

露笑科技股份有限公司

财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止

露笑科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

目录	页次
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-72

露笑科技股份有限公司
合并资产负债表
2016 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	558,565,178.64	137,907,386.80
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	(二)		2,721,027.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	204,051,145.42	158,911,995.70
应收账款	(四)	354,786,798.71	307,278,013.23
预付款项	(五)	32,168,712.72	8,611,506.38
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	(六)	2,142,562.04	2,588,579.84
买入返售金融资产			
存货	(七)	171,169,361.32	144,408,801.06
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	4,831,043.81	9,279,182.16
流动资产合计		1,327,714,802.66	771,706,492.17
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	469,600,000.00	189,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	427,765,027.55	126,322,063.31
投资性房地产			
固定资产	(十一)	448,907,599.26	467,758,527.01
在建工程	(十二)	1,015,788.00	64,100.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	88,406,313.62	89,435,069.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	531,123.83	
递延所得税资产	(十五)	15,247,774.07	13,496,465.24
其他非流动资产	(十六)		204,512,875.50
非流动资产合计		1,451,473,626.33	1,091,189,100.21
资产总计		2,779,188,428.99	1,862,895,592.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

露笑科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	324,500,000.00	637,239,955.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	39,519,234.21	69,928,760.50
应付账款	（十九）	128,385,955.01	159,700,536.03
预收款项	（二十）	1,848,395.450	3,273,055.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	10,098,798.07	12,495,687.37
应交税费	（二十二）	2,217,904.34	15,984,137.86
应付利息	（二十三）	317,187.50	1,051,959.96
应付股利			
其他应付款	（二十四）	2,217,512.47	7,283,084.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		509,104,987.05	906,957,177.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十五）		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	6,054,652.74	6,549,638.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,054,652.74	6,549,638.16
负债合计		515,159,639.79	913,506,815.24
所有者权益：			
股本	（二十七）	734,824,767.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	1,262,263,345.23	342,700,362.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	19,805,778.95	19,805,778.95
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	226,828,646.63	205,880,935.69
归属于母公司所有者权益合计		2,243,722,537.81	928,387,076.98
少数股东权益		20,306,251.39	21,001,700.16
所有者权益合计		2,264,028,789.20	949,388,777.14
负债和所有者权益总计		2,779,188,428.99	1,862,895,592.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
资产负债表
2016 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		85,489,747.50	86,759,992.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,721,027.00
衍生金融资产			
应收票据		127,548,862.80	104,473,156.51
应收账款	(一)	211,533,745.77	202,552,918.70
预付款项		9,612,143.48	1,306,198.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	13,867,774.28	8,498,660.51
存货		66,541,358.21	54,400,929.74
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			971,698.11
流动资产合计		514,593,632.04	461,684,580.98
非流动资产:			
可供出售金融资产		469,600,000.00	189,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,374,240,211.92	644,237,247.68
投资性房地产			
固定资产		96,468,383.98	105,019,957.15
在建工程			
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		23,899,620.32	24,219,269.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,512,401.66	12,162,611.95
其他非流动资产			200,000,000.00
非流动资产合计		1,977,720,617.88	1,175,239,086.59
资产总计		2,492,314,249.92	1,636,923,667.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

露笑科技股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	488,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,314,596.80	40,000,000.00
应付账款		60,983,023.36	76,489,267.75
预收款项		323,073.64	2,852,818.60
应付职工薪酬		2,208,509.65	2,605,010.62
应交税费		835,829.48	3,061,198.25
应付利息		317,187.50	863,847.36
应付股利			
其他应付款		91,302,774.06	273,600,327.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		420,284,994.49	887,472,470.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		967,225.00	1,030,540.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		967,225.00	1,030,540.00
负债合计		421,252,219.49	888,503,010.51
所有者权益：			
股本		734,824,767.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,246,318,221.24	326,755,238.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,792,490.70	17,792,490.70
未分配利润		72,126,551.49	43,872,928.01
所有者权益合计		2,071,062,030.43	748,420,657.06
负债和所有者权益总计		2,492,314,249.92	1,636,923,667.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
合并利润表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		637,043,374.59	1,770,345,667.48
其中：营业收入	(三十一)	637,043,374.59	1,770,345,667.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		608,445,035.89	1,688,615,800.62
其中：营业成本	(三十一)	558,490,664.57	1,549,994,236.18
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	(三十二)	872,533.71	7,142,987.63
销售费用	(三十三)	6,922,757.10	20,629,249.34
管理费用	(三十四)	27,971,122.42	68,339,934.18
财务费用	(三十五)	12,594,072.96	63,835,346.14
资产减值损失	(三十六)	1,593,885.67	-21,325,952.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	2,604,875.00	-1,911,375.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	4,806,082.80	-39,365,407.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,442,962.24	-50,885,644.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,009,296.50	40,453,084.85
加：营业外收入	(三十九)	7,996,258.46	70,199,386.53
其中：非流动资产处置利得		931,335.98	60,517,605.64
减：营业外支出	(四十)	2,465,614.08	5,142,890.67
其中：非流动资产处置损失		701,357.38	2,791,243.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,539,940.88	105,509,580.71
减：所得税费用	(四十一)	3,997,684.19	18,547,482.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,542,256.69	86,962,098.21
归属于母公司所有者的净利润		38,237,705.46	83,203,870.97
少数股东损益		-695,448.77	3,758,227.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
3. 外币投入折算差额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,542,256.69	86,962,098.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,237,705.46	83,203,870.97
归属于少数股东的综合收益总额		-695,448.77	3,758,227.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.054	0.118
（二）稀释每股收益（元/股）		0.054	0.118

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
利润表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	422,743,324.47	1,202,352,121.66
减：营业成本	(四)	392,750,434.28	1,089,359,988.48
营业税金及附加		371,408.66	5,190,245.22
销售费用		2,854,033.60	9,403,694.88
管理费用		10,261,366.19	30,694,789.73
财务费用		11,399,034.31	62,601,221.84
资产减值损失		-524,766.14	-19,305,128.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,604,875.00	-1,911,375.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	34,806,082.80	-39,365,407.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,442,964.24	-50,885,644.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,042,771.37	-16,869,471.71
加：营业外收入		2,892,949.25	28,840,154.44
其中：非流动资产处置利得		308,433.93	27,400,396.46
减：营业外支出		1,741,892.33	2,542,349.35
其中：非流动资产处置损失		185,295.62	942,366.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,193,828.29	9,428,333.38
减：所得税费用		-1,349,789.71	566,032.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,543,618.00	8,862,301.06
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,543,618.00	8,862,301.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.065	0.013
（二）稀释每股收益（元/股）		0.065	0.013

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
合并现金流量表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上年发生额
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		649,257,740.79	2,322,145,117.04
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		4,342,057.54	9,529,276.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)/1	7,530,939.431	23,009,531.11
经营活动现金流入小计		661,130,737.76	2,354,683,924.60
购买商品、接受劳务支付的现金		719,205,182.32	1,732,814,791.47
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		36,922,608.28	76,330,875.80
支付的各项税费		30,908,588.29	70,499,433.49
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)/2	14,522,277.37	51,519,416.04
经营活动现金流出小计		801,558,656.26	1,931,164,516.80
经营活动产生的现金流量净额		-140,427,918.50	423,519,407.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,721,027.00	4,327,425.50
取得投资收益收到的现金		5,276,712.33	10,380,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,103,702.86	115,925,431.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)/3		
投资活动现金流入小计		10,101,442.19	130,632,857.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,642,231.48	62,881,852.95
投资支付的现金		379,308,718.77	316,492,164.54
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)/4		11,418,371.26
投资活动现金流出小计		386,950,950.25	390,792,388.75
投资活动产生的现金流量净额		-376,849,508.06	-260,159,531.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,294,387,749.89	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		757,480,000.00	919,534,288.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)/5		
筹资活动现金流入小计		2,051,867,749.89	919,534,288.39
偿还债务支付的现金		1,070,219,955.55	1,049,415,065.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,569,796.38	57,861,150.20
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			
筹资活动现金流出小计		1,102,789,751.93	1,107,276,215.42
筹资活动产生的现金流量净额		949,077,997.96	-187,741,927.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,398.60	76,565.31
五、现金及现金等价物净增加额		431,953,970.00	-24,305,485.39
加：期初现金及现金等价物余额		105,075,205.01	129,380,690.40
六、期末现金及现金等价物余额		537,029,175.01	105,075,205.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
现金流量表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上年发生额
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		456,827,058.67	1,772,273,416.39
收到的税费返还		2,024,442.23	4,986,067.94
收到其他与经营活动有关的现金		249,931.112	614,578,222.82
经营活动现金流入小计		708,782,613.56	2,391,837,707.15
购买商品、接受劳务支付的现金		502,548,572.38	1,303,256,609.42
支付给职工以及为职工支付的现金		11,443,790.19	25,884,785.39
支付的各项税费		7,047,648.47	36,483,769.93
支付其他与经营活动有关的现金		438,507,615.61	659,201,954.97
经营活动现金流出小计		959,547,626.65	2,024,827,119.71
经营活动产生的现金流量净额		-250,765,013.09	367,010,587.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,721,027.00	4,327,425.50
取得投资收益收到的现金		35,276,712.33	10,380,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		887,276.23	52,235,443.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,885,015.56	66,942,868.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		497,546.01	3,569,136.44
投资支付的现金		807,868,718.77	316,492,164.54
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		808,366,264.78	320,061,300.98
投资活动产生的现金流量净额		-769,481,249.22	-253,118,432.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,294,387,749.89	
取得借款收到的现金		669,580,000.00	651,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,964,067,749.89	651,000,000.00
偿还债务支付的现金		907,680,000.00	737,725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,819,130.58	54,406,706.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		937,499,130.58	792,131,706.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,026,568,619.31	-141,131,706.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,898.32	18,384.43
五、现金及现金等价物净增加额		6,367,255.32	-27,221,167.10
加: 期初现金及现金等价物余额		74,759,992.10	101,981,159.20
六、期末现金及现金等价物余额		81,127,247.42	74,759,992.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

露笑科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	360,000,000.00				342,700,362.34				19,805,778.95		205,880,935.69	21,001,700.16	949,388,777.14
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、本年年初余额	360,000,000.00				342,700,362.34				19,805,778.95		205,880,935.69	21,001,700.16	949,388,777.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,824,767.00				919,562,982.89						20,947,710.94	-695,448.77	1,314,640,012.06
（一）综合收益总额											38,237,705.46	-695,448.77	37,542,256.69
（二）所有者投入和减少资本	72,249,863.00				1,222,137,886.89								1,294,387,749.89
1. 股东投入的普通股	72,249,863.00				1,222,137,886.89								1,294,387,749.89
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-17,289,994.52		-17,289,994.52
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,289,994.52		-17,289,994.52
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	302,574,904.00				-302,574,904.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	302,574,904.00				-302,574,904.00								
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	734,824,767.00				1,262,263,345.00				19,805,778.95		226,828,646.63	20,306,251.39	2,264,028,789.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年												
	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、上年年末余额	180,000,000.00				525,424,051.16				19,805,778.95		122,481,981.53	17,243,472.92	864,955,284.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					68,594,857.12								68,594,857.12
其他													
二、本年年初余额	180,000,000.00				594,018,908.28				19,805,778.95		122,481,981.53	17,243,472.92	933,550,141.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00				-251,318,545.94						83,398,954.16	3,758,227.24	15,838,635.46
（一）综合收益总额											83,203,870.97	3,758,227.24	86,962,098.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-2,591,205.43		-2,591,205.43
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,799,999.70		-1,799,999.70
4. 其他											-791,205.73		-791,205.73
（四）所有者权益内部结转	180,000,000.00				-180,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000,000.00				-180,000,000.00								
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					-71,318,545.94						2,786,288.62		-68,532,257.32
四、本期期末余额	360,000,000.00				342,700,362.34				19,805,778.95		205,880,935.69	21,001,700.16	949,388,777.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	360,000,000.00				326,755,238.35				17,792,490.70	43,872,928.01	748,420,657.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				326,755,238.35				17,792,490.70	43,872,928.01	748,420,657.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,828,767.00				919,562,982.89					28,253,623.48	1,322,641,373.37
（一）综合收益总额										45,543,618.00	45,543,618.00
（二）所有者投入和减少资本	72,249,863.00				1,222,137,886.89						1,294,387,749.89
1. 股东投入的普通股	72,249,863.00				1,222,137,886.89						1,294,387,749.89
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-17,289,994.52	-17,289,994.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,289,994.52	-17,289,994.52
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	302,574,904.00				-302,574,904.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	302,574,904.00				-302,574,904.00						
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	734,824,767.00				1,246,318,221.24				17,792,490.70	72,126,551.49	2,071,062,030.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年										
	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、上年年末余额	180,000,000.00				506,755,238.35				17,792,490.70	36,810,626.65	741,358,355.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	180,000,000.00				506,755,238.35				17,792,490.70	36,810,626.65	741,358,355.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00				-180,000,000.00					7,062,301.36	7,062,301.36
（一）综合收益总额										8,862,301.06	8,862,301.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,799,999.70	-1,799,999.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,799,999.70	-1,799,999.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	180,000,000.00				-180,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000,000.00				-180,000,000.00						
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	360,000,000.00				326,755,238.35				17,792,490.70	43,872,928.01	748,420,657.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

露笑科技股份有限公司 二〇一六年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

露笑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原露笑电磁线有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由露笑集团有限公司、鲁小均等 16 位自然人作为发起人，注册资本为 8,000 万元，股本总额为 8,000 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2008 年 5 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000012331 的企业法人营业执照。

根据公司 2010 年 9 月 8 日临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本 1,000 万元，由李红卫、胡晓东等 8 位自然人于 2010 年 9 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 9,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所杭州分所审验，并于 2010 年 9 月 28 日出具信会师杭验(2010)第 21 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，发行后总股本为 12,000 万股，并于 2011 年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2012 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，变更后注册资本为人民币 18,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 6 月 3 日出具信会师报字[2013]第 610276 号验资报告。

根据公司 2014 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 18,000 万元，变更后注册资本为人民币 36,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 9 月 30 日出具信会师报字[2015]第 610705 号验资报告。

根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五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[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，同意公司向社会非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031.00 股。公司实际发行 72,249,863.00 股。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016]第 610263 号验资报告。

根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，由资本公积转增股本 30257.4904 万元，转增基准日期为 2016 年 4 月 30 日，变更后注册资本为人民币 73482.4767 万元。经诸暨市天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸天字验内字[2016]第 09 号验资报告。

本公司母公司为露笑集团有限公司，本公司的实际控制人为鲁小均家庭。
公司注册地及总部办公地：浙江诸暨市，深圳证券交易所 A 股交易代码：002617，
A 股简称：露笑科技。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 73482.4767 万股，公司注册
资本为 73482.4767 万元，公司所属行业：电气机械及器材制造业，主要经营：漆包
线、节能数控电机、汽车及船舶零部件的生产制造和销售、漆包线及专用设备的研究
开发；机电设备租赁、货物进出口。

主要产品：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
诸暨露笑特种线有限公司（以下简称“露笑特种线”）
浙江露笑电子线材有限公司（以下简称“露笑电子线材”）
浙江露通机电有限公司（以下简称“露通”）
浙江露超投资管理有限公司（以下简称“露超投资”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、
在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会
计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准
则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员
会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的
披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的
重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事电气机械及器材制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、 重要会计政策及会计估计（二十三）收入”等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额

的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理

的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名：

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	2	2
6 个月—1 年（含 1 年）	7	7
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用五五摊销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.00	4.8
机器设备	5-10	4.00	19.2-9.6
运输设备	10	4.00	9.6
电子及其他设备	5	4.00	19.2

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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	土地使用权证
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期
专利权	20 年	发明专利证书

每期末，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，本年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。

3、 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括债券担保费用、租赁费及广告费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三)收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
公司在发出商品时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入的确认一般原则：

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。

(2) 具体原则：

- ①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助

对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一

项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额

转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

（1）本期主要会计估计变更

本报告期公司主要主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17	注 1
营业税	应税营业收入	5	注 2
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注 3
城市维护建设税	应缴流转税额	5	注 4
教育费附加	应缴流转税额	3	注 5
地方教育费附加	应缴流转税额	2	注 6
水利基金	营业收入	0.1	注 7
房产税	原值*70%、营业收入	1.2、12	注 8

注 1：按销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；

注 2：按营业收入的 5%计缴；

注 3：母公司、子公司露笑特种线、子公司露笑电子线材、子公司露超投资按应纳税所得额的 25%计缴，子公司露通按应纳税所得额的 15%计缴；

注 4：按应缴流转税额 5%计缴；

注 5：按应缴流转税额 3%计缴；

注 6：按应缴流转税额 2%计缴；

注 7：按营业收入的 0.1%计缴；

注 8：自用房产按原值扣除 30%后的 1.2%计缴，出租房产按营业收入的 12%计缴。

(二) 税收优惠及批文

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2015]31 号《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司露通被认定为高新技术企业，自 2014 年度起三年内按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局下发的财税【2007】92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除，2016 年 1-6 月公司支付给残疾人的工资额为 115490 元，2016 年 1-6 月露笑电子线材支付给残疾人的工资额为 262791.97 元。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	168,614.41	118,926.63
银行存款	518,980,742.20	95,488,768.21
其他货币资金	39,415,822.03	42,299,691.96
合 计	558,565,178.64	137,907,386.80

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	21,256,722.38	32,202,181.79
用质押的定期存单	5,000,000.00	
信用证保证金	279,281.25	630,000.00
合计	26,536,003.63	32,832,181.79

受限情况详见附注十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项所述。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无存放于境外的货币资金。

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金中无为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 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	年初余额
交易性金融资产		
其中：衍生金融资产	-	2,721,027.00
合计	-	2,721,027.00

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期末余额
银行承兑汇票	204,051,145.42	158,911,995.70
合计	204,051,145.42	158,911,995.70

2、 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,452,225.46
合计	13,452,225.46

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
已背书银行承兑汇票	130,126,272.38	
已贴现银行承兑汇票		
合计	259,126,699.27	19,239,955.55

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	369,185,496.69	100.00	14,398,697.98	3.90	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	4.71
组合小计	369,185,496.69	100.00	14,398,697.98	3.90	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	4.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	369,185,496.69	100.00	14,398,697.98		322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
6 个月以内(含 6 个月)	312,950,830.37	84.77	6,259,016.60	227,954,914.27	70.70	4,559,098.28
6 个月—1 年（含 1 年）	43,991,844.28	11.92	3,079,429.09	76,478,675.50	25.64	5,788,316.14
1—2 年（含 2 年）	5,659,537.52	1.53	1,131,907.50	6,126,078.29	1.90	1,225,215.663
2—3 年（含 3 年）	5,309,879.46	1.44	2,654,939.73	4,158,832.41	1.29	2,079,416.21
3 年以上	1,273,405.06	0.34	1,273,405.06	1,521,627.88	0.47	1,521,627.88
合计	369,185,496.69	100.00	14,398,697.98	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期无计提或收回坏账准备的情况；本期转回坏账准备 774,976.49 元。

3、 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	

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	38,304,000.00	10.38	2,681,280.00
第二名	16,035,765.73	4.34	320,715.31
第三名	15,699,599.32	4.25	313,991.99
第四名	12,374,972.00	3.35	268,748.04
第五名	12,345,437.15	3.34	246,908.74
合计	94,759,774.20	25.67	3,831,644.08

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	本期		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,984,969.60	99.43	8,878,527.04	96.36
1-2 年	59,568.12	0.19	133,649.31	1.45
2-3 年	79,275.00	0.25	63,463.95	0.69
3 年以上	44,900.00	0.14	137,740.64	1.50
合 计	32,168,712.72	100.00	9,213,380.94	100.00

预付款项账龄的说明：

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
第一名	非关联方	8,744,984.00	27.18%	1 年以内	暂未结算
第二名	非关联方	8,459,901.17	26.30%	1 年以内	暂未结算
第三名	非关联方	1,602,614.57	4.98%	1 年以内	暂未结算
第四名	非关联方	1,312,500.00	4.08%	1 年以内	暂未结算
第五名	非关联方	1,173,666.00	3.65%	1 年以内	暂未结算
合 计		21,293,665.74	66.19%		

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	2,969,335.62	100.00	826,773.58	27.84	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95
组合小计	2,969,335.62	100.00	826,773.58	27.84	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,969,335.62	100.00	826,773.58	27.84	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	1,234,826.19	41.59	24,696.53	1,322,640.14	44.54	26,452.80
6 个月—1 年(含 1 年)	169,123.79	5.70	11,838.67	122,880.66	4.14	8,601.65
1—2 年 (含 2 年)	61,745.10	2.08	12,349.02	1,464,028.74	49.30	292,805.75
2—3 年 (含 3 年)	1,451,502.36	48.88	725,751.18	13,781.00	0.46	6,890.50
3 年以上	52,138.18	1.76	52,138.18	50,467.75	1.70	50,467.75
合计	2,969,335.62	100.00	826,773.58	2,973,798.29	100.00	385,218.45

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 441,555.13 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,300,000.00	1,100,000.00
个人借款备用金	389,479.70	170,479.70
应收出口退税	-	341,277.60
其他	1,279,855.92	1,362,040.99
小计	2,969,335.62	2,973,798.29

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	33.68	保证金
第二名	非关联方	200,000.00	2-3 年	6.74	暂付款
第三名	非关联方	193,617.60	6 个月内	6.52	代扣养老保险
第四名	非关联方	112,119.05	6 个月内	3.78	暂付油款
第五名	非关联方	111,528.46	6 个月内	3.76	待摊保险费
合计		1,617,265.11		54.47	

6、 期末其他应收款中无应收政府补助情况。

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,894,176.30		40,894,176.30	31,489,545.41		31,489,545.41
周转材料	4,587,629.64		4,587,629.64	4,015,636.99		4,015,636.99

在产品	29,995,684.25		29,995,684.25	31,563,814.78		31,563,814.78
库存商品	97,713,446.48	2,021,575.35	95,691,871.13	77,434,072.20	94,268.32	77,339,803.88
合计	173,190,936.67	2,021,575.35	171,169,361.32	144,503,069.38	94,268.32	144,408,801.06

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	84,738.83	94,268.32		84,738.83	94,268.32
合计	84,738.83	94,268.32		84,738.83	94,268.32

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税	4,831,043.81	8,307,484.05
预付定向增发发行费	-	971,698.11
合计	4,831,043.81	9,279,182.16

(九) 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			年初余额		
	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						
其中：按成本计量	469,600,000.00		469,600,000.00	189,600,000.00		189,600,000.00
合计	469,600,000.00		469,600,000.00	189,600,000.00		189,600,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
诸暨市海博小额贷款有限公司	89,600,000.00			89,600,000.00					10.00	
诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					66.01	
北京瀚华露笑投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	250,000,000.00		350,000,000.00					94.59	5,276,712.33
合计	189,600,000.00	280,000,000.00	0.00	469,600,000.00						5,276,712.33

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值 准备	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
伯恩露笑蓝宝石有限公司	126,322,063.31	300,000,000.00		1,442,964.24					427,765,027.55		
小计	126,322,063.31	300,000,000.00		1,442,964.24					427,765,027.55		
合计	126,322,063.31	300,000,000.00		1,442,964.24					427,765,027.55		

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	251,289,316.52	449,254,993.10	13,508,544.96	15,623,419.54	729,676,274.12
(2) 本期增加金额	64,100.00	10,257,079.33	97,435.89	66,982.49	10,485,597.71
其中：外购		10,257,079.33	97,435.89	66,982.49	10,421,497.71
在建工程转入	64,100.00				64,100.00
(3) 本期减少金额		13,466,102.21	101,800.00	25,213.67	13,593,115.88
其中：处置		13,466,102.21	101,800.00	25,213.67	13,593,115.88
(4) 期末余额	251,353,416.52	446,045,970.22	13,504,180.85	15,665,188.36	726,568,755.95
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	35,899,877.96	206,098,928.64	5,942,401.19	9,474,509.16	257,415,716.95
(2) 本期增加金额	5,512,867.26	20,511,821.12	641,254.32	972,780.96	27,638,723.66
其中：计提	5,512,867.26	20,511,821.12	641,254.32	972,780.96	27,638,723.66
(3) 本期减少金额		11,590,505.53	74,110.40	19,828.92	11,684,444.85
其中：处置	-	11,590,505.53	74,110.40	19,828.92	11,684,444.85
(4) 期末余额	41,412,745.22	215,020,244.23	6,509,545.11	10,427,461.20	273,369,995.76
3. 减值准备					
(1) 年初余额		4,467,015.05	6,945.47	28,069.64	4,502,030.16
(2) 本期增加金额					-
其中：计提					-
(3) 本期减少金额		210,378.43		490.80	210,869.23
其中：处置		210,378.43		490.80	210,869.23
(4) 期末余额		4,256,636.62	6,945.47	27,578.84	4,291,160.93
4. 账面价值					
(1) 期末余额账面价值	209,940,671.30	226,769,089.37	6,987,690.27	5,210,148.32	448,907,599.26
(2) 年初余额账面价值	215,389,438.56	238,689,049.41	7,559,198.30	6,120,840.74	467,758,527.01

期末抵押或担保的固定资产情况见附注十一、承诺及或有事项（一）重要承诺事项所述。

2、 期末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	3,892,049.39	2,512,718.93	1,671.60	1,377,658.86	
电子设备	300,114.09	288,109.54	-	12,004.55	
合计	4,192,163.48	2,800,828.47	1,671.60	1,389,663.41	

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本报告期通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
办公室	271,032.78
合计	271,032.78

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子线材新厂区	1,015,788.00		1,015,788.00	64,100.00		64,100.00
合计	1,015,788.00		1,015,788.00	64,100.00		64,100.00

2、 重大在建工程项目变动情况

期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 期末在建工程无减值迹象。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	98,880,060.56	937,320.14	8,200.00	99,825,580.70
(2) 本期增加金额				
其中：购置				
(3) 本期减少金额				
其中：处置				
(4) 期末余额	98,880,060.56	937,320.14	8,200.00	99,825,580.70
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	9,951,598.57	434,831.31	4,081.67	10,390,511.55
(2) 本期增加金额	988,800.61	39,544.94	409.98	1,028,755.53
其中：计提	988,800.61	39,544.94	409.98	1,028,755.53
(3) 本期减少金额				
其中：处置				
(4) 期末余额	10,940,399.18	474,376.25	4,491.65	11,419,267.08
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	87,939,661.38	462,943.89	3,708.35	88,406,313.62
(2) 年初账面价值	88,928,461.99	502,488.83	4,118.33	89,435,069.15

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

无形资产原值减少说明：说见附注五、(十一) 固定资产所述。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
广告费	-	43,100.00	10,774.98		32,325.02	
固定资产装修		498,798.81			498,798.81	
合 计	-	541,898.81	10,774.98	-	531,123.83	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,420,427.35	3,964,500.45	15,307,256.57	3,653,008.58
计提未发放工资	-	-	0.00	0.00
可抵扣的经营亏损	43,000,000.00	10,750,000.00	35,164,700.00	8,791,175.00
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值	-	-	1,911,375.00	477,843.75
未实现内部损益	-	-	85,471.55	21,367.89
递延收益	828,444.67	124,266.70	963,444.67	144,516.70
业务合并评估增值	2,723,688.82	408,553.32	2,723,688.82	408,553.32
小 计	61,972,560.84	15,247,320.47	56,155,936.61	13,496,465.24

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣的经营亏损	10,750,441.27	10,457,516.62
资产减值准备	298,295.13	4,847,934.85
合计	11,048,736.40	15,305,451.47

3、 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	年初余额	备注
2020 年	7,968,467.65	10,457,516.62	
2021 年	2,781,973.62		
合计	10,750,441.27	10,457,516.62	

(十六) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备款	-	4,512,875.50
预付增资款	-	200,000,000.00
合 计	-	204,512,875.50

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	4,500,000.00	19,239,955.55
抵押借款	-	73,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	475,000,000.00
保证借款抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	324,500,000.00	637,239,955.55

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,519,234.21	69,928,760.50
合计	39,519,234.21	69,928,760.50

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	80,920,744.33	148,588,939.56
1-2 年（含 2 年）	35,183,282.57	2,981,111.02

2-3 年（含 3 年）	10,748,920.21	6,849,909.66
3 年以上	1,533,007.90	1,280,575.79
合计	128,385,955.01	159,700,536.03

2、 期末账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
常州市乐萌压力容器有限公司	4,951,849.53	暂未付
江苏东方四通科技股份有限公司	6,062,219.60	暂未付
北京天龙钨钼科技有限公司	6,940,400.00	暂未付
株洲佳邦难熔金属有限公司	3,006,000.06	暂未付
兰州真空设备有限责任公司	3,030,300.00	暂未付
小 计	23,990,769.19	

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,666,099.51	3,033,508.97
1-2 年	3,221.05	84,608.78
2-3 年	23,313.82	6,472.85
3 年以上	155,761.07	148,465.06
合 计	1,848,395.45	3,273,055.66

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,011,545.73	32,627,969.68	35,024,858.98	5,614,656.43
设定提存计划		1,865,716.84	1,865,716.84	
职工奖励及福利基金	4,484,141.64			4,484,141.64
合 计	12,495,687.37	34,493,686.52	36,890,575.82	10,098,798.07

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,011,545.73	28,582,281.03	30,979,170.33	5,614,656.43

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	4,484,141.64	1,745,943.82	1,745,943.82	4,484,141.64
(3) 社会保险费		1,388,264.43	1,388,264.43	
其中：医疗保险费		1,178,516.31	1,178,516.31	
工伤保险费		146,381.12	146,381.12	
生育保险费		63,367.00	63,367.00	
(4) 住房公积金		877,777.00	877,777.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		33,703.40	33,703.40	
合计	12,495,687.37	32,627,969.68	35,024,858.98	10,098,798.07

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,692,643.55	1,692,643.55	
失业保险		173,073.29	173,073.29	
合计		1,865,716.84	1,865,716.84	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	本期执行的法定税率
增值税	2,345,961.28	4,845,495.43	注
营业税	-	-476.94	注
企业所得税	-724,750.93	8,431,759.24	注
城市维护建设税	129,582.54	616,064.71	注
房产税	-	670,304.85	注
教育费附加	77,749.52	369,638.82	注

税费项目	期末余额	年初余额	本期执行的法定税率
地方教育费附加	51,833.02	246,425.89	注
水利基金	242,858.86	300,483.09	注
土地使用税	-	401,604.63	6元/平方米, 12元/平方米
印花税	50,316.26	63,206.91	0.03~0.1%, 或5元/件
代扣代缴个税	44,353.79	39,631.23	3~45%
合 计	2,217,904.34	15,984,137.86	

注：详见附注四所述。

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	317,187.50	1,051,959.96
合 计	317,187.50	1,051,959.96

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	1,446,635.38	570,112.00
代扣代缴社会保险费等	770,877.09	656,207.69
应付退货款	-	6,056,764.46
合 计	2,217,512.47	7,283,084.15

2、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(二十五) 应付债券

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,549,638.16		494,985.42	6,054,652.74	与资产相关的政府补助
合 计	6,549,638.16				

			494,985.42	6,054,652.74	
--	--	--	------------	--------------	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
开放型经济转型发展专项 扶持	760,205.75	0.00	69,218.10	0.00	690,987.65	与资产相关
省级企业研究院专项资金	789,669.98	0.00	17,500.02	0.00	772,169.96	与资产相关
工业技术设备专项奖励	4,999,762.43	-	408,267.30	-	4,591,495.13	与资产相关
合 计	6,549,638.16	0.00	494,985.42	0.00	6,054,652.74	

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总额	360,000,000.00	72,249,863.00		302,574,904.00		374,824,767.00	734,824,767.00

根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五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[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，同意公司向社会非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031.00 股。公司实际发行 72,249,863.00 股。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016] 第 610263 号验资报告。

根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，由资本公积转增股本 30257.4904 万元，转增基准日期为 2016 年 4 月 30 日，变更后注册资本为人民币 73482.4767 万元。经诸暨市天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸天宇验内字[2016]第 09 号验资报告

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				

(1) 投资者投入的资本	334,324,051.16	1,222,137,886.89	302,574,904.00	1,253,887,034.05
(2) 同一控制下企业合并的影响	8,376,311.18			8,376,311.18
小计	342,700,362.34	1,222,137,886.89	302,574,904.00	1,262,263,345.23
2.其他资本公积				
小计				
合计	342,700,362.34	1,222,137,886.89	302,574,904.00	1,262,263,345.23

其他说明：

根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五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[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票的批复》”核准，同意公司向特定对象非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031.00 股。公司实际发行 72,249,863.00 股，募集资金总额为 1,318,559,999.75 元，扣除总发行费用 24,172,249.86 元，计募集资金净额为人民币 1,294,387,749.89 元，其中注册资本人民币 72,249,863.00 元，资本溢价人民币 1,222,137,886.89 元。根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，由资本公积转增股本 30257.4904 万元，转增基准日期为 2016 年 4 月 30 日，变更后注册资本为人民币 73482.4767 万元。

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,805,778.95			19,805,778.95
合计	19,805,778.95			19,805,778.95

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	205,880,935.69	122,481,981.53
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	205,880,935.69	122,481,981.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,239,066.26	83,203,870.97
减：提取法定盈余公积		791,205.73
提取任意盈余公积		

提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,289,994.52	1,799,999.70
转作股本的普通股股利		
其他转出		-2,786,288.62
期末未分配利润	226,830,007.43	205,880,935.69

未分配利润的说明：

注 1：根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，以 2016 年 4 月 30 日股本总数 43224.9863 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.4 元（含税），合计分配 17,289,994.52 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期		上年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,905,154.43	557,099,403.55	1,755,416,070.99	1,536,187,055.46
其他业务	2,138,220.16	1,391,261.02	14,929,596.49	13,807,180.72
合计	637,043,374.59	558,490,664.57	1,770,345,667.48	1,549,994,236.18

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年金额	计缴标准
营业税	2,307.34	151,408.90	注
城市维护建设税	435,112.91	3,496,564.55	注
教育费附加	261,067.75	2,086,710.97	注
地方教育费附加	174,045.17	1,408,303.21	注
合计	872,533.17	7,142,987.63	

注：详见附注四所述。

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上年金额
运输费	3,461,415.38	12,301,460.24

工资	1,438,579.38	3,221,395.19
业务招待费	341,235.30	755,953.16
差旅费	228,174.22	986,696.53
其他	1,453,352.82	3,363,744.22
合计	6,922,757.10	20,629,249.34

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
技术开发费	5,417,994.10	11,109,892.95
社会保险费	4,131,758.27	8,626,989.42
工资	4,953,467.56	11,841,649.64
税金	2,303,381.91	5,410,969.64
折旧费	3,189,448.40	9,334,823.66
业务招待费	105,417.57	691,647.87
无形资产摊销	1,028,755.53	2,546,751.65
办公费	1,126,216.27	913,482.05
中介服务费	921,478.01	4,531,166.81
福利费	1,673,900.20	3,726,804.85
其他	3,119,304.60	9,605,755.64
合计	27,971,122.42	68,339,934.18

(三十五) 财务费用

类别	本期金额	上年金额
利息支出	15,272,812.72	68,960,134.45
减：利息收入	2,090,573.35	6,530,704.10
汇兑损益	-860,821.89	-2,632,941.59
其他	272,655.48	4,038,857.38
合计	12,594,072.96	63,835,346.14

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	-333,421.36	-24,897,298.59
存货跌价损失	1,927,307.03	94,268.32
固定资产减值损失	-	3,477,077.42

合计	1,593,885.67	-21,325,952.85
----	--------------	----------------

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年金额
交易性金融资产	2,604,875.00	-1,911,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,604,875.00	-1,911,375.00
合计	2,604,875.00	-1,911,375.00

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,913,593.77	1,140,237.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,276,712.33	10,380,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,442,964.24	-50,885,644.47
合计	4,806,082.80	-39,365,407.01

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	931,335.98	60,517,605.64	931,335.98
其中：处置固定资产利得	931,335.98	40,600,678.65	931,335.98
处置无形资产利得		19,916,926.99	-
处置在建工程利得			-
政府补助	3,764,144.50	8,834,385.41	3,764,144.50
其他	3,300,777.98	847,395.48	3,300,777.98
合计	7,996,258.46	70,199,386.53	7,996,258.46

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
工业经济政策兑现			与收益有关
专利补贴	70000.00	33,000.00	与收益有关
省级企业研究院专项资金			与收益有关
省级企业研究院专项资金	45,814.98	91,629.96	与资产有关
税收返还	3,171,594.08	288,873.98	与收益有关
高技能人才补助			与收益有关
科技成果奖励			与收益有关

项目	本期金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
开放型经济转型发展专项扶持	69,218.10	142,016.47	与资产有关
出口信用保险奖励			与收益有关
经济发展奖励			与收益有关
实体经济做大做强财政扶持			与收益有关
工业技术设备专项奖励	379,952.34	2,139,465.00	与资产有关
安全生产奖励		2,000.00	与收益有关
万吨千家企业奖励		50,000.00	与收益有关
人才基金经费			与收益有关
企业培育优胜奖		30,000.00	与收益有关
监测点人员补贴费		1,000.00	与收益有关
江藻镇人民政府经济奖励		159,700.00	与收益有关
加快产业升级推动跨越发展补助经费		10,000.00	与收益有关
福利企业奖励款	27,565.00	313,200.00	与收益有关
国家高新技术企业奖励		13,400.00	与收益有关
科技扶持专项资金		5,510,100.00	与收益有关
合计	3,764,144.50	8,834,385.41	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	701,357.38	2,791,243.06	701,357.38
其中：固定资产处置损失	701,357.38	2,791,243.06	701,357.38
对外捐赠	11,900.00	15,000.00	11,900.00
水利基金	543,586.86	1,945,137.61	
罚款滞纳金	2.10	300,000.00	2.10
其他	1,208,767.74	91,510.00	1,208,767.74
合计	2,465,614.08	5,142,890.67	1,922,027.22

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,748,993.02	15,990,264.52
递延所得税调整	-1,751,308.83	2,557,217.98
合计	3,997,684.19	18,547,482.50

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	本期金额
利润总额	41,541,755.28
按适用税率计算的所得税费用	10,385,438.81
子公司适用不同税率的影响	-3,134,759.67
利用以前年度可抵扣亏损	-2,810,941.23
不得扣除的成本、费用和损失	-142,770.80
残疾职工工资加计扣除	-94,570.49
不征税、减免税收入	-360,741.06
研发费用加计扣除的影响	-539,011.18
单个公司应纳税所得额为负数的影响	695,448.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44.64
所得税费用	3,998,137.79

(四十二) 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
收暂收款与收回暂付款	1,872,404.32	11,488,181.80
利息收入	2,090,573.35	6,530,704.10
政府补助	3,269,159.08	4,856,201.98
赔偿收入等	298,802.68	134,443.23
合计	7,530,939.43	23,009,531.11

2、 支付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
合计	14,522,277.37	51,519,416.04
其中：票据贴现息	727,783.32	11,245,678.87
运输费	3,461,415.38	12,377,377.40
支付暂收款及暂付款	7,366,453.04	11,520,173.74
中介服务费	921,478.01	4,531,166.81
业务招待费	446,652.87	1,447,601.03
差旅费	580,795.32	1,941,096.28

3、收到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
关联方往来		
合计		

4、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
同一控制下的业务合并形成现金流量净额转出		11,418,371.26
合计		

5、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
与资产相关的政府补助		
合计		

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,543,617.49	86,962,098.21
加：资产减值准备	1,593,885.67	-21,325,952.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,638,723.66	59,208,592.84
无形资产摊销	1,028,755.53	2,799,124.04
长期待摊费用摊销	10,774.98	3,062,533.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-229,978.60	-57,726,362.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,604,875.00	1,911,375.00
财务费用(收益以“-”号填列)	14,391,630.80	57,637,890.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,806,082.80	39,365,407.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,751,308.53	2,148,664.66

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,687,867.29	89,398,437.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,886,844.00	318,180,434.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,172,003.89	-154,177,000.39
其他	-494,985.42	-3,925,833.43
经营活动产生的现金流量净额	-140,427,918.50	423,519,407.80
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	537,029,175.01	105,075,205.01
减：现金的期初余额	105,075,205.01	129,380,690.40
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	431,953,970.00	-24,305,485.39

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	537,029,175.01	105,075,205.01
其中：库存现金	168,614.41	118,926.63
可随时用于支付的银行存款	518,980,742.20	95,488,768.21
可随时用于支付的其他货币资金	17,879,818.40	9,467,510.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	537,029,175.01	105,075,205.01

(四十四)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
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,536,003.63	票据保证金、信用证保证金
应收票据	13,452,225.46	票据质押
固定资产	113,531,714.26	房屋建筑物抵押
无形资产	51,452,415.15	土地使用权抵押
合 计	204,972,358.50	

(四十五) 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	878,327.12	6.6312	5,824,362.80
欧元	151,360.50	7.3750	1,116,283.69
港元	14.83	0.85467	12.67
应收账款			
其中：美元	2,490,743.08	6.6312	16,516,615.50
欧元	21.00	7.3750	154.88
港元	2,378.22	0.85467	2,032.59

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司。

(五) 发生其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
诸暨露笑特种线有限公司	绍兴	绍兴	工业	75.00		股权收购
浙江露笑电子线材有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00		出资设立

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
浙江露通机电有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00		股权收购
浙江露超投资管理有限公司	绍兴	绍兴	投资	100.00		出资设立

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
诸暨露笑特种线有限公司	25.00	-695,448.77		20,306,251.39

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
诸暨露笑特种线有限公司	81,678,923.13	4,955,544.86	86,634,467.99	5,409,462.45		5,409,462.45

子公司名称	年初余额					
	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
诸暨露笑特种线有限公司	87,950,668.58	7,112,138.38	95,062,806.96	11,056,006.36		11,056,006.36

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
诸暨露笑特种线有限公司		-2,781,795.06	-2,781,795.06	-2,406,442.91

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诸暨露笑特种线有限公司	125,641.03	15,824,114.68	15,824,114.68	-61,547,732.25

(二) 本期未发生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。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
伯恩露笑蓝宝石有限公司	通辽	通辽	工业	40.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	伯恩露笑蓝宝石有限公司	伯恩露笑蓝宝石有限公司
流动资产	466,010,430.50	265,939,346.38
非流动资产	869,857,002.80	868,491,594.13
资产合计	1,335,867,433.30	1,134,430,940.51
流动负债	80,689,367.76	123,164,920.71
非流动负债	26,229,890.83	27,700,725.83
负债合计	106,919,258.59	150,865,646.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,228,948,174.71	983,565,293.97
按持股比例计算的净资产份额	491,579,269.88	393,426,117.59
调整事项		
—内部交易未实现利润	-63,814,242.33	-67,104,054.28
对联营企业权益投资的账面价值	427,765,027.55	326,322,063.31
营业收入	61,752,574.52	18,792,307.64
净利润	-2,194,042.36	-10,344,570.52
其他综合收益		
综合收益总额	-2,194,042.36	-10,344,570.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成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信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期债券。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司短期借款余额 32450 万元，固定利率维持在 4.35%。如未来贷款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 705,787.50 元。管理层认为 10%波动比例合理反映了下半年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。目前公司持有外币货币性项目规模小，主要通过控制持有外币规模降低外汇风险。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）			
	美元	欧元	港元	合计
金融资产	22,340,978.30	1,116,438.57	2,045.26	23,457,416.87

项目	年初余额（元）			
	美元	欧元	港元	合计
金融资产	23,416,669.60	1,068,888.83		24,485,558.43

截止 2016 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 2,345,741.69 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元、日元及港元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		74,500,000.00	250,000,000.00			324,500,000.00
合计						

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	30,000,000.00	110,000,000.00	497,239,955.55			637,239,955.55
合计	30,000,000.00	110,000,000.00	497,239,955.55			637,239,955.55

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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	2,721,027.00			2,721,027.00
（1）衍生金融资产	2,721,027.00			2,721,027.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司公允价值计量项目为期货铜合约，市价的确定依据为资产负债表日期货铜价。

十、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
露笑集团有限公司	诸暨	生产制造	5,000.00	37.77	37.77

本公司最终控制方是: 鲁小均家庭。

(二) 本公司的子公司情况:

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
浙江露笑光电有限公司	同一母公司控制	56239623-8
鲁小均	本公司股东	
李伯英	本公司股东	
鲁永	本公司股东	
马晓渊	公司股东关系密切家庭成员	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
浙江露笑光电有限公司	采购商品	协议定价			3,829,059.83	0.30
伯恩露笑蓝宝石有限公司	采购商品	协议定价			1,927,956.67	0.15

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交 易比例(%)

伯恩露笑蓝宝石有限公司	销售商品	协议定价	364,145.30	0.06	463,316,239.32	26.39
浙江露笑光电有限公司	电力销售	协议定价			9,709,088.02	100.00

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
露笑集团有限公司	房屋建筑物		70,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江露笑光电有限公司	房屋建筑物	50,000.00	25,000.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司；鲁永、马晓渊	公司	250,000,000.00	2016-5-20	2017-1-20	否
鲁小均、李伯英	露笑电子线材	70,000,000.00	2016-6-30	2017-1-14	是

5、 关联方资金拆借情况

(1) 无向关联方拆入资金。

(2) 无向关联方拆出资金。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价 原则	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
浙江露笑光电有限公司	采购切磨抛业务相关的存货	出售资产	协议价			18,562,234.41	100.00
浙江露笑光电有限公司	采购切磨抛业务相关的设备	出售资产	协议价			50,187,721.27	100.00
合计						68,749,955.68	

7、其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,275,152.00	3,982,542.00

(六) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	伯恩露笑蓝宝石有限公司	37,000,208.72	2,681,280.00	76,482,000.00	5,026,560.00

2、无应付项目

(七) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- (3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- (4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	浙商银行店口支行	质押担保	注 1	公司	短期借款	以应收票据 13,452,225.46 元质押担保
公司	浙商银行店口支行	质押担保	14,314,596.80	公司	应付票据	支付票据保证金 4362500.08 元
露通	中行店口支行	票据保证金	1,973,658.98	露通	应付票据	支付票据保证金 1,973,658.98 元
露通	中行店口支行	票据保证金	2,720,720.00	露通	应付票据	支付票据保证金 2720720 元
露通	中信银行杭州湖墅支行	票据保证金	19,596,327.46	露通	应付票据	支付票据保证金 11285912.35 元
露通	中国银行诸暨店口支行	信用证开证保证金	279,281.25	露通	其他货币资金	支付保证金 279281.25 元
露通	农行湄池分行	票据保证金	913,930.97	露通	应付票据	支付票据保证金 913930.97 元
露笑电子线材	农行湄池分行	抵押借款	注 2			以账面原值 48,120,247.24 元, 账面净值 43,626,780.05 元的房屋建筑物及以账面原值为 13,565,200.00 元, 账面净值为 12,208,679.84 元的土地使用权抵押
露笑电子线材	农行湄池分行	质押借款	4,500,000.00	露笑电子线材	短期借款	以 500 万元存单质押
露笑电子线材	中国银行诸暨店口支行	抵押借款	70,000,000.00	露笑电子线材	短期借款	以账面原值为 80,967,959.79 元, 账面净值为 73,003,051.07 元的房屋建筑物及原值为 42,570,600.00 元, 账面净值为 39,805,093.33 元的土地使用权抵押担保

注 1: 截止 2016 年 6 月 31 日, 短期借款已到期, 本金已归还, 但应收票据被质押未收回。

注 1: 截止 2016 年 6 月 31 日, 短期借款已到期, 本金已归还, 但抵押物暂未收回。

(二) 或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 无其他或有负债。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

(二) 无资产负债表日后利润分配情况说明

(三) 无其他资产负债表日后事项说明

十三、 其他重要事项说明

(一) 股东股权质押情况

1、公司股东露笑集团有限公司将其持有的本公司 2720 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 8 月 3 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 4420 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 8 月 26 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 3400 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 9 月 24 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 3060 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 11 月 5 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 1020 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了

股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 11 月 17 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 3400 万股质押给中国工商银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 12 月 21 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 850 万股质押给兴业证券股份有限公司上海民生路第二证券营业部作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 12 月 17 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 850 万股质押给兴业证券股份有限公司上海民生路第二证券营业部作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 2 月 3 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 8.50 万股质押给中国银河证券股份有限公司作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 3 月 23 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 1,228.74 万股质押给中国银河证券股份有限公司作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 4 月 28 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

截止 2016 年 6 月 30 日，露笑集团有限公司共质押其持有的公司股份 20,957.24 万股，占露笑集团有限公司持有公司股份总数的 75.51%。

2、公司股东李伯英将其持有的本公司 2431 万股质押给兴业证券股份有限公司上海民生路第二证券营业部用于一年期股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自 2014 年 11 月 13 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

公司股东李伯英将其持有的本公司 969 万股质押给兴业证券股份有限公司上海民生路第二证券营业部用于一年期股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自 2015 年 12 月 2 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

截止 2016 年 6 月 30 日，李伯英共质押其持有的公司股份 3400 万股，占李伯英持有公司股份总数的 95.24%。

3、公司股东鲁小均将其持有的本公司 3400 万股质押给中国民生银行股份有限公司绍兴分行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 11 月 30 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

鲁小均将其持有的本公司 340 万股质押给中信证券股份有限公司作为露笑集团有限个人融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 5 月 13 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

鲁小均将其持有的本公司 340 万股质押给中信证券股份有限公司作为露笑集团有限个人融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 6 月 13 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

截止 2016 年 6 月 30 日，鲁小均共质押其持有的公司股份 4080 万股，占鲁小均持有公司股份总数的 100%。

4、公司股东鲁永将其持有的本公司 3,050.89 万股质押给华创证券有限责任公司深圳香梅路营业部作为个人融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 3 月 16 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

截止 2016 年 6 月 30 日，鲁永共质押其持有的公司股份 3,050.89 万股，占鲁永持有公司股份总数的 100.00%。

(二) 其他情况

公司于 2016 年 5 月 9 日停牌，拟筹划发行股份购买资产，截至日前，公司正会同独立财务顾问、法律顾问、审计机构和评估机构，有关各方正在抓紧时间推动本次发行股份购买资产所涉及的尽职调查、审计、评估等各项工作。发行股份购买资产的具体方案仍在论证当中，本次筹划的发行股份购买资产事项，尚存较大不确定性，敬请广大投资者关注相关进展公告。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

露笑科技股份有限公司
2016 年半年度
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的应收账款								
按组合计提 坏账准备的 应收账款								
组合 2	221,784,691.26	100.00	10,250,945.49	4.62	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11
组合小计	221,784,691.26	100.00	10,250,945.49	4.62	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款								
合计	221,784,691.26	100.00	10,250,945.49	4.62	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	173,623,770.72	78.28	3,472,475.41	126,092,749.41	59.07	2,521,584.98
6 个月—1 年 (含 1 年)	39,790,859.78	17.94	2,785,360.18	79,738,372.79	37.35	5,581,686.10
1—2 年 (含 2 年)	2,375,163.11	1.07	475,032.62	4,749,977.35	2.23	949,995.47
2—3 年 (含 3 年)	4,953,640.74	2.23	2,476,820.37	2,050,711.40	0.96	1,025,355.70

3 年以上	1,041,256.91	0.47	1,041,256.91	839,840.49	0.39	839,840.49
合计	221,784,691.26	100.00	10,250,945.49	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期无计提、收回坏账准备的情况；本期转回坏账准备 667,787.25 元。

3、 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	76,922.03

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	38,304,000.00	17.27	2,681,280.00
第二名	33,400,772.00	15.06	668,015.44
第三名	12,997,792.82	5.86	259,955.86
第四名	11,369,491.53	5.13	227,389.83
第五名	9,355,009.81	4.22	187,100.20
合计	105,427,066.16	47.54	4,023,741.33

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准								

备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	14,210,173.08	100.00	342,398.80	2.41	8,698,038.20	100.00	199,377.69	2.29
组合小计	14,210,173.08	100.00	342,398.80	2.41	8,698,038.20	100.00	199,377.69	2.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	14,210,173.08	100.00	342,398.80		8,698,038.20	100.00	199,377.69	

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
6 个月以内（含 6 个月）	14,083,647.38	99.11	281,672.95	8,572,486.09	98.56	171,449.72
6 个月—1 年（含 1 年）	5,900.00	0.04	413.00	1,403.52	0.02	98.25
1—2 年（含 2 年）		-		114,148.59	1.31	22,829.72
2—3 年（含 3 年）	120,625.70	0.85	60,312.85	10,000.00	0.11	5,000.00
3 年以上						
合计	14,210,173.08	100.00	342,398.80	8,698,038.20	100.00	199,377.69

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 143,021.11 元；本期无收回转回坏账准备的情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
个人借款备用金	164,479.70	63,479.70
应收出口退税		341,277.60
资金往来	13,820,032.69	8,128,312.66
其他	225,660.69	164,968.24
小计	14,210,173.08	8,698,038.20

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	关联方	13,818,132.69	6 个月以内	97.24	资金往来
第二名	非关联方	108,157.01	6 个月以内	0.76	其他
第三名	非关联方	50,000.00	6 个月以内	0.35	其他
第四名	非关联方	43,854.52	6 个月以内	0.31	其他
第五名	非关联方	35,000.00	2-3 年	0.25	其他
合 计		14,055,144.22		98.91	

6、期末其他应收款中无应收政府补助情况。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	946,475,184.37		946,475,184.37	517,915,184.37		517,915,184.37
对合营企业投资	427,765,027.55		427,765,027.55	126,322,063.31		126,322,063.31
合计	1,374,240,211.92		1,374,240,211.92	644,237,247.68		644,237,247.68

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
诸暨露笑特种线有限公司	39,745,897.18			39,745,897.18		
浙江露笑电子线材有限公司	406,838,100.00			406,838,100.00		
浙江露通机电有限公司	71,331,187.19	428,560,000.00		499,891,187.19		
浙江露超投资管理有限公司						
合计	517,915,184.37			946,475,184.37		

截止本报告日，浙江露超投资管理有限公司尚未投入实收资本。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
伯恩露笑蓝宝石有限公司	126,322,063.31	300,000,000.00		1,442,964.24					427,765,027.55		
小计	126,322,063.31	300,000,000.00		1,442,964.24					427,765,027.55		
合计	126,322,063.31	300,000,000.00		1,442,964.24					427,765,027.55		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,479,518.88	392,615,299.02	1,202,282,121.66	1,089,292,211.86
其他业务	263,805.59	135,135.26	70,000.00	67,776.62
合计	422,743,324.47	392,750,434.28	1,202,352,121.66	1,089,359,988.48

(五) 投资收益

项目	本期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,276,712.33	10,380,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,442,964.24	-50,885,644.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,913,593.77	1,140,237.46
合计	34,806,082.80	-39,365,407.01

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,543,618.00	8,862,301.06
加：资产减值准备	-524,766.14	-19,305,128.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,284,981.26	18,541,598.81
无形资产摊销	319,649.49	874,184.76
长期待摊费用摊销		3,062,533.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-123,138.31	-26,458,029.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,604,875.00	1,911,375.00
投资损失（收益以“－”号填列）	11,937,577.88	54,436,681.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-34,806,082.80	39,365,407.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,349,789.71	566,032.32
存货的减少（增加以“－”号填列）		

项目	本期金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,140,428.47	84,204,216.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,235,128.05	266,972,355.29
其他	-221,003,316.24	-65,896,309.86
经营活动产生的现金流量净额	-63,315.00	-126,630.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-250,765,013.09	367,010,587.44
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		
减：现金的期初余额	81,127,247.42	74,759,992.10
加：现金等价物的期末余额	74,759,992.10	101,981,159.20
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		

十五、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	229,978.60	
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）	3,764,144.50	
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		

项目	本期金额	说明
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	691,281.23	
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	2,080,108.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,325,872.46	
少数股东权益影响额（税后）	20,288.96	
合计	5,419,351.05	

(二) 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（元）	
		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	2.00	0.0647	0.0647
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.0556	0.0556

露笑科技股份有限公司
二〇一六年八月十六日