

公司代码 A: 603989

公司简称: 艾华集团

湖南艾华集团股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人艾立华、主管会计工作负责人吴松青及会计机构负责人（会计主管人员）龚妮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	125

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
艾华集团/本公司/公司/本集团	指	湖南艾华集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	湖南艾华集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖南艾华集团股份有限公司监事会
招股说明书	指	公司首次公开发行股份并上市招股说明书
艾华投资	指	湖南艾华投资有限公司，本公司之母公司
雅安艾华	指	四川雅安艾华电极箔制造有限公司，本公司之全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南艾华集团股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	湖南艾华集团股份有限公司	
公司的中文简称	艾华集团	
公司的外文名称	HUNAN AIHUA GROUP CO., LTD	
公司的外文名称缩写	AIHUA GROUP	
公司的法定代表人	艾立华	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	艾亮	汤建新
联系地址	益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）	益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）
电话	0737-6183891	0737-6183891
传真	0737-6183891	0737-6183891
电子信箱	aihua@aihuaglobal.com	aihua@aihuaglobal.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）
公司注册地址的邮政编码	413000
公司办公地址	益阳市桃花仑东路龙岭工业园
公司办公地址的邮政编码	413000
公司网址	www.aihuaglobal.com
电子信箱	aihua@aihuaglobal.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	艾华集团	603989

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年11月11日
注册登记地点	益阳市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91430900616681350F
税务登记号码	91430900616681350F
组织机构代码	91430900616681350F
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内未发生变化

七、其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	695,501,561.84	597,454,190.29	16.41%
归属于上市公司股东的净利润	133,485,328.37	89,079,474.34	49.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,940,457.61	82,866,656.47	25.43%
经营活动产生的现金流量净额	153,919,809.4	88,177,588.26	74.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,650,739,342.82	1,727,254,014.45	-4.43%
总资产	1,988,125,194.32	2,044,945,022.67	-2.78%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.445	0.371	20%
稀释每股收益(元/股)	0.445	0.371	20%

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.346	0.342	1.17%
加权平均净资产收益率(%)	7.59	9.36	减少1.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.91	8.70	减少2.79个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1. 归属于上市公司股东的净利润增长 49.85%，是由于销售增长毛利增加、母公司政府补助大幅增加、理财收益增加和企业所得税减少的影响。
2. 经营活动产生的现金流量净额增长 74.56%，是由于收入的增长和政府补助的增加导致。
3. 归属于上市公司股东的净资产下降 4.43%和总资产下降 2.78%，是由于报告期内分红和 2015 年下半年分红导致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,432,144.07	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,174,608.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的		

支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,372.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,175.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,028,485.92	
少数股东权益影响额	-48,363.58	
所得税影响额	-5,244,263.79	
合计	29,544,870.76	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，公司实现营业收入695,501,561.84元，同比增长16.41%，归属于上市公司股东的净利润133,485,328.37元，同比增长49.85%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润103,940,457.61元，同比增长25.43%。归属于上市公司股东的净利润增长49.85%，主要是由于本期销售收入增长毛利增加、母公司政府补助大幅增加、理财收益增加和企业所得税减少的影响。

2016 年上半年公司各项工作有序开展，营业收入和扣非后净利润与去年同期比较，均取得两位数增长。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,988,125,194.32 元，同比下降 2.78%，归属于上市公司股东的净资产为 1,650,739,342.82 元，同比下降 4.43%。主要是由于报告期内分红和 2015 年下半年分红导致。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	695,501,561.84	597,454,190.29	16.41
营业成本	459,416,166.88	398,709,678.08	15.23
销售费用	47,540,957.74	34,094,787.71	39.44
管理费用	56,416,923.54	44,254,862.97	27.48
财务费用	-2,307,283.59	283,756.69	-913.12
经营活动产生的现金流量净额	153,919,809.4	88,177,588.26	74.56
投资活动产生的现金流量净额	93,110,795.96	-32,253,241.63	388.69
筹资活动产生的现金流量净额	-212,072,765.67	783,992,748.96	-127.05
研发支出	21,004,228.48	11,979,699.82	75.33

营业收入变动原因说明:主要是由于市场份额持续扩大所致。

营业成本变动原因说明:主要是由于市场份额扩大，营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是由于宣传劳务费、职工薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是研发费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是由于利息收入和汇兑损益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于收入的增长和政府补助的增加导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是募集资金购买理财产品以及对新疆荣泽子公司增加投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于报告期内分红所致。

研发支出变动原因说明:主要是公司加大新产品研发力度所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期影响利润的主要原因有:

1. 销售收入增加带来的毛利增加。
2. 购买理财产品所获得的投资收益比去年同期增加。
3. 政府补助收入比去年同期增加。
4. 所得税费用比去年同期减少。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

2016 年上半年,公司经营计划有序进行,公司上半年实现营业收入 695,501,561.84 元,同比增长 16.41%,实现归属于上市公司股东的净利润 133,485,328.37 元,同比增长 49.85%。公司下半年将继续扎实推行各项工作以实现经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电子元件制造业	672,815,656.43	437,899,236.60	34.92	14.64	12.54	增加 1.21 个百分点
其他业务	18,077,837.95	17,353,506.44	4.01	97.13	112.63	减少 6.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铝电解电容器	672,815,656.43	437,899,236.60	34.92	14.64	12.54	增加 1.21 个百分点
铝箔	18,077,837.95	17,353,506.44	4.01	97.13	112.63	减少 6.42 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

铝箔销售增加是因为雅安停产后立富的销售由集团内销售变成了集团外销售;同时因为雅安停产,立富的生产量和销售量均有减少,所以铝箔毛利率下降。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	559,051,061.30	17.69%
国外	131,842,433.08	8.89%

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生显著变化,具体请查阅 2015 年年度报告“第三节 公司业务概要 三、报告期内核心竞争力分析”。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

截至报告期末，子公司雅安艾华持有雅安农村商业银行股份有限公司股份 669,473.53 股，持股比例为 0.08%。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
雅安农村商业银行股份有限公司	200,000	0.08%	0.08%	200,000	9,372.63		可供出售金融资产	受让
合计	200,000	/	/	200,000	9,372.63		/	/

持有金融企业股权情况的说明

截至报告期末，子公司雅安艾华持有雅安农村商业银行股份有限公司股份 669,473.53 股，持股比例为 0.08%。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
上海浦东发展银行劳动路支行	保证收益型	5,000	2015-7-29	2016-7-27	3.20%	157.81			是	0	否	否	自有资金	其他
民生银行长沙分行营业部	保本浮动收益型	3,000	2015-7-29	2016-7-29	3.20%	94.68			是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	2,000	2015-8-10	2016-2-5	3.65%	35.80	2,000	35.80	是	0	否	否	自有资金	其他
中国银行奎屯市乌鲁木齐东路支行	保本收益型	260	2015-10-20	2016-1-19	3.00%	1.94	260	1.94	是	0	否	否	自有资金	其他
招行长沙芙蓉支行	保本浮动收益型	4,000	2015-10-29	2016-4-29	2.80%	56.15	4,000	56.15	是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	3,000	2015-11-16	2016-2-16	3.95%	29.87	3,000	29.87	是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	500	2015-11-23	2016-2-23	5.00%	6.30	500	6.30	是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	500	2015-12-14	2016-3-15	5.00%	6.30	500	6.30	是	0	否	否	自有资金	其他

农行益阳市分行营业部	保本保证收益型	1,250	2015-12-31	2016-1-20	2.25%	1.54	1,250	1.54	是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保本浮动收益型	500	2016-1-18	2016-4-18	3.75%	4.67	500	4.67	是	0	否	否	自有资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	2,000	2016-1-19	2016-4-18	3.25%	16.03	2,000	16.03	是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保本浮动收益型	5,000	2016-2-6	2016-5-9	3.65%	46.50	5,000	46.50	是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保本浮动收益型	2,000	2016-2-6	2016-5-9	3.40%	17.33	2,000	17.33	是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保本浮动收益型	3,000	2016-2-22	2016-5-23	3.65%	27.30	3,000	27.30	是	0	否	否	自有资金	其他
中国银行奎屯市乌鲁木齐东路支行	保本收益型	150	2016-2-19	2016-4-22	2.5%	0.64	150	0.64	是	0	否	否	自有资金	其他
中行桃花仑支行	保本浮动收益型	2,000	2016-2-24	2016-5-4	4.20%	16.11	2,000	16.11	是	0	否	否	自有资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	2,000	2016-2-27	2016-4-29	3.05%	10.36	2,000	10.36	是	0	否	否	自有资金	其他
平安银行长沙分行	保本浮动收益型	2,000	2016-3-15	2016-5-10	3.20%	9.51	2,000	9.51	是	0	否	否	自有资金	其他
中信证券长沙芙蓉路营业部	保本浮动收益型	500	2016-3-31	2016-9-28	0%至9%				是	0	否	否	自有资金	其他
平安银行长沙分行	保本浮动收益型	2,000	2016-4-11	2016-4-18	2.55%	0.98	2,000	0.98	是	0	否	否	自有资金	其他
平安银行长沙分行	保本浮动收益型	2,000	2016-4-21	2016-4-28	2.50%	0.96	2,000	0.96	是	0	否	否	自有资金	其他

农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	2,000	2016-4-25	2016-6-14	3.30%	9.04	2,000	9.04	是	0	否	否	自有资金	其他
平安银行长沙分行	保本浮动收益型	2,000	2016-4-27	2016-5-25	2.90%	4.45	2,000	4.45	是	0	否	否	自有资金	其他
中信证券长沙芙蓉路营业部	保本浮动收益型	500	2016-4-28	2016-7-28	0.35%-7%				是	0	否	否	自有资金	其他
中行桃花仑支行	保本浮动收益型	1,500	2016-5-3	2016-5-24	3.00%	2.59	1,500	2.59	是	0	否	否	自有资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	2,000	2016-5-4	2016-5-20	2.25%	1.97	2,000	1.97	是	0	否	否	自有资金	其他
中行桃花仑支行	保本浮动收益型	4,000	2016-5-4	2016-5-27	3.00%	7.23	4,000	7.23	是	0	否	否	自有资金	其他
长沙银行星沙支行	保本浮动收益型	2,000	2016-5-6	2016-11-2	3.30%	32.55			是	0	否	否	自有资金	其他
交行益阳分行营业部	保本浮动收益型	7,000	2016-5-9	2016-5-25	2.90%	8.90	7,000	8.59	是	0	否	否	自有资金	其他
中行桃花仑支行	保本浮动收益型	2,000	2016-5-10	2016-5-25	2.20%	1.81	2,000	1.81	是	0	否	否	自有资金	其他
平安银行长沙分行	保本浮动收益型	2,000	2016-5-11	2016-5-18	2.40%	0.92	2,000	0.92	是	0	否	否	自有资金	其他
华融证券常德营业部	非保本浮动收益型	2,000	2016-5-17	2016-11-17	5.50%	55.45			是	0	否	否	自有资金	其他
农行益阳市分行营业部	非保本浮动收益型	2,000	2016-6-8	2016-10-13	4.00%	27.84			是	0	否	否	自有资金	其他
农行益阳市分行营业部	非保本浮动收益型	3,000	2016-6-14	2016-6-17	2.10%	0.86	3,000	0.86	是	0	否	否	自有资金	其他
农行益阳市分行	保本浮动收	4,000	2016-6-1	2016-8-4	2.6%或	17.72			是	0	否	否	自有资	其他

行营业部	益型		6		3.3%								金	
华融证券常德营业部	非保本浮动收益型	4,000	2016-6-2	2017-1-9	5.10%	102.00			是	0	否	否	自有资金	其他
华融证券常德营业部	保本浮动收益型	200	2016-6-28	2016-7-28	3.30%	0.54			是	0	否	否	自有资金	其他
平安银行长沙分行	非保本浮动收益型	500	2016-6-30	2016-7-7	4.00%	0.38			是	0	否	否	自有资金	其他
中行桃花仑支行	保本保证收益型	1,500	2015-7-13	2016-1-18	3.30%	25.63	1,500	25.63	是	0	否	否	募集资金	其他
中行桃花仑支行	保本保证收益型	12,000	2015-7-13	2016-1-18	3.30%	205.05	12,000	205.05	是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本保证收益型	9,000	2015-7-14	2016-1-11	3.90%	174.06	9,000	174.06	是	0	否	否	募集资金	其他
工行益阳银城支行	保本浮动收益型	4,000	2015-7-17	2016-1-14	3.70%	73.80	4,000	73.80	是	0	否	否	募集资金	其他
工行益阳银城支行	保本浮动收益型	8,000	2015-7-17	2016-1-14	3.70%	147.59	8,000	147.59	是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本保证收益型	1,800	2015-8-14	2016-2-11	3.80%	33.92	1,800	33.92	是	0	否	否	募集资金	其他
华融证券常德营业部	保本保证收益型	600	2015-9-1	2016-2-16	3.80%	10.62	600	10.09	是	0	否	否	募集资金	其他
工行益阳银城支行	保本浮动收益型	4,000	2015-10-30	2016-4-29	3%~3.40%	63.83	4,000	63.83	是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	6,000	2015-11-4	2016-4-28	3.60%	104.15	6,000	104.15	是	0	否	否	募集资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	8,000	2015-11-30	2016-3-1	4.05%	81.67	8,000	81.67	是	0	否	否	募集资金	其他

农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	10,000	2016-1-13	2016-3-3	2.60%~3.50%	47.95	10,000	47.95	是	0	否	否	募集资金	其他
中行桃花仑支行	保证收益型	1,500	2016-1-21	2016-2-26	1.00%~4.30%	6.36	1,500	6.36	是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本保证收益型	10,000	2016-1-22	2016-4-21	3.40%	83.84	10,000	83.84	是	0	否	否	募集资金	其他
中行桃花仑支行	保证收益型	2,000	2016-1-22	2016-2-22	2.80%	4.76	2,000	4.76	是	0	否	否	募集资金	其他
工行益阳银城支行	保本浮动收益型	4,000	2016-1-29	2016-7-28	3.05%	60.83			是	0	否	否	募集资金	其他
工行益阳银城支行	保本浮动收益型	4,000	2016-2-2	2016-5-2	3.00%	29.92	4,000	29.92	是	0	否	否	募集资金	其他
中行桃花仑支行	保证收益型	1,600	2016-3-2	2016-6-3	4.20% 或 1.20%	4.89	1,600	4.89	是	0	否	否	募集资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	4,000	2016-3-7	2016-6-7	3.65%	36.80	4,000	36.80	是	0	否	否	募集资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	2,000	2016-3-7	2016-9-5	3.40%	33.91			是	0	否	否	募集资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	2,000	2016-3-7	2016-4-8	3.20%	5.61	2,000	5.61	是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	10,000	2016-3-7	2016-4-26	3.20% 或 2.60%	43.84	10,000	43.84	是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	8,000	2016-4-25	2016-6-14	3.30% 或 2.60%	36.16	8,000	36.16	是	0	否	否	募集资金	其他

农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	10,000	2016-4-28	2016-6-17	3.30%或2.60%	45.21	10,000	45.21	是	0	否	否	募集资金	其他
工行益阳银城支行	保本浮动收益型	4,000	2016-5-6	2016-6-13	2.80%	10.74	4,000	11.97	是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本保证收益型	6,000	2016-5-6	2016-8-4	2.90%	42.90			是	0	否	否	募集资金	其他
中行桃花仑支行	保证收益型	2,000	2016-6-15	2016-7-13	2.80%	4.30			是	0	否	否	募集资金	其他
交行益阳分行营业部	保证收益型	5,000	2016-6-16	2016-9-14	3.00%	36.99			是	0	否	否	募集资金	其他
中行桃花仑支行	保证收益型	1,600	2016-6-16	2016-9-9	3.50%或2.40%	13.04			是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	6,000	2016-6-16	2016-8-4	3.30%或2.60%	26.58			是	0	否	否	募集资金	其他
农行益阳市分行营业部	保本浮动收益型	10,000	2016-6-21	2016-8-9	3.20%或2.60%	42.96			是	0	否	否	募集资金	其他
合计	/	241,960	/	/	/	2,352.94	181,660.00	1,602.85	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明							报告期内,公司委托理财68笔,其中1-38项为自有资金购买的保本型或现金管理类、固定收益类理财产品;39-68项为使用闲置募集资金购买的理财产品,基本是商业银行发行,安全性高、流动性好、短期(不超过一年)的固定收益或承诺保本型理财产品。							

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	98,766.54	19,022.61	62,142.29	38,452.85	存放于募集资金专户
合计	/	98,766.54	19,022.61	62,142.29	38,452.85	/
募集资金总体使用情况说明			详见《艾华集团：2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》（2016-034 号公告）			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
铝电解电容器扩充项目	否	37,719.00	1,544.28	27,483.21	是	72.86%		8758.62			
电容器工程技术研究中心项目	否	3,000.00	0	891.92	否	29.73%					
补充流动资金和偿还银行借款	否	50,000.00	16,600.68	32,889.52	否	65.78%					
高分子固态铝电解电容器产业化项目	否	8,000.00	877.64	877.64	否	10.97%					
合计	/	98,719.00	19,022.61	62,142.29	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	详见《艾华集团：2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》（2016-034 号公告）										

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

公司截止 2016 年 6 月 30 日，共有 8 家全资子公司、2 家控股子公司。8 家全资子公司分别为益阳艾华设备制造有限公司、益阳华盛电容器有限公司、益阳艾华鸿运电子有限公司、四川雅安艾华电极箔制造有限公司、四川艾华电子有限公司、绵阳高新区资江电子元件有限公司和香港艾华电子有限公司、新疆荣泽铝箔有限公司。2 家控股子公司分别为江苏立富电极箔有限公司、益阳艾华富贤电子有限公司。报告期内各公司主要经营情况如下：

2016 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

公司名称	持股比例	成立时间	经营范围	注册资本 (万元)	总资产	净资产	净利润
益阳艾华设备制造有限公司	100%	2008年 1月	电子设备及电子材料的制造、销售	300	6,448,903.21	4,499,697.84	156,106.18
益阳华盛电容器有限公司	100%	2014年 9月30 日	铝电解电容器、铝箔的生产与销售； 电子材料的销售； 生产电容器的设备制造。	1,000	16,365,541.98	8,727,904.04	2,670,464.22
益阳艾华鸿运电子有限公司	100%	2013年 3月	电容器及材料的生产、加工、销售。	500	11,923,540.62	1,054,754.06	-721,686.14
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	100%	2004年 10月	制造、销售铝电解电容器用化成铝箔，腐蚀箔等电子材料（涉及前置许可的以许可证为准）。	1,318	77,318,109.80	48,935,170.14	-7,580,099.4
四川艾华电子有限公司	100%	2002年 4月	制造、销售：铝电解电容器及相关电子材料。销售：铝电解电容器整机。从事铝电解电容器进出口业务。（以上经营范围	2,853.24	79,528,913.48	68,722,090.59	3,687,434.47

			国家限制或禁止经营的除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动。)				
绵阳高新区资江电子元件有限公司	100%	1996年2月	铝电解电容器的生产和销售，电子材料及整机销售，经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	2,600	95,576,876.64	59,249,087.65	2,461,130.86
香港艾华电子有限公司	100%	2010年1月	铝电解电容器销售贸易。	104万美元	9,412,796.24	-216,437.25	-368,608.09
江苏立富电极箔有限公司	60%	2006年4月	生产销售铝电解电容器配套用中高压电极箔。	8,000	93,652,302.44	81,504,481.78	-2,624,211.6
益阳艾华富贤电子有限公司	96.67%	2010年12月	高分子固态铝电解电容器的生产和销售及相关电子材料销售。	9,000	119,312,399.59	102,025,404.26	5,249,936.58
新疆荣泽铝箔有限公司	100%	2015年6月	电极箔的研发、生产、销售。	5,000	44,258,266.41	23,806,144.09	-994,810.79

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2016 年 5 月 6 日公司 2015 年年度股东大会通过,公司以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 30,000 万股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利 7 元(含税),共分配现金股利 21,000 万元,占 2015 年实现归属于母公司所有者的净利润的 93%,剩余未分配利润结转以后期间,上述股利分配已支付完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	
每 10 股派息数(元)(含税)	
每 10 股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

无

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

公司《招股说明书》曾披露对外追债诉讼，公司客户厦门市东林电子有限公司（以下简称“厦门东林”）及其关联方漳州市东林电子有限公司（以下简称“漳州东林”）、江苏东林电子有限公司（以下简称“江苏东林”）（漳州东林与江苏东林均为厦门东林控股子公司）因未能按时向公司履行支付货款的义务，公司于 2014 年 7 月向湖南省益阳市资阳区人民法院提起诉讼。截至 2014 年末厦门东林及其关联公司应收账款余额为 1,140.74 万元，公司对该笔应收账款单独计提了 1,007.81 万元坏账准备，计提比例 88.35%。2015 年 3 月，经协商最终达成和解协议，湖南省益阳市资阳区人民法院分别就上述债务人的还款时间安排及担保人承担的连带责任作出的编号为（2014）资民二初字第 238 号、（2014）资民二初字第 239 号、（2014）资民二初字第 240 号民事调解书。

公司已将厦门东林及其关联公司付款信用度调整为现款交易，同时密切关注厦门东林及其关联公司的生产经营和海外客户回款情况，并保留依法向湖南省益阳市资阳区人民法院申请强制执行前述民事调解书的权利，以确保公司债权的实现。

截至 2016 年 6 月 30 日，厦门东林及其关联公司应收账款余额为 9,137,397.21 元，公司对该笔应收账款单独计提了 9,028,402.55 元坏账准备，计提比例为 98.81%。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

公司于 2015 年 7 月 11 日刊登了 2015-029 号《关于收到工业转型升级强基工程合同书的公告》，主要内容如下：公司 2015 年 6 月参加了由国家工业和信息化部、财政部办公厅组织开展的 2015 年工业转型升级强基工程项目招标，公司“LED 照明用耐高温、长寿命、小型固态铝电解电容器”项目成功中标，获批 3,200 万元人民币的专项资金，工业和信息化部按照公司项目的年度进度和目标完成情况进行考核，合同签署当年内（2015 年）下达第一笔专项资金 1,733 万元，在验收合格后根据项目执行情况下达第二笔专项资金。公司于 2015 年 10 月 13 日收到第一笔专项资金（详见公司 2015-056 号公告）。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东艾华投资及实际控制人艾立华、王安安	自艾华集团股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的艾华集团公开发行股票前已发行的股份，也不由艾华集团回购其直接或间接持有的艾华集团公开发行股票前已发行的股份。	2015年5月15日至2018年5月14日	是	是		
	股份限售	控股股东艾华投、王安安	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。	2018年5月15日至2020年5月14日	是	是		
	股份限售	控股股东艾华投资、王安安	1、湖南艾华投资有限公司和王安安拟长期持有公司股票； 2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持； 3、减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 4、减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有公司股份低于5%以下时除外；	长期有效	否	是		

			<p>5、如果在锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）；</p> <p>6、如果未履行上述减持意向，湖南艾华投资有限公司和王安安将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者致歉；</p> <p>7、如果未履行上述减持意向，湖南艾华投资有限公司和王安安持有的公司股份自未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。</p>					
解决同业竞争	控股股东艾华投资	<p>本公司自身不会并保证将促使其他子企业不开展对与发行人生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p>	2011 年 3 月 28 日/长期有效	是	是			
解决同业竞争	实际控制人艾立华、王安安	<p>本人自身不会并保证将促使其他子企业不开展对与发行人生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。”</p>	2011 年 3 月 28 日/长期有效	是	是			
其他	公司	<p>本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票</p>	长期有效	否	是			

			<p>并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>如本公司未能履行招股说明书等募集文件公开承诺事项，则：（1）本公司将立即停止制定或实施现金分红计划、停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直到本公司履行相关承诺；（2）本公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直到公司履行相关承诺；（3）本公司将在 5 个工作日内自动冻结以下金额的货币资金：发行新股股份数乘以股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，以用于本公司履行相关承诺。如本公司上市后利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。</p>					
其他	控股股东艾华投资	公司若违反招股说明书等募集文件公开承诺的，应在违反承诺的事实发生后 30 日内将违反承诺所得的全部资金上交发行人，如我公司未及时将违反上述承诺所得的全部资金上交发行人，则发行人有权扣留应付我公司现金分红中相应金额的资金。	长期有效	否	是			
其他	控股股东、实际控制人	如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	长期有效	否	是			
其他	公司、控股股东	发行人及其控股股东承诺招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经相关监管部门认定后：（1）如果公司股票已发行但未上市的，自认定之日起 30 日内，发行人将依法按照发行价加计银行同期存款利息回购本次公开发行的全部新股；发行人控股股	长期有效	否	是			

			<p>东将依法按照发行价加计银行同期存款利息购回已转让的原限售股份；（2）如果公司股票已上市的，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人及其控股股东将依法回购首次公开发行的全部新股和已转让的原限售股份，并按公开发行新股与公开发售股份的比例依法赔偿投资者损失。赔偿投资者损失的具体措施将在发行人董事会、股东大会通过后公告实施，控股股东将回避表决。发行人及控股股东将自该公告刊登之日起 60 日内完成赔偿对象认定、申报确认、支付赔偿金等程序。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 4 月 10 日，经公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于聘任 2016 年度审计机构的议案》，同意公司聘任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计机构，聘期为一年，该议案于 2016 年 5 月 6 日经公司 2015 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范经营运作行为。报告期内，公司按照《公司章程》的要求，加强三会规范运作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整；积极开展内控建设工作，建立健全内部控制制度。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	24821
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
湖南艾华投资有限公司	0	146,533,125	48.84	146,533,125	无	0	境内非 国有法 人
王安安	0	48,661,875	16.22	48,661,875	无	0	境内自 然人
平安财智投资管理 有限公司	0	9,375,000	3.13	9,375,000	无	0	境内非 国有法 人
艾立宇	0	5,250,000	1.75	5,250,000	无	0	境内自 然人
殷宝华	0	5,250,000	1.75	5,250,000	无	0	境内自 然人
袁焯	0	3,900,000	1.30	3,900,000	无	0	境内自 然人

广发基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托广发基金公司股票型组合	160,600	905,401	0.30	0	未知	未知
周军	736,941	736,941	0.25	0	未知	未知
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002沪	426,318	712,968	0.24	0	未知	未知
张建国	0	675,000	0.23	675,000	无	0 境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
广发基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托广发基金公司股票型组合	905,401	人民币普通股	905,401			
周军	736,941	人民币普通股	736,941			
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002沪	712,968	人民币普通股	712,968			
中国邮政储蓄银行有限责任公司-中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	650,000	人民币普通股	650,000			
周良芳	574,355	人民币普通股	574,355			
黄春生	526,700	人民币普通股	526,700			
梁灼平	497,700	人民币普通股	497,700			
王舸微	453,200	人民币普通股	453,200			
林志乾	442,663	人民币普通股	442,663			
浙商财产保险股份有限公司-传统保险产品	381,900	人民币普通股	381,900			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东湖南艾华投资有限公司实际控制人艾立华与第二大股东王安安为夫妻关系；湖南艾华投资有限公司实际控制人艾立华与艾立宇为兄弟关系。 2、公司未知其他股东是否存在关联关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南艾华投资有限公司	146,533,125	2018年5月15日	0	禁售期

2	王安安	48,661,875	2018年5月15日	0	禁售期
3	平安财智投资管理有限公司	9,375,000	2016年11月15日	0	禁售期
4	艾立宇	5,250,000	2018年5月15日	0	禁售期
5	殷宝华	5,250,000	2018年5月15日	0	禁售期
6	袁焯	3,900,000	2018年5月15日	0	禁售期
7	张建国	675,000	2018年5月15日	0	禁售期
8	袁德明	600,000	2018年5月15日	0	禁售期
9	何建民	600,000	2018年5月15日	0	禁售期
10	周运动	600,000	2018年5月15日	0	禁售期
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖南艾华投资有限公司实际控制人艾立华与王安安为夫妻关系；艾立华与艾立宇为兄弟关系；袁德明与袁焯为父子关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱勇	董事会秘书	离任	个人原因
艾亮	董事会秘书	聘任	前任董事会秘书离职，公司指定其代行董事会秘书职责

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		110,990,543.04	68,521,760.98
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		20,417,780.29	37,547,865.01
应收账款		390,584,342.47	350,565,032.21
预付款项		34,718,665.10	38,107,786.61
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		3,338,203.48	3,641,177.54
买入返售金融资产			
存货		218,674,550.69	233,556,610.13
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		631,925,015.70	766,445,103.69
流动资产合计		1,410,649,100.77	1,498,385,336.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		200,000.00	200,000.00
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		488,790,521.74	480,377,558.86
在建工程		30,257,888.92	39,141,772.98
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		25,124,493.16	25,518,118.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		748,951.99	926,803.42
递延所得税资产		521,421.74	395,432.74
其他非流动资产		31,832,816.00	
非流动资产合计		577,476,093.55	546,559,686.50
资产总计		1,988,125,194.32	2,044,945,022.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,130,000.00	47,890,000.00
应付账款		202,779,296.29	173,016,457.09
预收款项		6,154,510.45	4,852,492.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,222,468.70	23,182,022.78
应交税费		14,699,718.66	10,308,640.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,070,618.73	2,237,295.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		284,056,612.83	261,486,907.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,330,000.00	17,330,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,330,000.00	17,330,000.00
负债合计		301,386,612.83	278,816,907.80

所有者权益			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		927,288,323.38	927,288,323.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,790,937.53	78,790,937.53
一般风险准备			
未分配利润		344,660,081.91	421,174,753.54
归属于母公司所有者权益合计		1,650,739,342.82	1,727,254,014.45
少数股东权益		35,999,238.67	38,874,100.42
所有者权益合计		1,686,738,581.49	1,766,128,114.87
负债和所有者权益总计		1,988,125,194.32	2,044,945,022.67

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		77,597,065.64	44,552,811.65
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		16,724,359.59	28,018,919.42
应收账款		368,356,004.14	326,706,629.79
预付款项		14,232,141.16	22,987,559.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款		29,896,243.29	38,744,840.80
存货		171,554,725.12	154,045,894.95
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		561,925,015.70	683,505,751.07
流动资产合计		1,240,285,554.64	1,298,562,406.85
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		259,791,068.11	253,791,068.11
投资性房地产			
固定资产		363,108,214.65	352,406,444.23
在建工程		4,315,117.82	14,078,673.09

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		15,040,499.52	15,288,930.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		521,421.74	395,432.74
其他非流动资产		31,832,816.00	
非流动资产合计		674,609,137.84	635,960,548.35
资产总计		1,914,894,692.48	1,934,522,955.20
流动负债：			
短期借款			
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		45,130,000.00	47,890,000.00
应付账款		282,867,437.72	217,384,306.96
预收款项		5,983,110.73	4,474,228.97
应付职工薪酬		5,786,209.54	10,706,729.94
应交税费		5,859,166.45	6,651,190.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,125,546.01	3,681,051.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		348,751,470.45	290,787,507.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,330,000.00	17,330,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,330,000.00	17,330,000.00
负债合计		366,081,470.45	308,117,507.93
所有者权益：			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		932,544,000.77	932,544,000.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,790,937.53	78,790,937.53
未分配利润		237,478,283.73	315,070,508.97
所有者权益合计		1,548,813,222.03	1,626,405,447.27
负债和所有者权益总计		1,914,894,692.48	1,934,522,955.20

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		695,501,561.84	597,454,190.29
其中：营业收入		695,501,561.84	597,454,190.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		572,336,867.97	485,687,410.22
其中：营业成本		459,416,166.88	398,709,678.08
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		6,309,307.82	4,752,932.22
销售费用		47,540,957.74	34,094,787.71
管理费用		56,416,923.54	44,254,862.97
财务费用		-2,307,283.59	283,756.69
资产减值损失		4,960,795.58	3,591,392.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		16,037,858.55	60,861.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		139,202,552.42	111,827,641.30
加：营业外收入		20,639,548.30	9,041,613.31
其中：非流动资产处置利得			3,557.60
减：营业外支出		1,839,908.72	730,746.20
其中：非流动资产处置损失		1,432,144.07	581,661.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		158,002,192.00	120,138,508.41
减：所得税费用		25,391,725.38	30,121,382.63

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,610,466.62	90,017,125.78
归属于母公司所有者的净利润		133,485,328.37	89,079,474.34
少数股东损益		-874,861.75	937,651.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		132,610,466.62	90,017,125.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,485,328.37	89,079,474.34
归属于少数股东的综合收益总额		-874,861.75	937,651.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.445	0.371
（二）稀释每股收益（元/股）		0.445	0.371

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		642,139,248.29	568,307,875.73
减：营业成本		421,274,480.46	391,495,760.85
营业税金及附加		3,712,230.87	3,238,313.54
销售费用		42,390,879.69	29,869,805.90
管理费用		52,145,421.04	35,499,554.50
财务费用		-1,908,134.22	292,518.24
资产减值损失		5,476,799.58	6,638,676.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）		17,761,799.62	3,560,000.00
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）		136,809,370.49	104,833,245.76
加：营业外收入		20,361,191.04	8,901,534.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,545,029.40	716,159.86
其中：非流动资产处置损失		1,161,358.90	572,682.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,625,532.13	113,018,620.78
减：所得税费用		23,217,757.37	27,783,928.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,407,774.76	85,234,692.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		132,407,774.76	85,234,692.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		766,819,318.86	665,683,318.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,093,300.00	8,614,086.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,902,787.42	4,770,000.11
经营活动现金流入小计		788,815,406.28	679,067,404.38
购买商品、接受劳务支付的现金		367,153,695.59	362,266,097.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		126,809,114.33	107,175,956.05
支付的各项税费		66,518,281.51	67,165,232.10
支付其他与经营活动有关的现金		74,414,505.45	54,282,530.86
经营活动现金流出小计		634,895,596.88	590,889,816.12
经营活动产生的现金流量净额		153,919,809.4	88,177,588.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,037,858.55	60,861.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		863,002.19	181,196.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,816,600,000.00	
投资活动现金流入小计		1,833,500,860.74	242,057.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,890,064.78	32,495,299.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,675,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,740,390,064.78	32,495,299.43
投资活动产生的现金流量净额		93,110,795.96	-32,253,241.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			987,665,384.92
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			70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,057,665,384.92
偿还债务支付的现金			208,095,301.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		212,072,765.67	65,577,334.96

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	2,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		212,072,765.67	273,672,635.96
筹资活动产生的现金流量净额		-212,072,765.67	783,992,748.96
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		34,957,839.69	839,917,095.59
加：期初现金及现金等价物余额		68,521,750.98	65,043,546.75
六、期末现金及现金等价物余额		103,479,590.67	904,960,642.34

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		701,063,696.53	610,446,023.19
收到的税费返还		12,093,300.00	8,614,086.00
收到其他与经营活动有关的现金		17,961,941.14	2,089,987.69
经营活动现金流入小计		731,118,937.67	621,150,096.88
购买商品、接受劳务支付的现金		404,124,936.01	398,841,930.45
支付给职工以及为职工支付的现金		59,492,958.54	46,748,976.12
支付的各项税费		45,832,267.07	48,452,574.21
支付其他与经营活动有关的现金		71,248,593.89	137,904,878.73
经营活动现金流出小计		580,698,755.51	631,948,359.51
经营活动产生的现金流量净额		150,420,182.16	-10,798,262.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,761,799.62	3,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		924,388.32	158,974.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,672,500,000.00	
投资活动现金流入小计		1,691,186,187.94	3,718,974.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,000,292.81	22,544,577.71
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			
支付其他与投资活动有关的现金		1,544,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,606,000,292.81	22,544,577.71
投资活动产生的现金流量净额		85,185,895.13	-18,825,603.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			987,665,384.92

取得借款收到的现金			70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,057,665,384.92
偿还债务支付的现金			208,095,301.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,072,765.67	63,337,334.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		210,072,765.67	271,432,635.96
筹资活动产生的现金流量净额		-210,072,765.67	786,232,748.96
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		25,533,311.62	756,608,882.97
加：期初现金及现金等价物余额		44,552,801.65	49,056,420.75
六、期末现金及现金等价物余额		70,086,113.27	805,665,303.72

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	300,000,000.00				927,288,323.38				78,790,937.53		421,174,753.54	38,874,100.42	1,766,128,114.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	300,000,000.00				927,288,323.38				78,790,937.53		421,174,753.54	38,874,100.42	1,766,128,114.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-76,514,671.63	-2,874,861.75	-79,389,533.38
(一) 综合收益总额											133,485,328.37	-874,861.75	132,610,466.62
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-210,000,000.00	-2,000,000.00	-212,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-210,000,000.00	-2,000,000.00	-212,000,000.00	
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	300,000,000.00				927,288,323.38						78,790,937.53	344,660,081.91	35,999,238.67	1,686,738,581.49

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				88,740,398.63				56,486,994.03		477,676,412.90	41,199,066.06	814,102,871.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				88,740,398.63				56,486,994.03		477,676,412.90	41,199,066.06	814,102,871.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00				838,547,924.75				22,303,943.50		-56,501,659.36	-2,324,965.64	952,025,243.25

(一) 综合收益总额										225,802,284.14	1,669,852.40	227,472,136.54
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00			838,547,924.75							-882,539.83	987,665,384.92
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00			937,665,384.92								987,665,384.92
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	100,000,000.00			-99,117,460.17							-882,539.83	
(三) 利润分配							22,303,943.50		-282,303,943.50		-3,112,278.21	-263,112,278.21
1. 提取盈余公积							22,303,943.50		-22,303,943.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-260,000,000.00		-3,112,278.21	-263,112,278.21
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	300,000,000.00			927,288,323.38			78,790,937.53		421,174,753.54		38,874,100.42	1,766,128,114.87

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	300,000,000.00				932,544,000.77				78,790,937.53	315,070,508.97	1,626,405,447.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00				932,544,000.77				78,790,937.53	315,070,508.97	1,626,405,447.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-77,592,225.24	-77,592,225.24
（一）综合收益总额										132,407,774.76	132,407,774.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-210,000,000.00	-210,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-210,000,000.00	-210,000,000.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00				932,544,000.77			78,790,937.53	237,478,283.73	1,548,813,222.03	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				94,878,615.85			56,486,994.03	374,335,017.52	675,700,627.40	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				94,878,615.85			56,486,994.03	374,335,017.52	675,700,627.40	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	150,000,000.00				837,665,384.92			22,303,943.50	-59,264,508.55	950,704,819.87	
(一) 综合收益总额									223,039,434.95	223,039,434.95	
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00				837,665,384.92					987,665,384.92	
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				937,665,384.92					987,665,384.92	

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	100,000,000.00				-100,000,000.00						
(三) 利润分配								22,303,943.50	-282,303,943.50	-260,000,000.00	
1. 提取盈余公积								22,303,943.50	-22,303,943.50		
2. 对所有者(或股东)的分配									-260,000,000.00	-260,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00				932,544,000.77			78,790,937.53	315,070,508.97	1,626,405,447.27	

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：吴松青

会计机构负责人：龚妮

三、公司基本情况

1. 公司概况

（一）历史沿革

湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由益阳资江电子元件有限公司（以下简称“资江电子公司”）整体变更而成立的股份有限公司。资江电子公司于1993年12月29日设立，工商局登记情况如下：资江电子公司成立时股东认缴注册资本696.00万元，实缴注册资本人民币693.825万元，其中：湖南省益阳市资江电子元件厂出资人民币522.00万元，占注册资本总额的75.00%；台湾永开有限公司出资人民币171.825万元，占注册资本总额的25.00%。经过多次增资和股权转让，截至2007年8月31日，公司注册资本增加至1,724.86万元，其中：湖南艾华科技集团有限公司出资人民币1,293.65万元，占注册资本总额的75%；台湾永开有限公司出资人民币431.21万元，占注册资本总额的25%。

2007年9月，资江电子公司董事会通过决议，同意将登记在台湾永开有限公司名下的资江电子公司的25.00%股权转让给艾亮。2007年9月10日，根据益阳市资阳区招商局出具的《关于确认益阳资江电子元件有限公司企业性质及变更为内资企业的批复》（益资招字[2007]13号），资江电子公司自1993年12月登记设立至2007年9月变更为内资企业期间，登记的企业性质为中外合资企业，由于台湾永开有限公司并没有实际出资，实际出资者只有湖南省益阳市资江电子元件厂，其实际企业性质为内资企业，同意资江电子公司由外商投资企业变更为内资企业。变更后，湖南艾华科技集团有限公司占注册资本总额的75.00%，艾亮占注册资本总额的25.00%。

2007年10月，资江电子公司董事会通过决议，同意艾亮以其持有的四川雅安艾华电极箔制造有限公司55.00%的股权，王安安以其持有的四川雅安艾华电极箔制造有限公司25.00%的股权对资江电子公司增资。新增注册资本人民币555.31万元，资江电子公司注册资本增加至人民币2,280.17万元。增资后，湖南艾华科技集团有限公司累计出资额为人民币1,293.65万元，其占注册资本总额的56.73%；艾亮累计出资额为人民币812.99万元，其占注册资本总额的35.66%；王安安累计出资额为人民币173.53万元，其占注册资本总额的7.61%。

2008年1月，湖南艾华科技集团有限公司经益阳市工商行政管理局核准注销。湖南艾华科技集团有限公司原股东艾立华、王安安、艾亮、艾立宇根据持有的湖南艾华科技集团有限公司的股份比例分配湖南艾华科技集团有限公司持有资江电子公司的56.73%股份，股权分配后，资江电子公司股权结构变更为：艾立华出资人民币646.823万元，占注册资本总额的28.37%；王安安出资人民币432.263万元，占注册资本总额的18.96%；艾亮出资人民币1,071.719万元，占注册资本的47%；艾立宇出资人民币129.365万元，占注册资本总额的5.67%。

2008年5月，资江电子公司临时股东会通过决议，同意艾立华以其持有的绵阳高新区电子元件有限公司96.81%的股权，四川艾华电子有限公司91.30%的股权对资江电子公司增资；同意艾立宇以其持有的绵阳高新区电子元件有限公司3.19%的股权，四川艾华电子有限公司5.20%的股权对资江电子公司增资；同意殷宝华以其持有的四川艾华电子有限公司3.50%的股权对资江电子公司

增资。本次增资，资江电子公司每 1.00 元出资额的认缴金额为人民币 4.76 元，新增注册资本人民币 758.71 万元，资江电子公司注册资本增加至人民币 3,038.88 万元。本次增资后，艾立华出资人民币 1,350.923 万元，占注册资本总额的 44.45%；艾亮出资人民币 1,071.719 万元，占注册资本总额的 35.27%；王安安出资人民币 432.264 万元，占注册资本总额的 14.22%；艾立宇出资人民币 164.646 万元，占注册资本总额的 5.42%；殷宝华出资人民币 19.328 万元，占注册资本总额的 0.64%。

2009 年 5 月，资江电子公司临时股东会通过决议，同意艾立华、艾亮、艾立宇、殷宝华分别将其持资江电子公司 44.45%、35.27%、5.42%、0.64%股权转让给湖南艾华投资有限公司，作为对湖南艾华投资有限公司的增资。股权转让后，资江电子公司股权结构为：湖南艾华投资有限公司出资 2,606.615 万元，占注册资本总额的 85.78%；王安安出资 432.265 万元，占注册资本总额的 14.22%。

2009 年 9 月 29 日，资江电子公司临时股东会通过决议，决定以 2009 年 8 月 31 日作为股份公司改制基准日，将资江电子公司整体变更为湖南艾华集团股份有限公司。各股东以经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘审字[2009]375 号审计报告审定的截至 2009 年 8 月 31 日的净资产 15,802.86 万元出资，按 1:0.67 的比例折合股本 10,600.00 万元，净资产超出注册资本部分的 5,202.86 万元列入资本公积。至此，公司注册资本由人民币 3,038.88 万元变更为人民币 10,600.00 万元，计 10,600.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。股份公司改制完成后，公司的股权结构为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,092.68 万股股份，占股本总额的 85.78%；王安安持有公司 1,507.32 万股股份，占股本总额的 14.22%。2009 年 11 月 17 日，公司在益阳市工商行政管理局领取了注册号为 430900000003926（1-1）S 号的《企业法人营业执照》。

2010 年 9 月，公司临时股东会通过决议，同意按公司股东持股比例以资本公积转增股本 3,775.00 万元，本次增资后，公司注册资本总额为 14,375.00 万元，其中：湖南艾华投资有限公司持有公司 12,330.875 万股股份，占股本总额的 85.78%；王安安持有公司 2,044.125 万股股份，占股本总额的 14.22%。

2010 年 10 月，公司临时股东会通过决议，同意平安财智投资管理有限公司对公司增资 625.00 万元，本次增资后，公司注册资本总额为 15,000.00 万元，其中：湖南艾华投资有限公司持有公司 12,330.875 万股股份，占股本总额的 82.20%；王安安持有公司 2,044.125 万股股份，占股本总额的 13.63%；平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 4.17%。

2010 年 12 月，公司股东会通过决议，同意湖南艾华投资有限公司转让 2,577.00 万股给王安安、殷宝华、艾立宇、袁焯、张建国、颜耀凡、朱勇等自然人，转让后公司的股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,753.875 万股，占股本总额的 65.03%；王安安持有公司 3,244.125 万股，占股本总额的 21.63%，平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 4.17%，其他自然人股东持有 1,377.00 万股，占股本总额的 9.17%。

2014年6月6日，公司股东黄远彬与股东湖南艾华投资有限公司签订股份转让协议，黄远彬转让其所持公司的15.00万股份给湖南艾华投资有限公司，其他股东持股数量及持股比例不变。

2015年5月7日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]704号文的核准，公司公开发行50,000,000.00股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币150,000,000.00元，根据修改后的章程，公司拟申请增加注册资本人民币50,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币200,000,000.00元，公开发行后公司股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司9,768.88万股，占股本总额的48.84%；王安安持有公司3,244.12万股，占股本总额的16.22%，平安财智投资管理有限公司持有公司625.00万股股份，占股本总额的3.13%，其他自然人股东持有1,362.00万股，占股本总额的6.81%，社会公众股5,000.00万股，占股本总额的25.00%。公司本次增资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年5月12日出具天职业字[2015]10033号验资报告。

2015年8月28日，公司召开第四届临时股东大会，公司申请增加注册资本人民币100,000,000.00元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为2015年6月30日，公司原注册资本为人民币200,000,000.00元，根据修改后的章程，变更后的注册资本为人民币300,000,000.00元，股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司14,653.31万股，占股本总额的48.84%；王安安持有公司4,866.19万股，占股本总额的16.22%，平安财智投资管理有限公司持有公司937.50万股股份，占股本总额的3.13%，其他自然人股东持有2,043.00万股，占股本总额的6.81%，社会公众股7,500.00万股，占股本总额的25.00%。公司本次转增已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具天职业字[2015]13919号验资报告。2015年11月11日，公司领取了新《营业执照》：统一社会信用代码为91430900616681350F。

(二) 公司住所及经营范围

公司住所：湖南省益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）。

公司经营范围：铝电解电容器、铝箔的生产与销售；生产电容器的设备制造；对外投资。

(三) 公司现任法定代表人：艾立华。

(四) 公司母公司及集团最终母公司

公司母公司及集团最终母公司为湖南艾华投资有限公司。

(五) 财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2016年7月29日。

2. 合并财务报表范围

本公司将益阳艾华富贤电子有限公司、益阳艾华设备制造有限公司、益阳艾华鸿运电子有限公司、益阳华盛电容器有限公司、四川雅安艾华电极箔制造有限公司、四川艾华电子有限公司、

绵阳高新区资江电子元件有限公司、江苏立富电极箔有限公司、香港艾华电子有限公司、新疆荣泽铝箔有限公司等 10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每

一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

（1）对发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（3）资产负债表日，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。

（3）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(5) 处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的

利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时, 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。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额 500 万元以上(含 500 万元)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款, 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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
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	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。

12. 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料等。

2、存货的取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

13. 划分为持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立

即出售；

- 2、本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 3、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

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

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进

行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.75-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；
- (4) 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值[90%以上(含 90%)]；
- (5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

17. 在建工程

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

本公司在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费

用、工程试运转等所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、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

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

19. 生物资产

不适用

20. 油气资产

不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、矿业权、电脑软件等，以成本计量。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该项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、无形资产的计价与摊销方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

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

3、无形资产使用寿命的确定

(1) 来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

(3) 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- (4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

不适用

23. 长期待摊费用

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

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供

服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的处理方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

26. 股份支付

不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28. 收入

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。现金折扣于发生时确认为当期损益；销售折让于实际发生时冲减当期收入。

2、提供劳务

公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资

产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后

的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税	5%
房产税	房产原值一次减除 10-30%后的余额；对于出租用的房产：按租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
湖南艾华集团股份有限公司	15%
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	15%
四川艾华电子有限公司	15%
绵阳高新区资江电子元件有限公司	15%
益阳艾华富贤电子有限公司	15%
香港艾华电子有限公司	16.5%
益阳艾华设备制造有限公司	25%
益阳华盛电容器有限公司	25%
益阳艾华鸿运电子有限公司	25%
江苏立富电极箔有限公司	25%
新疆荣泽铝箔有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司 2015 年 10 月 28 日取得编号为 GR201543000160 的高新技术企业证书，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，适用 15% 的优惠企业所得税税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2012 年 5 月 8 日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川西南工程项目管理咨询有限责任公司等 12 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕560 号）文件，子公司四川艾华电子有限公司被确认为西部地区的鼓励类产业企业；2012 年 5 月 9 日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川九州特种润滑油有限责任公司等 18 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕574 号）文件，子公司绵阳高新区资江电子元件有限公司被确认为西部地区鼓励类产业企业；2012 年 7 月 16 日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川柏狮光电技术有限公司等 16 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕894 号）文件，子公司四川雅安艾华电极箔制造有限公司被确认为西部地区的鼓励类产业企业。2014 年 8 月 28 日，湖南科学技术厅出具《高新技术企业证书》，证书编号 GR201443000056，子公司益阳艾华富贤电子有限公司确认为高新技术企业。据此本公司之子公司四川雅安艾华电极箔制造有限公司、四川艾华电子有限公司、绵阳高新区资江电子元件有限公司、益阳艾华富贤电子有限公司报告期企业所得税适用的税率为 15%。

本公司之子公司香港艾华电子有限公司适用利得税 16.5%。

3. 其他

其他税项按税法规定执行。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	410,889.74	846,105.62
银行存款	103,068,700.93	67,675,645.36
其他货币资金	7,510,952.37	10.00
合计	110,990,543.04	68,521,760.98
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,032,116.09	36,645,320.61
商业承兑票据	2,385,664.20	902,544.40
合计	20,417,780.29	37,547,865.01

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,978,114.08
合计	6,978,114.08

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	232,966,739.59	
商业承兑票据	6,222,818.44	
合计	239,189,558.03	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,137,397.21	2.21%	9,028,402.55	98.81%	108,994.66	9,130,677.21	2.45%	8,985,668.05	98.41%	145,009.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	404,603,229.92	97.79%	14,127,882.11	3.49%	390,475,347.81	363,039,698.77	97.55%	12,619,675.72	3.48%	350,420,023.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	413,740,627.13	/	23,156,284.66	/	390,584,342.47	372,170,375.98	/	21,605,343.77	/	350,565,032.21

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门市东林电子有限公司(东林集团)	9,137,397.21	9,028,402.55	98.81%	预计未来现金流
合计	9,137,397.21	9,028,402.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	392,947,359.90	11,778,219.98	3.00%
1至2年	7,491,947.59	749,194.76	10.00%
2至3年	2,909,846.79	872,954.04	30.00%
3至4年	1,013,072.64	506,536.33	50.00%
4至5年	100,130.00	80,104.00	80.00%
5年以上	140,873.00	140,873.00	100.00%
合计	404,603,229.92	14,127,882.11	3.49%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：
无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,337,740.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	786,799.31

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
POWER PALAZZO PVT. LTD. (MICKY)	货款	90,361.24	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
光宝科技股份有限公司	货款	22,651.32	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
江苏春兰制冷设备股份有限公司	货款	73,814.40	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
杭州达然节能灯厂	货款	47,660.00	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
全汉企业股份有限公司	货款	21,540.41	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
江门市鸿海电子有限公司	货款	92,842.00	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
铤宝电子（苏州）有限公司	货款	67,002.14	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
Dixon Technologies (India) (飞利浦)	货款	66,866.52	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
其他零星	货款	304,061.28	无法收回	财务负责人及主管副总经理批准	否
合计	/	786,799.31	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司应收账款金额前五名期末余额为 70,488,018.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.04%，相应计提的坏账准备金额为 2,114,640.05 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,867,483.18	97.55%	37,227,482.51	97.69%
1 至 2 年	439,471.90	1.27%	440,535.85	1.16%
2 至 3 年	88,993.00	0.25%	89,051.20	0.23%
3 年以上	322,717.02	0.93%	350,717.05	0.92%
合计	34,718,665.10	100.00%	38,107,786.61	100.00%

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司预付款项金额前五名期末余额为 17,810,230.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 51.30%。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,893,455.82	100.00%	555,252.34	14.26%	3,338,203.48	4,292,269.42	100.00%	651,091.88	15.17%	3,641,177.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,893,455.82	/	555,252.34	/	3,338,203.48	4,292,269.42	/	651,091.88	/	3,641,177.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,813,986.62	84460.94	3.00%
1 至 2 年	333,949.00	33,394.90	10.00%
2 至 3 年	363,368.00	109,010.40	30.00%
3 至 4 年	61,532.20	30,766.10	50.00%
4 至 5 年	115,000.00	92,000.00	80.00%
5 年以上	205,620.00	205,620.00	100.00%
合计	3,893,455.82	555,252.34	14.26%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-95,839.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
周转备用金	1,464,312.57	2,244,407.37
保证金	1,278,239.94	1,278,239.94
其他	1,150,903.31	769,622.11
合计	3,893,455.82	4,292,269.42

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李益辉	周转备用金	524,950.94	一年以内	13.48%	15,748.53
珠海格力电器有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	7.71%	16,700.00
合肥市航嘉电子技术有限公司	保证金	200,000.00	两至三年	5.14%	60,000.00

海信（山东） 空调有限公司	保证金	200,000.00	一至两年	5.14%	20,000.00
曹跃书	周转备用金	166,858.90	一年以内	4.29%	5,005.77
合计	/	1,391,809.84	/	35.76%	117,454.30

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,084,935.39		48,084,935.39	50,098,867.13		50,098,867.13
在产品	34,265,312.58		34,265,312.58	42,489,747.61		42,489,747.61
库存商品	24,939,527.51	3,476,144.92	21,463,382.59	48,981,446.70	3,393,468.24	45,587,978.46
委托加工物资						
发出商品	114,860,920.13		114,860,920.13	95,380,016.93		95,380,016.93
其他						
合计	222,150,695.61	3,476,144.92	218,674,550.69	236,950,078.37	3,393,468.24	233,556,610.13

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,393,468.24	2,718,894.92		2,636,218.24		3,476,144.92
合计	3,393,468.24	2,718,894.92		2,636,218.24		3,476,144.92

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	603,000,000.00	744,100,000.00
预缴税	28,925,015.70	22,345,103.69
合计	631,925,015.70	766,445,103.69

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
雅安农村商业银行股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.08	9,372.63
合计	200,000.00			200,000.00					/	9,372.63

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	241,499,752.66	506,138,530.53	12,785,518.21	40,613,836.93	801,037,638.33
2. 本期增加金额	971,500.00	34,407,819.31	2,530,296.68	4,199,509.34	42,109,125.33
(1) 购置		34,407,819.31	2,530,296.68	4,199,509.34	41,137,625.33
(2) 在建工程转入	971,500.00				971,500.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,705,645.27	1,353,889.19	393,965.13	9,453,499.59
(1) 处置或报废		7,705,645.27	1,353,889.19	393,965.13	9,453,499.59
4. 期末余额	242,471,252.66	532,840,704.57	13,961,925.7	44,419,381.14	833,693,264.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,169,164.55	238,169,969.62	9,036,888.06	26,284,057.24	320,660,079.47
2. 本期增加金额	5,938,017.83	22,251,904.32	650,857.44	2,386,292.64	31,227,072.23
(1) 计提	5,938,017.83	22,251,904.32	650,857.44	2,386,292.64	31,227,072.23
3. 本期减		5,614,574.92	1,048,742.06	321,092.39	6,984,409.37

少金额					
(1)处 置或报废		5,614,574.92	1,048,742.06	321,092.39	6,984,409.37
4. 期末余 额	53,107,182.38	254,807,299.02	8,639,003.44	28,349,257.49	344,902,742.33
三、减值准备					
1. 期初余 额					
2. 本期增 加金额					
(1)计 提					
3. 本期减 少金额					
(1)处 置或报废					
4. 期末余 额					
四、账面价值					
1. 期末账 面价值	189,364,070.28	278,033,405.55	5,322,922.26	16,070,123.65	488,790,521.74
2. 期初账 面价值	194,330,588.11	267,968,560.91	3,748,630.15	14,329,779.69	480,377,558.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工倒班宿舍(一、二栋)	33,717,913.05	正在办理

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
高压化成箔生 产线设备改造	22,660,748.30		22,660,748.30	22,660,748.30		22,660,748.30
机器设备改造				13,317,893.64		13,317,893.64
其他	7,597,140.62		7,597,140.62	3,163,131.04		3,163,131.04

合计	30,257,888.92		30,257,888.92	39,141,772.98		39,141,772.98
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,849,394.65	533,450.00		2,196,979.41	33,579,824.06
2. 本期增加金额				72,649.57	72,649.57
(1) 购置				72,649.57	72,649.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,849,394.65	533,450.00		2,269,628.98	33,652,473.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,942,290.96	355,672.48		1,763,742.12	8,061,705.56
2. 本期增加金额	323,340.86	16,666.68		126,267.37	466,274.91
(1) 计提	323,340.86	16,666.68		126,267.37	466,274.91
3. 本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,265,631.82	372,339.16		1,890,009.49	8,527,980.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,583,762.83	161,110.84		379,619.49	25,124,493.16
2. 期初账面价值	24,907,103.69	177,777.52		433,237.29	25,518,118.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究支出		21,004,228.48			21,004,228.48	
合计		21,004,228.48			21,004,228.48	

其他说明

报告期内公司研究开发支出在管理费用列支。

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	926,803.42		177,851.43		748,951.99
合计	926,803.42		177,851.43		748,951.99

其他说明:

28、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
存货跌价准备	3,476,144.92	521,421.74	2,636,218.24	395,432.74
合计	3,476,144.92	521,421.74	2,636,218.24	395,432.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,711,537.00	23,013,685.65
可抵扣亏损	22,361,288.34	12,892,040.67
合计	46,072,825.34	35,905,726.32

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	1,606,566.31	1,606,566.31	
2018	354,770.44	354,770.44	
2019	1,539,069.96	1,539,069.96	
2020	7,084,712.41	9,391,633.96	
2021	11,776,169.22		
合计	22,361,288.34	12,892,040.67	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产预付款	31,832,816.00	
合计	31,832,816.00	

30、短期借款

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,130,000.00	42,890,000.00
银行承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	45,130,000.00	47,890,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	200,189,339.15	169,721,211.81
1-2 年（含 2 年）	905,559.23	917,425.01
2-3 年（含 3 年）	885,609.51	1,173,333.12
3 年以上	798,788.40	1,204,487.15
合计	202,779,296.29	173,016,457.09

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,038,272.91	4,736,212.49
1-2 年（含 2 年）	76,276.57	76,319.08
2-3 年（含 3 年）	24,768.97	24,768.97
3 年以上	15,192.00	15,192.00

合计	6,154,510.45	4,852,492.54
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

无

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,497,571.25	106,087,399.54	113,498,095.17	8,086,875.62
二、离职后福利-设定提存计划	7,684,451.53	15,167,864.80	16,716,723.25	6,135,593.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,182,022.78	121,255,264.34	130,214,818.42	14,222,468.70

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,042,666.79	84,157,275.35	90,810,378.65	389,563.49
二、职工福利费		5,992,956.44	5,992,956.44	0.00
三、社会保险费	46,159.88	5,747,480.50	5,612,159.37	181,481.01
其中:医疗保险费	31,834.40	4,574,321.63	4,553,037.15	53,118.88
工伤保险费	10,611.47	984,452.47	977,234.58	17,829.36
生育保险费	3,714.01	188,706.40	81,887.64	110,532.77
四、住房公积金	59,501.33	4,682,624.42	3,274,913.09	1,467,212.66
五、工会经费和职工教育经费	8,349,243.25	2,834,792.48	5,135,417.27	6,048,618.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,672,270.35	2,672,270.35	
合计	15,497,571.25	106,087,399.54	113,498,095.17	8,086,875.62

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,551,311.72	14,419,468.77	16,100,299.94	5,870,480.55
2、失业保险费	133,139.81	748,396.03	616,423.31	265,112.53
3、企业年金缴费				
合计	7,684,451.53	15,167,864.80	16,716,723.25	6,135,593.08

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,577,306.48	2,705,901.14
消费税		
营业税		
企业所得税	1,043,030.02	1,125,640.76
个人所得税	5,538,773.24	5,313,765.58
城市维护建设税	767,057.38	572,603.93
土地使用税	41,709.39	41,709.39
房产税	37,727.82	37,727.82
车船使用税		
教育附加	619,068.76	428,413.66
其他	75,045.57	82,877.92
合计	14,699,718.66	10,308,640.20

38、应付利息

□适用 √不适用

39、应付股利

□适用 √不适用

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	361,201.73	1,517,661.18
1-2年(含2年)	209,417.00	715,383.01
2-3年(含3年)	500,000.00	4,251.00
合计	1,070,618.73	2,237,295.19

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅	500,000.00	上市引导资金，暂未归还
合计	500,000.00	/

41、划分为持有待售的负债适用 不适用**42、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**43、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

无

44、长期借款适用 不适用**45、应付债券**适用 不适用**46、长期应付款**适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、专项应付款**适用 不适用**49、预计负债**适用 不适用**50、递延收益**适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,330,000.00			17,330,000.00	收到的政府补助
合计	17,330,000.00			17,330,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
LED 照明用 耐高温、长 寿命、小型 固态铝电 解电容器 项目	17,330,000.00				17,330,000.00	与资产相关
合计	17,330,000.00				17,330,000.00	/

51、其他非流动负债

其他说明：

无

52、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	300,000,000						300,000,000

其他说明：

本报告期内，股本未发生变动。

53、其他权益工具适用 不适用**54、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	890,438,323.38			890,438,323.38
其他资本公积	36,850,000.00			36,850,000.00
合计	927,288,323.38			927,288,323.38

55、库存股适用 不适用**56、其他综合收益**适用 不适用**57、专项储备**适用 不适用

58、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,790,937.53			78,790,937.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,790,937.53			78,790,937.53

59、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	421,174,753.54	477,676,412.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	421,174,753.54	477,676,412.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,485,328.37	89,079,474.34
减：提取法定盈余公积		8,523,469.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期分配股利	210,000,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	344,660,081.91	498,232,417.97

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	690,893,494.38	455,252,743.04	596,086,744.30	397,258,070.17
其他业务	4,608,067.46	4,163,423.84	1,367,445.99	1,451,607.91
合计	695,501,561.84	459,416,166.88	597,454,190.29	398,709,678.08

61、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

消费税		
营业税		7,200.00
城市维护建设税	3,612,510.57	2,752,872.39
教育费附加	2,696,797.25	1,992,859.83
资源税		
合计	6,309,307.82	4,752,932.22

62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,392,564.55	12,622,893.02
职工薪酬	10,205,977.63	6,505,140.01
宣传及劳务费	8,493,043.09	6,493,447.85
业务招待费	5,030,028.06	3,363,483.01
差旅费	2,042,388.79	2,093,242.39
通信网络费	646,023.56	291,752.42
办公费	2,107,592.08	924,120.53
折旧费	232,068.06	179,155.71
其他费用	5,391,271.92	1,621,552.77
合计	47,540,957.74	34,094,787.71

63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,845,240.95	12,151,942.87
研发费用	21,004,228.48	11,979,699.82
修理费	8,323,437.00	5,687,664.36
折旧费	4,895,150.56	3,880,781.21
税费	2,103,997.92	2,159,734.49
办公费	364,175.76	463,869.74
业务招待费	849,698.00	876,391.50
差旅费	576,634.61	859,435.79
汽车费用	544,736.14	604,666.02
无形资产摊销	466,274.91	463,864.89
电费水费	513,000.67	444,862.78
审计费	707,547.15	94,033.62
咨询费	83,938.00	55,199.52
通信网络费等其他	3,138,863.39	4,532,716.36
合计	56,416,923.54	44,254,862.97

64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	658.84	3,308,683.96
利息收入	-772,323.17	-1,833,388.32

汇兑损失	-1,863,319.16	-1,303,182.09
其他	327,699.90	111,643.14
合计	-2,307,283.59	283,756.69

65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,241,900.66	557,642.72
二、存货跌价损失	2,718,894.92	3,033,749.83
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,960,795.58	3,591,392.55

66、公允价值变动收益

□适用 √不适用

67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,372.63	60,861.23
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价		

值重新计量产生的利得		
其他	16,028,485.92	
合计	16,037,858.55	60,861.23

68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,557.60	
其中：固定资产处置利得		3,557.60	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	20,174,608.00	8,827,934.00	20,174,608.00
其他	464,940.30	210,121.71	464,940.30
合计	20,639,548.30	9,041,613.31	20,639,548.30

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
赫山区推进工业先进奖	10,000.00		与收益相关
赫山区上市扶持资金	3,000,000.00		与收益相关
赫山财政奖	50,000.00		与收益相关
2015年度税收返还	12,093,300.00	8,614,086.00	与收益相关
2015年度新型工业化考核奖励经费	100,000.00		与收益相关
益阳市赫山区财政局市级补助	1,880,000.00		与收益相关
赫山财政局2015年省战略性新兴产业科技攻关项目补助资金	3,000,000.00		与收益相关
湖南省知识产权局付2016年益阳资助	400.00		与收益相关
支持企业稳岗补助	40,908.00		与收益相关
农村劳动力转移就业重点临测工作专项经费		10,000.00	
赫山区科技局科技项目经费		20,000.00	

高校毕业生就业见习补贴		178,848.00	
益阳市就业服务管理局创新创业资助资金		5,000.00	
合计	20,174,608.00	8,827,934.00	/

69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,432,144.07	581,661.54	1,432,144.07
其中：固定资产处置损失	1,432,144.07	581,661.54	1,432,144.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	165,000.00	50,000.00	165,000.00
其他	242,764.65	99,084.66	242,764.65
合计	1,839,908.72	730,746.20	1,839,908.72

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,516,050.01	30,333,315.56
递延所得税费用	-124,324.63	-211,932.93
合计	25,391,725.38	30,121,382.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	158,002,192.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,700,328.80
子公司适用不同税率的影响	-151413.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,842,810.39
所得税费用	25,391,725.38

71、其他综合收益

不适用

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	774,396.03	1,833,388.32
政府补助	8,040,400.00	213,848.00
往来款项	676,376.15	2,512,642.08
赔偿收入等	411,615.24	210,121.71
银行承兑汇票保证金本年收回		
合计	9,902,787.42	4,770,000.11

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,392,564.55	12,622,893.02
修理费	8,323,437.00	5,687,664.36
研发费用	21,004,228.48	8,015,501.17
宣传及劳务费	10,600,635.17	6,493,447.85
业务招待费	5,879,726.06	4,239,874.51
差旅费	2,619,023.40	2,952,678.18
办公费	364,175.76	1,387,990.27
汽车费用	544,736.14	604,666.02
咨询费	58,938.00	55,199.52
电费水费	186,999.47	444,862.78
通信网络费	232,500.44	491,000.12
审计费	707,547.15	94,033.62
其他费用	2,768,010.15	7,077,413.75
财务手续费	221,041.31	111,643.14
本年度增加的银行承兑汇票保证金	7,510,942.37	4,003,662.55
合计	74,414,505.45	54,282,530.86

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	1,816,600,000.00	
合计	1,816,600,000.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	1,675,500,000.00	
合计	1,675,500,000.00	

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	132,610,466.62	90,017,125.78
加：资产减值准备	4,960,795.58	3,591,392.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,227,072.23	31,230,708.07
无形资产摊销	466,274.91	463,864.89
长期待摊费用摊销	211,325.43	54,573.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,331,971.97	578,103.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	72,765.67	3,308,683.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,037,858.55	-60,861.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,989.00	-211,932.93
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）	12,163,164.52	-18,774,246.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,529,885.01	-22,635,496.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,569,705.03	615,672.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,919,809.4	88,177,588.26
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	103,479,590.67	904,960,642.34
减：现金的期初余额	68,521,750.98	65,043,546.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,957,839.69	839,917,095.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,479,590.67	68,521,750.98
其中：库存现金	410,889.74	849,906.24
可随时用于支付的银行存款	103,068,700.93	67,671,844.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	103,479,590.67	68,521,750.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

期末货币资金中包含保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 7,510,952.37 元，不属于现金及现金等价物。

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

75、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,510,952.37	票据保证金
应收票据	6,978,114.08	已质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	14,489,066.45	/

76、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	603,814.82	6.6312	4,004,016.85
欧元			
港币	2,260,521.87	0.8547	1,932,000.23
人民币			
应收账款			
其中：美元	8,213,072.42	6.6312	54,462,525.83
欧元			
港币	3,976,271.34	0.8547	3,398,399.83

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

适用 不适用

77、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
益阳艾华设备制造有限公司	湖南益阳	湖南益阳	设备制造	100		投资设立
香港艾华电子有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100		投资设立
益阳艾华富贤电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	96.67		投资设立
益阳艾华鸿运电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		投资设立
益阳华盛电容器有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		投资设立
江苏立富电极箔有限公司	江苏南通	江苏南通	铝箔制造	60		同一控制下企业合并
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	四川雅安	四川雅安	铝箔制造	100		同一控制下企业合并
四川艾华电子有限公司	四川罗江	四川罗江	电容器制造	100		同一控制下企业合并
绵阳高新区资江电子元件有限公司	四川绵阳	四川绵阳	电容器制造	100		同一控制下企业合并
新疆荣泽铝箔有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	电容器制造	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏立富电极箔有限公司	40%	-1,049,684.64	2,000,000.00	32,601,792.71
益阳艾华富贤电子有限公司	3.33%	174,822.89	0	3,397,445.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏立富电极箔有限公司	44,456,108.42	49,196,194.02	93,652,302.44	12,147,820.66		12,147,820.66	48,106,417.70	50,863,959.20	98,970,376.90	9,841,683.52	9,841,683.52
益阳艾华富贤电子有限公司	98,603,111.56	20,709,288.03	119,312,399.59	17,286,995.33		17,286,995.33	99,317,249.91	21,765,786.85	121,083,036.76	24,307,569.08	24,307,569.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏立富电极箔有限公司	26,180,030.71	-2,624,211.60	-2,624,211.60	3,447,100.03	88,403,350.68	1,757,356.58	1,757,356.58	8,251,832.85
益阳艾华富贤电子有限公司	43,895,705.06	5,249,936.58	5,249,936.58	2,502,439.96	64,996,956.73	6,314,623.90	6,314,623.90	14,238,771.45

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			110,990,543.04		110,990,543.04
应收票据			20,417,780.29		20,417,780.29
应收账款			390,584,342.47		390,584,342.47

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
其他应收款			3,338,203.48		3,338,203.48
其他流动资产			631,925,015.70		631,925,015.70
可供出售金融资产				200,000.00	200,000.00

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			68,521,760.98		68,521,760.98
应收票据			37,547,865.01		37,547,865.01
应收账款			350,565,032.21		350,565,032.21
其他应收款			3,641,177.54		3,641,177.54
其他流动资产			744,100,000.00		744,100,000.00
可供出售金融资产				200,000.00	200,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据		45,130,000.00	45,130,000.00
应付账款		202,779,296.29	202,779,296.29
其他应付款		1,070,618.73	1,070,618.73

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款			

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据		47,890,000.00	47,890,000.00
应付账款		173,016,457.09	173,016,457.09
应付利息			
其他应付款		2,237,295.19	2,237,295.19

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

金融资产项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应收账款	392,947,359.90	11,514,997.02	140,873.00	404,603,229.92
其他应收款	2,813,986.62	873,849.20	205,620.00	3,893,455.82
金融资产项目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应收账款	355,854,617.40	16,184,965.58	130,793.00	372,170,375.98
其他应收款	2,969,148.13	1,117,501.29	205,620.00	4,292,269.42

3、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5	5 年以上	合计

		年	
应付账款	200,189,339.15	2,589,957.14	202,779,296.29
其他应付款	361,201.73	709,417.00	1,070,618.73

接上表：

金融负债项目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	169,716,771.68	3,299,685.41		173,016,457.09
其他应付款	1,515,901.18	721,394.01		2,237,295.19

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

期末公司无借款余额，无利率风险敞口。

(2) 外汇风险

公司外汇风险主要是产生于较大金额的外币存款、外币应收账款、短期外币借款，包括美元及港币。公司对国际外汇市场上不断变化的汇率保持密切的关注，并且在增加外币存款和筹集外币借款时予以考虑。

由于本年度公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。人民币对外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响，因此，本公司未开展大额套期交易以减少本公司所承受的外汇风险。但是，本公司所承担的主要外汇风险来自于所持有的美元和港币存款和应收账款。

期末在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点(于期初：5个百分点)，税后净利润将会分别增加/减少人民币308万元。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南艾华投资有限公司	益阳市金秀路	对外实业投资	3,300.00	48.84	48.84

本企业的母公司情况的说明

湖南艾华投资有限公司（以下简称“艾华投资”）成立于 2009 年 4 月 13 日，注册资本 3,300 万元，注册地为益阳市赫山区金秀路桐子坝巷 7 号，主要从事对外实业投资，法定代表人为艾立华。

本企业最终控制方是艾立华和王安安夫妇

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本企业的子公司情况详见附注“九、（1）企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业

无

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省益阳市资江电子元件厂	股东的子公司
湖南华慧新能源股份有限公司	集团兄弟公司
湖南汇达珠宝有限公司	集团兄弟公司
桃江建信村镇银行股份有限公司	集团兄弟公司
益阳农村商业银行股份有限公司	集团兄弟公司
湖南诺泽生物科技有限公司	集团兄弟公司
湖南鑫泰麻床垫股份有限公司	集团兄弟公司
湖南品上王集团股份有限公司	母公司的控股子公司
湖南老佛爷股份有限公司	母公司的控股子公司
艾立宇	参股股东
张健	参股股东
殷宝华	参股股东
艾亮	其他
艾燕	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南汇达珠宝有限公司	购买银器	243,711.00	0

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王安安	房屋租赁	126,000	126,000
艾亮	房屋租赁	153,000	153,000
殷宝华	房屋租赁	18,000	18,000
艾燕	房屋租赁	48,000	48,000
张健	房屋租赁	18,000	18,000

关联租赁情况说明

2013年1月1日起，公司实际控制人王安安及其女儿艾亮、艾燕、侄子张健、副总经理殷宝华将其拥有的位于厦门、青岛、佛山、北京、杭州、上海、深圳、中山、苏州等地12套闲置住宅免费提供给公司外派工作人员居住。

为规范上述关联交易，2013年3月1日，公司与王安安、艾亮、艾燕、张健、殷宝华签署系列《房屋租赁合同》，该等合同约定：公司按市价租赁关联方位于厦门、青岛、佛山、北京、杭州、上海、深圳、中山、苏州12处房屋作为外派员工使用，合同期限为长期有效，按年支付租金，2014年度，公司承担了关联方租房支出581,460.00元。2015年度，公司承担关联方租房支出726,000.00元，2016年上半年，公司承担了关联方租房支出363,000.00元。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
艾华投资	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
艾华投资	9,300.00	2014.1.1	2017.12.31	是
艾华投资	1,000.00	2015-3-20	2018-3-20	是
艾华投资	1,000.00	2015-3-23	2017-9-23	是
艾华投资	10,000.00	2015.8.7	2016.8.7	是
艾华投资	8,000.00	2015.12.10	2016.12.10	是
艾立华	11,000.00	2013.1.10	2016.12.31	是
艾立华	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
艾立华	9,300.00	2014.1.1	2017.12.31	是
艾立华	10,000.00	2015.8.7	2016.8.7	是
艾立华	8,000.00	2015.12.10	2016.12.10	是
王安安	11,000.00	2013.1.10	2016.12.31	是
王安安	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
王安安	9,300.00	2014.1.1	2017.12.31	是
艾亮	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
艾燕	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	152.74	150.54

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	艾燕	48,000.00	
其他应付款	王安安	66,000.00	
其他应付款	殷宝华	18,000.00	
其他应付款	张健	18,000.00	
其他应付款	艾亮	63,000.00	

7、关联方承诺

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

(1)、非货币性资产交换

无

(2)、其他资产置换

不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以业务类别、内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分为电容器分部、化成箔分部、腐蚀箔分部及其他。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	电容器业务	化成箔业务	腐蚀箔业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	847,509,821.02	47,406,131.83	26,180,030.71	31,088,932.99	256,683,354.71	695,501,561.84
其中：对外交易收入	668,994,178.16		18,077,837.95			687,072,016.11
分部间交易收入	178,515,642.86	47,406,131.83	8,102,192.76	31,088,932.99	256,669,527.87	8,443,372.57
二、营业费用	714,481,989.52	56,000,537.28	28,837,675.27	30,967,056.18	257,950,390.28	572,336,867.97
三、营业利润（亏损）	152,030,398.24	-8,559,113.64	-2,657,644.56	121,876.81	1,732,964.43	139,202,552.42
四、资产总额	2,247,014,761.03	121,576,376.21	93,652,302.44	6,448,903.21	480,567,148.57	1,988,125,194.32
五、负债总额	458,638,735.65	48,835,061.98	12,147,820.66	1,949,205.37	220,184,210.83	301,386,612.83
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	25,160,747.29	2,719,500.85	3,768,146.34	44,952.66		31,693,347.14
2、资本性支出	56,999,751.92	5,782,925.56	2,099,787.30	7,600.00		64,890,064.78
3、折旧和摊销以外的非现金费用						

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

(4). 其他说明：
无

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,137,397.21	2.34%	9,028,402.55	98.81%	108,994.66	9,130,677.21	2.63%	8,985,668.05	98.41%	145,009.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,483,953.04	97.66%	13,236,943.56	3.47%	368,247,009.48	338,255,790.73	97.37%	11,694,170.10	3.46%	326,561,620.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	390,621,350.25	/	22,265,346.11	/	368,356,004.14	347,386,467.94	/	20,679,838.15	/	326,706,629.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门市东林电子有限公司 （东林集团）	9,137,397.21	9,028,402.55	98.81%	预计未来现金流
合计	9,137,397.21	9,028,402.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	370,348,894.25	11,099,681.58	3.00%
1至2年	7,195,745.15	719,574.51	10.00%
2至3年	2,909,846.79	872,954.04	30.00%
3至4年	929,466.85	464,733.43	50.00%
4至5年	100,000	80,000	80.00%
5年以上			
合计	381,483,953.04	13,236,943.56	3.47%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,326,059.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	740,551.84

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

POWER PALAZZO PVT. LTD. (MICKY)	货款	90,361.24	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
光宝科技股份有限公司	货款	22,651.32	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
江苏春兰制冷设备股份有 限公司	货款	73,814.40	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
杭州达然节能灯厂	货款	47,660.00	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
全汉企业股份有限公司	货款	21,540.41	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
江门市鸿海电子有限公司	货款	92,842.00	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
铨宝电子（苏州）有限公 司	货款	67,002.14	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
Dixon Technologies(India)(飞 利浦)	货款	66,866.52	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
其他	货款	257,813.81	无法收回	财务负责人及 主管副总经理 批准	否
合计	/	740,551.84	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司应收账款金额前五名期末余额为 58,235,929.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.89%，相应计提的坏账准备金额为 4,818,745.26 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,078,232.45	100.00	1,181,989.16	3.80	29,896,243.29	40,252,235.10	100.00	1,507,394.30	3.74	38,744,840.8
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	31,078,232.45	/	1,181,989.16	/	29,896,243.29	40,252,235.10	/	1,507,394.30	/	38,744,840.8

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	30,261,915.45	907,857.46	3.00%
1 至 2 年	301,317.00	30,131.70	10.00%
2 至 3 年	360,000.00	108,000.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	95,000.00	76,000.00	80.00%
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00%
合计	31,078,232.45	1,181,989.16	3.80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-325,405.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		37,150,910.03
上市引导费		
周转备用金	1,464,312.57	1,829,824.96
保证金	995,000.00	995,000.00
其他	28,618,919.88	276,500.11
合计	31,078,232.45	40,252,235.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李益辉	周转备用金	524,950.94	一年以内	13.48%	15,748.53
珠海格力电器有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	7.71%	16,700.00
合肥市航嘉电子技术有限公司	保证金	200,000.00	两至三年	5.14%	60,000.00
海信(山东)空调有限公司	保证金	200,000.00	一至两年	5.14%	20,000.00
曹跃书	周转备用金	166,858.90	一年以内	4.29%	5,005.77
合计	/	1,391,809.84	/	35.76%	117,454.30

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	259,791,068.11		259,791,068.11	253,791,068.11		253,791,068.11
对联营、合营企业投资						
合计	259,791,068.11		259,791,068.11	253,791,068.11		253,791,068.11

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川雅安艾华电极箔制造有	22,063,430.75			22,063,430.75		

限公司					
江苏立富电极箔有限公司	50,654,038.64			50,654,038.64	
益阳艾华设备制造有限公司	3,155,064.69			3,155,064.69	
绵阳高新区资江电子元件有限公司	19,861,954.85			19,861,954.85	
四川艾华电子有限公司	26,236,260.99			26,236,260.99	
香港艾华电子有限公司	9,820,318.19			9,820,318.19	
益阳艾华富贤电子有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00	
益阳艾华鸿运电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
益阳华盛电容器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
新疆荣泽铝箔有限公司	20,000,000.00	6,000,000.00		26,000,000.00	
合计	253,791,068.11	6,000,000.00		259,791,068.11	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	640,387,585.16	419,908,731.48	566,787,013.37	390,222,669.36
其他业务	1,751,663.13	1,365,748.98	1,520,862.36	1,273,091.49
合计	642,139,248.29	421,274,480.46	568,307,875.73	391,495,760.85

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	3,560,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	14,761,799.62	
合计	17,761,799.62	3,560,000.00

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,432,144.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,174,608.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,372.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,175.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,028,485.92	
所得税影响额	-5,244,263.79	
少数股东权益影响额	-48,363.58	
合计	29,544,870.76	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.445	0.445
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.346	0.346

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
	载有公司法定代表人签名的半年度报告原件
	报告期内中国证监会指定报纸上公司披露的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：艾立华

董事会批准报送日期：2016 年 7 月 28 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容