



安徽聚隆传动科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘军、主管会计工作负责人梁雨翔及会计机构负责人(会计主管人员)柳洁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	10
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股份变动及股东情况 .....	42
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	47
第七节 财务报告 .....	48
第八节 备查文件目录 .....	123

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、股份公司、本公司、发行人、聚隆科技	指	安徽聚隆传动科技股份有限公司
控股股东	指	刘翔，持有公司 27.47%的股份
实际控制人	指	刘军、刘翔父子。刘军、刘翔父子合计持有公司 47.31%的股份，刘军任公司董事长，刘翔任公司总经理
聚隆减速器	指	公司全资子公司，宁国聚隆减速器有限公司
聚隆精工	指	公司全资子公司，宁国聚隆精工机械有限公司
聚隆机械	指	安徽聚隆机械有限公司，系公司前身。
翔隆酒店	指	宁国翔隆酒店投资管理有限公司，实际控制人控制的其他企业，公司的关联方。
双驱动洗衣机	指	被洗涤物浸没于或部分浸没于洗涤水中，在同一系统内通过动力分别使波轮或搅拌叶和内桶按照设定的转速和转速比进行相对运转，洗涤衣物的洗衣机
双动力洗衣机	指	海尔拥有相关专利并独家生产的双驱动洗衣机，符合 QB/T2823-2006《家用和类似用途双驱动洗衣机行业标准》，已形成覆盖 2.0~13.0KG 双动力洗衣机系列产品
全自动洗衣机	指	同时具有洗涤、漂洗和脱水各功能，它们之间的转换不用手工操作而能自动进行的洗衣机，包括全自动波轮洗衣机、双驱动洗衣机、滚筒洗衣机等
减速离合器	指	减速离合器是全自动波轮式洗衣机和双驱动洗衣机的核心零部件，主要作用是实现洗涤和漂洗时的低速旋转和脱水时的高速旋转，并执行脱水结束时的刹车制动的动作
双驱动减速离合器、双驱动洗衣机减速离合器	指	减速离合器的一种，具有与波轮和内桶分别相连的两个动力输出轴，实现了洗衣机波轮和内桶反向转动，系发行人生产的配套海尔双动力洗衣机的非竞标采购零部件
波轮洗衣机减速离合器、波轮减速离合器	指	减速离合器的一种，配套全自动波轮洗衣机
海尔	指	海尔集团及其下属企业，主要指海尔集团及其下属企业涉及洗衣机的部分
海达源	指	海尔集团下属企业，青岛海达源采购服务有限公司，是海尔集团旗下专门从事生产海尔产品所需物料的专业职能企业
美的	指	美的集团及其下属企业的统称，主要指美的集团涉及洗衣机的合肥美的的洗衣机有限公司、无锡小天鹅股份有限公司等相关企业

常州亚通	指	常州亚通杰威电机有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
专利复审委员会	指	国家知识产权局专利复审委员会
《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》
章程、公司章程	指	安徽聚隆传动科技股份有限公司章程
三会	指	公司的股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
保荐人、主承销商、保荐机构	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、众环、众环海华	指	原为众环会计师事务所有限公司，2011 年 12 月更名为众环海华会计师事务所有限公司，2014 年 1 月再次更名为众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	聚隆科技	股票代码	300475
公司的中文名称	安徽聚隆传动科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	聚隆科技		
公司的外文名称（如有）	Anhui Julong Transmission Technology Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	刘军		
注册地址	安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路 16 号		
注册地址的邮政编码	242300		
办公地址	安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路 16 号		
办公地址的邮政编码	242300		
公司国际互联网网址	www.ahjlcd.com		
电子信箱	ahjlcd@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阮懿威	曾柏林
联系地址	安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路 16 号	安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路 16 号
电话	0563-4186119	0563-4186119
传真	0563-4132222	0563-4132222
电子信箱	luke868631@126.com	zbolin@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	177,132,972.86	192,947,722.34	-8.20%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	51,220,726.06	80,729,755.67	-36.55%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	49,721,973.25	56,290,666.68	-11.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	104,623,769.94	39,816,641.60	162.76%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.5231	0.2654	97.10%
基本每股收益（元/股）	0.3415	0.5382	-36.55%
稀释每股收益（元/股）	0.3415	0.5382	-36.55%
加权平均净资产收益率	8.71%	16.88%	-8.17%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.45%	11.77%	-3.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,206,965,384.19	835,785,193.87	44.41%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,007,686,381.98	584,769,004.25	72.32%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.0384	3.8985	29.24%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-221.07	
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）	1,227,049.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	365,225.15	
减：所得税影响额	93,300.93	
合计	1,498,752.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
----	---------	----

先征后退增值税	1,338,751.53	子公司宁聚隆减速器为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2007]92 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。公司每年都会收到增值税税返还，故将收到的先征后退增值税不列为非经常性损益。
---------	--------------	--

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 一、客户、产品、业务结构相对单一风险

公司主要配套海尔、美的等洗衣机行业龙头企业，其中，向海尔的销售收入占2012-1014年度各年主营业务收入的比重超过85%，且主导产品配套海尔双动力洗衣机的双驱动减速离合器销售收入占主营业务收入的比重超过80%。洗衣机行业集中度高以及公司现阶段重点配套海尔推广双动力洗衣机，是导致公司目前客户集中的主要原因。公司因主要配套海尔供应双驱动减速离合器，未来生产经营面临如下风险：

1、因公司目前主营业务收入主要来源于海尔，且主要配套供应双驱动减速离合器，未来海尔就洗衣机产业发展作出的计划、产品调整若对公司业务发展不利，则可能对公司主营业务短期内造成重大不利影响。

2、公司主导产品双驱动减速离合器属于海尔洗衣机独占性强的采购产品，未来可能会因海尔培育出新的合格供应商或竞争对手绕开公司专利壁垒，开发出符合海尔双动力洗衣机需要的双驱动减速离合器，打破公司该类产品市场独占的局面，从而面临市场竞争加剧以及产品价格、毛利率大幅下行的风险。

3、未来若出现相关技术创新较长时间进展不理想或新品开发不能满足海尔双动力洗衣机升级换代的要求，则公司可能面临被竞争对手赶超，现有产品、技术被替代，甚至主导产品被淘汰的经营风险。

4、尽管公司未曾因质量问题而发生召回、停产等重大事项，但因客户、产品相对单一，一旦配套海尔的产品出现严重质量问题而发生重大召回、停产，则可能对公司与海尔业务关系产生重大不利影响，进而短期内对公司生产经营造成严重影响。

### 二、专利被仿制、被侵权的风险

长期发展过程中，公司始终坚持推行技术创新、专利保护同步，有效实现了两者之间的良性互动，构筑起包括核心专利、辅助专利以及防御专利在内严密的知识产权保护体系，先后在多起维权案中胜诉，有力保护了原创性技术专利的合法权益。公司业已形成严密、全面的知识产权保护体系，成为维持核心技术、产品独占性，有效防范竞争对手仿制、侵权的有力保障。但极少数竞争对手因利用申报实质性审核及公式程序简化的实用新型专利等手段生产侵权产品，形式隐蔽，取证困难，维权程序多、耗时长、投入大，仍难以完全消除未来被仿制、被侵权的风险。一旦公司维权不利，双驱动减速离合器等市场独占性强的产品被仿制、被侵权并得不到及时、有效的控制，有可能造成重大损失。

### 三、竞争对手进入公司独占性强的领域导致竞争加剧的风险

公司主要产品双驱动减速离合器市场独占性强的局面，未来可能会因海尔培育出新的合格供应商，或竞争对手绕开公司专利壁垒开发出符合海尔双动力洗衣机需要的双驱动减速离合器而被打破，公司因而面临的竞争会相应加剧，并存在产品价格、毛利率下行的风险。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2015年1-6月，公司营业收入同比下降8.20%，营业成本下降9.44%，销售费用增长3.69%，管理费用下降3.16%，财务费用下降43.58%，所得税费用下降40.02%，营业利润下降11%，净利润下降36.55%，扣除非经常性损益后的净利润同比下降11.67%，经营活动产生的现金流量净额增加162.76%。

报告期内，公司生产经营基本保持正常。2015年1-6月，公司主导产品减速离合器产销量分别为97.8万台/套，96.58万台/套，较去年同期相比，增幅分别为4.73%，-0.36%，基本保持稳定。公司上半年净利润下降36.55%，主要原因是去年同期确认了2705万元土地处置收入。扣除非经常性损益后的净利润下滑11.67%，主要原因是公司客户海尔双动力洗衣机产销具有较为明显的季节性波动特点，今年上半年对公司主导产品双动力减速离合器需求有所减少，但全年仍将可能保持稳定态势。今年上半年，公司对美的的销量有所增长。经营活动产生的现金流量净额增加162.76%，主要是由于公司加强了货款回笼力度，本期现金流入较上年同期有所增加，同时加大了对供应商的票据结算。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	177,132,972.86	192,947,722.34	-8.20%	
营业成本	92,513,790.53	102,154,598.75	-9.44%	
销售费用	6,151,598.65	5,932,635.17	3.69%	
管理费用	24,270,221.26	25,063,393.90	-3.16%	
财务费用	-3,000,609.66	-2,089,834.13	-43.58%	主要是由于公司加强了货款回笼力度，本期现金流入较上年同期有所增加，因而财务费用中利息收入增长明显。
所得税费用	8,740,918.32	14,572,418.87	-40.02%	本期利润总额比上年同期下降37.68%，其中本期营业外收入降幅为90.62%，致所得税费用同比下降。
研发投入	8,620,213.10	6,122,646.94	40.79%	主要为本期新立项了研发项目，研发支出比上年同期有了增加。
经营活动产生的现金流量净额	104,623,769.94	39,816,641.60	162.76%	主要是由于公司加强了货款回笼力度，本期现金流入较上年同期有所

				增加，同时加大了对供应商的票据结算。
投资活动产生的现金流量净额	753,025.66	5,055,739.78	-85.11%	因本期收到的政府搬迁补偿款比上年同期少 1044 万，是本期投资活动产生的现金流入减少的主要原因；另本期购置固定资产、无形资产等支出少于上年同期 625 万。
筹资活动产生的现金流量净额	376,000,854.35	-46,055,403.58	-916.41%	主要原因：经中国证监会核准，深交所同意，公司 2015 年 6 月向社会公众发行人民币普通股 5000 万股，每股发行价为人民币 8.8 元，募集资金总额 44,000 万元，扣除发行费用（包括保荐及承销费，审计及验资费，律师费，信息披露费及印刷费，新股发行登记及上市初费，印花税金等） 3530.3348 万元。募集资金净额为 40469.6651 万元。
现金及现金等价物净增加额	481,377,649.95	-1,183,022.20	-40,790.50%	经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 6480.71 万，投资活动产生的现金流量比上年同期减少 430.27 万，筹资活动产生的现金流量比上年同期增加 42205.63 万元，故现金及现金等价物净增加额为 48256.07 万元。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现销售收入17,713.30万元，同比下降8.20%，主要原因是公司客户海尔双动力洗衣机产销具有较为明显的季节性波动特点，今年上半年对公司主导产品双驱动减速离合器需求有所减少。2015年1-6月减速离合器产销量分别为97.8万台/套，96.58万台/套，同比增幅分别为4.73%，-0.36%，报告期内，双驱动减速离合器销售63.26万台/套，同比下降11.28%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

公司通常只与客户签订框架性协议，但不签订包含具体产品种类、规格、数量、价格等销售标的信息的销售合同。公司具体供货的品名、产品型号、数量、价格及供货时间以客户的后续订单为准。

公司7月29日披露了《关于收到中标通知的公告》（公告编号：2015-017），披露了公司4个型号产品中标美的采购的情况。

### 3、主营业务经营情况

#### （1）主营业务的范围及经营情况

经营范围：家用电器研发、销售；洗衣机配件、其他机电产品研发、生产、销售；自营本公司产品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的产品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品：洗衣机减速离合器，其中公司目前的主导产品是洗衣机双驱动减速离合器。

#### （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
减速离合器	165,079,667.70	85,580,169.80	48.16%	1.62%	4.12%	-1.48%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前5大供应商采购金额合计3,595.69万元，占当期采购总额的38.47%，上年同期前5大供应商采购金额合计为3,933.35万元，占当期采购总额的40.56%。

因公司对主要、关键零部件质量、精度要求高，对供应商实行高准入管理，并与合格、优秀供应商基本保持长期业务合作关系，形成相对稳固的利益联结形式，公司采购的主要、关键零部件供应商维持相对稳定。本期前五大供应商出现小幅变化主要是公司产品结构的变化导致对材料采购的变化，从而影响前五大供应商材料采购金额排名的小幅变化，报告期内此变化对公司的生产经营没有影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户销售金额合计 17,688.96 万元，占当期销售总额的 99.87%，上年同期前 5 大客户销售金额合计为 19,261.92 万元，占当期销售总额的 99.83%。

报告期前五大客户相对比较稳定，出现个别排名变化是由于客户业务量等变化原因。公司的下游客户为洗衣机整机厂，洗衣机行业寡头竞争的市场格局是导致公司销售客户相对集中的根源。随着募集资金投资项目的建设投产，公司将进一步扩大技术上的领先优势，提高集成供应能力，积极培育新的客户群，搭建新技术应用平台，强化对行业的影响力，逐步形成以海尔为主、多客户共同发展的格局。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

序号	研发项目名称	研发目标	进展情况	预计对公司未来发展影响
1	全自动多波轮洗衣机减速离合器	克服现有“V”形布置的波轮式洗衣机的缺陷，提高洗涤工效及洗净比，更接近人手的洗涤效果，节约时间，消除缠绕，降低噪声，延长洗衣机使用寿命。	批量化耐久性试验对比阶段。	本项目的研发，结合了波轮洗衣机和滚筒洗衣机的优势，是下一代洗衣机的发展方向。该项目确保了公司在洗衣机减速离合器行业领先地位。
2	洗衣机变频直流电机减速离合器	旨在优化现有的洗衣机变频直流电机减速离合器性能，提高电机效率，加大电机的机械硬度，减少负载增量引起的转速下降，加快系统响应速度，以实现节水节电，提高洗涤效果的目的。	模具化样机实验小结，主要模具优化阶段。	本项目的研发，确保了公司主要产品未来的发展方向，同时将引领行业环保节能新的发展方向。
3	自调式双动力洗衣机减速离合器	根据衣物多少以及平衡性而改变动力，将动力自动分配给波轮和内桶，形成双向水流，采转速根据负载大小自动调节，从而减少相对的机械磨损增加和能量浪费。	主要模具设计与制造阶段。	本项使得公司在洗衣机减速离合器行业领域迈出全新一步，将提升我司市场竞争力。
4	一种新型离合转换动力装置	提供一种洗衣机用离合转换动力装置，以提高效率，减小能量损耗，同时也减少故障率，在结构上更简单，这是现在这个项目的重点研究目标。	局部改进优化，初步耐久性试验，洗涤效果测试阶段。	本项目的研发，未来将全面提高公司产品的总体性能，对公司产品未来的发展起到推进作用。
5	大容量洗衣机减速离合器	采用的新原理、新结构、新材料进行研发设计，通过优化产品结构(轮系)，提高产品负载量，满足国内各洗衣机主机生产商对大容量机型的需求，预计实现 20KG 级的洗衣容量。	小批量产阶段。	本项目的成功研发，弥补了公司在大容量机型方面的欠缺，同时满足了国内市场需求。
6	滚筒洗衣机减速离合器	设计一种双输出减速离合器应用于滚筒洗衣机，分别驱动滚筒及其内部的波轮，同向差速旋转，达到不需加热即可洗净衣物的目的，节能降耗。	样机初步耐久性试验和洗涤效果测试阶段。	本项目的研发，开辟了波轮洗衣机和滚筒洗衣机相互融合阶段，对公司未来的创新发展奠定了坚实的基础。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

报告期内，洗衣机行业整体发展平稳。公司配套的双动力洗衣机以及普通波轮洗衣机产销量基本保持稳定。公司因今年6月份成功上市，进一步充实资本金，进一步提升企业知名度、品牌价值，为公司加快发展奠定了坚实的基础，创造了良好的外部发展环境。公司将抓住难得的发展机遇，加快新品开发，扩充关键零部件产能，补齐零部件制造不足的短板，充分发挥技术、产能两个优势，全面提高产品竞争力，提升配套服务主要客户的能力，继续保持行业相对领先的优势。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2015年上半年，公司继续围绕配套服务好主要客户，加快新品推广、新客户开发，产销量基本保持上年同期水平，生产经营计划基本完成。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、本次募集资金到位后公司的资产规模增长较快，在资金运用规模扩大和业务急速扩展的背景下，对公司在资源配置及运营管理，特别是资金管理和内部控制等方面将带来新的挑战。

2、公司战略计划的实施必须有相应的人才支持，人才的引进和培养，特别是高层次研发、管理和营销等方面人才的引进和培养，将是公司发展过程中重中之重的工作。公司作为我国洗衣机减速离合器行业的龙头企业，虽然储备了大量高素质的专业人才，但可能还无法满足今后公司进一步发展的需要。随着本公司业务的持续发展和规模的不断扩大，对于各种优秀人才的需求进一步扩大，如何吸引和培养人才将成为本公司发展面临的重要问题。

3、公司内部管理制度的调整必须适应公司快速发展的要求。

4、能否建立稳定的融资渠道等不确定因素也是公司实现上述业务计划所必须面临的困难之一。

5、同行业竞争对手的快速发展也会对公司造成一定的影响。

确保实现未来三年经营计划和目标的主要途径：

1、本次股票的公开发行可以为公司近期发展提供充足的资金保障，并建立起公司与资本市场的连接通道，搭建了良好的融资平台，有力保证了公司未来发展对于资金的需求。

2、进一步加强技术中心建设，全面改善技术中心软、硬件环境，提升技术开发、创新能力，保持产品、技术领先地位。

3、通过募集资金投资项目的顺利实施，进一步扩大主导产品的生产规模，发挥规模效益，巩固市场地位。

4、借助上市，扩大公司品牌知名度与美誉度，提升公司品牌价值，为主营业务做大做强创造良好的市场环境。

5、本次发行上市，有助于推动公司的规范化运作，增强对人才的吸引力，加快建设一支业务素质过硬、爱岗敬业、具有奉献精神、创新精神的人才队伍。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	40,469.67
报告期投入募集资金总额	30.88
已累计投入募集资金总额	2,004.36
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2015年5月22日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]948号）。根据该批复，公司公开发行股票人民币普通股5,000万股，每股发行价为人民币8.80元，募集资金总额44,000万元，募集资金净额40,469.67万元。上述募集资金于2015年6月5日全部到账，并经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字（2015）010040号验资报告。公司对募集资金帐户实行专户存储管理。</p> <p>2、报告期内公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目。截止2015年6月30日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计2,269.12万元，其中：获得政府补助264.76万元。并由众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于安徽聚隆传动科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》（众环专字（2015）010811号），2015年8月15日公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议审议同意以募集资金2,004.36万元置换公司投入募集资金项目的自筹资金，独立董事发表了明确同意意见。报告期内，公司没有累计变更用途的募集资金。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产300万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	否	22,120.9	22,120.27	30.88	1,761.19	7.96%		0	0		否
年产300万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项	否	18,349.4	18,349.4		243.17	1.33%		0	0		否

目											
承诺投资项目小计	--	40,470.3	40,469.6 7	30.88	2,004.36	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
合计	--	40,470.3	40,469.6 7	30.88	2,004.36	--	--	0	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2015 年 6 月 30 日，公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目金额合计 2,269.12 万元，其中年产 300 万台套自动洗衣机新型、高效节能减速器及一体化装置总装项目 2,025.95 万元，其中财政补助 264.76 万元，年产 300 万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目 243.17 万元。经众环审核确认，扣除财政补助的 2004.36 万元可予以置换，2015 年 8 月 15 日公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》，同意用募集资金 2,004.36 万元置换募集资金投资项目自筹资金先期投入，独立董事发表了明确同意意见。目前相关手续正在办理中。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	2015 年上半年尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。聚隆科技 1317090029200516668 专户、聚隆精工 1317090029200416481 专户 2015 年 7 月 29 日分别购买了 1.8 亿元、1.2 亿元银行保本型理财产品。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2015 年上半年募集资金使用不存在需要说明的其他情况。										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

公司在2015年6月9日上市公告书中披露了2015年半年度的预计业绩情况，预计预测符合实际情况。详见巨潮资讯网上披露的《上次公开发行股票并在创业板上市上市公告书》。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

本公司预计2015年1-9月的净利润为8,200万元-8,800万元,比2014年同期11,927.89万元下降31.25%-26.22%。2015年1-9

月净利润同比出现大幅下滑的主要原因是2014年同期确认了2,705万元土地处置收入以及双驱动减速离合器销量同比下降。若剔除该部分土地处置收入的影响，本公司2015年前三季度净利润将与2014年同期下降11.09%-4.58%。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年2月6日召开的2014年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配预案的议案》：以2014年年末总股本15000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.2元（含税），派发现金股利3300万元，剩余未分配利润结转以后年度。2014年度利润分配方案已在报告期内完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
2013年4月12日,常州亚通向专利复审委员会提出无效宣告请求,请求专利复审委员会针对公司持有的专利号为ZL201120238867.2实用新型专利无效。2013年12月4日,专利复审委员会作出(第21687号)《无效宣告请求审查决定书》决定,宣告专利权部分无效。2014年1月16日,公司向北京市第一中级人民法院提起上诉。2014年5月4日,北京市第一中级人民法院作出(2014)一中知行初字第1658号《行政判决书》,维持专利复审委员会作出的审查决定。2014年5月30日,公司向北京市高级人民法院提起上诉。2014年12月8日,北京市高级人民法院作出(2014)高行终字第2086号《行政判决书》,驳回上诉,维持原判。公司后向向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。2015年6月29日,中华人民共和国最高人民法院作出(2015)知行字第36号《行政判决书》,驳回公司的再审申请。		否	已结案	ZL201120238867.2实用新型专利最终宣告无效。该实用新型专利属于公司的防御专利,报告期内,公司未使用该等专利并实现营业收入。故,上述专利被认定无对公司生产经营不会构成重大、直接的影响。	不需要执行	2015年05月25日	公司2015年5月25日在巨潮资讯网刊登的《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》。
2014年4月11日,公司收到宁国市人民法院下达的关于吴银娣要求确认股东资格的传票。2014年6月20日,宁国市人民法院作出(2014)宁民二初字第00228号《民事判决书》,对吴银娣股东资格确认诉讼判决意见主要如下: (1)企业改制是一种全新的改革,由于各地经济不一,		否	已结案	宣城市中级人民法院判决生效,对吴银娣的股东资格确认请求不予支持。另外,公司实际控制人以及部分股东已经出具承诺函,愿意	不需要执行	2015年05月25日	公司2015年5月25日在巨潮资讯网刊登的《首次公开发行股票并在创业板上市招股

<p>企业效益不一，全国没有统一的法律规定。对职工实行配股政策（包括职工离开公司时，公司对其股份予以回购）是企业改制中一个特有现象，并未对回购职工的股份行为作出禁止性规定。《安徽省国有控股、参股公司内部职工持股试行办法》第十七条规定“职工持股原则上不得退股。但遇持股职工调出、辞职、退休、与公司解除劳动合同、死亡或被公司除名、辞退等情况，或依照公司章程或者职工持股会章程的规定处理”。聚隆机械原来配股政策可参照该规定。聚隆机械配股政策多次在股东会或董事会上传达，吴银娣长期在公司办公室工作，且担任过监事，应当知晓该政策。该政策明文列入 2004 年 12 月 28 日股东共同签署的《公司章程》。</p> <p>（2）聚隆机械因吴银娣退休，向其退还个人出资 2378 元，吴银娣领受，且领条分别注明“股金”及“退聚隆机械股金”。另外，吴银娣在此后十余年时间内未向公司主张过股东权利，可知双方都对公司回购吴银娣股份行为予以认可。</p> <p>（3）安徽聚隆机械有限公司于 2001 年 2 月 6 日作出的股东会决议、2001 年 2 月 6 日签订的股份转让协议，虽存在瑕疵，但实质是对安徽聚隆机械有限公司回购吴银娣股权，并转让给方明江的确认，对吴银娣的权利、义务无实际的影响。故，驳回吴银娣的诉讼请求。</p> <p>2014 年 7 月 1 日，吴银娣向安徽省宣城市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2015 年 1 月 14 日，安徽省宣城市中级人民法院作出（2014）宣中民二终字第 00108 号《民事判决书》：驳回上诉，维持原判；本判决为终审判决。</p>				<p>承担可能的司法判决或仲裁裁定的赔偿责任，吴银娣的股东权利主张与公司无关。故个别原股东主张股东权利的行为不会对公司控制权的稳定产生重大影响，公司亦不会因之承担任何责任或损失，不存在任何相关潜在的重大风险。</p>			意向书》。
<p>2014 年 4 月 10 日，公司收到宁国市人民法院下达的关于朱亚东要求确认股东资格的传票。2014 年 6 月 20 日，宁</p>	否	安徽省高级	人民法院申		2015 年 05 月 25 日	公司 2015 年 5 月 25 日在巨潮资讯	

<p>国市人民法院作出（2014）宁民二初字第 00226 号《民事判决书》，对朱亚东股东资格确认诉讼判决意见主要如下：</p> <p>（1）朱亚东与刘军签订的《股权转让协议》系双方意思表示真实表示，内容不违反法律、行政法规规定，合法、有效。</p> <p>（2）朱亚东转让股份的行为符合公司章程规定。</p> <p>（3）安徽聚隆机械有限公司 2009 年 3 月 18 日股东会决议，实质是对朱亚东与刘军之间股权转让行为的确认。</p> <p>故，驳回朱亚东的诉讼请求。</p> <p>2014 年 7 月 1 日，朱亚东向安徽省宣城市中级人民法院提起上诉。2015 年 1 月 14 日，安徽省宣城市中级人民法院作出（2014）宣中民二终字第 00106 号《民事判决书》：驳回上诉，维持原判；本判决为终审判决。</p> <p>2015 年 4 月 20 日，公司收到《安徽省高级人民法院民事申请再审案件应诉通知书》（（2015）皖民申字第 00426 号），朱亚东不服安徽省宣城市中级人民法院作出的（2014）宣中民二终字第 00106 号民事裁定，向安徽省高级人民法院申请再审。</p>			再审中。				网刊登的《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》。
<p>2014 年 4 月 10 日，公司收到宁国市人民法院下达的关于盛霞要求确认股东资格的传票。2014 年 6 月 20 日，宁国市人民法院作出（2014）宁民二初字第 00225 号《民事判决书》，对盛霞股东资格确认诉讼判决意见主要如下：</p> <p>（1）仅对盛霞出资 600 元的事实予以确认。</p> <p>（2）企业改制是一种全新的改革，由于各地经济不一，企业效益不一，全国没有统一的法律规定。对职工实行配股政策（包括职工离开公司时，公司对其股份予以回购）是企业改制中一个特有现象，并未对回购职工的股份行为作出禁止性规定。《安徽省国有控股、参股公司内部职工持股试行办法》第十七条规定“职工持股原则上不得退股。但遇持股职工调出、辞职、退休、与公司解除劳动合同、</p>	否	已结案	宣城市中级人民法院裁定生效，准许上诉人盛霞撤回上诉。另外，公司实际控制人以及部分股东已经出具承诺函，愿意承担可能的司法判决或仲裁裁定的赔偿责任，盛霞的股东权利主张与公司无关。故个别原股东主张股东权利的行为不会对公司控制权的稳定产生重大影响，公司亦不会因之承担任何责任或损失，不存	不需要执行	2015 年 05 月 25 日	2015 年 05 月 25 日	公司 2015 年 5 月 25 日在巨潮资讯网刊登的《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》。

<p>死亡或被公司除名、辞退等情况，或依照公司章程或者职工持股会章程的规定处理”。聚隆机械原来配股退股政策可参照该规定。聚隆机械配股退股政策多次在股东会或董事会上传达，盛霞长期在公司销售部门担任负责人工作，应当知晓该政策。该政策明文列入 2004 年 12 月 28 日股东共同签署的《公司章程》。</p> <p>(3) 聚隆机械因盛霞离职，向其退还个人出资，盛霞领受，且领条注明“股金”。另外，盛霞在此后十余年时间内未向公司主张过股东权利，可知双方都对公司回购盛霞股份行为予以认可。</p> <p>(4) 安徽聚隆机械有限公司于 2004 年 12 月 5 日作出的股东会决议、股份转让协议，虽存在瑕疵，但实质是对安徽聚隆机械有限公司回购盛霞股权，并转让给宁国聚隆实业有限公司行为的确认，对盛霞的权利、义务无实际的影响。</p> <p>(5) 盛霞应在 2002 年 10 月 10 日领取退股金之后两年内向法院起诉，时至今日，盛霞再行起诉，显然已经超过诉讼时效。故，驳回盛霞的诉讼请求。2014 年 6 月 28 日，盛霞向安徽省宣城市中级人民法院提起上诉，后二审审理过程中，盛霞向法院出具书面申请请求撤回上诉。针对盛霞该撤诉申请，2015 年 1 月 16 日，安徽省宣城市中级人民法院作出（2014）宣中民二终字第 00105 号《民事裁定书》：准许上诉人盛霞撤回上诉；本裁定为终审裁定。</p>				<p>在任何相关潜在的重大风险。</p>			
--	--	--	--	----------------------	--	--	--

## 二、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

保证合同	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经

			(万元)			履行完毕
宁保字第2012020050号	刘翔	公司	5,000.00	2012.7.23	2015.7.23	是
宁保字第2012020051号	刘军	公司	5,000.00	2012.7.23	2015.7.23	是
宁保字第2014020044号	刘军	聚隆 减速器	3,600.00	2014.5.21	2016.5.21	否
宁保字第2015020027号	刘军	聚隆 减速器	3,600.00	2015.5.25	2016.5.25	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》	2015年05月25日	巨潮资讯网

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宁国聚隆减速器 有限公司		15,000	2014 年 05 月 21 日	3,600	连带责任保 证	1 年	是	是
宁国聚隆减速器 有限公司		15,000	2015 年 05 月 25 日	3,600	连带责任保 证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			15,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				3,600
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			15,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				3,600
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			15,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				3,600
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				3,600
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.57%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

不适用。

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人刘军、刘翔	<p>股份限售承诺：1、自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。2、发行人股票上市后 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，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如本人未能遵守上述承诺，本人违反承诺减持股票的收益归公司所有，且本人所持公司剩余股份锁定期延长 6 个月。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人</p>	2014 年 08 月 02 日	2015 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日	正常履行中

		公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。			
	实际控制人刘军、刘翔	<p>股份减持承诺：所持股票在锁定期满后两年内减持的，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行，采用集中竞价、大宗交易等方式操作，具体减持价格不低于发行价（如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则对价格做相应除权除息处理），并遵照中国证监会的规定向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如本人未能遵守上述承诺，本人违反承诺减持股票的收益归公司所有，且本人所持公司剩余股份锁定期延长 6 个月。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p>	2014 年 08 月 02 日	2018 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 9 日	正常履行中
	实际控制人刘军、刘翔	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺：1、本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或</p>	2012 年 05 月 10 日	2012 年 5 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日	正常履行中

		<p>在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动； 3、本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，将不利用本人在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公开交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。本人愿意承担因违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失。本承诺有效且不可变更或撤销。</p>			
	实际控制人刘军、刘翔	<p><b>IPO 稳定股价承诺：（一）稳定公司股价预案的启动条件</b></p> <p>发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内，当公司股票任意连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后若</p>	2014 年 05 月 12 日	2015 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日	正常履行中

		<p>因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产则进行相应调整)，发行人及实际控制人、董事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动稳定股价预案，且由发行人董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。</p> <p>(二) 稳定公司股价的具体措施</p> <p>综合考虑实施效果、难易程度等因素，当触及稳定公司股价的预案启动条件时，发行人及实际控制人、董事和高级管理人员拟采取以下部分或全部措施稳定股价：1、发行人实际控制人以及董事（独立董事除外）和高级管理人员增持公司股票。发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内，当触及稳定股价预案启动的条件时，公司董事会将敦促实际控制人以及其他董事（独立董事除外）和高级管理人员根据各自资金、薪酬等情况，积极拟定并实施增持公司股票的方案。原则上，实际控制人以及董事（独立董事除外）和高级管理人员用于增持公司股票的资金不低于上一年度从公司取得的分红以及薪酬的 50%。</p> <p>公司未来在聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员时，亦将履行触及稳定股价预案启动的条件时参与增持公司股份的承诺作为聘任的先决条件，并在正式聘任前要求其签署相关承诺书。</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>2、发行人从二级市场回购部分社会公众股份当触及稳定股价预案启动的条件时，公司将视具体情况从二级市场回购部分社会公众股份以稳定股价。以回购股份的方式稳定股价时，应当符合以下基本条件：（1）公司股票上市已满一年；（2）公司最近一年无重大违法行为；（3）回购股份后，公司具备持续经营能力；（4）回购股份后，公司的股权分布原则上应当符合上市条件；（5）《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、深交所规定的其他基本条件。</p> <p>公司具体启动回购事宜则按照《公司法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等相关法规、规定执行，以要约或集中竞价方式等方式向社会公众回购公司股票，且为稳定股价目的而回购的价格不高于最近一期经审计的每股净资产。</p> <p>（三）应启动而未启动股价稳定措施的约束措施 在启动股价稳定措施的条件满足时，如发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>1、发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因。</p> <p>2、在前述事项发生之日起 10 个交易日内，</p>			
--	--	--	--	--	--

		公司将及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。 3、在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。			
	实际控制人刘军、刘翔	《招股说明书》依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺：若因本次公开发行股票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，本人将依法赔偿投资者损失，并在违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2015 年 05 月 13 日	2015 年 6 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日	正常履行中
	实际控制人刘军、刘翔	《招股说明书》关于落实有关责任主体重要承诺的约束措施：为保证严格履行上述承诺，本人就未能履行上述承诺时采取的约束措施作出如下承诺： 一、本人将依法履行安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书披露的本人作出的承诺事项。 二、如果本人未履行招股说明书披露的本	2015 年 05 月 13 日	2015 年 6 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日	正常履行中

		<p>人承诺事项，本人将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及下一步履行承诺的具体计划。</p> <p>三、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害以及其他不可抗力等因素导致未能履行承诺事项的，本人将配合董事会及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>四、如果因本人未履行本人作出的相关承诺事项给本公司或其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p> <p>（一）自本人未履行相关承诺事项事实发生之日起 10 个交易日内，本人将配合公司启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>（二）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。如果未能承担前述赔偿责任，则本人承诺不转让持有的发行人股份，亦停止从发行人领取现金红利、薪酬，直至本人履行完毕相应的赔偿责任。</p>			
	公司	<p><b>IPO 稳定股价承诺：</b></p> <p>（一）稳定公司股价预案的启动条件          发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内，当公司股票任意连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后若因利润分配、资本公积金转增股本、增发、</p>	2014 年 05 月 12 日	2015 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日	正常履行中

		<p>配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产则进行相应调整)，发行人及实际控制人、董事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动稳定股价预案，且由发行人董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。</p> <p>(二) 稳定公司股价的具体措施</p> <p>综合考虑实施效果、难易程度等因素，当触及稳定公司股价的预案启动条件时，发行人及实际控制人、董事和高级管理人员拟采取以下部分或全部措施稳定股价：</p> <p>1、发行人实际控制人以及董事（独立董事除外）和高级管理人员增持公司股票</p> <p>发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内，当触及稳定股价预案启动的条件时，公司董事会将敦促实际控制人以及其他董事（独立董事除外）和高级管理人员根据各自资金、薪酬等情况，积极拟定并实施增持公司股票的方案。原则上，实际控制人以及董事（独立董事除外）和高级管理人员用于增持公司股票的资金不低于上一年度从公司取得的分红以及薪酬的 50%。</p> <p>公司未来在聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员时，亦将履行触及稳定股价预案启动的条件时参与增持公司股份的承诺作为聘任的先决条件，并在正式聘任前要求其签署相关承诺书。</p> <p>2、发行人从二级市场回购部分社会公众</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>股份当触及稳定股价预案启动的条件时，公司将视具体情况从二级市场回购部分社会公众股份以稳定股价。以回购股份的方式稳定股价时，应当符合以下基本条件：（1）公司股票上市已满一年；（2）公司最近一年无重大违法行为；（3）回购股份后，公司具备持续经营能力；（4）回购股份后，公司的股权分布原则上应当符合上市条件；（5）《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、深交所规定的其他基本条件。</p> <p>公司具体启动回购事宜则按照《公司法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等相关法规、规定执行，以要约或集中竞价方式等方式向社会公众回购公司股票，且为稳定股价目的而回购的价格不高于最近一期经审计的每股净资产。</p> <p>（三）应启动而未启动股价稳定措施的约束措施 在启动股价稳定措施的条件满足时，如发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>1、发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因。</p> <p>2、在前述事项发生之日起 10 个交易日内，</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公司将及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>3、在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p>			
	公司	<p>《招股说明书》依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺：若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响，发行人将及时提出股份回购预案，提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照不低于首次公开发行股票的价格加上同期银行存款利息与二级市场价格孰高原则确定（如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，回购的股份包括本次发行的全部新股及其派生的股份，回购价格则相应进行除权除息调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如出现因法律法规或中国证监会等监管部门规章变化导致无法实施的情形，发行人将及时提出切实可行的替代方案，充分保障投资者利益。</p> <p>若因本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致</p>	2015 年 05 月 13 日	2015 年 6 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日	正常履行中

		<p>使投资者在证券交易中遭受损失，发行人将依法赔偿投资者损失，并在违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，发行人及发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p>			
	公司	<p>《招股说明书》填补被摊薄即期回报的措施及承诺：          公司首次发行股票并在创业板上市发行完成后，公司的总股本和净资产都将有较大幅度的增加，但本次募集资金投资项目仍处于建设期，净利润可能难以实现同步大幅增长，本次发行将摊薄即期回报。为填补本次发行可能导致的投资者即期回报减少，公司将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司盈利能力，尽量减少本次发行对净资产收益率以及每股收益的影响，并作出以下承诺：          （一）加大研发投入和技术创新，积极研发新品，提高产品竞争力 截至本招股说明书签署日，发行人及子公司已拥有与主要产品相关的有效专利 97 项。其中，发明专利 30 项、实用新型专利 46 项、外观设计专利 21 项，发行人将充分利用专利技术优势，按照客户需求，不断研发新品，</p>	2015 年 05 月 13 日	2015 年 6 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日	正常履行中

		<p>提高公司产品竞争力。</p> <p>(二) 加快人才引进, 完善管理机制, 提升公司经营管理能力公司建立了与现有生产经营规模相适应的有效内部控制制度, 核心管理团队和技术人员直接或间接持有公司股份, 公司经营管理团队稳定。随着公司的快速发展, 公司未来将引入更多技术和管理人才, 加强和完善经营管理, 实行全面预算管理, 加强费用控制和资产管理, 提高资产运营效率。</p> <p>(三) 加快募集资金投资项目的投资进度, 加强募集资金管理本次募集资金到位后, 公司将加快推进募集资金投资项目建设, 争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。同时, 公司将根据深圳证券交易所相关要求和公司募集资金管理制度的规定, 严格管理募集资金使用, 保证募集资金按照原有用途得到充分有效利用。随着募集资金投资项目建成并达产后, 公司的盈利能力将显著增强, 净资产收益率相应回升至正常水平。</p>			
	公司	<p>《招股说明书》关于落实有关责任主体重要承诺的约束措施: 为保证自身严格履行承诺以及敦促控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及其他股东等相关承诺方信守承诺, 发行人出具了《承诺函》, 具体如下: “作为安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行并在创业板上市发行人, 为保证自身严格履行承诺</p>	2015 年 05 月 13 日	2015 年 6 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日	正常履行中

		<p>以及敦促控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及其他股东等相关承诺方信守承诺，本公司郑重承诺如下：</p> <p>一、本公司保证将严格履行首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项，并就本公司未能履行承诺时采取的约束措施作出如下承诺：</p> <p>1、如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害以及其他不可抗力等因素导致未能履行承诺事项的，公司将及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>3、如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p> <p>（1）自本公司未履行相关承诺事项事实发生之日起 10 个工作日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>（2）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>4、自公司完全消除未能履行相关承诺事项所有重大不利影响之日起 12 个月内，公司不得申请发行股票、公司债等证券融资。</p>			
--	--	--	--	--	--

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	100.00%						150,000,000	100.00%
3、其他内资持股	150,000,000	100.00%						150,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	19,476,998	12.98%						19,476,998	9.74%
境内自然人持股	130,523,002	87.02%						130,523,002	65.26%
二、无限售条件股份			50,000,000				50,000,000	50,000,000	25.00%
1、人民币普通股			50,000,000				50,000,000	50,000,000	25.00%
三、股份总数	150,000,000	100.00%	50,000,000				50,000,000	200,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2015年6月，公司完成了首次公开发行，新增5000万股无限售股份，股份总数由发行前的15000万增加到20000万股，其中有限售股份为发行前的15000万股。公司资产从2015年初的835,785,193.87元增加到2015年6月30日的1,206,965,384.19元，增加了44.41%，资产负债率由2015年初的30.03%下降到2015年6月30日16.51%

股份变动的原因

适用  不适用

依据中国证监会《关于核准安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]948号）核准，并经深交所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5000万股，于2015年6月10日在深交所挂牌上市。本次股票公开发行后，公司的总股本由15000万股增加至20000万股。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

依据中国证券会《关于核准安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]948号）核准，并经深交所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5000万股，于2015年6月10日在深交所挂牌上市。本次股票公开发行后，公司的总股本由15000万股增加至20000万股。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2015年6月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为20000万股，其中有限售条件的股份15000万股，无限售条件的股份5000万股。

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

**2、限售股份变动情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘翔	54,944,954			54,944,954	首发前限售股	2018年6月10日
刘军	39,676,129			39,676,129	首发前限售股	2018年6月10日
田三红	7,500,000			7,500,000	首发前限售股	2016年6月10日
武汉长江富国资产管理有限公司	7,500,000			7,500,000	首发前限售股	2016年6月10日
上海澄鼎股权投资基金管理中心（有限合伙）	7,500,000			7,500,000	首发前限售股	2016年6月10日
张芜宁	6,762,237			6,762,237	首发前限售股	2018年6月10日
宁国汇智项目投资中心（有限合伙）	4,476,998			4,476,998	首发前限售股	2018年6月10日
周郁民	3,884,636			3,884,636	首发前限售股	2018年6月10日

孔德有	2,802,774			2,802,774	首发前限售股	2018年6月10日
叶挺	2,166,782			2,166,782	首发前限售股	2018年6月10日
方明江	2,157,537			2,157,537	首发前限售股	2018年6月10日
章武	2,078,345			2,078,345	首发前限售股	2018年6月10日
周国祥	1,846,634			1,846,634	首发前限售股	2018年6月10日
刘宗军	1,541,271			1,541,271	首发前限售股	2018年6月10日
邵文潮	1,541,271			1,541,271	首发前限售股	2018年6月10日
潘鲁敏	1,541,271			1,541,271	首发前限售股	2018年6月10日
柳洁	953,733			953,733	首发前限售股	2018年6月10日
阮懿威	749,992			749,992	首发前限售股	2018年6月10日
戴旭平	256,877			256,877	首发前限售股	2018年6月10日
吴东宁	118,559			118,559	首发前限售股	2018年6月10日
合计	150,000,000	0	0	150,000,000	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		44,200						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘翔	境内自然人	27.47%	54,944,954		54,944,954			
刘军	境内自然人	19.84%	39,676,129		39,676,129			

田三红	境内自然人	3.75%	7,500,000		7,500,000		
武汉长江富国资产管理有限公司	境内非国有法人	3.75%	7,500,000		7,500,000		
上海澄鼎股权投资基金管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.75%	7,500,000		7,500,000		
张芜宁	境内自然人	3.38%	6,762,237		6,762,237		
宁国汇智项目投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.24%	4,476,998		4,476,998		
周郁民	境内自然人	1.94%	3,884,636		3,884,636		
孔德有	境内自然人	1.40%	2,802,774		2,802,774		
叶挺	境内自然人	1.08%	2,166,782		2,166,782		
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东刘翔为股东刘军之子，刘军、刘翔父子为公司实际控制人。股东田三红持有股东武汉长江富国资产管理有限公司 50% 的股权。除此以外，前十大股东不存在其他关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
吴征宇	641,800	人民币普通股					
葛红金	331,100	人民币普通股					
上海诚禧投资有限公司	239,600	人民币普通股					
杜智平	214,300	人民币普通股					
陈朝梁	198,000	人民币普通股					
姚大斌	125,000	人民币普通股					
侯宇	101,100	人民币普通股					
钱新江	100,000	人民币普通股					
张润生	100,000	人民币普通股					
王建伟	99,519	人民币普通股					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东是否和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。						

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	<p>公司股东杜智平除通过普通证券账户持有 0 股外, 还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 214,300 股, 实际合计持有 214,300 股。</p> <p>公司股东陈朝梁除通过普通证券账户持有 0 股外, 还通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 198,000 股, 实际合计持有 198,000 股。</p> <p>公司股东钱新江除通过普通证券账户持有 0 股外, 还通过申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100,000 股, 实际合计持有 100,000 股。</p> <p>公司股东张润生除通过普通证券账户持有 0 股外, 还通过国都证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 100,000 股, 实际合计持有 100,000 股。</p>
-------------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
刘军	董事长	现任	39,676,129	0	0	39,676,129	0	0	0	0
刘翔	董事、总经理	现任	54,944,954	0	0	54,944,954	0	0	0	0
张芜宁	董事、副总经理	现任	6,762,237	0	0	6,762,237	0	0	0	0
周郁民	董事、副总经理	现任	3,884,636	0	0	3,884,636	0	0	0	0
阮懿威	董事会秘书	现任	749,992	0	0	749,992	0	0	0	0
钟建新	监事会主席、职工代表监事	现任	112,000 <sup>1</sup>	0	0	112,000	0	0	0	0
桂书宝	监事	现任	22,000 <sup>2</sup>	0	0	22,000	0	0	0	0
合计	--	--	106,151,948	0	0	106,151,948	0	0	0	0

注：1 钟建新持有的 112000 股公司股票为通过宁国汇智项目投资中心（有限合伙）间接持有，未直接持有公司股票。

2 桂书宝持有的 22000 股公司股票为通过宁国汇智项目投资中心（有限合伙）间接持有，未直接持有公司股票。

#### 2、持有股票期权情况

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	781,400,832.19	301,125,036.59
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	238,512,789.33	309,797,298.05
应收账款	48,632,749.48	85,600,527.42
预付款项	2,622,131.02	1,712,281.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	457,664.51	300,858.41
应收股利		
其他应收款	30,143,487.32	31,642,906.91
买入返售金融资产		
存货	46,334,792.31	44,474,650.96

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	1,148,104,446.16	774,653,560.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	47,784,082.61	49,567,290.59
在建工程	448,515.73	128,099.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,002,792.77	7,069,291.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,625,546.92	4,366,952.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	58,860,938.03	61,131,633.79
资产总计	1,206,965,384.19	835,785,193.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	108,958,723.08	125,302,881.17

应付账款	45,123,966.93	70,355,187.45
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,858,938.15	17,690,347.48
应交税费	3,312,248.19	11,826,822.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,112,199.90	828,975.80
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	175,366,076.25	226,004,214.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,912,925.96	25,011,975.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,912,925.96	25,011,975.62
负债合计	199,279,002.21	251,016,189.62
所有者权益：		
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	433,992,560.53	79,295,908.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,404,488.67	29,404,488.67
一般风险准备		
未分配利润	344,289,332.78	326,068,606.72
归属于母公司所有者权益合计	1,007,686,381.98	584,769,004.25
少数股东权益		
所有者权益合计	1,007,686,381.98	584,769,004.25
负债和所有者权益总计	1,206,965,384.19	835,785,193.87

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：梁雨翔

会计机构负责人：柳洁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	757,227,053.67	270,088,084.91
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	238,512,789.33	309,797,298.05
应收账款	48,492,749.48	85,376,527.42
预付款项	2,299,551.02	1,655,681.74
应收利息	457,664.51	300,858.41
应收股利		
其他应收款	30,180,999.93	31,360,353.43
存货	36,036,556.88	35,092,598.57
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	1,113,207,364.82	733,671,402.53

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,807,721.45	23,807,721.45
投资性房地产		
固定资产	45,416,218.23	47,228,186.98
在建工程	47,300.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,202,096.27	7,269,856.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,609,329.45	2,943,201.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	79,082,665.40	81,248,966.56
资产总计	1,192,290,030.22	814,920,369.09
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,886,623.05	82,529,907.74
应付账款	162,939,296.93	183,797,941.44
预收款项		
应付职工薪酬	14,327,614.31	14,782,004.18
应交税费	2,734,480.44	8,543,113.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,091,515.80	806,975.80
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	254,979,530.53	290,459,942.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,912,925.96	25,011,975.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,912,925.96	25,011,975.62
负债合计	278,892,456.49	315,471,918.30
所有者权益：		
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	451,800,215.86	97,103,564.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,404,488.67	29,404,488.67
未分配利润	232,192,869.20	222,940,397.93
所有者权益合计	913,397,573.73	499,448,450.79
负债和所有者权益总计	1,192,290,030.22	814,920,369.09

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	177,132,972.86	192,947,722.34
其中：营业收入	177,132,972.86	192,947,722.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	120,102,133.75	128,869,484.81
其中：营业成本	92,513,790.53	102,154,598.75
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	1,832,573.71	2,265,311.75
销售费用	6,151,598.65	5,932,635.17
管理费用	24,270,221.26	25,063,393.90
财务费用	-3,000,609.66	-2,089,834.13
资产减值损失	-1,665,440.74	-4,456,620.65
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）		
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）	57,030,839.11	64,078,237.53
加：营业外收入	2,931,026.34	31,230,937.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	221.07	7,000.00
其中：非流动资产处置损失		

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,961,644.38	95,302,174.54
减：所得税费用	8,740,918.32	14,572,418.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,220,726.06	80,729,755.67
归属于母公司所有者的净利润	51,220,726.06	80,729,755.67
少数股东损益		
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	51,220,726.06	80,729,755.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,220,726.06	80,729,755.67
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	0.3415	0.5382
（二）稀释每股收益	0.3415	0.5382

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：梁雨翔

会计机构负责人：柳洁

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	177,549,753.39	193,345,666.32
减：营业成本	109,918,792.26	119,167,669.08
营业税金及附加	1,263,367.69	1,703,849.97
销售费用	6,151,598.65	5,932,635.17
管理费用	17,046,928.53	22,136,970.73
财务费用	-2,658,696.17	-1,837,831.72
资产减值损失	-1,771,425.10	-4,455,867.04
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）		
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）	47,599,187.53	50,698,240.13
加：营业外收入	1,398,771.66	28,442,810.45
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,221.07	7,000.00
其中：非流动资产处置损失	4,221.07	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,993,738.12	79,134,050.58
减：所得税费用	6,741,266.85	11,507,862.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,252,471.27	67,626,188.07
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	42,252,471.27	67,626,188.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,788,379.89	199,051,975.89
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	1,338,751.53	2,648,336.36

收到其他与经营活动有关的现金	3,074,762.84	2,523,452.54
经营活动现金流入小计	318,201,894.26	204,223,764.79
购买商品、接受劳务支付的现金	142,441,475.66	101,376,566.01
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	18,374,975.76	15,250,719.64
支付的各项税费	33,215,301.86	29,415,378.91
支付其他与经营活动有关的现金	19,546,371.04	18,364,458.63
经营活动现金流出小计	213,578,124.32	164,407,123.19
经营活动产生的现金流量净额	104,623,769.94	39,816,641.60
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	3,057,926.00	13,604,610.40
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	3,057,926.00	13,604,610.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,304,900.34	8,548,870.62
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	2,304,900.34	8,548,870.62
投资活动产生的现金流量净额	753,025.66	5,055,739.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	416,000,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	416,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,000,000.00	37,784,100.00
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	6,999,145.65	8,271,303.58
筹资活动现金流出小计	39,999,145.65	46,055,403.58
筹资活动产生的现金流量净额	376,000,854.35	-46,055,403.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	481,377,649.95	-1,183,022.20
加：期初现金及现金等价物余额	222,765,078.08	139,147,376.51
六、期末现金及现金等价物余额	704,142,728.03	137,964,354.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,788,379.89	199,051,975.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,713,155.80	2,078,189.03
经营活动现金流入小计	316,501,535.69	201,130,164.92
购买商品、接受劳务支付的现金	160,694,995.12	106,005,002.57
支付给职工以及为职工支付的现金	3,720,072.01	3,377,245.86
支付的各项税费	23,852,424.04	21,572,594.12
支付其他与经营活动有关的现金	17,250,473.76	19,484,279.14
经营活动现金流出小计	205,517,964.93	150,439,121.69
经营活动产生的现金流量净额	110,983,570.76	50,691,043.23
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	3,067,926.00	13,604,610.40
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	3,067,926.00	13,604,610.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,811,528.00	8,267,585.75
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	1,811,528.00	8,267,585.75
投资活动产生的现金流量净额	1,256,398.00	5,337,024.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	416,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	416,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,000,000.00	37,784,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,158,036.55	11,095,956.82
筹资活动现金流出小计	44,158,036.55	48,880,056.82
筹资活动产生的现金流量净额	371,841,963.45	-48,880,056.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	484,081,932.21	7,148,011.06
加：期初现金及现金等价物余额	213,923,067.34	117,040,192.11
六、期末现金及现金等价物余额	698,004,999.55	124,188,203.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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				79,295,908.86					29,404,488.67		326,068,606.72		584,769,004.25
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				79,295,908.86					29,404,488.67		326,068,606.72		584,769,004.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				354,696,651.67							18,220,726.06		422,917,377.73
（一）综合收益总额												51,220,726.06		51,220,726.06
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				354,696,651.67									404,696,651.67
1．股东投入的普通股	50,000,000.00				354,696,651.67									404,696,651.67
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												-33,000,000.00		-33,000,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,000,000.00		-33,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				433,992,560.53				29,404,488.67		344,289,332.78		1,007,686,381.98

上年金额

单位：元

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				79,295,908.86				16,318,006.62		203,590,042.14		449,203,957.62
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				79,295,908.86				16,318,006.62		203,590,042.14		449,203,957.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											58,229,755.67		58,229,755.67
（一）综合收益总额											80,729,755.67		80,729,755.67
（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											-22,500,000.00		-22,500,000.00
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											-22,500,000.00		-22,500,000.00
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				79,295,908.86			16,318,006.62		261,819,797.81		507,433,713.29	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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				97,103,564.19				29,404,488.67	222,940,397.93	499,448,450.79
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				97,103,564.19				29,404,488.67	222,940,397.93	499,448,450.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				354,696,651.67					9,252,471.27	413,949,122.94
（一）综合收益总额										42,252,471.27	42,252,471.27
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				354,696,651.67						404,696,651.67
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				354,696,651.67						404,696,651.67
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										-33,000,000.00	-33,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,000,000.00	-33,000,000.00
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				451,800,215.86				29,404,488.67	232,192,869.20	913,397,573.73

上年金额

单位：元

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				97,103,564.19				16,318,006.62	127,662,059.52	391,083,630.33
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				97,103,564.19				16,318,006.62	127,662,059.52	391,083,630.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”										45,126,188.07	45,126,188.07

号填列)											
(一) 综合收益总额										67,626,188.07	67,626,188.07
(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										-22,500,000.00	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
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	150,000,000.00				97,103,564.19				16,318,006.62	172,788,247.59	436,209,818.40

### 三、公司基本情况

公司注册地址：安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路16号

总部地址：安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路16号

行业性质：属《上市公司行业分类指引》中的“C 制造业”中的“C38 电气机械及器材制造业”

主要经营活动：主要从事新型、高效节能洗衣机减速离合器研发、生产、销售，客户主要为洗衣机整机生产厂家。本公司无经营期限限制，经核准的经营范围为：一般经营项目：家用电器研发、销售；洗衣机配件、其它机电产品研发、生产、销售；自营本公司产品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的产品和技术除外）。

财务报告批准报出日：2015年8月15日

本报告期合并报表范围未发生变化，为母公司、聚隆减速器、聚隆精工3家。详见附注八、合并范围的变更、附注九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来12个月内具备持续经营的能力，公司的财务报表是以持续经营为基础编制。

## 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：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见如下 1-34。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 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) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

## （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

## （4）超额亏损的处理

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

## （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

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

## （6）分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

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

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

金融资产。

**B、持有至到期投资**

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

**C、贷款和应收款项**

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

**D、可供出售金融资产**

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

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

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

**③金融资产的后续计量**

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

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

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

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

**④金融资产的减值准备**

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

**C、金融资产减值损失的计量**

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

组合中进行减值测试。

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

#### b) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

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

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

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

#### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

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

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

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 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	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收款项总额 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
除已单独计提坏账准备的应收款项和有证据表明回收有保障的应收款项外，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，结合现时情况分析确定坏账准备。	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## 12、存货

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处于生产过程中的在产品、自制半成品、委托加工物资、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

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

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

不适用。

## 14、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

#### B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

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

### (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长

期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：

- ①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- ②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、投资性房地产

不适用。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

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

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况列示如下：

类 别	使用寿命
土地使用权	土地使用权证规定使用年限
财务软件	10年

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司因无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

## 26、股份支付

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

#### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

当同时满足下述条件时，确认产品销售收入：

- ①本公司已与客户签订有效商品销售框架协议或取得有效的客户订单。
- ②本公司所生产的产成品已发出并经客户在交易系统上确认收货。本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产成品实施有效控制。
- ③本公司所销售产成品的数量能够可靠的计量，销售价格或定价原则已通过销售框架协议或订单予以确定。
- ④产成品销售成本能够可靠地计量。
- ⑤相关的经济利益很可能流入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司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：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

### (2) 递延所得税负债

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，

在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	17%

营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	上年营业收入	0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽聚隆传动科技股份有限公司（母公司）	15%
宁国聚隆减速器有限公司	25%
宁国聚隆精工机械有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2007]92号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。

2、子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2010]121号文“关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知”，2011年1月起免征土地使用税。

3、2014年7月2日经复审公司再次取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期三年，即2014-2016年。根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定“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”。公司报告期内适用的企业所得税税率为15%。

4、子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，所得税税率为25%。根据财政部、国家税务总局财税[2009]70号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	176,167.69	119,913.52
银行存款	703,966,560.34	222,645,164.56
其他货币资金	77,258,104.16	78,359,958.51
合计	781,400,832.19	301,125,036.59

其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
---------------	------	------

其他说明：其他货币资金 77,258,104.16 元为使用权受到限制的资产，用途为存放在银行的开具银行承兑汇票的保证金，其中公司为 59,222,054.12 元，聚隆减速器 18,036,050.04 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,190,000.00	5,141,024.56
商业承兑票据	227,322,789.33	304,656,273.49
合计	238,512,789.33	309,797,298.05

### (2) 期末公司已质押的应收票据

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

单位：元

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	600,000.00	
合计	600,000.00	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,367,007.95	100.00%	2,734,258.47	5.32%	48,632,749.48	90,163,382.28	100.00%	4,562,854.86	5.06%	85,600,527.42
合计	51,367,007.95	100.00%	2,734,258.47	5.32%	48,632,749.48	90,163,382.28	100.00%	4,562,854.86	5.06%	85,600,527.42

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

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	50,820,954.11	2,541,047.70	5.00%
1至2年	266,053.84	53,210.77	20.00%
2至3年	280,000.00	140,000.00	50.00%
合计	51,367,007.95	2,734,258.47	5.32%

确定该组合依据的说明：详见附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：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-1,828,596.39元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为50,584,573.76元，占总应收账款期末余额合计数的比例为98.48%，相应计提坏账准备的期末余额汇总金额为2,655,228.69元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,178,231.02	83.07%	1,357,931.74	79.31%
1 至 2 年	354,500.00	13.52%	276,050.00	16.12%
2 至 3 年	89,400.00	3.41%	78,300.00	4.57%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	2,622,131.02	--	1,712,281.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：不适用。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

截至2015年6月30日按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为1,904,379.74元，占预付款项期末余额合计数的比例为72.63%。

其他说明：预付账款 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日增加 53.14%，主要系预付设备款增加所致。

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	457,664.51	300,858.41
合计	457,664.51	300,858.41

**(2) 重要逾期利息**

不适用。

## 8、应收股利

不适用。

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	26,806,645.20	87.43%			26,806,645.20	29,864,571.20	93.33%	0.00	0.00%	29,864,571.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,856,986.19	12.57%	520,144.07	13.49%	3,336,842.12	2,135,324.13	6.67%	356,988.42	16.72%	1,778,335.71
合计	30,663,631.39	100.00%	520,144.07	1.70%	30,143,487.32	31,999,895.33	100.00%	356,988.42	1.12%	31,642,906.91

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁国市国土资源局	26,806,645.20	0.00	0.00%	有证明表明回收有保障的应收款项
合计	26,806,645.20		--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,038,651.49	151,932.58	5.00%
1 至 2 年	140,686.20	28,137.24	20.00%
2 至 3 年	675,148.50	337,574.25	50.00%

3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00%
合计	3,856,986.19	520,144.07	13.49%

确定该组合依据的说明：详见附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收款项。

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 163,155.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收购款及搬迁款	26,806,645.20	29,864,571.20
办事处备用金	2,220,416.80	602,087.61
出售固定资产	622,450.00	622,450.00
律师费	0.00	300,000.00
工程建设暂借款	248,520.00	7,520.00
暂时垫付社会统筹金	228,326.47	243,955.32
公司廉租房，学士楼押金	130,000.00	80,000.00
押金	20,907.50	5,000.00
宁国市经济开发区建设投资公司	57,044.00	57,044.00
宁国市景创园林建设有限公司	56,531.20	56,531.20
员工暂借备用金	239,033.50	107,570.28
其他小额往来	33,756.72	53,165.72
合计	30,663,631.39	31,999,895.33

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
------	-------	------	----	------------------	----------

宁国市国土资源局	土地收购款及搬迁款	26,806,645.20	1-2 年及 2-3 年	87.42%	0.00
办事处	备用金	2,220,416.80	1 年以内	7.24%	111,020.84
宁国双宁机械有限公司	出售固定资产	622,450.00	2-3 年	2.03%	311,225.00
吴祥林	工程建设暂借款	248,520.00	1 年以内及 1-2 年	0.81%	13,554.00
安徽省宁国市众益新型城镇化建设有限公司等	租房押金	130,000.00	1 年以内及 1-2 年	0.42%	15,500.00
合计	--	30,028,032.00	--	97.92%	451,299.84

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宁国市国土资源局	搬迁补助款	2,810,097.20	2-3 年	宁国市土地收储有限责任公司承诺在土地挂牌拍卖收入到帐后支付剩余搬迁款。
合计	--	2,810,097.20	--	--

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

### 10、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

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	18,777,407.71	0.00	18,777,407.71	20,184,343.24	0.00	20,184,343.24
库存商品	27,557,384.60	0.00	27,557,384.60	24,290,307.72	0.00	24,290,307.72
合计	46,334,792.31	0.00	46,334,792.31	44,474,650.96	0.00	44,474,650.96

**(2) 存货跌价准备**

截止2015年6月30日，存货无减值迹象。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

不适用。

**11、划分为持有待售的资产**

不适用。

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用。

**13、其他流动资产**

不适用。

**14、可供出售金融资产**

不适用。

**15、持有至到期投资**

不适用。

**16、长期应收款**

不适用。

**17、长期股权投资**

不适用。

**18、投资性房地产**

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：	37,251,043.59	1,399,580.08	25,182,236.71	8,833,286.74	72,666,147.12
1.期初余额	37,251,043.59	1,393,010.99	24,687,193.96	8,486,940.25	71,818,188.79
2.本期增加金额		6,569.09	495,042.75	346,346.49	847,958.33
(1) 购置		6,569.09	495,042.75	356,346.49	857,958.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				-10,000.00	-10,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	37,251,043.59	1,399,580.08	25,182,236.71	8,833,286.74	72,666,147.12
二、累计折旧	6,852,196.45	634,711.62	12,152,194.04	5,242,962.39	24,882,064.50
1.期初余额	5,976,072.02	532,387.81	11,071,729.23	4,670,709.14	22,250,898.20
2.本期增加金额	876,124.43	102,323.81	1,080,464.81	572,253.25	2,631,166.30
(1) 计提	876,124.43	102,323.81	1,080,464.81	572,253.25	2,631,166.30
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,852,196.45	634,711.62	12,152,194.04	5,242,962.39	24,882,064.50

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	30,398,847.14	764,868.46	13,030,042.67	3,590,324.35	47,784,082.62
2.期初账面价值	31,274,971.57	860,623.18	13,615,464.73	3,816,231.11	49,567,290.59

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

不适用。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用。

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

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
自动化装配线	291,546.73		291,546.73	18,430.68		18,430.68
年产 300 万台套 全自动洗衣机新	156,969.00		156,969.00	109,669.00		109,669.00

型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目												
合计	448,515.73			448,515.73	128,099.68							128,099.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	221,209,000.00	109,669.00	47,300.00	0.00	0.00	156,969.00	7.10%	7.10%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产 300 万台套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目	183,494,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%					其他
合计	404,703,000.00	109,669.00	47,300.00	0.00	0.00	156,969.00	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

## 21、工程物资

不适用。

**22、固定资产清理**

不适用。

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	7,875,548.34			83,378.64	7,958,926.98
1.期初余额	7,849,911.54			83,378.64	7,933,290.18
2.本期增加金额	25,636.80				25,636.80
(1) 购置	25,636.80				25,636.80
(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	7,875,548.34			83,378.64	7,958,926.98
二、累计摊销	940,153.35			15,980.86	956,134.21
1.期初余额	852,186.72			11,811.94	863,998.66

2.本期增加金额	87,966.63			4,168.92	92,135.55
(1) 计提	87,966.63			4,168.92	92,135.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	940,153.35			15,980.86	956,134.21
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	6,935,394.99			67,397.78	7,002,792.77
2.期初账面价值	6,997,724.82			71,566.70	7,069,291.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

## 26、开发支出

不适用。

## 27、商誉

不适用。

**28、长期待摊费用**

不适用。

**29、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,004,487.95	2,216,033.97	13,109,942.67	2,793,551.62
工资	15,858,938.15	2,759,303.63	17,690,347.48	2,943,332.99
合计	26,863,426.10	4,975,337.60	30,800,290.15	5,736,884.61

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

不适用。

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,625,546.92		4,366,952.00

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

不适用。

**(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**

不适用。

**30、其他非流动资产**

不适用。

**31、短期借款**

不适用。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

不适用。

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,958,723.08	125,302,881.17
合计	108,958,723.08	125,302,881.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料货款	43,550,314.33	68,157,627.17
应付加工款	1,034,978.11	1,503,229.83
应付设备款	246,461.00	105,600.00
应付工程款	248,565.99	463,950.45
其他	43,647.50	124,780.00
合计	45,123,966.93	70,355,187.45

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

不适用。

**36、预收款项**

不适用。

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,690,347.48	15,155,937.90	16,987,347.23	15,858,938.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,638,975.96	1,638,975.96	
合计	17,690,347.48	16,794,913.86	18,626,323.19	15,858,938.15

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,686,133.61	13,218,488.13	15,049,547.46	15,855,074.28
2、职工福利费		824,389.42	824,389.42	
3、社会保险费		683,033.05	683,033.05	
其中：医疗保险费		548,465.95	548,465.95	
工伤保险费		91,603.92	91,603.92	
生育保险费		42,963.18	42,963.18	
4、住房公积金		379,800.00	379,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,213.87	50,227.30	50,577.30	3,863.87
合计	17,690,347.48	15,155,937.90	16,987,347.23	15,858,938.15

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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		1,529,600.00	1,529,600.00	
2、失业保险费		109,375.96	109,375.96	
合计		1,638,975.96	1,638,975.96	

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,042,850.59	4,154,919.88
营业税	21,363.44	
企业所得税	285,590.94	5,565,959.23

个人所得税		15,599.95
城市维护建设税	74,494.98	290,844.34
土地使用税	603,804.93	603,805.53
水利基金	894,741.88	887,603.07
房产税	121,350.10	70,077.84
印花税	214,840.63	30,266.30
教育附加费	31,926.41	124,647.58
地方教育费附加	21,284.29	83,098.38
合计	3,312,248.19	11,826,822.10

### 39、应付利息

不适用。

### 40、应付股利

不适用。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	341,029.00	343,029.00
资金往来	1,750,486.80	320,460.00
其他	20,684.10	165,486.80
合计	2,112,199.90	828,975.80

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

### 42、划分为持有待售的负债

不适用。

### 43、一年内到期的非流动负债

不适用。

**44、其他流动负债**

不适用。

**45、长期借款**

不适用。

**46、应付债券**

不适用。

**47、长期应付款**

不适用。

**48、长期应付职工薪酬**

不适用。

**49、专项应付款**

不适用。

**50、预计负债**

不适用。

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,011,975.62		1,099,049.66	23,912,925.96	
合计	25,011,975.62		1,099,049.66	23,912,925.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	25,011,975.62		1,099,049.66		23,912,925.96	与资产相关
合计	25,011,975.62		1,099,049.66		23,912,925.96	--

其他说明：

公司根据宁国市建设委员会建规[2008]44号文《关于对交办字第113号领导指示交办情况的汇报》、宁国市建设委员会

建规[2008]96号文《关于要求聚隆实业公司、聚隆机械公司厂址进行整体搬迁的通知》、宁国市国土资源局宁国土储(2010)001号文《国有土地使用权收购合同》的约定, 现聚隆公司厂址位于巫山东路(现津河中学对面), 属机械加工类产业。由于该企业建厂较早, 位于原过境公路边, 随着城市建设和过境公路的外迁, 该厂已完全被居民区和学校所包围。工厂生产时所产生的噪音已严重的干扰了居民的生活, 且过境公路的外迁已不利于工厂的对外运输。鉴于以上情况, 依据城市规划建议该企业外迁至开发区, 该地用于商居建设。宁国市国土资源局收购安徽聚隆机械有限公司位于巫山路18号和宁广路土地使用权及地上附属物, 收回后按招标、拍卖、挂牌方式出让, 出让金扣除企业投资成本后的净收益及具体优惠扶持政策, 由市政府“一事一议”给予确定。收购款及搬迁费共计40,786,769.00元(其中: 巫山路18号33,761,526.00元, 宁广路7,025,243.00元), 公司同意2013年7月30日前完成搬迁。公司拟使用拆迁补偿款新购土地及设备、新建厂房。

2013年8月26日, 公司(以下简称“甲方”)与宁国市国土资源局(以下简称“乙方”)就巫山路18号土地签订补充协议, 且宁国市国土资源局于2014年3月将补充协议送达公司并正式履行。协议规定: 1、该宗土地需严格按照城市总体规划要求开发建设, 为全力支持企业发展, 无论土地出让价格多少, 乙方均按168万元/亩的价格收储(巫山路18号), 计补偿款为60,816,000.00元, 其中收购款和搬迁款为33,761,526.00元, 企业发展补助资金为27,054,474.00元。2、如土地出让后, 按照市委、市政府2009年7月10日专题会议纪要测算甲方净得在168万元/亩以上(含168万元/亩), 对于甲方新产品研发项目, 乙方应按照2009年7月10日市委、市政府专题会议纪要精神给予奖励。3、扣除乙方已支付给甲方的补偿款, 于土地出让成交之日起60日内支付13,504,610.40元, 发展补助资金27,054,474.00元于6个月内付清。公司于2014年4月3日收到宁国市国有资产投资运营有限公司支付的13,504,610.40元。

截止2015年6月30日, 公司搬迁已完成, 新厂房已开始正常运营, 已收到收购款和搬迁款37,976,671.80元(其中: 巫山路18号33,761,526.00元, 宁广路4,215,145.80元), 余款2,810,097.20元计入其他应收款, 结转拆迁损失8,415,912.05元, 拆迁补偿结余款32,370,856.95元转入递延收益核算, 公司已利用其中31,772,541.61元完成房屋建筑物、土地及设备的购置工作, 并自2012年8月起按购置资产的预计使用年限予以摊销, 另剩余拆迁补偿款598,315.34元用于新建厂房, 厂房已于2013年9月达到预计使用状态, 自2013年10月起按资产的预计使用年限予以摊销。

截止2015年6月30日, 发展补助资金27,054,474.00元共收回3,057,926.00元。

## 52、其他非流动负债

不适用。

## 53、股本

单位: 元

	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:

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【2015】948号文)的核准, 并经深圳证券交易所同意, 公司首次公开发行人民币普通股(A股)5,000万股, 于2015年6月10日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

## 54、其他权益工具

不适用。

## 55、资本公积

单位：元

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）	79,295,908.86	354,696,651.67		433,992,560.53
合计	79,295,908.86	354,696,651.67		433,992,560.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2015】948号文）的核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，发行价格为8.8元/股，已于2015年6月10日在深圳证券交易所创业板上市。上市后增加股本50,000,000元，增加资本公积-股本溢价354,696,651.67元。

## 56、库存股

不适用。

## 57、其他综合收益

不适用。

## 58、专项储备

不适用。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,404,488.67	0.00	0.00	29,404,488.67
合计	29,404,488.67	0.00	0.00	29,404,488.67

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	326,068,606.72	127,662,059.52
调整后期初未分配利润	326,068,606.72	127,662,059.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,220,726.06	67,626,188.07
应付普通股股利	33,000,000.00	22,500,000.00
期末未分配利润	344,289,332.78	172,788,247.59

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,913,963.36	92,280,610.90	192,617,456.20	101,857,194.42
其他业务	219,009.50	233,179.63	330,266.12	297,404.33
合计	177,132,972.86	92,513,790.53	192,947,722.32	102,154,598.75

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,363.44	19,897.20
城市维护建设税	961,693.76	1,189,672.16
教育费附加	411,513.55	509,859.48
水利基金	162,592.44	120,994.71
地方教育费附加	275,410.52	339,906.34
地方价格调节基金		84,981.86
合计	1,832,573.71	2,265,311.75

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
力资费	104,656.07	122,092.75
运输费	1,712,061.38	1,939,533.61
差旅费	995,326.20	454,133.48
招待费	613,228.27	1,213,739.06
包装费	1,658,622.84	1,130,778.34
汽车费	198,978.63	229,535.85

办公费	198,640.10	146,436.18
仓储费	440,447.99	238,691.18
办事处费用	29,392.25	18,545.19
其他	200,244.92	439,149.53
合计	6,151,598.65	5,932,635.17

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,718,486.41	9,942,110.63
折旧与摊销	849,146.62	648,312.08
业务招待费	3,109,467.93	2,396,271.50
差旅费	502,878.20	337,948.86
税金	743,348.74	704,348.61
专利咨询费	2,653,755.64	2,109,105.20
技术开发费	8,620,213.10	6,122,646.94
中介费	20,000.00	745,735.85
维修费（价值兑现）	726,461.69	668,993.28
汽车费	363,214.22	215,071.17
办公费	336,597.16	164,877.87
其他	626,651.55	1,007,971.91
合计	24,270,221.26	25,063,393.90

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,062,063.94	-2,147,336.24
其他	61,454.28	57,502.11
合计	-3,000,609.66	-2,089,834.13

其他说明：

主要是由于公司加强了贷款回笼力度，本期现金流入较上年同期有所增加，因而财务费用中利息收入增长明显。

#### 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,665,440.74	-4,456,620.65
合计	-1,665,440.74	-4,456,620.65

## 67、公允价值变动收益

不适用。

## 68、投资收益

不适用。

## 69、营业外收入

单位：元

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
其中：固定资产处置利得		31,019.75	
无形资产处置利得		27,054,474.00	
政府补助	2,565,801.19	3,890,686.06	1,227,049.66
其他	365,225.15	254,757.20	365,225.15
合计	2,931,026.34	31,230,937.01	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
拆迁补偿款	1,099,049.66	1,099,049.70	与资产相关
宁国经济开发区经济贡献奖	120,000.00	80,000.00	与收益相关
专利资助	8,000.00	63,300.00	与收益相关
先征后退增值税	1,338,751.53	2,648,336.36	与收益相关
合计	2,565,801.19	3,890,686.06	--

## 70、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	221.07		221.07
对外捐赠		7,000.00	

合计	221.07	7,000.00	221.07
----	--------	----------	--------

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,358,677.07	14,542,834.30
递延所得税费用	382,241.25	29,584.57
合计	8,740,918.32	14,572,418.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,961,644.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,358,677.07
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	382,241.25
所得税费用	8,740,918.32

## 72、其他综合收益

详见附注七、57。

## 73、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

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	2,905,257.84	2,147,336.24
营业外收入	169,505.00	376,116.30
合计	3,074,762.84	2,523,452.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司收到的其他与经营活动相关的现金是由于收到银行存款的利息收入和营业外收入构成。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用发生额	6,151,598.65	5,932,635.17
管理费用发生额	12,358,304.46	11,903,373.56
预付账款	222,140.28	103,605.80
银行费用手续费	61,454.73	57,502.11
其他应收款正差额	752,872.92	367,341.99
合计	19,546,371.04	18,364,458.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

公司支付的其他与经营活动有关的现金主要是支付与经营活动有关的各项费用、往来款项的正差额。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	-1,101,854.35	8,271,303.58
上市发行费用	8,101,000.00	
合计	6,999,145.65	8,271,303.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金是开具银行承兑汇票的保证金的差额、公司上市的发行费用。

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	51,220,726.06	80,729,755.67
加: 资产减值准备	-1,665,440.74	-4,456,620.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,631,166.30	2,286,414.64
无形资产摊销	92,022.30	84,464.93
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)	221.07	-31,019.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	741,518.34	314,281.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,860,141.35	3,182,139.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	107,475,146.01	-50,055,845.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-54,011,448.05	7,763,071.13
经营活动产生的现金流量净额	104,623,769.94	39,816,641.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	704,142,728.03	137,964,354.31
减: 现金的期初余额	222,765,078.08	139,147,376.51
现金及现金等价物净增加额	481,377,649.95	-1,183,022.20

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	704,142,728.03	222,765,078.08
其中: 库存现金	176,167.69	119,913.52
可随时用于支付的银行存款	703,966,560.34	222,645,164.56

三、期末现金及现金等价物余额	704,142,728.03	222,765,078.08
----------------	----------------	----------------

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用。

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,258,104.16	存放在银行的票据保证金
合计	77,258,104.16	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

不适用。

(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

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。

## 79、其他

不适用。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用。

### 2、同一控制下企业合并

不适用。

### 3、反向购买

不适用。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

不适用。

### 6、其他

不适用。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	
宁国聚隆减速器有限公司	宁国	宁国	生产企业	100.00%		同一控制下企业合并
宁国聚隆精工机械有限公司	宁国	宁国	生产企业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

#### (2) 重要的非全资子公司

不适用。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

不适用。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

不适用。

**4、重要的共同经营**

不适用。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用。

**6、其他**

不适用。

**十、与金融工具相关的风险**

不适用。

**十一、公允价值的披露**

不适用。

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明：不适用。

本企业最终控制方是刘军、刘翔父子。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司重大权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

不适用。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁国翔隆酒店投资管理有限公司	受实际控制人控制的其他企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期本公司无合并范围外购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

### (3) 关联租赁情况

不适用。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁国聚隆减速器有限公司	36,000,000.00	2014年05月21日	2015年05月21日	是
宁国聚隆减速器有限公司	36,000,000.00	2015年05月25日	2016年05月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
刘翔	50,000,000.00	2012年07月23日	2015年07月23日	是
刘军	50,000,000.00	2012年07月23日	2015年07月23日	是

刘军	36,000,000.00	2014 年 05 月 21 日	2016 年 05 月 21 日	否
刘军	36,000,000.00	2015 年 05 月 25 日	2016 年 05 月 25 日	否

## 关联担保情况说明

刘军担保的两笔3600万元的担保为其对公司子公司宁国聚隆减速器有限公司做的担保。

**(5) 关联方资金拆借**

不适用。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金）	461,056.20	445,690.20

关键管理人员指公司董事、监事、总经理、副总经理、财务总监、总工程师以及董事会秘书。

**(8) 其他关联交易**

不适用。

**6、关联方应收应付款项**

不适用。

**7、关联方承诺**

不适用。

**8、其他**

不适用。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

## 5、其他

不适用。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不适用。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

不适用。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用。

## 2、利润分配情况

不适用。

## 3、销售退回

不适用。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年7月9日，公司第二届董事会第三次（临时）会议、第二届监事会第三次（临时）会议审议通过《关于对子公司宁国聚隆精工机械有限公司增加注册资本的议案》，同意用募集资金18,909.40万元对聚隆精工增加注册资本。聚隆精工已于2015年7月23日完成了相应的工商变更登记手续，注册资本由伍佰陆拾万圆整变更为壹亿捌仟玖佰零玖万肆仟圆整。详见编号为2015-009、2015-016的公告。

2、聚隆科技于2015年7月23日将1317090029200506886专户资金中183,494,000.00元转账到聚隆精工1317090029200416481专户，7月24日注销聚隆科技1317090029200506886专户，其利息85,514.64元转账到聚隆科技1317090029200516668专户。详见编号为2015-015的公告。

3、2015年7月9日，公司第二届董事会第三次（临时）会议、第二届监事会第三次（临时）会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意使用公司及聚隆精工使用不超过3亿元募集资金购买保本型理财产品。2015年7月29日公司、聚隆精工分别使用募集资金1.8亿元、1.2亿元购买了保本型理财产品。详见编号为2015-018的公告。

## 十六、其他重要事项

不适用。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,087,079.95	100.00%	2,594,258.47	5.08%	48,492,749.48	89,883,382.28	100.00%	4,506,854.86	5.01%	85,376,527.42
合计	51,087,079.95	100.00%	2,594,258.47	5.08%	48,492,749.48	89,883,382.28	100.00%	4,506,854.86	5.01%	85,376,527.42

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

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	50,820,954.11	2,541,047.70	5.00%
1 至 2 年	266,053.84	53,210.77	20.00%
合计	51,087,007.95	2,594,258.47	5.08%

确定该组合依据的说明：详见附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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-1,912,596.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

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

截止2015年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为50,808,891.91元，占应收账款期末余额合计数的比例为99.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,580,352.67元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	26,806,645.20	87.45%	0.00	0.00%	26,806,645.20	29,864,571.20	88.24%	0.00	0.00%	29,864,571.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,420,742.74	11.16%	473,656.89	13.85%	2,947,085.85	1,828,267.83	11.76%	332,485.60	1.05%	1,495,782.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	427,268.88	1.39%	0.00	0.00%	427,268.88	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	30,654,656.82	100.00%	473,656.89	1.55%	30,180,999.93	31,692,839.03	100.00%	332,485.60	1.05%	31,360,353.43

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁国市国土资源局	26,806,645.20	0.00	0.00%	有证明表明回收有保障的应收款项
合计	26,806,645.20	0.00	--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,658,908.04	132,945.40	5.00%
1 至 2 年	135,686.20	27,137.24	20.00%
2 至 3 年	625,148.50	312,574.25	50.00%
4 至 5 年	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	3,420,742.74	473,656.89	

确定该组合依据的说明：详见附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收款项。

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 141,171.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收购款及搬迁款	26,806,645.20	29,864,571.20
出售固定资产	622,450.00	622,450.00
办事处备用金	2,220,416.80	590,587.49
子公司房租	427,268.88	0.00
其他	577,875.94	315,230.34
上市费用		300,000.00
合计	30,654,656.82	31,692,839.03

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
宁国市国土资源局	土地收购款及搬迁款	26,806,645.20	1-2 年及 2-3 年	87.45%	0.00
办事处备用金	备用金	2,220,416.80	1 年以内	7.24%	111,020.84
宁国双宁机械有限公司	出售固定资产	622,450.00	2-3 年	2.03%	311,225.00
宁国聚隆精工机械有限公司	厂房租赁费	298,892.88	1 年以内	0.98%	0.00
吴祥林	工程建设暂借款	227,520.00	1 年以内及 1-2 年	0.75%	12,504.00
合计	--	30,175,924.88	--	98.45%	434,749.84

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宁国市国土资源局	搬迁补助款	2,810,097.20	2-3 年	宁国市土地收购储备有限责任公司承诺在土地挂牌拍卖收入到账后支付剩余搬迁款。
合计	--	2,810,097.20	--	--

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

**3、长期股权投资**

单位：元

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	23,807,721.45		23,807,721.45	23,807,721.45		23,807,721.45
合计	23,807,721.45		23,807,721.45	23,807,721.45		23,807,721.45

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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
宁国聚隆减速器有限公司	10,616,701.77	0.00	0.00	10,616,701.77	0.00	0.00
宁国聚隆精工机械有限公司	13,191,019.68	0.00	0.00	13,191,019.68	0.00	0.00
合计	23,807,721.45			23,807,721.45		

**(2) 对联营、合营企业投资**

不适用。

**(3) 其他说明**

不适用。

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,912,253.96	109,685,612.63	192,617,456.20	118,806,628.88
其他业务	637,499.43	233,179.63	728,210.12	361,040.20
合计	177,549,753.39	109,918,792.26	193,345,666.32	119,167,669.08

**5、投资收益**

不适用。

**6、其他**

不适用。

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-221.07	
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）	1,227,049.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	365,225.15	
减：所得税影响额	93,300.93	
合计	1,498,752.81	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
----	---------	----

先征后退增值税	1,338,751.53	子公司宁聚隆减速器为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2007]92 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。公司每年都会收到增值税税返还，故将收到的先征后退增值税不列为非经常性损益。
---------	--------------	--

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.71%	0.3415	0.3415
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.45%	0.3315	0.3315

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

## 4、其他

不适用。

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人刘军先生签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内，公司在指定信息披露网站巨潮资讯网上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他有关资料。