



科华控股

NEEQ:831263

科华控股股份有限公司
(Kehua Holdings Co.,Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016 年 3 月 20 日，科华控股江苏中关村厂区开工暨全市重点项目集中开工月启动仪式隆重举行。在启动仪式上市长徐华勤代表市四套班子向科华全体员工表示热烈祝贺。



2016 年 5 月，董事长陈洪民先生主持了隆重的办公大楼乔迁仪式，公司主要管理人员参加了乔迁仪式并现场合影留念。

2016 年 5 月 20 日，公司成功召开 2015 年年度股东大会，会议由董事长陈洪民先生主持，公司董事、监事、高管列席，会议审议通过 2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年年度报告、利润分配方案等议案。

目录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
一、公司信息.....	2
二、联系人.....	2
三、运营概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
一、盈利能力.....	3
二、偿债能力.....	3
三、营运情况.....	3
四、成长情况.....	4
第三节 管理层讨论与分析	5
一、商业模式.....	5
二、经营情况.....	5
三、风险与价值.....	6
第四节 重要事项	6
一、重要事项索引.....	6
二、重要事项详情.....	7
第五节 股本变动及股东情况	8
一、报告期期末普通股股本结构.....	8
二、报告期期末普通股前十名股东情况.....	9
三、控股股东、实际控制人情况.....	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	10
一、基本情况.....	10
二、持股情况.....	11
三、变动情况.....	11
四、员工数量.....	11
第七节 财务报表	11
一、审计报告.....	11
二、财务报表.....	12
第八节 财务报表附注	24
一、附注事项.....	24
二、报表项目注释.....	24

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：	江苏省溧阳市竹箠镇余桥村本公司董事会办公室
备查文件	年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	科华控股股份有限公司
英文名称及缩写	Kehua Holdings Co.,Ltd KHMM
证券简称	科华控股
证券代码	831263
法定代表人	陈洪民
注册地址	溧阳市竹箦镇余桥村
办公地址	溧阳市竹箦镇余桥村
主办券商	光大证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李阳
电话	0519-87835309
传真	0519-87835332
电子邮箱	zqsw@khmm.com.cn
公司网址	http://www.khmm.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省溧阳市竹箦镇余桥村 213354

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-11-03
行业(证监会规定的行业大类)	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	涡轮增压器零部件的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	100,000,000
控股股东	陈洪民
实际控制人	陈洪民、陈小科
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	56
公司拥有的“发明专利”数量	25

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	344,332,246.01	317,178,372.72	8.56%
毛利率%	36.19%	32.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,182,451.57	43,785,088.34	26.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,498,461.30	41,076,798.34	30.24%
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）	11.22%	15.92%	-
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）	10.87%	15.01%	-
基本每股收益	0.55	0.49	12.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,095,006,412.42	947,941,535.09	15.51%
负债总计	575,077,723.81	483,908,500.05	18.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	519,928,688.61	464,033,035.04	12.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.20	4.64	12.07%
资产负债率%	52.52%	51.05%	-
流动比率	1.36	1.31	-
利息保障倍数	8.87	6.98	-

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	40,172,009.98	18,640,339.37	-
应收账款周转率	1.56	1.80	-
存货周转率	2.06	1.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.51%	25.83%	-
营业收入增长率%	8.56%	30.49%	-
净利润增长率%	26.03%	37.90%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于 C36 汽车制造业；根据《国民经济行业分类代码》（GB/T 4754-2011），属于 C3660 汽车零部件及配件制造。公司主营业务是涡轮增压器零部件的研发、制造和销售。公司主要产品包括汽车涡轮增压器中间壳和涡轮壳及配件等。

公司重要客户为霍尼韦尔、博格华纳、上海菱重增压器有限公司、卡特彼勒等知名企业，公司的营业收入主要来自于上述重要客户。公司原材料主要包括铸造材料（生铁、废钢、镍、覆膜砂等）、铸造用备品备件、加工用刀具、加工用备品备件和其他。上述原材料均为市场化产品，市场供应充足，不存在技术垄断或贸易风险。

公司具有成熟的研发模式，主要分为项目开发、技术开发、样件试制、客户检验 4 个阶段。公司实行“按订单生产”的生产模式。业务部直接对接客户系统，获取量产订单。一般来说，公司获取的量产订单主要分为固定订单和滚动订单，固定订单中客户会明确提出一般较长时期内的需求，滚动订单为每周更新。公司主要采取两种销售方式，一是公司将产品发往客户指定的外库，客户从其外库领用后通知公司开票，然后付款；二是公司直接将产品发往客户工厂，客户收到产品后通知公司开票并付款。目前公司产品部分直接销往海外市场，部分销往国内市场。凭借多年来积累的技术优势和生产、经营经验，公司不断向客户提供性能稳定、品质可靠的涡轮增压器零部件，现已逐步形成完整的盈利模式。随着近年来不断扩大生产规模，丰富产品结构，公司产品已覆盖低、中、高等不同档次车型、多种型号的柴油机、汽油机涡轮增压器配套用中间壳和涡轮壳。公司已显现出明显的规模效益，盈利能力不断提高。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

二、经营情况

2016 年上半年，国内外宏观经济衰退，下游客户的价格传导压力显著增加，财务成本压力明显上升，对公司的盈利带来了挑战。在这种情况下，公司在全面分析和研究国家宏观经济走势、行业发展趋势的基础上，依托公司制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地引进管理人才、技术人才和销售人才，推进技术创新，管理创新，加强生产质量管理，完善客户服务体系，使公司在经济不景气的大环境下，依旧保持健康、快速地发展。

公司主要经营指标完成情况。报告期内，公司实现营业收入 34,433.22 万元，较上年同期增长 2,715.39 万元，增长比率为 8.56%；实现净利润 5,518.25 万元，较上年同期增长 1,139.74 万元，增长比率为 26.03%；经营活动现金流量净额为 4,017.20 万元，较上年同期增加 2,153.17 万元，增加比率为 115.51%。截至报告期末，公司总资产为 109,500.64 万元，较上年期末增长 14,706.49 万元，增长比率为 15.51%；负债总额为 57,507.77 万元，较上年期末增加 9,116.92 万元，增长比率为 18.84%；净资产为 51,992.87 万元，较上年期末增长 5,589.57 万元，增长比率为 12.05%。报告期内，公司营业收入和净利润较上年同期分别增长了 8.56%、26.03%，主要系涡轮增压器零部件销售增加；公司的总资产和净资产较上年期末分别增长了 15.51%、12.05%，负债增加了 18.84%，

主要系 2016 年上半年公司扩大产能增加了厂房及机械设备投资；公司经营活动现金流量净额较上年同期增加了 115.51%，主要系应收账款减少及应付账款增加所致。

2016 年上半年公司保持健康成长，产品市场占有率稳定，经营业绩上升，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

三、风险与价值

1、资产负债率较高的风险

公司属于资本密集型行业，销售的持续增长需要投入更多的固定资产和流动资金。近年来，由于公司业务不断扩展、经营规模的持续扩大，厂房新设备投入增加，导致公司资产负债率处于较高的水平。

应对措施：目前，公司已通过定向发行股票的方式，降低了资产负债率。

2、高新技术企业税收优惠的风险

公司于 2015 年 10 月 10 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注税收政策的变化方向，不断保持在技术上的领先及创新优势，确保持续保持高新技术企业资质，以最大程度降低该种风险发生的可能。

3、客户集中度较高的风险

本公司前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，如果未来公司的重要客户如霍尼韦尔、博格华纳、上海菱重等发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

应对措施：公司拟继续拓展新的优质客户并开展合作，在扩大产品销售区域布局同时，细分现有市场。

4、汇率波动的风险

随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。公司出口业务主要采用美元和日元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。

应对措施：扩大国内业务收入规模，控制外币收入比例，开展远期结汇业务，锁定汇率风险；此外，公司会根据汇率波动情况，与客户协商，及时调整价格。

报告期内，公司的重大风险没有发生变化。

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	第四节、二、(一)
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	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(三)
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

(一) 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
陈洪民	为公司融资提供担保，担保期限自每笔主合同签订之日起至债务履行期限届满之日后两年。	164,383,216.44	是
溧阳市联华机械制造有限公司	为公司融资提供担保，担保期限自每笔主合同签订之日起至债务履行期限届满之日后两年。	45,000,000.00	是
陈洪民、陈小科、溧阳市联华机械制造有限公司、江苏科华投资管理有限公司	为公司融资租赁提供担保，融资租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	60,442,300.00	是
总计	-	269,825,516.44	-

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：

上述关联方为公司融资提供担保有利于公司以各种方式进行授信融资及融资租赁，

能满足公司日常经营所需要的资金，有利于公司的长远发展。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司与董事、监事、高级管理人员和核心技术人员控制的企业之间不存在同业竞争的情形，未发生任何违约事件；

2、董事、监事、高级管理作出承诺，（1）最近二年内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。（2）本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。报告期内，未发生任何违约事件。

(三) 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
货币资金	质押	8,320,638.40	0.76%	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	89,879,612.62	8.21%	质押以开具银行承兑汇票
固定资产	抵押	164,084,533.02	14.98%	借款抵押
无形资产	抵押	56,492,048.02	5.16%	借款抵押
累计值	-	318,776,832.06	29.11%	-

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	53,386,666	53.39%	0	53,386,666	53.39%
	其中：控股股东、实际控制人	17,386,666	17.39%	0	17,386,666	17.39%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,613,334	46.61%	0	46,613,334	46.61%
	其中：控股股东、实际控制人	46,613,334	46.61%	0	46,613,334	46.61%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-

份	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		9				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈洪民	47,360,000	0	47,360,000	47.36%	35,520,000	11,840,000
2	上海斐君钜晟投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	-	15,000,000
3	陈小科	13,440,000	0	13,440,000	13.44%	8,960,000	4,480,000
4	上海尚颀股权投资基金一期合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	10.00%	-	10,000,000
5	张霞	4,000,000	0	4,000,000	4.00%	-	4,000,000
6	上海尚颀增富投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	4.00%	-	4,000,000
7	江苏科华投资管理有限公司	3,200,000	0	3,200,000	3.20%	2,133,334	1,066,666
8	扬州尚颀股权投资基金中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.00%	-	2,000,000
9	上海正海聚弘创业投资中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.00%	-	1,000,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	46,613,334	53,386,666

前十名股东间相互关系说明：

陈小科为陈洪民之子，陈洪民持有科华投资的 100% 股权。上海尚颀、扬州尚颀与上海尚颀增富之间存在关联关系，其执行事务合伙人均为上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）。扬州尚颀为尚颀增富的股东，认缴出资额占其总出资额的 62.50%。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

陈洪民，男，1954 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。住所为江苏省溧阳市眼香庙**号，身份证号码为 32048119540809****。主要工作经历：1972 年 10 月至 1994 年 6 月，在溧阳市余桥乡建筑安装工程公司任工程队负责人、经理；1994 年 6 月至 1999 年 11 月，在溧阳市江华铸造材料有限公司任董事长；1999 年 11 月至 2002 年 6 月，在溧阳市科华精密铸造有限公司任董事长；2002 年 6 月至 2015 年 2 月，在本公司任执行董事、董事长、总经理；2015 年 2 月至今，在本公司任董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈洪民，男，1954年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。住所为江苏省溧阳市眼香庙**号，身份证号码为32048119540809****。主要工作经历：1972年10月至1994年6月，在溧阳市余桥乡建筑安装工程公司任工程队负责人、经理；1994年6月至1999年11月，在溧阳市江华铸造材料有限公司任董事长；1999年11月至2002年6月，在溧阳市科华精密铸造有限公司任董事长；2002年6月至2015年2月，在本公司任执行董事、董事长、总经理；2015年2月至今，在本公司任董事长。

陈小科，男，1979年6月出生，中国国籍，具有新西兰永久居留权，大学本科学历。系公司控股股东陈洪民之子。住所为南京市下关区城河路**号，身份证号码为43020219790628****。主要工作经历：2007年6月至2012年10月，在新西兰DynamicControls公司工作，任系统工程师；2012年11月至今，在新西兰Trimble Navigation, Ltd工作，任软件工程师。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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
陈洪民	董事长	男	-	高中	2014-6-18至 2017-6-17	是
陈小华	董事	男	-	本科	2014-6-18至 2017-6-17	是
宗楼	董事	男	-	硕士	2014-6-18至 2017-6-17	是
周宏峰	董事	男	-	硕士	2014-6-18至 2017-6-17	否
李备战	独立董事	男	-	硕士	2014-6-18至 2017-6-17	否
刘榕	独立董事	男	-	硕士	2014-6-18至 2017-6-17	否
任永平	独立董事	男	-	博士	2014-6-18至 2017-6-17	否
葛修亚	监事会主席	男	-	大专	2014-6-18至 2017-6-17	是
顾金林	监事	男	-	大专	2014-6-18至 2017-6-17	是
赵亮	监事	男	-	本科	2014-6-18至 2017-6-17	是
宗楼	总经理	男	-	硕士	2015-2-4至 2017-6-17	是
葛春明	副总经理	男	-	本科	2014-6-18至 2017-6-17	是

许双明	副总经理	男	-	本科	2014-6-18 至 2017-6-17	是
王志荣	财务负责人	男	-	大专	2014-6-18 至 2017-6-17	是
李阳	董事会秘书	男	-	博士	2014-6-18 至 2017-6-17	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
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
陈洪民	董事长	50,560,000	0	50,560,000	50.56%	0
合计		50,560,000	0	50,560,000	50.56%	0

陈洪民先生直接持有本公司 47,360,000 股，通过江苏科华投资管理有限公司间接持有本公司 3,200,000 股，共计 50,560,000 股。

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	8	8
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	1,311	1,311

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-

审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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
流动资产：	-		
货币资金	五、1	66,968,279.75	63,609,473.62
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	五、2	145,956,178.68	73,522,493.90
应收账款	五、3	217,658,453.04	223,522,449.82
预付款项	五、4	3,281,862.69	8,956,799.06
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	五、5	2,354,482.92	2,663,606.92
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	102,294,279.42	110,576,640.45
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	-	-	-
流动资产合计	-	538,513,536.50	482,851,463.77
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	五、7	28,835,173.00	22,078,185.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	363,835,677.16	296,892,217.67

在建工程	五、9	48,627,328.14	68,548,687.99
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	五、10	63,122,559.18	62,954,793.82
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	88,888.88	-
递延所得税资产	五、11	4,250,592.88	3,836,010.58
其他非流动资产	五、12	47,732,656.68	10,780,176.26
非流动资产合计	-	556,492,875.92	465,090,071.32
资产总计	-	1,095,006,412.42	947,941,535.09
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、13	102,900,000.00	99,245,592.00
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	五、14	69,424,666.07	85,912,443.83
应付账款	五、15	97,784,997.25	89,172,677.94
预收款项	五、16	2,446,664.32	161,779.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	22,756,776.85	27,404,939.94
应交税费	五、18	6,061,917.75	10,649,405.53
应付利息	五、19	417,875.75	286,120.46
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	88,890.40	187,694.93
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	五、21	94,541,314.86	54,348,325.58
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	396,423,103.25	367,368,980.15
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五、22	94,883,216.44	59,000,000.00
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、23	57,503,439.19	45,144,054.99
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、24	26,267,964.93	12,395,464.91
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	178,654,620.56	116,539,519.90
负债合计	-	575,077,723.81	483,908,500.05
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、25	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、26	222,543,498.94	222,543,498.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、27	3,553,823.41	2,840,621.41
盈余公积	五、28	14,586,111.33	14,586,111.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、29	179,245,254.93	124,062,803.36
归属于母公司所有者权益合计	-	519,928,688.61	464,033,035.04
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	519,928,688.61	464,033,035.04
负债和所有者权益总计	-	1,095,006,412.42	947,941,535.09

法定代表人：陈洪民

主管会计工作负责人：王志荣

会计机构负责人：王志荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	66,906,281.17	63,074,889.49
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	-	144,887,478.68	73,015,693.90
应收账款	十四、1	201,344,603.70	207,285,240.11
预付款项	-	2,998,202.55	8,612,659.00
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	2,039,330.74	2,343,808.48
存货	-	101,018,754.58	109,003,673.38
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	-	20,000,000.00	25,000,000.00
流动资产合计	-	539,194,651.42	488,335,964.36
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	-	28,835,173.00	22,078,185.00
长期股权投资	十四、3	10,148,648.75	10,148,648.75
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	339,460,245.15	271,884,885.80
在建工程	-	48,627,328.14	68,548,687.99
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	-	56,711,724.49	56,473,724.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	88,888.88	-
递延所得税资产	-	3,312,431.16	3,095,254.75
其他非流动资产	-	47,732,656.68	10,722,735.13
非流动资产合计	-	534,917,096.25	442,952,122.41
资产总计	-	1,074,111,747.67	931,288,086.77
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	102,900,000.00	99,245,592.00
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	-	69,424,666.07	85,912,443.83
应付账款	-	95,635,288.18	86,032,986.33
预收款项	-	2,379,082.15	105,228.72
应付职工薪酬	-	16,761,818.35	21,405,647.72
应交税费	-	3,609,896.72	8,592,862.48
应付利息	-	387,434.78	243,587.13
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	49,451.23	149,934.42
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	94,541,314.86	54,348,325.58
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	385,688,952.34	356,036,608.21
非流动负债：	-		
长期借款	-	94,883,216.44	59,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	57,503,439.19	45,144,054.99
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	26,267,964.93	12,395,464.91
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	178,654,620.56	116,539,519.90
负债合计	-	564,343,572.90	472,576,128.11
所有者权益：	-		
股本	-	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	222,692,147.69	222,692,147.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	1,856,823.57	1,482,340.01
盈余公积	-	14,586,111.33	14,586,111.33
未分配利润	-	170,633,092.18	119,951,359.63
所有者权益合计	-	509,768,174.77	458,711,958.66
负债和所有者权益合计	-	1,074,111,747.67	931,288,086.77

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	344,332,246.01	317,178,372.72
其中：营业收入	五、30	344,332,246.01	317,178,372.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	282,200,312.69	268,517,658.23
其中：营业成本	五、30	219,726,902.27	215,242,108.21
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-

赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、31	2,518,885.13	1,939,689.79
销售费用	五、32	5,874,988.18	10,321,820.01
管理费用	五、33	46,393,068.45	29,018,175.97
财务费用	五、34	6,421,290.51	8,994,043.15
资产减值损失	五、35	1,265,178.15	3,001,821.10
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）	-	46,471.51	-
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）	-	62,178,404.83	48,660,714.49
加：营业外收入	五、36	2,241,236.19	3,367,800.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、37	260,071.17	154,280.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	64,159,569.85	51,874,234.49
减：所得税费用	五、38	8,977,118.28	8,089,146.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	55,182,451.57	43,785,088.34
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	-	55,182,451.57	43,785,088.34
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	55,182,451.57	43,785,088.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	55,182,451.57	43,785,088.34
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.55	0.49
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈洪民

主管会计工作负责人：王志荣

会计机构负责人：王志荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	329,895,224.45	299,824,404.52
减：营业成本	十四、4	215,199,900.98	202,838,852.73
营业税金及附加	-	2,030,074.83	1,668,784.38
销售费用	-	5,346,990.10	9,851,429.66
管理费用	-	44,695,589.56	27,598,344.97
财务费用	-	6,414,898.51	8,793,212.03
资产减值损失	-	1,153,641.59	2,988,190.51
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）	十四、5	699,801.82	729,537.64
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）	-	55,753,930.70	46,815,127.88
加：营业外收入	-	2,195,905.62	3,367,200.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	260,011.17	154,280.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	57,689,825.15	50,028,047.88
减：所得税费用	-	7,008,092.61	7,563,089.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	50,681,732.54	42,464,958.26
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	-	50,681,732.54	42,464,958.26
七、每股收益：	-		

(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
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	-	255,772,550.14	329,584,046.05
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	37,907,482.58	18,884,229.89
经营活动现金流入小计	-	293,680,032.72	348,468,275.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	116,281,370.54	209,223,199.98
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	-	73,363,815.04	59,486,426.07

支付的各项税费	-	35,206,016.84	24,696,977.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	28,656,820.32	36,421,333.06
经营活动现金流出小计	-	253,508,022.74	329,827,936.57
经营活动产生的现金流量净额	-	40,172,009.98	18,640,339.37
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	110,375,636.08	78,826,976.47
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	110,375,636.08	78,826,976.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-110,375,636.08	-78,826,976.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	144,000,000.00
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	-	164,628,336.44	111,080,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	61,698,063.92	56,636,185.00
筹资活动现金流入小计	-	226,326,400.36	311,716,185.00
偿还债务支付的现金	-	94,872,412.00	200,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,001,565.76	28,109,680.61

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	五、39	15,418,171.03	23,082,646.56
筹资活动现金流出小计	-	118,292,148.79	251,372,327.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	108,034,251.57	60,343,857.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-217,737.98	-751,531.90
五、现金及现金等价物净增加额	-	37,612,887.49	-594,311.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,034,753.86	19,605,472.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	58,647,641.35	19,011,161.18

法定代表人：陈洪民

主管会计工作负责人：王志荣

会计机构负责人：王志荣

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	251,771,109.83	322,640,027.63
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	37,862,482.01	18,883,246.96
经营活动现金流入小计	-	289,633,591.84	341,523,274.59
购买商品、接受劳务支付的现金	-	146,008,980.11	218,909,944.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	55,522,015.90	51,658,443.23
支付的各项税费	-	27,942,887.08	17,986,124.05
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,590,371.67	38,373,890.89
经营活动现金流出小计	-	257,064,254.76	326,928,402.98
经营活动产生的现金流量净额	-	32,569,337.08	14,594,871.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	671,418.13	729,537.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	-	-	-

金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,671,418.13	729,537.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	107,971,795.76	76,076,180.63
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	107,971,795.76	81,076,180.63
投资活动产生的现金流量净额	-	-102,300,377.63	-80,346,642.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	144,000,000.00
取得借款收到的现金	-	164,628,336.44	111,080,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	61,698,063.92	56,636,185.00
筹资活动现金流入小计	-	226,326,400.36	311,716,185.00
偿还债务支付的现金	-	94,872,412.00	194,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,001,565.76	27,895,280.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-	15,418,171.03	23,082,646.56
筹资活动现金流出小计	-	118,292,148.79	245,957,927.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	108,034,251.57	65,758,257.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-217,737.98	-751,531.90
五、现金及现金等价物净增加额	-	38,085,473.04	-745,045.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,500,169.73	19,452,947.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	58,585,642.77	18,707,901.93

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	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

科华控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为溧阳市科华机械制造有限公司（以下简称“科华机械”），于2002年6月13日由自然人陈洪民和陈国香共同出资。注册资本原为人民币50万元，其中陈洪民出资30万元，占注册资本的60%；陈国香出资20万元，占注册资本的40%。

经历次股权转让及增资后，截止2011年12月31日，科华机械的企业类型为中外合资企业，注册资本为人民币2,144万元，其中陈洪民出资1,050.57万元，占注册资本的49.00%；陈小科出资450.24万元，占注册资本的21.00%；英属维尔京群岛新美达有限公司（以下简称“新美达公司”）出资643.19万元，占注册资本的30.00%。

2012 年 12 月，新美达公司将其持有的科华机械 30%的股权中的 25%股权转让给陈洪民，5%股权转让给江苏科华投资管理有限公司。本次股权变更后，科华机械的企业类型由中外合资企业变更为内资企业。

2014 年 5 月 12 日，科华机械名称变更为科华控股有限公司。

2014 年 6 月 18 日，科华机械召开股份公司创立大会，整体变更为科华控股股份有限公司，注册资本为人民币 8,000.00 万元，股份总额 8,000.00 万股。上述股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2014)第 113721 号验资报告。

2015 年 4 月 20 日，根据本公司第一次临时股东大会决议和修改后公司章程，本公司发行股份 2,000 万股，每股价格为人民币 7.20 元，募集资金总额为 144,000,000.00 元，由上海正海聚弘创业投资中心(有限合伙)、上海尚颀增富投资合伙企业(有限合伙)、上海斐君钜晟投资管理合伙企业(有限合伙)认购，认购方式为货币资金。认购完成后，其中增加股本 20,000,000.00 元，超过股本部分计入资本公积的股本溢价 124,000,000.00 元。上述实收股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2015)第 150822 号验资报告。

2015 年 7 月，本公司股东上海贝元投资管理有限公司将其持有本公司 400 万股股票转让于自然人张霞。

2014 年 11 月 3 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称为“科华控股”，证券代码为 831263。

本公司位于江苏省溧阳市竹箦镇余桥村，注册资本为 10,000 万元人民币，法定代表人为陈洪民。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理部、人力资源部、业务部、品保部、铸造部、加工部、技术研发中心、企划部、财务部等部门。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司拥有一家全资子公司溧阳市联华机械制造有限公司(以下简称联华机械公司)。

本公司及子公司(以下简称本集团)所属行业为机械制造类，主要从事涡轮增压器零部件的研发、制造以及销售。主要产品包括汽车涡轮增压器中间壳和涡轮壳及配件等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十三次会议于 2016 年 8 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围包括本公司及一家子公司，具体情况详见本财务报表附注六“合并范围的变动”和附注七“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16、附注三、17和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产主要系应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	债务人为本集团合并范围内关联方	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、工装模具、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价，原材料、半成品、库存商品、发出商品发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 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，本集团计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4、5	5	19.00、23.75
电子设备	3、5	5	19.00、31.67
其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，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，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	使用寿命根据土地使用年限确定
软件	10	直线法	使用寿命根据受益年限确定

本集团于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出均于发生时计入当期损益。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可

收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关

于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

(1) 销售商品收入确认的一般原则

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

(2) 销售商品收入确认的具体方法

①外销收入

客户设置有中间仓库的，本集团将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别于工厂发货时、报关出口时、目的地交货时确认收入。

②内销收入

客户设置有中间仓库的，本集团将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，在客户收到货物并签收或验收合格后，本集团确认收入；

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

23、安全生产费用

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取安全生产费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：

- （一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
- （二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
- （三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- （四）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- （五）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取

安全生产费用于提取时计入相关产品成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入

账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期内无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税【说明】	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

说明：本公司为高新技术企业，2016 年 1-6 月执行 15%的企业所得税优惠税率；

子公司溧阳市联华机械制造有限公司 2016 年 1-6 月企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

本公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率分别为 17%、15%、9%。

(2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2009 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期为 3 年），并于 2015 年 10 月 10 日重新申请成为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR201532003102），继续享受高新技术企业所得税优惠政策，2016 年 1-6 月根据上述文件享受企业所得税优惠税率 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			20,664.41			30,631.68
银行存款：			58,626,976.94			21,004,122.18
其中：人民币	50,850,622.30		50,750,523.12			19,354,760.99
美元	1,125,173.36	6.63	7,461,249.58	225,472.08	6.49	1,464,125.50
欧元	24,403.90	7.37	179,978.76	6,694.40	7.10	47,498.11
日元	3,647,410.00	0.06	235,225.12	2,556,607.00	0.05	137,737.20
英镑	0.04	9.00	0.36	0.04	9.50	0.38
其他货币资金			8,320,638.40			42,574,719.76
其中：人民币	8,245,139.66		8,245,139.66			42,574,719.76
美元	11,385.38		75,498.74			
合 计			66,968,279.75			63,609,473.62

说明：其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。除其他货币资金外，不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	145,956,178.68	73,522,493.90

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	89,879,612.62

说明：本公司本报告期将部分收到的银行承兑汇票背书后质押给银行，作为本公司向银行申请开具银行承兑汇票的保证金。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	47,130,788.44

(3) 期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额 比例%		期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款					
其中：账龄组合	229,540,392.43	100.00	11,881,939.39	5.18	217,658,453.04
组合小计	229,540,392.43	100.00	11,881,939.39	5.18	217,658,453.04
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合 计	229,540,392.43	100.00	11,881,939.39	5.18	217,658,453.04

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数		期 初 数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	235,654,246.68	100.00	12,131,796.86	5.15	223,522,449.82	
组合小计	235,654,246.68	100.00	12,131,796.86	5.15	223,522,449.82	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合 计	235,654,246.68	100.00	12,131,796.86	5.15	223,522,449.82	

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	228,834,249.15	99.69	11,441,712.46	5.00	217,392,536.69
1 至 2 年	74,356.00	0.03	14,871.20	20.00	59,484.80
2 至 3 年	412,863.10	0.18	206,431.55	50.00	206,431.55
3 年以上	218,924.18	0.10	218,924.18	100.00	
合 计	229,540,392.43	100.00	11,881,939.39		217,658,453.04

(续上表)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	234,866,765.36	99.66	11,743,338.27	5.00	223,123,427.09
1 至 2 年	133,600.46	0.06	26,720.09	20.00	106,880.37
2 至 3 年	584,284.72	0.25	292,142.36	50.00	292,142.36
3 年以上	69,596.14	0.03	69,596.14	100.00	0.00
合 计	235,654,246.68	100.00	12,131,796.86		223,522,449.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 249,857.47 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海菱重增压器有限公司	66,162,144.23	28.82	3,308,107.21
博格华纳汽车零部件(江苏)有限公司	26,988,441.04	11.76	1,349,422.05
霍尼韦尔汽车零部件服务(上海)有限公司	25,660,205.64	11.18	1,283,010.28
Honeywell Garrett SRL(Romania)	20,163,251.15	8.78	1,008,162.56
无锡石播增压器有限公司	16,494,889.69	7.19	824,744.48
合 计	155,468,931.75	67.73	7,773,446.59

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,281,862.69	100.00	8,829,957.61	98.59
1 至 2 年			10,930.00	0.12
2 至 3 年			106,711.45	1.19
3 年以上			9,200.00	0.10
合 计	3,281,862.69	100.00	8,956,799.06	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
江苏省电力公司溧阳市供电公司	1,763,379.81	53.73
上海三凯进出口有限公司	393,993.18	12.01
宁波可伦金属有限公司	367,000.00	11.18
中国石化销售有限公司江苏常州溧阳石油分公司	134,499.84	4.10
中国电信股份有限公司常州分公司	79,000.00	2.41
合 计	2,737,872.83	83.42

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	3,338,253.30	100.00	983,770.38	29.47	2,354,482.92
组合小计	3,338,253.30	100.00	983,770.38	29.47	2,354,482.92
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	3,338,253.30	100.00	983,770.38	29.47	2,354,482.92

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	3,090,613.47	100.00	427,006.55	13.82	2,663,606.92
组合小计	3,090,613.47	100.00	427,006.55	13.82	2,663,606.92
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	3,090,613.47	100.00	427,006.55	13.82	2,663,606.92

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,402,001.88	42.00	70,100.10	5.00	1,331,901.78
1 至 2 年	203,851.42	6.11	40,770.28	20.00	163,081.14
2 至 3 年	1,719,000.00	51.49	859,500.00	50.00	859,500.00
3 年以上	13,400.00	0.40	13,400.00	100.00	

合 计	3,338,253.30	100.00	983,770.38	29.47	2,354,482.92
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,332,907.64	43.13	66,645.38	5.00	1,266,262.26
1 至 2 年	1,728,305.83	55.92	345,661.17	20.00	1,382,644.66
2 至 3 年	29,400.00	0.95	14,700.00	50.00	14,700.00
合 计	3,090,613.47	100.00	427,006.55	13.82	2,663,606.92

(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 556,763.83 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	539,804.62	214,675.03
保证金	2,407,200.00	2,395,200.00
往来款	391,248.68	480,738.44
合 计	3,338,253.30	3,090,613.47

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
溧阳市国土资源局	保证金	1,961,000.00	2-3 年 1 年以内 113,498.80	58.74	980,500.00
闵阿才	备用金	192,368.00	元, 1-2 年 78,869.20 元	5.76	63,109.54
中华人民共和国常州海 关驻溧阳办事处	保证金	193,800.00	1 年以内	5.81	9,690.00
无锡石播增压器有限公 司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.00	5,000.00
溧阳市财政局	保证金	79,000.00	1-2 年	2.37	15,800.00
合 计		2,526,168.00		75.67	1,074,099.54

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	25,596,721.54	1,827,261.37	23,769,460.17	26,494,561.96	1,855,521.75	24,639,040.21
在产品	4,375,312.61		4,375,312.61	3,941,950.52		3,941,950.52
库存商品	13,346,166.80	1,175,148.32	12,171,018.48	19,452,303.00	1,207,349.31	18,244,953.69
发出商品	40,629,996.28	474,945.37	40,155,050.91	41,150,792.96	193,900.67	40,956,892.2900
半成品	13,175,166.31	1,302,831.72	11,872,334.59	15,605,358.64	565,143.26	15,040,215.38
工装模具	2,656,909.15		2,656,909.15	4,280,236.75		4,280,236.75
委托加工物资	7,294,193.51		7,294,193.51	3,473,351.61		3,473,351.61
合计	107,074,466.20	4,780,186.78	102,294,279.42	114,398,555.44	3,821,914.99	110,576,640.45

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,855,521.75			28,260.38		1,827,261.37
库存商品	1,207,349.31			32,200.99		1,175,148.32
发出商品	193,900.67	737,688.46				1,302,831.72
半成品	565,143.26	281,044.69				474,945.36
合计	3,821,914.99	1,018,733.15		60,461.37		4,780,186.77

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄1年以上的原材料（不包括原辅材料）按账面余额的50%确认	
库存商品	库龄1年以上的根据期末结存重量乘以期末废钢的单价确认	实现销售

发出商品	库龄1年以上的发出商品可变现净值为0
半成品	库龄1年以上的根据期末结存重量乘以期末废钢的单价确

7、长期应收款

项 目	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
融资租赁保证金	28,835,173.00		28,835,173.00	22,078,185.00		22,078,185.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具、器具、家具	运输设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	128,101,610.09	271,925,602.20	7,867,411.20	14,263,833.49	4,506,139.99	426,664,596.97
2.本期增加金额						
(1) 购置	78,118.00	11,193,905.92	1,375,287.44	439,435.91	685,547.17	13,772,294.44
(2)在建工程转入	43,877,889.51	25,649,303.21		1,417,038.46		70,944,231.18
3.本期处置或报废金额	297,760.00	0.20				297,760.20
4.期末余额	171,759,857.60	308,768,811.13	9,242,698.64	16,120,307.86	5,191,687.16	511,083,362.39
二、累计折旧						
1.期初余额	20,348,194.91	91,869,617.37	6,557,957.92	8,648,736.30	2,347,872.80	129,772,379.30
2.本期计提金额	3,160,928.67	12,665,404.82	676,819.26	609,130.62	363,022.56	17,475,305.93
3.本期处置或报废金额						
4.期末余额	23,509,123.58	104,535,022.19	7,234,777.18	9,257,866.92	2,710,895.36	147,247,685.23
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	148,250,734.02	204,233,788.94	2,007,921.46	6,862,440.94	2,480,791.80	363,835,677.16
2.期初账面价值	107,753,415.18	180,055,984.83	1,309,453.28	5,615,097.19	2,158,267.19	296,892,217.67

说明：固定资产抵押担保情况详见本附注五、41。

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	209,454,936.54	92,553,464.27		116,901,472.27
运输设备	3,042,904.93	1,964,840.02		1,078,064.91
电子设备	3,684,649.92	2,890,986.31		793,663.61
工具器具家具	10,910,411.04	7,356,220.74		3,554,190.30
合计	227,092,902.43	104,765,511.34		122,327,391.09

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,440,161.83	尚未办理

9、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑物工程	24,824,469.70	0.00	24,824,469.70	53,076,600.18	0.00	53,076,600.18
设备建造安装工程	23,802,858.44	0.00	23,802,858.44	15,472,087.81	0.00	15,472,087.81
合计	48,627,328.14		48,627,328.14	68,548,687.99		68,548,687.99

说明：期末在建工程未发现减值迹象。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,863,963.00	4,540,449.01	68,404,412.01
2.本期购置金额		1,069,920.91	1,069,920.91
3.本期减少金额			
4.期末余额	63,863,963.00	5,610,369.92	69,474,332.92
二、累计摊销			

1.期初余额	4,377,333.67	1,072,284.52	5,449,618.19
2.本期计提金额	645,724.20	256,431.35	902,155.55
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,023,057.87	1,328,715.87	6,351,773.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	58,840,905.13	4,281,654.05	63,122,559.18
2.期初账面价值	59,486,629.33	3,468,164.49	62,954,793.82

说明：无形资产抵押担保情况详见本附注五、41。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末无形资产未发生减值迹象。

11、递延所得税资产

项 目	可抵扣 暂时性差异	期末数 递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	期初数 递延所得税 资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,645,896.55	2,774,791.37	16,380,718.44	2,573,860.99
暂不需支付社保	8,189,624.72	1,475,801.51	7,217,336.58	1,262,149.59
合 计	25,835,521.27	4,250,592.88	23,598,055.02	3,836,010.58

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	2,808.30	17,429.50
预付房屋、设备款	47,729,848.38	10,762,746.76
合 计	47,732,656.68	10,780,176.26

13、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	72,900,000.00	69,245,592.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	102,900,000.00	99,245,592.00

说明：公司短期借款为向农业银行竹簧支行的抵押借款和向中信银行溧阳支行的保证借款，抵押借款的抵押物为公司的土地使用权、房屋建筑物，保证借款的保

证人为公司法人陈洪民、子公司溧阳市联华机械制造有限公司。

14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,424,666.07	85,912,443.83

15、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	73,044,646.76	62,171,692.81
设备款	8,177,182.76	3,170,204.16
工装模具款	9,255,049.28	9,693,541.65
工程款	6,853,092.29	13,417,452.13
其他	455,026.16	719,787.19
合 计	97,784,997.25	89,172,677.94

16、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,446,664.32	161,779.94

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,615,622.50	64,515,109.45	69,808,469.40	17,322,262.55
离职后福利-设定提存计划	4,789,317.44	4,444,686.69	3,799,489.83	5,434,514.30
合 计	27,404,939.94	68,959,796.14	73,607,959.23	22,756,776.85

(1) 短期薪酬

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	20,023,419.38	56,274,542.65	61,894,993.90	14,402,968.13
职工福利费		4,981,024.63	4,981,024.63	
社会保险费	2,428,019.12	2,254,144.17	1,927,052.87	2,755,110.42
其中：1. 医疗保险费	1,782,034.04	1,655,358.84	1,415,291.41	2,022,101.47
2. 工伤保险费	534,664.07	495,195.90	423,166.97	606,693.00
3. 生育保险费	111,321.01	103,589.43	88,594.49	126,315.95
住房公积金		984,498.00	984,498.00	

工会经费和职工教育经费	164,184.00	20,900.00	20,900.00	164,184.00
合 计	22,615,622.50	64,515,109.45	69,808,469.40	17,322,262.55

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	4,455,174.85	4,134,914.55	3,534,731.92	5,055,357.48
2. 失业保险费	334,142.59	309,772.14	264,757.91	379,156.82
合 计	4,789,317.44	4,444,686.69	3,799,489.83	5,434,514.30

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	160,036.37	4,608,032.42
企业所得税	5,169,616.87	4,686,510.33
个人所得税	-61,466.52	-63,864.25
城市维护建设税	103,465.73	326,498.72
房产税	278,697.01	246,484.38
教育费附加	103,465.73	326,498.71
土地使用税	272,367.45	453,306.45
印花税	35,735.11	29,650.21
综合规费		36,288.56
合 计	6,061,917.75	10,649,405.53

19、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款、长期借款应付利息	417,875.75	286,120.46

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
工伤赔付	71,625.33	77,018.93
其他	17,265.07	110,676.00
合 计	88,890.40	187,694.93

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	64,541,314.86	54,348,325.58
合计	94,541,314.86	54,348,325.58

说明：一年内到期的长期应付款为一年内到期的应付融资租赁款。

22、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	124,883,216.44		59,000,000.00	
小计	124,883,216.44		59,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00			
合 计	94,883,216.44		59,000,000.00	

说明：公司长期借款为向农业银行竹箐支行、中国银行溧阳支行和招商银行溧阳支行的抵押借款，抵押物为公司的土地使用权、房屋建筑物以及机器设备，同时公司控股股东陈洪民为该借款提供连带责任保证担保。

23、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	129,302,118.57	105,162,784.79
未确认融资费用	-7,257,364.52	-5,670,404.22
小计	122,044,754.05	99,492,380.57
减：一年内到期长期应付款	64,541,314.86	54,348,325.58
合 计	57,503,439.19	45,144,054.99

24、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,395,464.91	14,944,500.00	1,071,999.98	26,267,964.93	项目补贴

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	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
180 万件涡轮增压器关键部件	5,777,113.83		450,000.00	5,327,113.83	资产相关

技改项目					
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目	2,032,934.42		115,000.02	1,917,934.40	资产相关
政府三位一体补助设备款	3,593,750.00		187,500.00	3,406,250.00	资产相关
购买设备 5000 万元以上政府补助 100 万	991,666.66		49,999.98	941,666.68	资产相关
购买设备 1000 万元以上政府补助 99.04 万		990,400.00	33,013.32	957,386.68	资产相关
零用地技改项目设备投入 500 万元以上政府补助 597.46 万		5,974,600.00	199,153.32	5,775,446.68	资产相关
“三位一体”发展战略设备购置补助资金		2,240,000.00	37,333.34	2,202,666.66	资产相关
中关村高科技项目工业用地扶持		5,739,500.00		5,739,500.00	资产相关
合计	12,395,464.91	14,944,500.00	1,071,999.98	26,267,964.93	

25、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000.00						10,000.00

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	222,543,498.94			222,543,498.94

27、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,840,621.41	1,436,980.66	723,778.66	3,553,823.41

28、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	14,586,111.33			14,586,111.33

29、未分配利润

项 目	本期发生额
调整前上期末未分配利润	124,062,803.36

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	124,062,803.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,182,451.57
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	179,245,254.93

30、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,893,603.64	218,700,777.17	314,377,994.62	213,271,703.35
其他业务	1,438,642.37	1,026,125.10	2,800,378.10	1,970,404.86
合计	344,332,246.01	219,726,902.27	317,178,372.72	215,242,108.21

31、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	17,593.33	
城市维护建设税	1,250,645.90	969,844.90
教育费附加	1,250,645.90	969,844.89
合 计	2,518,885.13	1,939,689.79

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
运输费	2,639,384.92	4,178,829.38
服务费推广费	893,816.29	4,577,972.05
职工薪酬	1,132,916.00	769,455.70
包装仓储费用	1,208,870.97	795,562.88
合 计	5,874,988.18	10,321,820.01

33、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	12,546,786.29	9,577,719.11
税费	1,254,455.18	1,175,115.09
研发费	22,516,764.22	12,441,177.23

办公费	829,656.90	943,312.43
业务招待费	2,288,967.84	1,093,293.51
差旅费	801,670.09	726,193.43
折旧费及摊销	2,103,091.62	1,689,569.01
中介机构费用	1,223,999.99	616,981.12
劳务费	1,908,509.83	
车辆费用	217,307.59	217,423.26
其他	701,858.90	537,391.78
合 计	46,393,068.45	29,018,175.97

34、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出及融资租赁费用	8,407,450.95	9,524,534.97
减：利息收入	151,190.31	198,357.11
汇兑损益	-2,324,239.46	-731,905.76
手续费及其他	489,269.33	399,771.05
合 计	6,421,290.51	8,994,043.15

35、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	306,906.36	740,060.75
存货跌价损失	958,271.79	2,261,760.35
合 计	1,265,178.15	3,001,821.10

36、营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,240,905.62	3,367,200.00	2,240,905.62
其他	330.57	600.00	330.57
合 计	2,241,236.19	3,367,800.00	2,241,236.19

37、营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
对外捐赠	260,000.00	
税收滞纳金	11.17	

其他	60.00	154,280.00
合 计	260,071.17	154,280.00

38、所得税费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,391,700.58	11,169,045.08
递延所得税费用	-414,582.30	-3,079,898.93
合 计	8,977,118.28	8,089,146.15

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	150,033.84	198,357.11
营业外收入	1,169,236.21	2,802,200.00
往来款		7,560,986.47
受限货币资金	36,588,212.53	8,322,686.31
合 计	37,907,482.58	18,884,229.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
销售费用中付现费用	4,716,666.23	3,951,430.19
管理费用中付现费用	20,405,485.47	3,134,595.53
手续费	594,121.10	399,771.05
营业外支出	260,071.17	154,280.00
往来款	346,444.36	466,161.27
受限货币资金	2,234,031.99	28,315,095.02
长期待摊费用支出	100,000.00	
合 计	28,656,820.32	36,421,333.06

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
融资租赁款	46,753,563.92	56,636,185.00
递延收益	14,944,500.00	
合 计	61,698,063.92	56,636,185.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
融资租赁费用	15,418,171.03	23,082,646.56

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,182,451.57	43,785,088.34
加：资产减值准备	1,265,178.15	3,001,821.10
固定资产折旧	17,475,305.93	16,439,941.72
无形资产摊销	902,155.55	743,014.38
长期待摊费用摊销	11,111.12	
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）		
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）	6,083,211.49	8,645,509.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,471.51	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-414,582.30	-3,079,898.93
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）	7,036,962.71	-19,309,121.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-43,083,124.32	-67,803,426.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-4,953,390.41	36,117,373.44
其他	713,202.00	100,038.85
经营活动产生的现金流量净额	40,172,009.98	18,640,339.37
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	58,647,641.35	19,011,161.18
减：现金的期初余额	21,034,753.86	19,605,472.35

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	37,612,887.49	-594,311.17

说明：

② 本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 61,988,302.99 元。

② 本期公司其他货币资金中银行承兑汇票保证金、信用证保证金（期初金额为 42,574,719.76 元，期末金额为 8,320,638.40 元）使用受限，不作为现金及现金等价物。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	58,647,641.35	21,034,753.86
其中：库存现金	20,664.41	30,631.68
可随时用于支付的银行存款	58,626,976.94	21,004,122.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	58,647,641.35	21,034,753.86

41、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
货币资金	8,320,638.40	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	164,084,533.02	借款抵押
无形资产	56,492,048.02	借款抵押
合 计	228,897,219.44	

六、合并范围的变动

本报告期内未发生合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
溧阳市联华机械制 造有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	机械制造	100.00		同一控制 企业合并

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.73%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.67%。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2016年6月30日资产负债率为52.52%（2015年12月31日资产负债率为51.05%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、和长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

主要股东名称	对本公司的持股比例%
陈洪民	47.36
陈小科	13.44
上海斐君钜晟投资管理合伙企业(有限合伙)	15.00

说明：自然人陈洪民与陈小科系父子关系，本公司最终控制方是自然人陈洪民、陈小科父子。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江苏科华投资管理有限公司	股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
陈洪民	657,000,000.00	自每笔主合同签订之日起至债务履行期限届满之日后两年	否
陈洪民 陈小科 江苏科华投资管	融资租赁合同项下的租金、利息、损害赔偿金、租赁物件留购	融资租赁合同项下主债务履行期限届满之日起满两年的期间	否

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

融资租赁承诺

①本期融资租赁租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额如下：

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	209,454,936.54	92,553,464.27		116,901,472.27
电子设备	3,684,649.92	2,890,986.31		793,663.61
运输设备	3,042,904.93	1,964,840.02		1,078,064.91
器具工具家具	10,910,411.04	7,356,220.74		3,554,190.30
合计	227,092,902.43	104,765,511.34		122,327,391.09

②资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的最低租赁付款额，以及以后年度将支付的最低租赁付款额总额如下：

年 度	2016年7月- 2017年6月	2017年7月- 2018年6月	2018年7月- 2019年6月	以后年度总计
金额	69,255,568.38	44,979,639.86	15,422,359.00	129,657,567.24

③ 期末未确认融资费用的余额 7,257,364.52 元，采用实际利率法分摊未确认融资费用。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	212,005,817.08	100.00	10,661,213.38	5.03	201,344,603.70
组合小计	212,005,817.08	100.00	10,661,213.38	5.03	201,344,603.70
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	212,005,817.08	100.00	10,661,213.38	5.03	201,344,603.70

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	218,289,302.58	100.00	11,004,062.47	5.04	207,285,240.11
组合小计	218,289,302.58	100.00	11,004,062.47	5.04	207,285,240.11
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	218,289,302.58	100.00	11,004,062.47	5.04	207,285,240.11

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	211,915,107.32	99.96	10,595,755.37	5	201,319,351.95
1 至 2 年	0.00		0.00		0.00
2 至 3 年	50,503.50	0.02	25,251.75	50	25,251.75
3 年以上	40,206.26	0.02	40,206.26	100	0.00
合 计	212,005,817.08	100	10,661,213.38	5.03	201,344,603.70

(续上表)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	218,166,608.78	99.94	10,908,330.44	5.00	207,258,278.34
1 至 2 年	1,376.46		275.29	20.00	1,101.17
2 至 3 年	51,721.20	0.03	25,860.60	50.00	25,860.60
3 年以上	69,596.14	0.03	69,596.14	100.00	
合 计	218,289,302.58	100.00	11,004,062.47	5.04	207,285,240.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备 342,849.09 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
上海菱重增压器有限公司	66,162,144.23	31.21	3,308,107.21
博格华纳汽车零部件(江苏)有限公司	26,988,441.04	12.73	1,349,422.05
霍尼韦尔汽车零部件服务(上海)有限公司	25,660,205.64	12.10	1,283,010.28
Honeywell Garrett SRL(Romania)	20,163,251.15	9.51	1,008,162.56
无锡石播增压器有限公司	16,494,889.69	7.78	824,744.48
合 计	155,468,931.75	73.33	7,773,446.58

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,984,566.79	100.00	945,236.05	31.67	2,039,330.74
组合小计	2,984,566.79	100.00	945,236.05	31.67	2,039,330.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,984,566.79	100.00	945,236.05	31.67	2,039,330.74

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,750,825.64	100.00	407,017.16	14.80	2,343,808.48
组合小计	2,750,825.64	100.00	407,017.16	14.80	2,343,808.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,750,825.64	100.00	407,017.16	14.80	2,343,808.48

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,147,315.37	38.44	57,365.77	5.00	1,089,949.60
1 至 2 年	124,851.42	4.18	24,970.28	20.00	99,881.14
2 至 3 年	1,699,000.00	56.93	849,500.00	50.00	849,500.00
3 年以上	13,400.00	0.45	13,400.00	100.00	0.00

合 计	2,984,566.79	100.00	945,236.05	31.67	2,039,330.74
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,013,119.81	36.830	50,655.99	5.00	962,463.82
1 至 2 年	1,708,305.83	62.102	341,661.17	20.00	1,366,644.66
2 至 3 年	29,400.00	1.069	14,700.00	50.00	14,700.00
合 计	2,750,825.64	100.00	407,017.16	14.8	2,343,808.48

(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 538,218.89 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	406,237.82	164,675.03
保证金	2,328,200.00	2,278,200.00
往来款	250,128.97	307,950.61
合 计	2,984,566.79	2,750,825.64

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
溧阳市国土资源局	保证金	1,961,000.00	2-3 年	65.70	980,500.00
闵阿才	备用金	192,368.00	1 年以内 113,498.80 元, 1-2 年 78,869.20 元	6.45	63,109.54
中华人民共和国常州海关驻溧阳办事处	保证金	193,800.00	1 年以内	6.49	9,690.00
无锡石播增压器有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.35	5,000.00
施灵慧	备用金	75,000.00	1 年以内	2.51	3,750.00
合 计		2,522,168.00		84.50	1,062,049.54

3、长期股权投资

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	10,148,648.75		10,148,648.75	10,148,648.75		10,148,648.75

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
溧阳市联华机械制造有限公司	10,148,648.75			10,148,648.75		10,148,648.75

4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,741,335.24	214,181,910.81	297,415,132.19	200,873,556.69
其他业务	1,153,889.21	1,017,990.17	2,409,272.33	1,965,296.04
合计	329,895,224.45	215,199,900.98	299,824,404.52	202,838,852.73

5、投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
委托贷款利息收入	653,330.31	729,537.64
其他	46,471.51	
合计	699,801.82	729,537.64

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	2,240,905.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,740.60
非经常性损益总额	1,981,165.02
减：非经常性损益的所得税影响数	297,174.75
非经常性损益净额	1,683,990.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,683,990.27

2、净资产收益率和每股收益

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	11.22	0.55	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.87	0.53	

科华控股股份有限公司

2016年8月24日