审计报告

安徽中鼎密封件股份有限公司

会审字[2016]1335 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会审字[2016]1335 号

审 计 报 告

安徽中鼎密封件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽中鼎密封件股份有限公司（以下简称“中鼎股份”）财务报表，包括2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中鼎股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

我们认为，中鼎股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中鼎股份2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：安徽中鼎密封件股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,274,485,426.49	372,472,443.44
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	8,018,026.55	12,755,274.14
衍生金融资产	94,536.44	
应收票据	314,394,986.17	257,287,494.39
应收账款	1,438,374,147.14	1,230,119,795.25
预付款项	55,833,798.70	89,225,135.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,812,730.54	24,831,829.18
买入返售金融资产		
存货	1,145,742,122.45	1,117,677,413.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,448,354.07	8,031,702.89
流动资产合计	4,307,204,128.55	3,112,401,088.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	70,188,543.06	61,975,895.74
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	56,999,982.50	
投资性房地产		
固定资产	1,508,910,131.68	1,347,985,407.28
在建工程	118,590,291.67	75,699,898.40
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	327,891,013.23	238,629,108.52
开发支出		
商誉	926,572,659.92	468,694,205.15
长期待摊费用	33,129,994.60	11,047,788.04
递延所得税资产	106,976,112.98	94,538,804.37
其他非流动资产	14,650,658.63	15,274,412.07
非流动资产合计	3,163,909,388.27	2,313,845,519.57
资产总计	7,471,113,516.82	5,426,246,607.84
流动负债：		
短期借款	376,707,233.61	533,867,668.34
向中央银行借款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,921,535.12	1,310,496.53
应付票据	135,345,080.00	89,676,000.26
应付账款	712,745,389.29	599,684,362.74
预收款项	22,184,612.81	32,599,753.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	221,510,342.87	203,295,482.78
应交税费	141,119,897.99	112,450,804.33
应付利息	2,606,646.89	1,856,455.57
应付股利	1,043.58	1,043.58
其他应付款	129,445,291.60	154,737,323.46
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	84,426,329.48	50,546,476.92
其他流动负债		
流动负债合计	1,828,013,403.24	1,780,025,868.13
非流动负债：		
长期借款	1,596,502,010.07	366,593,007.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	18,895,361.36	10,000,829.63
长期应付职工薪酬	41,685,891.54	46,679,164.30
专项应付款		
预计负债	18,582,715.01	13,329,012.68
递延收益	109,656,830.62	102,709,654.97
递延所得税负债	47,355,020.04	20,593,459.40
其他非流动负债	9,703,793.99	12,304,516.17
非流动负债合计	1,842,381,622.63	572,209,644.45
负债合计	3,670,395,025.87	2,352,235,512.58
所有者权益：		
股本	1,115,493,070.00	1,115,493,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,781,421.92	363,339,263.38
减：库存股		
其他综合收益	829,694.85	-62,532,042.56
专项储备		
盈余公积	266,783,494.32	223,027,507.64
一般风险准备		
未分配利润	1,917,063,506.01	1,291,733,277.10
归属于母公司所有者权益合计	3,663,951,187.10	2,931,061,075.56
少数股东权益	136,767,303.85	142,950,019.70
所有者权益合计	3,800,718,490.95	3,074,011,095.26
负债和所有者权益总计	7,471,113,516.82	5,426,246,607.84

法定代表人：夏鼎湖　　主管会计工作负责人：易善兵　　会计机构负责人：朱建

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	168,737,506.49	122,491,208.16
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	47,939,399.94	31,458,019.04
应收账款	773,223,838.99	983,552,772.77
预付款项	23,648,951.49	37,191,387.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,069,012.61	90,945,751.50
存货	265,381,445.42	304,835,523.05
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	139,120.33	1,611,846.14
流动资产合计	1,423,139,275.27	1,572,086,507.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	59,273,853.84	51,243,524.57
持有至到期投资		
长期应收款	1,720,614,871.91	985,514,019.55
长期股权投资	882,758,241.02	772,308,258.52
投资性房地产	43,478,780.91	40,462,312.64
固定资产	213,663,867.49	237,698,341.65
在建工程	37,503,537.30	20,472,766.31
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	69,093,848.78	70,689,122.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,014,705.49	445,083.33
递延所得税资产	11,907,263.44	10,100,849.67
其他非流动资产	4,416,483.28	
非流动资产合计	3,043,725,453.46	2,188,934,278.83
资产总计	4,466,864,728.73	3,761,020,786.59
流动负债：		
短期借款	158,429,559.82	322,352,968.65
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		10,000,000.00
应付账款	369,080,138.58	467,599,126.06
预收款项	3,130,670.63	3,243,689.93
应付职工薪酬	66,147,186.21	69,920,372.22
应交税费	36,723,863.36	13,967,478.81
应付利息	1,614,486.01	1,663,859.85
应付股利	1,043.58	1,043.58
其他应付款	366,368,051.46	49,349,896.48
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	67,342,400.00	47,116,300.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,068,837,399.65	985,214,735.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动负债：		
长期借款	539,560,320.00	317,943,240.00
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	1,902,316.42	4,060,254.96
递延收益	46,148,680.00	36,326,700.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	587,611,316.42	358,330,194.96
负债合计	1,656,448,716.07	1,343,544,930.54
所有者权益：		
股本	1,115,493,070.00	1,115,493,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,928,129.55	456,928,129.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	257,505,160.13	213,749,173.45
未分配利润	980,489,652.98	631,305,483.05
所有者权益合计	2,810,416,012.66	2,417,475,856.05
负债和所有者权益总计	4,466,864,728.73	3,761,020,786.59

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	6,543,080,154.96	5,040,190,911.18
其中：营业收入	6,543,080,154.96	5,040,190,911.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,667,655,246.92	4,382,347,702.36
其中：营业成本	4,530,707,779.37	3,544,757,236.15
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	37,299,960.18	33,839,989.62
销售费用	328,499,616.60	299,403,988.73
管理费用	662,567,946.76	385,416,082.56
财务费用	76,919,355.00	59,450,662.90
资产减值损失	31,660,589.01	59,479,742.40
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,463,992.37	-7,839,079.46
投资收益（损失以“—”号填列）	-869,688.23	31,803,970.21
其中：对联营企业和合营企业的投	-869,688.23	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	876,019,212.18	681,808,099.57
加：营业外收入	37,895,600.69	27,120,927.59
其中：非流动资产处置利得	503,832.92	4,356,948.89
减：营业外支出	2,860,931.82	9,824,836.41
其中：非流动资产处置损失	1,382,310.00	9,233,748.95
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	911,053,881.05	699,104,190.75
减：所得税费用	161,123,524.06	111,441,352.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	749,930,356.99	587,662,838.08
归属于母公司所有者的净利润	713,705,925.80	566,589,442.50
少数股东损益	36,224,431.19	21,073,395.58
六、其他综合收益的税后净额	62,322,024.62	-44,573,588.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	63,361,737.41	-44,325,559.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,721,253.72	-1,534,586.93
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,721,253.72	-1,534,586.93
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	60,640,483.69	-42,790,972.64
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	-29,417.41	-316,004.72
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	60,669,901.10	-42,474,967.92
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,039,712.79	-248,028.58
七、综合收益总额	812,252,381.61	543,089,249.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	777,067,663.21	522,263,882.93
归属于少数股东的综合收益总额	35,184,718.40	20,825,367.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.64	0.52
（二）稀释每股收益	0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：749,930,356.99元，上期被合并方实现的净利润为：587,662,838.08元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

法定代表人：夏鼎湖　　主管会计工作负责人：易善兵　　会计机构负责人：朱建

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	2,254,912,364.37	2,457,121,239.81
减：营业成本	1,700,209,934.69	1,817,382,936.27
营业税金及附加	16,362,140.96	15,022,193.63
销售费用	135,631,426.57	162,461,314.55
管理费用	130,030,178.84	142,245,629.43
财务费用	-28,731,712.79	49,689,276.55
资产减值损失	11,953,846.39	10,302,197.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	179,130,311.77	58,803,970.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-869,688.23	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	468,586,861.48	318,821,662.52
加：营业外收入	12,290,055.45	10,727,832.16
其中：非流动资产处置利得	131,799.02	800,798.82
减：营业外支出	796,865.18	202,681.91
其中：非流动资产处置损失	65,510.88	56,668.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	480,080,051.75	329,346,812.77
减：所得税费用	42,520,184.93	37,888,793.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	437,559,866.82	291,458,018.84
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	437,559,866.82	291,458,018.84
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	6,720,653,177.85	4,404,098,173.29
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	19,483,133.97	27,261,147.33
收到其他与经营活动有关的现金	50,761,992.65	47,135,227.85
经营活动现金流入小计	6,790,898,304.47	4,478,494,548.47
购买商品、接受劳务支付的现金	3,638,946,477.39	2,162,656,304.40
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	1,302,890,900.95	1,154,531,367.54
支付的各项税费	394,770,794.12	313,933,242.85
支付其他与经营活动有关的现金	363,623,283.41	299,977,262.67
经营活动现金流出小计	5,700,231,455.87	3,931,098,177.46
经营活动产生的现金流量净额	1,090,666,848.60	547,396,371.01
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	3,779,077.49	399,673.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,803,970.21
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,779,077.49	32,203,643.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	342,489,737.27	223,544,762.79
投资支付的现金	94,900,000.00	65,731,126.33
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	665,975,787.61	378,719,297.55
支付其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,111,365,524.88	667,995,186.67
投资活动产生的现金流量净额	-1,107,586,447.39	-635,791,543.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,168,682.08	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,168,682.08	
取得借款收到的现金	2,636,462,271.32	1,357,234,437.74
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,198,217.09
筹资活动现金流入小计	2,640,630,953.40	1,367,432,654.83
偿还债务支付的现金	1,599,013,207.96	1,157,549,637.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,601,184.30	103,848,877.33
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	55,411,580.80	8,555,500.93
筹资活动现金流出小计	1,745,025,973.06	1,269,954,015.27
筹资活动产生的现金流量净额	895,604,980.34	97,478,639.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,347,618.20	-18,871,921.00
五、现金及现金等价物净增加额	884,032,999.75	-9,788,453.63
加：期初现金及现金等价物余额	358,016,662.21	367,805,115.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,242,049,661.96	358,016,662.21

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	2,206,500,513.36	1,712,540,083.05
收到的税费返还	15,627,712.66	26,849,405.37
收到其他与经营活动有关的现金	323,790,169.17	105,241,076.45
经营活动现金流入小计	2,545,918,395.19	1,844,630,564.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,258,750,615.72	995,387,343.89
支付给职工以及为职工支付的现金	152,879,826.86	258,130,774.49
支付的各项税费	86,226,431.21	115,717,648.37
支付其他与经营活动有关的现金	192,227,715.24	137,059,094.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经营活动现金流出小计	1,690,084,589.03	1,506,294,861.63
经营活动产生的现金流量净额	855,833,806.16	338,335,703.24
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		6,849.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	487,612.58	3,219,194.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,803,970.21
收到其他与投资活动有关的现金	547,157.28	11,811,901.05
投资活动现金流入小计	1,034,769.86	46,841,915.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,138,565.33	62,029,627.17
投资支付的现金	734,451,330.00	567,615,993.50
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	788,589,895.33	629,645,620.67
投资活动产生的现金流量净额	-787,555,125.47	-582,803,705.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,176,158,480.68	860,354,368.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,004,209.49
筹资活动现金流入小计	1,176,158,480.68	863,358,577.62
偿还债务支付的现金	1,143,816,779.83	618,036,245.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,251,768.32	76,148,964.71
支付其他与筹资活动有关的现金		55,500.93
筹资活动现金流出小计	1,199,068,548.15	694,240,711.51
筹资活动产生的现金流量净额	-22,910,067.47	169,117,866.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,927,473.94	1,584,791.81
五、现金及现金等价物净增加额	48,296,087.16	-73,765,344.04
加：期初现金及现金等价物余额	120,441,419.33	194,206,763.37
六、期末现金及现金等价物余额	168,737,506.49	120,441,419.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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	1,115,493,070.00				363,339,263.38		-62,532,042.56		223,027,507.64		1,291,733,277.10	142,950,019.70	3,074,011,095.26
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	1,115,493,070.00				363,339,263.38		-62,532,042.56		223,027,507.64		1,291,733,277.10	142,950,019.70	3,074,011,095.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					442,158.54		63,361,737.41		43,755,986.68		625,330,228.91	-6,182,715.85	726,707,395.69
（一）综合收益总额							63,361,737.41				713,705,925.80	35,184,718.40	812,252,381.61
（二）所有者投入和减少资本					442,158.54							-24,900,044.83	-24,457,886.29
1．股东投入的普通股												-24,900,044.83	-24,900,044.83
2．其他权益工具持有者投入资本													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					442,158.54								442,158.54
（三）利润分配									43,755,986.68		-88,375,696.89	-16,467,389.42	-61,087,099.63
1．提取盈余公积									43,755,986.68		-43,755,986.68		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-44,619,710.21	-16,467,389.42	-61,087,099.63
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	1,115,493,070.00				363,781,421.92		829,694.85		266,783,494.32		1,917,063,506.01	136,767,303.85	3,800,718,490.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上期金额　　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	1,079,385,565.00				165,280,349.65		-18,206,482.99		193,881,705.76		798,351,281.59	70,413,348.37	2,289,105,767.38
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	1,079,385,565.00				165,280,349.65		-18,206,482.99		193,881,705.76		798,351,281.59	70,413,348.37	2,289,105,767.38
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	36,107,505.00				198,058,913.73		-44,325,559.57		29,145,801.88		493,381,995.51	72,536,671.33	784,905,327.88
（一）综合收益总额							-44,325,559.57				566,589,442.50	21,073,395.58	543,337,278.51
（二）所有者投入和减少资本	36,107,505.00				198,058,913.73							69,463,275.75	303,629,694.48
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本	36,107,505.00				198,143,615.41								234,251,120.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-84,701.68							69,463,275.75	69,378,574.07
（三）利润分配									29,145,801.88		-73,207,446.99	-18,000,000.00	-62,061,645.11
1．提取盈余公积									29,145,801.88		-29,145,801.88		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-44,061,645.11	-18,000,000.00	-62,061,645.11
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	1,115,493,070.00				363,339,263.38		-62,532,042.56		223,027,507.64		1,291,733,277.10	142,950,019.70	3,074,011,095.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,115,493,070.00				456,928,129.55				213,749,173.45	631,305,483.05	2,417,475,856.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,115,493,070.00				456,928,129.55				213,749,173.45	631,305,483.05	2,417,475,856.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									43,755,986.68	349,184,169.93	392,940,156.61
（一）综合收益总额										437,559,866.82	437,559,866.82
（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											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									43,755,986.68	-88,375,696.89	-44,619,710.21
1．提取盈余公积									43,755,986.68	-43,755,986.68	
2．对所有者（或股东）的分配										-44,619,710.21	-44,619,710.21
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	1,115,493,070.00				456,928,129.55				257,505,160.13	980,489,652.98	2,810,416,012.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上期金额　　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	1,079,385,565.00				258,784,514.14				184,603,371.57	413,054,911.20	1,935,828,361.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,079,385,565.00				258,784,514.14				184,603,371.57	413,054,911.20	1,935,828,361.91
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	36,107,505.00				198,143,615.41				29,145,801.88	218,250,571.85	481,647,494.14
（一）综合收益总额										291,458,018.84	291,458,018.84
（二）所有者投入和减少资本	36,107,505.00				198,143,615.41						234,251,120.41
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	36,107,505.00				198,143,615.41						234,251,120.41
3．股份支付计入所有者权益的金额											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．其他											
（三）利润分配									29,145,801.88	-73,207,446.99	-44,061,645.11
1．提取盈余公积									29,145,801.88	-29,145,801.88	
2．对所有者（或股东）的分配										-44,061,645.11	-44,061,645.11
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	1,115,493,070.00				456,928,129.55				213,749,173.45	631,305,483.05	2,417,475,856.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

安徽中鼎密封件股份有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1. 公司概况

安徽中鼎密封件股份有限公司（原名安徽飞彩车辆股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”），是经安徽省人民政府皖政秘（1998）第 111 号文件批准并由安徽飞彩（集团）有限公司（以下简称“飞彩集团”）独家发起设立的股份有限公司。公司成立于 1998 年 10 月 23 日，住所为宣城市宣南公路口。

2006 年 5 月 24 日，飞彩集团与安徽省宁国中鼎股份有限公司（已更名为安徽中鼎控股（集团）股份有限公司，以下简称“中鼎控股”）签订股份转让协议，飞彩集团将其持有的本公司 21,000 万股国有股转让给中鼎控股。经国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会批准，2006 年 12 月 13 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的过户登记确认书，中鼎控股成为本公司的控股股东。

2006 年 6 月 24 日，本公司与安徽省宁国中鼎密封件有限公司（已更名为安徽中鼎橡塑制品有限公司，以下简称“中鼎橡塑”）签署了《资产置换协议》，协议约定本公司拥有的农用车辆业务相关的主要资产和负债与中鼎橡塑拥有的液压气动密封件、汽车非轮胎橡胶制品（制动、减震除外）业务相关的主要资产和负债进行置换。经中国证券监督管理委员会批准，2006 年 11 月 16 日，公司重大资产置换实施完成。至此，本公司主营业务由农用车制造和销售变更为液压气动密封件、汽车非轮胎橡胶制品（制动、减震除外）生产和销售。

2007 年 1 月 12 日，公司 2006 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，本公司名称变更为安徽中鼎密封件股份有限公司。

公司注册资本原为 301,000,000 元，经公司 2006 年第一次临时股东大会和 2006 年第三次临时股东大会审议通过，公司分别实施了以资本公积转增股本和减资弥补亏损方案。实施后，公司注册资本变更为 314,629,280 元。

根据公司 2008 年第一次和第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1032 号《关于核准安徽中鼎密封件股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，2009 年 2 月 5 日，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 4,000 万股，变更后的注册资本为 354,629,280

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

元。

经公司 2008 年度股东大会和 2009 年第二次临时股东大会决议，公司以未分配利润转增股本 70,925,856 元，变更后的注册资本为 425,555,136 元。

经公司 2010 年度股东大会决议，公司以未分配利润转增股本 170,222,054 元，变更后的注册资本为 595,777,190 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]139 号文《关于核准安徽中鼎密封件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2011 年 2 月发行面值总额为 300,000,000 元的可转换公司债券。截止 2013 年 6 月 27 日，可转换公司债券累计转为股本 1,554 元，公司股本增至 595,778,744 元。

经公司 2012 年度股东大会决议，公司以 2013 年 6 月 27 日（股权登记日）登记在册的总股数 595,778,744 元为基础，按每 10 股转增 8 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 476,622,995 股，变更后的注册资本为 1,072,401,739 元。

自 2013 年 9 月 30 日至 2013 年 12 月 31 日，可转换公司债券转为股本 6,983,826 元，公司股本增至 1,079,385,565 元。

自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，可转换公司债券转为股本 36,107,505.00 元，公司股本增至 1,115,493,070.00 元。至此，公司发行的可转换公司债券已经转换和赎回完毕。

公司经营范围：密封件、特种橡胶制品（汽车、摩托车、电器、工程机械，矿山、铁道、石化、航空航天等行业基础元件）的研发、生产、销售与服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 29 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽中鼎精工技术有限公司	中鼎精工	75.00	25.00
2	广德中鼎汽车配件有限公司	广德中鼎	-	100.00
3	安徽中鼎减震橡胶技术有限公司	中鼎减震	100.00	-
4	武汉中鼎汽车零部件有限公司	武汉中鼎	100.00	-
5	安徽安大中鼎橡胶技术开发有限公司	安大中鼎	65.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6	安徽宁国中鼎模具制造有限公司	中鼎模具	100.00	-
7	安徽中鼎金亚汽车管件制造有限公司	中鼎金亚	60.00	-
8	芜湖中鼎实业有限公司	芜湖中鼎	95.00	5.00
9	Zhongding USA, Inc.	美国中鼎	100.00	-
10	Zhongding Sealing Parts（USA）Inc	中鼎密封件（美国）	100.00	-
11	Cooper Products,Inc.	Cooper	100.00	-
12	ZD USA Holdings,Inc.	中鼎控股（美国）	-	100.00
13	Michigan Rubber Products,Inc.	MRP	-	100.00
14	Buckhorn Rubber Products,Inc.	BRP	-	100.00
15	Allied Baltic,Inc.	AB	-	100.00
16	Acushnet Rubber Company,Inc.	Precix	-	100.00
17	Zhongding Europe GMBH	欧洲中鼎	100.00	-
18	Zhongding Holding Europe GMBH	欧洲控股	93.46	6.54
19	KACO GmbH + Co.KG	德国 KACO	-	80.00
20	嘉科（安徽）密封技术有限公司	安徽 KACO	-	100.00
21	嘉科（无锡）密封技术有限公司	无锡 KACO	-	100.00
22	KACO Dichtungstechnik Ges.m.b.H.	奥地利 KACO	-	99.90
23	KACO USA INC.	美国 KACO	-	100.00
24	KACO Hungary Kft.	匈牙利 KACO	-	100.00
25	WEGU Holding GmbH	德国 WEGU	-	100.00
26	WEGU GmbH Schwingungsdämpfung	SD	-	100.00
27	WEGU synerSil GmbH	Synersil	-	100.00
28	WEGU GmbH Leichtbausysteme	LBS	-	100.00
29	WEGU Slovakis s.r.o	SVK	-	100.00
30	宁国中鼎汽车零部件有限公司	宁国中鼎	100.00	-
31	天津飞龙橡胶制品有限责任公司	天津飞龙	96.34	-
32	天津天拓铁路橡胶制品有限责任公司	天津天拓	-	100.00
33	安徽库伯密封技术有限公司	安徽库伯	100.00	-
34	安徽中鼎胶管制品有限公司	中鼎胶管	100.00	-
35	天津中鼎汽车零部件有限公司	天津中鼎	100.00	-
36	中鼎（香港）有限公司	香港中鼎	100.00	-
37	广州中鼎汽车零部件有限公司	广州中鼎	100.00	-
38	安徽挚达中鼎汽车充电设备有限公司	安徽挚达中鼎	55.00	-
39	上海宁鼎汽车零部件有限公司	上海宁鼎	100.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

40	烟台中鼎汽车零部件有限公司	烟台中鼎	100.00	-
41	柳州中鼎汽车零部件制造有限公司	柳州中鼎	100.00	-

上述子公司具体情况详见附注七、“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	WEGU Holding GmbH	德国 WEGU	2015 年 4 月非同一控制下企业合并
2	WEGU GmbH Schwingungsdämpfung	SD	2015 年 4 月非同一控制下企业合并
3	WEGU synerSil GmbH	Synersil	2015 年 4 月非同一控制下企业合并
4	WEGU GmbH Leichtbausysteme	LBS	2015 年 4 月非同一控制下企业合并
5	WEGU Slovakis s.r.o	SVK	2015 年 4 月非同一控制下企业合并
6	安徽挚达中鼎汽车充电设备有限公司	安徽挚达中鼎	2015 年 1 月新设
7	上海宁鼎汽车零部件有限公司	上海宁鼎	2015 年 2 月新设
8	烟台中鼎汽车零部件有限公司	烟台中鼎	2015 年 7 月新设
9	柳州中鼎汽车零部件制造有限公司	柳州中鼎	2015 年 8 月新设

本期减少子公司：

本公司本期无减少子公司情况。

本期新增子公司的具体情况详见附注六、“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（c）编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司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本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

(6) 金融负债终止确认

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。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。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。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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：

①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；

②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。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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；

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B．可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。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。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项余额 200 万元及以上的应收账款或其他应收款作为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①确定信用风险组合的依据：

组合 1：本公司对合并范围内关联方的应收款项。

组合 2：本公司对第三方的应收款项。

②按信用风险组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项各账龄段计提比例具体如下：

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、周转材料、自制半成品、在产品、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

原材料、自制半成品和库存商品日常核算采用计划成本，发出时按月结转应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；委托加工物资、周转材料和在产品按实际成本核算，库存商品发出采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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；

B.同一控制下的企业合并，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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　　别	预计折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　　别	折旧方法	折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

本公司所属美国子、孙公司的固定资产折旧年限如下：

类　　别	折旧年限
土地	不折旧
房屋建筑物	7-40 年
机械设备	7-10 年
运输设备	3-5 年
其他设备	3-5 年

本公司所属欧洲子公司的固定资产折旧年限如下：

类　　别	折旧年限
土地	不折旧
房屋建筑物	10-50 年
机械设备	5-10 年
其他设备	3-10 年

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。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。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司所属美国子公司的无形资产预计使用寿命如下：

类　　别	预计收益年限
商标权	15 年
客户关系	5-15 年

本公司所属欧洲子公司的无形资产预计使用寿命如下：

类　　别	预计收益年限
内部研发形成无形资产	3-7 年
许可证，专利，商标和其他权利	3-5 年

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

21. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司汽车用橡胶制品收入确认的具体方法：一种是发货至客户指定地点，客户验收入库后确认收入；另一种是发货至客户指定地点，客户实际使用后出示验单或通过网络平台公示用量，公司在收到验单或在平台查询到客户公示的实际用量后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

26. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税　　种	计税依据	税率（%）
增值税*1	产品销售增加值	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

地方教育费附加	应纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00-34.00

*1：本公司销售出口产品的增值税依据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”办法的通知》（国发【1997】8 号），实行“免、抵、退”办法。公司按具体产品细目的不同分别执行 5%-17%的出口退税率。

其他税种及税率按照所在国家和地方税收法律法规的规定计算缴纳。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	税率（%）
中鼎减震*1	15.00
中鼎精工*1	15.00
中鼎金亚*1	15.00
中鼎模具*1	15.00
安徽库伯*1	15.00
境内其他子公司*2	25.00、20.00
境外子公司	15.00-34.00

*1：本期本公司及子公司中鼎减震、中鼎精工、中鼎金亚、中鼎模具、安徽库伯执行 15.00%的企业所得税优惠税率，详见税收优惠及批文。

*2:境内其他子公司符合小微企业认定标准的,执行小微企业应纳税所得额减半计算,按 20.00%税率计算缴纳所得税的优惠税率。

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高【2014】43 号），本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201434000681）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2014 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（科高【2015】1 号），本公司的子公司中鼎减震、中鼎模具、中鼎金亚被认定为安徽省 2014 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（中鼎减震证书编号：GR201434001063、中鼎模具证书编号：GR201434000723、中鼎金亚证书编号：GR201434000993）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司的上述子公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2015 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高【2015】47 号），本公司的子公司中鼎精工、安徽库伯被认定为安徽省 2015 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（中鼎精工证书编号：GR201534000306、安徽库伯证书编号：GR201534000486）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司的上述子公司自 2015 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	1,019,886.53	767,257.01
银行存款	1,241,029,775.43	357,249,405.20
其他货币资金	32,435,764.53	14,455,781.23
合　　计	1,274,485,426.49	372,472,443.44
其中：存放在境外的款项总额	902,371,892.66	150,296,767.22

(2) 期末其他货币资金系公司开具银行承兑汇票缴存的票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末货币资金余额较期初增长242.17%，主要系本期子公司香港中鼎长期借款增加所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
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	8,018,026.55	12,755,274.14
其中：债务工具投资	7,103,841.95	12,446,071.55
其他	914,184.60	309,202.59
合　　计	8,018,026.55	12,755,274.14

债务工具投资系子公司德国 KACO 对代理融通公司的资产。

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较期初下降 37.14%，系子公司德国 KACO 持有的债务工具投资减少所致。

3. 衍生金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	94,536.44	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　　计	94,536.44	-

4. 应收票据

(1) 应收票据分类

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	297,375,457.15	220,349,516.80
商业承兑汇票	17,019,529.02	36,937,977.59
合　　计	314,394,986.17	257,287,494.39

(2) 期末公司已质押的应收票据

项　　目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,990,000.00
合　　计	27,990,000.00

(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

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	494,780,374.74	-
商业承兑票据	2,610,000.00	-
合　　计	497,390,374.74	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

5. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,516,538,560.54	100.00	78,164,413.40	5.15	1,438,374,147.14
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	1,516,538,560.54	100.00	78,164,413.40	5.15	1,438,374,147.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　　计	1,516,538,560.54	100.00	78,164,413.40	5.15	1,438,374,147.14

（续上表）

类　　别	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,297,402,610.03	100.00	67,282,814.78	5.19	1,230,119,795.25
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	1,297,402,610.03	100.00	67,282,814.78	5.19	1,230,119,795.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　　计	1,297,402,610.03	100.00	67,282,814.78	5.19	1,230,119,795.25

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,503,572,279.60	75,178,614.02	5.00
1-2 年	8,353,746.58	835,374.62	10.00
2-3 年	1,269,631.51	380,889.45	30.00
3-4 年	1,773,330.57	886,665.30	50.00
4-5 年	1,373,404.56	686,702.29	50.00
5 年以上	196,167.72	196,167.72	100.00
合　　计	1,516,538,560.54	78,164,413.40	5.15

(3) 本期计提坏账准备金额为10,633,502.45元，无收回或转回坏账准备情况，因合并范围增加而增加的坏账准备金额为975,306.19元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	727,210.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	56,112,185.10	3.69	2,805,609.26
第二名	28,774,114.93	1.90	1,438,705.75
第三名	30,412,610.41	2.01	1,520,630.53
第四名	23,336,393.07	1.54	1,166,819.65
第五名	20,774,422.59	1.37	1,038,721.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　　计	159,409,726.10	10.51	7,970,486.32

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	41,546,234.79	74.41	86,918,581.71	97.41
1 至 2 年	13,858,633.22	24.82	1,530,259.20	1.72
2 至 3 年	10,721.54	0.02	253,642.20	0.28
3 年以上	418,209.15	0.75	522,652.03	0.59
合　　计	55,833,798.70	100.00	89,225,135.14	100.00

注：本期末账龄超过 1 年的预付款项主要为结算尾款，无金额重要的预付款项账龄超过 1 年的情况。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	14,368,831.58	25.73
第二名	3,859,945.55	6.91
第三名	3,752,637.09	6.72
第四名	3,276,151.84	5.87
第五名	1,550,395.78	2.78
合　　计	26,807,961.84	48.01

(3) 期末预付款项余额较期初下降37.42%，主要系公司预付的材料采购款降低所致。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,247,408.46	100.00	4,434,677.92	8.17	49,812,730.54
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	54,247,408.46	100.00	4,434,677.92	8.17	49,812,730.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	54,247,408.46	100.00	4,434,677.92	8.17	49,812,730.54

（续上表）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,931,280.98	100.00	3,099,451.80	11.10	24,831,829.18
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	27,931,280.98	100.00	3,099,451.80	11.10	24,831,829.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	27,931,280.98	100.00	3,099,451.80	11.10	24,831,829.18

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,779,089.84	2,288,954.46	5.00
1-2 年	4,603,922.60	460,392.26	10.00
2-3 年	1,613,942.89	484,182.87	30.00
3-4 年	1,843,181.02	921,590.51	50.00
4-5 年	255,428.59	127,714.30	50.00
5 年以上	151,843.52	151,843.52	100.00
合　　计	54,247,408.46	4,434,677.92	8.17

(3) 本期计提坏账准备金额为1,361,005.68元，无收回或转回坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,779.56

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	11,441,755.44	12,819,650.65
往来款	16,264,418.62	6,154,422.56
保证金及押金	8,046,397.06	4,632,564.21
代垫社保款	360,567.59	1,718,090.08
出口退税款	9,611,067.90	-
其他	8,523,201.85	2,606,553.48
合　　计	54,247,408.46	27,931,280.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	出口退税款	9,611,067.90	1 年以内	17.72	480,553.40
第二名	应收 VAT 退税款	3,848,843.53	1 年以内	7.09	192,442.18
第三名	保证金	1,750,000.00	1-2 年	3.23	175,000.00
第四名	往来款	1,503,678.64	1 年以内	2.77	75,183.93
第五名	保证金	1,390,000.00	3-4 年	2.56	695,000.00
合　　计	-	18,103,590.07	-	33.37	1,618,179.51

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 期末其他应收款余额较期初增长94.22%，主要系本期合并范围增加、应收出口退税款增加共同影响所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	353,324,751.86	5,585,366.18	347,739,385.68
周转材料	26,888,261.58	-	26,888,261.58
委托加工材料	16,345,695.41	-	16,345,695.41
自制半成品	36,023,207.08	-	36,023,207.08
在产品	105,359,584.88	3,188,930.32	102,170,654.56
库存商品	317,999,891.30	34,401,471.71	283,598,419.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

发出商品	347,826,908.53	14,850,409.98	332,976,498.55
合　　计	1,203,768,300.64	58,026,178.19	1,145,742,122.45

（续上表）

项　　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	259,339,358.76	6,447,251.26	252,892,107.50
周转材料	23,527,980.58	-	23,527,980.58
委托加工材料	17,654,527.46	-	17,654,527.46
自制半成品	30,228,234.23	-	30,228,234.23
在产品	87,648,463.26	3,825,596.79	83,822,866.47
库存商品	437,768,026.26	38,324,429.24	399,443,597.02
发出商品	325,820,298.49	15,712,197.91	310,108,100.58
合　　计	1,181,986,889.04	64,309,475.20	1,117,677,413.84

(2) 存货跌价准备

项　　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	6,447,251.26	798,909.45	-	1,660,794.53	-	5,585,366.18
在产品	3,825,596.79	3,188,930.32	-	3,825,596.79	-	3,188,930.32
库存商品	38,324,429.24	827,831.13	1,122,869.57	5,873,658.23	-	34,401,471.71
发出商品	15,712,197.91	14,850,409.98	-	15,712,197.91	-	14,850,409.98
合　　计	64,309,475.20	19,666,080.88	1,122,869.57	27,072,247.46	-	58,026,178.19

注：本报告期公司根据年末存货盘点情况，对超库龄和可变现净值低于成本的库存商品和发出商品计提存货跌价准备；存货跌价准备本期其他增加系同一控制下企业合并德国 WEGU 所致。

(3) 期末存货余额中，抵押用于办理短期循环借款的金额为13,581,794.67元。

9. 其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预缴水利基金	139,120.33	1,093,331.39
预缴营业税	-	518,514.75
预缴企业所得税	8,239,191.57	2,958,159.01
待抵扣进项税	4,070,042.17	3,461,697.74
银行理财产品	8,000,000.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　　计	20,448,354.07	8,031,702.89

期末其他流动资产余额较期初增长 154.60%，主要系本期子公司安徽库伯购入银行理财产品所致。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	4,404,060.74	-	4,404,060.74	4,613,371.17	-	4,613,371.17
按成本计量的	65,784,482.32	-	65,784,482.32	57,362,524.57	-	57,362,524.57
合　　计	70,188,543.06	-	70,188,543.06	61,975,895.74	-	61,975,895.74

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
安徽中鼎动力有限公司（以下简称“中鼎动力”）	49,243,524.57	-	-	49,243,524.57
上海挚达科技发展有限公司（以下简称“上海挚达”）	2,000,000.00	7,500,000.00	-	9,500,000.00
ZD Metal Products ,Inc.（以下简称“ZD Metal”）	6,119,000.00	374,600.00	-	6,493,600.00
天鼎联创密封技术（北京）有限公司（以下简称“北京天鼎”）	-	530,329.27	-	530,329.27
UNIKIMS GmbH	-	17,028.48	-	17,028.48
合　　计	57,362,524.57	8,421,957.75	-	65,784,482.32

（续上表）

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
中鼎动力	-	-	-	-	-
上海挚达	-	-	-	-	-
ZD Metal	-	-	-	-	-
北京天鼎	-	-	-	-	-
UNIKIMS GmbH	-	-	-	-	-
合　　计	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对合营企业的投资：						
安徽鼎连高分子材料股份有限公司（以下简称“安徽鼎连”）*1	-	7,000,000.00	-	-17.50	-	-
北京天鼎*2	-	1,400,000.00	-	-869,670.73	-	-
其他股权投资：						
上海田仆鼎创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“田仆鼎”）	-	50,000,000.00	-	-	-	-
合　　计	-	58,400,000.00	-	-869,688.23	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对合营企业的投资：					
安徽鼎连	-	-	-	6,999,982.50	-
北京天鼎	-	-	-530,329.27	-	-
其他股权投资：					
田仆鼎	-	-	-	50,000,000.00	-
合　　计	-	-	-530,329.27	56,999,982.50	-

*1：2015 年 10 月，本公司与上海连康明化工有限公司共同出资设立了安徽鼎连高分子材料股份有限公司，本公司持股 50%，安徽鼎连董事会成员六人，本公司与上海连康明化工有限公司各委派三人，公司以权益法核算对安徽鼎连的长期股权投资。

*2：2015 年 4 月，本公司与宁波天生密封件有限公司、隆学武、宋炜共同出资设立了天鼎联创密封技术（北京）有限公司，本公司持股 50%，公司以权益法核算对北京天鼎的长期股权投资。2015 年 10 月，依据北京天鼎修改后的公司章程，本公司持股比例下降至 2.59%，董事会成员调整后，本公司未委派董事，同时不参与公司的经营管理，自当月起公司将对北京天鼎的股权投资核算方法调整为成本法核算，并重分类至可供出售金融资产列示。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项　　目	土地	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.期初余额	4,282,392.19	695,635,295.39	1,722,265,925.78	25,424,629.28	294,303,911.13	2,741,912,153.77
2.本期增加金额	23,078,131.72	145,967,026.76	367,693,649.29	3,165,116.39	72,864,697.66	612,768,621.82
(1)购置	-	4,101,883.34	94,362,852.64	668,353.25	27,915,684.38	127,048,773.61
(2)在建工程转入	-	15,012,175.32	114,731,809.01	2,438,902.75	5,600,336.12	137,783,223.20
(3)企业合并增加	22,794,892.93	130,056,593.62	173,497,042.89	-	48,804,290.63	375,152,820.07
(4)汇率变动影响	283,238.79	-3,203,625.52	-14,898,055.25	57,860.39	-9,455,613.47	-27,216,195.06
3.本期减少金额	-	296,186.08	8,540,080.37	1,281,525.89	1,946,985.45	12,064,777.79
(1)处置或报废	-	296,186.08	8,540,080.37	1,281,525.89	1,946,985.45	12,064,777.79
4.期末余额	27,360,523.91	841,306,136.07	2,081,419,494.70	27,308,219.78	365,221,623.34	3,342,615,997.80
二、累计折旧						
1.期初余额	-	181,670,014.65	961,727,768.32	19,335,099.80	230,974,931.83	1,393,707,814.60
2.本期增加金额	-	137,186,178.88	240,520,721.44	2,352,104.35	67,932,769.29	447,991,773.96
(1)计提	-	37,068,813.61	140,762,754.73	2,301,284.81	31,084,296.65	211,217,149.80
(2)企业合并增加	-	101,457,521.50	111,742,389.94	-	44,316,445.58	257,516,357.02
(3)汇率变动影响	-	-1,340,156.23	-11,984,423.23	50,819.54	-7,467,972.94	-20,741,732.86
3.本期减少金额	-	253,873.14	6,226,884.67	1,199,621.74	532,274.78	8,212,654.33
(1)处置或报废	-	253,873.14	6,226,884.67	1,199,621.74	532,274.78	8,212,654.33
4.期末余额	-	318,602,320.39	1,196,021,605.09	20,487,582.41	298,375,426.34	1,833,486,934.23
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	213,468.42	-	5,463.47	218,931.89
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	213,468.42	-	5,463.47	218,931.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,360,523.91	522,703,815.68	885,184,421.19	6,820,637.37	66,840,733.53	1,508,910,131.68
2.期初账面价值	4,282,392.19	513,965,280.74	760,324,689.04	6,089,529.48	63,323,515.83	1,347,985,407.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,826,977.14	2,363,098.87	213,468.42	1,250,409.85	-
其他设备	46,596.29	40,221.07	5,463.47	911.75	-
合　　计	3,873,573.43	2,403,319.94	218,931.89	1,251,321.60	-

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司未办妥产权证的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	54,891,598.81	新建厂房，正在办理

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
设备安装	66,352,594.38	-	66,352,594.38	65,624,583.50	-	65,624,583.50
生产厂房	51,951,306.62	-	51,951,306.62	8,649,280.25	-	8,649,280.25
零星工程	286,390.67	-	286,390.67	1,426,034.65	-	1,426,034.65
合　　计	118,590,291.67	-	118,590,291.67	75,699,898.40	-	75,699,898.40

(2) 工程项目变动情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
设备安装	65,624,583.50	118,208,690.78	117,480,679.90	-	66,352,594.38
生产厂房	8,649,280.25	58,314,201.69	15,012,175.32	-	51,951,306.62
零星工程	1,426,034.65	4,150,724.00	5,290,367.98	-	286,390.67
合　　计	75,699,898.40	180,673,616.47	137,783,223.20	-	118,590,291.67

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额（万元）	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
河沥开发区厂房	4,320.00	-	24,852,842.19	-	-	24,852,842.19
中鼎精工公租房	212.20	759,599.00	1,899,252.00	2,658,851.00	-	-
天津中鼎厂房	2,282.81	90,400.00	18,679,831.76	-	-	18,770,231.76
合　　计	6,815.01	849,999.00	45,431,925.95	2,658,851.00	-	43,623,073.95

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
河沥开发区厂房	57.53	50.00%	-	-	-	自筹
中鼎精工公租房	125.30	100.00%	-	-	-	自筹
天津中鼎厂房	82.22	80.00%	-	-	-	自筹
合　　计	-	-	-	-	-	-

(4) 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(5) 本年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(6) 期末在建工程余额较期初增长 56.66%，主要系新建河沥区厂房、天津中鼎厂房所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	客户关系	合计
一、账面原值					
1.期初余额	229,647,668.76	32,366,733.01	29,574,458.64	1,529,750.00	293,118,610.41
2.本期增加金额	27,963,149.44	20,889,549.02	78,408,033.51	16,835,212.80	144,095,944.77
(1)购置	27,963,149.44	6,483,478.28	-	-	34,446,627.72
(2)内部研发	-	-	6,229,585.60	-	6,229,585.60
(3)企业合并增加	-	15,455,691.77	70,972,251.89	16,741,562.80	103,169,506.46
(4)汇率变动影响	-	-1,049,621.03	-1,293,803.98	93,650.00	-2,249,775.01
(5)子公司少数股东投入	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
3.本期减少金额	-	-	2,547,176.80	-	2,547,176.80
(1)处置	-	-	2,547,176.80	-	2,547,176.80
4.期末余额	257,610,818.20	53,256,282.03	105,435,315.35	18,364,962.80	434,667,378.38
二、累计摊销					
1.期初余额	23,351,247.14	25,169,884.61	5,866,378.65	101,991.49	54,489,501.89
2.本期增加金额	5,303,627.67	10,004,182.57	35,323,354.17	1,684,000.82	52,315,165.23
(1)计提	5,303,627.67	4,504,977.99	11,084,643.74	1,677,756.99	22,571,006.39
(2)企业合并增加	-	6,418,395.97	24,397,278.01	-	30,815,673.98
(3)汇率变动影响	-	-919,191.39	-158,567.58	6,243.83	-1,071,515.14
3.本期减少金额	-	-	28,301.97	-	28,301.97
(1)处置	-	-	28,301.97	-	28,301.97
4.期末余额	28,654,874.81	35,174,067.18	41,161,430.85	1,785,992.31	106,776,365.15
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	228,955,943.39	18,082,214.85	64,273,884.50	16,578,970.49	327,891,013.23
2.期初账面价值	206,296,421.62	7,196,848.40	23,708,079.99	1,427,758.51	238,629,108.52

(2) 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为 1.90%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
柳州中鼎土地使用权	8,371,432.50	新购置土地，正在办理

(4) 期末无形资产原值余额较期初增长 48.29%，主要系新购入广州中鼎、柳州中鼎土地及合并范围增加共同影响所致。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Cooper*1	27,974,275.85	-	-	-	-	27,974,275.85
Precix*2	272,762,502.08	-	16,698,286.42	-	-	289,460,788.50
德国KACO*3	167,957,427.22	-	-	-	8,118,978.59	159,838,448.63
德国WEGU*4	-	422,044,333.42	27,254,813.52	-	-	449,299,146.94
合　　计	468,694,205.15	422,044,333.42	43,953,099.94	-	8,118,978.59	926,572,659.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Cooper	-	-	-	-	-	-
Precix	-	-	-	-	-	-
德国KACO	-	-	-	-	-	-
德国WEGU	-	-	-	-	-	-
合　　计	-	-	-	-	-	-

*1：本公司 2011 年收购美国 Cooper 确认商誉 443.97 万美元，折合人民币 27,974,275.85 元；

*2：中鼎控股（美国）2012 年收购 Precix100%股权确认商誉 4,457.63 万美元，本年增加数系美元对人民币汇率变动影响所致；

*3：欧洲控股 2014 年收购德国 KACO80%股权，收购成本为 6,017.68 万欧元，德国 KACO 账面可辨认净资产公允价值 80%的份额为 3,764.91 万欧元，公司确认商誉 2,252.77 万欧元；对德国 KACO 的商誉本年减少额系欧元对人民币的汇率变动影响所致；

*4：本公司本期收购德国 WEGU100%股权，收购成本为 9,489.78 万欧元，德国 WEGU 账面可辨认净资产公允价值为 3,157.34 万欧元，公司确认商誉 6,332.44 万欧元；对德国 WEGU 的商誉本期其他增加系欧元对人民币的汇率变动影响所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(3) 期末，对被投资单位未来五年的现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出被投资单位预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。本期末本公司未发现包含商誉的被投资单位可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值准备。

(4) 期末商誉余额较期初增长 97.69%，主要系本期非同一控制下企业合并德国 WEGU 所致。

16. 长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良支出	5,536,618.70	3,807,057.04	2,604,415.13	-	6,739,260.61
固定资产改良支出	5,511,169.34	2,258,402.55	2,768,500.83	-	5,001,071.06
长期借款手续费（3年期）	-	24,861,580.80	3,471,917.87	-	21,389,662.93
合　　计	11,047,788.04	30,927,040.39	8,844,833.83	-	33,129,994.60

期末长期待摊费用较期初增长 199.88%，主要系本期子公司香港中鼎一次性支付 3 年的长期借款手续费所致。

17. 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

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
坏账准备的影响	60,380,229.15	11,236,846.41	57,122,291.54	10,285,315.35
存货跌价准备的影响	56,723,049.69	13,135,076.27	41,722,542.70	10,599,889.48
可抵扣亏损的影响	106,885,610.56	33,247,232.00	99,076,762.59	33,839,655.27
其他	264,108,500.18	49,356,958.30	236,891,842.66	39,813,944.27
合　　计	488,097,389.58	106,976,112.98	434,813,439.49	94,538,804.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,244,672.56	20,060,399.02	-	-
Property and equipment 会计与税务差异	111,575,240.69	26,389,990.40	57,150,726.39	19,739,894.00
其他	4,777,907.40	904,630.62	3,048,447.86	853,565.40
合　　计	180,597,820.65	47,355,020.04	60,199,174.25	20,593,459.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	26,326,857.67	31,959,642.91
其他可抵扣暂时性差异	9,673,326.99	7,953,329.55
合　　计	36,000,184.66	39,912,972.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　　份	期末余额	期初余额
2015	-	13,043,021.45
2016	1,221,763.15	1,575,727.26
2017	7,939,001.03	8,150,534.89
2018	1,880,820.69	1,880,820.69
2019	7,309,538.62	7,309,538.62
2020	7,975,734.18	-
合　　计	26,326,857.67	31,959,642.91

(5) 期末递延所得税负债余额较期初增长 129.95%，主要系本期非同一控制下企业合并评估增值确认递延所得税负债所致。

18. 其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	14,516,495.71	15,160,000.00
其他	134,162.92	114,412.07
合　　计	14,650,658.63	15,274,412.07

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　　目	期末余额	期初余额
信用借款	189,669,814.69	181,724,169.93
保证借款	180,563,783.62	340,523,348.65
质押借款	-	11,620,149.76
抵押借款	6,473,635.30	-
合　　计	376,707,233.61	533,867,668.34

(2) 期末短期借款余额中不存在已逾期未偿还的情况。

20. 衍生金融负债

项　　目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

互换和远期合同等衍生金融产品	1,921,535.12	1,310,496.53
合　　计	1,921,535.12	1,310,496.53

期末衍生金融负债余额系子公司德国 KACO 持有的衍生性金融产品，德国 KACO 根据衍生金融负债的流动性将其划分为衍生金融负债和其他非流动负债，其他非流动负债的信息见附注五、35；

德国 KACO 将其持有的衍生性金融产品的变动金额计入“公允价值变动损益”，本期计入公允价值收益的金额为 20.12 万欧元（折合人民币为 1,463,992.37 元）。由于德国 KACO 所属子公司分别处于德国、奥利地、匈牙利、美国、中国，公司通过互换和远期合同等降低公司所面临的利率和汇率波动风险。

21. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,345,080.00	89,676,000.26
合　　计	135,345,080.00	89,676,000.26

(2) 期末应付票据余额中无已到期未支付的情况。

(3) 期末应付票据余额较期初增长 50.93%，主要系本期公司经营规模扩大以开具银行承兑汇票形式支付的货款量增加所致。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项　　目	期末余额	期初余额
应付材料款	613,283,667.91	484,340,833.29
应付工程款、设备款、维修劳务费	18,212,021.32	52,440,601.68
应付外协加工费	32,446,452.53	33,538,189.43
应付运输费	14,617,205.56	9,589,859.06
其他	34,186,041.97	19,774,879.28
合　　计	712,745,389.29	599,684,362.74

(2) 期末无重要的应付账款账龄超过 1 年的情况。

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项　　目	期末余额	期初余额
预收销售款	22,184,612.81	32,571,330.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他	-	28,423.43
合　　计	22,184,612.81	32,599,753.62

(2) 期末无重要的预收款项账龄超过 1 年的情况。

(3) 期末预收款项余额较期初下降 31.95%，主要系子公司德国 KACO 预收客户的销售款减少所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	199,276,754.92	1,248,647,044.78	1,230,915,417.42	217,008,382.28
二、离职后福利-设定提存计划	4,018,727.86	73,275,596.28	72,792,363.55	4,501,960.59
合　　计	203,295,482.78	1,321,922,641.06	1,303,707,780.97	221,510,342.87

(2) 短期薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	129,447,128.30	1,170,721,107.84	1,160,204,062.05	139,964,174.09
二、职工福利费	-	29,833,731.37	29,833,731.37	-
三、社会保险费	1,364,772.16	34,212,491.88	34,035,858.84	1,541,405.20
其中：1、医疗保险费	1,058,017.86	27,237,247.76	27,114,131.04	1,181,134.58
2、工伤保险费	160,233.84	5,173,991.45	5,120,325.55	213,899.74
3、生育保险费	146,520.46	1,801,252.67	1,801,402.25	146,370.88
四、住房公积金	-	296,744.00	296,744.00	-
五、工会经费和职工教育经费	68,464,854.46	13,582,969.69	6,545,021.16	75,502,802.99
合　　计	199,276,754.92	1,248,647,044.78	1,230,915,417.42	217,008,382.28

(3) 设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,662,069.82	69,534,406.33	69,059,840.04	4,136,636.11
失业保险费	356,658.04	3,741,189.95	3,732,523.51	365,324.48
合　　计	4,018,727.86	73,275,596.28	72,792,363.55	4,501,960.59

25. 应交税费

税　　种	期末余额	期初余额
增值税	25,295,378.05	35,186,757.38
营业税	225,558.14	77,612.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企业所得税	100,937,489.82	60,292,561.65
城市维护建设税	1,912,996.69	2,269,613.28
土地使用税	2,199,224.98	2,934,979.54
房产税	691,144.45	2,008,127.72
个人所得税	6,040,212.85	7,335,209.28
印花税	383,484.27	274,043.94
教育费附加	1,386,328.93	1,626,908.86
水利基金	196,436.12	433,862.52
其他	1,851,643.69	11,127.17
合　　计	141,119,897.99	112,450,804.33

26. 应付利息

项　　目	期末余额	期初余额
金融机构借款利息	2,606,646.89	1,856,455.57
合　　计	2,606,646.89	1,856,455.57

期末应付利息余额较期初增长 40.41%，主要系本期末公司金融机构借款总额增长所致。

27. 应付股利

项　　目	期末余额	期初余额
普通股股利（社会公众股）	1,043.58	1,043.58
合　　计	1,043.58	1,043.58

28. 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项　　目	期末余额	期初余额
往来款	68,191,581.60	87,616,371.23
预提出口税损	14,434,728.79	11,995,555.44
物业费及房租	1,398,886.52	9,539,085.52
预提差旅费	7,394,432.61	7,702,930.82
代扣社保款	10,681,305.69	6,799,567.25
修理及维护费	1,265,796.17	3,894,053.05
质量费用	2,529,158.36	3,313,794.70
保证金及押金	4,874,515.64	2,149,018.00
其他	18,674,886.22	21,726,947.45
合　　计	129,445,291.60	154,737,323.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(2) 期末无重要的其他应付款账龄超过 1 年的情况。

29. 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,251,876.04	47,116,300.00
一年内到期的融资租赁款	10,174,453.44	3,430,176.92
合　　计	84,426,329.48	50,546,476.92

期末一年内到期的非流动负债较期初增长 67.03%，主要系将于一年内到期的长期借款增加所致。

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

项　　目	期末余额	期初余额
质押借款	-	26,617,650.00
保证借款	539,560,320.00	317,943,240.00
信用借款	1,038,151,283.88	22,032,117.30
抵押借款	18,790,406.19	-
合　　计	1,596,502,010.07	366,593,007.30

(2) 期末主要长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率（%）	期末余额	
					外币	本币
渣打银行（香港）有限公司	2015/6/5	2018/6/5	欧元	2.5880	146,000,000.00	1,035,899,200.00
中国农业银行股份有限公司宣城状元路支行	2015/4/15	2020/4/7	欧元	1.9950	42,000,000.00	297,998,400.00
中国工商银行股份有限公司宁国支行	2014/6/24	2019/6/20	美元	3.0506	31,200,000.00	202,600,320.00
国家开发银行安徽省分行	2012/11/30	2017/5/30	美元	4.5280	3,000,000.00	19,480,800.00
国家开发银行安徽省分行	2012/11/30	2017/11/30	美元	4.5280	3,000,000.00	19,480,800.00
合　　计	-	-	-	-	-	1,575,459,520.00

(3) 期末长期借款余额较期初增长 335.50%，主要系本期子公司香港中鼎长期借款增加所致。

31. 长期应付款

项　　目	期末余额	期初余额
融资租赁款	18,895,361.36	10,000,829.63
合　　计	18,895,361.36	10,000,829.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期末长期应付款余额系子公司德国 KACO、德国 WEGU 账面融资租赁款，期末已将于一年内到期的融资租赁款重分类至一年内到期的非流动负债列示。

期末长期应付款余额较期初增长 88.94%，主要系本期非同一控制下企业合并德国 WEGU 所致。

32. 长期应付职工薪酬

项　　目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	41,685,891.54	46,679,164.30
合　　计	41,685,891.54	46,679,164.30

33. 预计负债

项　　目	期末余额	期初余额
产品质量保证	17,000,485.41	13,329,012.68
待执行的亏损合同	1,582,229.60	-
合　　计	18,582,715.01	13,329,012.68

期末预计负债余额较期初增长 39.42%，主要系本期合并范围增加、公司销售规模扩大计提的产品质量保证金增加共同影响所致。

34. 递延收益

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	102,709,654.97	17,386,200.00	10,439,024.35	109,656,830.62	与资产相关
合　　计	102,709,654.97	17,386,200.00	10,439,024.35	109,656,830.62	-

涉及政府补助的项目：

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	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
中鼎精工投资补助	39,078,873.47	-	832,942.24	-	38,245,931.23	与资产相关
政府拆迁补助	19,803,220.32	-	1,123,239.67	-	18,679,980.65	与资产相关
2015 工业转型升级资金*1	-	12,420,000.00	-	-	12,420,000.00	与资产相关
2011 年产业结构调整项目建设资金	11,900,000.00	-	1,700,000.00	-	10,200,000.00	与资产相关
科技成果转化项目政府补助	11,400,000.00	-	1,300,000.00	-	10,100,000.00	与资产相关
设备补助	2,472,100.00	4,966,200.00	690,941.67	-	6,747,358.33	与资产相关
公租房补助	6,445,200.00	-	336,400.00	-	6,108,800.00	与资产相关
中小企业技术创新基金	5,161,750.00	-	762,000.00	-	4,399,750.00	与资产相关
自主创新专项资金项目政府补助	2,000,000.00	-	250,000.00	-	1,750,000.00	与资产相关
省重点实验室考核补贴	500,000.00	-	50,000.00	-	450,000.00	与资产相关
技术创新补贴	450,000.00	-	50,000.00	-	400,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

国产设备增值税退税	234,010.37	-	78,999.96	-	155,010.41	与资产相关
其他--欧洲控股	3,264,500.81	-	-	3,264,500.81	-	与资产相关
小　　计	102,709,654.97	17,386,200.00	7,174,523.54	3,264,500.81	109,656,830.62	-

本期新增大额政府补助：

*1：根据工业和信息化部下发的《工业和信息化部关于下达 2015 年工业转型升级资金（部门预算）第一批资金计划的通知》（工信部规[2015]282 号），本公司于 2015 年 7 月收到“轿车动力总成系统以及传动系统旋转密封实施方案”政府补助款 1,242.00 万元，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，自项目建设完成之日起分期摊销确认损益。

35. 其他非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
长期衍生金融负债（互换合同）	9,703,793.99	12,304,516.17
合　　计	9,703,793.99	12,304,516.17

长期衍生金融负债系子公司德国 KACO 持有的 1 年以上的利率互换产品和汇率远期产品。

36. 股本

项　　目	期初余额	本次增减变动（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
5.高管股份	1,716,170	-	-	-	-600	-600	1,715,570
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	1,716,170	-	-	-	-600	-600	1,715,570
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	1,113,776,900	-	-	-	600	600	1,113,777,500
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无限售条件流通股份合计	1,113,776,900	-	-	-	600	600	1,113,777,500
三、股份总数	1,115,493,070	-	-	-	-	-	1,115,493,070

37. 资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	363,339,263.38	1,902,456.51	1,460,297.97	363,781,421.92
合　　计	363,339,263.38	1,902,456.51	1,460,297.97	363,781,421.92

本期因购买中鼎减震少数股权在合并报表中增加的资本公积金额为 1,902,456.51 元，因购买武汉中鼎少数股权在合并报表中减少的资本公积金额为 1,460,297.97 元，详见附注七、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”。

38. 其他综合收益

项　　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,534,586.93	4,197,541.69	-	1,305,288.47	2,721,253.72	170,999.50	1,186,666.79
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,534,586.93	4,197,541.69	-	1,305,288.47	2,721,253.72	170,999.50	1,186,666.79
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	-60,997,455.63	59,429,771.40	-	-	60,640,483.69	-1,210,712.29	-356,971.94
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-316,004.72	-36,771.80	-	-	-29,417.41	-7,354.39	-345,422.13
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-60,681,450.91	59,466,543.20	-	-	60,669,901.10	-1,203,357.90	-11,549.81
其他综合收益合计	-62,532,042.56	63,627,313.09	-	1,305,288.47	63,361,737.41	-1,039,712.79	829,694.85

期末其他综合收益余额较期初增长 101.33%，主要系本期人民币汇率波动较大使外币报表折算差额增大所致。

39. 盈余公积

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	223,027,507.64	43,755,986.68	-	266,783,494.32
合　　计	223,027,507.64	43,755,986.68	-	266,783,494.32

盈余公积本期增加系本公司依据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

40. 未分配利润

项　　目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,291,733,277.10	798,351,281.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,291,733,277.10	798,351,281.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	713,705,925.80	566,589,442.50
减：提取法定盈余公积	43,755,986.68	29,145,801.88
应付普通股股利	44,619,710.21	44,061,645.11
期末未分配利润	1,917,063,506.01	1,291,733,277.10

41. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,351,303,251.80	4,366,033,051.01	4,798,391,262.65	3,342,376,094.28
其他业务	191,776,903.16	164,674,728.36	241,799,648.53	202,381,141.87
合　　计	6,543,080,154.96	4,530,707,779.37	5,040,190,911.18	3,544,757,236.15

(2) 主营业务（分产品）

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
橡胶制品	6,285,128,160.72	4,312,890,538.24	4,729,711,723.94	3,282,770,600.48
混炼胶	66,175,091.08	53,142,512.77	68,679,538.71	59,605,493.80
合　　计	6,351,303,251.80	4,366,033,051.01	4,798,391,262.65	3,342,376,094.28

(3) 主营业务（分地区）

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,626,318,414.85	1,588,010,705.28	2,231,946,790.29	1,438,929,413.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

国外	3,724,984,836.95	2,778,022,345.73	2,566,444,472.36	1,903,446,680.94
合　　计	6,351,303,251.80	4,366,033,051.01	4,798,391,262.65	3,342,376,094.28

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	193,157,422.41	2.95
第二名	159,734,309.88	2.44
第三名	126,705,364.61	1.94
第四名	121,111,248.39	1.85
第五名	94,167,565.35	1.44
合　　计	694,875,910.64	10.62

42. 营业税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,285,593.78	2,141,427.41
房产税	-	483,135.12
城建税	20,335,551.71	17,973,933.34
教育费附加	14,678,724.21	13,187,504.65
其他	90.48	53,989.10
合　　计	37,299,960.18	33,839,989.62

43. 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
运输费	84,056,594.84	74,414,504.86
工资及附加	89,430,009.30	74,733,088.36
租赁费	29,019,595.77	30,553,126.94
包装费	22,474,897.33	22,513,123.41
业务招待费	15,668,962.85	16,217,879.03
质量费用	8,593,961.18	26,472,517.34
差旅费	14,563,098.27	12,681,171.87
劳务费	11,039,257.00	15,393,727.22
通讯费	786,693.91	2,332,821.92
其他	52,866,546.15	24,092,027.78
合　　计	328,499,616.60	299,403,988.73

44. 管理费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	249,522,910.93	151,836,410.57
工资及附加	181,808,826.75	108,090,823.45
修理费	33,660,849.62	22,623,500.82
税金	25,315,373.06	19,081,900.48
折旧费	12,592,018.83	7,512,127.66
无形资产摊销	9,613,265.94	5,813,059.67
租赁费	11,720,139.79	4,049,982.75
水电费	10,827,499.96	3,221,668.79
业务招待费	3,566,125.94	2,685,490.20
其他	123,940,935.94	60,501,118.17
合　　计	662,567,946.76	385,416,082.56

本期管理费用较上期增长 71.91%，主要系本期非同一控制下企业合并德国 WEGU 及公司经营规模扩大共同影响所致。

45. 财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,891,381.66	40,936,474.35
减：利息收入	4,178,654.97	3,189,039.42
利息净支出	55,712,726.69	37,747,434.93
汇兑损失	9,768,338.57	16,099,029.77
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	9,768,338.57	16,099,029.77
银行手续费及其他	11,438,289.74	5,604,198.20
合　　计	76,919,355.00	59,450,662.90

46. 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,994,508.13	6,382,921.37
存货跌价损失	19,666,080.88	52,877,889.14
固定资产减值损失	-	218,931.89
合　　计	31,660,589.01	59,479,742.40

本期资产减值损失较上期下降 46.89%，主要系本期计提的存货跌价准备较上期减少所致。

47. 公允价值变动收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融负债	1,463,992.37	-7,839,079.46
合　　计	1,463,992.37	-7,839,079.46

48. 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	31,803,970.21
权益法核算的长期股权投资收益	-869,688.23	-
合　　计	-869,688.23	31,803,970.21

本期投资收益较上期下降 102.73%，主要系上期处置子公司产生的投资收益较大所致。

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	503,832.92	4,356,948.89	503,832.92
其中：固定资产处置利得	503,832.92	4,356,948.89	503,832.92
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	26,564,454.04	16,774,376.92	26,564,454.04
其他	10,827,313.73	5,989,601.78	10,827,313.73
合　　计	37,895,600.69	27,120,927.59	37,895,600.69

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励扶持资金	6,263,254.00	2,774,000.00	与收益相关
税收返还	6,021,720.12	2,764,379.43	与收益相关
外贸奖励	3,125,700.00	1,779,996.00	与收益相关
技术创新基金	943,000.00	848,000.00	与收益相关
主导制定标准企业奖励	800,000.00	-	与收益相关
失业保险基金	713,612.00	824,600.00	与收益相关
岗位技能补贴	377,347.38	397,028.00	与收益相关
科技平台建设奖励	300,000.00	-	与收益相关
专利资助奖	161,900.00	213,100.00	与收益相关
其他	683,397.00	802,715.33	与收益相关
发展基金	-	850,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

递延收益转入	7,174,523.54	5,520,558.16	与资产相关
合　　计	26,564,454.04	16,774,376.92	-

(3) 本期营业外收入较上期增长 39.73%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

50. 营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,382,310.00	9,233,748.95	1,382,310.00
其中：固定资产处置损失	1,382,310.00	9,233,748.95	1,382,310.00
罚款支出	24,339.68	13,233.49	24,339.68
对外捐赠	11,711.37	27,400.00	11,711.37
其他	1,442,570.77	550,453.97	1,442,570.77
合　　计	2,860,931.82	9,824,836.41	2,860,931.82

本期营业外支出较上期下降 70.88%，主要系本期非流动资产处置损失减少所致。

51. 所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	134,793,956.53	120,396,767.23
递延所得税费用	26,329,567.53	-8,955,414.56
合　　计	161,123,524.06	111,441,352.67

本期所得税费用较上期增长 44.58%，主要系公司本期经营规模扩大，当期所得税费用增加所致。

52. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、38“其他综合收益”。

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,776,130.50	39,688,016.00
利息收入	4,178,654.97	3,189,039.42
保证金及押金	2,725,497.64	1,941,000.00
其他	7,081,709.54	2,317,172.43
合　　计	50,761,992.65	47,135,227.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
销售费用	176,816,600.44	187,950,837.25
管理费用	171,839,102.65	100,387,514.91
银行手续费	7,966,371.87	5,604,198.20
员工借款	3,587,375.60	3,214,554.59
保证金及押金	3,413,832.85	2,673,700.00
其他	-	146,457.72
合　　计	363,623,283.41	299,977,262.67

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	8,000,000.00	-
合　　计	8,000,000.00	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	4,000,000.00
银行承兑汇票保证金	-	6,198,217.09
合　　计	-	10,198,217.09

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	30,550,000.00	8,500,000.00
长期贷款手续费	24,861,580.80	-
分配股息手续费及登记费	-	55,500.93
合　　计	55,411,580.80	8,555,500.93

54. 将净利润调节为经营活动的现金流量

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	749,930,356.99	587,662,838.08
加：资产减值准备	31,660,589.01	59,479,742.40
固定资产折旧	211,217,149.80	137,745,852.90
无形资产摊销	22,571,006.39	8,915,325.28
长期待摊费用摊销	8,844,833.83	3,066,141.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	878,477.08	4,876,800.06
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-1,463,992.37	7,839,079.46
财务费用（收益以“一”号填列）	67,784,019.90	42,691,954.44
投资损失（收益以“一”号填列）	869,688.23	-31,803,970.21
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-431,993.11	-28,187,694.10
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	26,761,560.64	19,232,279.54
存货的减少（减少以“一”号填列）	18,653,668.46	-93,902,651.65
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-183,864,615.57	-90,416,288.01
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	137,256,099.32	-79,803,039.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,090,666,848.60	547,396,371.01
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,242,049,661.96	358,016,662.21
减：现金的期初余额	358,016,662.21	367,805,115.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	884,032,999.75	-9,788,453.63

(2) 现金和现金等价物构成情况

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,242,049,661.96	358,016,662.21
其中：库存现金	1,019,886.53	767,257.01
可随时用于支付的银行存款	1,241,029,775.43	357,249,405.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,242,049,661.96	358,016,662.21

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

货币资金	32,435,764.53	开立银行承兑汇票保证金
应收票据	27,990,000.00	质押用于开立银行承兑汇票
存货	13,581,794.67	抵押用于借款
固定资产	51,384,961.38	抵押用于借款
合　　计	125,392,520.58	-

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,918,041.92	6.4936	135,833,397.01
欧元	91,544,931.38	7.0952	649,529,597.08
英镑	129,125.62	9.6159	1,241,658.97
日元	11,247,655.66	0.0539	606,248.64
港币	218,501.24	0.8378	183,055.97
福林	150,707,956.25	0.0227	3,421,769.89
应收账款			
其中：美元	55,646,425.33	6.4936	361,345,627.52
欧元	30,530,463.53	7.0952	216,619,744.84
英镑	147,899.92	9.6159	1,422,190.84
日元	12,187,043.58	0.0539	656,881.65
港币	125,237.80	0.8378	104,924.23
其他应收款			
其中：美元	611,369.99	6.4936	3,969,992.17
欧元	2,362,735.49	7.0952	16,764,080.85
短期借款			
其中：美元	17,618,267.64	6.4936	114,405,982.75
欧元	15,630,461.56	7.0952	110,901,250.86
衍生金融负债			
其中：欧元	270,821.84	7.0952	1,921,535.12
应付账款			
其中：美元	15,267,085.80	6.4936	99,138,348.37
欧元	10,713,105.07	7.0952	76,011,623.10
日元	1,075,745.70	0.0539	57,982.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

英镑	1,780.00	9.6159	17,116.30
其他应付款			
其中：美元	1,164,976.26	6.4936	7,564,889.84
欧元	11,577,892.13	7.0952	82,147,460.24
长期借款			
其中：美元	37,200,000.00	6.4936	241,561,920.00
欧元	190,965,736.00	7.0952	1,354,940,090.07

(2) 境外经营实体的说明

公司名称	公司所在地	记账本位币	本位币选择依据
美国中鼎	美国·密歇根州	美元	所在地币种
中鼎密封件（美国）	美国·俄亥俄州	美元	所在地币种
Cooper	美国·新罕布什尔州	美元	所在地币种
中鼎控股（美国）	美国·俄亥俄州	美元	所在地币种
MRP	美国·密歇根州	美元	所在地币种
BRP	美国·密苏里州	美元	所在地币种
AB	美国·俄亥俄州	美元	所在地币种
Precix	美国·马萨诸塞州	美元	所在地币种
欧洲中鼎	德国·图根	欧元	所在地币种
欧洲控股	奥地利·维也纳	欧元	所在地币种
德国 KACO	德国·海尔布隆	欧元	所在地币种
奥地利 KACO	奥地利·隆高地区	欧元	所在地币种
美国 KACO	美国·北卡罗来纳州	欧元	所在地币种
匈牙利 KACO	匈牙利·杰尔-莫雄-肖普朗州	欧元	所在地币种
德国 WEGU	德国·卡塞尔	欧元	所在地币种
SD	德国·卡塞尔	欧元	所在地币种
Synersil	德国·卡塞尔	欧元	所在地币种
LBS	德国·卡塞尔	欧元	所在地币种
SVK	斯洛伐克·特尔纳瓦州	欧元	所在地币种

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

德国 WEGU 及其子公司*1	2015 年 3 月 31 日	9,489.78 万欧元	100.00	现金购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
德国 WEGU 及其子公司*1	2015 年 3 月 31 日	支付股权款并股权变更完毕	6,077.47 万欧元	531.73 万欧元

*1：包括德国 WEGU 及其全资持有的 SD、Synersil、LBS、SVK 四家子公司。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	德国 WEGU
—现金	9,489.78 万欧元
合并成本合计	9,489.78 万欧元
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,157.34 万欧元
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,332.44 万欧元

根据子公司欧洲控股与德国 WEGU 原股东签署的《股权转让协议》，欧洲控股拟收购德国 WEGU100%股权，公司付出的现金购买成本为 9,489.78 万欧元，取得的德国 WEGU 可辨认净资产的公允价值份额为 3,157.34 万欧元，确认的商誉金额为 6,332.44 万欧元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：欧元

项　　目	德国 WEGU	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,359,802.43	3,359,802.43
应收账款	12,238,983.42	12,238,983.42
存货	6,656,582.30	6,112,912.16
固定资产	16,579,724.75	13,568,134.47
无形资产	10,197,574.77	2,970,169.67
递延所得税资产	1,814,944.82	1,814,944.82
其他资产	2,776,591.65	2,776,591.65
负债：		
应付账款	4,488,456.27	4,488,456.27
应付职工薪酬	2,948,350.03	2,948,350.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应交税费	2,284,614.70	2,284,614.70
一年内到期的非流动负债	2,116,808.02	2,116,808.02
长期借款	1,007,142.00	1,007,142.00
长期应付款	4,393,685.36	4,235,545.65
预计负债	416,163.57	276,749.67
递延所得税负债	3,273,976.19	-
其他负债	1,121,555.84	1,121,555.84
净资产	31,573,452.16	24,362,316.44
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	31,573,452.16	24,362,316.44

购买日德国 WEGU 可辨认资产、负债公允价值的确定基于安徽中联国信资产评估有限责任公司 2016 年 4 月 14 日出具的《中鼎欧洲控股有限公司收购德国 WEGU HOLDING GMBH 股权价格分摊所涉及的相关资产公允价值评估项目资产评估报告书》（皖中联国信评报字(2016)第 124 号，评估基准日 2015 年 3 月 31 日）进行计量。

2. 其他原因的合并范围变动

2015 年度，本公司新设安徽挚达中鼎汽车充电设备有限公司、上海宁鼎汽车零部件有限公司、烟台中鼎汽车零部件有限公司、柳州中鼎汽车零部件制造有限公司四家子公司。上述公司自设立之日起，纳入本公司的合并范围。

七、 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	
中鼎精工	安徽·宣城	安徽·宣城	工业生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
广德中鼎	安徽·广德	安徽·广德	工业生产	-	100.00	设立
中鼎减震	安徽·宁国	安徽·宁国	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
武汉中鼎	湖北·武汉	湖北·武汉	工业生产	100.00	-	设立
安大中鼎	安徽·合肥	安徽·合肥	技术服务	65.00	-	同一控制下企业合并
中鼎模具	安徽·宁国	安徽·宁国	工业生产	100.00	-	同一控制下企业合并
中鼎金亚	安徽·宁国	安徽·宁国	工业生产	60.00	-	非同一控制下企业合并
芜湖中鼎	安徽·芜湖	安徽·芜湖	工业生产	95.00	5.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

美国中鼎	美国·密歇根州	美国·密歇根州	商品销售、仓储	100.00	-	同一控制下合并
中鼎密封件（美国）	美国·俄亥俄州	美国·俄亥俄州	实业投资	100.00	-	设立
Cooper	美国·新罕布什尔州	美国·新罕布什尔州	工业生产	100.00	-	非同一控制下企业合并
中鼎控股（美国）	美国·俄亥俄州	美国·俄亥俄州	股权投资	-	100.00	设立
MRP	美国·密歇根州	美国·密歇根州	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
BRP	美国·密苏里州	美国·密苏里州	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
AB	美国·俄亥俄州	美国·俄亥俄州	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
Precix	美国·马萨诸塞州	美国·马萨诸塞州	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
欧洲中鼎	德国·图根	德国·图根	仓储、售后服务	100.00	-	设立
欧洲控股	奥地利·维也纳	奥地利·维也纳	股权投资	93.46	6.54	设立
德国 KACO	德国·海尔布隆	德国·海尔布隆	工业生产	-	80.00	非同一控制下企业合并
安徽 KACO	安徽·宁国	安徽·宁国	工业生产	-	100.00	设立
无锡 KACO	江苏·无锡	江苏·无锡	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
奥地利 KACO	奥地利·隆高地区	奥地利·隆高地区	工业生产	-	99.90	非同一控制下企业合并
美国 KACO	美国·北卡罗来纳州	美国·北卡罗来纳州	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
匈牙利 KACO	匈牙利·杰尔-莫雄-肖普朗州	匈牙利·杰尔-莫雄-肖普朗州	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
德国 WEGU	德国·卡塞尔	德国·卡塞尔	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
SD	德国·卡塞尔	德国·卡塞尔	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
Synersil	德国·卡塞尔	德国·卡塞尔	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
LBS	德国·卡塞尔	德国·卡塞尔	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
SVK	斯洛伐克·特尔纳瓦州	斯洛伐克·特尔纳瓦州	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
宁国中鼎	安徽·宁国	安徽·宁国	工业生产	100.00	-	设立
天津飞龙	中国·天津	中国·天津	工业生产	96.34	-	非同一控制下企业合并
天津天拓	中国·天津	中国·天津	工业生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽库伯	安徽·宁国	安徽·宁国	工业生产	100.00	-	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中鼎胶管	安徽·宁国	安徽·宁国	工业生产	100.00	-	设立
天津中鼎	中国·天津	中国·天津	工业生产	100.00	-	设立
香港中鼎	中国·香港	中国·香港	商品贸易	100.00	-	设立
广州中鼎	广东·广州	广东·广州	工业生产	100.00	-	设立
安徽挚达中鼎	安徽·宣城	安徽·宣城	工业生产	55.00	-	设立
上海宁鼎	中国·上海	中国·上海	商品销售	100.00	-	设立
烟台中鼎	山东·烟台	山东·烟台	工业生产	100.00	-	设立
柳州中鼎	广西·柳州	广西·柳州	工业生产	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中鼎金亚	40.00%	8,984,235.03	6,000,000.00	35,451,976.40
德国 KACO	20.00%	23,224,917.48	1,467,389.42	96,666,952.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中鼎金亚	143,079,484.83	23,911,977.46	166,991,462.29	75,998,662.42	2,362,858.86	78,361,521.28
德国 KACO	460,361,857.05	372,651,850.47	833,013,707.52	309,527,017.77	40,151,928.30	349,678,946.07

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中鼎金亚	160,635,417.68	16,585,249.62	177,220,667.30	94,366,566.77	1,684,747.10	96,051,313.87
德国 KACO	439,247,883.75	353,908,424.05	793,156,307.80	359,211,610.74	54,199,012.06	413,410,622.80

（续上表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中鼎金亚	224,442,159.69	22,460,587.58	22,460,587.58	17,502,373.63
德国 KACO	1,349,510,088.37	116,124,587.53	110,926,023.54	113,660,564.37

（续上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中鼎金亚	251,571,604.15	19,938,378.26	19,938,378.26	12,707,236.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

德国 KACO	413,325,120.95	31,485,395.28	28,931,772.21	32,618,105.58

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2015 年 5 月，本公司购入武汉中鼎少数股东持有的 5%股权，购买少数股权后，武汉中鼎成为本公司全资子公司；2015 年 7 月，本公司购入中鼎减震少数股东持有的 5%股权，购买少数股权后，中鼎减震成为本公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项　　目	中鼎减震	武汉中鼎
购买成本		
——现金	26,000,000.00	3,000,000.00
购买成本合计	26,000,000.00	3,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	27,902,456.51	1,539,702.03
差额	-1,902,456.51	1,460,297.97
其中：调整资本公积	1,902,456.51	-1,460,297.97
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营安排或联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
安徽鼎连	安徽·宣城	安徽·宣城	工业生产	50.00	-	权益法核算

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,999,982.50	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-869,688.23	-
——净利润	-869,688.23	-
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-869,688.23	-

八、 与金融工具有关的风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户违约风险。为了降低公司面临的信用风险，公司管理层负责厘定赊销限额、赊销信用审批及实施其他监督程序，以确保采取跟进行动以收回逾期债权。同时，公司通过应收账款月度账龄分析的监测和审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对“高风险客户”的信用赊销进行限制，除非得到额外的审批，否则将要求客户提前支付部分货款。

本公司同时面临收取的商业承兑汇票无法兑付的风险。为此，公司加强应收票据的管理，除非得到特别审批，将不收取客户的商业承兑汇票。已经收取商业承兑汇票的客户系公司评估为信用良好，兑付风险较低的客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的流动性风险应对措施系保证公司拥有充足的现金以偿还到期债务。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司及主要子公司通过与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行票据义务与其他到期债务义务提供支持。

金融负债到期/期限分析：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

短期借款	376,707,233.61	-	-	-
衍生金融负债	1,921,535.12	-	-	-
应付票据	135,345,080.00	-	-	-
应付账款	698,861,163.90	10,872,267.38	1,768,452.72	1,243,505.29
应付利息	2,606,646.89	-	-	-
其他应付款	120,353,306.33	5,240,957.17	514,957.50	3,336,070.60
一年内到期的非流动负债	84,426,329.48	-	-	-
长期借款	-	207,184,577.45	1,009,730,626.60	379,586,806.02
长期应付款	-	9,704,428.36	6,856,704.79	2,334,228.21
合　　计	1,420,221,295.33	233,002,230.36	1,018,870,741.61	386,500,610.12

（续上表）

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	533,867,668.34	-	-	-
衍生金融负债	1,310,496.53	-	-	-
应付票据	89,676,000.26	-	-	-
应付账款	593,262,509.53	4,718,453.20	429,157.56	1,274,242.45
应付利息	1,856,455.57	-	-	-
其他应付款	133,473,009.92	6,015,575.19	8,439,933.36	6,808,804.99
一年内到期的非流动负债	50,546,476.92	-	-	-
长期借款	-	42,588,240.00	63,331,650.00	260,673,117.30
长期应付款	-	2,846,733.92	2,503,933.50	4,650,162.21
合　　计	1,403,992,617.07	56,169,002.31	74,704,674.42	273,406,326.95

4. 市场风险信息

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营地分部于中国、美国、欧洲；中国境内的主要业务以人民币结算，美国分部的业务以美元为记账本位币，欧洲分部的业务以欧元为记账本位币。本公司以人民币编制合并财务报表并以多种外币开展业务，因此面临由于汇率变动而产生的汇率风险，该风险对本公司的交易及境外经营

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的业绩和净资产的折算均构成影响。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能采用远期锁汇的方式以达到规避汇率风险的目的。在预测汇率波动朝人民币增值方向发展时，增加相应外币的借款支出；反之，减少相应外币的借款支出，以降低汇率风险。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的资产和负债，年末以美元、欧元计价的资产和负债折算成人民币金额如下：

单位：万元

项　　目	2015 年 12 月 31 日		
	美元	欧元	合计
资产	143,725.40	241,004.53	384,729.93
负债	50,193.78	180,352.12	230,545.90

（续上表）

项　　目	2014 年 12 月 31 日		
	美元	欧元	合计
资产	116,643.06	111,568.50	228,211.56
负债	105,471.92	101,276.28	206,748.20

对公司的汇率风险进行敏感性分析时，仅包括以外币计价且尚未支付的货币性项目，并且在本年年末按照汇率波动 5%做汇兑调整；由于美元、欧元对本公司的影响较大且为境外分部的主要结算货币，仅对美元、欧元进行敏感性分析；在所有其他变量保持不变的情况下，公司对美元、欧元对人民币升值或贬值 5%时的敏感度详情如下（正数反映税前利润增加额，负数反映税前利润减少额）：

单位：万元

项　　目	2015 年 12 月 31 日		
	美元	欧元	合计
上升 5%	192.39	-3,715.04	-3,522.65
下降 5%	-192.39	3,715.04	3,522.65

(2) 利率风险

公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时改变借款币种结构，利用不同币种的利率降低人民币的利率风险或使公司的实际承受的利率达到较低的利率水平，即综合分析美元利率、欧元利率、港币利率与人民币实际利率水平的差异，及时调整外币与人民币借款的比重、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

调整长短期借款中固定利率和浮动利率借款的比重。

在极端情况下，外币借款的利率与人民币借款的利率同时上升，公司将面临最大的利率风险，及附带的汇率风险。

(3) 其他价格风险

无。

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	94,536.44	-	-	94,536.44
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	8,018,026.55	-	-	8,018,026.55
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	4,404,060.74	-	-	4,404,060.74
（3）其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	12,516,623.73	-	-	12,516,623.73
（三）交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券	-	-	-	-
（2）衍生金融负债	1,921,535.12	-	-	1,921,535.12
（3）其他	-	-	-	-
（四）其他非流动负债				
（1）衍生金融负债	9,703,793.99	-	-	9,703,793.99
持续以公允价值计量的负债总额	11,625,329.11	-	-	11,625,329.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值取代理融通公司的交易价格；

可供出售金融资产的权益投资的公允价值系取自基金持续计算的份额；

衍生金融资产、衍生金融负债的公允价值取自交易银行即期的利率和汇率价格。

十、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中鼎控股	安徽·宁国	工业生产、实业投资	13,045 万元	49.50	49.50

本公司最终控制方：夏鼎湖。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业的情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	以下简称	其他关联方与本公司关系
安徽中鼎橡塑制品有限公司	中鼎橡塑	同受母公司控制
东鑫电子（安徽）有限公司	东鑫电子	实际控制人有重要影响的企业
安徽中鼎动力有限公司	中鼎动力	同受母公司控制
施密特汽车管件（安徽）有限公司	安徽施密特管件	同受母公司控制
无锡威孚施密特动力系统零部件有限公司	无锡威孚施密特	母公司的联营企业
广东江裕中鼎橡胶制品有限公司	广东江裕	同受母公司控制
安徽中鼎置业有限公司	中鼎置业	同受母公司控制
安徽中鼎置业（广德）有限公司	广德中鼎置业	同受母公司控制
安徽广德中鼎汽车工具有限公司	广德中鼎汽车工具	同受母公司控制
上海新鼎减振橡胶技术有限公司	上海新鼎	同受母公司控制
安徽中鼎飞彩车辆有限公司	中鼎飞彩	同受母公司控制
合肥中鼎信息科技股份有限公司	中鼎信息	同受母公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

广德中鼎宝特电器制造有限公司	中鼎宝特	同受母公司控制
安徽中鼎美达环保科技有限公司	中鼎美达	同受母公司控制
安徽迎鼎进出口贸易有限公司	安徽迎鼎	同受母公司控制
安徽中翰高分子科技有限公司	中翰高分子	同受母公司控制
ZD Metal Products ,Inc.	ZD Metals	同受母公司控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中鼎橡塑	采购商品	84,703,129.76	77,409,784.81
中鼎橡塑	接受服务	1,992,881.79	385,269.05
中鼎控股	采购商品	3,008.72	1,015,852.06
中鼎控股	接受服务、购买设备	40,940,309.28	36,732,934.53
广德中鼎汽车工具	采购商品	4,068.38	-
广德中鼎汽车工具	接受服务、购买设备	3,511,277.87	4,408,858.56
安徽施密特管件	接受服务	1,634,072.09	3,092,956.20
安徽迎鼎	采购商品	927,380.00	708,960.20
安徽迎鼎	购买设备	-	7,764,339.89
中鼎飞彩	采购商品	-	39,561.74
中鼎飞彩	购买设备	118,583.03	-
ZD Metals	采购商品	14,410,515.04	4,918,452.97
中鼎信息	采购商品	-	410.26
中鼎信息	接受服务、购买设备	1,292,112.04	1,078,352.14
中鼎置业	接受服务	34,190.27	6,217,254.70
上海新鼎	接受服务	1,024,471.58	2,207,875.00
中鼎动力	接受服务、购买设备	6,531,374.84	-
无锡威孚施密特	接受服务	54,188.12	-

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中鼎橡塑	销售商品	40,425,355.82	32,594,756.60
中鼎橡塑	提供服务	4,224,908.54	4,301,616.53
中鼎控股	销售商品	349,137.11	597,311.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中鼎控股	提供服务	754,651.82	1,198,088.92
广德中鼎汽车工具	销售商品	54,942.39	570,139.05
广德中鼎汽车工具	提供服务、销售设备	-	1,346,479.99
广德中鼎置业	销售商品	9,233.75	12,952.98
广东江裕	销售商品	2,385,619.08	2,066,573.92
安徽施密特管件	销售商品	107,232.91	129,795.07
安徽施密特管件	提供服务、销售设备	747,834.92	1,045,101.19
东鑫电子	销售商品	4,883.59	4,691.07
中翰高分子	销售商品	1,145,230.74	9,383.32
中鼎动力	销售商品	4,635,374.21	880,996.79
中鼎动力	提供服务	440,497.33	202,795.32
中鼎美达	销售商品	1,905.87	4,769.42
中鼎宝特	销售商品	–	379.51
安徽迎鼎	销售商品	922.00	18,324.26
中鼎飞彩	提供服务	101,365.69	730,344.18
中鼎置业	销售固定资产	-	495,726.50

(2) 关联担保

① 短期借款担保

A. 人民币借款

担保人	贷款金融机构	期末余额	借款利率（%）	借款期限	担保方式	备注
中鼎控股	中国工商银行宁国支行	60,000,000.00	4.85	2015.7.27-2016.7.21	连带责任担保	短期借款
中鼎控股	徽商银行宁国支行	20,000,000.00	4.35	2015.10.26-2016.10.26	连带责任担保	短期借款
中鼎控股	中国建设银行宣城开发区支行	2,400,000.00	4.35	2015.12.14-2016.12.16	连带责任担保	短期借款
中鼎控股	中国银行股份有限公司宣城分行	10,000,000.00	4.85	2015.7.8-2016.7.1	连带责任担保	短期借款
中鼎控股	中国银行股份有限公司宣城分行	10,000,000.00	4.35	2015.11.4-2016.11.2	连带责任担保	短期借款
中鼎控股	徽商银行宣城鳌峰路支行	15,000,000.00	4.60	2015.9.22-2016.9.22	连带责任担保	短期借款
中鼎控股	徽商银行宣城宁国支行	3,000,000.00	4.85	2015.7.6-2016.7.6	连带责任担保	短期借款
合　计	-	120,400,000.00	-	-	-	-

B. 外币借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

安徽中鼎控股（集团）股份有限公司与中国银行股份有限公司宁国支行于 2015 年 2 月 16 日签订了编号为 2015 年宁中银保字 002 号的最高额保证合同，为本公司与中国银行宁国支行签署的编号为 2015 年宁中银额度字 003 号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议提供最高额为 2 亿元的保证担保，保证方式为连带责任保证。截止 2015 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下担保的进口押汇金额为 1,956,478.91 美元，折合人民币金额为 12,704,591.45 元；

根据安徽中鼎控股（集团）股份有限公司与德国商业银行股份有限公司上海分行签订的融资额度意向书，中鼎控股为本公司与德国商业银行股份有限公司签订的流动资金贷款提供最高额为 1,200 万欧元的保证担保，担保方式为连带责任保证。截止 2015 年 12 月 31 日，该担保合同项下担保的短期借款金额为 7,041,543.73 美元，折合人民币金额为 45,724,968.37 元；

安徽中鼎控股（集团）股份有限公司与徽商银行宣城宁国支行于 2015 年 8 月 11 日签订了编号为宁保字第 2015020050 号的最高额保证合同，为本公司的子公司中鼎金亚与该行办理各类融资业务所发生的债务提供最高额为人民币 2,000 万元的最高额保证合同。截止 2015 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下担保的短期借款余额为 267,066.62 美元，折合人民币金额为 1,734,223.80 元。

② 长期借款担保

外币借款

担保人	贷款金融机构	币种	期末余额	借款利率（%）	借款期限	担保方式	备注
中鼎控股*1	国家开发银行安徽省分行	美元	12,000,000.00	4.53	2012.11.30-2017.11.30	连带责任担保	长期借款
中鼎控股	中国工商银行宁国支行	美元	31,200,000.00	3.05	2014.6.24-2019.6.20	连带责任担保	长期借款
中鼎控股*1	中国农业银行股份有限公司宣城状元路支行	欧元	46,000,000.00	1.995	2015.4.15-2020.4.9	连带责任担保	长期借款
合　计	-	-	89,200,000.00	-	-	-	-

*1：在被担保的长期借款中，国家开发银行安徽省分行 600 万美元、中国农业银行股份有限公司宣城状元路支行 400 万欧元已经重分类至一年内到期的其他非流动负债列示。

③ 其他关联担保

安徽中鼎控股（集团）股份有限公司与中国银行股份有限公司宁国支行签订了编号为 2015 年宁中银保字 003 号的最高额保证合同，为本公司的子公司中鼎减震与该行办理各类融资业务所发生的债务提供最高额为 7,000 万元的保证担保，保证方式为连带责任保证。截止 2015 年 12 月 31 日，该最高额保证合同项下担保的未到期的银行承兑汇票余额为 87,220,000.00 元。

(3) 关键管理人员薪酬

项　　目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关键管理人员报酬	4,254,345.32	4,068,833.05

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中鼎橡塑	1,878,258.26	494,310.07
应收账款	广东江裕	444,310.98	421,638.71
应收账款	中鼎动力	-	504,720.99
应收账款	广德中鼎汽车工具	-	6,102.00
应收账款	安徽施密特管件	382,586.89	1,244,641.75
应收账款	中鼎飞彩	663,838.47	701,214.93
应收账款	中翰高分子	2,952.95	10,978.48
应收账款	中鼎控股	2,828.00	-
应收账款	东鑫电子	1,776.60	-
预付款项	ZD Metals	14,368,831.58	11,057,033.00
其他应收款	安徽迎鼎	610,000.00	-
其他应收款	中鼎控股	-	90,254.06
其他应收款	中鼎动力	17,642.50	1,270.26
其他应收款	安徽鼎连	126,000.00	-
其他应收款	安徽施密特管件	-	232.27
其他应收款	中鼎橡塑	-	439.07
其他应收款	中鼎置业	580,000.00	580,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中鼎橡塑	39,835,579.48	33,907,806.08
应付账款	中鼎信息	441,443.08	133,060.00
应付账款	广德中鼎汽车工具	859,170.04	-
应付账款	广东江裕	-	7,028.07
应付账款	中鼎控股	26,695,301.46	19,694,175.62
应付账款	中鼎置业	379,855.86	4,455,003.85
应付账款	上海新鼎	-	4,179,078.83
预收款项	中鼎动力	115,239.10	-
其他应付款	中鼎橡塑	4,586.40	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他应付款	广德中鼎汽车工具	1,966,519.79	874,725.44
其他应付款	中鼎控股	2,406,535.00	5,907,674.11
其他应付款	上海新鼎	614,575.00	-
其他应付款	中鼎置业	-	3,238,837.42
其他应付款	中鼎信息	-	88,992.00
其他应付款	安徽施密特管件	-	338,091.67

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 其他事项

根据本公司与中国光大银行天津分行于 2015 年 2 月 6 日签订的最高额保证合同，本公司为子公司天津飞龙在中国光大银行股份有限公司天津分行的 3,000 万授信融资额度提供担保，担保期限为一年。截止 2015 年 12 月 31 日，该项授信额度已经使用的金额为 0.00 元。

根据本公司与美国汇丰银行 2015 年 7 月签订的保证合同，本公司为子公司中鼎密封件（美国）向美国汇丰银行申请综合授信或授信额度内申请贷款时提供连带责任担保，担保金额不超过 1,500 万美元，担保期限为一年。截止 2015 年 12 月 31 日，该项授信额度已经使用的金额为 8,353,178.38 美元。

鉴于渣打银行（香港）有限公司向本公司的子公司香港中鼎提供 14,600 万欧元的定期贷款，本公司与渣打银行（香港）有限公司于 2015 年 9 月 14 日签订保证合同，为上述债务提供连带责任保证。

截止 2015 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他事项。

十二、 资产负债表日后事项

2016 年 3 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准安徽中鼎密封件股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]419 号），核准公司自核准发行之日起 6 个月内非公开发行不超过 121,298,200 股新股。截止 2016 年 4 月 19 日，中鼎股份实际已向 7 名特定投资者非公开发行人民币普通股股票 99,202,025 股，发行价格为人民币 19.75 元/股，募集资金总额为人民币 1,959,239,993.75 元，扣除保荐及承销费用人民币 39,184,799.88 元，其他发行费用人民币 3,280,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 1,916,775,193.87 元，各投资者全部以货币方式出资。上述出资业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]2806 号验资报告验证。

2015 年 12 月 31 日，欧元兑人民币汇率为 1：7.0952，截止 2016 年 3 月 31 日，欧元兑人民币汇率为 1：7.3312，欧元兑人民币的增值幅度为 3.33%。

根据本公司全资子公司欧洲中鼎与 FEDERAL MOGUL SAS（以下简称“FM”）于 2015 年 10 月 7 日签署的《股权转让协议》，欧洲中鼎拟收购 FM 旗下位于法国的密封系统有限公司 FEDERAL MOGUL SEALING SYSTEMS（以下简称“FM 密封”）100%股权，股权转让价格为 1 欧元，鉴于 FM 密封目前处于亏损状态，出让方 FM 补偿 1,185 万欧元用于改造支出和弥补未来可能面临的经营亏损。2016 年 1 月 1 日，欧洲中鼎与 FM 完成了上述股权的交割。

根据本公司全资子公司欧洲控股与 Green Motion SA（以下简称“Green Motion 公司”）股东于 2016 年 3 月 14 日签署的《股权转让协议》，欧洲控股拟收购 Green Motion 公司 42.87%股权，投资总额为 1,200.55 万瑞士法郎。

经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，本公司 2015 年度利润分配预案为：以非公开发行后的现有公司总股本 1,214,695,095 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计派息 97,175,607.60 元。该利润分配预案尚需提请公司 2015 年度股东大会审议批准后实施。

除上述事项外，截止 2016 年 4 月 29 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 债务重组

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的债务重组事项。

2. 其他

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	795,604,996.41	100.00	22,381,157.42	2.81	773,223,838.99
其中：组合 1	355,642,248.87	44.70	-	-	355,642,248.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合 2	439,962,747.54	55.30	22,381,157.42	5.09	417,581,590.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　　计	795,604,996.41	100.00	22,381,157.42	2.81	773,223,838.99

（续上表）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,004,053,984.88	100.00	20,501,212.11	2.04	983,552,772.77
其中：组合 1	600,691,241.85	59.83	-	-	600,691,241.85
组合 2	403,362,743.03	40.17	20,501,212.11	5.08	382,861,530.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　　计	1,004,053,984.88	100.00	20,501,212.11	2.04	983,552,772.77

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	437,879,386.84	21,893,969.34	5.00
1-2 年	1,144,054.60	114,405.46	10.00
2-3 年	502,540.18	150,762.05	30.00
3-4 年	372,449.33	186,224.67	50.00
4-5 年	57,041.38	28,520.69	50.00
5 年以上	7,275.21	7,275.21	100.00
合　　计	439,962,747.54	22,381,157.42	5.09

(3) 本期计提坏账准备金额为1,944,779.81元，无收回或转回坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	64,834.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	99,673,014.91	12.53	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第二名	91,952,923.91	11.56	-
第三名	70,747,354.14	8.89	-
第四名	43,370,452.21	5.45	-
第五名	37,692,334.80	4.74	-
合　　计	343,436,079.97	43.17	-

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,666,619.66	100.00	597,607.05	0.41	144,069,012.61
其中：组合 1	137,442,864.69	95.01	-	-	137,442,864.69
组合 2	7,223,754.97	4.99	597,607.05	8.27	6,626,147.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	144,666,619.66	100.00	597,607.05	0.41	144,069,012.61

（续上表）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,788,603.74	100.00	842,852.24	0.92	90,945,751.50
其中：组合 1	84,234,386.58	91.77	-	-	84,234,386.58
组合 2	7,554,217.16	8.23	842,852.24	11.16	6,711,364.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　　计	91,788,603.74	100.00	842,852.24	0.92	90,945,751.50

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,234,203.76	211,710.19	5.00
1-2 年	2,761,183.99	276,118.40	10.00
2-3 年	89,532.29	26,859.69	30.00
3-4 年	111,714.52	55,857.26	50.00
4-5 年	117.80	58.90	50.00
5 年以上	27,002.61	27,002.61	100.00
合　　计	7,223,754.97	597,607.05	8.27

(3) 本期计提坏账准备金额为0.00元，转回坏账准备金额为245,245.19元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	137,625,106.38	84,248,686.58
保证金及押金	2,156,000.00	1,808,539.58
员工借款及备用金	3,475,235.96	5,588,036.01
其他暂付款	1,410,277.32	143,341.57
合　　计	144,666,619.66	91,788,603.74

(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
第一名	往来款	71,102,702.97	1 年以内	49.16	-
第二名	往来款	21,661,028.02	1 年以内	14.97	-
第三名	往来款	19,942,180.49	1 年以内	13.78	-
第四名	往来款	8,419,840.00	1 年以内	5.82	-
第五名	往来款	5,803,252.07	1 年以内	4.01	-
合　　计	-	126,929,003.55	-	87.74	-

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 期末其他应收款余额较期初增长57.61%，主要系与子公司间的往来款增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3. 长期股权投资

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	825,758,258.52	-	825,758,258.52	772,308,258.52	-	772,308,258.52
对合营企业投资	6,999,982.50	-	6,999,982.50	-	-	-
其他股权投资	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
合　　计	882,758,241.02	-	882,758,241.02	772,308,258.52	-	772,308,258.52

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中鼎精工	109,492,286.41	-	-	109,492,286.41	-	-
中鼎减震	206,329,643.77	26,000,000.00	-	232,329,643.77	-	-
武汉中鼎	28,500,000.00	3,000,000.00	-	31,500,000.00	-	-
安大中鼎	415,485.10	-	-	415,485.10	-	-
中鼎模具	56,797,626.50	-	-	56,797,626.50	-	-
中鼎金亚	43,598,475.01	-	-	43,598,475.01	-	-
芜湖中鼎	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00	-	-
美国中鼎	7,093,553.42	-	-	7,093,553.42	-	-
中鼎密封件（美国）	34,280,450.00	-	-	34,280,450.00	-	-
Cooper	51,748,000.00	-	-	51,748,000.00	-	-
欧洲中鼎	811,864.80	-	-	811,864.80	-	-
欧洲控股	4,081,499.40	-	-	4,081,499.40	-	-
宁国中鼎	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
天津飞龙	54,637,893.11	-	-	54,637,893.11	-	-
安徽库伯	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
中鼎胶管	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
天津中鼎	18,942,100.00	-	-	18,942,100.00	-	-
香港中鼎	79,381.00	-	-	79,381.00	-	-
广州中鼎	-	18,950,000.00	-	18,950,000.00	-	-
安徽挚达中鼎	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-
上海宁鼎	-	-	-	-	-	-
烟台中鼎	-	-	-	-	-	-
柳州中鼎	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　　计	772,308,258.52	53,450,000.00	-	825,758,258.52	-	-

(2) 对合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对合营企业的投资：						
安徽鼎连	-	7,000,000.00	-	-17.50	-	-
北京天鼎	-	1,400,000.00	-	-869,670.73	-	-
合　　计	-	8,400,000.00	-	-869,688.23	-	-

（续上表）

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对合营企业的投资：					
安徽鼎连	-	-	-	6,999,982.50	-
北京天鼎	-	-	-530,329.27	-	-
合　　计	-	-	-530,329.27	6,999,982.50	-

(3) 其他股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
田仆鼎	-	50,000,000.00	-	-	-	-
合　　计	-	50,000,000.00	-	-	-	-

（续上表）

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
田仆鼎	-	-	-	50,000,000.00	-
合　　计	-	-	-	50,000,000.00	-

4. 营业收入和成本

(1) 分类

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,089,845,882.66	1,621,961,503.88	2,271,084,581.62	1,706,180,761.89
其他业务	165,066,481.71	78,248,430.81	186,036,658.19	111,202,174.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　　计	2,254,912,364.37	1,700,209,934.69	2,457,121,239.81	1,817,382,936.27

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
橡胶制品	1,730,306,336.59	1,334,728,114.77	1,970,104,659.09	1,433,422,805.46
混炼胶	359,539,546.07	287,233,389.11	300,979,922.53	272,757,956.43
合　　计	2,089,845,882.66	1,621,961,503.88	2,271,084,581.62	1,706,180,761.89

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	1,513,994,887.32	1,188,361,032.14	1,413,776,922.43	1,055,477,531.08
国外地区	575,850,995.34	433,600,471.74	857,307,659.20	650,703,230.81
合　　计	2,089,845,882.66	1,621,961,503.88	2,271,084,581.63	1,706,180,761.89

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	224,173,207.07	9.95
第二名	151,430,606.88	6.72
第三名	109,385,289.96	4.85
第四名	90,061,188.84	3.99
第五名	85,767,895.54	3.80
合　　计	660,818,188.29	29.31

5. 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000,000.00	27,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-869,688.23	-
长期股权投资处置收益	-	31,803,970.21
合　　计	179,130,311.77	58,803,970.21

本期投资收益较上期增长 204.62%，主要系本期子公司分红增加所致。

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　　目	本期金额	说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动资产处置损益	-878,477.08	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,564,454.04	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,463,992.37	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,348,691.91	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-5,823,590.39	-
少数股东权益影响额	-835,098.90	-
合　　计	29,839,971.95	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.69	0.64	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.79	0.61	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司名称：安徽中鼎密封件股份有限公司

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

日期：2016 年 4 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站