



# 天平机械

NEEQ:837807

## 安徽天平机械股份有限公司

Anhui Tianping Machinery Co., Ltd



## 半年度报告

2016

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年 6 月 1 日，安徽天平机械股份有限公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意我司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函〔2016〕4094 号），公司股票于 2016 年 7 月 1 日起在全国股转系统成功挂牌。

## 目录

目录 .....	3
声明与提示 .....	4
第一节公司概况 .....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8
第四节重要事项 .....	11
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节财务报表 .....	17
第八节财务报表附注.....	27

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、 董事会决议 2、 监事会决议 3、 2016 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	安徽天平机械股份有限公司
英文名称及缩写	Auhui Tianping Machinery Co., Ltd
证券简称	天平机械
证券代码	837807
法定代表人	冯得平
注册地址	安徽省池州市青阳县木镇镇永胜工业园
办公地址	安徽省池州市青阳县木镇镇永胜工业园
主办券商	国元证券
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	洪健
电话	0566-5612978
传真	0566-5613678
电子邮箱	tianping668@sina.com
公司网址	http://www.tpcast.com
联系地址及邮政编码	安徽省池州市青阳县木镇镇永胜工业园, 242803

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年7月1日
行业（证监会规定的行业大类）	C31 黑色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	机械铸件的生产及销售,主要产品为桥壳、轮毂、电梯底座、箱体等铸件产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
控股股东	冯得平
实际控制人	冯得平, 慈宝英
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	0

**四、自愿披露**

-
---

**第二节主要会计数据和关键指标****一、盈利能力**

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,325,827.38	42,806,949.32	8.22%
毛利率	22.47%	22.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	507,061.92	3,342,587.42	-84.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-167,173.56	2,054,400.12	-108.14%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.76%	14.97%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.25%	9.20%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%

**二、偿债能力**

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,153,063.11	151,870,119.04	0.19%
负债总计	85,563,205.01	85,787,322.86	-0.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,589,858.10	66,082,796.18	0.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	0.41	0.77%
资产负债率	56.23%	56.49%	-
流动比率	0.76	0.69	-
利息保障倍数	0.24	1.54	-

**三、营运情况**

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,338,791.87	3,661,239.15	-63.43%

应收账款周转率	2.08	3.94	-
存货周转率	1.33	2.48	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.19%	25.48%	-
营业收入增长率	8.22%	-10.10%	-
净利润增长率	-84.83%	14.11%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

-
---

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司专注于机械铸件的研发、生产与销售，产品主要为传感器底座铸件、叉车类铸件、电梯类铸件等。公司坚持以市场为导向的研发政策，研发流程完善，同时公司重视对知识产权的保护，及时将项目的研发成果申请专利。公司在保证目前机械铸造件市场及收入稳定的前提下，为优化公司产品结构，加快公司的产业升级，公司成立农用拖拉机装配事业部，目前尚处于研发阶段。

公司采购遵从质优、价廉的原则，建立了合格供应商管理体系，定期根据供应商的信誉、产品质量、价格、供货周期、付款条件、服务等评价完善合格供应商名录，同时拥有自己的生产工厂，具有对客户需求响应对速度快、组织生产灵活、质量控制严格、交货周期短等优势。公司采用直销的销售模式，客户较稳定。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

### 二、经营情况

#### 1、公司财务状况

截止2016年6月30日，公司资产总额为152,153,063.11元，较上年度末增长0.19%。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入46,325,827.38元，上年同期营业收入42,806,949.32元，同比增长8.22%。主要因为2015年下半年合并子公司后增加了营业收入。报告期内，实现净利润50,7161.92元，上年同期利润3,342,587.42元，较上年同期下降84.33%，主要因为：（1）2015年下半年公司新建的办公楼及厂房达到可使用状态，转入固定资产金额达33,227,667.82元，大幅增加累计折旧导致管理费用大幅上升。（2）公司新增农用拖拉机装配业务，新增技术人员及研发投入，同时按照公司整体规划提高管理人员工资，导致研发费用及职工薪酬大幅增加；（3）公司新增固定资产金额较大，导致房产税及土地使用税等税费大幅增加；（4）公司新三板挂牌服务费支付，导致中介咨询费用大幅增加。

#### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为1,338,791.87元，上年同期为3,661,239.15元，主要原因销售规模扩大，应收账款余额比上期大幅增加。

#### 4、公司业务情况

公司坚持以市场需求为导向，提供机械铸件产品；同时成立农用拖拉机装配事业部，积极开拓新业务。公司管理层及研发团队高度重视产品的研发，凭借自身产品的不断完善，积极开展国内、国外市场。公司的产品受到市场的认可，优异的性能及过硬的质量赢得了客户的广泛好评。随着订单增多和新业务的研发及后期的投产，公司的收入和利润水平将得到有效提升。

### 三、风险与价值



### 1、宏观经济波动风险

公司下游行业主要为工程机械行业、机床类行业等，均是国民经济的基础行业，与宏观经济发展周期有着较强相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响铸造行业的部分下游行业，从而直接影响公司所处的铸造行业的发展，并可能影响公司主营业务波动，公司可能面临一定的经营风险。

应对措施：根据国家政策状态，及时调整经营策略。

### 2、客户集中的风险

报告期内，公司前两大客户分别为安徽柯力电气制造有限公司、杭州杭叉桥箱有限公司，客户集中度较高，依赖性较强。如果公司与其合作关系发生变化或其需求下降，而公司又不能有效地拓展客户资源，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：积极有效地拓展新的客户资源，减少对集中客户的依赖性。

### 3、原材料价格波动的风险

公司产品成本中，原材料所占比例较高，主要原材料为生铁。生铁的采购价格取决于国内生铁市场价格走势，主要受市场供需关系因素影响。当价格下跌时，公司存在存货跌价的风险；当价格上升时，存在难以采购到足够原材料或原材料价格过高的风险，且供应商有可能对公司采购需求提出附加条件，增加公司采购成本。除此之外，原材料价格波动可能对消费者市场需求产生负面影响，进而影响公司经营业绩。

应对措施：一方面着重通过及时了解行情信息，对大宗材料采取预定等措施；另一方面提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。

### 4、实际控制人控制不当的风险

截至本半年报签署之日，公司第一大股东为冯得平先生，持有公司 81.09% 的股份，现任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人，对公司股东大会、董事会的重大决策和经营活动拥有绝对的控制能力。虽然公司通过制订并实施“三会”议事规则等措施，进一步完善了公司的法人治理结构，但冯得平先生作为公司的实际控制人，仍可能通过其所控制的股份对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：加强法人治理结构，严格执行股东会、董事会、监事会制度。

### 5、不能持续进行技术创新或产品更新的风险

公司所在行业的下游主要有汽车行业、机械行业、五金行业、核电行业、航空航天行业、船舶制造行业等，下游行业产品的更新换代速度加快提高了对厂商铸件技术开发能力的要求。

应对措施：为了能在竞争中保持市场占有率，生产厂商需要及时甚至超前地开发适应市场需求、符合行业发展的新产品，提高铸件研发水平，准确预测产品市场的发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品。

### 6、供应商集中的风险

公司的主要原材料为生铁、钢材，为了发挥集中采购的优势以及控制成本，公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应体系。虽然公司原材料市场货源充足，供应渠道畅通，但如果公司的主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生重大变化，将影响公司正常稳定经营。

应对措施：开发新的供应商，避免供应商过于集中。

### 7、技术工人流失的风险

公司一直从事消失模工艺、垂直分型无箱射压工艺和铁模覆砂工艺铸造的研发及技术改进，通过研发投入、工艺完善和多年专业化生产，公司培养了一支人员稳定、业务精良的研发队伍和一批结构合理、经验丰富的铸造技术工人。随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动性增加，公司存在核心技术失密及核心技术工人流失的风险。

应对措施：保持并实施有效的核心技术工人激励制度，引进新人才。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二、(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(十一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、(十二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
安徽德力衡器制造有限公司	签署租赁合同	33,600.00	是
总计	-	33,600.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

安徽德力衡器制造有限公司为天平机械关联方，按照市场租赁的公允价格向天平机械租赁厂房，短期内会持续存在。上述关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### （十一）承诺事项的履行情况

挂牌时，公司的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述人员均未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；

申报时，公司存在为关联方德力衡器担保的情况，公司与德力衡器承诺于2016年3月30日之前归还上述500万元借款，并解除上述关联担保。该承诺事项已完成，关联担保已解除；

公司股东均签署了《避免资金占用承诺函》承诺不进行资金占用，报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

**（十二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	48,660,360.04	31.98%	抵押借款
无形资产	抵押	9,674,145.79	6.35%	抵押借款
<b>累计值</b>	-	58,334,505.83	38.33%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	46,645,000	93.29%	0	46,645,000	93.29%
	董事、监事、高管	3,355,000	6.71%	0	3,355,000	6.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯得平	40,545,000	0	40,545,000	81.09%	40,545,000	0
2	慈宝英	6,100,000	0	6,100,000	12.20%	6,100,000	0
3	冯晨晨	3,050,000	0	3,050,000	6.10%	3,050,000	0
4	冯桂平	305,000	0	305,000	0.61%	305,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

冯得平和股东慈宝英为合法夫妻，冯晨晨为冯得平和慈宝英的女儿，冯桂平为冯得平的弟弟。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

冯得平先生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权，1968年出生。2000年至2015年11月担任天平有限（公司原名称为“青阳县天平装饰材料有限责任公司”）执行董事兼总经理；2010年8月至2015年11月担任德力衡器执行董事；2012年6月至2015年11月担任青阳酒店执行董事。2015年6月至今担任光大铸造执行董事；2015年11月9日至今担任天平机械董事长、总经理。

## （二）实际控制人情况

冯得平先生情况见（一）中所述。

慈宝英女士，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权，1968年生。1984年至2013年从事自由职业；2014年至2015年11月担任青阳酒店总经理；2015年1月1日至2015年11月8日担任天平有限监事。2015年11月9日至今担任天平机械监事会主席；2015年12月至今担任青阳酒店执行董事。

冯得平先生和慈宝英女士为夫妻关系，共持有天平机械93.29%的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯得平	董事长 总经理	男	49	高中	2015.11.9-2018.11.8	是
冯晨晨	董事	女	25	研究生	2015.11.9-2018.11.8	否
冯桂平	董事	男	47	初中	2015.11.9-2018.11.8	是
刘利胜	董事 副总经理	男	52	高中	2015.11.9-2018.11.8	是
兰春平	董事 副总经理	男	43	大专	2015.11.9-2018.11.8	是
慈宝英	监事会主席	女	49	高中	2015.11.9-2018.11.8	是
冯光明	监事	男	40	高中	2015.11.9-2018.11.8	是
张班本	监事	男	48	大专	2015.11.9-2018.11.8	是
章忠	监事	男	55	高中	2015.11.9-2018.11.8	是
罗四五	监事	男	51	初中	2015.11.9-2018.11.8	是
万秀怡	财务总监	女	52	本科	2015.11.9-2018.11.8	是
洪健	董事会秘书	男	26	大专	2015.11.9-2018.11.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯得平	董事长、总经理	40,545,000	0	40,545,000	81.09%	40,545,000
冯晨晨	董事	3,050,000	0	3,050,000	6.10%	3,050,000
冯桂平	董事	305,000	0	305,000	0.61%	305,000
刘利胜	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
兰春平	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
慈宝英	监事会主席	6,100,000	0	6,100,000	12.20%	6,100,000
冯光明	监事	0	0	0	0.00%	0
张班本	监事	0	0	0	0.00%	0
章忠	监事	0	0	0	0.00%	0

罗四五	监事	0	0	0	0.00%	0
万秀怡	财务总监	0	0	0	0.00%	0
洪健	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	5	5
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	257	283

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。



## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节五(一)1	4,022,256.49	2,171,883.17
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	第八节五(一)2	1,618,130.00	2,765,424.00
应收账款	第八节五(一)3	22,720,585.20	19,454,937.46
预付款项	第八节五(一)4	4,272,358.32	580,142.82
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	第八节五(一)5	712,989.02	514,940.25
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节五(一)6	25,652,663.14	28,167,807.65
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	第八节五(一)7	207,656.37	112,374.08
<b>流动资产合计</b>		<b>59,206,638.54</b>	<b>53,767,509.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节五(一)8	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	第八节五(一)9	665,619.70	709,153.45

固定资产	第八节五（一）10	81,180,622.96	83,064,155.56
在建工程	第八节五（一）11	916,820.16	4,086,326.19
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	第八节五（一）12	9,674,145.79	9,775,016.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节五（一）13	209,215.96	167,957.88
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,946,424.57</b>	<b>98,102,609.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,153,063.11</b>	<b>151,870,119.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节五（一）14	59,500,000.00	51,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	第八节五（一）15	5,673,552.90	14,477,083.08
预收款项	第八节五（一）16	60,383.79	177,741.79
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节五（一）17	3,748,078.45	932,485.60
应交税费	第八节五（一）18	586,435.50	637,973.40
应付利息	第八节五（一）19	103,310.14	117,879.87
应付股利		-	-
其他应付款	第八节五（一）20	7,811,568.69	9,911,156.57
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>77,483,329.47</b>	<b>77,754,320.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	第八节五（一）21	8,079,875.54	8,033,002.55
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,079,875.54</b>	<b>8,033,002.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,563,205.01</b>	<b>85,787,322.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节五（一）22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节五（一）23	14,783,966.13	14,783,966.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节五（一）24	50,515.47	50,515.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节五（一）25	1,755,376.50	1,248,314.58
归属于母公司所有者权益合计		66,589,858.10	66,082,796.18
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,589,858.10</b>	<b>66,082,796.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>152,153,063.11</b>	<b>151,870,119.04</b>

法定代表人：冯得平主管会计工作负责人：万秀怡会计机构负责人：万秀怡

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,861,849.94	1,997,147.76
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		1,068,130.00	2,055,012.00
应收账款	第八节十三（一）1	19,220,876.60	17,172,838.71
预付款项		4,139,268.08	568,069.33

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节十三（一）2	635,944.02	418,135.25
存货		23,036,863.47	25,313,638.78
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		207,656.37	81,400.16
<b>流动资产合计</b>		<b>52,170,588.48</b>	<b>47,606,241.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
336 长期股权投资	第八节十三（一）3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		665,619.70	709,153.45
固定资产		73,601,318.00	75,294,776.52
在建工程		916,820.16	4,068,326.19
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		7,497,140.04	7,577,680.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		163,167.16	137,040.72
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,144,065.06</b>	<b>90,086,977.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,314,653.54</b>	<b>137,693,219.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,000,000.00	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,162,426.91	13,252,421.08
预收款项		2,842.03	121,972.03
应付职工薪酬		3,169,330.45	761,926.60
应交税费		441,842.32	499,819.92
应付利息		103,310.14	103,310.14
应付股利		-	-
其他应付款		3,354,051.55	4,822,379.72
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		65,233,803.40	65,561,829.49
<b>非流动负债：</b>			
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		6,468,768.08	6,842,268.93
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		6,468,768.08	6,842,268.93
<b>负债合计</b>		71,702,571.48	72,404,098.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,783,966.13	14,783,966.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		50,515.47	50,515.47
未分配利润		777,600.46	454,639.23
<b>所有者权益合计</b>		65,612,082.06	65,289,120.83
<b>负债和所有者权益合计</b>		137,314,653.54	137,693,219.25

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		46,325,827.38	42,806,949.32
其中：营业收入	第八节五（二）1	46,325,827.38	42,806,949.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		46,626,918.84	39,774,753.40
其中：营业成本	第八节五（二）1	35,918,155.27	33,109,078.16
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	第八节五（二）2	287,686.34	206,048.00
销售费用	第八节五（二）3	1,632,763.63	1,497,722.68
管理费用	第八节五（二）4	6,344,538.25	3,086,389.07
财务费用	第八节五（二）5	2,182,315.79	2,452,061.93
资产减值损失	第八节五（二）6	261,459.56	-576,546.44
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）	第八节五（二）7	30,000.00	36,000.00
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-271,091.46	3,068,195.93
加：营业外收入	第八节五（二）8	797,366.83	711,640.86
其中：非流动资产处置利得	第八节五（二）8 （1）	17,963.17	-
减：营业外支出	第八节五（二）9	4,148.62	675.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		522,126.75	3,779,161.68
减：所得税费用	第八节五（二）10	15,064.83	436,574.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		507,061.92	3,342,587.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		507,061.92	3,342,587.42
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		507,061.92	3,342,587.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		507,061.92	3,342,587.43

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	0.11
（二）稀释每股收益		0.01	0.12

法定代表人：冯得平主管会计工作负责人：万秀怡会计机构负责人：万秀怡

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节十三 (二)1	42,460,665.99	42,806,949.32
减：营业成本	第八节十三 (二)1	33,370,296.06	33,109,078.16
营业税金及附加		248,282.33	206,048.00
销售费用		1,445,032.65	1,497,722.68
管理费用		5,678,301.37	3,086,389.07
财务费用		1,907,957.83	2,452,061.93
资产减值损失		201,973.01	-576,546.44
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）	第八节十三 (二)2	30,000.00	36,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-361,177.26	3,068,195.93
加：营业外收入		662,160.67	711,640.86
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		4,148.62	675.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		296,834.79	3,779,161.68
减：所得税费用		-26,126.44	436,574.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		322,961.23	3,342,587.43
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		322,961.23	3,342,587.43
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,060,302.07	46,411,950.70
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		-	61,628.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,057,191.47	2,379,175.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,117,493.54</b>	<b>48,852,755.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,681,625.73	32,373,339.13
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		3,920,677.98	6,219,193.59
支付的各项税费		4,041,937.07	2,906,162.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,134,460.89	3,692,820.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,778,701.67</b>	<b>45,191,515.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第八节五（三）	<b>1,338,791.87</b>	<b>3,661,239.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000.00	36,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,427.35	-
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		-	17,297,611.28



<b>投资活动现金流入小计</b>		80,427.35	17,333,611.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,304,704.67	22,095,162.32
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		-	1,795,667.22
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,958,486.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,304,704.67	27,849,315.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,224,277.32	-10,515,704.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		27,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,348,276.68	52,055,895.76
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,348,276.68	106,055,895.76
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,957,320.91	2,094,339.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		4,655,097.00	59,425,836.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,612,417.91	91,520,175.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,735,858.77	14,535,719.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	5,676.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节五（三）	1,850,373.32	7,686,930.80
加：期初现金及现金等价物余额		8,527,627.71	840,696.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节五（三）	10,378,001.03	8,527,627.71

法定代表人：冯得平主管会计工作负责人：万秀怡会计机构负责人：万秀怡

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,710,516.52	46,411,950.70
收到的税费返还		-	61,628.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,260,751.45	2,379,175.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,971,267.97	48,852,755.10
购买商品、接受劳务支付的现金		15,520,383.75	32,373,339.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,186,943.42	6,219,193.59
支付的各项税费		3,454,248.90	2,906,162.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,737,204.97	3,692,820.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,898,781.04	45,191,515.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		72,486.93	3,661,239.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		30,000.00	36,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,427.35	-
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		-	17,297,611.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		80,427.35	17,333,611.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,123,190.99	22,095,162.32
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,958,486.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,123,190.99	28,053,648.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,042,763.64	-10,720,037.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,230,000.00	52,055,895.76
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,230,000.00	106,055,895.76
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,709,225.11	2,094,339.79
支付其他与筹资活动有关的现金		3,685,796.00	59,425,836.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,395,021.11	91,520,175.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,834,978.89	14,535,719.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	5,676.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,864,702.18	7,482,598.02
加：期初现金及现金等价物余额		8,323,294.93	840,696.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,187,997.11	8,323,294.93

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

## 附注详情

**安徽天平机械股份有限公司****财务报表附注**

2016年1-6月

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

安徽天平机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为青阳县天平机械制造有限公司（以下简称天平机械有限公司），系由自然人冯得平、冯桂平共同出资组建，于2000年8月24日在青阳县工商行政管理局登记注册，取得注册号为341723000005345的企业法人营业执照。成立时注册资本为人民币50万元。天平机械有限公司以2015年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年11月26日在池州市工商行政和质量技术监督管理局登记注册，总部位于安徽省青阳县。公司现持有统一社会信用代码为91341700719923201W的营业执照，注册资本5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。

本公司属黑色金属铸造业。主要经营活动为铸造、金属加工、机械配件制造、销售。产品主要有：地磅传感器底座、叉车桥壳、电梯机壳。

本公司将青阳县光大铸造有限公司（以下简称光大铸造公司）纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

**二、财务报表的编制基础****（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

**三、公司主要会计政策和会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

**（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期

限短、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。

#### （九）外币业务折算

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

#### （十）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(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

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。公司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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输

入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益



工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他方法组合	合并范围内关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他方法组合	不计提减值准备

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
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
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	
<p>对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p> <p>(十二) 存货</p> <p>1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。</p> <p>2. 发出存货采用月末一次加权平均法。</p> <p>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</p> <p>资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。</p> <p>4. 存货的盘存制度</p> <p>存货的盘存制度为永续盘存制。</p> <p>5. 低值易耗品和包装物的摊销方法</p> <p>(1) 低值易耗品</p> <p>按照一次转销法进行摊销。</p> <p>(2) 包装物</p> <p>按照一次转销法进行摊销。</p> <p>(十三) 长期股权投资</p> <p>1. 共同控制、重要影响的判断</p> <p>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</p>		

意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机械设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

3. 符合下列一项或数项标准的，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，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司根据该项技术现实使用情况及社会相关技术发展情况合理确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十七) 部分长期资产减值

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

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

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十二）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）商品发出将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（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。

##### （2）提供劳务

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

##### （3）让渡资产使用权

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

##### 2. 收入确认的具体方法



公司主要生产销售叉车及地磅传感器的铸造零部件。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （二十三）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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （二十四）租赁

#### 1. 经营租赁

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

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

#### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 四、税（费）项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015 年	2014 年
本公司	15%	15%
光大铸造公司	25%	-

##### （二）税收优惠

根据《安徽省 2013 年第一批高新技术企业认定的通知》（皖高企认（2013）13 号），本公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2013-2015 年），申报期（2014-2015 年）企业所得税减按 15%税率计缴。

## 二、报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月，上年是指 2015 年 1-6 月。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,154.46	17,249.80
银行存款	4,010,102.03	2,154,633.37
合 计	4,022,256.49	2,171,883.17

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,618,130.00		1,618,130.00	2,765,424.00		2,765,424.00
合 计	1,618,130.00		1,618,130.00	2,765,424.00		2,765,424.00

##### (2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,638,660.00	
小 计	31,638,660.00	

##### (3) 其他说明

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

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,992,561.43	100.00	1,271,976.23	5.60	22,270,585.20
其他方法组合					
合 计	23,992,561.43	100.00	1,271,976.23	5.60	22,270,585.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,492,210.91	100.00	1,037,273.45	5.06	19,454,937.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,492,210.91	100.00	1,037,273.45	5.06	19,454,937.46

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,545,598.28	1,127,279.91	5.00	20,370,519.49	1,018,525.97	5.00
1-2 年	1,446,963.15	144,696.32	10.00	88,799.72	8,879.97	10.00
2-3 年			30.00	32,891.70	9,867.51	30.00
小 计	23,992,561.43	1,271,976.23	5.06	20,492,210.91	1,037,273.45	5.06

(2) 本期计提坏账准备金额 234,702.78 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
康迈斯(滁州)机电有限公司	2,520,653.06	10.51	126,032.65
杭州新宇机械制造有限公司	2,414,703.80	10.06	120,735.19

浙江象山滨港机械厂	2,150,995.20	8.97	107,549.76
余姚市佳利叉车部件有限公司	1,931,922.25	8.05	96,596.11
合肥海源机械有限公司	1,887,526.53	7.87	94,376.33
小 计	10,905,800.84	45.45	545,290.04

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,133,090.24	96.74		4,133,090.24	580,142.82	100.00		580,142.82
1-2 年	139,268.08	3.26		139,268.08				
合 计	4,272,358.32	100.00		4,272,358.32	580,142.82	100.00		580,142.82

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例 (%)
繁昌县大众物资有限公司	4,000,000.00	93.63
国网安徽省电力公司青阳县供电公司	120,408.52	2.82
扬州田林工贸有限公司	42,275.00	0.99
台州市淑江弟兄机械厂	17,000.00	0.40
郑州博斯德磨料模具有限公	7,400.00	0.17
合 计	4,187,083.52	98.00

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	837,900.55	100.00	124,911.53	14.91	712,989.02

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	837,900.55	100.00	124,911.53	14.91	712,989.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	613,095.00	100.00	98,154.75	16.01	514,940.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	613,095.00	100.00	98,154.75	16.01	514,940.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	377,570.55	18,878.53	5.00	463,095.00	23,154.75	5.00
1-2 年	310,330.00	31,033.00	10.00			
2-3 年						
3-4 年	150,000.00	75,000.00	50.00	150,000.00	75,000.00	50.00
小 计	837,900.55	124,911.53	14.91	613,095.00	98,154.75	16.01

(2) 本期计提坏账准备金额 26,756.78 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	350,000.00	350,000.00
其他	487,900.55	263,095.00
合 计	837,900.55	613,095.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
青阳县中小企业信用担保有限公司	担保押金	150,000.00	3-4 年	17.90	75,000.00	否
		200,000.00	1-2 年	23.87	20,000.00	否
邬持平	备用金	250,000.00	1 年以内	29.84	12,500.00	是

尹军	备用金	60,000.00	1-2年	7.16	6,000.00	否
杨良均	备用金	30,000.00	1年以内	3.58	1,500.00	否
张国庆	备用金	10,000.00	1-2年	1.19	1,000.00	否
小计		700,000.00		83.54	116,000.00	

## 6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,886,850.31		2,886,850.31	1,197,474.38		1,197,474.38
库存商品	7,195,793.14		7,195,793.14	10,834,074.22		10,834,074.22
在产品	15,037,218.29		15,037,218.29	15,450,982.25		15,450,982.25
发出产品	532,801.40		532,801.40	685,276.80		685,276.80
合计	25,652,663.14		25,652,663.14	28,167,807.65		28,167,807.65

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	207,656.37	112,374.08
合计	207,656.37	112,374.08

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其中：按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽青阳农村商业银行股份有限	300,000.00			300,000.00

公司				
小 计	300,000.00			300,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
安徽青阳农村 商业银行股份 有限公司					0.11	30,000.00
小 计						30,000.00

## 9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	916,500.00	916,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	916,500.00	916,500.00
累计折旧		
期初数	207,346.55	207,346.55
本期增加金额	43,533.75	43,533.75
1) 计提	43,533.75	43,533.75
本期减少金额		
期末数	250,880.30	250,880.30
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	709,153.45	709,153.45



期初账面价值	665,619.70	665,619.70
--------	------------	------------

## 10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	67,446,209.69	32,136,406.94	5,251,888.70	1,246,990.19	106,081,495.52
本期增加金额	3,072,700.00	1,387,618.86	131,374.46	406,170.51	4,997,863.83
1) 购置		1,387,618.86	131,374.46	406,170.51	1,925,163.83
2) 在建工程转入	3,072,700.00				3,072,700.00
本期减少金额	3,376,794.90	41,958.87			3,418,753.77
1) 暂估冲回	3,376,794.90				3,376,794.90
2) 处置报废		41,958.87			41,958.87
期末数	67,142,114.79	33,482,066.93	5,383,263.16	1,653,160.70	107,660,605.58
累计折旧					
期初数	7,395,703.30	11,138,729.88	3,600,331.00	882,575.78	23,017,339.96
本期增加金额	1,512,466.76	1,471,192.90	341,263.45	147,214.24	3,472,137.35
1) 计提	1,512,466.76	1,471,192.90	341,263.45	147,214.24	3,472,137.35
本期减少金额		9,494.69			9,494.69
1) 处置报废		9,494.69			9,494.69
期末数	8,908,170.06	12,600,428.09	3,941,594.45	1,029,790.02	26,479,982.62
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	58,233,944.73	20,881,638.84	1,441,668.71	623,370.68	81,180,622.96
期初账面价值	60,050,506.39	20,997,677.06	1,651,557.70	364,414.41	83,064,155.56

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2号厂房项目				3,054,700.00		3,054,700.00
构筑物及其他	656,399.07		656,399.07	241,205.10		241,205.10
预付设备款	260,421.09		260,421.09	790,421.09		790,421.09
合 计	916,820.16		916,820.16	4,086,326.19		4,086,326.19

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
2号厂房项目	3,000,000.00	3,054,700.00		3,054,700.00		
小 计	3,000,000.00	3,054,700.00		3,054,700.00		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
2号厂房项目	101.00	100.00				自筹
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	10,439,148.76	10,439,148.76
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	10,439,148.76	10,439,148.76
累计摊销		
期初数	664,132.23	664,132.23
本期增加金额	100,870.74	100,870.74

1) 计提	100,870.74	100,870.74
本期减少金额		
期末数	765,002.97	765,002.97
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	9,674,145.79	9,674,145.79
期初账面价值	9,775,016.53	9,775,016.53

## 13. 递延所得税资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	1,271,976.23	209,215.96	1,037,273.45	167,957.88
合 计	1,271,976.23	209,215.96	1,037,273.45	167,957.88

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	124,911.53	98,154.75
小 计	124,911.53	98,154.75

## 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	59,500,000.00	51,500,000.00
合 计	59,500,000.00	51,500,000.00

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,889,646.50	13,330,829.75
1-2 年	783,906.40	914,452.91
2-3 年		231,800.42
合 计	5,673,552.90	14,477,083.08

## (2) 分类情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,673,552.90	10,877,083.08
工程款		3,600,000.00
合 计	5,673,552.90	14,477,083.08

## 16. 预收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	60,383.79	177,741.79
合 计	60,383.79	177,741.79

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	919,202.90	6,701,044.84	3,903,661.71	3,716,586.03
离职后福利—设定提存计划	13,282.70	207,164.30	188,954.57	31,492.43
合 计	932,485.60	6,908,209.14	4,092,616.28	3,748,078.46

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	903,231.16	6,422,638.45	3,624,098.32	3,701,771.29
职工福利费		181,746.02	181,746.02	
社会保险费	14,081.74	79,769.37	81,719.37	12,131.74

其中： 医疗保险费	4,015.70	7,433.91	9,813.95	1,635.66
工伤保险费	7,105.44	45,394.08	45,743.67	6,755.85
生育保险费	2,960.60	26,941.38	26,161.75	3,740.23
住房公积金	1,890.00	16,891.00	16,098.00	2,683.00
小 计	919,202.90	6,701,044.84	3,903,661.71	3,716,586.03

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	12,356.00	25,908.10	32,797.80	5,466.30
失业保险费	926.70	181,256.20	156,156.77	26,026.13
小 计	13,282.70	207,164.30	188,954.57	31,492.43

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	486,398.11	-
企业所得税	40,509.00	571,937.93
城市维护建设税	24,985.17	168.00
教育费附加	14,991.08	100.80
地方教育附加	9,994.04	67.20
房产税	-	22,401.76
土地使用税	-	37,514.54
印花税	3,378.49	2,134.50
水利建设专项基金	6,179.61	3,648.67
合 计	586,435.50	637,973.40

## 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	103,310.14	117,879.87
合 计	103,310.14	117,879.87

## 20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂借款	6,113,946.24	9,456,112.02
其他	1,697,622.45	455,044.55
合 计	7,811,568.69	9,911,156.57

## 21. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,033,002.55	500,000.00	453,127.02	8,079,875.54	与资产相关补助
合 计	8,033,002.55	500,000.00	453,127.02	8,079,875.54	

## (2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
新型铸造产业投资 补助资金	6,631,452.55		380,992.82	6,250,459.73	与资产相关
公租房建设补贴	840,000.00		42,000.00	798,000.00	与资产相关
全自动端子生产线 技术改造	561,550.00		30,134.2	531,415.80	与资产相关
环保设备补助		500,000.00		500,000.00	与资产相关
小 计	8,033,002.55	500,000.00	453,127.02	8,079,875.53	

(3) 递延收益系收到的与资产相关的政府补助，公司按照相关资产的使用寿命递延确认收益。

## 22. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
冯得平	40,545,000.00	-	-	40,545,000.00
冯桂平	305,000.00	-	-	305,000.00
慈宝英	6,100,000.00	-	-	6,100,000.00
冯晨晨	3,050,000.00	-	-	3,050,000.00
合 计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

## 23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	14,783,966.13			14,783,966.13
合 计	14,783,966.13			14,783,966.13

## 24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,515.47	-	-	50,515.47
合 计	50,515.47	-	-	50,515.47

## 25. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	1,248,314.58	9,137,258.54
加：本期归属于所有者的净利润	507,061.92	5,930,287.28
减：提取法定盈余公积		513,661.19
其他		13,305,570.05
期末未分配利润	1,755,376.50	1,248,314.58

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,258,627.38	35,874,621.52	42,773,349.32	33,087,311.28
其他业务收入	67,200.00	43,533.75	33,600.00	21,766.88
合 计	46,325,827.38	35,918,155.27	42,806,949.32	33,109,078.16

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

安徽柯力电气制造有限公司	13,509,915.30	29.16
余姚市佳利叉车部件有限公司	4,794,870.43	10.35
杭州新宇机械制造有限公司	3,590,731.45	7.75
象山滨港机械厂	3,247,614.02	7.01
合肥海源机械有限公司	2,233,214.70	4.82
小 计	27,376,345.90	59.10

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	143,927.20	103,024.00
教育费附加	86,255.49	61,814.40
地方教育费	57,503.65	41,209.60
合 计	287,686.34	206,048.00

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
运输费	1,493,605.21	1,349,885.70
职工薪酬	89,410.00	82,320.00
其 他	49,748.42	65,516.98
合 计	1,632,763.63	1,497,722.68

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	1,919,188.61	1,700,442.97
职工薪酬	1,938,220.17	752,307.46
折旧及摊销费	792,004.63	321,874.17
税 费	460,460.79	13,829.45
中介咨询费用	528,576.66	0.00
其 他	706,087.39	297,935.02
合 计	6,344,538.25	3,086,389.07



## 5. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,942,751.18	2,182,473.03
票据贴现利息支出	223,812.85	274,787.30
减：利息收入	2,882.38	1,633.24
手续费	18,634.14	2,111.10
汇总损益	-	-5,676.26
合 计	2,182,315.79	2,452,061.93

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	261,459.56	-576,546.44
合 计	261,459.56	-576,546.44

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000.00	36,000.00
合 计	30,000.00	36,000.00

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损益	17,963.17	-
政府补助	751,710.32	711,640.86
其他	27,693.34	-
合 计	797,366.83	711,640.86

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数	与资产相关/
-----	-----	-----	--------

			与收益相关
新型铸造产业投资补助资金	422,992.82	349,100.86	与资产相关
全自动端子机研发补助	30,134.20	-	与资产相关
机电发展扶持基金	-	21,040.00	与收益相关
年度经济贡献奖	-	80,000.00	与收益相关
创新建设奖励资金	-	139,000.00	与收益相关
工业转型发展资金	-	122,500.00	与收益相关
五抓五送活动补助资金	10,000.00	-	与收益相关
收到退土地使用税款	233,333.30	-	与收益相关
贷款贴息补助	55,250.00	-	与收益相关
小 计	751,710.32	711,640.86	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
其他	4,148.62	675.11
合 计	4,148.62	675.11

## 10. 所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税	56,322.91	350,092.28
递延所得税	-41,258.08	86,481.97
合 计	15,064.83	436,574.25

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	507,061.92	3,342,587.43
加：资产减值准备	261,459.56	-576,546.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,472,137.35	2,228,667.28
无形资产摊销	100,870.74	42,205.20
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-17,963.17	-
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)	1,942,751.18	2,094,339.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,000.00	-36,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,258.08	86,481.97
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)	2,515,144.51	-288,542.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,018,225.61	-3,808,925.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,353,186.53	576,971.31
非同一合并成本小于公允价(收益以“-”号填列)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,338,791.87	3,661,239.15
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	10,378,001.03	8,527,627.71
减：现金的期初余额	8,527,627.71	840,696.91
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	1,850,373.32	7,686,930.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
1) 现金	4,022,256.49	8,527,627.71
其中：库存现金	12,154.46	6,960.83
可随时用于支付的银行存款	4,010,102.03	8,520,666.88
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,022,256.49	8,527,627.71

#### (四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	48,660,360.04	银行借款抵押
无形资产	9,674,145.79	银行借款抵押
合 计	58,334,505.83	

#### 六、合并范围的变更

无

#### 七、在其他主体中的权益

重要子公司中的权益

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	
光大铸造公司	安徽青阳县	青阳县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的45.45%(2015年12月31日：41.83%)源于余额前五名客户。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。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	未逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,618,130.00	1,618,130.00			1,618,130.00
小 计	1,618,130.00	1,618,130.00			1,618,130.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	未逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,765,424.00	2,765,424.00			2,765,424.00
小 计	2,765,424.00	2,765,424.00			2,765,424.00

#### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用股权融资、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
金融负债					
银行借款	59,500,000.00	63,070,000.00	63,070,000.00		
应付账款	5,673,552.90	5,673,552.90	5,673,552.90		
其他应付款	7,811,568.69	7,811,568.69	7,811,568.69		
小 计	72,985,121.59	76,555,121.59	76,555,121.59		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	51,500,000.00	55,424,300.00	55,424,300.00		
应付账款	14,477,083.08	14,477,083.08	14,477,083.08		
其他应付款	9,911,156.57	9,911,156.57	9,911,156.57		
小 计	75,888,239.65	79,812,539.65	79,812,539.65		

#### (三) 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。本公司市场风险主要为利率风险。

1. 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司所有银行借款均为固定利率计息，尚未形成利率波动风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
冯得平、慈宝英	控股股东	93.29%	93.29%

本公司实际控制人为冯得平先生和慈宝英女士，冯得平和慈宝英二人为夫妻关系，共直接持有公司 93.29% 股权。其中冯得平先生直接持有本公司 81.09% 的股份，慈宝英女士直接持有本公司 12.20% 的股份。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯光明、冯桂平	实际控制人冯得平的兄弟
青阳国际大酒店发展有限公司（以下简称国际大酒店公司）	同受实际控制人控制
安徽德力衡器制造有限公司（以下简称德力衡器公司）	同受实际控制人控制

### （二）关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期数	上期数
德力衡器公司	厂房	33,600.00	33,600.00

#### 2. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	结算利息
拆入					
冯得平	8,856,912.02	1,321,804.68	4,603,572.00	5,575,144.70	未结算

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
其他应付款		
冯得平	5,575,144.70	8,856,912.02
小 计	5,575,144.70	8,856,912.02

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的其他重大承诺或或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品大类为基础确定报告分部，主营业务收入按产品大类进行划分。

### 2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	地磅传感器底座	叉车桥壳	电梯机壳	其他铸件	合 计
主营业务收入	22,009,712.71	20,325,031.70	3,091,406.76	899,676.21	46,325,827.38
主营业务成本	18,172,593.73	14,777,852.23	2,312,756.60	654,952.71	35,918,155.27

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款



## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,308,657.64	100.00	1,087,781.04	5.36	19,220,876.60
其他方法组合					
合 计	20,308,657.64	100.00	1,087,781.04	5.36	19,220,876.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,086,443.52	100.00	913,604.81	5.05	17,172,838.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,086,443.52	100.00	913,604.81	5.05	17,172,838.71

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,861,694.49	943,084.72	5.00	18,032,357.70	901,617.89	5.00
1-2 年	1,446,963.15	144,696.32	10.00	21,194.12	2,119.41	10.00
2-3 年				32,891.70	9,867.51	30.00
小 计	20,308,657.64	1,087,781.04	5.36	18,086,443.52	913,604.81	5.05

(2) 本期计提坏账准备金额 174,176.23 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

康迈斯（滁州）机电有限公司	2,520,653.06	12.41	126,032.65
杭州新宇机械制造有限公司	2,414,703.80	11.89	120,735.19
浙江象山滨港机械厂	2,150,995.20	10.59	107,549.76
余姚市佳利叉车部件有限公司	1,931,922.25	9.51	96,596.11
芜湖福马汽车零部件有限公司	1,555,350.79	7.66	77,767.54
小 计	10,573,625.10	52.06	528,681.26

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	756,800.55	100.00	120,856.53	15.97	635,944.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	756,800.55	100.00	120,856.53	15.97	635,944.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	511,195.00	100.00	93,059.75	18.20	418,135.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	511,195.00	100.00	93,059.75	18.20	418,135.25

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,470.55	14,823.53	5.00	361,195.00	18,059.75	5.00

1-2 年	310,330.00	31,033.00	10.00			
2-3 年						
3-4 年	150,000.00	75,000.00	50.00	150,000.00	75,000.00	50.00
小 计	756,800.55	120,856.53	15.97	511,195.00	93,059.75	18.20

(2) 本期计提坏账准备金额 27,796.78 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	350,000.00	350,000.00
其他	406,800.55	161,195.00
合 计	756,800.55	511,195.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
青阳县中小企业信 用担保有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年	19.82	75,000.00
		200,000.00	1-2 年	26.43	20,000.00
邬持平	备用金	250,000.00	1 年以内	33.03	12,500.00
尹军	备用金	60,000.00	1-2 年	7.93	6,000.00
杨良均	其他	30,000.00	1 年以内	3.96	1,500.00
张国庆	备用金	10,000.00	1-2 年	1.32	1,000.00
小 计		700,000.00		92.49	116,000.00

### 3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00			

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整

子公司					
光大铸造公司	2,000,000.00				
合计	2,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司						
光大铸造公司					2,000,000.00	
合计					2,000,000.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,427,065.99	33,348,529.19	42,773,349.32	33,087,311.28
其他业务收入	33,600.00	21,766.88	33,600.00	21,766.88
合计	42,460,665.99	33,370,296.06	42,806,949.32	33,109,078.16

## 2. 投资收益

项目	本期数	上年数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000.00	36,000.00
合计	30,000.00	36,000.00

**十四、其他补充资料**

## (一) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

## (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上期数

归属于公司普通股股东的净利润	0.76	14.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.25	9.20

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.11	0.01	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	0.07	-0.01	0.07

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	507,061.92	3,342,587.43
非经常性损益	B	674,235.48	1,288,187.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-167,173.56	2,054,400.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	66,082,796.18	20,652,508.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	-	20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	-	-
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	-	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-	-
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E1 \times F1/K + E2 \times F2/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	66,336,327.14	22,323,802.61
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.76%	14.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.25%	9.20%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	507,061.92
非经常性损益	B	674,235.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-167,173.56
发行在外的普通股份数	D	5,000.00
基本每股收益	E=A/D	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	F=C/D	-0.01

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,963.17
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（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）	751,710.32
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	23,544.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	793,218.21
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	118,982.73
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	674,235.48

安徽天平机械股份有限公司

二〇一六年八月十七日