479.06			32,479.06		
石家庄中博土建工程		105,054,251.66	70,759,445.64		34,294,806.02		
珠海银隆设备工程	98,636.40		98,636.40				
珠海银隆土建工程	128,512,137.61	70,977,889.84	198,617,943.45	872,084.00			转入长投待摊费用
合计	131,957,916.67	218,547,346.52	269,476,025.49	2,573,248.00	78,455,989.70		

(3) 本期无在建工程减值准备情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 2015年12月31日	825,918,414.79	181,444,028.63	32,545,984.82	6,591,858.52	47,600.00	1,046,547,886.76
2. 2016年1-6月增加金额	104,026.50	187,956.42		178,259.45	168,000.00	638,242.37
(1) 外购				112,183.59	168,000.00	280,183.59

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
(2) 外币报表折算差额	104,026.50	187,956.42		66,075.86		358,058.78
3. 2016年1-6月减少金额						
4. 2016年6月30日	826,022,441.29	181,631,985.05	32,545,984.82	6,770,117.97	215,600.00	1,047,186,129.13
二、累计摊销						
1. 2015年12月31日	27,261,079.77	83,100,051.18	14,103,260.09	4,115,177.48	12,833.33	128,592,401.85
2. 2016年1-6月增加金额	8,219,887.89	9,854,166.86	835,000.00	330,441.58	11,801.03	19,251,297.36
(1) 摊销	8,219,887.89	9,669,070.49	835,000.00	264,782.28	11,801.03	19,000,541.69
(2) 外币报表折算差额		185,096.37		65,659.30		250,755.67
3. 2016年1-6月减少金额						
4. 2016年6月30日	35,480,967.66	92,954,218.04	14,938,260.09	4,445,619.06	24,634.36	147,843,699.21
三、减值准备						
1. 2015年12月31日						
2. 2016年1-6月增加金额						
3. 2016年1-6月减少金额						
4. 2016年6月30日						
四、账面价值						
1. 2016年6月30日	790,541,473.63	88,677,767.01	17,607,724.73	2,324,498.91	190,965.64	899,342,429.92

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

(续表)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
2. 2015年12月31日	798,657,335.02	98,343,977.45	18,442,724.73	2,476,681.04	34,766.67	917,955,484.91
一、账面原值						
1. 2014年12月31日	545,435,974.84	180,932,339.11	32,545,984.82	5,767,124.25	25,200.00	764,706,623.02
2. 2015年增加金额	280,482,439.95	511,689.52		824,734.27	22,400.00	281,841,263.74
(1) 外购	280,199,239.92			644,850.44	22,400.00	280,866,490.36
(2) 外币报表折算差额	283,200.03	511,689.52		179,883.83		974,773.38
3. 2015年减少金额						
4. 2015年12月31日	825,918,414.79	181,444,028.63	32,545,984.82	6,591,858.52	47,600.00	1,046,547,886.76
二、累计摊销						
1. 2014年12月31日	13,586,472.01	64,884,031.77	10,848,661.60	3,313,250.27	8,820.00	92,641,235.65
2. 2015年增加金额	13,674,607.76	18,216,019.41	3,254,598.49	801,927.21	4,013.33	35,951,166.20
(1) 摊销	13,674,607.76	17,729,949.36	3,254,598.49	629,311.12	4,013.33	35,292,480.06
(2) 外币报表折算差额		486,070.05		172,616.09		658,686.14
3. 2015年减少金额						
4. 2015年12月31日	27,261,079.77	83,100,051.18	14,103,260.09	4,115,177.48	12,833.33	128,592,401.85
三、减值准备						

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
1. 2014年12月31日						
2. 2015年增加金额						
3. 2015年减少金额						
4. 2015年12月31日						
四、账面价值						
1. 2015年12月31日	798,657,335.02	98,343,977.45	18,442,724.73	2,476,681.04	34,766.67	917,955,484.91
2. 2014年12月31日	531,849,502.83	116,048,307.34	21,697,323.22	2,453,873.98	16,380.00	672,065,387.37

(续表)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 2014年1月1日	267,837,370.80	180,902,151.34	32,545,984.82	5,635,185.28	25,200.00	486,945,892.24
2. 2014年增加金额	277,598,604.04	30,187.77		224,074.97		277,852,866.78
(1) 外购	277,581,896.30			212,780.00		277,794,676.30
(2) 外币报表折算差额	16,707.74	30,187.77		11,294.97		58,190.48
3. 2014年减少金额				92,136.00		92,136.00
(1) 处置				92,136.00		92,136.00
4. 2014年12月31日	545,435,974.84	180,932,339.11	32,545,984.82	5,767,124.25	25,200.00	764,706,623.02
二、累计摊销						

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
1. 2014年1月1日	5,884,701.05	47,136,472.55	7,594,063.12	2,836,770.67	6,300.00	63,458,307.39
2. 2014年增加金额	7,701,770.96	17,747,559.22	3,254,598.48	568,615.60	2,520.00	29,275,064.26
(1) 摊销	7,701,770.96	17,723,529.34	3,254,598.48	560,312.28	2,520.00	29,242,731.06
(2) 外币报表折算差额		24,029.88		8,303.32		32,333.20
3. 2014年减少金额				92,136.00		92,136.00
(1) 处置				92,136.00		92,136.00
4. 2014年12月31日	13,586,472.01	64,884,031.77	10,848,661.60	3,313,250.27	8,820.00	92,641,235.65
三、减值准备						
1. 2014年1月1日						
2. 2014年增加金额						
3. 2014年减少金额						
4. 2014年12月31日						
四、账面价值						
1. 2014年12月31日	531,849,502.83	116,048,307.34	21,697,323.22	2,453,873.98	16,380.00	672,065,387.37
2. 2014年1月1日	261,952,669.75	133,765,678.79	24,951,921.70	2,798,414.61	18,900.00	423,487,584.85

注1：本公司的土地使用权存在抵押情况，详见借款附注（七）18、27、28。

注2：截止2016年6月30日，境外美国孙公司Altair Nanotechnologies, Inc.永久持有土地所有权价值为4,909,203.68元。

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015年12月31日	2016年1-6月本期增加		2016年1-6月本期减少		2016年6月30日
		企业合并形成的	汇率变动增加	处置	汇率变动减少	
Altair Nanotechnologies Inc.(奥钛纳米技术(美国)有限公司)	131,064,381.20		2,777,266.67			133,841,647.87
珠海广通汽车有限公司	116,297,875.22					116,297,875.22
石家庄中博汽车有限公司	24,979,000.74					24,979,000.74
广州如阳汽车贸易有限公司		1,546,003.18				1,546,003.18
北京银隆新能源有限公司		1,656,150.97				1,656,150.97
合计	272,341,257.16	3,202,154.15	2,777,266.67			278,320,677.98

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014年12月31日	2015年度增加		2015年度减少		2015年12月31日
		企业合并形成的	汇率变动增加	处置	汇率变动减少	
Altair Nanotechnologies Inc.(奥钛纳米技术(美国)有限公司)	123,503,595.62		7,560,785.58			131,064,381.20
珠海广通汽车有限公司	116,297,875.22					116,297,875.22
石家庄中博汽车有限公司	24,979,000.74					24,979,000.74
合计	264,780,471.58		7,560,785.58			272,341,257.16

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014年1月1日	2014年度增加		2014年度减少		2014年12月31日
		企业合并形成的	汇率变动增加	处置	汇率变动减少	

珠海银隆新能源有限公司
2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014年1月1日	2014年度增加		2014年度减少	2014年12月31日
Altair Nanotechnologies Inc.(奥钛纳米技术(美国)有限公司)	123,057,537.53		446,058.09		123,503,595.62
珠海广通汽车有限公司	116,297,875.22				116,297,875.22
石家庄中博汽车有限公司	24,979,000.74				24,979,000.74
合计	264,334,413.49		446,058.09		264,780,471.58

注：报告期末，公司对商誉进行减值测试。根据对被投资单位持有目的，公司主要采用对未来现金流量的现值测算以判断商誉是否存在减值。首先根据公司未来盈利预测计算公司未来现金净流量；其次，结合宏观经济形势，按五年期及以上贷款利率浮动一定比例估计未来现金流量折现率，在此基础上计算三项商誉所在资产组可回收金额；再次，对包含商誉的整个资产组的可回收金额与其账面价值进行比较，在此基础上判断商誉是否存在减值迹象。经测试，商誉无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加额	2016年1-6月摊销额	2016年6月30日	其他减少的原因
修缮装修及绿化费	5,403,118.32	1,598,724.31	726,579.94	6,275,262.69	
租赁资产改良支出	2,001,389.53		41,061.12	1,960,328.41	
其他摊销费用	1,299,323.72	182,500.00	481,888.35	999,935.37	
合计	8,703,831.57	1,781,224.31	1,249,529.41	9,235,526.47	

(续表)

项目	2014年12月31日	2015年1-12月增加额	2015年1-12月摊销额	2015年12月31日	其他减少的原因
修缮装修及绿化费	5,407,501.11	1,870,945.16	1,875,327.95	5,403,118.32	
租赁资产改良支出	2,478,474.58		477,085.05	2,001,389.53	

珠海银隆新能源有限公司

2014年、2015年及2016年1-6月财务报表附注

项目	2014年12月31日	2015年1-12月增加额	2015年1-12月摊销额	2015年12月31日	其他减少的原因
其他摊销费用	2,027,954.89		728,631.17	1,299,323.72	
合计	9,913,930.58	1,870,945.16	3,081,044.17	8,703,831.57	

(续表)

项目	2014年1月1日	2014年1-12月增加额	2014年1-12月摊销额	2014年12月31日	其他减少的原因
修缮装修及绿化费	983,460.16	5,721,666.74	1,297,625.79	5,407,501.11	
租赁资产改良支出	3,126,519.65		648,045.07	2,478,474.58	
其他摊销费用	2,081,942.76	655,489.36	709,477.23	2,027,954.89	
合计	6,191,922.57	6,377,156.10	2,655,148.09	9,913,930.58	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	126,628,013.90	28,454,622.64	160,028,184.28	40,007,046.07	180,378,989.10	39,686,725.39
预提尚未发生的费用	329,500,479.12	52,082,715.43	220,121,771.82	35,778,743.52	14,073,706.29	2,400,032.99
资产减值准备	97,077,389.23	16,649,821.02	149,347,853.39	28,812,472.77	47,133,358.36	8,977,774.37
内部交易未实现利润	40,301,516.02	7,564,184.79	17,721,930.84	3,498,856.89	127,715,166.17	19,452,038.62
固定资产折旧差异			965,116.38	241,279.10	587,693.42	146,923.36
其他			16,609.50	4,152.38	64,692.30	16,173.08
合计	593,507,398.27	104,751,343.88	548,201,466.21	108,342,550.73	369,953,605.64	70,679,667.81

(2) 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明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣亏损	291,240,818.55	272,263,299.25	235,344,484.11
资产减值准备	36,589.01	866,412.48	857,198.86
合计	291,277,407.56	273,129,711.73	236,201,682.97

注：截止至2016年6月30日本公司的旗下公司存在以下可抵扣亏损暂未确认递延所得税资产：

①奥钛纳米技术（中国）有限公司存在可抵扣亏损 0.00 元（2015 年 12 月 31 日：0.00 元、2014 年 12 月 31 日：409,684.56 元）；

②储能科技（中国）集团有限公司存在可抵扣亏损 92,703.32 元（2015 年 12 月 31 日：92,516.79 元、2014 年 12 月 31 日：91,570.11 元）；

③Altair Nanotechnologies Inc.（奥钛纳米技术（美国）有限公司）存在可抵扣亏损 285,546,329.34 元（2015 年 12 月 31 日：272,170,782.46 元、2014 年 12 月 31 日：234,843,229.44 元）；

④广州灿阳汽车贸易有限公司存在可抵扣亏损 5,694,489.21 元。

因上述公司对于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，依据本公司执行的相关会计政策，对于此部分可抵扣暂时性差异未确认相应的递延所得税资产及所得税费用。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
境内公司：			
2019年			409,684.56
2021年	5,694,489.21		
境外公司：			
2016年至2036年（注1）	285,546,329.34	272,170,782.46	234,843,229.44
合计	291,240,818.55	272,170,782.46	235,252,914.00

注1：截止至2016年6月30日，本公司孙公司Altair Nanotechnologies Inc.（奥钦纳米技术（美国）有限公司，下称美国奥钦）尚有未确认递延所得税资产的可抵扣亏损285,546,329.34元（2015年12月31日：272,170,782.46元、2014年12月31日：234,843,229.44元）。美国奥钦原是一家在联邦加拿大安大略省注册成立公司，于2010年6月16日向美国证券交易委员会递交了Form S-4册迁议案，并于2010年7月31日经公司股东大会批准通过，将公司注册法域从联邦加拿大法域改为美国内华达州法域，适用美国法律。基于美国相关税务法规规定，企业的可弥补亏损期限为在20年内分段到期。

注2：截止至2016年6月30日，本公司子公司香港储能科技（中国）集团有限公司（下称香港储能科技）尚有未确认递延所得税资产的可抵扣亏损93,191.98元（2015年12月31日：92,516.79元、2014年12月31日：91,570.11元）。本公司子公司香港储能科技是一家在香港注册成立的有限责任公司，适用中华人民共和国香港特别行政区法律，基于香港地区利得税相关税务法规规定，企业的可弥补亏损，不存在抵扣有效期限限制，故此部分可弥补亏损不在本表中反映。

16、其他非流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付工程款	6,466,869.41	26,461,064.71	16,082,640.30
预付设备款	56,581,690.07	91,344,992.98	58,987,093.26
预付土地款	8,549,800.00		

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	71,598,359.48	117,806,057.69	75,069,733.56

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	573,634,298.91	质押借款、应付票据保证金，详见附注（七）1
固定资产	683,015,164.49	用于抵押借款、融资租赁，详见附注（七）18、27、28
无形资产	625,410,642.48	用于抵押借款，详见附注（七）18、27、28
合计	1,882,060,105.88	

注：本公司对中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司的长期借款123,700,000.00万元以公司持有子公司珠海广通汽车有限公司的100%股权作质押，截止到2016年6月30日该笔借款本金已结清，股权质押未解除。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	233,000,000.00	225,000,000.00	231,252,200.00
抵押借款	1,315,636,520.00	381,168,920.00	378,613,050.00
保证借款	220,000,000.00	376,935,336.06	395,000,000.00
合计	1,768,636,520.00	983,104,256.06	1,004,865,250.00

注1： 质押借款233,000,000.00元借款利率从4.596%到4.920%，质押物为存入银行的25,500.00万元定期存单。

注 2： 抵押借款 1,315,636,520.00 元借款利率从 4.350%到 18.000%，抵押物为以下土地使用权：

权属于本公司的土地使用权、厂房、办公楼建筑物等（权属证号为：粤房地权证第 0200032193 号（土地）、粤房地权证第 0200032188 号（1 号厂房）、粤房地权证第 0200032191 号（2 号厂房）、粤房地权证第 0200035890 号（3 号厂房）、粤房地权证第 0200032189 号（办公楼）、粤房地权证第 0200032192 号（食堂）、粤房地权证第 0200032190 号（水池泵房））。

权属于关联方珠海市港银房地产开发有限公司房产（权属证号为：粤房地权证第 0100078020 号、粤房地权证第 0100063336 号、粤房地权证第 0100063338 号、粤房地权证第 0100078019 号）。

权属于关联方广东银通投资控股集团有限公司的房产（权属证号为：粤房地权证第 0100079058 号、粤房地权证第 0100079057 号）。权属于本公司的子公司河北银隆新能源有限公司土地使用权（权属证号为：武国用（2013）第 118 号、武国用（2014）第 038 号、武国用（2015）第 048 号、武国用（2015）第 046 号、武国用（2015）第 047 号）。

权属于 Altair Nanotechnologies Inc.的土地及地上房产（APN:012-319,13）。

同时，关联方对该笔贷款提供连带责任担保，详见附注（十二）5（4）。

注 3：保证借款 220,000,000.00 元借款利率从 5.004%到 6.996%，由第三方及关联方提供担保，关联方担保详见附注（十二）5（4）。

（2）已逾期未偿还的短期借款

截止 2016 年 6 月 30 日，无已逾期未偿还的短期借款。

19、衍生金融负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
认股权证	4,243.97	4,155.90	37,325.90
合计	4,243.97	4,155.90	37,325.90

20、应付票据

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	38,236,798.91	322,509,076.20	296,000,000.00
合计	38,236,798.91	322,509,076.20	296,000,000.00

截止2016年6月30日，无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

（1）账龄情况

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	2,200,674,697.34	1,567,457,311.42	400,502,101.41
1 至 2 年	77,699,663.28	64,615,480.51	64,450,186.76
2 至 3 年	4,000,506.78	7,092,545.53	2,048,551.62
3 年以上	2,796,855.76	3,473,444.31	7,620,129.25
合计	2,285,171,723.16	1,642,638,781.77	474,620,969.04

(2) 公司不存在账龄超过1年的重要应付账款

(3) 应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	占应付账款总额的比例(%)
深圳市沃特玛电池有限公司	379,780,395.82	16.62
上海大郡动力控制技术有限公司	79,679,109.90	3.49
中山市润烨五金机械有限公司	66,636,690.61	2.92
深圳格银电池设备有限公司	56,799,055.62	2.49
苏州奥杰汽车工业有限公司	55,562,981.15	2.43
合计	638,458,233.10	27.95

(续表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	占应付账款总额的比例(%)
深圳市沃特玛电池有限公司	373,002,715.88	22.71
河南开宇建筑有限公司	160,000,453.17	9.74
上海大郡动力控制技术有限公司	90,927,867.82	5.54
邯郸市第二建筑安装有限公司	59,103,448.17	3.60
中信证券股份有限公司	40,000,000.00	2.44
合计	723,034,485.04	44.03

(续表)

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	占应付账款总额的比例(%)
深圳市沃特玛电池有限公司	73,783,447.47	15.55
珠海中成建筑工程有限公司	47,963,129.00	10.11
珠海浩际通贸易有限公司	43,053,042.22	9.07
上海大郡动力控制技术有限公司	40,074,895.26	8.44
邯郸市第二建筑安装有限公司	28,279,081.50	5.96
合计	233,153,595.45	49.13

22、预收账款

(1) 账龄情况

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	30,722,639.99	10,336,227.23	161,286,459.48
1 至 2 年	2,706,948.61	3,207,968.37	18,213,142.87

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2 至 3 年	6,686,277.46	6,003,574.49	14,525,923.60
3 年以上	646,431.46	5,949,271.77	
合计	40,762,297.52	25,497,041.86	194,025,525.95

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日	未偿还或未结转的原因
Hawaii Natural Energy Inst.	14,473,181.59	尚未实现销售

(3) 预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占预收账款总额的比例(%)
Hawaii Natural Energy Inst.	34,700,921.54	85.13
汕头市深展巴士有限公司	2,500,000.00	6.13
珠海新康杰特种车辆有限公司	562,096.67	1.38
厦门金龙旅行车有限公司	469,320.00	1.15
天津市通莎旅行社有限公司	446,000.00	1.09
合计	38,678,338.21	94.88

(续表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	占预收账款总额的比例(%)
Hawaii Natural Energy Inst.	20,641,277.76	80.96
Maui Electric Company,Ltd.	2,335,405.06	9.16
湖南省新化县汽车客运有限公司	500,000.00	1.96
厦门金龙旅行车有限公司	469,320.00	1.84
天津市通莎旅行社有限公司	446,000.00	1.75
合计	24,392,002.82	95.67

(续表)

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	占预收账款总额的比例(%)
石家庄市公共交通总公司	34,974,000.00	18.03
Hawaii Natural Energy Inst.	14,094,539.92	7.26
武安市公共汽车有限公司	12,000,000.00	6.18
UTETSK-INGSANFERMINPUERTORICO	10,354,182.34	5.34
国网山东省电力公司电力科学研究院	2,486,962.27	1.28

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	占预收账款总额的比例(%)
合计	73,909,684.53	38.09

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	24,326,785.45	160,532,185.66	144,941,173.39	39,917,797.72
二、离职后福利-设定提存计划	79,713.52	11,468,880.00	11,451,254.44	97,339.08
三、辞退福利	830,047.35	333,125.13	1,122,840.59	40,331.89
合计	25,236,546.32	172,334,190.79	157,515,268.42	40,055,468.69

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,883,343.00	186,882,852.45	172,439,410.00	24,326,785.45
二、离职后福利-设定提存计划	95,426.62	12,669,128.40	12,684,841.50	79,713.52
三、辞退福利	20,636.15	1,358,195.78	548,784.58	830,047.35
合计	9,999,405.77	200,910,176.63	185,673,036.08	25,236,546.32

(续表)

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,600,442.55	91,708,520.13	92,425,619.68	9,883,343.00
二、离职后福利-设定提存计划	43,070.94	7,980,921.44	7,928,565.76	95,426.62
三、辞退福利	545,608.96	184,047.45	709,020.26	20,636.15
合计	11,189,122.45	99,873,489.02	101,063,205.70	9,999,405.77

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,970,707.66	142,218,357.45	126,628,054.08	38,561,011.03
2、职工福利费		6,326,218.79	6,326,218.79	
3、社会保险费	14,727.12	6,736,700.14	6,736,700.14	14,727.12
其中：医疗保险费		5,640,386.54	5,640,386.54	
工伤保险费	14,727.12	791,113.97	791,113.97	14,727.12

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日
生育保险费		305,199.63	305,199.63	
商业保险				
4、住房公积金	266,763.84	5,161,285.82	4,920,329.52	507,720.14
5、工会经费和职工教育经费		21,775.40	21,775.40	
6、短期带薪缺勤	1,074,586.83	67,848.06	308,095.46	834,339.43
合计	24,326,785.45	160,532,185.66	144,941,173.39	39,917,797.72

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,882,544.64	167,849,316.11	153,761,153.09	22,970,707.66
2、职工福利费		11,083,976.96	11,083,976.96	
3、社会保险费		2,997,696.24	2,982,969.12	14,727.12
其中：医疗保险费		1,990,823.28	1,990,823.28	
工伤保险费		815,061.34	800,334.22	14,727.12
生育保险费		133,911.62	133,911.62	
商业保险		57,900.00	57,900.00	
4、住房公积金		4,265,638.32	3,998,874.48	266,763.84
5、工会经费和职工教育经费		380,453.97	380,453.97	
6、短期带薪缺勤	1,000,798.36	305,770.85	231,982.38	1,074,586.83
合计	9,883,343.00	186,882,852.45	172,439,410.00	24,326,785.45

(续表)

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,321,082.47	83,522,221.21	83,960,759.04	8,882,544.64
2、职工福利费	3,048.45	6,275,148.58	6,278,197.03	
3、社会保险费		1,487,734.50	1,487,734.50	
其中：医疗保险费		1,011,600.46	1,011,600.46	
工伤保险费		366,225.52	366,225.52	
生育保险费		106,128.52	106,128.52	
商业保险		3,780.00	3,780.00	
4、住房公积金		68,041.00	68,041.00	

珠海银隆新能源有限公司
2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

项目	2014年1月1日	2014年增加	2014年减少	2014年12月31日
5、工会经费和职工教育经费		212,888.30	212,888.30	
6、短期带薪缺勤	1,276,311.63	142,486.54	417,999.81	1,000,798.36
合计	10,600,442.55	91,708,520.13	92,425,619.68	9,883,343.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016年6月30日
1、基本养老保险费	43,002.28	10,832,407.51	10,803,560.45	71,849.34
2、失业保险费	36,711.24	636,472.49	647,693.99	25,489.74
合计	79,713.52	11,468,880.00	11,451,254.44	97,339.08

(续表)

项目	2014年12月31日	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险费	92,453.54	12,016,888.70	12,066,339.96	43,002.28
2、失业保险费	2,973.08	652,239.70	618,501.54	36,711.24
合计	95,426.62	12,669,128.40	12,684,841.50	79,713.52

(续表)

项目	2014年1月1日	2014年增加	2014年减少	2014年12月31日
1、基本养老保险费	43,070.94	7,528,501.34	7,479,118.74	92,453.54
2、失业保险费		452,420.10	449,447.02	2,973.08
合计	43,070.94	7,980,921.44	7,928,565.76	95,426.62

(4) 辞退福利

本公司2016年1-6月因解除劳动关系所支付辞退福利为1,122,840.59元，期末应付未付金额为40,331.89元。

本公司2015年度因解除劳动关系所支付辞退福利为548,784.58元，期末应付未付金额为830,047.35元。

本公司2014年度因解除劳动关系所支付辞退福利为709,020.26元，期末应付未付金额为20,636.15元。

24、应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	199,841,613.82	131,315,894.23	24,778,208.68
增值税	155,656,589.03	64,456,243.72	
城市维护建设税	13,779,619.40	6,257,742.77	729,831.04
印花税	6,179,326.72	5,509,309.37	1,830,517.21
教育费附加	12,116,814.69	4,618,474.38	521,308.00
土地使用税	1,755,549.27	4,571,485.22	2,158,851.30
房产税	5,648,026.19	3,460,616.54	3,488,663.56
个人所得税	519,160.93	828,048.64	505,315.44
堤围费	186,380.98	566,745.13	107,981.20
其他	680,244.81	6,721,983.87	6,413,892.48
合计	396,363,325.84	228,306,543.87	40,534,568.91

25、 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
借款利息		1,482,027.59	
合计		1,482,027.59	

26、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资金往来	22,518,052.83	119,408,050.12	698,593,233.61
水、电、煤、气及其他费用	2,395,690.43	36,632,982.02	16,384,442.15
押金、质保金、定金	5,077,094.90	5,292,677.67	5,284,979.95
合计	29,990,838.16	161,333,709.81	720,262,655.71

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	占其他应付款总额的比例(%)
河南开宇建筑有限公司	6,420,028.10	21.41
无锡运通涂装设备有限公司	2,200,000.00	7.34
珠海市恒古新能源科技有限公司	514,774.30	1.72
珠海市公积金中心	501,802.92	1.67
河北宸鼎机电设备安装工程有限公司	500,000.00	1.67

珠海银隆新能源有限公司
2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

单位名称	2016年6月30日余额	占其他应付款总额的比例(%)
合计	10,136,605.32	33.81

(续表)

单位名称	2015年12月31日余额	占其他应付款总额的比例(%)
珠海市恒古新能源科技有限公司	48,480,600.00	30.05
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	44,307,479.09	27.46
河南开宇建筑有限公司	9,920,028.10	6.15
李昌盛	6,850,400.00	4.25
敖建华	6,611,153.00	4.10
合计	116,169,660.19	72.01

(续表)

单位名称	2014年12月31日余额	占其他应付款总额的比例(%)
珠海恒古新能源科技有限公司	434,000,000.00	60.26
河北普阳钢铁有限公司	45,100,000.00	6.26
任彦召	21,820,000.00	3.03
朱天瑜	20,000,000.00	2.78
庄蔚杰	19,000,000.00	2.64
合计	539,920,000.00	74.97

27、一年内到期的非流动负债

类别	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	209,000,000.00	413,200,000.00	
一年内到期的长期应付款	418,464,676.93		
一年内到期的融资租赁款	39,579,004.80		
减：一年内到期的未确认融资费用	17,814,771.65		
合计	649,228,910.08	413,200,000.00	

注1：一年内到期的长期借款中的209,000,000.00元为抵押贷款，利率从9.840%到12.300%，抵押物包括权属于河北银隆新能源有限公司的土地（土地使用权证：武国用（2013）第117号和武国用（2013）第116号）、权属于北方奥钛纳米技术有限公司的土地（土地使用权证：武国用（2012）第139号和武国用（2013）第032号）。

注 2：一年内到期的长期应付款为向珠海恒古新能源科技有限公司取得流动资金借款，详见附注（七）29。

注 3：一年内到期的长期应付款为应支付给融资租赁公司的租金，详见附注（七）29。

28、长期借款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
抵押借款	346,000,000.00	429,700,000.00	547,900,000.00
保证借款	267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00
合计	683,000,000.00	766,700,000.00	814,900,000.00

注1：质押借款70,000,000.00元年利率为5.600%，质押物为存入华夏银行的70,000,000.00元定期存款。

注 2：抵押借款中的 76,000,000.00 元年利率从 5.225%到 12.075%，抵押物包括权属于本公司的子公司河北银隆新能源有限公司的土地使用权（武国用 2014 第 029 号、武国用 2014 第 030 号、武国用 2014 第 031 号）；权属于本公司的子公司河北银隆新能源有限公司的土地使用权（武国用第 078 号）。

注 3：抵押借款中的 270,000,000.00 元年利率 5.500%，抵押物为权属于本公司的孙公司石家庄中博土地使用权（正定国用（2014）第 0093 号）抵押、权属于本公司的孙公司北方奥钛纳米技术有限公司土地使用权（武国用（2014）第 36 号、武国用（2014）第 037 号）。同时关联方珠海银隆新能源有限公司、河北银隆新能源有限公司、珠海广通汽车有限公司、石家庄中博电动车充电服务有限公司、北方奥钛纳米技术有限公司、孙国华、魏银仓提供连带责任担保，详见附注（十二）5（4）。

注 4：保证借款中 267,000,000.00 元年利率从 9.840%到 12.000%，由第三方提供担保。

29、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
非金融机构借款		800,876,583.95	749,266,892.64
分期付款的返利费	28,895,608.51	30,513,321.76	2,765,386.67
减：未确认融资费用	5,612,462.38	6,201,833.59	577,272.23

珠海银隆新能源有限公司
2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
售后回租租金	251,014,358.44		
减：未确认融资费用	35,383,567.58		
合计	238,913,936.99	825,188,072.12	751,455,007.08

注1：非金融机构借款系本公司子公司珠海广通汽车有限公司和孙公司石家庄中博汽车有限公司向本公司股东珠海恒古新能源科技有限公司借入资金，借款期限为30个月，利率从10.000%到15.400%。

注2：分期付款返利费系本公司孙公司北方奥钛纳米技术有限公司于2014、2015年分别与民生金融租赁股份有限公司签订了共200台大巴车销售返利合同。合同规定，返利费按10年分期支付。

注3：售后回租租金系本公司子公司珠海广通汽车有限公司、河北银隆新能源有限公司采用固定资产售后回租形式融资未来5年内支付的款项。

30、预计负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	形成原因
产品售后维护费	270,952,586.46	196,902,048.93	12,944,411.60	售后维修及服务
合计	270,952,586.46	196,902,048.93	12,944,411.60	

注1：本公司根据销售产品的使用状况和合同约定的质保条款，测算并计提产品售后费。

31、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	2015年12月31日	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016年6月30日
收到政府补助形成的递延收益	546,218,676.66	91,500,000.00	16,799,594.36	620,919,082.30
未实现售后租回损益		-1,303,592.34	615,946.34	-1,919,538.68
合计	546,218,676.66	90,196,407.66	17,415,540.70	618,999,543.62

(续表)

项目	2014年12月31日	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	363,033,799.53	215,600,000.00	32,415,122.87	546,218,676.66
合计	363,033,799.53	215,600,000.00	32,415,122.87	546,218,676.66

(续表)

珠海银隆新能源有限公司

2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

项目	2014年1月1日	2014年增加	2014年减少	2014年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	145,761,729.82	258,850,000.00	41,577,930.29	363,033,799.53
合计	145,761,729.82	258,850,000.00	41,577,930.29	363,033,799.53

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	2015年12月31日	2016年1-6月新增补助金额	2016年1-6月计入营业外收入金额	2016年1-6月其他变动	2016年6月30日
一、与收益相关的政府补助					
1.珠海新能源钛酸锂动力电池项目	600,000.00		600,000.00		
小计	600,000.00				
二、与资产相关的政府补助					
1.河北银隆新能源示范项目扶持资金	175,441,407.55	2,500,000.00	8,059,966.27		169,881,441.28
2.北方奥钛新能源示范项目发展扶持资金	127,309,580.26		2,020,343.13		125,289,237.13
3.北方奥钛战略性新兴产业专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00
4.中博汽车科技创新奖励扶持资金	238,867,688.85	89,000,000.00	6,119,284.96		321,748,403.89
小计	545,618,676.66	91,500,000.00	16,199,594.36		620,919,082.30
合计	546,218,676.66	91,500,000.00	16,799,594.36		620,919,082.30

(续表)

项目	2014年12月31日	2015年度新增补助金额	2015年度计入营业外收入金额	2015年度其他变动	2015年12月31日
一、与收益相关的政府补助					
1.珠海新能源钛酸锂动力电池项目		1,000,000.00		400,000.00	600,000.00
2.北方奥钛新能源示范项目发展扶持资金		16,000,000.00	16,000,000.00		
小计		17,000,000.00	16,000,000.00	400,000.00	600,000.00
二、与资产相关的政府补助					
1.河北银隆新能源示范项目扶持资金	152,559,879.37	30,000,000.00	7,118,471.82		175,441,407.55
2.北方奥钛新能源示范项目发展扶持资金	131,350,266.51		4,040,686.25		127,309,580.26
3.北方奥钛战略性新兴产业专项资金		4,000,000.00			4,000,000.00
4.中博汽车科技创新奖励扶持资金	79,123,653.65	165,000,000.00	5,255,964.80		238,867,688.85
小计	363,033,799.53	199,000,000.00	16,415,122.87		545,618,676.66

珠海银隆新能源有限公司
2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

项目	2014年12月31日	2015年度新增补助金额	2015年度计入营业外收入金额	2015年度其他变动	2015年12月31日
合计	363,033,799.53	216,000,000.00	32,415,122.87	400,000.00	546,218,676.66

注：其他变动为拨付给联合申报科研项目补贴合作单位的科研经费。

(续表)

项目	2014年1月1日	2014年新增补助金额	2014年计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日
一、与收益相关的政府补助					
科技创新奖励扶持基金		25,000,000.00	25,000,000.00		
一期年产4亿安时锂电池生产项目扶持资金		1,050,000.00	1,050,000.00		
纳米级钛酸锂材料分散技术研究扶持资金		800,000.00	800,000.00		
战略性新兴产业项目建设扶持资金		5,000,000.00	5,000,000.00		
小计		31,850,000.00	31,850,000.00		
二、与资产相关的政府补助					
1.河北银隆新能源示范项目扶持资金	63,837,597.50	92,970,701.56	4,248,419.69		152,559,879.37
2.北方奥钛新能源示范项目发展扶持资金	81,924,132.32	54,029,298.44	4,603,164.25		131,350,266.51
3.中博汽车科技创新奖励扶持资金		80,000,000.00	876,346.35		79,123,653.65
小计	145,761,729.82	227,000,000.00	9,727,930.29		363,033,799.53
合计	145,761,729.82	258,850,000.00	41,577,930.29		363,033,799.53

32、实收资本

股东名称	2014年1月1日	2014年度增加	2014年度减少	2014年12月31日	出资比例%
珠海市恒古新能源科技有限公司	313,333,300.00			313,333,300.00	100.00
合计	313,333,300.00			313,333,300.00	100.00

(续表)

股东名称	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日	出资比例%
珠海市恒古新能源科技有限公司	313,333,300.00	86,666,700.00	80,000,000.00	320,000,000.00	37.879
青岛金石灏纳投资有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00	3.788
华融致诚贰号(深		96,000,000.00		96,000,000.00	11.364

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

股东名称	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日	出资比例%
圳) 投资合伙企业 (有限合伙)					
东方弘远国际投资有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00	3.788
恒泰资本投资有限责任公司		16,000,000.00		16,000,000.00	1.894
众业达新能源 (上海) 有限公司		16,000,000.00		16,000,000.00	1.894
上海远著吉灿投资管理中心 (有限合伙)		32,000,000.00		32,000,000.00	3.788
珠海横琴横润股权投资基金企业 (有限合伙)		16,000,000.00		16,000,000.00	1.894
珠海红恺软件科技有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00	2.841
陕西省现代能源创业投资基金有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00	0.947
北京巴士传媒股份有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00	3.788
珠海横琴银峰股权投资企业 (有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00	0.946
珠海横琴银恒股权投资企业 (有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00	0.946
阳光人寿保险股份有限公司		128,000,000.00		128,000,000.00	15.152
北京普润立方股权投资中心 (有限合伙)		42,880,000.00		42,880,000.00	5.076
北京普润立方壹号股权投资中心 (有限合伙)		21,120,000.00		21,120,000.00	2.500
上海谊承投资管理中心 (有限合伙)		12,800,000.00		12,800,000.00	1.515
珠海希诺投资管理有限公司		48,000,000.00	48,000,000.00		
华融控股 (深圳) 股权投资并购合伙企业 (有限合伙)		96,000,000.00	96,000,000.00		
合计	313,333,300.00	755,466,700.00	224,000,000.00	844,800,000.00	100.00

(续表)

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日	出资比例%
珠海市恒古新能源科技有限公司	320,000,000.00		59,452,741.00	260,547,259.00	30.426
青岛金石灏纳投资有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00	3.737

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日	出资比例%
华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	96,000,000.00			96,000,000.00	11.211
东方弘远国际投资有限公司	32,000,000.00	59,452,741.00		91,452,741.00	10.680
恒泰资本投资有限责任公司	16,000,000.00			16,000,000.00	1.868
众业达新能源（上海）有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	1.868
上海远著吉灿投资管理中心（有限合伙）	32,000,000.00			32,000,000.00	3.737
珠海横琴横润股权投资基金企业（有限合伙）	16,000,000.00			16,000,000.00	1.868
珠海红恺软件科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00	2.803
陕西省现代能源创业投资基金有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	0.934
北京巴士传媒股份有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00	3.737
珠海横琴银峰股权投资企业（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00	0.934
珠海横琴银恒股权投资企业（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00	0.934
阳光人寿保险股份有限公司	128,000,000.00			128,000,000.00	14.948
北京普润立方股权投资中心（有限合伙）	42,880,000.00			42,880,000.00	5.007
北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）	21,120,000.00			21,120,000.00	2.466
上海谊承投资管理中心（有限合伙）	12,800,000.00			12,800,000.00	1.495
上海星淼投资中心（有限合伙）		7,680,000.00		7,680,000.00	0.897
上海敦承投资管理中心（有限合伙）		3,840,000.00		3,840,000.00	0.448
合计	844,800,000.00	70,972,741.00	59,452,741.00	856,320,000.00	100.00

33、资本公积

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	136,961,703.09			136,961,703.09
股票期权激励方案	-295,753.28		15,237.28	-310,990.56

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2014 年 1 月 1 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日
合计	136,665,949.81		15,237.28	136,650,712.53

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	136,961,703.09	2,962,533,300.00		3,099,495,003.09
股票期权激励方案	-310,990.56	36,301.22		-274,689.34
合计	136,650,712.53	2,962,569,601.22		3,099,220,313.75

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	3,099,495,003.09	78,480,000.00		3,177,975,003.09
股票期权激励方案	-274,689.34			-274,689.34
合计	3,099,220,313.75	78,480,000.00		3,177,700,313.75

注1：2014年期初资本溢价136,961,703.09元包括：2011年6月江苏中科沙钢创业有限公司增资本公司形成的资本溢价169,000,000.00元；2011年6月珠海佳美新能源科技有限公司增资本公司形成的资本溢价178,100,000.00元；2012年11月珠海佳美新能源科技有限公司以195,833,300.00元资本公积转增实收资本，资本溢价减少195,833,300.00元；美国奥钛公司因2011年新增股份引起的发行费用，影响资本溢价减少14,304,996.91元。

注2：2014年度资本公积减少15,237.28元为美国奥钛公司的股票期权激励变动。

注3：2015年资本溢价变动包括：2015年2月股东恒古新能源公司以其持有本公司434,000,000.00元的债权出资，增资形成的资本公积347,333,300.00元；2015年2月，青岛金石灏纳投资有限公司、华融致诚贰号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）、东方弘远国际投资有限公司、珠海希诺投资管理有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、众业达新能源（上海）有限公司对公司增资形成资本溢价1,260,000,000.00元；2015年12月，阳光人寿保险股份有限公司、北京普润立方股权投资中心（有限合伙）、北京普润立方壹号股权投资中心（有限合伙）、上海谊承投资管理中心（有限合伙）对公司增资形成资本溢价1,395,200,000.00元；为引入投资者本公司承担的直接费冲减资本溢价40,000,000.00元。

注4：2015年度资本公积增加36,301.23元为美国奥钛公司的股票期权激励变动。

注 5：2016 年 1-6 月资本溢价变动包括：2016 年 1 月上海星淼投资中心（有限合伙）、上海敦承投资管理中心（有限合伙）对公司增资形成资本溢价 78,480,000.00 元；

珠海银隆新能源有限公司

2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

34、其他综合收益

项目	2014年1月1日	2014年度发生额				2014年12月31日
		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	
(一) 以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：外币财务报表折算差额	-6,125,566.53	25,572.33			13,599.36	11,972.97
合计	-6,125,566.53	25,572.33			13,599.36	-6,111,967.17

(续表)

项目	2014年12月31日	2015年度发生额				2015年12月31日
		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	
(一) 以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：外币财务报表折算差额	-6,111,967.17	-7,047,755.69			-3,747,996.47	-3,299,759.22
合计	-6,111,967.17	-7,047,755.69			-3,747,996.47	-9,859,963.64

(续表)

项目	2015年12月31日	2016年1-6月发生额				2016年6月30日
		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	
(一) 以后将重分类进损益的其他综合收益						

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月发生额					2016 年 6 月 30 日
		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	
其中：外币财务报表折算差额	-9,859,963.64	-3,019,005.02			-1,605,506.87	-1,413,498.15	-11,465,470.51
合计	-9,859,963.64	-3,019,005.02			-1,605,506.87	-1,413,498.15	-11,465,470.51

35、未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
调整前年初未分配利润	-187,838,268.65	-644,529,321.97	-422,014,377.50
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-187,838,268.65	-644,529,321.97	-422,014,377.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	375,644,745.84	456,691,053.32	-222,514,944.47
盈余公积补亏			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	187,806,477.19	-187,838,268.65	-644,529,321.97

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,478,314,996.80	1,648,699,088.94	3,855,405,434.55	2,388,866,757.85	311,050,026.07	211,463,832.78
其他业务	5,859,798.01	5,564,195.45	6,452,431.59	3,110,677.94	36,655,381.24	4,873,765.25
合计	2,484,174,794.81	1,654,263,284.39	3,861,857,866.14	2,391,977,435.79	347,705,407.31	216,337,598.03

(2) 主营业务（分行业）

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
新能源行业	2,452,220,415.39	1,624,960,951.05	3,822,414,943.49	2,359,540,149.94	278,864,216.28	180,130,086.18
其他行业	26,094,581.41	23,738,137.89	32,990,491.06	29,326,607.91	32,185,809.79	31,333,746.60
合计	2,478,314,996.80	1,648,699,088.94	3,855,405,434.55	2,388,866,757.85	311,050,026.07	211,463,832.78

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
纯电动客车	2,214,958,187.44	1,447,722,877.83	3,710,301,176.89	2,272,918,403.27	183,296,068.61	105,629,499.60
动力电池	203,969,380.00	148,383,124.81				
充电站及充电服务	24,148,490.22	15,525,278.73	56,410,256.41	33,422,288.12	28,752,991.44	14,785,700.93
储能系统	9,144,357.73	13,329,669.68	55,703,510.19	53,199,458.55	66,815,156.23	59,714,885.65
材料及其他	26,094,581.41	23,738,137.89	32,990,491.06	29,326,607.91	32,185,809.79	31,333,746.60
合计	2,478,314,996.80	1,648,699,088.94	3,855,405,434.55	2,388,866,757.85	311,050,026.07	211,463,832.78

公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	2016 年 1-6 月销售收入	占销售收入的比例(%)
北京公共交通（集团）有限公司	921,930,939.20	37.11
新能源汽车应用推广补助资金	604,212,000.00	24.32
邯郸市公共交通总公司	240,512,821.16	9.68
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	202,909,540.00	8.17
咸宁枫丹公共交通公司	107,692,307.69	4.34
合计	2,077,257,608.05	83.62

(续表)

单位名称	2015 年度销售收入	占销售收入的比例(%)
新能源汽车应用推广补助资金	1,304,200,000.00	33.77
河北省金融租赁有限公司	1,081,547,008.55	28.00
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	582,316,324.80	15.08
邯郸市公共交通总公司	451,452,991.80	11.69
石家庄市公共交通总公司	102,196,581.20	2.65
合计	3,521,712,906.35	91.19

(续表)

单位名称	2014 年度销售收入	占销售收入的比例(%)
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	88,135,811.95	25.35
新能源汽车应用推广补助资金	50,250,000.00	14.45
珠海盈信机电工程有限公司	43,746,963.24	12.58
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	40,115,384.61	11.54
珠海泰坦新动力电子有限公司	32,358,490.57	9.31
合计	254,606,650.37	73.23

37、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	8,292,092.63	6,261,368.16	784,858.99
教育费附加	4,942,961.72	2,872,902.08	336,368.13
地方教育费附加	3,295,307.80	1,915,247.12	224,245.42
合计	16,530,362.15	11,049,517.36	1,345,472.54

38、销售费用

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
售后服务费	67,584,906.29	111,694,702.11	9,838,581.71
返利费	26,492,727.43	76,229,681.27	5,226,548.92
运输费	7,449,536.25	14,730,542.60	1,219,702.01
职工薪酬	7,633,768.22	7,875,658.75	3,978,105.40
业务宣传费及展览费	12,284,760.17	9,015,811.09	1,180,070.64
其他	9,728,481.80	8,231,291.06	3,838,995.48
合计	131,174,180.16	227,777,686.88	25,282,004.16

39、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	44,272,769.94	75,085,315.28	42,468,013.18
咨询费	22,924,064.35	66,544,840.44	19,868,942.49
折旧与摊销费	31,480,196.74	56,907,784.60	47,543,854.24
研究与开发费	26,527,633.55	44,624,729.30	27,942,385.91
办公费	12,345,105.62	25,545,768.01	14,595,067.08
税金	13,619,100.47	21,472,738.12	18,587,350.25
业务招待费	5,838,442.58	12,351,284.01	4,303,391.37
差旅费	4,790,221.64	10,378,092.75	4,292,636.07
其他	6,629,033.80	15,561,528.67	6,829,932.65
合计	168,426,568.69	328,472,081.18	186,431,573.24

40、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	154,433,808.29	335,606,343.04	236,651,058.62
减：利息收入	4,457,881.95	15,188,386.74	11,438,750.24
汇兑损失		946.68	2,612,351.54
减：汇兑收益	4,051,145.49	10,677,686.29	545,254.18
金融机构手续费	189,363.83	679,549.54	2,892,922.02
其他	144,025.74		1,400,000.00
合计	146,258,170.42	310,420,766.23	231,572,327.76

41、资产减值损失

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	-48,844,640.76	105,568,792.53	21,323,091.04
二、存货跌价损失	566,998.15	11,674,916.11	216,555.75
三、固定资产减值损失		4,233,593.43	
合计	-48,277,642.61	121,477,302.07	21,539,646.79

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
衍生金融工具		34,000.51	2,112,371.91
合计		34,000.51	2,112,371.91

43、投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资损益 (损失“-”)			60,000.00
合计			60,000.00

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司			60,000.00
合计			60,000.00

44、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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					4,510,168.17	4,510,168.17
其中: 固定资产处置利得					4,510,168.17	4,510,168.17
政府补助	77,640,922.96	77,640,922.96	35,131,746.90	35,131,746.90	47,893,626.23	47,893,626.23
其他	1,815,028.26	1,815,028.26	823,234.64	823,234.64	498,414.27	498,414.27
合计	79,455,951.22	79,455,951.22	35,954,981.54	35,954,981.54	52,902,208.67	52,902,208.67

(2) 计入当期损益的政府补助

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
新能源项目科技补贴	2,600,000.00	16,390,500.00	31,850,000.00	与收益相关
新能源示范项目建设发展扶持资金	10,080,309.40	11,159,158.07	8,851,583.94	与资产相关
科技创新奖励扶持资金	6,219,284.96	5,255,964.80	876,346.35	与资产相关
贷款利息补贴	41,720,000.00	2,168,226.00	5,820,648.00	与收益相关
其他奖励补贴款	17,121,328.60	157,898.03	495,047.94	与收益相关
合计	77,640,922.96	35,131,746.90	47,893,626.23	

45、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	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	13,369.07	13,369.07	937,437.69	937,437.69	855,541.32	855,541.32
其中：固定资产处置损失	13,369.07	13,369.07	937,437.69	937,437.69	855,541.32	855,541.32
对外捐赠			140,000.00	140,000.00	101,535.60	101,535.60
税收滞纳金	63,987.14	63,987.14	78,945.88	78,945.88	44,765.80	44,765.80
其他	1,635,262.01	1,635,262.01	672,265.47	672,265.47	799,509.11	799,509.11
合计	1,712,618.22	1,712,618.22	1,828,649.04	1,828,649.04	1,801,351.83	1,801,351.83

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	112,064,033.99	126,485,537.57	23,172,953.03
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	4,202,400.79	-37,662,882.92	-38,926,791.54
合计	116,266,434.78	88,822,654.65	-15,753,838.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	493,543,204.61	504,843,409.64	-281,529,986.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,031,480.69	75,726,511.45	-42,229,497.97
子公司适用不同税率的影响	23,638,018.93	-30,244,230.70	-8,394,017.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,625,596.13	30,751,270.81	24,952,049.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-102,421.14	-414,742.43

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
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	5,971,339.03	12,691,524.23	10,332,369.79
所得税费用	116,266,434.78	88,822,654.65	-15,753,838.51

47、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
收到的其他与经营活动有关的现金总额	1,018,406,354.55	899,800,350.51	1,113,185,260.18
其中：往来款	721,749,813.31	494,890,192.78	824,417,950.33
政府补助	152,341,328.60	218,716,624.03	265,165,695.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
支付的其他与经营活动有关的现金总额	1,071,904,453.37	599,078,932.41	1,231,668,668.10
其中：往来款	702,108,786.89	256,889,726.02	835,471,007.00
保证金、押金	71,446,671.40	49,920,000.00	4,800,000.00
支付的管理费用	112,273,602.01	144,399,846.88	56,933,843.08
支付的销售费用	38,382,675.26	43,682,331.77	9,324,319.20
票据保证金的增加、冻结资金	151,700,000.00	70,566,343.93	206,204,937.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
收到的其他与投资活动有关的现金	1,203,000.56		
其中：购买子公司所收到的现金净额	1,203,000.56		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
收到的其他与筹资活动有关的现金总额	233,005,000.00	626,457,448.06	1,929,423,904.17
其中：非金融企业有息借款		626,457,448.06	1,929,423,904.17
设备融资租赁款	233,005,000.00		

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金总额	8,679,996.04	1,105,380,406.50	1,340,317,167.53

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其中：非金融企业有息借款		785,380,406.50	1,340,317,167.53
定存质押		320,000,000.00	
设备融资租赁费用、保证金	8,679,996.04		

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	377,276,769.83	416,020,754.99	-265,776,147.95
加：资产减值准备	-48,277,642.61	121,477,302.07	21,539,646.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,977,246.80	78,805,866.12	52,154,771.14
无形资产摊销	19,251,297.36	35,951,166.20	29,275,064.26
长期待摊费用摊销	1,249,529.41	3,081,044.17	2,655,148.09
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）		937,437.69	-3,654,626.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-34,000.51	-2,112,371.91
财务费用（收益以“-”号填列）	150,382,662.80	324,929,603.43	238,718,155.98
投资损失（收益以“-”号填列）			-60,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,591,206.85	-37,662,882.92	-38,926,791.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,764,518.89	-54,842,346.05	-143,776,698.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,193,391,640.16	-1,709,357,293.25	-392,689,553.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	425,058,752.45	670,078,574.45	153,595,965.46
其他	75,236,132.37	-390,566,343.93	-206,204,937.35
经营活动产生的现金流量净额	-135,410,203.79	-541,181,117.54	-555,262,375.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,131,559,128.73	699,303,574.22	138,268,975.86
减：现金的年初余额	699,303,574.22	138,268,975.86	35,944,891.62

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	432,255,554.51	561,034,598.36	102,324,084.24

注：其他为受限货币资金的变动。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	1,131,559,128.73	699,303,574.22	138,268,975.86
其中：库存现金	754,566.81	608,184.92	667,321.81
可随时用于支付的银行存款	1,130,804,561.92	698,695,389.30	137,601,654.05
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,131,559,128.73	699,303,574.22	138,268,975.86
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

49、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	2016 年 6 月 30 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,542,812.20
其中：美元	225,453.90	6.6312	1,495,029.90
港元	55,907.31	0.85467	47,782.30
应收账款			7,026,194.46
其中：美元	1,059,566.06	6.6312	7,026,194.46
其他应收款			149,372.22
其中：美元	22,525.67	6.6312	149,372.22
应付账款			1,657,909.95
其中：美元	250,016.58	6.6312	1,657,909.95
其他应付款			12,896,761.87
其中：美元	1,944,860.94	6.6312	12,896,761.87
短期借款			5,636,520.00
其中：美元	850,000.00	6.6312	5,636,520.00

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,251,703.81
其中：美元	192,005.51	6.4936	1,246,806.98
港元	6,207.16	0.7889	4,896.83
应收账款			3,569,808.81
其中：美元	549,742.64	6.4936	3,569,808.81
其他应收款			129,953.30
其中：美元	20,012.52	6.4936	129,953.30
应付账款			8,558,949.09
其中：美元	1,318,059.18	6.4936	8,558,949.09
其他应付款			16,598,810.97
其中：美元	2,556,180.08	6.4936	16,598,810.97
短期借款			6,168,920.00
其中：美元	950,000.00	6.4936	6,168,920.00

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,461,129.44
其中：美元	237,830.68	6.1190	1,455,285.93
港元	7,407.16	0.7889	5,843.51
应收账款			4,061,465.63
其中：美元	663,746.63	6.1190	4,061,465.63
其他应收账款			344,834.59
其中：美元	56,354.73	6.1190	344,834.59
应付账款			7,678,261.69
其中：美元	1,254,822.96	6.1190	7,678,261.69
其他应付款			12,322,085.42
其中：美元	2,013,741.69	6.1190	12,322,085.42
短期借款			29,065,250.00
其中：美元	4,750,000.00	6.1190	29,065,250.00

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
----	---------	-------	------------

珠海银隆新能源有限公司
2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Altair Nanotechnologies Inc.	美国	美元	所处经济环境
Altair USHoldings, Inc.	美国	美元	所处经济环境
Altairnano, Inc.	美国	美元	所处经济环境

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京银隆新能源科技有限公司	2016年4月14日	0元	100.00	现金购买
广州灿阳汽车贸易有限公司	2016年5月11日	0元	100.00	现金购买

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京银隆新能源科技有限公司	2016年4月14日	完成股权转让协议签订及工商变更登记	1,174,259,293.60	3,761,914.32
广州灿阳汽车贸易有限公司	2016年5月11日	完成股权转让协议签订及工商变更登记	102,605,128.21	-6,593,836.71

(2) 合并成本以及商誉

项目	北京银隆新能源科技有限公司	广州灿阳汽车贸易有限公司
合并成本:		
支付的现金	0元	0元
合并成本合计	0元	0元
减: 取得的可辨认净资产的公允价值	-1,656,150.97	-1,546,003.18
商誉	1,656,150.97	1,546,003.18

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	北京银隆新能源科技有限公司		广州灿阳汽车贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	996,597.43	996,597.43	206,403.13	206,403.13
应收账款	3,623,400.00	3,623,400.00	26,024,130.00	26,024,130.00
预付账款	249,205,762.34	249,205,762.34		

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	北京银隆新能源科技有限公司		广州灿阳汽车贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产			18,702,169.27	18,702,169.27
资产小计	254,371,632.21	254,371,632.21	44,998,419.90	44,998,419.90
应付账款	3,550,200.00	3,550,200.00	46,194,837.08	46,194,837.08
预收账款	250,384,780.80	250,384,780.80		
其他应付款	2,014,911.57	2,014,911.57		
负债小计	256,027,783.18	256,027,783.18	46,544,423.08	46,544,423.08
净资产	-1,656,150.97	-1,656,150.97	-1,546,003.18	-1,546,003.18
减：少数股东权益				
取得的净资产	-1,656,150.97	-1,656,150.97	-1,546,003.18	-1,546,003.18

2、处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
股权处置价款	1,060,000.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	现金
丧失控制权的时点	2014 年 6 月
丧失控制权时点的确定依据	签订股权转让协议，收到股权转让款项
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	60,000.00
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	不适用

3、其他合并范围的变更

新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	备注
石家庄中博电动车充电服务有限公司	2015 年 6 月 24 日	新设立孙公司

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

名称	新纳入合并范围的时间	备注
包头银隆广通新能源汽车材料有限公司	2015 年 8 月 31 日	新设立孙公司
天津市银通汽车贸易有限公司	2015 年 9 月 14 日	新设立孙公司
深圳广通汽车销售有限公司	2015 年 10 月 16 日	新设立孙公司

(九) 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

截止 2016 年 6 月 30 日，纳入合并报表范围的子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
珠海广通汽车有限公司	广东珠海	汽车制造与销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并
北京银隆新能源科技有限公司	北京	混合动力、纯电动车动力总成、电机、电源管理系统的技术开发；零售锂离子动力电池	100.00		100.00	非同一控制企业合并
珠海银隆电器有限公司	广东珠海	混合动力、纯电动车总成、电机、驱动系统设备	100.00		100.00	设立
珠海神通汽车租赁有限公司	广东珠海	租赁、销售电动车、电动车合同能源管理、销售电池、销售大型设备、技术咨询	100.00		100.00	设立
石家庄中博汽车有限公司	河北石家庄正定县	汽车及配件生产与销售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
石家庄中博电动车充电服务有限公司	河北石家庄正定县	充电站的设计、安装与运营		100.00	100.00	设立
包头银隆广通新能源汽车材料有限公司	内蒙古包头	电动汽车及动力电池的销售		100.00	100.00	设立
河北银隆新能源有限公司	河北武安	锂离子动力电池和储能电池的生产与销售	100.00		100.00	设立
天津市银通汽车贸易有限公司	天津市	汽车、充电设备、锂电池、汽车配件批发与销售		100.00	100.00	设立
广州灿阳汽车贸易有限公司	广东广州	汽车零售;汽车销售;汽车零配件批发;汽车租赁;		100.00	100.00	非同一控制企业合并
深圳广通汽车销售有限公司	广东深圳	客车销售		100.00	100.00	设立
北方奥钛纳米技术有限公司	河北武安	纳米技术、储能系统领域中的科研, 开发		53.18	53.18	设立
奥钛纳米技术(中国)有限公司	广东珠海	纳米技术、储能系统领域中的科研, 开发		53.18	53.18	设立
储能科技(中国)集团有限公司	中国香港	研发新型储能技术, 能源存储	100.00		100.00	非同一控制企业合并
Altair Nano technologies Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并
Altair US Holdings, Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
Altairnano,Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并

截止 2015 年 12 月 31 日，纳入合并报表范围的子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
珠海广通汽车有限公司	广东珠海	汽车制造与销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并
珠海银隆电器有限公司	广东珠海	混合动力、纯电动车总成、电机、驱动系统设备	100.00		100.00	设立
珠海神通汽车租赁有限公司	广东珠海	租赁、销售电动车、电动车合同能源管理、销售电池、销售大型设备、技术咨询	100.00		100.00	设立
石家庄中博汽车有限公司	河北石家庄正定县	汽车及配件生产与销售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
石家庄中博电动车充电服务有限公司	河北石家庄正定县	充电站的设计、安装与运营		100.00	100.00	设立
包头银隆广通新能源汽车材料有限公司	内蒙古包头	电动汽车及动力电池的销售		100.00	100.00	设立
河北银隆新能源有限公司	河北武安	锂离子动力电池和储能电池的生产与销售	100.00		100.00	设立
天津市银通汽车贸易有限公司	天津市	汽车、充电设备、锂电池、汽车配件批发与销售	100.00		100.00	设立
深圳广通汽车销售有限公司	广东深圳	客车销售	100.00		100.00	设立
北方奥钛纳米技术有限公司	河北武安	纳米技术、储能系统领域中的科研，开发		53.18	53.18	设立
奥钛纳米技术（中国）有限公司	广东珠海	纳米技术、储能系统领域中的科研，开发		53.18	53.18	设立
储能科技（中国）集团有限公司	中国香港	研发新型储能技术，能源存储	100.00		100.00	非同一控制企业合并
Altair Nano technologies Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并
Altair US Holdings, Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并
Altairnano,Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并

截止 2014 年 12 月 31 日，纳入合并报表范围的子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
珠海广通汽车有限公司	广东珠海	汽车制造与销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
珠海银隆电器有限公司	广东珠海	混合动力、纯电动车总成、电机、驱动系统设备	100.00		100.00	设立
珠海神通汽车租赁有限公司	广东珠海	租赁、销售电动车、电动车合同能源管理、销售电池、销售大型设备、技术咨询	100.00		100.00	设立
石家庄中博汽车有限公司	河北石家庄正定县	汽车及配件生产与销售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
河北银隆新能源有限公司	河北武安	锂离子动力电池和储能电池的生产与销售	100.00		100.00	设立
北方奥钛纳米技术有限公司	河北武安	纳米技术、储能系统领域中的科研, 开发		53.18	53.18	设立
奥钛纳米技术(中国)有限公司	广东珠海	纳米技术、储能系统领域中的科研, 开发		53.18	53.18	设立
储能科技(中国)集团有限公司	中国香港	研发新型储能技术, 能源存储	100.00		100.00	非同一控制企业合并
Altair Nano technologies Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并
Altair US Holdings, Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并
Altairnano, Inc.	美国	钛酸锂电池和储能提供的生产和销售		53.18	53.18	非同一控制企业合并

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具, 包括货币资金、借款等, 这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金, 公司还有各种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

项目	金融资产		
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	1,705,193,427.64	1,348,174,005.50	396,573,063.21
应收票据		482,346.00	
应收账款	4,729,837,216.20	3,143,233,308.10	293,794,369.99
预付款项	45,434,128.24	64,161,760.39	155,873,356.66
其他应收款	197,182,902.11	705,104,614.36	918,845,598.96
其他流动资产	94,476,194.76	499,774,245.81	92,876,980.97
合计	6,772,123,868.95	5,760,930,280.16	1,857,963,369.79

(续表)

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	金融负债		
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款	1,768,636,520.00	983,104,256.06	1,004,865,250.00
应付票据	38,236,798.91	322,509,076.20	296,000,000.00
应付账款	2,285,171,723.16	1,642,638,781.77	474,620,969.04
预收账款	40,762,297.52	25,497,041.86	194,025,525.95
应付利息		1,482,027.59	
其他应付款	29,990,838.16	161,333,709.81	720,262,655.71
一年内到期的非流动负债	649,228,910.08	413,200,000.00	
长期借款	683,000,000.00	766,700,000.00	814,900,000.00
长期应付款	238,913,936.99	825,188,072.12	751,455,007.08
合计	5,733,941,024.82	5,141,652,965.41	4,256,129,407.78

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。公司目前客户以信誉较好的公交公司以及融资租赁公司为主。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司主要与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，可控性高。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主。同时，公司应收款项存在较大比例为应收国家新能源补贴，在符合国家政策要求的情况下，该部分补贴款的回收性高。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十四）2 的披露。

合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 43.76%（2015 年 12 月 31 日为 38.97%、2014 年 12 月 31 日为 26.86%），本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“（七）3 应收账款、（七）5 其他应收款”的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务持续对长短期资金需求进行分析及监控，通过利用银行贷款

及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 1.18，具体信息详见附注（十）1。

4、市场风险

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

A、汇率风险

截止 2016 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详见本附注（七）49 外币货币性项目。

公司根据市场汇率变化，通过控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

截止 2016 年 6 月 30 日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间(%)	备注
短期借款	1,768,636,520.00	4.350-18.000	详见附注（七）18
一年内到期的非流动负债	649,228,910.08	9.840-12.300	详见附注（七）27
长期借款	683,000,000.00	5.225-12.075	详见附注（七）28
长期应付款	238,913,936.99	10.000-15.400	详见附注（七）29

（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

项目	2016 年 6 月 30 日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
衍生金融负债			4,155.90	4,155.90

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第三层次公允价值计量项目主要为持有的权证，其不存在活跃的市场。本公司根据金融服务咨询公司提供的估值报告确定认股权证期末公允价值。

(十二) 关联方关系及其交易

1、本公司的第一大股东

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	大股东对本企业的持股比例 (%)	大股东对本企业的表决权比例 (%)
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海	锂离子动力电池和储能电池的开发等	45,000.00万港元	30.426	30.426

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）。

3、本公司的合营和联营企业

本公司本期无合营和联营企业。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广东银通投资控股集团有限公司（更名前：珠海银通交通能源投资有限公司）	董事长控制的公司
珠海市一品物业管理有限公司	董事长控制的公司
珠海市港银房地产开发有限公司	董事长控制的公司
珠海市银通房地产开发有限公司	董事长控制的公司
珠海金湾长奥置业有限责任公司	董事长控制的公司
珠海标同商贸有限公司	董事长控制的公司
珠海银通航空器材有限公司	董事长控制的公司
汇能投资集团有限公司 （更名前：佳能投资集团有限公司）	董事长控制的公司
银隆国际投资有限公司	董事长控制的公司
中隆国际投资有限公司	董事长控制的公司
中隆能源投资有限公司	董事长控制的公司
广东中新国际文化传播有限公司	董事长及董事参股的公司
天津银通股权投资基金管理有限公司	董事长控制的公司
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	大股东子公司参股的企业
河北银达交通工业有限公司	本公司董事参股的企业

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武安市中坚工贸有限公司	本公司董事参股的企业
武安市银达房地产开发有限公司	本公司董事曾参股的企业
武安市金峰源物资贸易有限公司	本公司董事和高管参股的企业
珠海银隆融资租赁有限责任公司	本公司高管参股的企业
珠海市银隆电动车能源管理有限公司	本公司高管参股的企业
珠海来利科技有限公司	本公司董事担任法定代表人的企业
孙国华	本公司高级管理人员及董事
魏国华	本公司高级管理人员及董事
毛凯军	本公司董事
许浒	本公司董事
卢春泉	本公司董事
张岭	本公司董事
卢海坚	本公司监事
谭志飏	本公司监事
钟国兴	本公司监事
敖建华	本公司高级管理人员
刘兴	本公司高级管理人员
郝蓉	本公司高级管理人员

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
广东银通投资控股集团有限公司	采购设备	2,747,863.26		1,495,213.68
广东银通投资控股集团有限公司	采购房产		12,048,391.00	
珠海银通房地产开发有限公司	采购房产	29,993,257.00		
珠海市恒古新能源科技有限公司	利息支出	57,863,000.00	97,514,416.67	16,249,695.00
孙国华	利息支出		1,751,200.00	951,600.00
邹力明	利息支出		837,550.00	939,155.00
珠海市一品物业管理有限公司	利息支出		311,793.29	
珠海银通房地产开发有限公司	利息支出			100,000.00

出售商品/提供劳务情况表

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	销售商品	3,846,153.85	582,316,324.80	88,135,811.95
广东银通投资控股集团有限公司	销售商品		3,127,316.24	1,099,164.80
珠海市一品物业管理有限公司	销售商品			1,805.13

(2) 本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁

本公司作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益		
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
珠海航空器材有限公司	厂房			137,258.96

(4) 关联担保

报告期内，本公司及其子公司为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	截至 2016 年 6 月 30 日担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海广通汽车有限公司	广东银通投资控股集团有限公司	151,700,000.00	151,700,000.00	2016.5.4	2017.5.4	否

报告期内，关联方为本公司及其子公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	截至 2016 年 6 月 30 日担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙国华	珠海广通汽车有限公司	13,800,000.00		2014.1.10	2015.1.10	是
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	12,000,000.00		2014.6.4	2017.6.4	是
孙国华	珠海银隆新能源有限公司	12,000,000.00		2014.6.4	2017.6.4	是
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	322,900,000.00	322,900,000.00	2016.5.5	2019.5.5	否
孙国华、魏银仓	珠海银隆新能源有限公司	322,900,000.00	322,900,000.00	2016.5.5	2019.5.5	否
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	677,100,000.00	677,100,000.00	2016.6.17	2019.6.17	否
孙国华、魏银仓	珠海银隆新能源有限公司	677,100,000.00	677,100,000.00	2016.6.17	2019.6.17	否

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	截至 2016 年 6 月 30 日担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	41,125,000.00		2013.3.15	2017.3.15	是
广东银通投资控股集团有限公司	珠海银隆新能源有限公司	255,000,000.00		2014.1.28	2016.1.28	是
魏银仓	珠海银隆新能源有限公司	255,000,000.00		2014.1.28	2016.1.28	是
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	100,000,000.00		2012.12.19	2015.12.18	是
魏银仓	珠海银隆新能源有限公司	100,000,000.00		2012.12.19	2015.12.18	是
广东银通投资控股集团有限公司	珠海银隆新能源有限公司	14,220,000.00		2012.12.1	2015.11.30	是
珠海银通新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	5,000,000.00		2014.3.20	2015.3.20	是
广东银通投资控股集团有限公司	珠海银隆新能源有限公司	5,000,000.00		2014.3.20	2015.3.20	是
珠海银通房地产开发有限公司	珠海银隆新能源有限公司	5,000,000.00		2014.3.20	2015.3.20	是
孙国华、魏国华	珠海银隆新能源有限公司	5,000,000.00		2014.3.20	2015.3.20	是
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	123,700,000.00		2014.3.19	2017.3.20	是
珠海市港银房地产开发有限公司	珠海银隆新能源有限公司	123,700,000.00		2014.3.19	2017.3.20	是
魏银仓、孙国华	珠海银隆新能源有限公司	123,700,000.00		2014.3.19	2017.3.20	是
汇能投资集团有限公司	珠海银隆新能源有限公司	123,700,000.00		2014.3.19	2017.3.20	是
广东银通投资控股集团有限公司	珠海银隆新能源有限公司	199,200,000.00		2013.8.21	2016.8.20	是
珠海市恒古新能源科技有限公司	珠海银隆新能源有限公司	199,200,000.00		2013.8.21	2016.8.20	是
孙国华	珠海银隆新能源有限公司	199,200,000.00		2013.8.21	2016.8.20	是

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	截至 2016 年 6 月 30 日担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏银仓	珠海广通汽车有限公司	200,000,000.00		2014.9.1	2017.9.1	是
刘金良、魏银仓、孙国华	河北银隆新能源有限公司	30,000,000.00		2014.1.28	2017.1.28	是
魏银仓、孙国华、刘金良	河北银隆新能源有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2015.9.24	2018.9.24	否
刘金良、魏银仓	河北银隆新能源有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2015.7.7	2018.7.1	否
孙国华	石家庄中博汽车有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	2016.3.15	2019.3.15	否
孙国华、魏银仓	石家庄中博汽车有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00	2015.8.13	2019.7.19	否
孙国华	石家庄中博汽车有限公司	200,000,000.00		2014.12.27	2016.12.27	是

(5) 关联方资金拆借

报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

关联方	拆借金额	截至 2016 年 6 月 30 日拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
珠海市恒古新能源科技有限公司	789,135,951.73	418,464,676.93	2014 年 6 月	2017 年 5 月	

(续表)

关联方	拆借金额	截至 2015 年 12 月 31 日拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
珠海市恒古新能源科技有限公司	800,876,583.95	800,876,583.95	2014 年 6 月	2017 年 5 月	
邹力明	38,640,000.00		2015 年 1 月	2015 年 7 月	
孙国华	38,476,666.67		2015 年 1 月	2015 年 7 月	
珠海市一品物业管理有限公司	5,000,000.00		2015 年 1 月	2015 年 2 月	

(续表)

关联方	拆借金额	截至 2014 年 12 月 31 日拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
珠海市恒古新能源科技有限公司	749,266,892.64	749,266,892.64	2014 年 6 月	2017 年 5 月	
邹力明	22,424,933.20		2014 年 1 月	2014 年 12 月	
孙国华	20,000,000.00		2014 年 1 月	2014 年 5 月	
珠海市一品物业管理有限公司	32,080,000.00		2014 年 1 月	2014 年 12 月	

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

关联方	拆借金额	截至 2014 年 12 月 31 日拆借余额	起始日	到期日	说明
珠海银通房地产开发有限公司	5,000,000.00		2014 年 3 月	2014 年 7 月	

(6) 本公司本期无关联方资产转让、债务重组的情况。

(7) 本公司本期无其他关联交易的情况。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	504,574,894.91	5,045,748.95	550,442,374.00	5,504,423.74	102,717,600.00	1,027,176.00
应收账款	北京银隆新能源科技有限公司			3,550,200.00	35,502.00		
应收账款	珠海银通航空器材有限公司	364,043.77	169,841.03	364,043.77	169,841.03	364,043.77	68,748.47
应收账款	广东银通投资控股集团有限公司	2,152,211.40	21,522.11	58,251.40	582.51	3,478,251.40	232,083.09
应收账款	珠海市一品物业管理有限公司	6,072.00	250.80	6,072.00	250.80	2,112.00	21.12
应收账款	珠海银通房地产开发有限公司					114,000.00	1,140.00
预付账款	广东银通投资控股集团有限公司					34,578.30	
其他应收款	广东银通投资控股集团有限公司			236,855,247.00	23,595,524.70	184,319,638.00	3,100,066.38
其他应收款	孙国华	4,400,000.00	44,000.00	190,933,856.17	18,070,985.62	401,473,739.67	6,906,346.76
其他应收款	刘金良			45,736,127.48	4,064,875.58	40,073,491.24	400,734.91
其他应收款	珠海市一品物业管理有限公司			31,081,552.96	310,815.53	3,347,306.25	33,473.06
其他应收款	魏银仓			2,450,000.00	24,500.00		

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京银隆新能源科技有限公司			2,000,000.00	20,000.00		
其他应收款	珠海市港银房地产开发有限公司			1,531,300.00	15,313.00	940,000.00	9,400.00
其他应收款	珠海银通交通能源投资有限公司	916,253.49	706,849.82	916,253.49	706,849.82	916,253.49	431,973.77
其他应收款	汇能投资集团有限公司	818,684.06	634,227.90	818,684.06	388,622.68	818,684.06	156,830.36
其他应收款	魏国华	126,376.00	2,973.76	19,000.00	1,900.00	43,126.74	290.00
其他应收款	邹力明	151,400.00	1,514.00				
其他应收款	广东中新国际文化传播有限公司			13,900.00	1,390.00	13,900.00	139.00
其他应收款	珠海市银隆电动车能源管理有限公司	9,800.00	1,200.00	9,800.00	1,200.00	5,800.00	580.00
其他应收款	珠海银通航空器材有限公司	5,051.41	50.51	4,051.41	40.51	5,000.00	50.00
其他应收款	珠海神通汽车租赁有限公司	4,000.00	40.00	4,000.00	40.00		
其他应收款	珠海银隆融资租赁有限公司			1,000.00	10.00		
其他应收款	敖建华	49.40	0.49			206,761.50	13,220.27
其他应收款	珠海市恒古新能源科技有限公司	200,000.00	2,000.00				

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期应付款	珠海市恒古新能源科技有限公司	418,464,676.93	800,876,583.95	749,266,892.64
应付账款	广东银通投资控股集团有限公司	3,180,421.70	2,977,019.85	
应付账款	珠海银通航空器材有限公司			30,325.73
其他应付款	广东银通投资控股集团有限公司	42,649.95		

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	珠海市恒古新能源科技有限公司	514,774.30	48,480,600.00	434,000,000.00
其他应付款	珠海市神通电动车能源管理有限责任公司		44,307,479.09	884,294.09
其他应付款	敖建华	6,400,000.00	6,611,153.00	
其他应付款	珠海市港银房地产开发有限公司	88,700.00		
其他应付款	河北银达交通工业有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	珠海标同商贸有限公司	63,630.00	63,630.00	63,630.00
其他应付款	珠海银通房地产开发有限公司			730,000.00
其他应付款	邹力明			57,374.43
其他应付款	魏国华	15,534.90		

7、本公司本期无关联方承诺事项

(十三) 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
年初发行在外的各项权益工具份数	44,445.00	111,111.00	149,653.00
本期授予的各项权益工具份数			66,666.00
本期行权的各项权益工具份数			
本期失效的各项权益工具份数		66,666.00	105,208.00
期末发行在外的累计权益工具份数	44,445.00	44,445.00	111,111.00
期末累计可行使的权益工具份数	32,557.00	32,557.00	43,200.00
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	平均行权价格 355.90 元	平均行权价格 348.51 元	平均行权价格 141.04 元
	平均剩余期限 64 个月	平均剩余期限 70 个月	平均剩余期限 82 个月
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

注：2005 年 1 月，美国奥钛董事会通过股权激励计划，股权激励计划向选定的员工、管理人员、公司董事及选定的供应商发行，可行权时间为 10 年。报告期内授予的股票期权均为公司内选定的员工，公司分别与员工签订股票期权协议，约定可行权的股票数量以及可行权日安排。公司预留 120.83 万股股份用于股权激励计划，当员工行权时授予的股份时发行新股。授予日股票期权的公允价值通过布莱克—斯科尔斯—默顿定价模型进行估计。

截止 2014 年 12 月 31 日，美国奥钛向员工、中高层管理人员、董事及其他业务人员授予的发行在外股票期权共计 111,111 份，加权平均行权价为 23.05 美元。2014 年 8 月

31 日，公司向 1 名高级管理人员授予 66,666 份股票期权，行权价格为 3.21 美元。被授予人所获认股权在总额的四分之一将分别于自 2014 年 8 月 15 日起满一周年、两周年、三周年及四周年后生效。本报告期内，未有激励对象行权，因部分激励对象离职及期权到期导致期权失效 105,208 份。

截止 2015 年 12 月 31 日，美国奥钛向员工、中高层管理人员、董事及其他业务人员授予累计发行股票期权共计 44,445 份，股票期权的加权平均行权价为 53.67 美元。2015 年度激励对象没有行权，因激励对象离职及期权到期导致期权失效 66,666 份。

截止 2016 年 6 月 30 日，美国奥钛向员工、中高层管理人员、董事及其他业务人员授予累计发行股票期权共计 44,445 份，股票期权的加权平均行权价为 53.67 美元。2016 年 1-6 月激励对象没有行权。

（十四） 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

本公司于 2016 年 6 月 30 日，已签约无需在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

承诺单位	房屋建筑物资本性支出承诺	机械设备资本性支出承诺
河北银隆新能源有限公司	67,860,000.00	9,884,059.68
石家庄中博汽车有限公司		6,966,239.50
北方奥钛纳米技术有限公司	19,827,397.31	132,291,503.40
珠海广通汽车有限公司邯郸分公司		7,684,500.00
珠海银隆新能源有限公司	533,000.00	75,611,800.00
珠海广通汽车有限公司		16,058,300.00
珠海银隆电器有限公司		670,000.00
合计	88,220,397.31	249,166,402.58

2、或有事项

（1）担保事项

鉴于广东银通投资控股集团有限公司与中信银行股份有限公司中山分行签订的借款合同（编号为：（2016）信银中山贷字第 030 号），本公司子公司珠海广通汽车有限公司作为出质人与中信银行股份有限公司中山分行签订合同编号为：（2016）信中山银最权质字第 006 号，以定期存单质押，质押金额为 151,700,000.00 元，担保金额为 150,000,000.00 元，担保期限为自质押合同生效之日起至借款合同项下债务履行期限届满

之日，授信展期的，则保证期间延续至展期期间。截至 2016 年 8 月 4 日，主债务已履行完毕，银行尚未开具担保责任终止确认书。

(2) 其他或有事项

A、截至 2016 年 6 月 30 日，本公司开具未到期的履约保函共 58,697,500.00 元。

B、根据公司销售模式，部分客户在本公司的子公司采购电动车时向融资租赁公司进行融资，客户与融资租赁公司签订售后回租协议并向融资租赁公司支付租金。本公司子公司与融资租赁公司签订协议，协议约定若出现客户未按时、足额支付租金给融资租赁公司情况，本公司子公司应支付所有到期未付租金及所有未到期本金，付清款项后，租赁的电动车所有权及租赁债权转移给本公司子公司。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司为此承担的责任如下：

客户	责任主体	客户未来应付租金余额
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司	珠海广通汽车有限公司	437,601,645.10
邯郸市公共交通总公司	北方奥钛纳米技术有限公司	252,117,236.25
邯郸市公共交通总公司	珠海广通汽车有限公司邯郸分公司	242,717,315.00
北京北旅时代商务旅游投资有限公司	珠海广通汽车有限公司	30,682,189.95
合计		963,118,386.30

除存在上述或有事项外，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(十五) 资产负债表日后事项

1、2016 年 7 月，本公司进行第八次和第九次股权转让；2016 年 8 月，本公司进行第十次股权转让，详见附注（一）。

2、2016 年 7 月 1 日，本公司公司由中外合资企业变更为内资企业，并于 2016 年 7 月 22 日取得珠海市商务局批复文件，批复文号为“珠海资[2016]529 号”，相关的工商变更于 2016 年 7 月 26 日完成。

(十六) 其他重要事项

1、分部报告

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

本公司作为融资租赁承租人，相关信息如下：

(1) 截止报告期末，未确认融资费用的余额为53,198,339.23元（租赁开始日余额为53,749,014.40元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

(2) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原值		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
机器设备		240,060,000.00	1,255,358.30	
合计		240,060,000.00	1,255,358.30	

(3) 以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	39,579,004.80
1年以上2年以内（含2年）	66,295,004.84
2年以上3年以内（含3年）	75,347,253.60
3年以上	109,372,100.00
合计	290,593,363.24

应付融资租赁款是指本公司以及子公司珠海广通汽车有限公司和河北银隆新能源有限公司以机器设备进行售后回租而应付的租赁公司的款项。期限 2-5 年，实际利率为 6.49%-7.99%。根据售后回租协议条款约定，本公司拥有该等融资性租赁机器设备的认购权，租赁期满本公司以合同约定的固定价格购买相关机器设备。

3、其他

美国奥钛纳米材料有限公司前首席执行官于2016年6月29日向美国奥钛集团公司发出律师函，称美国奥钛违法解除劳动关系，将向法院提起诉讼，要求美国奥钛对违法解除劳动关系事项进行赔偿。截至报告日，对方尚未提起法律程序。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

种类	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					

珠海银隆新能源有限公司

2014年度、2015年度及2016年1-6月财务报表附注

种类	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提减值准备的应收账款	940,602,465.24	100	1,496,568.07	0.16	939,105,897.17
其中：账龄组合	12,984,982.74	1.38	1,496,568.07	11.53	11,488,414.67
合并范围内组合	927,617,482.50	98.62			927,617,482.50
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	940,602,465.24	100.00	1,496,568.07	0.16	939,105,897.17

(续表)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	904,707,040.26	99.81	1,479,629.17	0.16	903,227,411.09
其中：账龄组合	11,055,229.74	1.22	1,479,629.17	13.38	9,575,600.57
合并范围内组合	893,651,810.52	98.59			893,651,810.52
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,693,785.09	0.19	1,693,785.09	100.00	
合计	906,400,825.35	100.00	3,173,414.26	0.35	903,227,411.09

(续表)

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	612,193,297.00	100.00	1,759,754.61	0.29	610,433,542.39
其中：账龄组合	112,109,096.55	18.31	1,759,754.61	1.57	110,349,341.94
合并范围内组合	500,084,200.45	81.69			500,084,200.45
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	612,193,297.00	100.00	1,759,754.61	0.29	610,433,542.39

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

账龄	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	2,492,465.77	24,924.66	1.00	2,467,541.11
1 至 2 年	9,603,210.63	960,321.06	10.00	8,642,889.57
2 至 3 年	171,817.41	34,363.48	20.00	137,453.93
3 至 4 年	323,440.93	161,720.47	50.00	161,720.46
4 至 5 年	394,048.00	315,238.40	80.00	78,809.60
5 年以上				
合计	12,984,982.74	1,496,568.07	11.53	11,488,414.67

(续表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	536,505.77	5,365.06	1.00	531,140.71
1 至 2 年	9,629,417.63	962,941.76	10.00	8,666,475.87
2 至 3 年	171,817.41	34,363.48	20.00	137,453.93
3 至 4 年	323,440.93	161,720.47	50.00	161,720.46
4 至 5 年	394,048.00	315,238.40	80.00	78,809.60
5 年以上				
合计	11,055,229.74	1,479,629.17	13.38	9,575,600.57

(续表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	107,479,122.04	1,074,791.22	1.00	106,404,330.82
1 至 2 年	3,592,459.08	359,245.90	10.00	3,233,213.18
2 至 3 年	643,467.43	128,693.49	20.00	514,773.94
3 至 4 年	394,048.00	197,024.00	50.00	197,024.00
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	112,109,096.55	1,759,754.61	1.57	110,349,341.94

(2) 组合中采用其他方法计提坏账的应收账款

项目	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

项目	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合并范围内组合	927,617,482.50			927,617,482.50
合计	927,617,482.50			927,617,482.50

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合并范围内组合	893,651,810.52			893,651,810.52
合计	893,651,810.52			893,651,810.52

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合并范围内组合	500,084,200.45			500,084,200.45
合计	500,084,200.45			500,084,200.45

确定上述组合的依据详见附注五(十)。

(3) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
计提的坏账准备	-1,676,846.19	1,413,659.65	1,585,245.25
合计	-1,676,846.19	1,413,659.65	1,585,245.25

注：报告期内不存在收回或转回的坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	1,754,500.82		

(5) 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	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
珠海银隆电器有限公司	合并范围内关联方	604,650,728.10	1 年以内	64.28	0.00
珠海广通汽车有限公司	合并范围内关联方	504,574,894.91	1 年以内	19.01	0.00
北京银隆新能源科技有限公司	合并范围内关联方	471,707,538.40	1 年以内	11.76	0.00
石家庄中博电动车充电服务有限公司	合并范围内关联方	366,212,500.00	1 年以内	3.57	0.00

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
珠海市盈信机电工程有限公司	非关联方	317,282,685.00	1 至 2 年	0.48	449,090.00
合计		2,264,428,346.41		99.10	449,090.00

(6) 截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	19,146,916.03	0.86	19,146,916.03	100.00	
按组合计提减值准备的其他应收款	2,184,288,701.57	98.60	3,901,217.42	0.18	2,180,387,484.15
其中: 账龄组合	36,549,924.76	1.65	3,901,217.42	10.67	32,648,707.34
合并范围内组合	2,147,738,776.81	96.95			2,147,738,776.81
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,867,107.96	0.54	11,867,107.96	100.00	
合计	2,215,302,725.56	100.00	34,915,241.41	1.58	2,180,387,484.15

(续表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	19,146,916.03	0.86	19,146,916.03	100.00	
按组合计提减值准备的其他应收款	2,193,535,245.90	98.61	4,743,276.08	0.22	2,188,791,969.82
其中: 账龄组合	67,190,482.21	3.02	4,743,276.08	7.06	62,447,206.13
合并范围内组合	2,126,344,763.69	95.58			2,126,344,763.69
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,884,940.91	0.53	11,884,940.91	100.00	
合计	2,224,567,102.84	100.00	35,775,133.02	1.61	2,188,791,969.82

(续表)

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款	19,146,916.03	12.43	19,146,916.03	100.00	
按组合计提减值准备的应收账款	134,807,931.27	87.48	3,996,335.76	2.96	130,811,595.51
其中：账龄组合	52,272,666.24	33.92	3,996,335.76	7.65	48,276,330.48
合并范围内组合	82,535,265.03	53.56			82,535,265.03
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	141,186.58	0.09	141,186.58	100.00	
合计	154,096,033.88	100.00	23,284,438.37	15.11	130,811,595.51

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海诚志通发展有限公司	19,146,916.03	19,146,916.03	100.00	无法收回
合计	19,288,102.61	19,288,102.61		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	7,604,900.86	76,049.00	1.00	7,528,851.86
1 至 2 年	27,391,906.40	2,739,190.64	10.00	24,652,715.76
2 至 3 年	240,730.93	48,146.19	20.00	192,584.74
3 至 4 年	198,088.75	99,044.38	50.00	99,044.37
4 至 5 年	877,553.03	702,042.42	80.00	175,510.61
5 年以上	236,744.79	236,744.79	100.00	
合计	36,549,924.76	3,901,217.42	10.67	32,648,707.34

(续表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	35,638,945.80	356,389.46	1.00	35,282,556.34
1 至 2 年	29,173,375.67	2,917,337.57	10.00	26,256,038.10
2 至 3 年	763,130.89	152,626.18	20.00	610,504.71
3 至 4 年	187,023.65	93,511.83	50.00	93,511.82

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
4 至 5 年	1,022,975.78	818,380.62	80.00	204,595.16
5 年以上	405,030.42	405,030.42	100.00	
合计	67,190,482.21	4,743,276.08	7.06	62,447,206.13

(续表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	37,453,597.22	374,535.97	1.00	37,079,061.25
1 至 2 年	777,877.72	77,787.77	10.00	700,089.95
2 至 3 年	12,022,937.69	2,404,587.58	20.00	9,618,350.11
3 至 4 年	1,583,928.16	791,964.08	50.00	791,964.08
4 至 5 年	434,325.45	347,460.36	80.00	86,865.09
5 年以上				
合计	52,272,666.24	3,996,335.76	7.65	48,276,330.48

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合并范围内组合	2,147,738,776.81			2,147,738,776.81
合计	2,147,738,776.81			2,147,738,776.81

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合并范围内组合	2,126,344,763.69			2,126,344,763.69
合计	2,126,344,763.69			2,126,344,763.69

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合并范围内组合	82,535,265.03			82,535,265.03
合计	82,535,265.03			82,535,265.03

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

（4） 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海茂达汽车工业有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	无法收回
珠海银通新能源汽车有限公司	4,343,754.33	4,343,754.33	100.00	无法收回
珠海经济特区远东财务电脑信息服务公司	42,735.04	42,735.04	100	无法收回
珠海市锐腾机电有限公司	38,351.04	38,351.04	100	无法收回
罗天怡	32,070.55	32,070.55	100	无法收回
中山市坦洲镇天保五金模具厂	4,500.00	4,500.00	100	无法收回
珠海润利达物流有限公司	3,397.00	3,397.00	100	无法收回
日本邮船（中国）有限公司中山分公司	2,300.00	2,300.00	100	无法收回
合计	11,867,107.96	11,867,107.96		

（续表）

单位名称	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海茂达汽车工业有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	无法收回
珠海银通新能源汽车有限公司	4,343,754.33	4,343,754.33	100.00	无法收回
珠海经济特区远东财务电脑信息服务公司	42,735.04	42,735.04	100.00	无法收回
珠海市锐腾机电有限公司	38,351.04	38,351.04	100.00	无法收回
罗天怡	32,070.55	32,070.55	100.00	无法收回
联合铜箔（惠州）有限公司	17,832.95	17,832.95	100.00	无法收回
中山市坦洲镇天保五金模具厂	4,500.00	4,500.00	100.00	无法收回
珠海润利达物流有限公司	3,397.00	3,397.00	100.00	无法收回
日本邮船（中国）有限公司中山分公司	2,300.00	2,300.00	100.00	无法收回
合计	11,884,940.91	11,884,940.91		

（5） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
计提的坏账准备	-859,891.61	12,490,694.65	7,535,072.30
合计	-859,891.61	12,490,694.65	7,535,072.30

注：报告期内收回或转回的坏账准备为0.00元。

珠海银隆新能源有限公司

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	978,961.91		

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
对合并范围内子公司的款项	2,147,738,776.81	2,126,344,763.69	82,535,265.03
资金往来	62,882,307.13	95,832,277.44	67,568,144.45
保证金及押金	293,153.79	1,937,994.99	59,556.59
其他	4,388,487.83	452,066.72	3,933,067.81
合计	2,215,302,725.56	2,224,567,102.84	154,096,033.88

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
珠海深业商贸有限公司	对非关联公司的应收款项	27,391,906.40	1 至 2 年	1.24	2,739,190.64
珠海茂达汽车工业有限公司	对非关联公司的应收款项	7,400,000.00	2 至 3 年	0.33	7,400,000.00
横琴金投国际融资租赁有限公司	对非关联公司的应收款项	4,374,244.88	1 年以内	0.20	20,345.33
珠海银通新能源汽车有限公司	对非关联公司的应收款项	4,343,754.33	2 至 3 年 /3 至 4 年	0.20	4,343,754.33
珠海银通交通能源投资有限公司	对其他关联公司的应收款项	916,253.49	3 至 4 年 /4 至 5 年	0.04	706,849.82
合计		44,426,159.10		2.01	15,210,140.12

(9) 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款

(10) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(11) 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、长期股权投资

类别	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	693,458,479.60		693,458,479.60
合计	693,458,479.60		693,458,479.60

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	693,458,479.60		693,458,479.60
合计	693,458,479.60		693,458,479.60

(续表)

类别	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	693,458,479.60		693,458,479.60
合计	693,458,479.60		693,458,479.60

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1-6 月计提减值准备	2016 年 6 月 30 日减值准备余额
珠海银隆电器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港储能科技(中国)集团有限公司	373,458,479.60			373,458,479.60		
珠海广通汽车有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
河北银通新能源有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京银隆新能源科技有限公司						
合计	693,458,479.60			693,458,479.60		

(续表)

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日	2015 年度计提减值准备	2015 年 12 月 31 日减值准备余额
珠海银隆电器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港储能科技(中国)集团有限公司	373,458,479.60			373,458,479.60		
珠海广通汽车有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
河北银通新能源有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	693,458,479.60			693,458,479.60		

(续表)

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日	2014 年度计提减值准备	2014 年 12 月 31 日减值准备余额
珠海银隆电器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港储能科技(中国)集团有限公司	373,458,479.60			373,458,479.60		

珠海银隆新能源有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表附注

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	2014 年度增加	2014 年度减少	2014 年 12 月 31 日	2014 年度计提减值准备	2014 年 12 月 31 日减值准备余额
珠海广通汽车有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
河北银通新能源有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司		1,000,000.00	1,000,000.00			
合计	693,458,479.60	1,000,000.00	1,000,000.00	693,458,479.60		

注：公司于 2014 年 2 月至 5 月分别通过股权转让方式获得神通电动车 100% 股权，于 2014 年 6 月通过股权转让方式转让所持有的神通电动车 100% 股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入类型

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,861,618.23	278,909,676.05	920,944,903.76	616,756,565.85	432,846,144.47	273,051,107.32
其他业务	3,283,853.95	2,694,982.24	10,257,813.50	7,623,401.16	75,545,108.61	33,462,454.21
合计	350,145,472.18	281,604,658.29	931,202,717.26	624,379,967.01	508,391,253.08	306,513,561.53

(2) 主营业务（分行业）

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
新能源行业	346,847,943.02	278,901,183.83	920,944,903.76	616,756,565.85	430,789,755.19	271,075,191.52
其他行业	13,675.21	8,492.22			2,056,389.28	1,975,915.80
合计	346,861,618.23	278,909,676.05	920,944,903.76	616,756,565.85	432,846,144.47	273,051,107.32

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
新能源电池	346,847,943.02	278,901,183.83	917,725,044.52	611,782,628.14	392,405,994.51	239,644,787.81
储能系统			3,219,859.24	4,973,937.71	38,383,760.68	31,430,403.71
其他	13,675.21	8,492.22			2,056,389.28	1,975,915.80
合计	346,861,618.23	278,909,676.05	920,944,903.76	616,756,565.85	432,846,144.47	273,051,107.32

5、投资收益

(1) 投资收益的来源：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
处置长期股权投资产生的投资收益			60,000.00
合计			60,000.00

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2016年1-6月	2015年度	2014年度
珠海市神通电动车能源管理有限责任公司			60,000.00
合计			60,000.00

(十八) 补充资料

1、非经常性损益

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,369.07	-937,437.69	3,654,626.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	77,640,922.96	35,131,746.90	47,893,626.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		34,000.51	2,112,371.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,779.11	-67,976.71	-447,396.24
小计	77,743,333.00	34,160,333.01	53,213,228.75
减：非经常性损益的所得税影响数	13,367,975.33	1,696,427.80	8,017,833.13
少数股东损益的影响数	10,535,850.97	8,948,799.03	2,243,879.53
合计	53,839,506.70	23,515,106.18	42,951,516.09

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司股东的净利润	9.37	36.41	-52.40
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	8.03	34.54	-74.45

法定代表人：魏银仓

主管会计工作负责人：魏容

会计机构负责人：李德敏



营业执照

(副本)

注册号 420106000311665

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

住所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 ； 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



证书序号: NO. 023399

说明

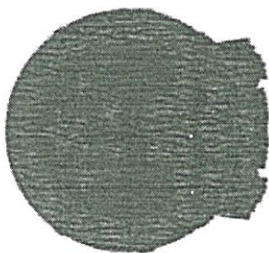
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制

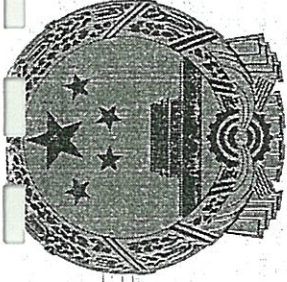


会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 张立文
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号
 2-9层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 42010005
 注册资本(出资额):
 批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号
 批准设立日期: 2013年10月28日

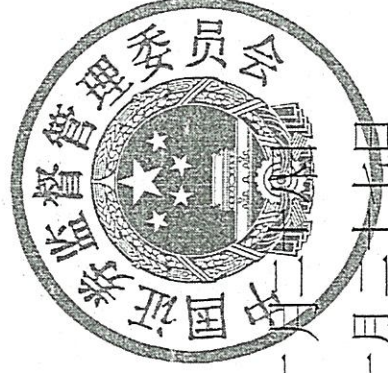
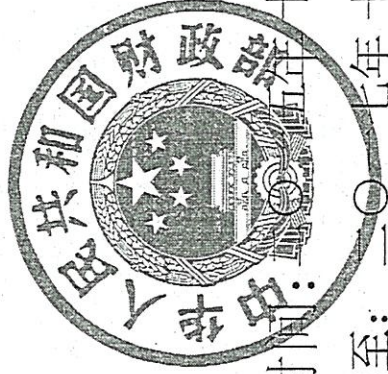


证书序号：000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：**崔文先**



证书号：53

发证时间：二〇一五年十一月十七日

证书有效期至：二〇一七年十一月十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

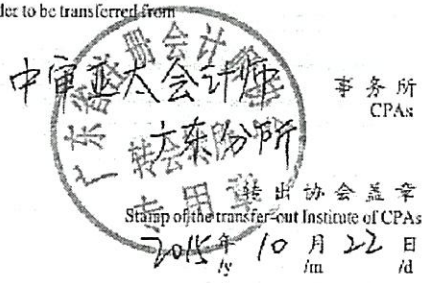
发证日期:
Date of Issuance

440100300014
广东省注册会计师协会
2006 09 14

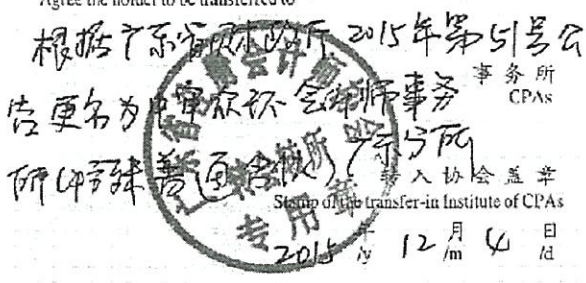


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

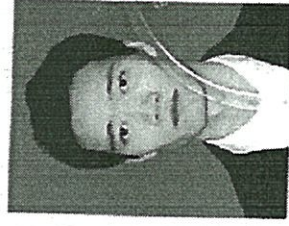
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名	王兵
性别	男
出生日期	1983-12-03
工作单位	中审亚太会计师事务所、特然
Working unit	中审亚太会计师事务所(广东分所)
身份证号码	440603198312031166
Identity card No.	440603198312031166



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



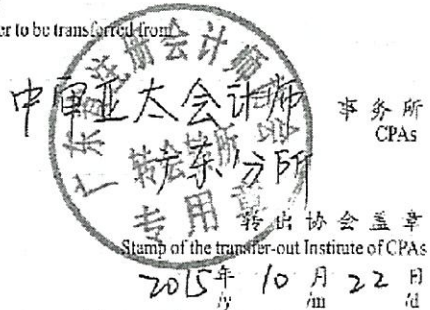
证书编号: 110001610195
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年六月十二日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

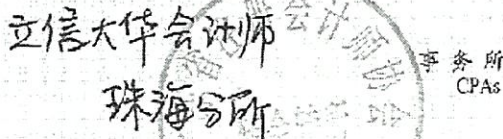


同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2015年第51号公告
更名为中审亚太会计师事务所
所(特殊普通合伙)广东分所
转出协会盖章
12月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年8月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年8月10日

立信大华会计师事务所有限公司
501119840130331

姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full Name	Sex	Date of Birth	Working Unit	Identity card No.
		1984-07-20	立信大华会计师事务所有限公司珠海分所	501119840130331

