

青岛海立美达股份有限公司

2016年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计意见

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报告

合并资产负债表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

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	180,906,544.70	190,943,875.82
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	164,846,858.57	190,008,079.63
应收账款	520,584,081.38	443,763,293.60
预付款项	102,122,337.12	80,207,196.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,420,548.31	32,958,073.59
买入返售金融资产		
存货	350,355,901.10	393,832,380.13
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	17,216,316.86	16,615,282.59
流动资产合计	1,434,452,588.04	1,348,328,181.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	120,958,588.19	21,215,092.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,137,724.60	2,167,930.40
固定资产	650,056,691.22	746,497,778.28
在建工程	93,993,275.55	94,258,931.65
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	279,912,808.29	277,684,931.82
开发支出	5,059,213.68	
商誉	147,614,022.96	147,614,022.96
长期待摊费用	1,287,847.62	1,443,633.94
递延所得税资产	10,772,403.86	18,844,147.74
其他非流动资产	107,558,946.64	108,687,225.21
非流动资产合计	1,419,351,522.61	1,418,413,694.20

资产总计	2,853,804,110.65	2,766,741,875.90
流动负债：		
短期借款	232,000,000.00	313,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	334,050,765.14	239,621,231.29
应付账款	299,142,963.26	302,825,903.78
预收款项	29,961,178.95	16,006,109.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,166,821.58	8,586,933.97
应交税费	31,126,681.86	22,957,881.17
应付利息	2,692,538.61	2,178,920.75
应付股利		
其他应付款	78,117,340.05	88,712,490.32
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	1,014,258,289.45	993,889,470.58
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	8,310,339.99	10,620,635.58
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,283,761.11	1,665,543.60
递延所得税负债	35,918,696.51	37,323,071.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,512,797.61	49,609,250.80
负债合计	1,059,771,087.06	1,043,498,721.38
所有者权益：		
股本	300,000,000.00	301,230,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	777,278,129.24	779,381,429.24
减：库存股		
其他综合收益	271,333.93	196,560.43
专项储备		
盈余公积	28,457,401.58	26,015,799.63
一般风险准备		

未分配利润	420,248,554.99	366,176,421.68
归属于母公司所有者权益合计	1,526,255,419.74	1,473,000,210.98
少数股东权益	267,777,603.85	250,242,943.54
所有者权益合计	1,794,033,023.59	1,723,243,154.52
负债和所有者权益总计	2,853,804,110.65	2,766,741,875.90

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

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	63,827,656.56	62,975,830.72
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	39,088,016.78	66,768,822.60
应收账款	131,904,684.14	112,648,000.65
预付款项	47,315,810.24	54,648,203.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	332,454,167.04	246,895,200.17
存货	67,933,489.25	45,689,247.59
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,978,417.42	1,586,560.45
流动资产合计	684,502,241.43	591,211,865.42
非流动资产：		
可供出售金融资产	123,720,779.33	2,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	809,602,519.67	941,123,299.00
投资性房地产		
固定资产	12,245,159.49	14,347,656.38
在建工程		664,957.17
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,448,809.57	3,914,401.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	90,880.52	122,955.98
递延所得税资产	1,115,648.14	2,334,085.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	950,223,796.72	964,507,355.99
资产总计	1,634,726,038.15	1,555,719,221.41
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	140,163,760.28	86,107,900.00
应付账款	21,573,414.11	10,187,676.91
预收款项	9,703,056.68	12,233,493.86
应付职工薪酬	162,905.20	318,816.68
应交税费	144,694.56	3,207,503.48
应付利息	1,313,533.33	623,582.92
应付股利		
其他应付款	74,571,460.56	77,365,057.81
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	347,632,824.72	290,044,031.66
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	347,632,824.72	290,044,031.66
所有者权益：		
股本	300,000,000.00	301,230,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	769,775,231.34	771,878,531.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,457,401.58	26,015,799.63
未分配利润	188,860,580.51	166,550,858.78
所有者权益合计	1,287,093,213.43	1,265,675,189.75
负债和所有者权益总计	1,634,726,038.15	1,555,719,221.41

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

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	1,015,316,776.39	1,115,921,545.18
其中：营业收入	1,015,316,776.39	1,115,921,545.18
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	945,505,471.15	1,080,750,101.46
其中：营业成本	861,253,207.49	966,735,236.12
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	3,423,144.91	4,665,547.42
销售费用	23,325,015.13	23,537,066.69
管理费用	54,605,340.16	59,412,291.92
财务费用	11,860,133.62	21,496,721.30
资产减值损失	-8,961,370.16	4,903,238.01
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）	1,647,801.88	393,876.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,459,107.12	35,565,319.72
加：营业外收入	53,272,429.67	94,635,031.86
其中：非流动资产处置利得	34,979.04	173,021.23
减：营业外支出	13,002,249.14	1,779,875.22
其中：非流动资产处置损失	2,559,688.97	489,446.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,729,287.65	128,420,476.36
减：所得税费用	37,086,771.10	15,381,244.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,642,516.55	113,039,232.32
归属于母公司所有者的净利润	56,178,431.10	82,283,899.55
少数股东损益	18,464,085.45	30,755,332.77
六、其他综合收益的税后净额	74,773.50	-4,006.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,773.50	-4,006.43
（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	74,773.50	-4,006.43
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	74,773.50	-4,006.43
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	74,717,290.05	113,035,225.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,253,204.60	82,279,893.12
归属于少数股东的综合收益总额	18,464,085.45	30,755,332.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.27
（二）稀释每股收益	0.19	0.27

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

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	307,299,565.65	418,705,209.73
减：营业成本	287,367,194.98	382,585,515.14
营业税金及附加	261,646.71	982,656.57
销售费用	5,703,539.30	6,184,191.42
管理费用	10,415,013.17	9,220,817.58
财务费用	3,134,924.92	8,074,991.49
资产减值损失	-4,860,332.32	62,311.62
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）	25,324,730.44	41,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,602,309.33	52,594,725.91
加：营业外收入	9,856.70	10,648,421.59
其中：非流动资产处置利得	2,177.61	
减：营业外支出	4,977,708.80	115,075.18
其中：非流动资产处置损失	629,630.56	72,308.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,634,457.23	63,128,072.32
减：所得税费用	1,218,437.71	5,516,440.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,416,019.52	57,611,632.15
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	24,416,019.52	57,611,632.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

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	734,122,414.89	826,136,419.78
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	3,675,656.29	900,634.37
收到其他与经营活动有关的现金	134,817,840.80	308,198,344.20
经营活动现金流入小计	872,615,911.98	1,135,235,398.35
购买商品、接受劳务支付的现金	488,533,718.69	443,960,590.17
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	86,255,973.98	96,705,912.39
支付的各项税费	60,995,992.92	75,710,038.77
支付其他与经营活动有关的现金	91,719,320.51	195,365,069.51
经营活动现金流出小计	727,505,006.10	811,741,610.84
经营活动产生的现金流量净额	145,110,905.88	323,493,787.51
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	361,053.00	393,876.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,876,488.90	1,096,044.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,525,138.00	30,769.23
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,762,679.90	1,520,689.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,712,989.35	92,295,411.48
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		93,243,656.85
支付其他与投资活动有关的现金	11,625,707.88	
投资活动现金流出小计	74,338,697.23	185,539,068.33
投资活动产生的现金流量净额	-55,576,017.33	-184,018,378.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	104,000,000.00	602,550,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	104,000,000.00	602,550,000.00
偿还债务支付的现金	175,310,295.59	712,513,557.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,260,341.03	41,536,051.25
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	3,377,550.00	248,597.33
筹资活动现金流出小计	185,948,186.62	754,298,206.30
筹资活动产生的现金流量净额	-81,948,186.62	-151,748,206.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48,332.53	232,773.27

五、现金及现金等价物净增加额	7,635,034.46	-12,040,024.18
加：期初现金及现金等价物余额	98,977,479.03	122,400,875.42
六、期末现金及现金等价物余额	106,612,513.49	110,360,851.24

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

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	323,061,311.13	387,635,419.91
收到的税费返还	2,428,065.16	261,119.54
收到其他与经营活动有关的现金	153,572,931.75	313,023,009.69
经营活动现金流入小计	479,062,308.04	700,919,549.14
购买商品、接受劳务支付的现金	207,983,705.48	137,793,911.25
支付给职工以及为职工支付的现金	7,060,213.14	7,707,677.23
支付的各项税费	7,786,834.96	10,334,721.96
支付其他与经营活动有关的现金	259,993,988.78	421,721,112.94
经营活动现金流出小计	482,824,742.36	577,557,423.38
经营活动产生的现金流量净额	-3,762,434.32	123,362,125.76
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		28,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,317,713.45	22,225.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,525,138.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,842,851.45	28,022,225.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,991.10	50,054.23
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		94,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	123,991.10	94,850,054.23
投资活动产生的现金流量净额	4,718,860.35	-66,827,829.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	316,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	316,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,753,517.67	14,381,909.95
支付其他与筹资活动有关的现金	3,333,300.00	
筹资活动现金流出小计	55,086,817.67	384,381,909.95
筹资活动产生的现金流量净额	-5,086,817.67	-68,381,909.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,217.48	223,671.98
五、现金及现金等价物净增加额	-4,108,174.16	-11,623,941.44
加：期初现金及现金等价物余额	62,975,830.72	83,796,548.41
六、期末现金及现金等价物余额	58,867,656.56	72,172,606.97

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

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	301,230,000.00				779,381,429.24		196,560.43		26,015,799.63		366,176,421.68	250,242,943.54	1,723,243,154.52
加：会计政策变 更													
前期差错更 正													
同一控制下 企业合并													
其他											335,304.16		335,304.16
二、本年期初余额	301,230,000.00				779,381,429.24		196,560.43		26,015,799.63		366,511,725.84	250,242,943.54	1,723,578,458.68
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填 列）	-1,230,000.00				-2,103,300.00		74,773.50		2,441,601.95		53,736,829.15	17,534,660.31	70,454,564.91
（一）综合收益总额											56,178,431.10	18,585,373.79	74,763,804.89
（二）所有者投入和 减少资本	-1,230,000.00				-2,103,300.00							-1,050,713.48	-4,384,013.48
1. 股东投入的普通股	-1,230,000.00				-2,103,300.00								-3,333,300.00
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												-1,050,713.48	-1,050,713.48
(三) 利润分配								2,441,601.95		-2,441,601.95			
1. 提取盈余公积								2,441,601.95		-2,441,601.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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							74,773.50						74,773.50
四、本期期末余额	300,000,000.00				777,278,129.24		271,333.93		28,457,401.58		420,248,554.99	267,777,603.85	1,794,033,023.59

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	151,350,000.00				930,213,969.45		-27,040.17		20,348,349.89		306,009,505.64	238,041,313.51	1,645,936,098.32
加：会计政策变													

更													
正													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	151,350,000.00				930,213,969.45		-27,040.17		20,348,349.89		306,009,505.64	238,041,313.51	1,645,936,098.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	149,880,000.00				-150,832,540.21		223,600.60		5,667,449.74		60,166,916.04	12,201,630.03	77,307,056.20
（一）综合收益总额											73,177,703.67	17,555,179.78	90,732,883.45
（二）所有者投入和减少资本	-1,470,000.00				-5,806,000.00							-11,978,000.00	-19,254,000.00
1．股东投入的普通股	-1,470,000.00				-2,513,700.00								-3,983,700.00
2．其他权益工具持有者投入资本					0.00								
3．股份支付计入所有者权益的金额					-3,292,300.00								-3,292,300.00
4．其他												-11,978,000.00	-11,978,000.00
（三）利润分配									5,667,449.74		-13,010,787.63	-19,000,000.00	-26,343,337.89
1．提取盈余公积									5,667,449.74		-5,667,449.74		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,343,337.89	-19,000,000.00	-26,343,337.89
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	151,350,000.00				-145,026,540.21							-6,323,459.79	
1．资本公积转增资本（或股本）	151,350,000.00				-151,350,000.00							-6,323,459.79	-6,323,459.79
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					6,323,459.79							6,323,459.79
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						223,600.60					31,947,910.04	32,171,510.64
四、本期期末余额	301,230,000.00				779,381,429.24	196,560.43	26,015,799.63		366,176,421.68	250,242,943.54	1,723,243,154.52	

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

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	301,230,000.00				771,878,531.34				26,015,799.63	166,550,858.78	1,265,675,189.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										335,304.16	335,304.16
二、本年期初余额	301,230,000.00				771,878,531.34				26,015,799.63	166,886,162.94	1,266,010,493.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,230,000.00				-2,103,300.00				2,441,601.95	21,974,417.57	21,082,719.52
（一）综合收益总额										24,416,019.52	24,416,019.52
（二）所有者投入和减少资本	-1,230,000.00				-2,103,300.00						-3,333,300.00
1．股东投入的普通股	-1,230,000.00				-2,103,300.00						-3,333,300.00
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									2,441,601.95	-2,441,601.95	

1. 提取盈余公积									2,441,601.95	-2,441,601.95	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00				769,775,231.34				28,457,401.58	188,860,580.51	1,287,093,213.43

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	151,350,000.00				929,034,531.34				20,348,349.89	122,887,149.03	1,223,620,030.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,350,000.00				929,034,531.34				20,348,349.89	122,887,149.03	1,223,620,030.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	149,880,000.00				-157,156,000.00				5,667,449.74	43,663,709.75	42,055,159.49
（一）综合收益总额										56,674,497.38	56,674,497.38
（二）所有者投入和减少资本	-1,470,000.00				-5,806,000.00						-7,276,000.00
1．股东投入的普通股	-1,470,000.00				-2,513,700.00						-3,983,700.00
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					-3,292,300.00						-3,292,300.00
(三) 利润分配									5,667,449.74	-13,010,787.63	-7,343,337.89
1. 提取盈余公积									5,667,449.74	-5,667,449.74	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-7,343,337.89	-7,343,337.89
(四) 所有者权益内部结转	151,350,000.00				-151,350,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	151,350,000.00				-151,350,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	301,230,000.00				771,878,531.34				26,015,799.63	166,550,858.78	1,265,675,189.75

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

半年度财务报告附注

一、 公司的基本情况

青岛海立美达股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为青岛海立美达钢制品有限公司，初始成立于 2004 年 12 月 3 日，由青岛市人民政府颁发商外资青府字[2004]1974 号批准证书，由即墨市工商行政管理局颁发注册号为企合鲁青即总字第 000681 号的企业法人营业执照。公司投资总额 880 万美元，注册资本 600 万美元，由青岛海立钢制品有限公司与日本 METAL ONE CORPORATION 共同投资设立，其中，青岛海立钢制品有限公司投资 450 万美元，占注册资本的 75%，日本 METAL ONE CORPORATION 投资 150 万美元，占注册资本的 25%。2008 年 12 月 8 日，本公司股东青岛海立钢制品有限公司更名为青岛海立控股有限公司。

本公司根据青岛海立美达钢制品有限公司 2009 年 3 月 16 日董事会决议通过依照《关于设立外商投资股份公司若干问题的暂行规定》进行改制，将本公司变更设立为外商投资股份有限公司，将名称由“青岛海立美达钢制品有限公司”变更为“青岛海立美达股份有限公司”，同意股份有限公司的总股本拟定为 7,500 万股，每股面值人民币 1 元，以公司截止 2008 年 12 月 31 日经审计后的净资产额为基础一次性折为股份有限公司股本 7,500 万元，实际出资额超出股本金额计入资本公积。

2009 年 4 月 13 日，经青岛市对外贸易经济合作局“青外经贸资审字[2009]353 号”批文《关于同意青岛海立美达钢制品有限公司股权变更并变更为外商投资股份制公司的批复》，同意本公司股东青岛海立控股有限公司将其持有的 2%和 18%的股权分别转让给日本 METAL ONE CORPORATION 和新股东青岛天晨投资有限公司，股权变更后，公司投资总额 880 万美元，注册资本 600 万美元，其中，青岛海立控股有限公司持股 55%，日本 METAL ONE CORPORATION 持股 27%，青岛天晨投资有限公司持股 18%；同意本公司变更为外商投资股份有限公司，并由青岛海立美达钢制品有限公司更名为青岛海立美达股份有限公司；同意本公司发起人于 2009 年 3 月 16 日签署的《发起人协议》和《公司章程》；改制后，本公司股本总额为 7,500 万股，每股面值 1 元人民币，注册资本为 7,500 万元人民币，其中：青岛海立控股有限公司持股 4,125 万股，占公司总股本的 55%，日本 METAL ONE CORPORATION 持股 2,025 万股，占公司总股本的 27%，青岛天晨投资有限公司持股 1,350 万股，占公司总股本的 18%。2009 年 4 月 23 日经青岛海立美达股份有限公司创立大会决议审议通过《关于创立青岛海立美达股份有限公司的议案》，于 2009 年 5 月 18 日办理完毕工商变更登记。

2010 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1841 号）《关于核准青岛海立美达股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司公开发行不超过 2,500 万股新股。2011 年 1 月 6 日，本公司取得深圳证券交易所“深证上[2011]8 号”文《关于青岛海立美达股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，于 2011 年 1 月

10 日在深圳证券交易所上市交易，证券代码：002537，证券简称：海立美达。公开发行后股本总额为 10,000 万股。

2012 年 1 月 10 日，本公司发起人之一日本 METAL ONE CORPORATION 自本公司上市之日起十二个月后一次性解除 100%的限售股份上市流通。

2012 年 2 月 27 日，本公司召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，并于 2012 年 3 月 21 日召开的 2011 年度股东大会决议通过了《公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以本公司 2011 年 12 月 31 日总股本 10,000 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。

2013 年 5 月 14 日及 2013 年 5 月 28 日，本公司召开的 2013 年第一次临时股东大会及第二届董事会第十次会议分别审议通过了《关于提请青岛海立美达股份有限公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》及《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，向邵桂礼等 50 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）248 万股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 5.42 元。本次授予增加注册资本人民币 248 万元，变更后的注册资本为人民币 15,248 万元。

2014 年 1 月 10 日，青岛海立控股有限公司持有的本公司首发前机构限售股 6,187.50 万股解除限售并上市流通；青岛天晨投资有限公司持有的本公司首发前机构限售股 2,025 万股解除限售并上市流通。

2014 年 4 月 1 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，对激励对象获授的未达到第一期解锁条件的 97.6 万股限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象王宏运已获授但尚未解锁的 4 万股限制性股票（合计 101.6 万股）进行回购注销，回购价格为 5.42 元/股。本次回购注销减少注册资本人民币 101.6 万元，变更后的注册资本为人民币 15,146.4 万元。

2014 年 8 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象张刚已获授但尚未解锁的 2.4 万股限制性股票、于维玉已获授但尚未解锁的 3.6 万股限制性股票、孙海燕已获授但尚未解锁的 3.6 万股限制性股票、王高训已获授但尚未解锁的 1.8 万股限制性股票（合计 11.4 万股）进行回购注销，回购价格为 5.42 元/股。本次回购注销减少注册资本人民币 11.4 万元，变更后的注册资本为人民币 15,135 万元。

2015 年 1 月 9 日，青岛海立控股有限公司通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 200 万股，占公司总股本的 1.32%；青岛海立控股有限公司于 2015 年 1 月 13 日通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 370

万股，占公司总股本的 2.44%；青岛海立控股有限公司于 2015 年 1 月 14 日通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 187 万股，占公司总股本的 1.24%。截止 2015 年 1 月 14 日，青岛海立控股有限公司累计通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 757 万股，占公司总股本的 5%。本次股份减持完成后，青岛海立控股有限公司持有本公司股份 5,430.7 万股，占本公司总股本的 35.88%，仍为本公司第一大股东。

2015 年 1 月 16 日，本公司第二大股东日本 METAL ONE CORPORATION 与深圳市华美达一号投资中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，以协议方式转让其持有的部分本公司股票。本次权益变动前，日本 METAL ONE CORPORATION 持有上市公司股票 3,037.5 万股，占本公司目前总股本 20.07%。本次权益变动后，日本 METAL ONE CORPORATION 持有本公司股票 737.5 万股，占本公司总股本 4.87%。2015 年 3 月 17 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具了《证券过户登记确认书》，日本 METAL ONE CORPORATION 转让给华美达的 2,300 万股股份已于 2015 年 3 月 16 日办理完成了股权过户登记手续，该部分股票在股权转让前后均为无限售条件流通股。

2015 年 4 月 15 日，本公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配及资本公积转增股本议案》，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，此议案实施后公司总股本将由 15,135 万股增加为 30,270 万股，本次资本公积转增股本金额未超过本公司报告期末“资本公积-股本溢价”的余额。本公司于 2015 年 5 月 15 日实施了 2014 年年度权益分派，以 2014 年 12 月 31 日的本公司总股本 15,135 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，本次权益分派方案实施后，本公司总股本变为 30,270 万股。本次资本公积转增股本后，注册资本变更为 30,270 万元。

2015 年 3 月 23 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的的议案》，同意对激励对象获授的未达到第二期解锁条件的 61.5 万股限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象颜旭、张强、耿汉林、陈凤金、张伟已获授但尚未解锁的各 1.8 万股、马鹏飞已获授但尚未解锁的 3 万股（合计 12 万股）限制性股票进行回购注销。本公司于 2015 年 5 月 15 日召开的第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量和价格的议案》，本次回购价格由 5.42 元/股调整为 2.71 元/股，回购数量由 73.5 万股调整为 147 万股。本次回购减少注册资本 147 万元，变更后的注册资本为 30,123 万元。

2015 年 7 月 27 日，青岛海立控股有限公司通过深圳证券交易所证券交易系统增持本公司股份 1,175,300 股，占本公司总股本的 0.39%，成交总金额 19,276,710 元。2015 年 7 月 28 日，本公司控股股东青岛海立控股有限公司通过深圳证券交易所证券交易系统

增持本公司股份 112,700 股，成交总金额 1,719,515 元，成交均价 15.26 元/股，占本公司总股本的 0.04%。

2015 年 7 月 27 日，本公司部分董监高人员刘国平、邵桂礼、周建孚、王明伟、曹际东通过“海新 10 号资产管理计划”，合计增持公司股份 699,952 股，占本公司总股本的 0.23%。成交均价为 16.65 元/股，成交总金额 11,652,535 元。2015 年 7 月 28 日，上述增持人通过“海新 10 号资产管理计划”增持本公司股份 537,400 股，成交总金额 8,342,680 元，成交均价为 15.52 元/股，占本公司总股本的 0.18%。

2016 年 2 月 18 日，本公司原外资股东日本 METAL ONE CORPORATION 通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 1,475 万股，减持后日本 METAL ONE CORPORATION 不再持有公司股份。2016 年 2 月 29 日，公司收到了即墨商务局下发的《关于核准青岛海立美达股份有限公司撤销外资的批复》。2016 年 3 月 22 日，取得了青岛市工商行政管理局换发的《营业执照》，企业类型由股份有限公司（中外合资、上市）变更为其股份有限公司（上市）。经营范围变更为：钢板的剪切、冲压加工，彩涂钢板、钢制零部件、模具的开发与生产，电机、电机元件及电机零部件的开发与生产，高档五金件、水暖器材的开发与生产；自有资金对外投资；货物及技术进出口。（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）。

2016 年 3 月 8 日，本公司召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，同意对激励对象获授的未达到第三期解锁条件的 123 万股限制性股票进行回购注销。本次回购价格为 2.71 元/股，回购数量 123 万股。本次回购注销减少注册资本人民币 123 万元，变更后的注册资本为人民币 30,000 万元。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司股本结构为：

序号	发起人（股东）名称	所持股份(股)	持股比例（%）	备注
1	青岛海立控股有限公司	109,898,000	36.63	非限售
2	青岛天晨投资有限公司	40,500,000	13.50	非限售
3	社会公众普通股	149,602,000	49.87	非限售
	合计	300,000,000	100.00	

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司总股本为 30,000 万股，全部为无限售条件股份。

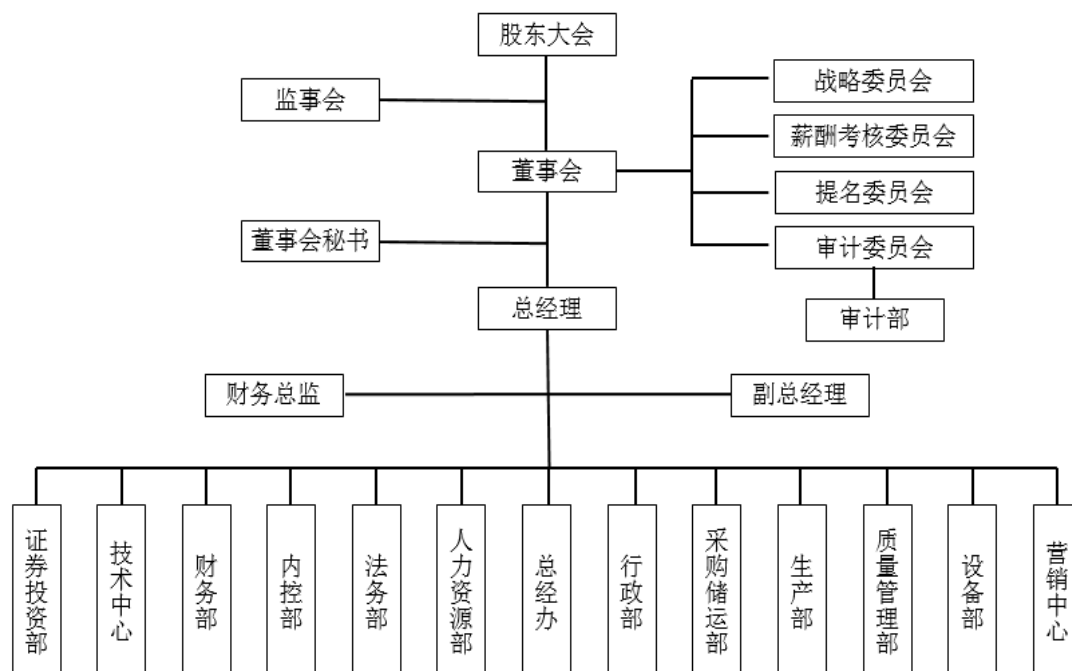
本公司统一社会信用代码：91370200766733419J；法定代表人：刘国平；住所：青岛即墨市青威路 1626 号；总部办公地址为：青岛即墨市青威路 1626 号。

本公司属金属结构制造业，经营范围为：钢板的剪切、冲压加工，彩涂钢板、钢制零部件、模具的开发与生产，电机、电机元件及电机零部件的开发与生产，高档五金件、

水暖器材的开发与生产；自有资金对外投资；货物及技术进出口。本集团主要产品包括：汽车及配件类产品、家电配件类产品、电机及配件类产品、模具类产品及其他产品。

本公司之控股母公司为青岛海立控股有限公司，本集团最终控制人为孙刚先生、刘国平女士夫妇。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司组织结构如下：



二、 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司分公司包括黄岛分公司；本集团合并报表范围包括本公司及青岛海立达冲压件有限公司、青岛海立美达模具有限公司、青岛海立美达精密机械制造有限公司、湖南海立美达钢板加工配送有限公司、宁波泰鸿机电有限公司、日照兴业汽车配件有限公司、日照兴发汽车零部件制造有限公司、烟台海立美达精密钢制品有限公司、湖北海立田汽车部件有限公司、海立美达香港有限公司、上海海众实业发展有限公司、湖北福田专用汽车有限公司、青岛海立美达电商有限公司 13 家二级子公司；宁波泰鸿冲压件有限公司 1 家三级子公司。本公司 2016 年上半年减少子公司事项详见“本附注七、合并范围的变化”及“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团除海立美达香港有限公司以美元为记账本位币以外，本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值下降 10%以上或未来 12 个月内不能恢复的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

期末对于本集团内部及合并报表范围内的子公司相互之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

期末除对本集团内部及合并报表范围内的子公司相互之间的应收款项单独进行减值测试外，本集团将单项金额超过占应收款项总额的 10%以上或者金额位列前五名的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本集团将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收账款及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材

料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本价值模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00 10.00	4.50 4.75

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和模具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00 10.00	4.50 4.75
2	机器设备	10	5.00 10.00	9.00 9.50
3	运输设备	4-5	5.00 10.00	18.00 23.75
4	办公设备及其他	3-5	5.00 10.00	18.00 31.67
5	模具	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限

的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具摊销费、工装费及软件服务费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

辞退福利是本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

对于模具产品销售收入，以模具在客户处安装调试合格并取得客户签署的验收报告时确认销售收入；

2) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策：本公司对客户实施信用等级管理，根据客户资质及规模确定信用额度，并划分为 A 类、B 类、C 类、D 类。对 A 类客户销售方式以赊销为主，对 B 类及 C 类客户销售方式以现款为主，预收款项为辅，对 D 类客户销售方式以预收款项为主。

1) 采取赊销方式的，本公司于客户验收货物并与客户对账获取确认文件或登录客户匹配端口查证后确认收入；

2) 采取现款销售方式的，本公司于收到货款同时发出货物并经客户签收提/送/发货单时确认收入；

3) 采取预收货款销售方式的，本公司于货物发出并经客户签收提/送/发货单时确认收入。

4) 直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认收入。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括汽车平台补助、奖励资金、招商引资税费返还等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（6）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	按 17% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%
企业所得税	应税收入额	5‰
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余额	12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛海立美达股份有限公司	25%
青岛海立达冲压件有限公司	25%
青岛海立美达模具有限公司	25%
宁波泰鸿机电有限公司	25%
日照兴业汽车配件有限公司	15%、应税收入额×5‰
日照兴发汽车零部件制造有限公司	25%
湖北海立田汽车部件有限公司	25%
青岛海立美达精密机械制造有限公司	25%
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	25%
烟台海立美达精密钢制品有限公司	25%
海立美达香港有限公司	0%
上海海众实业发展有限公司	25%
湖北福田专用汽车有限公司	25%
青岛海立美达电商有限公司	25%

注：根据国税发[2008]30 号文，日照兴业汽车配件有限公司文登分公司采用应税所得率方式核定征收企业所得税，应纳所得税额计算公式为：应税收入额×应税所得率（5%）。

2. 税收优惠

本公司的子公司日照兴业汽车配件有限公司于 2015 年 12 月 10 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GF201537000133，有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172 号）、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2008]362 号）的规定，日照兴业汽车配件有限公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，若客户以离岸方式进行公司运营，所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税。海立美达香港有限公司企业所得税率为 0%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	85,617.68	88,052.83
银行存款	116,736,895.81	109,519,426.20
其他货币资金	64,084,031.21	81,336,396.79
合计	180,906,544.70	190,943,875.82

注：截止 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金全部为银行承兑汇票、保函、信用证等保证金，在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,888,470.57	137,941,353.86
商业承兑汇票	58,958,388.00	52,066,725.77
合计	164,846,858.57	190,008,079.63

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	24,718,265.20
合计	24,718,265.20

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	481,063,635.92	
商业承兑汇票	70,669,116.94	
合计	551,732,752.86	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	540,208,704.35	100.00	19,624,622.97	3.63	520,584,081.38	470,648,607.41	100.00	26,885,313.81	5.71	443,763,293.60
其中:账龄组合	528,768,551.47	97.88	19,624,622.97	3.71	509,143,928.50	470,648,607.41	100.00	26,885,313.81	5.71	443,763,293.60
关联往来组合	11,440,152.88	2.12			11,440,152.88					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	540,208,704.35	100.00	19,624,622.97	3.63	520,584,081.38	470,648,607.41	100.00	26,885,313.81	5.71	443,763,293.60

注：青岛海立美达电机有限公司整体经营管理权已转移，不纳入本公司合并报表范围，因此集团内公司与其往来作为关联往来列示。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	514,517,409.02	15,435,522.25	3
1-2 年(含)	10,501,689.32	2,100,337.86	20
2-3 年(含)	3,321,380.57	1,660,690.30	50
3 年以上	428,072.56	428,072.56	100
合计	528,768,551.47	19,624,622.97	--

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	149,130,780.46	1 年以内	27.61	4,473,923.41
单位 2	29,468,889.70	1 年以内	5.46	884,066.69
单位 3	21,178,922.34	1 年以内	3.92	635,367.67
单位 4	20,183,542.56	1 年以内	3.74	605,506.28
单位 5	17,542,709.53	1 年以内	3.25	526,281.29
合计	237,504,844.59	--	43.98	7,125,145.34

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年(含)以内	100,667,408.79	98.57	79,806,629.01	99.50
1—2 年(含)	1,447,128.33	1.42	389,534.34	0.49
2—3 年(含)	7,800.00	0.01	11,032.99	0.01
合计	102,122,337.12	100.00	80,207,196.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	26,774,681.49	1 年以内	26.22
单位 2	16,432,693.48	1 年以内	16.09
单位 3	6,529,385.59	1 年以内	6.39
单位 4	5,259,627.09	1 年以内	5.15
单位 5	4,534,147.15	1 年以内	4.44
合计	59,530,534.80	—	58.29

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,362,185.93	100.00	1,941,637.62	1.93	98,420,548.31
其中：账龄组合	25,049,627.08	24.96	1,941,637.62	7.75	23,107,989.46
关联往来组合	75,312,558.85	75.04			75,312,558.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,362,185.93	100.00	1,941,637.62	1.93	98,420,548.31

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	36,848,038.34	100.00	3,889,964.75	10.56	32,958,073.59
其中：账龄组合	36,848,038.34	100.00	3,889,964.75	10.56	32,958,073.59

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,848,038.34	100.00	3,889,964.75	10.56	32,958,073.59

注：青岛海立美达电机有限公司整体经营管理权已转移，不纳入本公司合并报表范围，因此集团内公司与其往来作为关联往来列示。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	18,552,338.88	556,570.17	3.00
1-2年(含)	6,363,057.20	1,272,611.45	20.00
2-3年(含)	43,550.00	21,775.00	50.00
3年以上	90,681.00	90,681.00	100.00
合计	25,049,627.08	1,941,637.62	—

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,651,947.91	1,112,814.26
押金、保证金	4,045,456.50	3,212,267.65
代垫款项	14,625,280.69	12,103,416.77
资金往来	2,935,341.89	3,405,341.89
土地转让款		15,000,000.00
关联往来	75,312,558.85	
其他	1,791,600.09	2,014,197.77
合计	100,362,185.93	36,848,038.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	关联往来	75,312,558.85	1 年以内、 1-2 年	75.04	
单位 2	代垫款项	13,449,847.91	1 年以内	13.40	403,495.44
单位 3	资金往来	2,935,341.89	1-2 年	2.92	587,068.38
单位 4	融资租赁 设备保证 金	2,020,000.00	1-2 年	2.01	404,000.00
单位 5	保证金	722,943.00	1 年以内、 3 年以上	0.72	87,241.86
合计	—	94,440,691.65	—	94.09	1,481,805.68

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	138,468,526.33	2,844,953.20	135,623,573.13	138,823,499.21	3,324,138.15	135,499,361.06
自制半成品及在产品	46,797,503.00	239,477.09	46,558,025.91	58,337,149.27	554,440.88	57,782,708.39
库存商品（产成品）	168,956,105.16	9,486,555.52	159,469,549.64	213,576,476.06	25,219,522.91	188,356,953.15
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	40,409.61		40,409.61	69,552.93		69,552.93
委托加工物资	8,664,342.81		8,664,342.81	12,123,804.60		12,123,804.60
合计	362,926,886.91	12,570,985.81	350,355,901.10	422,930,482.07	29,098,101.94	393,832,380.13

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,324,138.15			479,184.95		2,844,953.20
自制半成品及在产品	554,440.88			314,963.79		239,477.09
库存商品（产成品）	25,219,522.91			15,732,967.39		9,486,555.52
合计	29,098,101.94			16,527,116.13		12,570,985.81

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面成本	生产领用和销售
自制半成品及在产品	可变现净值低于账面成本	生产领用和销售
库存商品（产成品）	可变现净值低于账面成本	销售

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	3,191,070.29	7,131,437.66
待抵扣增值税进项税	13,963,500.73	9,371,191.13
预交其他税费	61,745.84	112,653.80
合计	17,216,316.86	16,615,282.59

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	120,958,588.19		120,958,588.19	21,215,092.20		21,215,092.20
按成本计量的	120,958,588.19		120,958,588.19	21,215,092.20		21,215,092.20
合计	120,958,588.19		120,958,588.19	21,215,092.20		21,215,092.20

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东鑫海投资有限公司	12,907,682.69			12,907,682.69					20.00	
山东五莲农村商业银行股份有限公司	3,282,300.00			3,282,300.00					0.798	361,053.00
五莲县国信担保有限责	1,028,005.99			1,028,005.99					1.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
任公司										
中国浦发机械工业股份有限公司	1,997,103.52			1,997,103.52					0.1714	
北京福田产业投资控股集团有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					0.19	
青岛海立美达电机有限公司		99,743,495.99		99,743,495.99					100.00	
合计	21,215,092.20	99,743,495.99		120,958,588.19					—	361,053.00

注 1：山东鑫海投资有限公司系本公司的子公司日照兴业汽车配件有限公司参股的被投资单位，山东五莲农村商业银行股份有限公司及五莲县国信担保有限责任公司系本公司的子公司日照兴发汽车零部件制造有限公司参股的被投资单位，日照兴业汽车配件有限公司及日照兴发汽车零部件制造有限公司对上述被投资单位均不具有重大影响，不参与被投资单位的生产经营管理及政策制定过程，除分红事项外未与被投资单位发生交易。

注 2：中国浦发机械工业股份有限公司系湖北福田专用汽车有限公司参股公司，北京福田产业投资控股集团有限公司系本公司参股公司。对上述被投资单位均不具有重大影响，不参与被投资单位的生产经营管理及政策制定过程，除分红事项外未与被投资单位发生交易。

注 3：青岛海立美达电机有限公司系本公司的全资子公司。公司将青岛海立美达电机有限公司经营管理权整体对外租赁，公司不再参与被投资单位的生产经营管理及政策制定过程。因无法取得丧失控制权日青岛海立美达电机有限公司公允价值，因此本公司将对其长期股权投资转入可供出售金融资产按成本法计量。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,278,685.00			2,278,685.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,278,685.00			2,278,685.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	110,754.60			110,754.60
2. 本期增加金额	30,205.80			30,205.80
(1) 计提或摊销	30,205.80			30,205.80
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	140,960.40			140,960.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,137,724.60			2,137,724.60
2. 期初账面价值	2,167,930.40			2,167,930.40

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	446,307,812.22	541,693,440.65	17,243,424.82	28,977,672.99	124,685,413.95	1,158,907,764.63
2. 本期增加	23,850,907.83	9,477,596.37	933,733.67	3,899,660.52	29,445,177.90	67,607,076.29
购置	3,059,526.43	5,208,223.87	933,733.67	348,823.00	5,806,909.23	15,357,216.20
在建工程转入	20,791,381.40	4,269,372.50		3,550,837.52	23,638,268.67	52,249,860.09
3. 本期减少金额	56,570,343.33	107,515,664.94	1,223,443.51	1,132,855.14	2,247,008.54	168,689,315.46
报废、毁损		4,315,487.04	26,974.36	580,965.83		4,923,427.23
出售		7,692,118.65	449,898.45	237,215.12		8,379,232.22
技术改造		64,625.42				64,625.42
合并范围变化	56,570,343.33	95,443,433.83	746,570.70	314,674.19	2,247,008.54	155,322,030.59
4. 期末余额	413,588,376.72	443,655,372.08	16,953,714.98	31,744,478.37	151,883,583.31	1,057,825,525.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	82,054,276.37	238,450,005.39	10,176,313.47	19,267,505.59	60,017,402.01	409,965,502.83
2. 本期增加金额	11,353,095.59	24,621,812.46	690,476.67	1,503,243.76	9,919,421.23	48,088,049.71
计提	11,353,095.59	24,621,812.46	690,476.67	1,503,243.76	9,919,421.23	48,088,049.71
3. 本期减少金额	11,066,877.02	37,918,429.53	1,057,217.98	993,560.17	280,100.09	51,316,184.79
报废、毁损		2,541,050.66	20,820.93	523,395.76		3,085,267.35

出售		2,725,238.06	419,945.51	207,844.43		3,353,028.00
技术改造		4,092.96				4,092.96
合并范围变化	11,066,877.02	32,648,047.85	616,451.54	262,319.98	280,100.09	44,873,796.48
4. 期末余额	82,340,494.94	225,153,388.32	9,809,572.16	19,777,189.18	69,656,723.15	406,737,367.75
三、减值准备						
1. 期初余额		1,984,886.87		2,635.73	456,960.92	2,444,483.52
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额		1,413,017.03				1,413,017.03
出售		1,413,017.03				1,413,017.03
4. 期末余额		571,869.84		2,635.73	456,960.92	1,031,466.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	331,247,881.78	217,930,113.92	7,144,142.82	11,964,653.46	81,769,899.24	650,056,691.22
2. 期初账面价值	364,253,535.85	301,258,548.39	7,067,111.35	9,707,531.67	64,211,051.02	746,497,778.28

注 1:截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司固定资产抵押情况见附注六、12。

注 2:期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 94,259,180.77 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	17,078,973.16	5,493,124.58		11,585,848.58	
机器设备	14,883,050.49	5,702,244.03	571,869.86	8,608,936.60	
模具	14,700,151.82	12,981,718.08	439,212.94	1,279,220.80	
合计	46,662,175.47	24,177,086.69	1,011,082.80	21,474,005.98	

(3) 售后租回形成融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	37,448,221.51	14,049,329.34		23,398,892.17
合计	37,448,221.51	14,049,329.34		23,398,892.17

注：售后租回详见“本附注六、26”。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁波北仑厂房	19,227,146.35	正在办理中
河山厂房	86,924,639.85	正在办理中
河山公寓楼	12,013,944.68	正在办理中
海南五指山磑泉项目住宅楼西区-44--2-201	754,193.14	正在办理过户手续
日照五莲房屋建筑物(含厂房办公楼)	14,285,777.27	正在办理中
慈溪 1#厂房	7,879,690.08	正在办理中
慈溪 3#宿舍楼	4,129,621.49	正在办理中
慈溪 2#厂房	8,268,142.27	正在办理中
海立田成品仓库	2,256,916.95	尚未取得规划许可
海立田 5#房屋(新纵梁车间)	3,282,311.45	尚未取得规划许可

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
厂区建设	83,517,133.20		83,517,133.20	61,046,479.80		61,046,479.80
模具	7,462,529.66		7,462,529.66	8,760,274.90		8,760,274.90
待安装设备	3,013,612.69		3,013,612.69	24,452,176.95		24,452,176.95
合计	93,993,275.55		93,993,275.55	94,258,931.65		94,258,931.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
宁波机电 NL-3 生产线	11,168,974.38	1,532,542.85	12,701,517.23		
汽车总成件模具	3,594,017.06		3,594,017.06		
CCB 机器人焊接工作站	3,888,888.89	280,341.89	4,169,230.78		
湖北福田复兴大道北厂区	60,774,355.69	22,742,777.51			83,517,133.20
日照兴业河山厂房		20,791,381.40	20,791,381.40		-
合计	79,426,236.02	45,347,043.65	41,256,146.47		83,517,133.20

(续表)

工程名称	预算数	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
宁波机电 NL-3 生产线	24,870,880.00	51.07	51.07				自有资金
汽车总成件模具	3,780,000.00	95.08	100				自有资金
CCB 机器人焊接工作站	5,048,000.00	82.59	100				自有资金
湖北福田复兴大道北厂区	200,000,000.00	41.76	41.76				自有资金
日照兴业河山厂房			100.00				兴业集团代垫
合计	233,698,880.00	—	—				

注：如上表所述，“湖北福田”指湖北福田专用汽车有限公司，“宁波机电”指宁波泰鸿机电有限公司，“日照兴业”指日照兴业汽车配件有限公司。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,083,361.65	252,141,352.93	49,148,300.00	10,000,000.00	317,373,014.58
2. 本期增加金额	130,311.48	21,925,560.59			22,055,872.07
购置	130,311.48	21,925,560.59			22,055,872.07
3. 本期减少金额	165,200.00	15,911,021.53			16,076,221.53
合并范围变化	165,200.00	15,911,021.53			16,076,221.53
4. 期末余额	6,048,473.13	258,155,891.99	49,148,300.00	10,000,000.00	323,352,665.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,143,324.81	21,001,637.78	4,543,120.17	6,749,999.75	36,438,082.51

项目	软件	土地使用权	专利	特许权	合计
2. 本期增加金额	524,378.44	3,844,436.35	2,314,199.98		6,683,014.77
计提	524,378.44	3,844,436.35	2,314,199.98		6,683,014.77
3. 本期减少金额	151,866.53	2,779,374.17			2,931,240.70
合并范围变化	151,866.53	2,779,374.17			2,931,240.70
4. 期末余额	4,515,836.72	22,066,699.96	6,857,320.15	6,749,999.75	40,189,856.58
三、减值准备					
1. 期初余额				3,250,000.25	3,250,000.25
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				3,250,000.25	3,250,000.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,532,636.41	236,089,192.03	42,290,979.85		279,912,808.29
2. 期初账面价值	1,940,036.84	231,139,715.15	44,605,179.83		277,684,931.82

注 1：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的子公司宁波泰鸿冲压件有限公司以“慈国用（2010）第 241086 号”账面价值为 6,256,923.82 元、评估价格为 16,400,000.00 元的土地使用权作为抵押物与招商银行宁波杭州湾新区支行签订了最高额抵押合同（编号：7999150930-1），以担保宁波泰鸿冲压件有限公司自 2015 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 22 日期间办理各类融资业务所发生的债务。

注 2：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的子公司湖北福田专用汽车有限公司以“枣国用（2007）第 12828 号”土地使用权（期末账面价值 37,069,337.88 元）和“枣房字第 00049113 号”厂房（期末账面价值 15,735,609.12 元）作为抵押物与上海浦东发展银行襄阳分行签订了最高额抵押合同（编号：zd2361201500000020），以担保湖北海立田汽车部件有限公司自 2015 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 19 日期间办理各类融资业务所发生的债务。

注 3：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的子公司湖北海立田汽车部件有限公司以“枣国用（2013）第 0340 号”土地使用权（期末账面价值 16,381,333.16 元）和“枣房字第 00086951 号”、“枣房字第 00086952 号”厂房（期末账面价值 13,154,930.64 元）作为抵押物与招商银行襄阳分行签订了最高额抵押合同（编号：2015 年襄授抵字 0803 号），以担保湖北海立田汽车部件有限公司自 2015 年 9 月 16 日至 2018 年 9 月 15 日期间办理各类融资业务所发生的债权。

注 4：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的子公司宁波泰鸿机电有限公司以“仓国用（2015）第 13287 号”土地使用权（期末账面价值 20,458,716.89 元）作为抵押物与上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行签订了最高额抵押合同（编号：ZD9407201500000038），以担保宁波泰鸿机电有限公司自 2015 年 10 月 9 日至 2018 年 10 月 9 日期间办理各类融资业务所发生的债权。

13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铝合金罐式车		2,275,762.17				2,275,762.17
铝合金厢式车		1,959,485.80				1,959,485.80
新能源汽车		823,965.71				823,965.71
合计		5,059,213.68				5,059,213.68

14. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
日照兴业汽车配件有限公司	102,630,709.74			102,630,709.74
日照兴发汽车零部件制造有限公司	30,499,791.14			30,499,791.14
湖北福田专用汽车有限公司	19,254,876.57			19,254,876.57
合计	152,385,377.45			152,385,377.45

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
日照兴发汽车零部件制造有限公司	4,771,354.49			4,771,354.49
合计	4,771,354.49			4,771,354.49

注：本公司对商誉减值准备的测试方法参见本“附注四、29.（3）”。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
工装摊销费	1,295,927.96		118,760.86	1,177,167.10
板房安装费	24,750.00		4,950.00	19,800.00
软件服务费	122,955.98		32,075.46	90,880.52
合计	1,443,633.94		155,786.32	1,287,847.62

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	36,643,044.03	8,425,443.02	55,891,368.19	13,972,839.77
内部交易未实现利润	5,503,469.63	1,375,867.41	2,191,517.27	547,879.32
合并日评估增值	890,051.72	222,512.93	912,868.97	228,217.24
可抵扣亏损	1,796,909.88	449,227.47	15,136,712.55	3,784,178.14
固定资产账面价值与计税基础差异	1,197,412.13	299,353.03	1,244,133.08	311,033.27
合计	46,030,887.39	10,772,403.86	75,376,600.06	18,844,147.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	142,078,041.24	35,519,510.31	147,695,541.68	36,923,885.42
非同一控制下企业合并，合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	1,596,744.79	399,186.20	1,596,744.79	399,186.20
合计	143,674,786.03	35,918,696.51	149,292,286.47	37,323,071.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	346,720.95	9,348,822.21
可抵扣亏损	6,286,907.84	21,674,288.88
合计	6,633,628.79	31,023,111.09

注：上述未确认递延所得税资产因本公司的部分子公司本期亏损或者累计亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此所计提的资产减值准备及可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2017		
2018		
2019	3,819,997.93	
2020	2,200,863.18	
2021	266,046.73	
合计	6,286,907.84	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	19,244,709.80	14,968,719.24
预付设备款	2,102,110.98	7,506,380.11
预付土地款	14,813,573.31	14,813,573.31
日照兴业待拆迁补偿资产	71,398,552.55	71,398,552.55
合计	107,558,946.64	108,687,225.21

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	31,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	282,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合计	232,000,000.00	313,000,000.00

注 1：期末无已逾期未偿还的短期借款。

注 2：抵押借款相关受限资产见“本附注六、12”。

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	334,050,765.14	239,621,231.29
合计	334,050,765.14	239,621,231.29

注：期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年(含)以内	251,055,304.91	258,609,822.64
1 年以上	48,087,658.35	44,216,081.14
合计	299,142,963.26	302,825,903.78

注：1 年以上应付账款主要系应付工程及设备尾款，需待工程及设备质保期结束检验工程及设备运行情况后支付。

21. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年(含)以内	26,853,360.11	13,167,046.65
1 年以上	3,107,818.84	2,839,062.65
合计	29,961,178.95	16,006,109.30

注 1：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,067,556.76	78,465,132.64	79,777,703.18	6,754,986.22
离职后福利-设定提存计划	519,377.21	6,370,728.95	6,478,270.80	411,835.36
合计	8,586,933.97	84,835,861.59	86,255,973.98	7,166,821.58

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	143,466.67	68,401,141.94	68,544,608.61	
职工福利费	250,129.62	4,890,563.81	4,904,834.30	235,859.13
社会保险费	324,860.46	3,751,832.77	3,784,590.99	292,102.24
其中：医疗保险费	279,771.28	2,961,571.36	3,020,530.64	220,812.00
工伤保险费	28,813.13	360,704.25	361,719.94	27,797.44
生育保险费	16,276.05	267,906.26	268,739.51	15,442.80
其他保险费		161,650.90	133,600.90	28,050.00
住房公积金	131,362.02	636,777.00	622,844.00	145,295.02
工会经费和职工教育经费	7,217,737.99	784,817.12	1,920,825.28	6,081,729.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,067,556.76	78,465,132.64	79,777,703.18	6,754,986.22

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	485,981.95	6,003,037.53	6,100,405.75	388,613.73
失业保险费	33,395.26	367,691.42	377,865.05	23,221.63
合计	519,377.21	6,370,728.95	6,478,270.80	411,835.36

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,137,100.19	6,927,958.87
企业所得税	16,844,933.53	8,004,079.75
城市维护建设税	402,975.09	482,974.74
房产税	629,547.78	940,114.21
土地使用税	6,155,147.06	5,332,009.10
个人所得税	204,694.17	180,007.08
教育费附加	177,005.61	209,906.04
其他税费	575,278.43	880,831.38
合计	31,126,681.86	22,957,881.17

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,692,538.61	2,178,920.75
合计	2,692,538.61	2,178,920.75

25. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年(含)以内	4,760,540.07	14,328,591.45
1年以上	73,356,799.98	74,383,898.87
合计	78,117,340.05	88,712,490.32

注：账龄超过 1 年的其他应付款主要为日照兴业集团有限公司代垫河山新厂区工程款、原料供应商押金、员工入厂押金、设备及工程质量保证金。

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金、押金	8,319,670.08	8,142,312.96
代垫款项	67,804,146.98	78,582,892.53
其他	1,993,522.99	1,987,284.83
合计	78,117,340.05	88,712,490.32

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
日照兴业集团有限公司	67,804,146.98	代垫河山厂房工程款
合计	67,804,146.98	

26. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	8,310,339.99	10,620,635.58
合计	8,310,339.99	10,620,635.58

注：2015 年 2 月 12 日，本公司的子公司宁波泰鸿冲压件有限公司与远东国际租赁有限公司签订售后租回租赁合同，将设备组售后租回，租赁成本 6,270,000.00 元，利息 636,510.00 元，租金总额 6,906,510.00 元。

2015 年 2 月 12 日，本公司的子公司宁波泰鸿机电有限公司与远东国际租赁有限公司签订售后租回租赁合同，将设备组售后租回，租赁成本 4,960,000.00 元，利息 503,523.00 元，租金总额 5,463,523.00 元。

2015 年 2 月 12 日，本公司的子公司宁波泰鸿机电有限公司与远东国际租赁有限公司签订售后租回租赁合同，将设备组售后租回，租赁成本 2,310,000.00 元，利息 234,504.00 元，租金总额 2,544,504.00 元。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政局骨干企业扶持资金	182,000.00		10,500.00	171,500.00	即工信字(2012)47 号关于重点企业技术改造扶持资金
进口设备贴息	299,427.45		299,427.45		青岛市财政局拨付的进口设备贴息款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中小企业技术改造项目政府补助	961,726.19		59,500.02	902,226.17	五莲县财政局《关于下达国家补助 2013 年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》（莲财指[2013]127 号）
工业发展专项资金	222,389.96		12,355.02	210,034.94	五莲县财政局莲财指[2014]101 号关于拨付 2013 年度工业发展专项资金的通知
合计	1,665,543.60		381,782.49	1,283,761.11	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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
财政局骨干企业扶持资金	182,000.00		10,500.00		171,500.00	与资产相关
进口设备贴息	299,427.45		19,317.90	280,109.55		与资产相关
中小企业技术改造项目政府补助	961,726.19		59,500.02		902,226.17	与资产相关
工业发展专项资金	222,389.96		12,355.02		210,034.94	与资产相关
合计	1,665,543.60		101,672.94	280,109.55	1,283,761.11	

28. 股本

金额单位：人民币万元

股东名称/类别	期初金额		本期变动增减(+、-)					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
其他内资持股	123.00	0.41				-123.00	-123.00		
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	123.00	0.41				-123.00	-123.00		
有限售条件股份合计	123.00	0.41				-123.00	-123.00		
无限售条件股份									

股东名称/类别	期初金额		本期变动增减 (+、-)					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
人民币普通股	30,000.00	99.59						30,000.00	100.00
无限售条件股份合计	30,000.00	99.59						30,000.00	100.00
股份总额	30,123.00	100.00				-123.00	-123.00	30,000.00	100.00

注：2016 年 3 月 8 日，公司召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，本次回购价格为 2.71 元/股，回购数量为 123 万股。本次回购注销影响减少股本 1,230,000 元。

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	777,339,753.67		2,103,300.00	775,236,453.67
其他资本公积	2,041,675.57			2,041,675.57
合计	779,381,429.24		2,103,300.00	777,278,129.24

注：2016 年 3 月 8 日，公司召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，本次回购价格为 2.71 元/股，回购数量为 123 万股。本次回购注销影响减少资本公积-股本溢价 2,103,300 元。

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	196,560.43	74,773.50			74,773.50		271,333.93
其中：外币财务报表折算差	196,560.43	74,773.50			74,773.50		271,333.93

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期 转入损 益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
额							
合计	196,560.43	74,773.50			74,773.50		271,333.93

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,015,799.63	2,441,601.95		28,457,401.58
合计	26,015,799.63	2,441,601.95		28,457,401.58

注：本期增加为根据母公司本期净利润 10%计提。

32. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	366,176,421.68	306,009,505.64
加：年初未分配利润调整数	335,304.16	
本年年初余额	366,511,725.84	306,009,505.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,178,431.10	73,177,703.67
减：提取法定盈余公积	2,441,601.95	5,667,449.74
应付普通股股利		7,343,337.89
本期期末余额	420,248,554.99	366,176,421.68

33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	期末金额	期初金额
宁波泰鸿机电有限公司	35	66,484,385.55	60,757,530.38
日照兴业汽车配件有限公司	40	101,106,671.96	98,214,802.26
日照兴发汽车零部件制造有限公司	40	34,281,449.20	33,036,771.68
湖北海立田汽车部件有限公司	20	11,099,857.47	10,580,443.96
上海钜诺钢材加工有限公司	0	0.00	1,045,229.86
湖北福田专用汽车有限公司	30	54,805,239.67	46,608,165.40
合计		267,777,603.85	250,242,943.54

34. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	994,053,735.80	848,855,593.30	1,085,929,669.18	954,241,218.05
其他业务	21,263,040.59	12,397,614.19	29,991,876.00	12,494,018.07
合计	1,015,316,776.39	861,253,207.49	1,115,921,545.18	966,735,236.12

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	993,458,891.82	848,269,786.96	1,081,052,495.95	949,532,975.10
商业	594,843.98	585,806.34	4,877,173.23	4,708,242.95
合计	994,053,735.80	848,855,593.30	1,085,929,669.18	954,241,218.05

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及配件类	720,919,422.75	603,231,535.55	723,342,366.18	628,367,004.61
家电配件类	205,086,472.86	181,096,131.10	292,059,873.68	261,687,518.74
电机及配件类	67,957,533.69	64,527,926.65	70,527,429.32	64,186,694.70
模具类	90,306.50			
合计	994,053,735.80	848,855,593.30	1,085,929,669.18	954,241,218.05

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	975,834,242.97	832,045,886.70	1,056,460,998.38	926,793,594.05
国外(含国内保税区)	18,219,492.83	16,809,706.60	29,468,670.80	27,447,624.00
合计	994,053,735.80	848,855,593.30	1,085,929,669.18	954,241,218.05

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
单位 1	140,296,188.30	13.82
单位 2	85,518,789.98	8.42
单位 3	56,265,951.78	5.54
单位 4	44,339,644.77	4.37
单位 5	41,622,739.56	4.10

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
合计	368,043,314.39	36.25

35. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	48,617.59	78,788.70
城市维护建设税	1,927,852.71	2,674,081.69
教育费附加	871,785.60	1,144,676.55
地方教育费附加	574,889.01	768,000.48
合计	3,423,144.91	4,665,547.42

36. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,535,996.01	4,361,310.09
出口费用	66,004.15	45,456.01
运杂费	14,146,198.95	13,902,914.09
物料消耗	903,290.51	1,072,347.03
折旧费用	402,103.02	471,243.85
差旅费	518,827.81	892,203.85
业务招待费	1,308,233.70	1,376,521.36
仓储、租赁费	150,062.89	38,838.50
广告费	181,452.08	135,612.08
办公及其他	1,185,141.24	1,240,619.83
售后服务费	927,704.77	
合计	23,325,015.13	23,537,066.69

37. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,548,628.73	18,383,993.63
认证、检测、代理费	247,556.04	954,034.11
折旧费	3,771,723.43	4,214,935.22
无形资产摊销	6,683,014.77	5,691,139.99
审计、咨询、评估费	3,542,766.56	1,711,209.59
技术研发费	8,051,075.27	11,241,053.75
税费	5,878,998.28	6,574,580.05
租赁费	76,140.89	356,340.51
广告宣传费		218,263.15
业务招待费	2,018,246.45	2,920,180.95

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,393,052.25	1,811,651.86
办公费	3,670,838.74	4,212,856.51
水电费	423,729.27	540,174.27
董事及董事会费	100,120.50	65,480.00
物料消耗	199,448.98	516,398.33
合计	54,605,340.16	59,412,291.92

38. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	11,706,977.72	21,879,873.70
减：利息收入	714,052.86	926,841.87
加：汇兑损失	-165,594.76	-244,611.92
加：其他支出	1,032,803.52	788,301.39
合计	11,860,133.62	21,496,721.30

39. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-9,153,332.84	1,250,440.31
存货跌价损失	191,962.68	3,609,584.78
固定资产减值损失		43,212.92
合计	-8,961,370.16	4,903,238.01

40. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	361,053.00	393,876.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,286,748.88	
合计	1,647,801.88	393,876.00

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	34,979.04	173,021.23	34,979.04
其中：固定资产处置利得	34,979.04	173,021.23	34,979.04
政府补助	52,250,246.94	82,131,172.92	52,250,246.94
其他	987,203.69	12,330,837.71	987,203.69

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	53,272,429.67	94,635,031.86	53,272,429.67

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
年产 5 万台套冲压件项目	59,500.02	59,500.02	五莲县财政局《关于下达国家补助 2013 年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》（莲财指[2013]127 号）	资产
企业扶持资金	30,000.00	40,000.00	收到上海罗泾镇政府拨付企业扶持资金	收益
A3 线进口设备贴息	19,317.90	19,317.90	青岛市财政局拨付的进口设备贴息款	资产
五莲县财政局专项资金补助	12,355.02	12,355.00	五莲县财政局《关于拨付 2013 年度工业发展专项资金的通知》（莲财指[2014]101 号）	资产
新能源汽车发展扶持资金	51,988,374.00	82,000,000.00	枣阳市人民政府扶持资金文件	收益
财政局骨干企业扶持资金	10,500.00		即工信字（2012）47 号关于重点企业技术改造扶持资金	资产
专利创造资助资金	5,000.00		《青岛市专利专项资金管理暂行办法》（青财教[2010]4 号）	收益
安全标准化补助	10,000.00		关于印发《宁波杭州湾新区 2015 年度企业安全生产标准化建设工作实施方案》的通知	收益
扶持企业发展专项资金	100,000.00		烟台开发区财政局《关于下达 2016 年单位预算指标的通知》（烟开财税政指[2016]3/23 号）	收益
出口综合贴息	1,200.00		枣政发[2012]13 号	收益
2015 年中小企业市场开拓资金	14,000.00		关于申报 2015 年度襄阳市中小企业国际市场开拓资金的文件	收益
合计	52,250,246.94	82,131,172.92	—	—

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,559,688.97	489,446.84	2,559,688.97
其中：固定资产处置损失	2,559,688.97	489,446.84	2,559,688.97

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		92,065.93	
其他	10,442,560.17	1,198,362.45	10,442,560.17
合计	13,002,249.14	1,779,875.22	13,002,249.14

注：“其他”主要是公司家电配件类业务发生客户索赔支出。

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,419,402.32	17,564,527.87
递延所得税费用	6,667,368.78	-2,183,283.83
合计	37,086,771.10	15,381,244.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期合并利润总额	111,729,287.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,932,321.91
子公司适用不同税率的影响	972,152.27
调整以前期间所得税的影响	1,514,928.14
本期确认递延所得税资产影响	8,071,743.88
本期确认递延所得税负债影响	-1,404,375.10
所得税费用	37,086,771.10

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金	2,670,671.51	1,593,404.45
利息收入	714,052.86	926,841.87
政府补助	52,143,574.00	82,040,000.00
收到上年解冻资金*	51,356,396.79	49,350,719.15
单位往来	27,251,864.38	162,961,862.40
业绩补偿		10,640,355.23

项目	本期金额	上期金额
其他	681,281.26	685,161.10
合计	134,817,840.80	308,198,344.20

注：本集团收到上年解冻其他货币资金保证金 50,726,396.79 元，在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流入。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	14,949,563.96	15,174,242.40
销售费用	12,125,747.67	13,576,866.37
银行手续费等财务费用	742,724.79	1,135,943.09
备用金	4,686,724.02	4,127,675.41
不能随时支取的保证金、冻结资金	33,684,031.19	63,703,822.04
单位往来	25,489,366.51	96,314,656.19
其他	41,162.37	1,331,864.01
合计	91,719,320.51	195,365,069.51

注：截止 2016 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金银行承兑汇票、保函等保证金 33,474,031.19 元，在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围变化	11,625,707.88	
合计	11,625,707.88	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权激励回购	3,333,300.00	
短期借款手续费	44,250.00	248,597.33
合计	3,377,550.00	248,597.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,642,516.55	113,039,232.32
加：资产减值准备	-8,961,370.16	4,903,197.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	48,118,255.51	49,745,100.21

项目	本期金额	上期金额
折旧		
无形资产摊销	6,683,014.77	5,671,749.62
长期待摊费用摊销	155,786.32	493,880.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	2,292,277.96	209,574.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	232,431.97	104,333.24
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,503,021.77	21,954,426.97
投资损失(收益以“-”填列)	-1,647,801.88	-393,876.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	8,071,743.89	384,130.46
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,404,375.11	-2,567,414.29
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,660,924.97	65,738,160.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-55,608,643.65	-2,074,528.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	69,753,964.82	66,400,601.15
其他	-58,991.91	-114,780.64
经营活动产生的现金流量净额	145,110,905.88	323,493,787.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	106,612,513.49	110,360,851.24
减: 现金的期初余额	98,977,479.03	122,400,875.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,635,034.46	-12,040,024.18

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	106,612,513.49	98,977,479.03
其中: 库存现金	85,617.68	88,052.83
可随时用于支付的银行存款	106,526,895.81	98,889,426.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	106,612,513.49	98,977,479.03
其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,084,031.21	保证金等
货币资金	10,210,000.00	待决诉讼冻结资金
固定资产	28,890,539.76	抵押借款
无形资产	80,166,311.75	抵押借款
固定资产	23,398,892.17	售后租回
应收票据	24,718,265.20	质押
合计	231,468,040.09	

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	999,573.71	6.6312	6,628,373.19
应收账款			
其中：美元	2,129,940.33	6.6312	14,124,060.32
应付账款			
其中：美元	2,426,362.97	6.6312	16,089,698.13
预付账款			
其中：美元	491,998.35	6.6312	3,262,539.46
预收账款			
其中：美元	5.00	6.6312	33.16

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款 与处置投 资对应的 合并财务 报表层面 享有该子 公司净资 产份额的 差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海钜诺钢材加工有限公司	371.77 万元	80%	股权转让	2016 年 4 月 1 日	合同约定	0	0	0	0	0	0	0

2016 年 3 月 31 日，公司与吴存华签署了《股权转让协议》，公司将上海钜诺钢材加工有限公司 80%股权以上海钜诺钢材加工有限公司截至 2016 年 3 月 31 日账面净资产的 80%作价转让给吴存华；2016 年 4 月 15 日，公司与吴存华签署了《股权转让协议之补充协议》，确定了股权转让价格为 3,717,700.58 元。

2. 其他原因的合并范围变动

1) 2015 年 7 月 24 日，公司召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于清算并注销公司全资子公司浙江海立美达钢制品有限公司的议案》，决定注销浙江海立美达钢制品有限公司，并授权公司经营管理层依法办理相关清算、注销手续，相关清算、注销工作依法进行。截至 2016 年 6 月 30 日，该公司注销手续已办理完毕。

2) 公司于 2016 年 6 月 29 日与胡朋先生、青岛康正金属制品有限公司签署了《企业租赁经营协议书》，欲将海立美达电机经营管理权整体租赁给胡朋先生，由胡朋先生独立负责海立美达电机的经营管理工作，青岛康正金属制品有限公司为胡朋先生向本公司提供担保。2016 年 6 月 29 日，公司召开的第三届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于签署全资子公司企业租赁经营协议书的议案》，租赁协议自董事会批准之日起正式生效。公司因将青岛海立美达电机有限公司经营管理权整体对外出租，从而丧失对青岛海立美达电机有限公司的控制权。

八、 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

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	主要 经营 地	持股 比例 (%)	直接/ 间接 持股	取得 方式	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	备注
同一控制下企业合并取得的二级子公司													
青岛海立达冲压 件有限公司	有限 公司	青岛	生产	10000 万元	钣金冲压；钢板剪切；制售包装材料、塑料制品（不含印刷）、模具、五金制品（不含电镀）；批发零售钢板、不锈钢板；货物进出口，技术进出口；普通货运	269,808,955.89	青岛	100	直接	企业 合并	100	是	
青岛海立美达模 具有限公司	有限 公司	青岛	生产	1200 万元	从事家电及汽车模具、冲压钣金件的生产和销售	6,413,863.78	青岛	100	直接	企业 合并	100	是	
非同一控制下企业合并取得的二级子公司													
宁波泰鸿机电有 限公司	有限 公司	宁波	生产	12922 万元	发电机、汽车零部件、摩托车零部件的制造、加工	63,086,900.00	宁波	65	直接	企业 合并	65	是	
日照兴业汽车配 件有限公司	有限 公司	日照	生产	2361.09 万元	汽车、农用车零部件及配件生产、销售；特种气瓶制造、销售；普通货物进出口	203,110,000.00	日照	60	直接	企业 合并	60	是	
日照兴发汽车零 部件制造有限公 司	有限 公司	日照	生产	1000 万 元	生产经营车辆覆盖件、货厢、车架、汽车饰件、模具、工装架及其它零部件(不含发动机的生产)；销售钢材、建材(不含危险化学品)；普通货物进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。	64,890,000.00	日照	60	直接	企业 合并	60	是	

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	主要经营地	持股比例(%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
湖北海立田汽车零部件有限公司	有限公司	枣阳	生产	4600 万元	汽车零部件生产（不含发动机，国家有专项审批的项目除外）、销售	36,800,000.00	枣阳	80	直接	企业合并	80	是	
湖北福田专用汽车有限公司	有限公司	枣阳	生产	17253 万元	福田专用汽车的生产、销售；汽车车架及配件的制造、销售；汽车（不含小汽车）；内燃机、拖拉机的销售；农用机械制造、销售及售后服务；货物进出口；房屋租赁；普通货运。	93,800,000.00	枣阳	70	直接	企业合并	70	是	

非同一控制下企业合并取得的三级子公司

宁波泰鸿冲压件有限公司	有限公司	宁波	生产	2000 万元	汽车冲压件、摩托车零部件制造、加工、销售	21,600,000.00	宁波	100	间接	企业合并	100	是	
-------------	------	----	----	---------	----------------------	---------------	----	-----	----	------	-----	---	--

其他方式取得的二级子公司

青岛海立美达精密机械制造有限公司	有限公司	青岛	生产	500 万元	钢板的剪切、冲压加工；钢制零部件、模具、高档五金件、水暖器材的研发、加工	5,000,000.00	青岛	100	直接	新设	100	是	
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	有限公司	湘潭	生产	3000 万元	钢板加工、冲压加工、模具设计、制造及销售	30,000,000.00	湘潭	100	直接	新设	100	是	
烟台海立美达精密钢制品有限公司	有限公司	烟台	生产	3000 万元	钢板的剪切、冲压加工，钢制零部件、模具、五金件的开发、生产、	30,000,000.00	烟台	100	直接	新设	100	是	

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	主要经营地	持股比例(%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
司					仓储（不含危化品）、吊装								
海立美达香港有限公司	有限公司	香港	销售	美元 50 万元	国际贸易、投融资及咨询、仓储、物流	3,092,800.00	香港	100	直接	新设	100	是	
上海海众实业发展有限公司	有限公司	上海	销售	500 万元	钢材及金属材料、汽车零部件的批发；从事货物或技术的进出口业务；刀具、智能机器人领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商务咨询服务；国内货物运输代理；各类广告设计、制作、代理、发布。	2,600,000.00	上海	100	直接	新设	100	是	
青岛海立美达电商有限公司	有限责任公司	黄岛	销售	3000 万元	商务电子信息服务（不含增值电信及金融业务）；金属货物的仓储、加工、配货、销售服务；批发、零售、网上销售（不含增值电信及金融业务）；钢板、模具、电机及机电零部件、五金件、家用电器及汽车零部件。	1,000,000.00	黄岛	100	直接	新设	100	是	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波泰鸿机电有限公司	35	5,726,855.17		66,484,385.55
日照兴业汽车配件有限公司	40	2,891,869.70		101,106,671.96
日照兴发汽车零部件制造有限公司	40	1,244,677.52		34,281,449.20
湖北福田专用汽车有限公司	30	8,197,074.27		54,805,239.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波泰鸿机电有限公司	225,746,835.60	180,661,660.25	406,408,495.85	206,842,412.83	9,610,695.74	216,453,108.57
日照兴业汽车配件有限公司	324,063,389.81	277,063,050.77	601,126,440.58	336,460,966.76	11,311,936.74	347,772,903.50
日照兴发汽车零部件制造有限公司	66,687,960.90	86,803,015.45	153,490,976.35	63,260,770.69	4,473,994.01	67,734,764.70
湖北福田专用汽车有限公司	82,854,038.91	322,721,358.88	405,575,397.79	203,421,564.98	19,548,134.18	222,969,699.16

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波泰鸿机电有限公司	219,880,499.23	180,256,635.02	400,137,134.25	214,594,539.77	11,949,650.54	226,544,190.31

子公司名称	期初余额					
日照兴业汽车配件有限公司	334,867,267.75	240,276,367.12	575,143,634.87	317,394,916.41	11,638,564.67	329,033,481.08
日照兴发汽车零部件制造有限公司	69,120,296.50	92,910,727.42	162,031,023.92	74,673,537.27	4,712,968.80	79,386,506.07
湖北福田专用汽车有限公司	96,671,942.92	271,726,758.51	368,398,701.43	192,686,481.30	20,430,102.40	213,116,583.70

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
宁波泰鸿机电有限公司	202,265,750.35	16,362,443.34	16,362,443.34	-142,409.35	183,594,645.25	11,017,620.20	11,017,620.20	-15,171,500.54
日照兴业汽车配件有限公司	135,934,880.15	7,243,383.29	7,243,383.29	62,822,430.17	194,664,070.30	9,243,585.88	9,243,585.88	13,646,586.78
日照兴发汽车零部件制造有限公司	64,006,165.94	3,111,693.80	3,111,693.80	-3,084,248.07	84,037,299.19	7,119,336.56	7,119,336.56	25,078,557.30
湖北福田专用汽车有限公司	18,703,356.28	27,323,580.90	27,323,580.90	50,787,229.44	7,228,013.93	64,602,316.80	64,602,316.80	175,633,534.69

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注六”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管控政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管控的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，保证股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金-美元	999,573.71	929,014.11
应收账款-美元	2,129,940.33	984,590.80
应付账款-美元	2,426,362.97	621,849.42
预付账款-美元	491,998.35	
预收账款-美元	5.00	2,017.82

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2、利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等有息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3、价格风险

本集团以市场价格销售汽车及配件类产品、家电配件类产品、电机及配件类产品、模具类产品和其他产品，因此受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

于2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于各类购销合同，如合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产受到损失，以及本集团承担的财务担保也会产生信用风险，具体包括：

合并资产负债表中已确认了金融资产的账面金额；但对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团设有独立的风险监控部门，该部门负责建立公司风险控制体系、制定客户信用等级评价原则、对客户信用进行评审、确定客户信用额度等工作，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日对每一单项应收款余额进行评估，以确保就无法回收的款项及时确认并充分计提坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经降至较低水平。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：237,504,844.59元。

(三) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金来偿还到期债务。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构保持友好合作，以获取足够的信用额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年6月30日金额：

项目	1年（包含1年） 以内	1-2年（包含2 年）	2-3年（包含3 年）	合计
金融资产				

项目	1 年（包含 1 年） 以内	1-2 年（包含 2 年）	2-3 年（包含 3 年）	合计
货币资金	180,906,544.70			180,906,544.70
应收票据	164,846,858.57			164,846,858.57
应收账款	520,584,081.38			520,584,081.38
其他应收款	98,420,548.31			98,420,548.31
金融负债				
短期借款	232,000,000.00			232,000,000.00
应付票据	334,050,765.14			334,050,765.14
应付账款	299,142,963.26			299,142,963.26
其他应付款	78,117,340.05			78,117,340.05
应付利息	2,692,538.61			2,692,538.61
长期应付款	4,584,063.66	3,597,751.39	128,524.94	8,310,339.99

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终 控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
控股股东					
青岛海立控股有限公司	青岛	以自有资金对 外投资	8,000 万元	36.63	36.63
最终控制方	孙刚、刘国平夫妇				

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛海立控股有限公司	8,000 万元			8,000 万元

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
青岛海立控股有限公司	10,989.80 万元	10,989.80 万元	36.63	36.48

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛博苑房地产开发有限公司	受最终控制人（孙刚）控制的其他企业
青岛海立源房地产开发有限公司	受最终控制人（孙刚、刘国平）控制的其他企业
青岛海基置业有限公司	受最终控制人（孙刚、刘国平）控制的其他企业
日本METAL ONE CORPORATION	原股东（已于2016年2月18日减持完毕所持有的本公司全部股票）
青岛天晨投资有限公司	股东
深圳市华美达一号投资中心（有限合伙）	股东
孙震	最终控制人之子、青岛天晨投资有限公司法定代表人
洪晓明	董事、财务总监、副总经理
曹际东	董事
周建孚	董事、董事会秘书
鲁浩	董事
徐勇	董事
徐国亮	独立董事
朱宏伟	独立董事
张鹏	独立董事
王明伟	监事
王治军	监事
王晶	监事
于铁军	副总经理
王飞	副总经理
青岛美辰信息技术有限公司	青岛天晨投资有限公司全资子公司
青岛海立美达电机有限公司	本公司全资子公司（已于 2016 年 6 月 29 日签署《企业租赁经营协议书》，将海立美达电机经营管理权整体出租）

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
日本METAL ONE CORPORATION	购买钢材	63,101.23	9,151,645.33

合计	—	63, 101. 23	9, 151, 645. 33
----	---	-------------	-----------------

定价政策：本公司向日本 METALONE CORPORATION 购买商品，以期货基准价为定价依据。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (最高约定/连带)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	80,000,000.00	2015-7-23	自主合同项下的主债权发生期间届满之日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴业汽车配件有限公司	36,000,000.00	2015-5-14	主合同项下债务期限届满之次日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴业汽车配件有限公司	30,000,000.00	2016-5-18	自主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴业汽车配件有限公司	42,000,000.00	2015-11-23	自具体授信业务合同或协议约定的受信任履行债务期限届满之日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	32,500,000.00	2015-8-3	按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
青岛海立美达股份有限公司	湖北海立田汽车部件有限公司	40,000,000.00	2015-9-22	自主合同项下的主债权发生期间届满之日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	湖北福田专用汽车有限公司	70,000,000.00	2016-6-5	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
宁波泰鸿机电有限公司	宁波泰鸿冲压件有限公司	25,000,000.00	2015-9-23	所担保授信协议下每笔融资到期日另加两年	否
青岛天晨投资有限公司	青岛海立美达股份有限公司	261,000,000.00	2016-3-14	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	否
青岛海立控股有限公司	青岛海立美达股份有限公司	261,000,000.00	2016-3-14	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	813,250.00	624,591.97

4. 除总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书关键管理人员薪酬外，本公司本期负担董事、监事及独立董事薪酬及津贴合计 387,507.88 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛海立美达电机有限公司	11,440,152.88			
其他应收款	青岛海立美达电机有限公司	98,935,121.37			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	日本METAL ONE CORPORATION		3,416,945.44
合计	—		3,416,945.44

注：2016 年 2 月 18 日，日本 METAL ONE CORPORATION 减持本公司股份，减持后不再持有公司股份。

十一、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016 年 6 月 30 日(T)，本集团就厂房租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	1,369,700.00
T+2 年	577,253.33
合计	1,946,953.33

2) 已签订的正在履行的合同

本公司的子公司青岛海立美达精密机械制造有限公司与青岛临港置业有限公司对位于青岛临港经济开发区北一路路南、北京路东工业建设用地建设工业厂房相关事项签订合同书，截止 2016 年 6 月 30 日具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	工程进展情况
临港厂地	35,000,000.00	14,813,573.31	20,186,426.69	暂未动工
合计	35,000,000.00	14,813,573.31	20,186,426.69	—

2. 除上述承诺事项外，截止 2016 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 公司重大资产重组标的资产完成过户及新增股份登记事宜

本公司拟以发行股份方式购买中国移动通信集团公司（以下简称“中国移动”）、银联商务有限公司（以下简称“银联商务”）及北京博升优势科技发展有限公司（以下简称“博升优势”）合计持有的联动优势91.56%权益（对应出资比例95.70%），同时标的公司联动优势向中国移动定向回购中国移动持有的联动优势剩余8.44%权益（对应出资比例4.30%）减少注册资本，本公司亦同时向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过228,360万元，且不超过本次购买资产交易价格的100%，募集配套资金将用于联动优势支付中国移动减资款、联动优势项目建设投资、上市公司支付中介机构相关费用及补充上市公司流动资金。

2016年7月14日，联动优势科技有限公司（以下简称“联动优势”）完成股权过户及减资的工商变更登记，取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码911100007533138376），联动优势的企业类型变更为有限责任公司（法人独资），注册资本由10,000万元变更为9,569.7284万元，公司取得联动优势100%股权。

公司已就本次向中国移动、银联商务及博升优势发行的新增股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，2016年8月9日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，本次发行新股数量为195,675,092股，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。本次发行后公司总股本为495,675,092股。

2. 为控股子公司办理银行授信提供担保

本公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于为控股子公司办理银行授信提供担保的议案》，同意为控股子公司日照兴业汽车配件有限公司向银行贷款提供相应比例的担保。为扩大本公司控股子公司日照兴业汽车配件有限公司生产经营需要，日照兴业汽车配件有限公司拟申请银行授信办理银行短期借款不超过 7,000 万元，用于补充流动资金。

本公司拟与中信银行日照分行签订《最高额保证合同》，按照公司 60%持股比例为日照兴业汽车配件有限公司办理银行授信提供不超过 4,200 万元的借款担保。

3. 为控股子公司办理委托贷款事宜

为了满足控股子公司湖北福田正常生产运营，缓解其资金压力，本公司第三届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于为控股子公司湖北福田专用汽车有限公司提供委托贷款的议案》，同意公司向湖北福田提供委托贷款不超过人民币 9,000 万元，期限一年，年利率为银行同期贷款利率。公司分别于 2016 年 7 月 7 日与 2016 年 7 月 12 日通过平安银行股份有限公司青岛分行向湖北福田各提供了 3,000 万元委托贷款，期限一年，年利率为银行同期贷款利率。截至本报告作出之日，公司累计向湖北福田提供委托贷款 6,000 万元，在公司第三届董事会第十次（临时）会议审议批准的额度内。

4. 公司控股股东海立控股办理股票质押式回购交易

公司控股股东海立控股于 2016 年 8 月 10 日将其持有的本公司股票中的 1,000 万股以股票质押式回购方式质押给齐鲁证券（上海）资产管理有限公司，初始交易日为 2016 年 8 月 10 日，购回交易日为实际购回日，但不超过 365 天。

5. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 股东减持公司股份

2016 年 2 月 18 日，本公司原外资股东日本 METAL ONE CORPORATION 通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 1,475 万股，减持后日本 METAL ONE CORPORATION 不再持有公司股份。公司在接到日本 METAL ONE CORPORATION 书面通知后，就此事宜及时向即墨商务局提交了申请，变更企业性质。2016 年 2 月 29 日，公司收到了即墨商务局下发的《关于核准青岛海立美达股份有限公司撤销外资的批复》。

2. 公司类型及经营范围变更

2016 年 3 月 22 日，取得了青岛市工商行政管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为：91370200766733419J，企业类型由股份有限公司（中外合资、上市）变更为其他股份有限公司（上市）。经营范围变更为：钢板的剪切、冲压加工，彩涂钢板、钢制零部件、模具的开发与生产，电机、电机元件及电机零部件的开发与生产，高档五金件、水暖器材的开发与生产；自有资金对外投资；货物及技术进出口。（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. 持股 5%以上股东原股票质押式回购交易购回及办理新股票质押式回购交易

深圳市华美达一号投资中心（有限合伙）于 2016 年 3 月 21 日将质押给中信证券股份有限公司的 4,600 万股本公司股票购回并办理完毕上述股权解除质押登记手续；2016 年 3

月 22 日，深圳市华美达一号投资中心（有限合伙）将其持有的本公司无限售条件流通股 3,000 万股重新质押给中信证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。本次质押后，质押股份累计 3,000 万股。

4. 部分限制性股票回购注销完成

本公司 2016 年 3 月 8 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，同意对激励对象获授的未达到第三期解锁条件的 123 万股限制性股票进行回购注销。截至 2016 年 6 月 3 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

5. 清算并注销全资子公司

本公司为整合资源，实现转型升级的战略目标，于 2015 年 7 月 24 日召开的公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于清算并注销公司全资子公司浙江海立美达钢制品有限公司的议案》，决定注销浙江海立美达钢制品有限公司，并授权公司经营管理层依法办理相关清算、注销手续。截至 2016 年 6 月 30 日，浙江海立美达钢制品有限公司的注销手续已全部办理完毕。

6. 签署《企业租赁经营协议书》

公司于 2016 年 6 月 29 日与胡朋先生、青岛康正金属制品有限公司签署了《企业租赁经营协议书》，拟将海立美达电机经营管理权整体租赁给胡朋先生，由胡朋先生独立负责海立美达电机的经营管理工作，青岛康正金属制品有限公司为胡朋先生向本公司提供担保。2016 年 6 月 29 日，公司召开的第三届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于签署全资子公司企业租赁经营协议书的议案》，租赁协议自董事会批准之日起正式生效。

7. 子公司股权转让

2016 年 3 月 31 日，公司与吴存华签署了《股权转让协议》，公司将上海钜诺钢材加工有限公司 80%股权以上海钜诺钢材加工有限公司截至 2016 年 3 月 31 日账面净资产的 80%作价转让给吴存华；2016 年 4 月 15 日，公司与吴存华签署了《股权转让协议之补充协议》，确定了股权转让价格为 3,717,700.58 元。

8. 持股 5%以上股东减持公司股份

2016 年 6 月 27 日，深圳市华美达一号投资中心（有限合伙）通过大宗交易系统减持公司股份 300 万股，成交均价为 30.63 元，减持后持有公司股份 4,300 万股，持股比例由 15.33%降至 14.33%。

9. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决

定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团主要经营汽车及配件类产品、家电配件类产品、电机及配件类产品、模具类产品和其他产品，本公司及部分子公司同时生产和销售上述多种产品，因此本集团内不能按产品类别划分经营分部，从而披露经营分部的财务状况信息，评价其业绩情况，因此本集团不呈报分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,782,300.39	100.00	3,877,616.25	2.86	131,904,684.14
其中：账龄组合	88,368,836.04	65.08	3,877,616.25	4.39	84,491,219.79
内部往来组合	47,413,464.35	34.92			47,413,464.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	135,782,300.39	100.00	3,877,616.25	2.86	131,904,684.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,226,243.35	100.00	8,578,242.70	7.08	112,648,000.65
其中：账龄组合	72,935,168.99	60.16	8,578,242.70	11.76	64,356,926.29
内部往来组合	48,291,074.36	39.84			48,291,074.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	121,226,243.35	100.00	8,578,242.70	7.08	112,648,000.65

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	85,415,923.56	2,562,477.70	3.00
1-2 年(含)	1,243,692.41	248,738.48	20.00
2-3 年(含)	1,285,640.01	642,820.01	50.00
3 年以上	423,580.06	423,580.06	100.00
合计	88,368,836.04	3,877,616.25	

注 1：确定该组合的依据为信用风险特征类似。

注 2：3 年以上应收账款主要为应收青岛海力商用电器有限公司及上海珂纳电气机械有限公司货款。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	28,063,231.05	1-2 年	20.67	
单位 2	20,183,542.56	1 年以内	14.86	605,506.28
单位 3	16,506,704.20	1-2 年	12.16	
单位 4	12,221,407.41	1 年以内	9.00	366,642.22
单位 5	10,043,199.47	1 年以内	7.40	301,295.98
合计	87,018,084.69	—	64.09	1,273,444.48

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	332,488,428.27	100.00	34,261.23	0.01	332,454,167.04
其中：账龄组合	424,374.67	0.13	34,261.23	8.07	390,113.44
内部往来组合	332,064,053.60	99.87			332,064,053.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	332,488,428.27	100.00	34,261.23	0.01	332,454,167.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	247,089,167.27	100.00	193,967.10	0.08	246,895,200.17
其中：账龄组合	415,491.43	0.12	193,967.10	47.68	221,524.33
内部往来组合	246,673,675.84	99.88			246,673,675.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	247,089,167.27	100.00	193,967.10	0.08	246,895,200.17

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	395,374.67	11,861.23	3.00
1-2 年(含)	2,000.00	400.00	20.00
2-3 年(含)	10,000.00	5,000.00	50.00
3 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00
合计	424,374.67	34,261.23	—

注：确定该组合的依据为信用风险特征类似。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	123,512.27	70,076.45
押金	77,000.00	196,188.00
资金往来	332,064,053.60	246,673,675.84
代扣代缴款	223,862.40	149,226.98
合计	332,488,428.27	247,089,167.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	98,935,121.37	1 年以内、1-2 年	29.76	
单位 2	往来款	75,194,582.88	1 年以内	22.62	
单位 3	往来款	69,706,249.07	1 年以内	20.97	
单位 4	往来款	58,707,243.60	1 年以内	17.66	
单位 5	往来款	16,150,000.00	1 年以内	4.86	
合计		318,693,196.92		95.87	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	809,602,519.67		809,602,519.67	941,123,299.00		941,123,299.00
合计	809,602,519.67		809,602,519.67	941,123,299.00		941,123,299.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛海立达冲压件有限公司	269,808,955.89			269,808,955.89		
青岛海立美达电机有限公司	121,720,779.33		121,720,779.33			
青岛海立美达模具有限公司	6,413,863.78			6,413,863.78		
青岛海立美达精密机械制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江海立美达钢制品有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
宁波泰鸿机电有限公司	63,086,900.00			63,086,900.00		
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
日照兴业汽车配件有限公司	203,110,000.00			203,110,000.00		
日照兴发汽车零部件制造有限公司	64,890,000.00			64,890,000.00		
烟台海立美达精密钢制品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北海立田汽车部件有限公司	36,800,000.00			36,800,000.00		

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
海立美达香港有限公司	3,092,800.00			3,092,800.00		
上海钜诺钢材加工有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00			
上海海众实业发展有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
湖北福田专用汽车有限公司	93,800,000.00			93,800,000.00		
青岛海立美达电商有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	941,123,299.00		131,520,779.33	809,602,519.67		

注 1：2016 年 3 月 31 日，公司与吴存华签署了《股权转让协议》，公司将上海钜诺钢材加工有限公司 80%股权以上海钜诺钢材加工有限公司截至 2016 年 3 月 31 日账面净资产的 80%作价转让给吴存华；2016 年 4 月 15 日，公司与吴存华签署了《股权转让协议之补充协议》，确定了股权转让价格为 3,717,700.58 元，报告期末该公司不再纳入本公司合并范围。

注 2：公司于 2016 年 6 月 29 日与胡朋先生、青岛康正金属制品有限公司签署了《企业租赁经营协议书》，拟将青岛海立美达电机有限公司经营管理权整体租赁给胡朋先生，由胡朋先生独立负责海青岛海立美达电机有限公司的经营管理工作，青岛康正金属制品有限公司为胡朋先生向本公司提供担保。2016 年 6 月 29 日，公司召开的第三届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于签署全资子公司企业租赁经营协议书的议案》，租赁协议自董事会批准之日起正式生效。报告期末该公司不再纳入本公司合并范围。

注 3：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的全资子公司浙江海立美达钢制品有限公司已办理完毕注销手续，报告期末该公司不再纳入本公司合并范围。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,182,513.97	286,787,869.71	418,213,638.04	382,170,411.91
其他业务	1,117,051.68	579,325.27	491,571.69	415,103.23
合计	307,299,565.65	287,367,194.98	418,705,209.73	382,585,515.14

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	306,182,513.97	286,787,869.71	418,213,638.04	382,170,411.91
合计	306,182,513.97	286,787,869.71	418,213,638.04	382,170,411.91

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电配件类	189,538,395.70	174,576,674.98	254,490,373.38	228,415,499.74
汽车及配件类	101,599,349.13	98,684,813.41	145,995,266.67	138,281,766.47
电机及配件类	15,044,769.14	13,526,381.32	17,727,997.99	15,473,145.70
合计	306,182,513.97	286,787,869.71	418,213,638.04	382,170,411.91

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	297,854,733.27	279,199,521.18	409,888,040.51	374,699,087.58
国外(含国内保税区)	8,327,780.70	7,588,348.53	8,325,597.53	7,471,324.33
合计	306,182,513.97	286,787,869.71	418,213,638.04	382,170,411.91

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
单位 1	44,339,644.77	14.43
单位 2	34,498,480.55	11.23
单位 3	26,546,175.07	8.64
单位 4	19,548,544.40	6.36
单位 5	10,830,147.12	3.52
合计	135,762,991.91	44.18

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	25,324,730.44	41,000,000.00
合计	25,324,730.44	41,000,000.00

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 17 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团本期非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,524,709.93	-316,425.61	
计入当期损益的政府补助	52,250,246.94	82,131,172.92	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,269,593.21	11,040,409.33	
小计	41,455,943.80	92,855,156.64	
所得税影响额	10,153,276.38	23,252,518.72	
少数股东权益影响额（税后）	11,322,930.43	18,661,667.00	
合计	19,979,736.99	50,940,970.92	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团本期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.74	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.41	0.12	0.12

青岛海立美达股份有限公司

二〇一六年八月十七日