

# 湖南艾华集团股份有限公司 2015 年半年度报告



二〇一五年八月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2015年半年度利润分配方案为：以2015年6月30日总股本数为基准，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，以未分配利润（经审计后）向全体股东每10股派发现金人民币10元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	财务报告.....	28
第十节	备查文件目录.....	103

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
艾华集团/本公司/公司/本集团	指	湖南艾华集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
董事会	指	湖南艾华集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖南艾华集团股份有限公司监事会
招股说明书	指	公司首次公开发行股份并上市招股说明书
艾华投资	指	湖南艾华投资有限公司，本公司之母公司
艾华富贤	指	益阳艾华富贤电子有限公司，本公司之控股子公司，高分子固态铝电解电容器募投项目的实施主体
雅安艾华	指	四川雅安艾华电极箔制造有限公司，本公司之全资子公司
江苏立富	指	江苏立富电极箔有限公司，本公司之控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南艾华集团股份有限公司章程》
报告期	指	2015年1月1日至2015年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	信息披露经办人
姓名	朱勇	贺喜
联系地址	益阳市桃花仑东路(紫竹路南侧)	益阳市桃花仑东路(紫竹路南侧)
电话	0737-6183891	0737-6183891
传真	0737-6183891	0737-6183891
电子信箱	aihua@aihuaglobal.com	aihua@aihuaglobal.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2009年11月13日
注册登记地点	益阳市桃花仑东路(紫竹路南侧)
企业法人营业执照注册号	430900000003926
税务登记号码	430903616681350
组织机构代码	61668135-0
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内公司未发生注册变更事项

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	597,454,190.29	572,445,130.75	4.37
归属于上市公司股东的净利润	89,079,474.34	102,733,869.31	-13.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	82,866,656.47	97,313,437.62	-14.85
经营活动产生的现金流量净额	88,177,588.26	101,216,037.80	-12.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,789,648,664.82	772,903,805.56	131.55
总资产	2,047,434,256.84	1,167,275,076.92	75.40

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.56	0.68	-17.65
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.68	-17.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.52	0.65	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	9.36	13.88	减少4.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	8.70	12.90	减少4.2个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-578,103.94
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,827,934.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,037.05
少数股东权益影响额	-20,869.80
所得税影响额	-2,077,179.44
合计	6,212,817.87

## 第四节 董事会报告.

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，公司在新疆奎屯市注册成立新疆荣泽铝箔有限公司，新的电极箔生产基地已经启动建设，全产业链的竞争优势将得到进一步增强。另外，公司销售市场取得良好进展，在进一步巩固节能灯和 LED 照明类市场地位的同时，其他消费类和工业类市场销售持续增长。但因 2015 年上半年行业竞争压力加大，销售价格有所下降，且公司加大市场开发及研发支出投入，导致公司净利润与去年同期相比有所下降。

2015 年上半年，公司实现营业收入 597,454,190.29 元，同比上升 4.37%，归属于上市公司股东的净利润 89,079,474.34 元，同比下降 13.29%。截止 2015 年 6 月 30 日，公司总资产为 2,047,434,256.84 元，同比上升 75.4%，归属于上市公司股东的净资产为 1,789,648,664.82 元，同比上升 131.55%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	597,454,190.29	572,445,130.75	4.37
营业成本	398,709,678.08	361,821,615.02	10.20
销售费用	34,094,787.71	31,589,154.03	7.93
管理费用	44,254,862.97	39,296,207.59	12.62
财务费用	283,756.69	4,572,954.01	-93.79
经营活动产生的现金流量净额	88,177,588.26	101,216,037.80	-12.88
投资活动产生的现金流量净额	-32,253,241.63	-48,944,743.87	34.10
筹资活动产生的现金流量净额	783,992,748.96	-76,999,089.17	1,118.18
研发支出	11,979,699.82	9,174,160.25	30.58

营业收入变动原因说明:营业收入比上年同期增长 4.37%，主要是其他消费类电容器和工业类电容器销售较上年同期增长所致。

营业成本变动原因说明:营业成本比上年同期增长 10.20%，主要是电容器销售量增加，相应成本增加所致。

销售费用变动原因说明:销售费用比上年同期增长 7.93%，主要是随着业务量增加而运输费用和业务招待费增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用比上年同期增长 12.62%，主要是研发费用、修理费和会议费等

费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用比上年同期下降 93.79%，主要是偿还银行借款相应地利息支出减少 108.10 万元，银行存款利息增加 143.97 万元，外币产生汇兑收益 130.31 万元所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 12.88%，主要是支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是固定资产投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司上市，收到募集资金所致。

研发支出变动原因说明：主要是加大新产品和新工艺的研发投入所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

无

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电子元器件制造业	586,985,099.1	389,105,870.7	33.71	4.54	9.95	减少 3.26 个百分点
其他业务	9,101,645.2	8,152,199.47	10.43	14.74	19.38	减少 3.48 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铝电解电容器	586,985,099.1	9,101,645.2	33.71	4.54	9.95	减少 3.26 个百分点
铝箔	9,101,645.2	9,101,645.2	10.43	14.74	19.38	减少 3.48 个百分点

						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

主营业务分行业和分产品情况的说明

铝电解电容器销售量增加，营业收入比上年同期增长了 4.54%。毛利率波动主要由于节能照明用电容器的销售价格下降致使毛利率减少了 3.26 个百分点。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	474,509,870.61	5.18
国外	121,576,873.69	2.80

主营业务分地区情况的说明

国内销售同比增长 5.18%，国外销售同比增长 2.80%，国内、国外销售的占比较上年同期基本保持一致。

### (三) 核心竞争力分析

公司自成立以来，主营业务紧紧围绕铝电解电容器产品进行，逐步建立了以电极箔腐蚀及化成技术、电解液技术、铝电解电容器技术、铝电解电容器生产设备制造技术以及电容器品质管理软件开发技术等核心技术模块，拥有“腐蚀箔+化成箔+电解液+专用设备+铝电解电容器”完整的产业链，形成了公司独特的核心竞争能力。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

截至报告期末，子公司雅安艾华持有雅安农村商业银行股份有限公司股份 669,473.53 元，持股比例为 0.076%。

#### (1) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
雅安农村商业银行股份有限公司	200,000.00	0.08%	0.08%	200,000.00			可供出售金融资产	
合计	200,000.00	/	/	200,000.00			/	/

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	98,766.54	12,500.00	12,500.00	86,266.54	存放于募集资金专户
合计	/	98,766.54	12,500.00	12,500.00	86,266.54	/
募集资金总体使用情况说明			<p>2015年5月7日，经中国证监会（证监许可[2015]704号）号文核准，公司公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，发行价格为每股20.74元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用4,933.46万元后，实际募集资金净额为人民币98,766.54万元。上述资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具天职业字[2015]第10033号号《验资报告》。</p> <p>截至报告期末，募集资金项目投入金额合计12,500万元，用于偿还银行借款，系直接投入承诺投资项目。除此之外，公司未从募集资金专户中提取资金，公司尚未使用的募集资金为86,266.54万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为70.40万元，募集资金总余额为86,336.93万元。</p>			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
铝电解电容器扩充项目	否	37,719.00			是	在建					
高分子固态铝电解电容器产业化项目	否	8,000.00			否	尚未建设					
电容器工程技术研究中心项目	否	3,000.00			是	在建					
补充流动资金和偿还银行借款	否	50,000.00	12,500.00	12,500.00	是	25%		不适用			
合计	/	98,719.00	12,500.00	12,500.00	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>截至报告期末，公司累计以自筹资金 26,830.84 万元预先投入铝电解电容器扩产项目（25,938.92 万元）、电容器工程技术研究中心建设项目（891.92 万元），天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了天职业字[2015]第 10033 号《专项鉴证报告》。公司于 7 月 23 日刊登了 2015-036 号《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》，对上述预先投入募投项目的自有资金进行了置换。</p> <p>高分子固态铝电解电容器产业化项目实施主体为控股子公司艾华富贤，公司拟以募集资金 8,000.00 万元增资至艾华富贤并实施该募投项目的建设。因艾华富贤为中外合资企业，该项目的实施尚需办理经济合作局、工商行政管理局等单位的相关批复和核准手续。目前相关手续正在办理中。</p>										

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

公司截止 2015 年 6 月 30 日，共有 8 家全资子公司、2 家控股子公司。8 家全资子公司分别为益阳艾华设备制造有限公司、益阳华盛电容器有限公司、益阳艾华鸿运电子有限公司、四川雅安艾华电极箔制造有限公司、四川艾华电子有限公司、绵阳高新区资江电子元件有限公司和香港艾华电子有限公司、新疆荣泽铝箔有限公司。2 家控股子公司分别为江苏立富电极箔有限公司、益阳艾华富贤电子有限公司。报告期内各公司主要经营情况如下：

2015 年 1-6 月

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	成立时间	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
益阳艾华设备制造有限公司	100%	2008年1月	电子设备及电子材料的制造、销售	300	2,339.48	406.77	-3.11
益阳华盛电容器有限公司	100%	2014年9月30日	铝电解电容器、铝箔的生产与销售；电子材料的销售；生产电容器的设备制造。	1,000	1,104.41	769.11	-205.91
益阳艾华鸿运电子有限公司	100%	2013年3月	电容器及材料的生产、加工、销售。	500	1,291.80	250.70	-84.90
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	100%	2004年10月	制造、销售铝电解电容器用化成铝箔，腐蚀箔等电子材料（涉及前置许可的以许可证为准）。	1,318	10,033.87	6,044.83	-308.90
四川艾华电子有限公司	100%	2002年4月	制造、销售：铝电解电容器及相关电子材料。销售：铝电解电容器整机。从事铝电解电容器进出口业务。（以上经营范围国家限制或禁止经营的除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动。）	2,853.24	7,186.19	6,261.24	342.79
绵阳高新区资江电子元件有限公司	100%	1996年2月	铝电解电容器的生产和销售，电子材料及整机销售，经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	2,600	9,177.37	5,444.27	477.51
香港艾华电子有限公司	100%	2010年1月	铝电解电容器销售贸易。	104万美元	554.36	-296.73	-54.43
江苏立富电极箔有限公司	60%	2006年4月	生产销售铝电解电容器配套用中高压电极箔。	8,000	9,627.30	8,835.82	98.68
益阳艾华富贤电子有限公司	70%	2010年12月	高分子固态铝电解电容器的生产和销售及相关电子材料销售。	1,000	11,727.44	1,517.81	216.43
新疆荣泽铝箔有限公司	100%	2015年6月	电极箔的研发、生产、销售。	5,000	519.20	-	-

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经 2015 年 3 月 18 日公司 2015 年第二次临时股东大会通过，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 15,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 4 元（含税），共分配现金股利 6,000 万元，剩余未分配利润结转以后期间，上述股利分配已支付完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	是
每 10 股派息数(元)（含税）	10
每 10 股转增数（股）	5
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>公司于 2015 年 8 月 11 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2015 年中期利润分配的议案》，拟以截至 2015 年 6 月 30 日公司股份总数 20,000 万股为基数，进行中期利润分配以及资本公积金转增股本：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 10,000 万股，以未分配利润（经审计后）向全体股东每 10 股派发现金人民币 10 元（含税），共派发 20,000 万元。该议案尚需提交公司 2015 年第四次临时股东大会表决。</p> <p>公司本次拟定利润分配以及资本公积金转增股本预案，符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，独立董事发表了明确同意的意见。</p>	

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

√不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 其他说明

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

2015 年 1 月 28 日，公司收到厦门东林还款 50 万元；2015 年 5 月 7 日收到厦门东林还款 92.4 万元。截至报告期末，公司累计收到厦门东林及其关联公司支付的还款 142.4 万元。

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

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金

		期初 余额	发生 额	期末 余额	期初余额	发生额	期末 余额
艾华投资	母公司				6,000.00	1,500.00	0
	合计				6,000.00	1,500.00	0
关联债权债务形成原因		为补充公司日常经营活动所需流动资金，通过银行委托贷款方式从母公司艾华投资借款用于补充流动资金					
关联债权债务清偿情况		截至本报告期末，上述关联借款已全部归还完毕					

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同或交易

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

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东艾华投资及实际控制人艾立华、王安安	自艾华集团股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的艾华集团公开发行股票前已发行的股份,也不由艾华集团回购其直接或间接持有的艾华集团公开发行股票前已发行的股份。	2015 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 14 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东艾华投、王安安	所持股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价;公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。	2018 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项,积极接受社会监督。 如本公司未能履行招股说明书等募集文件公开承诺事项,则:(1)本公司将立即停止制定或实施现金分红计划、停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴,直到本公司履行相关承诺;(2)本公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为,以及	长期有效	否	是		

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

			<p>回已转让的原限售股份；（2）如果公司股票已上市的，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人及其控股股东将依法回购首次公开发行的全部新股和已转让的原限售股份，并按公开发行新股与公开发售股份的比例依法赔偿投资者损失。赔偿投资者损失的具体措施将在发行人董事会、股东大会通过后公告实施，控股股东将回避表决。发行人及控股股东将自该公告刊登之日起 60 日内完成赔偿对象认定、申报确认、支付赔偿金等程序。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	<p>控股股东艾华投资、王安安</p>	<p>1、湖南艾华投资有限公司和王安安拟长期持有公司股票；                  2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；                  3、减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；                  4、减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有公司股份低于 5%以下时除外；                  5、如果在锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果</p>	长期有效	否	是		

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

---

			接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动,以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。”					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年 6 月 26 日，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于聘任公司 2015 年度审计机构的议案》，同意公司聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构，聘期为一年，并同意将该议案提交公司 2015 年第三次临时股东大会审议。

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

无。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

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

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期末，公司总股本为 20,000.00 万股，其中公司发行新股 5,000.00 万股，占比 25%，有限售条件股份为 15,000.00 万股，占比 75%。已上市流通股份为 5,000.00 万股。除此之外，公司股份未发生其他变化。

##### 2、股份变动情况说明

2015 年 5 月 7 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]704 号文的核准，公司公开发行 50,000,000 股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 150,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司增加注册资本人民币 50,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 200,000,000.00 元。

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

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	28,225
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖南艾华投资有限公司	0	97,688,750	48.84	97,688,750	无	0	境内非国有法人
王安安	0	32,441,250	16.22	32,441,250	无	0	境内自然人
平安财智投资管理有限公司	0	6,250,000	3.13	6,250,000	无	0	境内非国有法人

殷宝华	0	3,500,000	1.75	3,500,000	无	0	境内自然人
艾立宇	0	3,500,000	1.75	3,500,000	无	0	境内自然人
袁焯	0	2,600,000	1.3	2,600,000	无	0	境内自然人
张建国	0	450,000	0.23	450,000	无	0	境内自然人
袁德明	2,100	402,100	0.2	402,100	无	0	境内自然人
何健民	0	400,000	0.2	400,000	无	0	境内自然人
周运动	0	400,000	0.2	400,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
黄一峰	277,800		人民币普通股	277,800			
罗琴	202,600		人民币普通股	202,600			
郭锐忠	185,500		人民币普通股	185,500			
黄忠林	163,000		人民币普通股	163,000			
蒋继军	160,900		人民币普通股	160,900			
卫莉	158,024		人民币普通股	158,024			
江俊	150,000		人民币普通股	150,000			
吴萍治	133,600		人民币普通股	133,600			
兴业国际信托有限公司— 联飞1号结构化证券投资 集合资金信托计划	128,000		人民币普通股	128,000			
郑兴华	120,000		人民币普通股	120,000			
上述股东关联关系或一致 行动的说明	1、在前十名股东中，公司第一大股东湖南艾华投资有限公司实际控制人艾立华与第二大股东王安安为夫妻关系；湖南艾华投资有限公司实际控制人艾立华与艾立宇为兄弟关系；袁德明与袁焯为父子关系。 2、在前十名无限售条件股东中，公司未知其他股东是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南艾华投资有限公司	97,688,750	2018年5月15日		禁售期
2	王安安	32,441,250	2018年5月15日		禁售期
3	平安财智投资管理有限 公司	6,250,000	2016年11月15日		禁售期
4	殷宝华	3,500,000	2018年5月15日		禁售期
5	艾立宇	3,500,000	2018年5月15日		禁售期
6	袁焯	2,600,000	2018年5月15日		禁售期
7	张建国	450,000	2018年5月15日		禁售期
8	何建民	400,000	2018年5月15日		禁售期
9	周运动	400,000	2018年5月15日		禁售期
10	袁德明	400,000	2018年5月15日		禁售期
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖南艾华投资有限公司实际控制人艾立华与王安安为夫妻关系；艾立华与艾立宇为兄弟关系；袁德明与袁焯为父子关系。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

2015年8月11日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司进行了审计并出具了编号为天职业字[2015]11801号的标准无保留意见审计报告。

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		910,968,217.18	67,047,459.04
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		10,233,365.90	14,995,321.89
应收账款		315,728,718.31	298,231,308.20
预付款项		17,092,601.82	9,278,895.04
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		7,361,513.56	7,917,942.77
买入返售金融资产			
存货		262,639,272.14	246,898,775.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,091,998.34	785,590.02
流动资产合计		1,525,115,687.25	645,155,292.56
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		200,000.00	200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		439,981,108.15	465,929,768.48
在建工程		55,209,657.35	28,755,706.17
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,960,167.56	26,424,032.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		209,199.07	263,772.73
递延所得税资产		758,437.46	546,504.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		522,318,569.59	522,119,784.36
资产总计		2,047,434,256.84	1,167,275,076.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款			138,095,301.00
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		15,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		177,930,390.17	176,101,412.80
预收款项		7,273,255.97	7,892,705.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,670,391.25	8,058,065.81
应交税费		6,505,387.61	15,282,004.17
应付利息			28,651.00
应付股利			
其他应付款		1,509,449.52	2,714,065.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		217,888,874.52	353,172,205.30
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		217,888,874.52	353,172,205.30
<b>所有者权益</b>			
股本		200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,026,405,783.55	88,740,398.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,010,463.30	56,486,994.03
一般风险准备			
未分配利润		498,232,417.97	477,676,412.90
归属于母公司所有者权益合计		1,789,648,664.82	772,903,805.56
少数股东权益		39,896,717.50	41,199,066.06
所有者权益合计		1,829,545,382.32	814,102,871.62
负债和所有者权益总计		2,047,434,256.84	1,167,275,076.92

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		811,672,878.56	51,060,333.04
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			
应收账款		306,292,999.13	272,658,800.80
预付款项		8,638,153.09	6,507,211.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款		122,739,522.24	37,425,501.87
存货		178,310,836.05	164,912,646.06
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		1,427,654,389.07	532,564,492.98
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		150,507,828.11	150,507,828.11
投资性房地产			

固定资产		312,527,265.89	314,618,274.67
在建工程		34,475,848.88	28,755,706.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,605,907.42	15,926,329.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		758,437.46	546,504.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		513,875,287.76	510,354,643.17
资产总计		1,941,529,676.83	1,042,919,136.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款			138,095,301.00
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		15,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		217,511,594.38	189,279,110.79
预收款项		7,112,507.64	7,697,276.95
应付职工薪酬		6,425,052.29	6,855,168.97
应交税费		2,490,911.10	10,418,659.31
应付利息			28,651.00
应付股利			
其他应付款		4,388,906.36	9,844,340.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		252,928,971.77	367,218,508.75
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		252,928,971.77	367,218,508.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,032,544,000.77	94,878,615.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,010,463.30	56,486,994.03
未分配利润		391,046,240.99	374,335,017.52
所有者权益合计		1,688,600,705.06	675,700,627.40
负债和所有者权益总计		1,941,529,676.83	1,042,919,136.15

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

## 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		597,454,190.29	572,445,130.75
其中：营业收入		597,454,190.29	572,445,130.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		485,687,410.22	442,594,015.71
其中：营业成本		398,709,678.08	361,821,615.02
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		4,752,932.22	4,471,823.97
销售费用		34,094,787.71	31,589,154.03
管理费用		44,254,862.97	39,296,207.59
财务费用		283,756.69	4,572,954.01
资产减值损失		3,591,392.55	842,261.09
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）		60,861.23	40,491.00
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		111,827,641.30	129,891,606.04
加：营业外收入		9,041,613.31	8,837,496.69
其中：非流动资产处置利得		3,557.60	7,200.00
减：营业外支出		730,746.20	1,563,265.35
其中：非流动资产处置损失		581,661.54	778,784.50

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		120,138,508.41	137,165,837.38
减：所得税费用		30,121,382.63	33,233,275.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		90,017,125.78	103,932,562.35
归属于母公司所有者的净利润		89,079,474.34	102,733,869.31
少数股东损益		937,651.44	1,198,693.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,017,125.78	103,932,562.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,079,474.34	102,733,869.31
归属于少数股东的综合收益总额		937,651.44	1,198,693.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.56	0.68
（二）稀释每股收益(元/股)		0.56	0.68

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		568,307,875.73	547,847,417.79
减：营业成本		391,495,760.85	365,661,926.68
营业税金及附加		3,238,313.54	3,674,124.14
销售费用		29,869,805.90	27,852,181.50
管理费用		35,499,554.50	29,195,083.67
财务费用		292,518.24	4,622,077.71
资产减值损失		6,638,676.94	1,555,474.07
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）		3,560,000.00	1,680,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,833,245.76	116,966,550.02
加：营业外收入		8,901,534.88	8,747,099.69
其中：非流动资产处置利得			7,200.00
减：营业外支出		716,159.86	1,231,591.81
其中：非流动资产处置损失		572,682.92	632,337.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,018,620.78	124,482,057.90
减：所得税费用		27,783,928.04	31,202,436.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,234,692.74	93,279,621.73
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		85,234,692.74	93,279,621.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		665,683,318.27	647,095,796.22
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		8,614,086.00	6,582,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,770,000.11	4,597,514.68
经营活动现金流入小计		679,067,404.38	658,276,110.90
购买商品、接受劳务支付的现金		362,266,097.11	375,130,878.73
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		107,175,956.05	85,121,472.75
支付的各项税费		67,165,232.10	53,556,938.14
支付其他与经营活动有关的现金		54,282,530.86	43,250,783.48
经营活动现金流出小计		590,889,816.12	557,060,073.10
经营活动产生的现金流量净额		88,177,588.26	101,216,037.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,861.23	40,491.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,196.57	161,545.87
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		242,057.80	2,202,036.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,495,299.43	47,146,780.74
投资支付的现金			4,000,000.00
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		32,495,299.43	51,146,780.74
投资活动产生的现金流量净额		-32,253,241.63	-48,944,743.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		987,665,384.92	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	155,649,677.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,057,665,384.92	177,649,677.21
偿还债务支付的现金		208,095,301.00	173,337,712.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		65,577,334.96	50,311,054.38

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,240,000.00	1,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			31,000,000.00
筹资活动现金流出小计		273,672,635.96	254,648,766.38
筹资活动产生的现金流量净额		783,992,748.96	-76,999,089.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		839,917,095.59	-24,727,795.24
加：期初现金及现金等价物余额		65,043,546.75	42,372,274.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		904,960,642.34	17,644,479.45

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		610,446,023.19	624,538,238.12
收到的税费返还		8,614,086.00	6,582,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,089,987.69	2,500,470.33
经营活动现金流入小计		621,150,096.88	633,621,508.45
购买商品、接受劳务支付的现金		398,841,930.45	376,084,595.97
支付给职工以及为职工支付的现金		46,748,976.12	61,618,080.15
支付的各项税费		48,452,574.21	41,404,118.50
支付其他与经营活动有关的现金		137,904,878.73	51,555,890.73
经营活动现金流出小计		631,948,359.51	530,662,685.35
经营活动产生的现金流量净额		-10,798,262.63	102,958,823.10
<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		3,560,000.00	1,680,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,974.35	132,451.85
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		3,718,974.35	1,812,451.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,544,577.71	34,080,125.90
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,544,577.71	34,080,125.90
投资活动产生的现金流量净额		-18,825,603.36	-32,267,674.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		987,665,384.92	

取得借款收到的现金		70,000,000.00	155,649,677.21
收到其他与筹资活动有关的现金			22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,057,665,384.92	177,649,677.21
偿还债务支付的现金		133,095,301.00	173,337,712.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,337,334.96	49,190,980.88
支付其他与筹资活动有关的现金		75,000,000.00	31,000,000.00
筹资活动现金流出小计		271,432,635.96	253,528,692.88
筹资活动产生的现金流量净额		786,232,748.96	-75,879,015.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		756,608,882.97	-5,187,866.62
加：期初现金及现金等价物余额		49,056,420.75	8,619,344.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		805,665,303.72	3,431,477.45

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				88,740,398.63				56,486,994.03		477,676,412.90	41,199,066.06	814,102,871.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				88,740,398.63				56,486,994.03		477,676,412.90	41,199,066.06	814,102,871.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00				937,665,384.92				8,523,469.27		20,556,005.07	-1,302,348.56	1,015,442,510.70
(一) 综合收益总额											89,079,474.34	937,651.44	90,017,125.78
(二)所有者投入和减少资本	50,000,000.00				937,665,384.92								987,665,384.92
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				937,665,384.92								987,665,384.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									8,523,469.27		-68,523,469.27	-2,240,000.00	-62,240,000.00
1. 提取盈余公积									8,523,469.27		-8,523,469.27		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-60,000,000.00	-2,240,000.00	-62,240,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				1,026,405,783.55					65,010,463.30	498,232,417.97	39,896,717.50	1,829,545,382.32

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				88,740,398.63				40,030,397.10		403,687,951.79	40,182,216.23	722,640,963.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				88,740,398.63				40,030,397.10		403,687,951.79	40,182,216.23	722,640,963.75
三、本期增减变动金额（减											57,733,	78,693.04	57,812,56

少以“—”号填列)											869.31		2.35
(一) 综合收益总额											102,733,869.31	1,198,693.04	103,932,562.35
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-45,000,000.00	-1,120,000.00	-46,120,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-45,000,000.00	-1,120,000.00	-46,120,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	150,000,000.00				88,740,398.63				40,030,397.10		461,421,821.10	40,260,909.27	780,453,526.10

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				94,878,615.85				56,486,994.03	374,335,017.52	675,700,627.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				94,878,615.85				56,486,994.03	374,335,017.52	675,700,627.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				937,665,384.92				8,523,469.27	16,711,223.47	1,012,900,077.66
（一）综合收益总额										85,234,692.74	85,234,692.74
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				937,665,384.92						987,665,384.92
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				937,665,384.92						987,665,384.92
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,523,469.27	-68,523,469.27	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,523,469.27	-8,523,469.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00				1,032,544,000.77			65,010,463.30	391,046,240.99	1,688,600,705.06

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				94,878,615.85				40,030,397.10	316,225,645.17	601,134,658.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				94,878,615.85				40,030,397.10	316,225,645.17	601,134,658.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										48,279,621.73	48,279,621.73
（一）综合收益总额										93,279,621.73	93,279,621.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	150,000,000.00				94,878,615.85				40,030,397.10	364,505,266.90	649,414,279.85

法定代表人：艾立华

主管会计工作负责人：颜耀凡

会计机构负责人：龚妮

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司是由益阳资江电子元件有限公司整体变更而成立的股份有限公司，成立时注册资本 10,600.00 万元，股份总数为 10,600.00 万股（每股面值 1 元），2009 年 11 月 17 日，公司在益阳市工商行政管理局领取了注册号为 430900000003926（1-1）S 号的《企业法人营业执照》。公司股票于 2015 年 5 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本 20,000 万元，股份总数 20,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于电子元器件制造行业，公司经营范围：铝电解电容器、铝箔的生产与销售；生产电容器的设备制造；对外投资。主要产品为铝电解电容器、铝箔。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将益阳艾华富贤电子有限公司、益阳艾华设备制造有限公司、益阳艾华鸿运电子有限公司、益阳华盛电容器有限公司、四川雅安艾华电极箔制造有限公司、四川艾华电子有限公司、绵阳高新区资江电子元件有限公司、江苏立富电极箔有限公司、香港艾华电子有限公司、新疆荣泽铝箔有限公司等 10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事铝电解电容器、铝箔、铝电解电容器设备的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十九）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十四）“重大会计判断和估计”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（四）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

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

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

3) 资产负债表日,以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

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

1) 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率折算。

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

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

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

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### (1)、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2)、金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

#### 4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3)、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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。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。

##### 1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

##### 2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）、金融负债的分类和计量

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

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。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。

(6)、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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。

(8)、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款

	外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他方法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**12. 存货**

(1)、存货的分类

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

(2)、存货的取得和发出的计价方法

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

(3)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4)、存货的盘存制度

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

#### (5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

### 13. 划分为持有待售资产及终止经营

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1)、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2)、本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3)、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4)、该项转让将在一年内完成。

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

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

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税

金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### 1）成本法核算的长期股权投资

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

### 2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### 3）收购少数股权

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

#### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（四）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	4	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

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

融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

## 16. 在建工程

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

### (1) 在建工程的计价

本公司在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 18. 生物资产

不适用。

## 19. 油气资产

不适用。

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

## 21. 长期资产减值

不适用。

## 22. 长期待摊费用

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

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

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

#### (2) 预计负债的处理方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

### 25. 股份支付

不适用。

### 26. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 27. 收入

#### (1) 销售商品

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

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

#### (2) 提供劳务

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。与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。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

### 30. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

## （2）存货跌价准备

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

## （3）可供出售金融资产减值

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

## （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

## （5）折旧和摊销

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

## （6）所得税

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
四川艾华电子有限公司	15%
绵阳高新区资江电子元件有限公司	15%
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	15%
益阳艾华富贤电子有限公司	15%
香港艾华电子有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2. 税收优惠

本公司 2011 年 11 月 4 日公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201143000273 的高新技术企业证书，公司自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，适用 15% 的优惠企业所得税税率。高新技术企业税收优惠期满后，自 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日，公司暂未重新获取高新技术企业认证，适用 25% 的企业所得税率。

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

本公司之子公司香港艾华电子有限公司适用利得税 16.5%。

### 3. 其他

按税法规定执行。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	443,788.11	349,883.97
银行存款	904,516,854.23	64,693,662.78
其他货币资金	6,007,574.84	2,003,912.29
合计	910,968,217.18	67,047,459.04
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2015年6月30日其他货币资金均为保证期限超过3个月的银行承兑汇票保证金，无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,233,365.90	14,995,321.89
合计	10,233,365.90	14,995,321.89

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	322,910,737.48	
合计	322,910,737.48	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,954,457.21	2.96	9,351,653.44	93.94		11,407,441.21	3.58	10,078,145.43	88.35	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	325,778,951.38	97.04	10,653,036.84	3.27		307,112,263.42	96.42	10,210,251.00	3.32	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	335,733,408.59	/	20,004,690.28	/		318,519,704.63	/	20,288,396.43	/	

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门市东林电子有限公司(东林集团)	9,954,457.21	9,351,653.44	93.94	预计未来现金流入
合计	9,954,457.21	9,351,653.44	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	318,951,822.18	9,568,554.66	97.90
1 至 2 年	5,436,709.48	543,670.96	1.67
2 至 3 年	1,098,975.70	329,692.71	0.34
3 至 4 年	160,651.02	80,325.51	0.05
4 至 5 年	130,793.00	130,793.00	0.04
5 年以上			
合计	325,778,951.38	10,653,036.84	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## (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 595,314.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	879,020.90

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	10,248,388.24	1 年以内	3.05	307,451.65
第二名	非关联方	9,970,834.49	1 年以内	2.97	299,125.03
第三名	非关联方	8,402,136.73	1 年以内	2.50	252,064.10
第四名	非关联方	8,359,163.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.49	8,105,721.37
第五名	非关联方	8,205,601.14	1 年以内	2.44	246,168.03
合计		45,186,124.20		13.45	9,210,530.18

## 6. 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,410,311.85	96.01	8,620,826.33	92.90
1 至 2 年	222,972.92	1.30	197,351.66	2.13
2 至 3 年	149,600.54	0.88	151,000.54	1.63
3 年以上	309,716.51	1.81	309,716.51	3.34
合计	17,092,601.82	100	9,278,895.04	100

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
长春东光机电设备有限公司	非关联方	5,192,000.00	30.38	1 年以内	预付材料款
国网湖南省电力公司益阳供电公司	非关联方	3,784,347.13	22.14	1 年以内	预付电费
国网南通供电公司	非关联方	801,518.23	4.69	1 年以内	预付电费
东莞市翔拓机械有限公司	非关联方	759,126.48	4.44	1 年以内	预付材料款
湖南省光明家具有限公司	非关联方	630,000.00	3.69	1 年以内	预付材料款
合计		11,166,991.84	65.34		

#### 7、 应收利息

适用 不适用

#### 8、 应收股利

适用 不适用

#### 9、 其他应收款

##### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,952,446.17	100	590,932.61	7.43		3,596,547.41	42.08	480,104.64	13.35	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					4,950,000.00	57.92	148,500.00	3.00	
合计	7,952,446.17	/	590,932.61	/	8,546,547.41	/	628,604.64	/	

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	6,810,265.34	204,307.96	85.64
1 至 2 年	603,368.00	60,336.80	7.59
2 至 3 年	228,192.83	68,457.85	2.87
3 至 4 年	105,000.00	52,500.00	1.32
4 至 5 年	1,450.00	1,160.00	0.02
5 年以上	204,170.00	204,170.00	2.56
合计	7,952,446.17	590,932.61	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-37,672.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市中介费用		4,950,000.00
周转备用金	4,518,158.75	1,704,744.42
保证金	1,634,589.94	1,462,513.94
其他	1,799,697.48	429,289.05
合计	7,952,446.17	8,546,547.41

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李益辉	周转备用金	983,343.75	1 年以内	12.37	29,500.31
曹蔚	周转备用金	422,244.21	1 年以内	5.31	12,667.33
陈建军	周转备用金	400,000.00	1 年以内	5.03	12,000.00
上海湘银物流有限公司（易枝花）	保证金	350,000.00	1-2 年	4.4	35,000.00
珠海格力电器有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内， 3-4 年	3.77	13,700.00
合计	/	2,455,587.96	/	30.88	102,867.64

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,134,996.40		53,134,996.40	48,534,334.43		48,534,334.43
在产品	47,848,802.23		47,848,802.23	42,087,131.10		42,087,131.10
库存商品	37,638,211.58	3,033,749.83	34,604,461.75	32,946,202.59	2,186,018.11	30,760,184.48
发出商品	127,051,011.76		127,051,011.76	125,517,125.59		125,517,125.59
合计	265,673,021.97	3,033,749.83	262,639,272.14	249,084,793.71	2,186,018.11	246,898,775.60

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,186,018.11	3,033,749.83		2,186,018.11		3,033,749.83
合计	2,186,018.11	3,033,749.83		2,186,018.11		3,033,749.83

## 11、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	785,590.02	785,590.02
预交增值税	306,408.32	
合计	1,091,998.34	785,590.02

## 12、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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

可供出售权益工具：	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
按成本计量的	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
雅安农村商业银行股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.08	60,861.23
合计	200,000.00			200,000.00				/		60,861.23

## 13、长期股权投资

□适用 √不适用

## 14、投资性房地产

□适用 √不适用

## 15、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	202,728,338.53	490,919,273.91	12,182,628.12	35,228,068.57	741,058,309.13
2. 本期增加金额	793,538.51	23,989,828.09	157,277.00	1,836,765.30	26,777,408.90
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		30,254,248.39		111,874.24	30,366,122.63
(1) 处置或报废					

4. 期末余额	203,521,877.04	484,654,853.61	12,339,905.12	36,952,959.63	737,469,595.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,954,883.45	207,087,550.56	8,367,900.27	22,718,206.37	275,128,540.65
2. 本期增加金额	4,963,919.82	23,580,710.00	595,002.95	2,093,327.48	31,232,960.25
(1) 计提					
3. 本期减少金额		8,771,576.61		101,437.04	8,873,013.65
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	41,918,803.27	221,896,683.95	8,962,903.22	24,710,096.81	297,488,487.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	161,603,073.77	262,758,169.66	3,377,001.90	12,242,862.82	439,981,108.15
2. 期初账面价值	165,773,455.08	283,831,723.35	3,814,727.85	12,509,862.20	465,929,768.48

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## 16、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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

艾华职工倒班公寓	30,093,930.38		30,093,930.38	25,233,915.36		25,233,915.36
高压化成箔生产线设备改造	20,733,808.47		20,733,808.47			
三栋厂房改造	2,349,123.27		2,349,123.27	1,939,134.66		1,939,134.66
其他	2,032,795.23		2,032,795.23	1,582,656.15		1,582,656.15
合计	55,209,657.35		55,209,657.35	28,755,706.17		28,755,706.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
艾华职工倒班公寓	35,000,000.00	25,233,915.36	4,860,015.02				85.98	85.98%				自有
高压化成箔生产线设备改造	8,320,000.00		20,733,808.47					10%				自有
三栋厂房改造	6,000,000.00	1,939,134.66	409,988.61				39.15	39.15%				自有
合计	49,320,000.00	27,173,050.02	26,003,812.10				/	/			/	/

## 17、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	财务软件等	专有技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,849,394.65	2,172,577.64	500,000.00	33,960.00	33,555,932.29
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,849,394.65	2,172,577.64	500,000.00	33,960.00	33,555,932.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,279,416.73	1,534,603.99	288,889.12	28,990.00	7,131,899.84
2. 本期增加金额	322,225.86	124,263.89	16,666.68	708.46	463,864.89
(1) 计提	322,225.86	124,263.89	16,666.68	708.46	463,864.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,601,642.59	1,658,867.88	305,555.80	29,698.46	7,595,764.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,247,752.06	513,709.76	194,444.20	4,261.54	25,960,167.56
2. 期初账面价值	25,569,977.92	637,973.65	211,110.88	4,970.00	26,424,032.45

## 18、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
研究支出		11,979,699.82				11,979,699.82	
合计		11,979,699.82				11,979,699.82	

其他说明

报告期内公司研究开发支出在管理费用列支。

## 19、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房装修费	263,772.73		54,573.66		209,199.07
合计	263,772.73		54,573.66		209,199.07

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	3,033,749.83	758,437.46	2,186,018.11	546,504.53
合计	3,033,749.83	758,437.46	2,186,018.11	546,504.53

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	20,595,622.89	20,917,001.07
未弥补以前年度亏损	7,875,300.98	3,500,406.71
合计	28,470,923.87	24,417,407.78

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	1,606,566.31	1,606,566.31	
2018		354,770.44	
2019	928,373.84	1,539,069.96	
2020	5,340,360.83		
合计	7,875,300.98	3,500,406.71	/

## 21、短期借款

√适用 □不适用

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		138,095,301.00
合计		138,095,301.00

**22、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**23、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	174,343,668.17	169,993,063.49
1-2 年（含 2 年）	2,212,501.16	4,659,231.52
2-3 年（含 3 年）	295,140.60	347,775.09
3 年以上	1,079,080.24	1,101,342.70
合计	177,930,390.17	176,101,412.80

**24、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,993,267.69	7,594,275.35
1-2 年（含 2 年）	54,059.46	72,501.11
2-3 年（含 3 年）	210,813.89	210,813.89
3 年以上	15,114.93	15,114.93
合计	7,273,255.97	7,892,705.28

**25、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,058,065.81	97,243,483.28	95,924,542.90	9,377,006.19
二、离职后福利-设定提存计划		9,012,777.09	8,719,392.03	293,385.06
合计	8,058,065.81	106,256,260.37	104,643,934.93	9,670,391.25

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	351,987.95	80,890,560.94	80,374,255.29	868,293.60

二、职工福利费		5,553,508.09	5,553,508.09	
三、社会保险费	2,402.00	4,388,696.93	4,249,868.48	141,230.45
其中：医疗保险费		3,344,823.54	3,344,823.54	
工伤保险费	2,402.00	886,116.68	830,209.63	58,309.05
生育保险费		157,756.71	74,835.31	82,921.40
四、住房公积金		2,460,507.00	1,921,872.00	538,635.00
五、工会经费和职工教育经费	7,703,675.86	3,931,857.32	3,806,686.04	7,828,847.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		18,353.00	18,353.00	
合计	8,058,065.81	97,243,483.28	95,924,542.90	9,377,006.19

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,293,841.98	8,000,456.92	293,385.06
2、失业保险费		718,935.11	718,935.11	
合计		9,012,777.09	8,719,392.03	293,385.06

## 26、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,483,280.49	4,503,784.85
企业所得税	1,869,345.92	6,977,962.22
城市维护建设税	455,547.32	356,155.29
教育费附加及地方教育费附加	281,110.30	277,269.69
印花税	65,802.23	58,516.76
代扣代缴个人所得税	249,767.49	2,994,669.27
其他	100,533.86	113,646.09
合计	6,505,387.61	15,282,004.17

## 27、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		28,651.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		28,651.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**28、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市引导资金	500,000.00	1,500,000.00
关联方往来款	282,928.30	918,980.68
保证金	201,000.00	211,030.00
其他	525,521.22	84,054.56
合计	1,509,449.52	2,714,065.24

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

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

**29、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	200,000,000.00

其他说明：

2015年5月7日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]704号文的核准，公司公开发行50,000,000股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币150,000,000.00元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币50,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币200,000,000.00元，公司本次增资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具天职业字[2015]10033号验资报告。

**30、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	51,890,398.63	937,665,384.92		989,555,783.55
其他资本公积	36,850,000.00			36,850,000.00
合计	88,740,398.63	937,665,384.92		1,026,405,783.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司发行所募集资金净额人民币987,665,384.92元，其中增加股本人民币50,000,000.00元，增加资本公积人民币937,665,384.92元。

**31、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,486,994.03	8,523,469.27		65,010,463.30
合计	56,486,994.03	8,523,469.27		65,010,463.30

**32、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	477,676,412.90	403,687,951.79
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	477,676,412.90	403,687,951.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,079,474.34	102,733,869.31
减：提取法定盈余公积	8,523,469.27	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,000,000.00	45,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	498,232,417.97	461,421,821.10

**33、 营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,086,744.30	397,258,070.17	569,411,595.89	360,737,182.73
其他业务	1,367,445.99	1,451,607.91	3,033,534.86	1,084,432.29
合计	597,454,190.29	398,709,678.08	572,445,130.75	361,821,615.02

**34、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,200.00	7,200.00
城市维护建设税	2,752,872.39	2,586,403.90
教育费附加	1,992,859.83	1,878,220.07
合计	4,752,932.22	4,471,823.97

**35、 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,622,893.02	10,736,431.44
职工薪酬	6,505,140.01	5,849,993.56
宣传及劳务费	6,493,447.85	9,150,325.70
业务招待费	3,363,483.01	1,794,699.66

差旅费	2,093,242.39	1,676,530.21
通信网络费	291,752.42	224,709.52
办公费	924,120.53	600,533.33
折旧费	179,155.71	96,254.04
其他费用	1,621,552.77	1,459,676.57
合计	34,094,787.71	31,589,154.03

**36、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,151,942.87	12,893,080.51
研发费用	11,979,699.82	9,174,160.25
修理费	5,687,664.36	5,032,982.75
折旧费	3,880,781.21	3,729,778.19
税费	2,159,734.49	2,588,426.05
办公费	463,869.74	549,573.41
业务招待费	876,391.50	704,131.87
差旅费	859,435.79	607,775.46
汽车费用	604,666.02	716,426.30
无形资产摊销	463,864.89	414,651.16
电费水费	444,862.78	411,767.22
审计费	94,033.62	3,227.92
咨询费	55,199.52	145,727.20
通信网络费等其他	4,532,716.36	2,324,499.30
合计	44,254,862.97	39,296,207.59

**37、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,308,683.96	4,389,756.61
利息收入	-1,833,388.32	-393,627.82
汇兑损失（减收益）	-1,303,182.09	222,745.36
其他	111,643.14	354,079.86
合计	283,756.69	4,572,954.01

**38、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	557,642.72	674,781.38
二、存货跌价损失	3,033,749.83	167,479.71
合计	3,591,392.55	842,261.09

**39、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

可供出售金融资产等取得的投资收益	60,861.23	40,491.00
合计	60,861.23	40,491.00

## 40、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,557.60	7,200.00	3,557.60
其中：固定资产处置利得	3,557.60	7,200.00	3,557.60
政府补助	8,827,934.00	8,642,200.00	8,827,934.00
其他	210,121.71	188,096.69	210,121.71
合计	9,041,613.31	8,837,496.69	9,041,613.31

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收奖励	8,614,086.00	6,582,800.00	与收益相关
农村劳动力转移就业重点临测工作专项经费	10,000.00		与收益相关
赫山区科技局科技项目经费	20,000.00		与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	178,848.00		与收益相关
益阳市就业服务管理局创新创业资助资金	5,000.00		与收益相关
2013 年企业直接融资专项资金		1,500,000.00	与收益相关
收益阳财政局电容器公共技术平台资金(益财外指(2013)553 号)		500,000.00	与收益相关
2013 南通经济技术开发区新型工业化先进单位奖励		40,000.00	与收益相关
其他		19,400.00	与收益相关
合计	8,827,934.00	8,642,200.00	/

## 41、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	581,661.54	778,784.50	581,661.54
其中：固定资产处置	581,661.54	778,784.50	581,661.54

损失			
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	99,084.66	734,480.85	99,084.66
合计	730,746.20	1,563,265.35	730,746.20

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,333,315.56	33,365,168.05
递延所得税费用	-211,932.93	-131,893.02
合计	30,121,382.63	33,233,275.03

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	120,138,508.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,034,627.10
子公司适用不同税率的影响	-830,981.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-211,932.93
不需课税的投资收益	-15,215.31
纳税调整税项费用	1,144,885.52
所得税费用	30,121,382.63

#### 43、其他综合收益

详见附注

#### 44、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,833,388.32	393,627.82
政府补助	213,848.00	2,059,400.00
往来款项	2,512,642.08	1,058,696.16
赔偿收入等	210,121.71	385,790.70
银行承兑汇票保证金本年收回		700,000.00
合计	4,770,000.11	4,597,514.68

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输费	12,622,893.02	10,736,431.44
修理费	5,687,664.36	5,032,982.75
研发费用	8,015,501.17	6,041,714.53
宣传及劳务费	6,493,447.85	9,150,325.70
业务招待费	4,239,874.51	2,498,831.53
差旅费	2,952,678.18	2,284,305.67
办公费	1,387,990.27	1,150,106.74
汽车费用	604,666.02	716,426.30
咨询费	55,199.52	145,727.20
电费水费	444,862.78	411,767.22
通信网络费	491,000.12	426,884.54
审计费	94,033.62	3,227.92
其他费用	7,077,413.75	4,297,972.08
财务手续费	111,643.14	354,079.86
本年度增加的银行承兑汇票保证金	4,003,662.55	
合计	54,282,530.86	43,250,783.48

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
向关联个人及关联企业借款		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联个人及关联企业借款		31,000,000.00
合计		31,000,000.00

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	90,017,125.78	103,932,562.35
加：资产减值准备	3,591,392.55	842,261.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,230,708.07	28,851,340.25
无形资产摊销	463,864.89	414,651.16
长期待摊费用摊销	54,573.66	366,534.74
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）	578,103.94	771,584.50
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)	3,308,683.96	4,389,756.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-60,861.23	-40,491.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-211,932.93	-131,893.02
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)	-18,774,246.37	-5,580,771.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,635,496.12	2,740,092.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	615,672.06	-35,339,590.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,177,588.26	101,216,037.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	904,960,642.34	17,644,479.45
减: 现金的期初余额	65,043,546.75	42,372,274.69
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	839,917,095.59	-24,727,795.24

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	904,960,642.34	65,043,546.75
其中：库存现金	443,788.11	349,883.97
可随时用于支付的银行存款	904,516,854.23	64,693,662.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	904,960,642.34	65,043,546.75

其他说明：

2015年6月30日货币资金中包含保证期限超过3个月的银行承兑汇票保证金6,007,574.84元，不属于现金及现金等价物。

## 46、外币货币性项目

√适用 □不适用

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,093,966.75	6.1136	6,688,075.14

港币	2,501,247.70	0.7886	1,972,483.94
应收账款			
其中：美元	6,126,574.93	6.1136	37,455,428.49
港币	2,355,084.77	0.7886	1,857,219.85

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

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

2015年6月9日，公司新设子公司新疆荣泽铝箔有限公司，占100%股权，从公司成立之日起纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
益阳艾华设备制造有限公司	湖南益阳	湖南益阳	设备制造	100		投资设立
香港艾华电子有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100		投资设立
益阳艾华富贤电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	70		投资设立
益阳艾华鸿运电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		投资设立
益阳华盛电容器有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		投资设立
江苏立富电极箔有限公司	江苏南通	江苏南通	铝箔制造	60		同一控制下企业合并
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	四川雅安	四川雅安	铝箔制造	100		同一控制下企业合并
四川艾华电子有限公司	四川罗江	四川罗江	电容器制造	100		同一控制下企业合并
绵阳高新区资江电子元件有限公司	四川绵阳	四川绵阳	电容器制造	100		同一控制下企业合并
新疆荣泽铝箔有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	电容器制造	100		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏立富电极箔有限公司	40%	394,733.45	2,000,000.00	35,343,268.17
益阳艾华富贤电子有限公司	30%	542,917.99	240,000.00	4,553,449.33

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

江苏立富	43,115,505.41	53,158,805.08	96,274,310.49	7,916,140.06	7,916,140.06	47,576,401.74	57,414,489.15	104,990,890.89	12,619,554.09	12,619,554.09
艾华富贤	97,932,189.11	19,342,208.43	117,274,397.54	102,096,233.11	102,096,233.11	15,541,319.41	14,954,699.71	30,496,019.12	16,327,581.32	16,327,581.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏立富	44,498,871.82	986,833.63	986,833.63	3,678,958.34	89,849,833.91	3,436,517.87	3,436,517.87	-6817642.71
艾华富贤	27,195,356.00	1,809,726.63	1,809,726.63	85,693,762.57	50,284,687.07	2,980,808.93	2,980,808.93	4,564,173.24

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2015年6月30日				
	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	合计
货币资金			910,968,217.18		910,968,217.18
应收票据			10,233,365.90		10,233,365.90
应收账款			315,728,718.31		315,728,718.31
其他应收款			7,361,513.56		7,361,513.56
可供出售金融资产				200,000.00	200,000.00

接上表：

金融资产项目	2014 年 12 月 31 日				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			67,047,459.04		67,047,459.04
应收票据			14,995,321.89		14,995,321.89
应收账款			298,231,308.20		298,231,308.200
其他应收款			7,917,942.77		7,917,942.77
可供出售金融资产				200,000.00	200,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2015 年 6 月 30 日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据		15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款		177,930,390.17	177,930,390.17
其他应付款		1,509,449.52	1,509,449.52

接上表：

金融负债项目	2014 年 12 月 31 日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		138,095,301.00	138,095,301.00
应付票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		176,101,412.80	176,101,412.80
应付利息		28,651.00	28,651.00
其他应付款		2,714,065.24	2,714,065.24

## 2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“十三、抵押及担保事项”中披露。

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

金融资产项目	2015年6月30日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应收账款	320,157,429.74	15,575,978.85		335,733,408.59
其他应收款	6,810,265.34	1,142,180.83		7,952,446.17
金融资产项目	2014年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应收账款	302,418,894.31	16,100,810.32		318,519,704.63
其他应收款	7,120,809.68	1,425,737.73		8,546,547.41

### 3、流动性风险

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

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	2015年6月30日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	174,343,668.17	3,586,722.00		177,930,390.17
预收款项	6,993,267.69	279,988.28		7,273,255.97
其他应付款	1,004,144.62	505,304.90		1,509,449.52

接上表：

金融负债项目	2014年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	169,993,063.49	6,108,349.31		176,101,412.80
预收款项	7,594,275.35	298,429.93		7,892,705.28
其他应付款	1,208,760.34	1,505,304.90		2,714,065.24

#### 4、市场风险

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

##### (1) 利率风险

期末公司无借款余额，无利率风险敞口。

##### (2) 外汇风险

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

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

2015年6月30日在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点(于2014年12月31日：5个百分点)，税后净利润将会分别增加/减少人民币179.90万元(截至2014年12月31日：税后净利润增加/减少人民币143.27万元)。

##### (3) 权益工具投资价格风险

无。

### 十一、公允价值的披露

适用 不适用

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

湖南艾华投资有限公司(以下简称“艾华投资”)成立于2009年4月13日，注册资本3300万元，注册地为益阳市赫山区金秀路桐子坝巷7号，主要从事对外实业投资，法定代表人为艾立华。

本企业最终控制方是艾立华和王安安夫妇。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

具体详见第九节之“在子公司中的权益”之第（1）项“企业集团的构成”。

**3、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省益阳市资江电子元件厂	其他
益阳华都房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
湖南华慧新能源有限公司	股东的子公司
湖南黑美人茶业股份有限公司	其他

**4、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南黑美人茶业股份有限公司	购买茶叶	63,786.32	

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王安安	房屋	126,000.00	101,730.00
艾亮	房屋	153,000.00	105,000.00
殷宝华	房屋	18,000.00	18,000.00
艾燕	房屋	48,000.00	48,000.00
张建	房屋	18,000.00	18,000.00

**关联租赁情况说明**

公司与王安安、艾亮、艾燕、张建、殷宝华签署系列《房屋租赁合同》，该等合同约定：公司按市价租赁关联方位于厦门、青岛、佛山、北京、杭州、上海、深圳、中山、苏州 12 处房屋作为外派员工使用，合同期限为长期有效，按年支付租金。2015 年 1-6 月，公司承担关联方租房支出 363,000.00 元。前述出租方中，王安安为公司股东、实际控制人之一，艾亮、艾燕为公司实际控制人艾立华和王安安夫妇之女儿，张建为公司股东、王安安之侄儿，殷宝华为公司股东、董事、副总经理。

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
艾华投资	3,000.00	2014.4.17	2015.4.17	是
	6,300.00	2012.1.5	2016.1.6	是
	9,300.00	2012.12.13	2016.12.13	是
	10,000.00	2014.5.9	2015.5.9	是
	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
	8,400.00	2013.5.20	2015.6.22	是
	9,300.00	2014.1.1	2017.12.31	是
	400.00	2015.3.23	2017.3.23	否
	1,000.00	2015.3.20	2016.3.20	是
艾立华	3,000.00	2014.4.17	2015.4.17	是
	11,000.00	2012.6.11	2015.12.31	是
	11,000.00	2013.1.10	2016.12.31	是
	6,300.00	2012.1.5	2016.1.6	是
	9,300.00	2012.12.13	2016.12.13	是
	10,000.00	2014.5.9	2015.5.9	是
	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
	8,400.00	2013.5.20	2015.6.22	是
	9,300.00	2014.1.1	2017.12.31	是
王安安	3,000.00	2014.4.17	2015.4.17	是
	11,000.00	2013.1.10	2016.12.31	是
	6,300.00	2012.1.5	2016.1.6	是
	9,300.00	2012.12.13	2016.12.13	是
	10,000.00	2014.5.9	2015.5.9	是
	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
	8,400.00	2013.5.20	2015.6.22	是
	9,300.00	2014.1.1	2017.12.31	是
艾亮	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是
艾燕	10,000.00	2013.6.14	2016.6.14	是

## 关联担保情况说明

上述关联担保中，艾华投资为本公司控股母公司，艾立华、王安安夫妇为公司实际控制人，艾亮、艾燕为艾立华、王安安夫妇之女儿。截至报告期末，除艾华投资于2015年3月23日签订的400万元《保证合同》未履行完毕外，其余担保事项下均无借款余额。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,505,400.00	1,463,200.00

**(8). 其他关联交易**

无

**5、关联方应收应付款项**

□适用 √不适用

**十三、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	200,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	200,000,000.00

**十四、其他重要事项****1、分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

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

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

(2015年1-6月)

项 目	2015年1-6月		
	电容器业务	化成箔业务	腐蚀箔业务
一、营业收入	729,975,988.02	73,323,600.34	44,498,871.82
其中：对外交易收入	588,248,929.97	34,811.70	9,170,448.62
分部间交易收入	141,727,058.05	73,288,788.64	35,328,423.20
二、营业费用	747,733,021.00	76,412,611.05	43,093,034.01
三、营业利润（亏损）	-17,757,032.98	-3,089,010.71	1,405,837.81
四、资产总额	2,257,137,407.95	100,338,685.50	96,274,310.49
五、负债总额	429,072,727.69	39,890,357.87	7,916,140.06
六、补充信息			
1、折旧和摊销费用	21,593,625.21	5,512,318.35	4,595,385.56

项 目	2015 年 1-6 月		
	电容器业务	化成箔业务	腐蚀箔业务
2、资本性支出	31,471,443.89	684,154.05	339,701.49
3、折旧和摊销以外的非现金费用			

(2015 年 1-6 月续)

项 目	2015 年 1-6 月		
	其他	抵销	合计
一、营业收入	11,405,093.65	261,749,363.54	597,454,190.29
其中：对外交易收入			597,454,190.29
分部间交易收入	11,405,093.65	261,749,363.54	
二、营业费用	11,437,635.23	393,049,752.30	485,626,548.99
三、营业利润（亏损）	-32,541.58	-131,300,388.76	111,827,641.30
四、资产总额	23,394,819.42	429,710,966.52	2,047,434,256.84
五、负债总额	19,327,130.95	278,317,482.05	217,888,874.52
六、补充信息			
1、折旧和摊销费用	47,817.50		31,749,146.62
2、资本性支出			32,495,299.43
3、折旧和摊销以外的非现金费用			

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,954,457.21	3.06	9,351,653.44	93.94	602,803.77	11,407,441.21	3.91	10,078,145.43	88.35	1,329,295.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	315,839,038.06	96.94	10,148,842.70	3.21	305,690,195.36	280,536,109.11	96.09	9,206,604.09	3.28	271,329,505.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	325,793,495.27	/	19,500,496.14	/	306,292,999.13	291,943,550.32	/	19,284,749.52	/	272,658,800.80
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

备注：上表中“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款”栏目列示的金额及比例为本公司按附注“八、应收账款”之“组合1”计提的坏账金额及比例。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门市东林电子有限公司（东林集团）	9,954,457.21	9,351,653.44	93.94	预计未来现金流入
合计	9,954,457.21	9,351,653.44	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	309,961,831.49	9,298,854.94	98.14
1至2年	4,713,853.86	471,385.39	1.49
2至3年	1,015,369.91	304,610.97	0.32
3至4年	147,982.80	73,991.40	0.05
4至5年			
5年以上			
合计	315,839,038.06	10,148,842.70	100

**(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 975,008.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	759,262.33

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	期末坏账准备余额
第一名	关联方	13,928,245.16	1 年以内	4.41	417,847.35
第二名	非关联方	10,248,388.24	1 年以内	3.24	307,451.65
第三名	非关联方	9,970,834.49	1 年以内	3.16	299,125.03
第四名	非关联方	8,402,136.73	1 年以内	2.66	252,064.10
第五名	非关联方	8,359,163.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.65	8,105,721.37
合计		50,908,768.22		15.64	9,382,209.50

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	126,703,249.39	100	3,963,727.15	3.13	122,739,522.24	33,809,310.86	87.23	1,185,308.99	3.51	32,624,001.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						4,950,000.00	12.77	148,500.00	3.00	4,801,500.00
合计	126,703,249.39	/	3,963,727.15	/	122,739,522.24	38,759,310.86	/	1,333,808.99	/	37,425,501.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	125,882,398.80	3,776,471.97	99.35
1 至 2 年	600,000.00	60,000.00	0.47

2 至 3 年	65,850.59	19,755.18	0.05
3 至 4 年	95,000.00	47,500.00	0.07
4 至 5 年			
5 年以上	60,000.00	60,000.00	0.06
合计	126,703,249.39	3,963,727.15	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,629,918.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	119,939,142.84	31,042,010.18
上市引导费		4,950,000.00
周转备用金	3,992,330.21	1,506,450.09
保证金	1,365,000.00	1,195,000.00
其他	1,406,776.34	65,850.59
合计	126,703,249.39	38,759,310.86

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,507,828.11		150,507,828.11	150,507,828.11		150,507,828.11
合计	150,507,828.11		150,507,828.11	150,507,828.11		150,507,828.11

**(1) 对子公司投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增	本期减	期末余额	本期计	减值准
-------	------	-----	-----	------	-----	-----

		加	少		提减值 准备	备期末 余额
四川雅安艾华 电极箔制造有 限公司	22,063,430.75			22,063,430.75		
江苏立富电极 箔有限公司	50,654,038.64			50,654,038.64		
益阳艾华设备 制造有限公司	3,155,064.69			3,155,064.69		
绵阳高新区资 江电子元件有 限公司	19,861,954.85			19,861,954.85		
四川艾华电子 有限公司	26,236,260.99			26,236,260.99		
香港艾华电子 有限公司	6,537,078.19			6,537,078.19		
益阳艾华富贤 电子有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
益阳艾华鸿运 电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
益阳华盛电容 器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	150,507,828.11			150,507,828.11		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,787,013.37	390,222,669.36	545,266,025.01	364,923,581.21
其他业务	1,520,862.36	1,273,091.49	2,581,392.78	738,345.47
合计	568,307,875.73	391,495,760.85	547,847,417.79	365,661,926.68

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,560,000.00	1,680,000.00
合计	3,560,000.00	1,680,000.00

## 十六、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-578,103.94	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,827,934.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,037.05	
所得税影响额	-2,077,179.44	
少数股东权益影响额	-20,869.80	
合计	6,212,817.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	0.52	0.52

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计负责人、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有董事长亲笔签名的半年度报告原件
备查文件目录	报告期内中国证监会指定报纸上公司披露的所有公司文件的正本及公共原稿

湖南艾华集团股份有限公司

董事长：艾立华

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 12 日