



# 安徽聚隆传动科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>16</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>36</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>42</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>44</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	<b>111</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、发行人、聚隆科技	指	安徽聚隆传动科技股份有限公司
聚隆减速器	指	公司全资子公司，宁国聚隆减速器有限公司
聚隆精工	指	公司全资子公司，宁国聚隆精工机械有限公司
聚隆机器人	指	公司控股子公司，安徽聚隆机器人减速器有限公司，公司持股 51%
聚隆轴业	指	公司控股子公司，宁国聚隆轴业有限公司，公司持股 66.5%
控股股东	指	刘翔，持有公司 27.47% 的股份
实际控制人	指	刘军、刘翔父子。刘军、刘翔父子合计持有公司 47.31% 的股份，刘军任公司董事长，刘翔任公司董事、总经理
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增
--	------	------	------------

			减
营业总收入（元）	199,536,281.78	177,132,972.86	12.65%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	50,377,662.18	51,220,726.06	-1.65%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	46,214,567.45	49,721,973.25	-7.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,721,284.01	104,623,769.94	-52.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2486	0.5231	-52.48%
基本每股收益（元/股）	0.2519	0.3415	-26.24%
稀释每股收益（元/股）	0.2519	0.3415	-26.24%
加权平均净资产收益率	4.68	8.71%	-4.03%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.29	8.45%	-4.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,326,221,557.44	1,253,648,446.89	5.79%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,090,991,784.23	1,061,814,122.05	2.75%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.4550	5.3091	2.75%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,224,238.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,515,170.81	
减：所得税影响额	576,314.52	
合计	4,163,094.73	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
先征后退增值税	974,166.66	聚隆减速器为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税

		[2007]92 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。聚隆减速器每年都会收到增值税返还，故将收到的先征后退增值税不列为非经常性损益。
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

由于市场竞争加剧，存在产品价格、毛利率下行的风险。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2016年1-6月，公司营业收入同比增长12.65%，营业成本增长36.79%，销售费用增长37.42%，管理费用下降0.19%，财务费用下降413.20%，营业外收入增长95.14%，所得税费用增长13.85%，净利润下降1.65%，扣除非经常性损益后的净利润同比下降7.05%，经营活动产生的现金流量净额下降52.48%。

报告期内，公司生产经营基本保持正常。营业成本增长36.79%，主要原因是本期销售收入同期增长，产品的各品种结构的调整。销售费用增长37.42%，主要是公司加大了产品销售力度，包装、运输及搬运用途增加。财务费用下降413.20%，主要原因是自有资金和闲置募集资金产生利息。营业外收入增长95.14%，主要是政府补贴收入比去年同期大幅增长。经营活动产生的现金流量净额下降52.48%，主要是因为受客户的结算方式不同影响。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	199,536,281.78	177,132,972.86	12.65%	
营业成本	126,550,773.09	92,513,790.53	36.79%	1-6月销售收入比上年同期略有增加，产品的品种结构变化，导致营业成本增加。
销售费用	8,453,532.40	6,151,598.65	37.42%	公司加大了产品销售力度，包装、运输及搬运用途增加。
管理费用	24,225,284.50	24,270,221.26	-0.19%	
财务费用	-15,399,003.40	-3,000,609.66	413.20%	主要是本期自有资金和闲置募集资金产生利息。
所得税费用	9,951,247.90	8,740,918.32	13.85%	
研发投入	8,059,395.10	8,620,213.10	-6.51%	
经营活动产生的现金流量净额	49,721,284.01	104,623,769.94	-52.48%	主要是因为受客户的结算方式不同影响。
投资活动产生的现金流量净额	67,494,287.82	753,025.66	8,863.08%	本报告期增加了募投项目投资额和购买理财产品有关。
筹资活动产生的现金流量净额	-35,261,983.43	376,000,854.35	-109.38%	上年同期新增的募集资金所致。
现金及现金等价物净	81,953,588.40	481,377,649.95	-82.98%	由经营活动产生的现



增加额				金流量净额减少、投资活动产生的现金流量净额的增加、筹资活动产生的现金流量减少综合所致。
预付款项	13,730,165.99	2,622,131.02	423.63%	主要系当期预付设备款增加所致
在建工程	15,573,281.10	448,515.73	3,372.18%	募集资金项目本期陆续投入项目实施中形成。
应付职工薪酬	3,596,296.36	15,858,938.15	-77.32%	系 2014 年计提的奖金在 2015 年 6 月 30 日应付未付形成。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，营业收入同比增长12.65%，主要是由于洗衣机减速离合器产品销量增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司所属行业为电气机械及器材制造业，主要从事新型、高效节能洗衣机减速离合器研发、生产、销售。客户主要为洗衣机整机生产厂家。公司无经营期限限制，经核准的经营范围为：家用电器研发、销售；模具研发、生产、销售；洗衣机配件、其它机电产品研发、生产、销售；自营本公司产品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的产品和技术除外）。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
减速离合器	199,536,281.78	126,550,773.09	36.58%	12.65%	36.79%	-11.19%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

序号	研发项目名称	研发目标	进展情况	预计对公司未来发展影响
1	一种新型离合转换动力装置	提供一种洗衣机用离合转换动力装置，以提高效率，减小能量损耗，同时也减少故障率，在结构上更简单。	模具化样品试验阶段。	本项目的研发，将全面提高我司产品的总体性能，对公司产品未来的发展起到推进作用。
2	一种洗衣机门盖自动开启装置	设计一种洗衣机门盖自动开启装置，开启时可以由电机驱动，也可以手动；闭合时由复位弹簧及门盖自身重力驱动，力量较轻，夹到手或异物时能够及时停止运转或反向松开，不会造成损害。	批量耐久性试验阶段。	本项目的研发，旨在提升我司技术储备，加强对洗衣机及洗衣机市场的了解，为公司更好的开发新产品提供促进作用。
3	一种双驱动洗衣机的动力装置	设计一种可调速双电机双动力输出的动力装置，在多工况下，两个电机尺寸、性能保持一致，提高洗涤效果且降低能耗。	多台样机制作、试验阶段。	本项目的研发，将提升我司主打产品的技术含量，并提高该系列产品总体性能，维持公司在洗衣机减速离合器行业领先地位。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

在宏观经济进入新常态大背景下，洗衣机行业增长缓慢。受此影响，洗衣机减速器行业放缓。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年上半年，公司产销量比上年同期增长，生产经营计划完成。

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

由于市场竞争加剧，存在产品价格、毛利率下行的风险。公司将通过募集资金投资项目的加快建设，进一步扩大主导产品的生产规模，发挥规模效益，巩固市场地位。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	40,469.67
报告期投入募集资金总额	1,335.62
已累计投入募集资金总额	3,946.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
我公司严格执行募集资金专户存储制度,有效执行了三方监管协议,及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用的情况,披露信息与实际情况相符。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	截止报告期末累计	是否达到预计	项目可行性是否发

	部分 变更)	总额	额(1)	金额	金额 (2)	(3)= (2)/(1)	用状 态日 期	益	实现 的效 益	效益	生重 大变 化
承诺投资项目											
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	否	22,120.9	22,120.9	401.87	2,433.69	11.00%		0	0	否	否
年产 300 万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目	否	18,349.4	18,349.4	933.75	1,513.12	8.25%		0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	40,470.3	40,470.3	1,335.62	3,946.81	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	40,470.3	40,470.3	1,335.62	3,946.81	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至 2016 年 6 月 30 日, 募投项目处于分步实施阶段。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年 8 月 15 日, 经公司第二届董事会第四次会议审议通过, 公司以募集资金对先期投入的 2,004.36 万元自筹资金进行了置换。该事项已经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)(现更名“中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)”)于 2015 年 8 月 15 日出具的众环专字(2015)010811 号专										

	项报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止 2016 年 6 月 30 日，募集资金账户共结余金额为 37,395.91 万元。募投项目资金节余的主要原因是募投资金于 2015 年 6 月到账，截至 2016 年 6 月 30 日募投项目处于工程分步实施阶段。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截至 2016 年 6 月 30 日安徽聚隆传动科技股份有限公司尚有募集资金 20,202.91 万元，存储于公司募集资金专用账户和以定期存单、保本理财的形式进行存放和管理，主要是年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目尚未完工； 2、截至 2016 年 6 月 30 日宁国聚隆精工机械有限公司尚有募集资金 17,193.00 万元，存储于公司募集资金专用账户和以定期存单、保本理财的形式进行存放和管理，主要是年产 300 万套全自动洗衣机 减速离合器关键零部件加工项目尚未完工。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、根据公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》，公司以募集资金置换预先投入自筹资金总额为 2,004.36 万元，但公司实际置换前期投入资金为 2,269.12 万元（其中：获得政府补助 264.76 万元），公司已于 2016 年 2 月 25 日将多置换金额转回； 2、公司新股发行登记费 10 万、新股发行印花税 20.23 万合计 30.23 万应由募集专户支付，公司实际以工行普通户 54144 账户支付，公司已于 2016 年 2 月 25 日将该款项从募集资金专户转入普通户。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司2016年4月25日召开的2015年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》：以2015年年末总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.06元（含税），派发现金股利2,120万元，剩余未分配利润结转以后年度。2015年度利润分配方案已在报告期内实施完毕。

##### 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
------------------------	---

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司未进行现金分红政策的调整或变更。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。



### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
宁国聚隆减速器		15,000	2015年05月	3,600	连带责任	1年	是	否

有限公司			25 日		保证			
宁国聚隆减速器有限公司	2016 年 03 月 28 日	5,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		5,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	<p>公司发行上市后股利分配政策和股东分红回报规划：</p> <p>（一）本次发行前滚存利润分配方案</p> <p>经本公司 2012 年 5 月 10 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过，本公司首次公开发行股票完成前滚存的未分配利润由本次发行完成后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。</p> <p>（二）本次发行上市后的股利分配政策</p> <p>根据本公司 2014 年 1 月 5 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的上市后适用的《公司章程（草案）》修正案，公司发行后的利润分配政策如下：</p> <p>（1）利润分配原则：公司实行同股同利和持续、稳定的积极利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。</p> <p>（2）利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者二者结合的方式或者法律许可的其他方式分配股利，但以现金分红为主。</p>	2015 年 05 月 13 日	2015 年 6 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日	正常履行中

		<p>(3) 现金分红的条件及分红比例</p> <p>①在满足公司正常生产经营的资金需求情况下,如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生,公司应当采取现金方式分配股利,以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。</p> <p>②在公司经营状况良好,且董事会认为公司每股收益、股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配时,公司可以在满足上述现金分红比例的前提下,同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时,应当充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应,并考虑对未来债权融资成本的影响,以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。</p> <p>③公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照《公司章程》规定的程序,提出差异化的现金分红政策:公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。</p> <p>④上述重大资金支出事项是指以下任一情形: 公司未来十二个月内拟对外投资、收购或购买资产累计支出达到或超过公司最近一次经审计净资产的 30%或资产总额的 20%;当年经营活动产生的现金流量净额为负;中国证监会或</p>			
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		<p>者深交所规定的其他情形。</p> <p>(4) 公司拟进行利润分配时，应按照以下决策程序和机制对利润分配方案进行研究论证</p> <p>①在定期报告公布前，公司管理层、董事会应当在充分考虑公司持续经营能力、保证正常生产经营及业务发展所需资金和重视对投资者的合理投资回报的前提下，研究论证利润分配预案。</p> <p>②公司董事会拟订具体的利润分配预案时，应当遵守我国有关法律、行政法规、部门规章和《公司章程》规定的利润分配政策。</p> <p>③公司董事会在有关利润分配方案的决策和论证过程中，可以通过电话、传真、信函、电子邮件、公司网站上的投资者关系互动平台等方式，与独立董事、中小股东进行沟通和交流，充分听取独立董事和中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。</p> <p>④公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。</p> <p>(5) 利润分配方案的审议程序</p> <p>①公司董事会审议通过利润分配预案后，利润分配事项方能提交股东大会审议。董事会在审议利润分配预案时，需经全体董事过半数同意，且经二分之一以上独立董事同意方为通过。独立董事应当对利润分配具体方案发表独立意见。</p> <p>②监事会应当对董事会拟定的利润分配具体方案进行审议，并经监事会全体监事半数以上表决通过。</p> <p>③股东大会在审议利润分配方案时，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。如股东大会审议发放股票股利或以公积金转增股本的方案，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通</p>			
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		<p>过。</p> <p>(6) 利润分配政策的调整程序</p> <p>公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要,或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的,调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深交所的有关规定,有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定,经全体董事过半数同意,且经二分之一以上独立董事同意方可提交股东大会审议,独立董事应对利润分配政策的调整或变更发表独立意见。对《公司章程》规定的利润分配政策进行调整或变更的,应当经董事会审议通过后方能提交股东大会审议,且公司应当提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利。公司应以股东权益保护为出发点,在有关利润分配政策调整或变更的提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议《公司章程》规定的利润分配政策的调整或变更事项时,应当经出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过。</p> <p>(7) 利润分配政策的实施</p> <p>①公司应当严格按照证券监管部门的有关规定,在定期报告中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况,说明是否符合《公司章程》的规定或者股东大会决议的要求,公司对现金分红政策进行调整或变更的,还应当详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明。</p> <p>②公司当年盈利且累计未分配利润为正,董事会未做出现金利润分配预案的,公司应当在审议通过年度报告的董事会公告中详细披露以下事项:结合所处行业特点、发展阶段和自身经营模式、盈利水平、资金需求等因素,对于未进行现金分红或现金分红水平较低原因的说明;留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况;董事会会议的审议和表决情况;独立董事对未进行现金分红或现金分红水平较低的合理性发表的独立意见。</p> <p>(8) 若存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该</p>			
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		<p>股东分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p> <p>本公司还制定了《安徽聚隆传动科技股份有限公司股东未来分红回报规划（2014-2016）》，对未来分红的具体回报规划、分红的政策和分红计划作出了进一步安排。关于本公司发行上市后股东未来分红回报规划及具体分红计划的详细内容，请详见本招股说明书第九节、十八、（四）股东未来分红回报规划（2014-2016）。</p>			
	<p>公司</p>	<p><b>IPO 稳定股价承诺：</b></p> <p>（一）稳定公司股价预案的启动条件</p> <p>发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内，当公司股票任意连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后若因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产则进行相应调整），发行人及实际控制人、董事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动稳定股价预案，且由发行人董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。</p> <p>（二）稳定公司股价的具体措施</p> <p>综合考虑实施效果、难易程度等因素，当触及稳定公司股价的预案启动条件时，发行人及实际控制人、董事和高级管理人员拟采取以下部分或全部措施稳定股价：</p> <p>1、发行人实际控制人以及董事（独立董事除外）和高级管理人员增持公司股票 发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内，当触及稳定股价预案启动的条件时，公司董事会将敦促实际控制人以及其他董事（独立董事除外）和高级管理人员根据各自资金、薪酬等情况，积极拟定并实施增持公司股票的方案。原则上，实际控制人以及董事（独立董事除外）和高级管理人员用于增持公司股票的资金不低于上一年度从公司取得的分红以及薪酬的 50%。</p>	<p>2014 年 05 月 12 日</p>	<p>2015 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>公司未来在聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员时，亦将履行触及稳定股价预案启动的条件时参与增持公司股份的承诺作为聘任的先决条件，并在正式聘任前要求其签署相关承诺书。</p> <p>2、发行人从二级市场回购部分社会公众股份当触及稳定股价预案启动的条件时，公司将视具体情况从二级市场回购部分社会公众股份以稳定股价。以回购股份的方式稳定股价时，应当符合以下基本条件：</p> <p>（1）公司股票上市已满一年；</p> <p>（2）公司最近一年无重大违法行为；</p> <p>（3）回购股份后，公司具备持续经营能力；</p> <p>（4）回购股份后，公司的股权分布原则上应当符合上市条件；</p> <p>（5）《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、深交所规定的其他基本条件。</p> <p>公司具体启动回购事宜则按照《公司法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等相关法规、规定执行，以要约或集中竞价方式等方式向社会公众回购公司股票，且为稳定股价目的而回购的价格不高于最近一期经审计的每股净资产。</p> <p>（三）应启动而未启动股价稳定措施的约束措施</p> <p>在启动股价稳定措施的条件满足时，如发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>1、发行人及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因。</p> <p>2、在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司将及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>3、在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该董事、高级管理人</p>			
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--



安徽聚隆传动科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

		员持有的公司股份不得转让,直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。			
	公司	<p>《招股说明书》依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺:</p> <p>若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响,发行人将及时提出股份回购预案,提交董事会、股东大会讨论,依法回购首次公开发行的全部新股,回购价格按照不低于首次公开发行股票的价格加上同期银行存款利息与二级市场价格孰高原则确定(如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,回购的股份包括本次发行的全部新股及其派生的股份,回购价格则相应进行除权除息调整),并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时,如出现因法律法规或中国证监会等监管部门规章变化导致无法实施的情形,发行人将及时提出切实可行的替代方案,充分保障投资者利益。</p> <p>若因本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失,发行人将依法赔偿投资者损失,并在违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后,发行人及发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则,按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失,</p>	2015年05月13日	2015年6月10日至9999年12月31日	正常履行中
	公司	<p>《招股说明书》填补被摊薄即期回报的措施及承诺:</p> <p>公司首次发行股票并在创业板上市发行完成后,公司的总股本和净资产都将有较大幅度的增加,但本次募集资金投资项目仍处于建设期,净利润可能难以实现同步大幅增长,本次发行将摊薄即期回报。为填补本次发行可能导致的投资者即期回报减</p>	2015年05月13日	2015年6月10日至9999年12月31日	正常履行中

安徽聚隆传动科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

		<p>少,公司将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率,增强公司盈利能力,尽量减少本次发行对净资产收益率以及每股收益的影响,并作出以下承诺:</p> <p>(一)加大研发投入和技术创新,积极研发新品,提高产品竞争力 截至本招股说明书签署日,发行人及子公司已拥有与主要产品相关的有效专利 97 项。其中,发明专利 30 项、实用新型专利 46 项、外观设计专利 21 项,发行人将充分利用专利技术优势,按照客户需求,不断研发新品,提高公司产品竞争力。</p> <p>(二)加快人才引进,完善管理机制,提升公司经营管理能力 公司建立了与现有生产经营规模相适应的有效内部控制制度,核心管理团队和技术人员直接或间接持有公司股份,公司经营管理团队稳定。随着公司的快速发展,公司未来将引入更多技术和管理人才,加强和完善经营管理,实行全面预算管理,加强费用控制和资产管理,提高资产运营效率。</p> <p>(三)加快募集资金投资项目的投资进度,加强募集资金管理 本次募集资金到位后,公司将加快推进募集资金投资项目建设,争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。同时,公司将根据深圳证券交易所相关要求和公司募集资金管理制度的规定,严格管理募集资金使用,保证募集资金按照原有用途得到充分有效利用。随着募集资金投资项目建成并达产后,公司的盈利能力将显著增强,净资产收益率相应回升至正常水平。</p>			
	<p>公司</p>	<p>《招股说明书》关于落实有关责任主体重要承诺的约束措施:为保证自身严格履行承诺以及敦促控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及其他股东等相关承诺方信守承诺,发行人出具了《承诺函》,具体如下:作为安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行并在创业板上市发行人,为保证自身严格履行承诺以及敦促控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及其他股东等相关承诺方信守承诺,本公司郑</p>	<p>2015 年 05 月 13 日</p>	<p>2015 年 6 月 10 日至 9999 年 12 月 31 日</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>重承诺如下：</p> <p>一、本公司保证将严格履行首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项，并就本公司未能履行承诺时采取的约束措施作出如下承诺：</p> <p>1、如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害以及其他不可抗力因素导致未能履行承诺事项的，公司将及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>3、如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p> <p>（1）自本公司未履行相关承诺事项事实发生之日起 10 个工作日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>（2）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>4、自公司完全消除未能履行相关承诺事项所有重大不利影响之日起 12 个月内，公司不得申请发行股票、公司债等证券融资。</p> <p>二、针对发行人董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人以及其他股东承诺事项，公司董事会将指派专人负责敦促其信守承诺，并根据各自承诺事项，依据法律法规以及监管机构的要求，采取切实有效、合法的措施保证其履行承诺：</p> <p>1、积极配合交易所、证券登记机构做好相关人员、单位的股份锁定工作，严格按照承诺事项履行情况办理相关股份解禁，未能履行承诺的不能办理剩余股份解禁。</p> <p>2、针对未能遵守承诺的个人或单位，公司董事会将及时根据其承诺事项追究其违约责任，如追缴违反承诺减持股份获得的收益，以及敦促其依法履行赔偿责任等。</p> <p>3、公司董事会还将根据承诺方的实际情况，根据法律法规或</p>			
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

安徽聚隆传动科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

		相关方做出的承诺,对未能信守承诺的单位或个人采取包括暂缓发放工资、红利,暂缓办理股份解禁,要求辞去相关职务,以及通过仲裁、诉讼主张公司、投资者合法权益等方式敦促相关方履行承诺。			
	实际控制人 刘军、刘翔	<p>股份限售承诺:</p> <p>1、自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>2、发行人股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。在延长锁定期内,不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因,而放弃履行上述承诺。如本人未能遵守上述承诺,本人违反承诺减持股票的收益归公司所有,且本人所持公司剩余股份锁定期延长 6 个月。在延长锁定期内,不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p>	2014 年 08 月 02 日	2015 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日	正常履行中
	实际控制人 刘军、刘翔	<p>股份减持承诺:</p> <p>所持股票在锁定期满后两年内减持的,将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行,采用集中竞价、大宗交易等方式操作,具体减持价格不低于发行价(如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则对价格做相应除权除息处理),并遵照中国证监会的规定向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明。</p>	2014 年 08 月 02 日	2018 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 9 日	正常履行中

安徽聚隆传动科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

		本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。如本人未能遵守上述承诺，本人违反承诺减持股票的收益归公司所有，且本人所持公司剩余股份锁定期延长 6 个月。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。			
	实际控制人 刘军、刘翔	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺：</p> <p>1、本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动；</p> <p>3、本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，将不利用本人在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公开交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。本人愿意承担因违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失。本承诺有效且不可变更或撤消。</p>	2012年05月10日	2012年5月10日至9999年12月31日	正常履行中
	实际控制人 刘军、刘翔	<p><b>IPO 稳定股价承诺：</b></p> <p>（一）稳定公司股价预案的启动条件</p>	2014年05月12日	2015年6月10日至2018年6月	正常履行中

		<p>发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内,当公司股票任意连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后若因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的,每股净资产则进行相应调整),发行人及实际控制人、董事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动稳定股价预案,且由发行人董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。</p> <p>(二) 稳定公司股价的具体措施</p> <p>综合考虑实施效果、难易程度等因素,当触及稳定公司股价的预案启动条件时,发行人及实际控制人、董事和高级管理人员拟采取以下部分或全部措施稳定股价:</p> <p>1、发行人实际控制人以及董事(独立董事除外)和高级管理人员增持公司股票 发行人首次公开发行并在创业板成功上市后 3 年内,当触及稳定股价预案启动的条件时,公司董事会将敦促实际控制人以及其他董事(独立董事除外)和高级管理人员根据各自资金、薪酬等情况,积极拟定并实施增持公司股票的方案。原则上,实际控制人以及董事(独立董事除外)和高级管理人员用于增持公司股票的资金不低于上一年度从公司取得的分红以及薪酬的 50%。公司未来在聘任新的董事(独立董事除外)、高级管理人员时,亦将履行触及稳定股价预案启动的条件时参与增持公司股份的承诺作为聘任的先决条件,并在正式聘任前要求其签署相关承诺书。</p> <p>2、发行人从二级市场回购部分社会公众股份当触及稳定股价预案启动的条件时,公司将视具体情况从二级市场回购部分社会公众股份以稳定股价。以回购股份的方式稳定股价时,应当符合以下基本条件:</p> <p>(1) 公司股票上市已满一年;</p> <p>(2) 公司最近一年无重大违法行为;</p> <p>(3) 回购股份后,公司具备持续经营能力;</p>		<p>9 日</p>	
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	------------	--

		<p>(4) 回购股份后, 公司的股权分布原则上应当符合上市条件;</p> <p>(5) 《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、深交所规定的其他基本条件。公司具体启动回购事宜则按照《公司法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》等相关法规、规定执行, 以要约或集中竞价方式等方式向社会公众回购公司股票, 且为稳定股价目的而回购的价格不高于最近一期经审计的每股净资产。</p> <p>(三) 应启动而未启动股价稳定措施的约束措施 在启动股价稳定措施的条件满足时, 如发行人及实际控制人、董事(独立董事除外) 和高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施, 发行人及实际控制人、董事(独立董事除外) 和高级管理人员承诺接受以下约束措施:</p> <p>1、发行人及实际控制人、董事(独立董事除外) 和高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因。</p> <p>2、在前述事项发生之日起 10 个工作日内, 公司将及时提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>3、在前述事项发生之日起 10 个工作日内, 公司停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬, 同时该董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让, 直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p>			
	<p>实际控制人 刘军、刘翔</p>	<p>《招股说明书》依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺: 若因本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失, 本人将依法赔偿投资者损失, 并在违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后, 本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则, 按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此</p>	<p>2015年05月13日</p>	<p>2015年6月10日至9999年12月31日</p>	<p>正常履行中</p>

安徽聚隆传动科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

		遭受的直接经济损失。			
	实际控制人 刘军、刘翔	<p>《招股说明书》关于落实有关责任主体重要承诺的约束措施： 为保证严格履行上述承诺，本人就未能履行上述承诺时采取的约束措施作出如下承诺：</p> <p>一、本人将依法履行安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书披露的本人作出的承诺事项。</p> <p>二、如果本人未履行招股说明书披露的本人承诺事项，本人将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及下一步履行承诺的具体计划。</p> <p>三、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害以及其他不可抗力因素导致未能履行承诺事项的，本人将配合董事会及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>四、如果因本人未履行本人作出的相关承诺事项给本公司或其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p> <p>（一）自本人未履行相关承诺事项事实发生之日起 10 个工作日内，本人将配合公司启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>（二）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。如果未能承担前述赔偿责任，则本人承诺不转让持有的发行人股份，亦停止从发行人领取现金红利、薪酬，直至本人履行完毕相应的赔偿责任。</p>	2015年05月13日	2015年6月10日至9999年12月31日	正常履行中
	一致行动人 股东田三红、朱一波、姚绍山	<p>股份限售承诺：</p> <p>自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>若违反上述承诺，则违反承诺减持股票的收益归发行人所有，且所持公司剩余股份延长锁定期 6 个月。</p>	2014年08月02日	2015年6月10日至2016年6月9日	履行完毕
	一致行动人 股东田三红、朱一波、姚绍	<p>股份减持承诺：</p> <p>1、自发行人股票上市之日起二十四个月内，减持的股份不超过直接或间接持有发行人股份总数的 50%。减持发行人股票</p>	2014年08月02日	2015年6月10日至2017年6月9日	正常履行中



安徽聚隆传动科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

	山	<p>时, 依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行, 采用集中竞价、大宗交易等方式按照市场价格操作, 并遵照中国证监会的规定向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明。</p> <p>2、自发行人股票上市之日起满二十四个月之后, 减持发行人股票时, 依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行, 采用集中竞价、大宗交易等方式按照市场价格操作, 并遵照中国证监会的规定向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明。</p> <p>若违反上述承诺, 则违反承诺减持股票的收益归发行人所有, 且所持公司剩余股份延长锁定期 6 个月。</p>			
	一致行动人 股东田三红、 朱一波、姚绍 山	<p>关于同业竞争的承诺:</p> <p>1、截至本承诺函签署之日, 不存在本人以及本人利用其他控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形;</p> <p>2、本人及本人今后或有控制的其他企业在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人及本人今后或有控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务, 本人及本人今后或有控制的其他企业会将上述商业机会优先让予公司。</p> <p>3、如果本人及本人今后或有控制的其他企业违反上述声明、保证与承诺, 并造成公司经济损失的, 本人同意赔偿相应损失。</p> <p>4、本声明、承诺与保证将持续有效, 直至本人不再作为公司的主要股东。</p>	2012年05月10 日	2012年5月10 日至9999年12 月31日	正常履行中
	一致行动人 股东田三红、	为保证严格履行上述承诺, 本人/本企业就未能履行上述承诺时采取的约束措施作出如下承诺:	2015年05月13 日	2015年6月10 日至9999年12	正常履行中

安徽聚隆传动科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

	朱一波、姚绍山	<p>一、本人/本企业将依法履行安徽聚隆传动科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书披露的本人作出的承诺事项。</p> <p>二、如果本人/本企业未履行招股说明书披露的本人承诺事项，本人/本企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及下一步履行承诺的具体计划。</p> <p>三、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害以及其他不可抗力等因素导致未能履行承诺事项的，本人/本企业将配合董事会及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者合法权益。</p> <p>四、如果因本人/本企业未履行本人/本企业作出的相关承诺事项给发行人或其他投资者造成损失的，本人/本企业将依法承担赔偿责任。</p> <p>（一）自本人/本企业未履行相关承诺事项事实发生之日起 10 个交易日内，本人/本企业将配合公司启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>（二）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p> <p>如果未能承担前述赔偿责任，则本人/本企业承诺不转让持有的发行人股份，亦停止从发行人领取现金红利，直至本人/本企业履行完毕相应的赔偿责任。</p>		月 31 日	
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	75.00%				-11,250,000	-11,250,000	138,750,000	69.38%
3、其他内资持股	150,000,000	75.00%				-11,250,000	-11,250,000	138,750,000	69.38%
其中：境内法人持股	19,476,998	9.74%				-11,250,000	-11,250,000	8,226,998	4.11%
境内自然人持股	130,523,002	65.26%						130,523,002	65.26%
二、无限售条件股份	50,000,000	25.00%				11,250,000	11,250,000	61,250,000	30.63%
1、人民币普通股	50,000,000	25.00%				11,250,000	11,250,000	61,250,000	30.63%
三、股份总数	200,000,000	100.00%				0	0	200,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

原股东武汉长江富国资产管理有限公司（以下简称“长江富国”）报告期初持有限售股750万股，报告期内办理了清算注销手续，持有的公司股份分别转让给田三红100万股，朱一波560万股，姚绍山90万股。

2016年6月13日，公司股东上海澄鼎股权投资基金管理中心（有限合伙）、田三红、朱一波、姚绍山持有的首发前限售股1125万股上市流通。

上述股份变动分别于2016年3月、6月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。

股份变动的批准情况

适用  不适用

原股东武汉长江富国资产管理有限公司（以下简称“长江富国”）报告期初持有限售股750万股，报告期内办理了清算注销手续，持有的公司股份分别转让给田三红100万股，朱一波560万股，姚绍山90万股。

2016年6月13日，公司股东上海澄鼎股权投资基金管理中心（有限合伙）、田三红、朱一波、姚绍山持有的首发前限售股

1125万股上市流通。

上述股份变动分别于2016年3月、6月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。

股份变动的过户情况

适用  不适用

原股东武汉长江富国资产管理有限公司（以下简称“长江富国”）报告期初持有限售股750万股，报告期内办理了清算注销手续，持有的公司股份分别转让给田三红100万股，朱一波560万股，姚绍山90万股。

2016年6月13日，公司股东上海澄鼎股权投资基金管理中心（有限合伙）、田三红、朱一波、姚绍山持有的首发前限售股1125万股上市流通。

上述股份变动分别于2016年3月、6月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘翔	54,944,954			54,944,954	首发前限售股	2018年6月11日
刘军	39,676,129			39,676,129	首发前限售股	2018年6月11日
田三红	7,500,000	4,250,000	1,000,000	4,250,000	首发前限售股。股东田三红报告期初持有公司限售股750万股。原股东武汉长江富国资产管理有限公司（以下简称“长江富国”）报告期初持有限售股750万股，报告期内办理了清算注销手续，持有的公司股份分别转让给田三红100万股，朱一波560万股，姚绍山90万股，相应转让已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。2016年6月13日，股东田三红持有的425万股限售股上市流通。	2017年6月12日
武汉长江富国资产管理有限公司	7,500,000	7,500,000		0	首发前限售股。原股东长江富国报告期初持有公司限售股750万股，报告期内办理了清算注销手续，持有的公司股份分别转让给田三红100万股，朱一波560万股，姚绍山90万股，相应转让已在中国证券登记结算有	不适用

					限责任公司深圳分公司登记完毕。	
上海澄鼎股权投资 基金管理中心（有限 合伙）	7,500,00 0	3,750,000		3,750,00 0	首发前限售股	2017年6月12 日
张芜宁	6,762,23 7			6,762,23 7	首发前限售股	2018年6月11 日
朱一波	0	2,800,000	5,600,000	2,800,00 0	首发前限售股。股东朱一波报告期初持有公司限售股0股。原股东长江富国报告期初持有限售股750万股，报告期内办理了清算注销手续，持有的公司股份分别转让给田三红100万股，朱一波560万股，姚绍山90万股，相应转让已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。2016年6月13日，股东朱一波持有的280万股限售股上市流通。	2017年6月12 日
宁国汇智项目 投资中心（有 限合伙）	4,476,99 8			4,476,99 8	首发前限售股	2018年6月11 日
周郁民	3,884,63 6			3,884,63 6	首发前限售股	2018年6月11 日
孔德有	2,802,77 4			2,802,77 4	首发前限售股	2018年6月11 日
叶挺	2,166,78 2			2,166,78 2	首发前限售股	2018年6月11 日
方明江	2,157,53 7			2,157,53 7	首发前限售股	2018年6月11 日
章武	2,078,34 5			2,078,34 5	首发前限售股	2018年6月11 日
周国祥	1,846,63 4			1,846,63 4	首发前限售股	2018年6月11 日
刘宗军	1,541,27 1			1,541,27 1	首发前限售股	2018年6月11 日
邵文潮	1,541,27 1			1,541,27 1	首发前限售股	2018年6月11 日
潘鲁敏	1,541,27 1			1,541,27 1	首发前限售股	2018年6月11 日
柳洁	953,733			953,733	首发前限售股	2018年6月11 日

姚绍山	0	450,000	900,000	450,000	首发前限售股。股东姚绍山报告期初持有公司限售股 0 股。原股东长江富国报告期初持有限售股 750 万股，报告期内办理了清算注销手续，持有的公司股份分别转让给田三红 100 万股，朱一波 560 万股，姚绍山 90 万股，相应转让已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。2016 年 6 月 13 日，股东姚绍山持有的 45 万股限售股上市流通。	2017 年 6 月 12 日
阮懿威	749,992			749,992	首发前限售股	2018 年 6 月 11 日
戴旭平	256,877			256,877	首发前限售股	2018 年 6 月 11 日
吴东宁	118,559			118,559	首发前限售股	2018 年 6 月 11 日
合计	150,000,000	18,750,000	7,500,000	138,750,000	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,846						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘翔	境内自然人	27.47%	54,944,954		54,944,954			
刘军	境内自然人	19.84%	39,676,129		39,676,129			
田三红	境内自然人	4.25%	8,500,000	1,000,000	4,250,000	4,250,000		
张芜宁	境内自然人	3.38%	6,762,237		6,762,237			
朱一波	境内自然人	2.80%	5,600,000	5,600,000	2,800,000	2,800,000		
宁国汇智项目投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.24%	4,476,998		4,476,998			
周郁民	境内自然人	1.94%	3,884,636		3,884,636			
上海澄鼎股权投资基金管理公司（有限合伙）	境内非国有法人	1.88%	3,750,000		3,750,000			

伙)								
孔德有	境内自然人	1.40%	2,802,774		2,802,774			
叶挺	境内自然人	1.08%	2,166,782		2,166,782			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东刘翔为股东刘军之子，刘军、刘翔父子为公司实际控制人。 2、股东田三红和朱一波为一致行动人。 除此以外，前 10 名股东不存在其他关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
田三红	4,250,000	人民币普通股	4,250,000					
朱一波	2,800,000	人民币普通股	2,800,000					
中国银行股份有限公司—景顺长城优选混合型证券投资基金	668,249	人民币普通股	668,249					
北京银行股份有限公司—景顺长城景颐双利债券型证券投资基金	482,600	人民币普通股	482,600					
中央汇金资产管理有限责任公司	455,100	人民币普通股	455,100					
姚绍山	450,000	人民币普通股	450,000					
景顺长城基金—农业银行—太平洋人寿—中国太平洋人寿股票主动管理型产品委托投资	338,440	人民币普通股	338,440					
丁银龙	299,500	人民币普通股	299,500					
珠海横琴麒麟股权投资基金管理有限公司—麒麟 2 号基金	289,200	人民币普通股	289,200					
朱小萍	261,500	人民币普通股	261,500					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东田三红、朱一波、姚绍山为一致行动人。除此以外，未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东朱小萍除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 261,500 股，实际合计持有 261,500 股。							

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用



公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
刘军	董事、董事长	现任	39,676,129			39,676,129				
刘翔	董事、总经理	现任	54,944,954			54,944,954				
张莞宁	董事、副总经理	现任	6,762,237			6,762,237				
周郁民	董事、副总经理	现任	3,884,636			3,884,636				
孙邦清	独立董事	现任								
鲁建国	独立董事	现任								
袁天荣	独立董事	现任								
钟建新	职工代表监事、监事会主席	现任	112,000			112,000				
桂书宝	监事	现任	22,000			22,000				
冯文伟	监事	现任								
阮懿威	董事会秘书	现任	749,992			749,992				
梁雨翔	财务总监	现任								

	监									
杨劲松	总工程师	现任								
合计	--	--	106,151,948	0	0	106,151,948	0	0	0	0

## 2、董监高持股注释

监事钟建新、桂书宝分别通过宁国汇智项目投资中心（有限合伙）持有公司股份112,000股、22,000股，未直接持有公司股份。

## 3、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	601,074,273.82	499,818,701.99
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	248,065,355.67	204,037,877.71
应收账款	62,836,394.45	78,563,644.65
预付款项	13,730,165.99	4,026,622.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,015,682.52	2,964,167.96
应收股利		
其他应收款	4,256,427.91	4,659,857.62
买入返售金融资产		
存货	49,988,825.94	43,077,235.17

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	262,010,581.20	355,000,000.00
流动资产合计	1,244,977,707.50	1,192,148,107.37
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	55,327,127.41	47,443,576.03
在建工程	15,573,281.10	2,589,646.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,092,641.60	6,992,302.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	750,000.00	1,000,000.00
递延所得税资产	2,500,799.83	3,474,814.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	81,243,849.94	61,500,339.52
资产总计	1,326,221,557.44	1,253,648,446.89
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,755,489.00	93,906,062.68

应付账款	80,956,764.01	61,225,239.12
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,596,296.36	8,326,884.14
应交税费	3,837,571.37	4,555,441.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	763,922.50	716,890.50
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	207,910,043.24	168,730,518.34
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	22,082,148.06	23,103,806.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,082,148.06	23,103,806.50
负债合计	229,992,191.30	191,834,324.84
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	433,992,560.53	433,992,560.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,228,487.75	38,228,487.75
一般风险准备		
未分配利润	418,770,735.95	389,593,073.77
归属于母公司所有者权益合计	1,090,991,784.23	1,061,814,122.05
少数股东权益	5,237,581.91	
所有者权益合计	1,096,229,366.14	1,061,814,122.05
负债和所有者权益总计	1,326,221,557.44	1,253,648,446.89

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：梁雨翔

会计机构负责人：柳洁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	409,258,690.23	433,237,489.67
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	248,065,355.67	204,037,877.71
应收账款	62,836,394.45	78,433,644.65
预付款项	3,815,908.41	1,997,202.27
应收利息	1,976,133.33	2,484,045.02
应收股利		
其他应收款	4,035,134.10	4,350,970.17
存货	39,484,465.45	37,819,698.90
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	262,010,581.20	235,000,000.00
流动资产合计	1,031,482,662.84	997,360,928.39

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	215,061,721.45	207,301,721.45
投资性房地产		
固定资产	45,909,596.58	42,160,541.02
在建工程		
工程物资	4,003,809.80	2,161,802.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,014,651.65	7,108,308.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	750,000.00	1,000,000.00
递延所得税资产	803,213.45	1,286,792.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	273,542,992.93	261,019,165.76
资产总计	1,305,025,655.77	1,258,380,094.15
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,878,761.15	89,062,213.11
应付账款	194,683,243.58	180,306,957.64
预收款项		
应付职工薪酬	1,309,965.90	3,957,746.59
应交税费	1,276,960.43	1,923,922.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	648,586.50	640,354.50
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	309,797,517.56	275,891,194.44
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	22,082,148.06	23,103,806.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,082,148.06	23,103,806.50
负债合计	331,879,665.62	298,995,000.94
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	451,800,215.86	451,800,215.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,228,487.75	38,228,487.75
未分配利润	283,117,286.54	269,356,389.60
所有者权益合计	973,145,990.15	959,385,093.21
负债和所有者权益总计	1,305,025,655.77	1,258,380,094.15

### 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	199,536,281.78	177,132,972.86
其中：营业收入	199,536,281.78	177,132,972.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	144,923,365.70	120,102,133.75
其中：营业成本	126,550,773.09	92,513,790.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,539,047.23	1,832,573.71
销售费用	8,453,532.40	6,151,598.65
管理费用	24,225,284.50	24,270,221.26
财务费用	-15,399,003.40	-3,000,609.66
资产减值损失	-446,268.12	-1,665,440.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,612,916.08	57,030,839.11
加：营业外收入	5,719,575.91	2,931,026.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	6,000.00	221.07
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,326,491.99	59,961,644.38
减：所得税费用	9,951,247.90	8,740,918.32

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,375,244.09	51,220,726.06
归属于母公司所有者的净利润	50,377,662.18	51,220,726.06
少数股东损益	-2,418.09	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	50,375,244.09	51,220,726.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,377,662.18	51,220,726.06
归属于少数股东的综合收益总额	-2,418.09	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2519	0.3415
（二）稀释每股收益	0.2519	0.3415

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：梁雨翔

会计机构负责人：柳洁

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	199,949,436.67	177,549,753.39
减：营业成本	148,956,597.93	109,918,792.26
营业税金及附加	938,719.82	1,263,367.69
销售费用	8,453,532.40	6,151,598.65
管理费用	17,294,068.45	17,046,928.53
财务费用	-11,280,545.83	-2,658,696.17
资产减值损失	-576,078.97	-1,771,425.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,163,142.87	47,599,187.53
加：营业外收入	4,584,034.56	1,398,771.66
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	6,000.00	4,221.07
其中：非流动资产处置损失		4,221.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,741,177.43	48,993,738.12
减：所得税费用	5,780,280.49	6,741,266.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,960,896.94	42,252,471.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收		

益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	34,960,896.94	42,252,471.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1748	0.2817
(二) 稀释每股收益	0.1748	0.2817

## 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	204,654,402.61	313,788,379.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	974,166.66	1,338,751.53
收到其他与经营活动有关的现金	18,850,799.99	3,074,762.84
经营活动现金流入小计	224,479,369.26	318,201,894.26
购买商品、接受劳务支付的现金	111,878,441.26	142,441,475.66
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	25,609,866.69	18,374,975.76
支付的各项税费	23,515,121.85	33,215,301.86
支付其他与经营活动有关的现金	13,754,655.45	19,546,371.04
经营活动现金流出小计	174,758,085.25	213,578,124.32
经营活动产生的现金流量净额	49,721,284.01	104,623,769.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,057,926.00
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	120,000,000.00	
投资活动现金流入小计	120,000,000.00	3,057,926.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,505,712.18	2,304,900.34

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	27,000,000.00	
投资活动现金流出小计	52,505,712.18	2,304,900.34
投资活动产生的现金流量净额	67,494,287.82	753,025.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,240,000.00	416,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,240,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,240,000.00	416,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,200,000.00	33,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,301,983.43	6,999,145.65
筹资活动现金流出小计	40,501,983.43	39,999,145.65
筹资活动产生的现金流量净额	-35,261,983.43	376,000,854.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	81,953,588.40	481,377,649.95
加：期初现金及现金等价物余额	483,961,567.75	222,765,078.08
六、期末现金及现金等价物余额	565,915,156.15	704,142,728.03

## 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	204,654,402.61	313,788,379.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,281,752.99	2,713,155.80
经营活动现金流入小计	219,936,155.60	316,501,535.69
购买商品、接受劳务支付的现金	144,413,214.71	160,694,995.12
支付给职工以及为职工支付的现金	6,107,697.88	3,720,072.01
支付的各项税费	15,003,527.65	23,852,424.04
支付其他与经营活动有关的现金	13,125,337.78	17,250,473.76
经营活动现金流出小计	178,649,778.02	205,517,964.93
经营活动产生的现金流量净额	41,286,377.58	110,983,570.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,067,926.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,067,926.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,305,177.02	1,811,528.00
投资支付的现金	7,760,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	27,000,000.00	
投资活动现金流出小计	44,065,177.02	1,811,528.00
投资活动产生的现金流量净额	-44,065,177.02	1,256,398.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		416,000,000.00



取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		416,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,200,000.00	33,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,985,614.04	11,158,036.55
筹资活动现金流出小计	36,185,614.04	44,158,036.55
筹资活动产生的现金流量净额	-36,185,614.04	371,841,963.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-38,964,413.48	484,081,932.21
加：期初现金及现金等价物余额	419,940,716.04	213,923,067.34
六、期末现金及现金等价物余额	380,976,302.56	698,004,999.55

## 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	200,000,000.00				433,992,560.53				38,228,487.75		389,593,073.77		1,061,814,122.05
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	200,000,000.00				433,992,560.53				38,228,487.75			389,593,073.77	1,061,814,122.05	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)												29,177,662.18	5,237,581.91	34,415,244.09
(一)综合收益总额												50,377,662.18	-2,418.09	50,375,244.09
(二)所有者投入和减少资本													5,240,000.00	5,240,000.00
1. 股东投入的普通股													5,240,000.00	5,240,000.00
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												-21,200.00		-21,200.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-21,200.00		-21,200.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				433,992,560.53				38,228,487.75		418,770,735.95	5,237,581.91	1,096,229,366.14

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				79,295,908.86				29,404,488.67		326,068,606.72		584,769,004.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				79,295,908.86				29,404,488.67		326,068,606.72		584,769,004.25

额	000,000.00				5,908.86				4,488.67		68,606.72		69,004.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	50,000.00				354,696.65						18,220.726.06		422,917.377.73
(一)综合收益总额											51,220.726.06		51,220.726.06
(二)所有者投入和减少资本	50,000.00				354,696.65								404,696.651.67
1. 股东投入的普通股	50,000.00				354,696.65								404,696.651.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-33,000.00		-33,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-33,000.00		-33,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,000.00				433,992.56				29,404.48867		344,289.33278		1,007,686.38198

## 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	200,000.00				451,800,215.86				38,228,487.75	269,356.389.60	959,385,093.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000.00				451,800,215.86				38,228,487.75	269,356.389.60	959,385,093.21
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										13,760,896.94	13,760,896.94
(一) 综合收益										34,960.00	34,960.00

总额										0,896.94	896.94	
(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										-21,200,000.00	-21,200,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,200,000.00	-21,200,000.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	200,000.00				451,800,215.8					38,228,487.75	283,117,28	973,145,990.1

	0.00				6					6.54	5
--	------	--	--	--	---	--	--	--	--	------	---

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	150,0 00,00 0.00				97,103, 564.19				29,404, 488.67	222,9 40,39 7.93	499,44 8,450.7 9
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	150,0 00,00 0.00				97,103, 564.19				29,404, 488.67	222,9 40,39 7.93	499,44 8,450.7 9
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	50,00 0,000. 00				354,69 6,651.6 7					9,252, 471.2 7	413,94 9,122.9 4
（一）综合收益 总额										42,25 2,471. 27	42,252, 471.27
（二）所有者投 入和减少资本	50,00 0,000. 00				354,69 6,651.6 7						404,69 6,651.6 7
1. 股东投入的 普通股	50,00 0,000. 00				354,69 6,651.6 7						404,69 6,651.6 7
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-33,0 00,00	-33,000 ,000.00

										0.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,000,000.00	-33,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000.00				451,800,215.86				29,404,488.67	232,192,869.20	913,397,573.73

### 三、公司基本情况

安徽聚隆传动科技股份有限公司（前身为：安徽聚隆机械有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）是由宁国聚隆实业有限公司（原安徽省宁国聚隆实业有限责任公司）和宁国聚隆精工机械有限公司（原安徽卷烟机械厂）共同发起设立，经宁国市工商行政管理局批准成立。公司于1998年9月16日领取了宁国市工商行政管理局颁发的原注册号为15344292-6号企业法人营业执照，后经工商局对注册号进行统一变更，2011年11月18日注册号变更为342502000006854号。2015年三证合一，公司统一社会信用代码为91341800153442926M。

公司1998年9月16日成立时的注册资本为人民币50万元。

1999年6月11日增加注册资本5.82万元，该次增资后公司注册资本总额为人民币55.82万元。

2001年2月6日，公司增加注册资本896.18万元，该次增资后公司注册资本总额为人民币952万元。

2007年3月19日，经公司股东会决议通过，公司以未分配利润增加注册资本1,736万元，增资后公司注册资本总额为人民币2,688万元。

2011年9月27日，公司增加注册资本141.74万元，该次增资后公司注册资本总额为人民币2,829.74万元。

2011年10月28日，经安徽聚隆机械有限公司股东会决议通过，公司整体变更为股份有限公司。以公司经审计的截止2011



年9月30日净资产，按1: 0.6231折股，共计折股15,000万股，超出折股部分计入资本公积。整体变更后，公司股本为人民币15,000.00万元。2011年11月10日，经宣城市工商行政管理局（皖工商）登记名预核准字[2011]第11885号《企业名称预先核准通知书》核准，公司名称变更为安徽聚隆传动科技股份有限公司，并于2011年11月18日在宣城市工商行政管理局领取《企业法人营业执照》，注册号：342502000006854。

2015年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]948号文批复同意，公司公开向社会公众公开发行股票人民币普通股5,000万股，发行股份后总股本为20,000万股，并于2015年6月10日在深圳证券交易所上市交易。

截至2016年06月30日，本公司注册资本为人民币20,000万元，股本为人民币20,000万元。

#### 1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地：中国安徽省宁国市。

本公司总部地址：安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路16号。

#### 2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属于行业为电气机械及器材制造业，主要从事新型、高效节能洗衣机减速离合器研发、生产、销售，客户主要为洗衣机整机生产厂家。本公司无经营期限限制，经核准的经营范围为：家用电器研发、销售；模具研发、生产、销售；注塑件生产、销售；洗衣机配件、其它机电产品研发、生产、销售；自营本公司产品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的产品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

自然人刘翔持有公司27.47%的股权，为公司第一大股东，自然人刘军持有公司19.84%的股权，为公司第二大股东，且刘翔系刘军之子，其合并持有公司47.31%的股权，因此本公司的实际控制人为刘军、刘翔父子。

#### 4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2016年8月16日经公司第二届董事会第十次会议决议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司按照企业会计准则的要求，根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见如下1-26。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

### （4）超额亏损的处理

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

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

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

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

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

#### D、可供出售金融资产

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

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

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

#### ③金融资产的后续计量

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

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

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

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

#### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确

认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

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

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

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
除已单独计提坏账准备的应收款项和有证据表明回收有保障的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%

2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 11、存货

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

① 可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：



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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，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，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集团不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

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

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两

者中较短的期间内计提折旧。

## 14、在建工程

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

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 16、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### （2）无形资产的计量

- ① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项

目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况列示如下：

类别	使用寿命
土地使用权	土地使用权证规定使用年限
财务软件	10年
专利	10年

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金

额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 21、股份支付

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

#### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

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

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 22、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

当同时满足下述条件时，确认产品销售收入：

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

### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 23、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

### (2) 递延所得税负债

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

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

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



## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	上年营业收入	0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

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

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

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

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	278,285.21	28,607.55
银行存款	565,636,870.94	483,932,960.20
其他货币资金	35,159,117.67	15,857,134.24
合计	601,074,273.82	499,818,701.99

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,000,000.00	30,000.00
商业承兑票据	242,065,355.67	204,007,877.71
合计	248,065,355.67	204,037,877.71

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	520,000.00	
合计	520,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,501,609.14	100.00%	3,665,214.69	5.51%	62,836,394.45	82,878,350.52	100.00%	4,314,705.87	5.21%	78,563,644.65
合计	66,501,609.14	100.00%	3,665,214.69	5.51%	62,836,394.45	82,878,350.52	100.00%	4,314,705.87	5.21%	78,563,644.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	66,025,716.30	3,301,285.82	5.00%
1 至 2 年	13,391.82	2,678.36	20.00%
2 至 3 年	202,501.02	101,250.51	50.00%
3 年以上	260,000.00	260,000.00	100.00%
合计	66,501,609.14	3,665,214.69	5.51%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-649,491.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为65,973,545.88元，占应收账款期末余额合计数的比例为99.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,298,677.29元。

## 4、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,696,932.62	92.47%	3,414,972.27	84.81%
1 至 2 年	707,833.37	5.16%	486,250.00	12.08%
2 至 3 年	236,000.00	1.72%	119,400.00	2.96%
3 年以上	89,400.00	0.65%	6,000.00	0.15%
合计	13,730,165.99	--	4,026,622.27	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2016年06月30日按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为5,634,953.95元,占预付款项期末余额合计数的比例为41.04%。

其他说明:

预付账款期末余额较年初余额增加240.98%,主要是新成立子公司购置设备款、工程预付及部分材料预付款等增加所致。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,015,682.52	2,964,167.96
合计	3,015,682.52	2,964,167.96

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,915,071.75	100.00%	658,643.84	13.40%	4,256,427.91	5,115,278.40	100.00%	455,420.78	8.90%	4,659,857.62
合计	4,915,071.75	100.00%	658,643.84	13.40%	4,256,427.91	5,115,278.40	100.00%	455,420.78	8.90%	4,659,857.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	964,273.73	48,213.68	5.00%
1 至 2 年	581,873.32	116,374.66	20.00%
2 至 3 年	129,544.00	64,772.00	50.00%
3 年以上	429,283.50	429,283.50	100.00%
合计	2,104,974.55	658,643.84	31.29%

确定该组合依据的说明：

本期按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款帐面余额4,915,071.75元，坏帐准备658,643.84元，帐面价值4,256,427.91元。

其中组合一：有证据表明回收有保障的其他应收款2,810,097.20元，计提坏帐准备0元，帐面价值2,810,097.20元；

组合二：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款2,104,974.55元，累计计提坏帐准备658,643.84元，帐面价值1,446,330.71元。

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 203,223.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收购款及搬迁款	2,810,097.20	2,810,097.20
出售固定资产	590,950.00	940,950.00
办事处备用金	797,441.37	702,762.20
其他	716,583.18	661,469.00
合计	4,915,071.75	5,115,278.40

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁国市国土资源局	搬迁补助款	2,810,097.20	3 年以上	57.17%	0.00
办事处备用金	备用金	797,441.37	1 年及 1-2 年	16.22%	107,785.65
宁国双宁机械有限公司	出售固定资产	422,450.00	3 年以上	8.60%	422,450.00
合肥知信通精密加工有限责任公司	出售固定资产	168,500.00	1 年以内	3.43%	8,425.00
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	押金	100,000.00	1-2 年及 2-3 年	2.04%	35,000.00
合计	--	4,298,488.57	--	87.46%	573,660.65

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,137,512.16		15,137,512.16	14,051,929.44		14,051,929.44
在产品	9,681,724.58		9,681,724.58	7,327,229.80		7,327,229.80

库存商品	25,169,589.20		25,169,589.20	21,698,075.93		21,698,075.93
合计	49,988,825.94		49,988,825.94	43,077,235.17		43,077,235.17

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本理财	262,000,000.00	355,000,000.00
其他	10,581.20	
合计	262,010,581.20	355,000,000.00

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：	42,735,353.50	32,600,215.40	9,008,808.95	1,227,103.18	85,571,481.03
1.期初余额	37,560,738.28	27,252,211.06	8,883,457.67	1,227,103.18	74,923,510.19
2.本期增加金额	5,174,615.22	5,348,004.34	125,351.28		10,647,970.84
(1) 购置	5,174,615.22	5,029,829.12	125,351.28		10,329,795.62
(2) 在建工程转入		318,175.22			318,175.22
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	42,735,353.50	32,600,215.40	9,008,808.95	1,227,103.18	85,571,481.03
二、累计折旧	8,683,926.65	14,478,914.03	6,268,115.18	813,397.76	30,244,353.62
1.期初余额	7,734,272.60	13,238,433.17	5,771,961.84	735,266.55	27,479,934.16
2.本期增加金额	949,654.05	1,240,480.86	496,153.34	78,131.21	2,764,419.46
(1) 计提	949,654.05	1,240,480.86	496,153.34	78,131.21	2,764,419.46
3.本期减少金额					

额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额	8,683,926.65	14,478,914.03	6,268,115.18	813,397.76	30,244,353.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	34,051,426.85	18,121,301.37	2,740,693.77	413,705.42	55,327,127.41
2.期初账面价 值	29,826,465.68	14,013,777.89	3,111,495.83	491,836.63	47,443,576.03

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 300 万台 套全自动洗衣 机新型、高效 节能减速离合 器及一体化装 置总装项目	4,113,478.80		4,113,478.80	2,271,471.00		2,271,471.00
减速器公司生 产线	54,517.79		54,517.79	318,175.22		318,175.22
年产 300 万台 套全自动洗衣 机减速离合器 关键零部件加	11,405,284.51		11,405,284.51			



工项目						
合计	15,573,281.10		15,573,281.10	2,589,646.22		2,589,646.22

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产300万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	221,209,000.00	2,271,471.00	1,842,007.80			4,113,478.80	12.20%	12.20%				募股资金
年产300万台套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目	183,494,000.00	0.00	11,405,284.51			11,405,284.51	8.25%	8.25%				募股资金
合计	404,703,000.00	2,271,471.00	13,247,292.31			15,518,763.31	--	--				--

	3,000.00	471.00	,292.31			,763.31					
--	----------	--------	---------	--	--	---------	--	--	--	--	--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值	7,875,548.34	300,000.00		83,378.64	8,258,926.98
1.期初余额	7,875,548.34	90,000.00		83,378.64	8,048,926.98
2.本期增加金额		210,000.00			210,000.00
(1) 购置		210,000.00			210,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,875,548.34	300,000.00		83,378.64	8,258,926.98
二、累计摊销	1,112,953.06	29,013.62		24,318.70	1,166,285.38
1.期初余额	1,025,987.56	10,487.36		20,149.78	1,056,624.70
2.本期增加金额	86,965.50	18,526.26		4,168.92	109,660.68
(1) 计提	86,965.50	18,526.26		4,168.92	109,660.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,112,953.06	29,013.62		24,318.70	1,166,285.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,762,595.58	270,986.38		59,059.94	7,092,641.60
2. 期初账面价值	6,849,560.78	79,512.64		63,228.86	6,992,302.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
知识产权管理费	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00
合计	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00

其他说明

本期公司与北京必和易达知识产权咨询中心签订专利调研、咨询服务协议书，费用为150万，合同约定北京必和易达知识产权咨询中心于2015年1月1日至2017年12月31日为公司提供专利调研等服务，受益期三年。本期长期待摊费用摊销是属于2016年度上半年的知识产权管理费用。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,323,858.53	882,864.77	4,770,126.65	730,444.72
内部交易未实现利润	5,431,552.58	849,857.56	6,820,851.73	1,058,733.86
应付职工薪酬	3,596,296.36	768,077.50	8,325,644.27	1,685,636.41
合计	13,351,707.47	2,500,799.83	19,916,622.65	3,474,814.99

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,500,799.83		3,474,814.99

**14、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,755,489.00	93,906,062.68
合计	118,755,489.00	93,906,062.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**15、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料货款	71,133,544.54	59,512,230.14
应付加工款	1,389,060.85	1,172,010.14
应付设备款	370,200.00	117,550.00
应付工程款	8,063,958.62	297,411.62
其他		126,037.22
合计	80,956,764.01	61,225,239.12

**16、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,326,884.14	20,064,114.30	24,794,702.08	3,596,296.36
二、离职后福利-设定提存计划		2,048,072.80	2,048,072.80	
合计	8,326,884.14	22,112,187.10	26,842,774.88	3,596,296.36

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,325,644.27	17,831,944.65	22,561,292.56	3,596,296.36
2、职工福利费		802,189.46	802,189.46	

3、社会保险费		832,460.96	832,460.96	
其中：医疗保险费		684,698.20	684,698.20	
工伤保险费		99,934.66	99,934.66	
生育保险费		47,828.10	47,828.10	
4、住房公积金		501,640.00	501,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,239.87	95,879.23	97,119.10	
合计	8,326,884.14	20,064,114.30	24,794,702.08	3,596,296.36

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,906,320.00	1,906,320.00	
2、失业保险费		141,752.80	141,752.80	
合计		2,048,072.80	2,048,072.80	

### 17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,174,960.96	1,391,530.50
企业所得税	958,818.07	1,377,103.75
个人所得税		30,000.00
城市维护建设税	82,247.27	97,407.14
房产税	70,077.82	70,077.84
教育费附加	35,248.83	41,645.92
地方教育附加	23,499.22	27,830.61
土地使用税	603,805.53	603,805.57
印花税	17,958.92	24,719.82
水利建设基金	870,954.75	891,320.75
合计	3,837,571.37	4,555,441.90

## 18、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	711,299.70	565,929.00
其他	52,622.80	150,961.50
合计	763,922.50	716,890.50

## 19、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,103,806.50		1,021,658.44	22,082,148.06	1、拆迁补偿款；2、一种新型离合转换动力装置项目补助。
合计	23,103,806.50		1,021,658.44	22,082,148.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.拆迁补偿款	22,813,876.19		1,004,895.92		21,808,980.27	与资产相关
2.一种新型离合转换动力装置	289,930.31		16,762.52		273,167.79	与资产相关
合计	23,103,806.50		1,021,658.44		22,082,148.06	--

其他说明：

注1：公司根据宁国市建设委员会建规[2008]44号文《关于对交办字第113号领导指示交办情况的汇报》、宁国市建设委员会建规[2008]96号文《关于要求聚隆实业公司、聚隆机械公司厂址进行整体搬迁的通知》、宁国市国土资源局宁国土储(2010)001号文《国有土地使用权收购合同》的约定，现聚隆公司厂址位于巫山东路（现津河中学对面），属机械加工类产业。由于该企业建厂较早，位于原过境公路边，随着城市建设和过境公路的外迁，该厂已完全被居民区和学校所包围。工厂生产时所产生的噪音已严重的干扰了居民的生活，且过境公路的外迁已不利于工厂的对外运输。鉴于以上情况，依据城市规划建议该企业外迁至开发区，该地用于商居建设。宁国市国土资源局收购安徽聚隆机械有限公司位于巫山路18号和宁广路土地使用权及地上附属物，收回后按招标、拍卖、挂牌方式出让，出让金扣除企业投资成本后的净收益及具体优惠扶持政策，由市政府“一事一议”给予确定。收购款及搬迁费共计40,786,769.00元（其中：巫山路18号33,761,526.00元，宁广路7,025,243.00元），公司同意2013年7月30日前完成搬迁。公司拟使用拆迁补偿款新购土地及设备、新建厂房。

2013年8月26日，公司（以下简称“甲方”）与宁国市国土资源局（以下简称“乙方”）就巫山路18号土地签订补充协议，且宁国市国土资源局于2014年3月将补充协议送达公司并正式履行。协议规定：1、该宗土地需严格按照城市总体规划要求

开发建设，为全力支持企业发展，无论土地出让价格多少，乙方均按168元/亩的价格收储（巫山路18号），计补偿款为60,816,000.00元，其中收购款和搬迁款为33,761,526.00元，企业发展补助资金为27,054,474.00元。2、如土地出让后，按照市委、市政府2009年7月10日专题会议纪要测算甲方净得在168万元/亩以上（含168万元/亩），对于甲方新产品研发项目，乙方应按照2009年7月10日市委、市政府专题会议纪要精神给予奖励。3、扣除乙方已支付给甲方的补偿款，于土地出让成交之日起60日内支付13,504,610.40元，发展补助资金27,054,474.00元于6个月内付清。截止2016年6月30日，发展补助资金27,054,474.00元已收到。

2014年12月31日，公司搬迁已完成，新厂房已开始正常运营，已收到收购款和搬迁款37,976,671.80元（其中：巫山路18号33,761,526.00元，宁广路4,215,145.80元），余款2,810,097.20元计入其他应收款，结转拆迁损失8,415,912.05元，拆迁补偿结余款32,370,856.95元转入递延收益核算，公司已利用其中31,772,541.61元完成房屋建筑物、土地及设备的购置工作，并自2012年8月起按购置资产的预计使用年限予以摊销，另剩余拆迁补偿款598,315.34元用于新建厂房，厂房已于2013年9月达到预计使用状态，自2013年10月起按资产的预计使用年限予以摊销。

截至2016年6月30日，已收到补偿款13,504,610.40元，收到发展补助资金27,054,474.00元。

注2：公司上年度收到购买科研设备补助款300,300.00元，该政府补助属于与资产相关的政府补助，本期确认营业外收入16,762.52元，确认递延收益273,167.79元，并按照设备的剩余使用期限摊销。

## 20、股本

单位：元

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

## 21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	433,992,560.53			433,992,560.53
合计	433,992,560.53			433,992,560.53

## 22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,228,487.75			38,228,487.75
合计	38,228,487.75			38,228,487.75

## 23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	389,593,073.77	326,068,606.72
调整后期初未分配利润	389,593,073.77	326,068,606.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,377,662.18	51,220,726.06
应付普通股股利	21,200,000.00	33,000,000.00
期末未分配利润	418,770,735.95	344,289,332.78

调整期初未分配利润明细：

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

## 24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,536,281.78	126,550,773.09	176,913,963.36	92,280,610.90
其他业务			219,009.50	233,179.63
合计	199,536,281.78	126,550,773.09	177,132,972.86	92,513,790.53

## 25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,242.30	21,363.44
城市维护建设税	798,369.45	961,693.76
教育费附加	342,258.33	411,513.55
水利基金	156,071.61	162,592.44
地方教育费附加	228,105.54	275,410.52
地方价格调节基金		
合计	1,539,047.23	1,832,573.71

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



力资费	173,050.60	104,656.07
运输费	2,138,910.67	1,712,061.38
差旅费	910,002.30	995,326.20
招待费	1,596,789.74	613,228.27
包装费	2,659,047.79	1,658,622.84
汽车费	212,677.71	198,978.63
办公费	133,576.80	198,640.10
仓储费	390,329.99	440,447.99
办事处费用		29,392.25
其他	239,146.80	200,244.92
合计	8,453,532.40	6,151,598.65

其他说明：

销售费用2016年1-6月较上年同期增加了37.42%，主要系本期公司加大了产品销售力度，销售量增长导致力资、运输、招待和包装等费用的增加。

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,433,564.87	5,718,486.41
折旧与摊销	810,871.23	849,146.62
业务招待费	2,818,659.41	3,109,467.93
差旅费	608,380.40	502,878.20
税金	744,821.14	743,348.74
专利咨询费	1,277,271.50	2,653,755.64
技术开发费	8,059,395.10	8,620,213.10
中介费	427,633.12	20,000.00
维修费（价值兑现）	872,369.87	726,461.69
汽车费	362,148.82	363,214.22
办公费	236,869.05	336,597.16
其他	300,908.24	626,651.55
绿化维修费	1,042,304.75	
广告宣传费	230,087.00	
合计	24,225,284.50	24,270,221.26

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-15,464,734.55	-3,062,063.94
其他	65,731.15	61,454.28
合计	-15,399,003.40	-3,000,609.66

其他说明：

财务费用较上年同期减少413.20%，主要系公司上市后募集的资金及自有资金的增加，定期存单以及购买理财产品产生利息收入所致。

## 29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-446,268.12	-1,665,440.74
合计	-446,268.12	-1,665,440.74

其他说明：

资产减值损失变动，主要系应收款项变动所致。

## 30、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	4,198,405.10	2,565,801.19	3,224,238.44
其他	1,521,170.81	365,225.15	1,521,170.81
合计	5,719,575.91	2,931,026.34	4,745,409.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	宁国市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	1,004,895.92	1,099,049.66	与资产相关
宁国经济开发区经济贡	宁国市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否		120,000.00	与收益相关

献奖			获得的补助					
专利资助	宁国市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,000.00	8,000.00	与收益相关
先征后退增值税	宁国市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	974,166.66	1,338,751.53	与收益相关
一种新型离合转换动力装置	宁国市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	16,762.52		与资产相关
核心基础零部件基地首批创新发展项目补助资金	宁国市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	496,580.00		与收益相关
核心基础零部件产业集聚发展专项补助资金	宁国市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
企业上市省级财政奖励	安徽省财政厅	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	700,000.00		与收益相关

### 31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		221.07	
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
合计	6,000.00	221.07	6,000.00

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,977,232.74	8,358,677.07
递延所得税费用	974,015.16	382,241.25

合计	9,951,247.90	8,740,918.32
----	--------------	--------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,326,491.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,691,002.05
子公司适用不同税率的影响	1,876,829.82
非应税收入的影响	-150,734.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	587,733.44
加计扣除费用影响	-1,053,583.02
所得税费用	9,951,247.90

**33、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	15,413,219.99	2,905,257.84
营业外收入	3,437,580.00	169,505.00
合计	18,850,799.99	3,074,762.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司收到的其他与经营活动相关的现金是由银行存款的利息收入和营业外收入构成。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用发生额	8,453,532.40	6,151,598.65
管理费用发生额	5,257,070.30	12,358,304.46
预付账款		222,140.28
银行费用手续费	65,731.15	61,454.73
其他应收款正差额	-21,678.40	752,872.92
合计	13,754,655.45	19,546,371.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

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

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

收到的其他与投资活动有关的现金主要是投资理财产品的到期收回款项。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金是本期购买的银行理财产品。

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	19,301,983.43	-1,101,854.35
上市发行费用		8,101,000.00
合计	19,301,983.43	6,999,145.65

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金是本期开具银行承兑汇票的保证金的差额。

**34、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	50,375,244.09	51,220,726.06
加：资产减值准备	-446,268.12	-1,665,440.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,764,419.45	2,631,166.30

无形资产摊销	109,660.68	92,022.30
长期待摊费用摊销	250,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		221.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	974,015.17	741,518.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,911,590.77	-1,860,141.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,512,625.69	107,475,146.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,118,429.20	-54,011,448.05
经营活动产生的现金流量净额	49,721,284.01	104,623,769.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	565,915,156.15	704,142,728.03
减：现金的期初余额	483,961,567.75	222,765,078.08
现金及现金等价物净增加额	81,953,588.40	481,377,649.95

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	565,915,156.15	483,961,567.75
其中：库存现金	278,285.21	28,607.55
可随时用于支付的银行存款	565,636,870.94	483,932,960.20
三、期末现金及现金等价物余额	565,915,156.15	483,961,567.75

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,159,117.67	存放在银行的票据保证金
合计	35,159,117.67	--

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

公司新设控股子公司安徽聚隆机器人减速器有限公司（出资比例51%）、宁国聚隆轴业有限公司（出资比例66.5%）已在报告期内纳入公司合并报表。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁国聚隆减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00%		同一控制企业合并
宁国聚隆精工机械有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00%		同一控制企业合并
宁国聚隆轴业有限公司	宁国	宁国	工业生产	66.50%		设立
安徽聚隆机器人减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

控股子公司聚隆机器人注册资本为1000万元，其中公司以货币认缴510万元，少数股东专利以货币和专利技术认缴490万元。截止到2016年6月30日，公司以货币出资510万元，少数股东以货币出资390万元，认缴的专利证书已提交给聚隆机器人，聚隆机器人已经提交专利变更手续，暂未完成。根据聚隆机器人章程规定，各股东以实缴资本行使表决权，因此公司实际持有的聚隆机器人表决权为56.67%，大于认缴持股比例51%。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

纳入合并范围以母公司能否取得对子公司业务的控制权为基础予以确定。母公司拥有对子公司的权力，通过参与子公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对子公司的权力影响其回报金额。

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

宁国聚隆轴业有限公司	33.50%	-144.35	0.00	1,339,855.65
安徽聚隆机器人减速器有限公司	49.00%	-2,273.74	0.00	3,897,726.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

控股子公司聚隆机器人注册资本为1000万元，其中公司以货币认缴510万元，少数股东专利以货币和专利技术认缴490万元。截止到2016年6月30日，公司以货币出资510万元，少数股东以货币出资390万元，认缴的专利证书已提交给聚隆机器人，聚隆机器人已经提交专利变更手续，暂未完成。根据聚隆机器人章程规定，各股东以实缴资本行使表决权，因此公司少股东实际持有的聚隆机器人表决权为43.33%，小于认缴持股比例49%。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽聚隆机器人减速器有限公司	8,994,752.90	0.00	8,994,752.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
宁国聚隆轴业有限公司	3,999,569.10	0.00	3,999,569.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽聚隆机器人减速器有限公司	0.00	-5,247.10	-5,247.10	-5,247.10	0.00	0.00	0.00	0.00
宁国聚隆轴业有限公司	0.00	0.00	-430.90	-430.90	0.00	0.00	0.00	0.00



## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 2、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘军	36,000,000.00	2015年05月25日	2016年05月25日	是

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员的报酬(包括工资、福利、奖金)	581,001.00	461,056.20

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征	66,241,	100.00	3,405,2	5.14%	62,836,	82,61	100.00	4,184,7	5.07%	78,433,6

组合计提坏账准备的应收账款	609.14	%	14.69		394.45	8,350.52	%	05.87		44.65
合计	66,241,609.14	100.00%	3,405,214.69	5.14%	62,836,394.45	82,618,350.52	100.00%	4,184,705.87	5.07%	78,433,644.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	66,025,716.30	3,301,285.82	5.00%
1 至 2 年	13,391.82	2,678.36	20.00%
2 至 3 年	202,501.02	101,250.51	50.00%
合计	66,241,609.14	3,405,214.69	5.14%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-779,491.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款总金额为65,973,545.88元，占应收账款期末余额合计数的比例为99.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,298,677.29元。

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,674,709.85	100.00%	639,575.75	13.68%	4,035,134.10	4,787,133.71	100.00%	436,163.54	9.11%	4,350,970.17
合计	4,674,709.85	100.00%	639,575.75	13.68%	4,035,134.10	4,787,133.71	100.00%	436,163.54	9.11%	4,350,970.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	760,911.83	38,045.59	5.00%
1 至 2 年	549,873.32	109,974.66	20.00%
2 至 3 年	124,544.00	62,272.00	50.00%
3 年以上	429,283.50	429,283.50	100.00%
合计	1,864,612.65	639,575.75	34.30%

确定该组合依据的说明：

本期按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款帐面余额4,674,709.85元，坏帐准备639,575.75元，帐面价值4,035,134.10元。

其中组合一：有证据表明回收有保障的其他应收款2,810,097.20元，计提坏帐准备0元，帐面价值2,810,097.20元；

组合二：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款1,864,612.65元，累计计提坏帐准备639,575.75元，帐面价值1,225,036.90元。

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 203,412.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收购款及搬迁款	2,810,097.20	2,810,097.20
出售固定资产	590,950.00	940,950.00
办事处备用金	797,441.37	702,762.20
其他	476,221.28	333,324.31
合计	4,674,709.85	4,787,133.71

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁国市国土资源局	搬迁补助款	2,810,097.20	3 年以上	60.11%	0.00
办事处备用金	备用金	797,441.37	1 年及 1-2 年	17.06%	107,785.65
宁国双宁机械有限公司	出售固定资产	422,450.00	3 年以上	9.04%	422,450.00
合肥知信通精密加工有限责任公司	出售固定资产	168,500.00	1 年以内	3.60%	8,425.00
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	押金	100,000.00	1-2 年及 2-3 年	2.14%	35,000.00
合计	--	4,298,488.57	--	91.95%	573,660.65

#### (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	215,061,721.45		215,061,721.45	207,301,721.45		207,301,721.45
合计	215,061,721.45		215,061,721.45	207,301,721.45		207,301,721.45

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁国聚隆减速器有限公司	10,616,701.77			10,616,701.77		
宁国聚隆精工机械有限公司	196,685,019.68			196,685,019.68		
安徽聚隆机器人减速器有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
宁国聚隆轴业有限公司		2,660,000.00		2,660,000.00		
合计	207,301,721.45	7,760,000.00		215,061,721.45		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,536,281.78	148,956,597.93	176,912,253.96	109,685,612.63
其他业务	413,154.89		637,499.43	233,179.63
合计	199,949,436.67	148,956,597.93	177,549,753.39	109,918,792.26

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	3,224,238.44	

量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,515,170.81	
减：所得税影响额	576,314.52	
合计	4,163,094.73	--

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

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
先征后退增值税	974,166.66	聚隆减速器为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2007]92 号文《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。聚隆减速器每年都会收到增值税返还，故将收到的先征后退增值税不列为非经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.2519	0.2519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.2311	0.2311

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

安徽聚隆传动科技股份有限公司

法定代表人签字：刘军

2016年8月16日