



云南西仪工业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
宋健	独立董事	工作原因	邵卫锋

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人高辛平、总经理谢力、主管会计工作负责人王家兴及会计机构负责人(会计主管人员)曾翠红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	126

释义

释义项	指	释义内容
西仪股份、公司、本公司、母公司、云南西仪、上市公司	指	云南西仪工业股份有限公司
南方集团、集团公司	指	中国南方工业集团公司
南方资产	指	南方工业资产管理有限责任公司
董事会	指	云南西仪工业股份有限公司董事会
监事会	指	云南西仪工业股份有限公司监事会
云南工投	指	云南省工业投资控股集团有限责任公司
长江光电	指	武汉长江光电有限公司
重庆西仪	指	重庆西仪汽车连杆有限公司
苏垦银河	指	承德苏垦银河连杆股份有限公司
兵装财务	指	兵器装备集团财务有限责任公司
诺雷西仪	指	哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司
台正公司	指	昆明台正精密机械有限公司
重庆分公司	指	云南西仪工业股份有限公司重庆分公司
柳州分公司	指	云南西仪工业股份有限公司柳州分公司
哈尔滨分公司	指	云南西仪工业股份有限公司哈尔滨分公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	西仪股份	股票代码	002265
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南西仪工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西仪股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN XIYI INDUSTRIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XYIC		
公司的法定代表人	高辛平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高辛平	赵瑞龙
联系地址	云南省昆明市西山区海口山冲	云南省昆明市西山区海口山冲
电话	0871-68598357	0871-68580658
传真	0871-68598357	0871-68598357
电子信箱	xygf002265@163.com	xygf002265@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016年01月01日	云南省工商行政管理局	530000000017389	530112216521606	21652160-6
报告期末注册	2016年06月13日	云南省工商行政管理局	91530000216521606P	91530000216521606P	91530000216521606P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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
营业收入（元）	264,449,018.48	256,879,829.08	2.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,275,419.06	-10,516,708.39	131.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-1,328,747.38	-13,908,317.69	90.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,091,538.18	4,958,830.94	486.66%
基本每股收益（元/股）	0.011	-0.036	130.56%
稀释每股收益（元/股）	0.011	-0.036	130.56%
加权平均净资产收益率	0.68%	-2.07%	2.75%
	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）	775,398,584.52	770,496,093.09	0.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	484,794,708.03	481,519,288.97	0.68%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-83,691.04	
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）	5,508,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,971.53	
减：所得税影响额	818,993.82	
少数股东权益影响额（税后）	11,420.23	
合计	4,604,166.44	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司围绕年初制订的预算目标，以“十三五”战略规划为牵引，坚持稳中求进、提质增效的工作方针持续开展产品结构调整和管理提升活动，全面促进公司转型升级。通过产品结构调整，公司已经把主业聚焦到了其他工业产品和连杆产品上。

报告期内，公司实现营业收入26,444.90万元，同比增长2.95%，完成年度预算目标的50.85%，其中：连杆系列产品实现营业收入20,887.63万元，同比增长3.55%；其他工业产品实现营业收入3,736.92万元，同比增长20.52%。主营业务产品产销双增，产品结构调整效果显著。利润总额326.58万元，比上年同期增盈1,417.51万元，完成年度预算指标的54.43%，利润增加的主要原因是主营业务成本率下降，成本费用占营业收入比重同比减少4.97个百分点。营业利润亏损216.88万元，开源降本的任务仍然比较艰巨。

依照上半年的生产经营实际完成情况，公司下半年主营业务市场开拓及产品结构调整的压力仍然较大，调动一切力量开源仍是工作的重中之重。公司董事会根据实际情况并结合年初制订的目标，详细分解并下达了各项目标任务，制订各种具体切实有效的措施，通过外抓市场，内促管理，力争完成2016年度经营预算目标。

二、主营业务分析

概述

公司目前主要从事汽车发动机连杆、其他工业产品的研发与生产。

2016年1-6月连杆系列产品实现营业收入20,887.63万元，同比增长3.55%；营业成本18,306.18万元，同比下降3.08%；毛利率12.36%，同比增长6.00%。由于产品产销双增，固定成本费用摊薄，使主营业务成本率有所下降，产品毛利率得以提升。

2016年1-6月其他工业产品实现营业收入3,736.92万元，同比增长20.52%；营业成本3,818.60万元，同比上升26.11%；毛利率-2.19%，同比下降4.53%。由于产品销售收入未达预期，导致固定成本费用增加，加之产品结构发生变化，高附加值产品的订单减少，使得毛利率未达到预期。

报告期内，公司期间费用基本得到控制，期间费用总额占营业收入的比重同比下降1.40%；经营活动现金净流量比上期大幅增加486.66%，主要原因是本期公司加大收款力度，回款增加，加上收到的政府补助资金增加，物资采购减少。

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	264,449,018.48	256,879,829.08	2.95%	
营业成本	236,660,996.61	239,583,534.54	-1.22%	
销售费用	5,382,593.90	7,071,674.54	-23.89%	主要原因是本期运输费、仓储保管费同比减少。
管理费用	21,763,179.02	21,974,912.26	-0.96%	
财务费用	1,271,397.60	2,167,210.32	-41.33%	主要原因是本期短期借款和贷款利率同比减少所致。

研发投入	3,302,283.95	2,462,236.45	34.12%	主要原因是本期研发支出增大。
经营活动产生的现金流量净额	29,091,538.18	4,958,830.94	486.66%	主要原因是本期公司加大收款力度，回款增加，加上收到的政府补助资金增加，物资采购及工资减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,946,854.08	-4,747,575.86	-4.20%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,377,702.38	365,856.58	-1,023.23%	主要原因是本期代付的棚户区改造工程款增加 694 万元，退职工集资建房款增加 36 万元。
现金及现金等价物净增加额	20,766,981.72	577,111.66	3,498.43%	主要原因是现金流入大于现金流出。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入 26,444.90 万元，同比增长 2.95%，完成年度营业收入预算指标的 50.85%，主要是公司两大主业连杆及其他工业产品营业收入同比分别增加 3.55%、20.52%。利润总额 326.58 万元，比上年同期增盈 1,417.51 万元，完成年度预算指标的 54.43%，公司盈利能力有所增强，主营业务成本率下降，成本费用占营业收入比重同比减少 4.97 个百分点。

三、主营业务构成情况

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
分行业						
机械制造	250,425,665.01	226,742,243.48	9.46%	4.59%	0.27%	3.91%
分产品						
1、其他工业产品	37,369,193.13	38,186,028.33	-2.19%	20.52%	26.11%	-4.53%
2、汽车连杆	208,876,256.80	183,061,822.60	12.36%	3.55%	-3.08%	6.00%
3、机床类及其他	4,180,215.09	5,494,392.58	-31.44%	-37.62%	-21.11%	-27.51%
合计	250,425,665.01	226,742,243.48	9.46%	4.59%	0.27%	3.91%
分地区						
华北地区	51,723,352.30	46,831,737.24	9.46%	5.88%	1.20%	4.20%
东北地区	49,945,825.42	45,222,315.80	9.46%	88.31%	79.97%	4.20%
华东地区	32,387,432.83	29,324,467.12	9.46%	-48.84%	-51.11%	4.20%
中南地区	45,363,190.71	41,073,073.05	9.46%	198.23%	185.03%	4.20%

西南地区	64,219,488.70	59,585,368.51	7.22%	-19.63%	-20.88%	1.47%
西北地区	2,809,814.18	2,544,082.58	9.46%	7.57%	2.80%	4.20%
境外地区	3,976,560.87	2,161,199.18	45.65%	31.75%	-15.41%	30.30%
合计	250,425,665.01	226,742,243.48	9.46%	4.59%	0.27%	3.91%

四、核心竞争力分析

1、公司作为汽车连杆行业龙头企业，在国内发动机连杆行业各方面均处于国内领先地位，具有规模、品牌、客户资源和技术领先等竞争优势。

(1) 公司在国内专业连杆制造厂商中具有规模优势。公司拥有近20条柔性化连杆机加生产线，拥有一家专业生产连杆的子公司和三家专业连杆生产的分公司，连杆产品品种齐全，拥有近五十种不同型号、规格和排量的微车、轿车连杆。公司是胀断连杆行业标准的制订者之一。

(2) 客户资源优势

公司在国内的客户遍布汽车及发动机制造企业，其中主要有长安汽车、上汽集团、广汽集团、长城汽车、华晨汽车、奇瑞汽车、江铃集团、吉利集团、一汽海马、昌河铃木等国内主要汽车及发动机生产企业。公司产品已经进入部分国际知名厂商汽车零部件全球采购体系。

(3) 技术质量和成本优势

公司建有产品研发能力完备的省级技术中心，在公司内部能完成从模具、工装、配套件、毛坯锻造、热处理、机加工到理化试验等完整的开发流程，开发、生产效率高，测试手段全面。公司及时、快速、灵敏的反应能力以及产品的改进、改型、开发速度得到主机厂的充分认可，多品种、小批量、反应迅速也是公司在市场竞争中的显著优势。

同时，公司从事连杆专业化生产已有近20年经验，并在与长安福特、日本三菱、美国水星等公司的合作中，引进了许多具有国际先进水平的产品生产技术和理念，公司产品拥有国内最先进的技术优势和性价比优势。

公司按照先进的国际TS16949质量管理体系和日本的“精益生产”管理模式运营，使连杆产品质量及其管理水平不断得到加强和提升。

(4) 品牌优势

通过近二十年的连杆产品生产和国内大部分汽车或发动机生产厂家的合作，“XIYI”牌连杆在行业内具有较大的知名度和认可度，连续多年获得“名牌商标”、“名牌产品”、“优秀发动机配件供应商”等称号。

2、其他工业产品的竞争优势

其他工业产品属于特许经营产品，在细分市场处于先进地位。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、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。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	-----	-----

			或服务					润	
重庆西仪 汽车连杆 有限公司	子公司	汽车零部 件	汽车发动 机连杆	1900 万	40,215,65 7.41	18,444,51 4.51	24,195,90 2.99	-62,179 .27	-24,111.82

5、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。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	200	至	350
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-1,559.27		
业绩变动的的原因说明	主营业务收入增长，降本增效成果显著，期间费用大幅降低，政府补助收入增加等因素		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 01 月 05 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司本次重大资产重组的进展情况及股票复牌时间
2016 年 03 月 01 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司本次重大资产重组资产评估备案事项进展情况
2016 年 03 月 05 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司近期维护股价的相应对策
2016 年 03 月 16 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司并购重组情况
2016 年 03 月 24 日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司发展前景
2016 年 03 月 30 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司业务是否涉及新能源汽车方面
2016 年 03 月 31 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	截止 3 月 31 日股东人数
2016 年 04 月 13 日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司非公开发行股份募集配套资金具体情况
2016 年 04 月 26 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司本次重大资产重组方案何时能获国资委批复
2016 年 05 月 05 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司是否有连杆新品开发应对新能源汽车发展趋势
2016 年 06 月 27 日	董事会办公室	其他	个人	个人投资者	公司完成资产收购后行业地位如何
2016 年 06 月 28 日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司本次重大资产重组进展情况及非公开发行股份具体方案

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及有关法律法规等要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的上市公司治理相关规范性文件的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

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。

六、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。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆长安汽车股份有限公司	同一实际控制人	销售产品	销售汽车发动机连杆产品	市场定价	市价	4,763.43	22.81%	12,060	否	银行电汇方式	市价	2016年03月29日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网：《日常关联交易公告》
合计				--	--	4,763.43	--	12,060	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异				不适用									

较大的原因（如适用）	
------------	--

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、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
兵器装备集团财务有限责任公司存款	同一实际控制人	公司接受兵装财务提供的存、贷款等服务，兵装财务作为非银行金融机构按合同约定收取贷款利息、按标准收取相关服务费用。	否	1,261.12	14,735.09	14,606.37			1,389.84
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		满足了公司经营的需要，为公司的业务发展提供了资金保障。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

兵器装备集团财务有限责任公司	同一实际控制人	公司接受兵装财务提供的存、贷款等服务，兵装财务作为非银行金融机构按合同约定收取贷款利息、按标准收取相关服务费用。	4,300	2,000	2,000			4,300
中国南方工业集团公司	本公司实际控制人	业务需要	2,000	2,000	2,000			2,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		满足了公司经营的需要，为公司的业务发展提供了资金保障。						

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
云南西仪工业股份有限公司	兵器装备集团财务有限责任公司	贷款	2016年03月24日	1,000		无		市价	1,000	是	同受南方集团控制	正在执行
云南西仪工业股份有限公司	兵器装备集团财务有限责任公司	贷款	2016年04月19日	1,000		无		市价	1,000	是	同受南方集团控制	正在执行
云南西仪工业股份有限公司	兵器装备集团财务有限责任公司	贷款	2016年06月30日	1,300		无		市价	1,300	是	同受南方集团控制	正在执行
云南西仪工业股份有限公司	兵器装备集团财务有限责任公司	贷款	2015年11月03日	1,000		无		市价	1,000	是	同受南方集团控制	正在执行

4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年3月与国家有关公司签订了一份其他工业产品日常销售合同，合同总金额为666万元，目前该合同正在履行中。公司具备履行合同的能力，资金、人员、技术和产能均能够保证合同的顺利履行，该合同的履行将对公司2016年度利润产生一定积极影响。

九、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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	中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司	1、公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争。2、公司股东中国南方工业集团公司承诺无条件承担公司及西仪安化、重庆西仪两个子公司因未办理房屋及土地租赁备案登记事宜而受的行政处罚。3、公司股东中国南方工业集团公司承诺如果未来国家相关法律法规变更导致对公司2002年与华融公司的债务重组收益征收所得税，集团代公司偿付，并免除向公司追偿。4、公司股东中国南方工业集团公司承诺如未来工商部门依法追究公司改制设立时因注册资本未到位的法律责任，集团将无条件承担该责任。5、公司股东中国南方工业集团公司承诺如税务部门追缴因公司前身（云南西南仪器厂）逐年亏损所欠缴增值税形成的呆账税金，将代替公司缴纳该部分税金形成的滞纳金。	2008年08月06日	持续	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、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。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于重大资产重组事项的基本情况及进展

2015年9月1日，公司发布了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》，因筹划重大事项，公司股票自2015年9月1日开市起连续停牌，停牌期间，公司根据相关规定，每五个交易日发布一次相关事项进展情况公告。2015年12月28日，公司召开第四届董事会第五次会议，会议审议通过了《云南西仪工业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要》等与本次重大资产重组相关的议案，公司拟以发行股份的方式收购承德苏垦银河连杆股份有限公司100%股权，同时，公司拟向不超过10名符合条件的特定对象发行股份募集配套资金。2016年1月13日，根据深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对云南西仪工业股份有限公司的重组问询函》，公司披露了发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）（修订稿），经申请公司股票已于2016年1月13日开市起复牌。根据相关规定，草案发布后股东大会通知前，公司每月发布一次重大资产重组事项进展情况公告。2016年6月27日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等议案并将交易涉及的审计报告等财务数据更新至2015年12月31日。2016年7月31日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了关于本次重大资产重组的相关议案，并将交易涉及的审计报告等财务数据更新至2016年5月31日。根据第四届董事会第八次会议决议，公司于2016年8月16日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组的相关议案。

截至本公告日，公司本次重大资产重组事项已经取得国资部门的批复，并经公司股东大会审议通过，尚需获得中国证监会的核准。本次重大资产重组标的公司目前生产经营情况正常，各项业务有序开展。

2、2016年上半年度公司信息披露情况表

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸	信息披露网站
2016-01-06	2016-001	重大资产重组进展公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-01-13	2016-002	关于对深圳证券交易所《重组问询函》回复的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-01-13	2016-003	关于发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）的修订说明公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-01-13	2016-004	关于公司股票复牌的提示性公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-01-14	2016-005	关于取消股东大会并择日另行召开股东大会的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-01-30	2016-006	重大资产重组进展公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2016-02-26	2016-007	2015年度业绩快报	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-01	2016-008	重大资产重组进展公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-01	2016-009	股票交易异常波动公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-22	2016-010	关于董事会秘书辞职的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-26	2016-011	关于监事辞职的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-29	2016-012	第四届董事会第六次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-29	2016-013	第四届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-29	2016-014	2015年年度报告摘要	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-29	2016-015	日常关联交易公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-29	2016-016	关于召开2015年度股东大会的通知公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-29	2016-017	关于举办2015年度报告网上说明会的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-30	2016-018	关于签订日常经营重大合同的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-03-30	2016-019	重大资产重组进展公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-04-20	2016-020	2015年度股东大会决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-04-27	2016-021	2016年第一季度报告正文	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-04-30	2016-022	重大资产重组进展公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-05-06	2016-023	2016年第二次董事会临时会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-05-06	2016-024	2016年第二次监事会临时会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-05-21	2016-025	关于对深圳证券交易所2015年年报问询函的回复公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-05-31	2016-026	关于重大资产重组的进展公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-06-22	2016-027	关于董事长代行董事会秘书职责的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2016-06-29	2016-028	第四届董事会第七次会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-06-29	2016-029	关于更新交易标的最近一期财务资料、重组报告书及相关文件的提示性公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-06-29	2016-030	关于发行股份购买资产并募集配套资金摊薄即期回报及填补回报措施的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-06-29	2016-031	关于调整本次发行股份购买资产并募集配套资金相关事项的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-06-29	2016-032	关于召开2016年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第六节 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、无限售条件股份	291,026,000	100.00%						291,026,000	100.00%
1、人民币普通股	291,026,000	100.00%						291,026,000	100.00%
二、股份总数	291,026,000	100.00%						291,026,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,546	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南方工业资产管理有限责任公司	国有法人	48.20%	140,277,287			140,277,287		
中国南方工业集团公司	国有法人	17.44%	50,756,653			50,756,653		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	3.62%	10,534,797			10,534,797		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.47%	4,292,500			4,292,500		
杨锦红	境内自然人	0.48%	1,392,500			1,392,500		
武汉长江光电有限公司	国有法人	0.28%	803,780			803,780		
长春铁发实业有限公司	境内非国有法人	0.22%	650,000			650,000		
中国农业银行股份有限公司—长盛国企改革主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.16%	454,782			454,782		
上海大东海建筑工程有限公司	境内非国有法人	0.15%	450,000			450,000		
赵静	境内自然人	0.15%	444,125			444,125		
战略投资者或一般法人因配售新股	无							

成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	南方集团为南方资产、长江光电的控股股东。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
南方工业资产管理有限责任公司	140,277,287	人民币普通股	140,277,287
中国南方工业集团公司	50,756,653	人民币普通股	50,756,653
云南省工业投资控股集团有限责任公司	10,534,797	人民币普通股	10,534,797
中央汇金资产管理有限责任公司	4,292,500	人民币普通股	4,292,500
杨锦红	1,392,500	人民币普通股	1,392,500
武汉长江光电有限公司	803,780	人民币普通股	803,780
长春铁发实业有限公司	650,000	人民币普通股	650,000
中国农业银行股份有限公司—长盛国企改革主题灵活配置混合型证券投资基金	454,782	人民币普通股	454,782
上海大东海建筑工程有限公司	450,000	人民币普通股	450,000
赵静	444,125	人民币普通股	444,125
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	南方集团为南方资产、长江光电的控股股东。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王怀成	监事	被选举	2016-4-19	因监事江信亚先生退休，经公司 2015 年度股东大会审议批准增补王怀成先生为公司监事
邹成高	董事会秘书	解聘	2016-3-21	邹成高先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书等职务
江信亚	监事	离任	2016-3-25	江信亚先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司监事职务

第九节 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：云南西仪工业股份有限公司

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	51,469,985.97	30,703,004.25
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	81,857,474.74	99,606,349.90
应收账款	147,618,832.10	94,109,549.81
预付款项	11,169,702.64	4,198,459.82
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	5,199,378.71	4,724,491.86
买入返售金融资产		
存货	209,201,399.54	239,163,646.59

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	289,409.00
其他流动资产	42,444.61	2,659,715.98
流动资产合计	506,559,218.31	475,454,627.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,656,287.41	4,656,287.41
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	12,568,337.00	13,074,209.97
固定资产	238,113,162.89	257,916,405.67
在建工程	8,197,955.24	11,903,370.15
工程物资		
固定资产清理	-63,023.26	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	946,106.07	1,088,965.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,420,540.86	4,420,540.86
其他非流动资产		1,981,686.37
非流动资产合计	268,839,366.21	295,041,465.88
资产总计	775,398,584.52	770,496,093.09
流动负债：		
短期借款	43,000,000.00	43,000,000.00
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	34,878,861.08	32,354,526.39

应付账款	116,232,594.15	111,606,241.39
预收款项	2,229,836.73	2,048,374.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,949,190.68	9,360,105.94
应交税费	-135,689.57	287,054.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,146,836.64	67,433,051.00
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	268,301,629.71	266,089,353.58
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	8,424,440.97	8,000,000.00
预计负债		
递延收益	6,500,000.00	7,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,924,440.97	15,500,000.00
负债合计	283,226,070.68	281,589,353.58
所有者权益：		
股本	291,026,000.00	291,026,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	142,833,260.54	142,833,260.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,918,684.81	24,918,684.81
一般风险准备		
未分配利润	26,016,762.68	22,741,343.62
归属于母公司所有者权益合计	484,794,708.03	481,519,288.97
少数股东权益	7,377,805.81	7,387,450.54
所有者权益合计	492,172,513.84	488,906,739.51
负债和所有者权益总计	775,398,584.52	770,496,093.09

法定代表人：高辛平

主管会计工作负责人：王家兴

会计机构负责人：曾翠红

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	50,673,232.67	28,718,005.79
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	93,527,474.74	100,806,349.90
应收账款	143,886,810.85	93,165,879.91
预付款项	11,168,702.64	4,047,459.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,184,332.54	4,712,809.81
存货	200,438,939.62	227,031,811.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		289,409.00
其他流动资产	14,860.06	2,632,131.43
流动资产合计	504,894,353.12	461,403,857.42

非流动资产：		
可供出售金融资产	4,656,287.41	4,656,287.41
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,400,000.00	11,400,000.00
投资性房地产	12,568,337.00	13,074,209.97
固定资产	225,959,195.26	244,538,364.99
在建工程	8,190,347.98	11,903,370.15
工程物资		
固定资产清理	-63,023.26	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	946,106.07	1,088,965.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产	4,229,471.29	4,229,471.29
其他非流动资产		1,981,686.37
非流动资产合计	267,886,721.75	292,872,355.63
资产总计	772,781,074.87	754,276,213.05
流动负债：		
短期借款	43,000,000.00	43,000,000.00
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	46,548,861.08	33,554,526.39
应付账款	109,651,471.99	102,079,176.35
预收款项	2,131,284.94	1,995,059.69
应付职工薪酬	8,960,822.08	8,051,790.04
应交税费	-340,806.49	190,621.50
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,203,190.47	67,493,115.40
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	272,154,824.07	256,364,289.37
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	8,424,440.97	8,000,000.00
预计负债		
递延收益	6,500,000.00	7,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,924,440.97	15,500,000.00
负债合计	287,079,265.04	271,864,289.37
所有者权益：		
股本	291,026,000.00	291,026,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	142,833,260.54	142,833,260.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,918,684.81	24,918,684.81
未分配利润	26,923,864.48	23,633,978.33
所有者权益合计	485,701,809.83	482,411,923.68
负债和所有者权益总计	772,781,074.87	754,276,213.05

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	264,449,018.48	256,879,829.08
其中：营业收入	264,449,018.48	256,879,829.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	266,617,824.64	271,818,012.31
其中：营业成本	236,660,996.61	239,583,534.54
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	1,604,320.81	1,020,680.65
销售费用	5,382,593.90	7,071,674.54
管理费用	21,763,179.02	21,974,912.26
财务费用	1,271,397.60	2,167,210.32
资产减值损失	-64,663.30	
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）		37,739.99
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）	-2,168,806.16	-14,900,443.24
加：营业外收入	5,596,359.53	4,007,112.71
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	161,779.04	16,019.42
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,265,774.33	-10,909,349.95
减：所得税费用		

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,265,774.33	-10,909,349.95
归属于母公司所有者的净利润	3,275,419.06	-10,516,708.39
少数股东损益	-9,644.73	-392,641.56
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	3,265,774.33	-10,909,349.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,275,419.06	-10,516,708.39
归属于少数股东的综合收益总额	-9,644.73	-392,641.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.011	-0.036
（二）稀释每股收益	0.011	-0.036

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

法定代表人：高辛平

主管会计工作负责人：王家兴

会计机构负责人：曾翠红

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	260,274,867.17	250,201,196.70
减：营业成本	234,404,205.82	233,497,990.89
营业税金及附加	1,426,149.16	1,015,278.12
销售费用	4,834,503.92	6,824,227.11
管理费用	20,507,880.43	20,652,160.64
财务费用	1,273,418.03	2,166,069.28
资产减值损失	-64,663.30	
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）	0.00	37,739.99
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）	-2,106,626.89	-13,916,789.35
加：营业外收入	5,558,292.08	4,005,062.71
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	161,779.04	16,019.42
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,289,886.15	-9,927,746.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,289,886.15	-9,927,746.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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	3,289,886.15	-9,927,746.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.011	-0.034
(二) 稀释每股收益	0.011	-0.034

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	164,928,550.32	144,359,696.97
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	261,562.97	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,314,594.66	8,426,192.89
经营活动现金流入小计	174,504,707.95	152,785,889.86
购买商品、接受劳务支付的现金	67,530,915.14	69,657,962.77
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	54,518,157.75	60,260,269.87
支付的各项税费	15,892,824.97	9,991,458.23
支付其他与经营活动有关的现金	7,471,271.91	7,917,368.05
经营活动现金流出小计	145,413,169.77	147,827,058.92
经营活动产生的现金流量净额	29,091,538.18	4,958,830.94
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	0.00	2,739.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	495,150.00	144,200.00
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	424,440.97	380,000.00
投资活动现金流入小计	919,590.97	526,939.98
购建固定资产、无形资产和其	5,866,445.05	5,274,515.84

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,866,445.05	5,274,515.84
投资活动产生的现金流量净额	-4,946,854.08	-4,747,575.86
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	20,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,274,358.30	6,273,779.00
筹资活动现金流入小计	26,274,358.30	41,273,779.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,589,379.18	5,147,062.03
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	8,062,681.50	760,860.39
筹资活动现金流出小计	29,652,060.68	40,907,922.42
筹资活动产生的现金流量净额	-3,377,702.38	365,856.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	20,766,981.72	577,111.66
加：期初现金及现金等价物余额	30,703,004.25	39,400,875.21
六、期末现金及现金等价物余额	51,469,985.97	39,977,986.87

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	161,750,845.12	139,683,190.05
收到的税费返还	261,562.97	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,313,670.21	8,386,249.18
经营活动现金流入小计	171,326,078.30	148,069,439.23
购买商品、接受劳务支付的现金	69,918,197.82	68,305,781.50
支付给职工以及为职工支付的现金	49,329,568.74	54,950,970.26
支付的各项税费	14,122,700.01	9,484,912.03
支付其他与经营活动有关的现金	7,494,278.39	7,856,895.55
经营活动现金流出小计	140,864,744.96	140,598,559.34
经营活动产生的现金流量净额	30,461,333.34	7,470,879.89
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	0.00	2,739.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,150.00	144,200.00
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	424,440.97	380,000.00
投资活动现金流入小计	629,590.97	526,939.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,757,995.05	4,956,295.84
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,757,995.05	4,956,295.84
投资活动产生的现金流量净额	-5,128,404.08	-4,429,355.86
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	20,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,274,358.30	6,273,779.00
筹资活动现金流入小计	26,274,358.30	41,273,779.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,589,379.18	5,147,062.03
支付其他与筹资活动有关的现金	8,062,681.50	760,860.39
筹资活动现金流出小计	29,652,060.68	40,907,922.42
筹资活动产生的现金流量净额	-3,377,702.38	365,856.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	21,955,226.88	3,407,380.61
加：期初现金及现金等价物余额	28,718,005.79	33,961,392.85
六、期末现金及现金等价物余额	50,673,232.67	37,368,773.46

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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81		22,741,343.62	7,387,450.54	488,906,739.51
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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81		22,741,343.62	7,387,450.54	488,906,739.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,275,419.06	-9,644.73	3,265,774.33
（一）综合收益总额											3,275,419.06	-9,644.73	3,265,774.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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													
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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81		26,016,762.68	7,377,805.81	492,172,513.84

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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81		56,836,438.64	9,048,641.48	524,663,025.47
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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81		56,836,438.64	9,048,641.48	524,663,025.47
三、本期增减变动金额（减少以											-13,426.96	-392,641.5	-13,819.60

“—”号填列)											8.37	6	9.93
(一) 综合收益总额											-10,516,708.39	-392,641.56	-10,909,349.95
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-2,910,259.98		-2,910,259.98
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											-2,910,259.98		-2,910,259.98
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	291,026,000.00				142,833,260.54			24,918,684.81		43,409,470.27	8,655,999.92	510,843,415.54	

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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81	23,633,978.33	482,411,923.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81	23,633,978.33	482,411,923.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,289,886.15	3,289,886.15
（一）综合收益总额										3,289,886.15	3,289,886.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81	26,923,864.48	485,701,809.83	

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	291,026,000.00				142,833,260.54				24,918,684.81	55,237,286.93	514,015,232.28
加：会计政											

策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	291,0 26,00 0.00				142,83 3,260.5 4				24,918, 684.81	55,23 7,286. 93	514,01 5,232.2 8
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）										-12,8 38,00 6.04	-12,838 ,006.04
（一）综合收益 总额										-9,92 7,746. 06	-9,927, 746.06
（二）所有者投 入和减少资本											
1. 股东投入的 普通股											
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-2,91 0,259. 98	-2,910, 259.98
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-2,91 0,259. 98	-2,910, 259.98
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	291,026,000				142,833,260.54				24,918,684.81	42,399,280.89	501,177,226.24

三、公司基本情况

云南西仪工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2005年3月经国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2005]328号文件和国资产权[2005]201号文件批准，由中国南方工业集团公司(以下简称“南方集团”方、南方工业资产管理有限责任公司、云南省国有资产经营有限责任公司、武汉长江光电有限公司、昆明仪丰达贸易有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：5300001002272。2008年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为机械制造业。截至2014年12月31日止，本公司累计发行股本总数29,102.60万股，注册资本为29,102.60万元，注册地：昆明市西山区海口镇山冲，总部地址：昆明市西山区海口镇山冲。本公司主要经营活动为：生产经营汽车发动机连杆系列产品、其他工业产品、机床系列产品及零部件。本公司的母公司为南方工业资产管理有限责任公司，本公司的实际控制人为中国南方工业集团公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2016年8月19日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

重庆西仪汽车连杆有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用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

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

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确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款、预付账款是指期末余额 500 万元以上的应收账款、预付账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(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
向特定购货方销售其他工业产品产生的应收款项	其他方法
其他应收款项	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
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
向特定购货方销售其他工业产品产生的应收款项	0.00%	0.00%

(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	金额不重大但出现明显减值迹象。
坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

12、存货**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、委托加工物资、在途材料、低值易耗品、包装物、在产品及自制半成品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

原材料购入时按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出原材料的计划成本调整为实际成本；低值易耗品、包装物按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出的低值易耗品、包装物的计划成本调整为实际成本；产成品发出采用加权平均法结转成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品中的夹、模具采用五五摊销法核算
- (2) 其他低值易耗品和包装物采用一次转销法

13、划分为持有待售资产**14、长期股权投资****1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的

参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，

予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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	25-30	3.00%	3.88%-3.23%
机器设备	年限平均法	10-15	3.00%	9.70%-6.47%
运输工具	年限平均法	10	3.00%	9.70%
办公设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5年	

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相

关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括分公司的场地租赁费用，土建费等

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

场地租赁费用按照租赁期限摊销

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

①其他工业产品：根据合同的具体约定：一般情况下产品完工入库后，客户进行产品验收，签字确认并开具发票后确认收入。

②汽车连杆类产品：根据合同的具体约定要求：一般情况下，主机厂商客户装机领用后或者领用待产品验收合格后，根据客户月底或者月初开具的通知单（数量确认单据）、双方确认数量金额，双方确认无误后确认收入；其他客户根据合同约定确认收入。

③机床及其他类：根据合同具体的约定：一般情况下，公司需要负责产品运输的，待产品送达客户，客户

签字验收取得对方签字验收单后确认收入；公司无需送货，客户进行自提的，按照取得自提清单后，确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

(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。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后

的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%
营业税	房租和劳务收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%；25%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

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
云南西仪工业股份有限公司	15%
重庆西仪汽车连杆有限公司	25%

2、税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局财税字[2014]第114号文的有关规定，本公司生产销售的其他工业产品免征增值税。

2、 所得税

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税〔2001〕202号)、云南省国家税务局云国税函[2009]203号文的批复，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

3、 城镇土地使用税

根据财政部、国家税务总局财税[2016]5号文的规定，对中国南方工业集团公司所属的专门生产其他工业产品的企业，除办公、生活区用地外，其他用地在2016年1月1日至2018年12月31日期间，免征城镇土地使用税。根据云南省财政厅、云南省地方税务局联合下发云财税[2011]112号文的有关规定，对中国南方工业集团公司所属企业继续实行城镇土地使用税优惠政策。

3、其他

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	64,604.94	51,775.85
银行存款	22,935,311.03	21,651,178.40
其他货币资金	28,470,070.00	9,000,050.00
合计	51,469,985.97	30,703,004.25

其他说明

货币资金2016年6月末余额较年初增加20,766,981.72元，增加的比率为67.64%，增加的主要原因是本期经营活动产生的现金净流量为29,091,538.18元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,857,474.74	99,606,349.90
合计	81,857,474.74	99,606,349.90

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,736,103.52	97.24%	7,117,271.42	4.60%	147,618,832.10	101,307,650.47	95.85%	7,198,100.66	7.11%	94,109,549.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,386,741.19	2.76%	4,386,741.19	100.00%		4,386,741.19	4.15%	4,386,741.19	100.00%	
合计	159,122,844.71	100.00%	11,504,012.61		147,618,832.10	105,694,391.66	100.00%	11,584,841.85		94,109,549.81

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			
6 个月以内	127,563,159.23	-	0.00%
6 个月—1 年（含）	7,517,629.46	77,600.69	5.00%
1 年以内小计	135,080,788.69	77,600.69	
1 至 2 年	10,403,825.34	1,329,689.40	10.00%
2 至 3 年	3,727,709.20	614,620.50	30.00%
3 至 4 年	585,045.90	290,827.32	50.00%
4 至 5 年	453,432.48	382,591.60	80.00%
5 年以上	8,872,043.10	8,808,683.10	100.00%
合计	159,122,844.71	11,504,012.61	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	关联方	13,493,909.45	6 个月以内、5	8.48
绵阳新晨动力机械有限公司	非关联方	12,234,062.55	6 个月以内	7.69
重庆长安汽车股份有限公司本部	关联方	12,127,655.46	6 个月以内	7.62
中国北方工业公司	非关联方	11,548,231.92	1 年以内	7.26
保利科技有限公司	非关联方	8,096,727.85	6 个月以内	5.09
合 计		57,500,587.23		36.14

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,622,322.01	95.10%	3,594,780.50	85.62%
1 至 2 年	7,072.92	0.06%	48,087.71	1.15%

2 至 3 年	130,496.31	1.17%	224,079.41	5.34%
3 年以上	409,811.40	3.67%	331,512.20	7.90%
合计	11,169,702.64	--	4,198,459.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	2015年6月末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
上海柏成贸易有限公司	非关联方	885,775.80	6.93	5年以上	滚动付款
台州凯航机械有限公司	非关联方	320,893.64	2.51	1-5年	滚动付款
昆明云祥机床配件有限公司	非关联方	280,264.72	2.19	5年以上	滚动付款
合计		1,486,934.16	11.63		

(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	与本公司关系	2016年6月末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
上海柏成贸易有限公司	非关联方	885,775.80	6.93	5年以上	滚动付款
水星海事技术(苏州)有限公司	非关联方	472,303.04	3.70	6个月以内	滚动付款
云南云开电气股份有限公司	非关联方	337,720.00	2.64	6个月以内	滚动付款
台州凯航机械有限公司	非关联方	320,893.64	2.51	1-5年	滚动付款
昆明云祥机床配件有限公司	非关联方	280,264.72	2.19	5年以上	滚动付款
合计		2,296,957.20	17.97		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,872,184.59	100.00%	1,672,805.88	19.10%	5,199,378.71	6,397,297.74	100.00%	1,672,805.88	26.15%	4,724,491.86
合计	6,872,184.59	100.00%	1,672,805.88	19.10%	5,199,378.71	6,397,297.74	100.00%	1,672,805.88	26.15%	4,724,491.86

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			
6 个月以内	4,660,725.18	0.00	
6 个月—1 年(含)	240,821.10	27,321.23	3.50%
1 年以内小计	4,901,546.28	27,321.23	0.55%

1 至 2 年	48,618.00	34,317.78	70.59%
2 至 3 年	150,281.36	107,563.00	71.57%
3 至 4 年	701,700.00	501,606.84	71.48%
4 至 5 年	2,307.02	1,845.62	80.00%
5 年以上	1,067,731.93	1,000,151.41	93.67%
合计	6,872,184.59	1,672,805.88	

确定该组合依据的说明：

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金，保证金	2,483,119.22	2,725,901.00
备用金	536,585.00	1,551,637.42
单位往来	3,770,041.77	2,023,191.03
其他	82,438.60	96,568.29
合计	6,872,184.59	6,397,297.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	保证金及押金	1,000,000.00	6 个月以内	14.55%	0.00
昆明市规划局	往来款	781,419.22	6 个月以内	11.37%	0.00
昆明台成精密机械有限公司	保证金	701,700.00	3-4 年	10.21%	500,000.00
西南兵工物资总公司	单位往来款	586,558.79	5 年以上	8.54%	586,558.79
发展计划部	暂借款	402,385.00	1 年以内	5.86%	2,448.75
合计	--	3,472,063.01	--	50.52%	1,089,007.54

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,199,919.81		27,199,919.81	26,680,031.19		26,680,031.19
在产品	63,181,790.44		63,181,790.44	86,019,353.07		86,019,353.07
库存商品	127,173,279.13	10,730,988.43	116,442,290.70	134,486,354.86	10,730,988.43	123,755,366.43
周转材料	2,377,398.59		2,377,398.59	2,708,895.90		2,708,895.90
合计	219,932,387.97	10,730,988.43	209,201,399.54	249,894,635.02	10,730,988.43	239,163,646.59

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,730,988.43					10,730,988.43
合计	10,730,988.43					10,730,988.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆分公司场地租赁费	0.00	289,409.00
合计	0.00	289,409.00

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税等	42,444.61	2,632,131.43
预交企业所得税		27,584.55
合计	42,444.61	2,659,715.98

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	4,656,287.41		4,656,287.41	4,656,287.41		4,656,287.41
按成本计量的	4,656,287.41		4,656,287.41	4,656,287.41		4,656,287.41
合计	4,656,287.41		4,656,287.41	4,656,287.41		4,656,287.41

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
昆明台正精密机械有限公司	4,656,287.41			4,656,287.41					40.00%	
合计	4,656,287.41			4,656,287.41					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

1、昆明台正精密机械有限公司是由台湾旭正机械股份有限公司(以下简称“台湾旭正”)和本公司共同出资设立的中外合资企

业，台湾旭正持股比例为60%，本公司持股比例为40%，由于其核心技术和销售渠道由控股方掌控，且成立合资公司时本公司没有管理经验，其内部管理和市场拓展均由控股方派人管理，鉴于该公司的董事长、总经理均由控股方担任，财务和经营政策也由控股方决定，本公司除按出资比例收取红额外，无法施加重大影响，故对该项投资采用成本法核算。

2、昆明台正精密机械有限公司经营期限已于2015年12月到期，经双方股东协商，进行到期清算，目前正在清算中。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	39,156,677.01			39,156,677.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	6,195.00			6,195.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,195.00			6,195.00
4.期末余额	39,150,482.01			39,150,482.01
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	25,115,351.05			25,115,351.05
2.本期增加金额	499,712.39			499,712.39
(1) 计提或摊销	499,712.39			499,712.39
3.本期减少金额	34.42			34.42
(1) 处置				
(2) 其他转出	34.42			34.42
4.期末余额	25,615,029.02			25,615,029.02

三、减值准备				
1.期初余额	967,115.99			967,115.99
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	967,115.99			967,115.99
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,568,337.00			12,568,337.00
2.期初账面价值	13,074,209.97			13,074,209.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

公司投资性房地产出租情况良好，租金回收正常，因此本年未计提减值准备。

19、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	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	116,790,526.80	497,118,506.51	10,998,047.91	7,597,918.63	632,504,999.85
2.本期增加金额	6,195.00	1,219,131.85	0.00	3,076.92	1,228,403.77
(1) 购置					
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额	6,195.00	4,344,888.11	3,125,073.70	1,080.00	7,477,236.81
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	116,790,526.80	493,992,750.25	7,872,974.21	7,599,915.55	626,256,166.81
二、累计折旧					
1.期初余额	67,450,184.29	291,968,444.05	6,768,083.69	6,036,561.80	372,223,273.83
2.本期增加金额	1,427,029.60	17,396,211.75	317,355.17	345,085.27	19,485,681.79
(1) 计提					
3.本期减少金额	34.42	3,479,802.54	2,307,249.59	34.92	5,787,121.47
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	68,877,179.47	305,884,853.26	4,778,189.27	6,381,612.15	385,921,834.15
三、减值准备					
1.期初余额	675,499.70	1,280,645.86	165,633.77	243,541.02	2,365,320.35
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	0.00	0.02	116,963.50	27,187.06	144,150.58
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	675,499.70	1,280,645.84	48,670.27	216,353.96	2,221,169.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,237,847.63	186,827,251.15	3,046,114.67	1,001,949.44	238,113,162.89
2.期初账面价值	48,664,842.81	203,869,416.60	4,064,330.45	1,317,815.81	257,916,405.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公设备	95,834.83
机器设备	56,011,322.86
运输工具	275,452.98
合计	56,382,610.67

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、技术改造工程	7,766.00		7,766.00	7,766.00		7,766.00
2、其他设备购建	7,475,581.98		7,475,581.98	11,408,604.15		11,408,604.15
3、其他零星基建工程	707,000.00		707,000.00	487,000.00		487,000.00
4、子公司在建工程	7,607.26		7,607.26			
合计	8,197,955.24		8,197,955.24	11,903,370.15		11,903,370.15

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
废旧设备款	-63,023.26	0.00
合计	-63,023.26	

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				4,956,136.04	4,956,136.04
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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				4,956,136.04	4,956,136.04
二、累计摊销					
1.期初余额				3,867,170.59	3,867,170.59
2.本期增加金额				142,859.38	142,859.38
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,010,029.97	4,010,029.97
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				946,106.07	946,106.07
2.期初账面价值				1,088,965.45	1,088,965.45

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

公司无形资产为进行生产经营活动所必须的电脑应用软件，因此上半年未计算提取减值准备。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	28,850,706.90	4,420,540.86	28,931,536.14	4,420,540.86
合计	28,850,706.90	4,420,540.86	28,931,536.14	4,420,540.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,420,540.86		4,420,540.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
根据审计意见调整综合技改项目	0.00	1,981,686.37
合计		1,981,686.37

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,000,000.00	43,000,000.00
合计	43,000,000.00	43,000,000.00

短期借款分类的说明：

质押借款情况

合同号	贷款银行	贷款金额	贷款期限	质押物标的
16DK20100031	兵器装备集团财务有 限责任公司	10,000,000.00	2016-3-24至2017-3-24	应收账款质押
16DK20100046	兵器装备集团财务有 限责任公司	10,000,000.00	2016-4-19至2017-4-19	应收账款质押
16DK20100111	兵器装备集团财务有 限责任公司	13,000,000.00	2016-7-4至2017-7-4	应收账款质押
15DK20100181	兵器装备集团财务有 限责任公司	10,000,000.00	2015-11-3至2016-11-3	应收账款质押
合 计		43,000,000.00		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截止2016年6月30日公司无逾期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,878,861.08	32,354,526.39
合计	34,878,861.08	32,354,526.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	107,230,846.31	103,270,760.87
1—2 年（含）	7,382,350.45	7,105,480.18
2—3 年（含）	525,621.04	359,109.98
3 年以上	1,093,776.35	870,890.36
合计	116,232,594.15	111,606,241.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,440,601.17	1,184,286.82
1—2 年（含）	413,673.30	346,630.10
2—3 年（含）	173,273.06	403,318.86
3 年以上	202,289.20	114,138.90
合计	2,229,836.73	2,048,374.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,102,159.38	51,176,519.11	50,719,140.00	9,559,538.49
二、离职后福利-设定提存计划	257,946.56	7,647,061.11	7,515,355.48	389,652.19
合计	9,360,105.94	58,823,580.22	58,234,495.48	9,949,190.68

(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	6,592,259.21	40,606,417.97	40,674,826.62	6,523,850.56

2、职工福利费		1,230,797.50	1,230,797.50	
3、社会保险费	134,230.44	4,276,743.42	4,185,244.91	225,728.95
其中：医疗保险费	115,654.81	3,817,624.20	3,735,805.03	197,473.98
工伤保险费	6,336.87	230,360.01	226,792.99	9,903.89
生育保险费	12,238.76	228,759.21	222,646.89	18,351.08
4、住房公积金		4,134,980.00	4,126,520.00	8,460.00
5、工会经费和职工教育经费	2,375,669.73	927,580.22	501,750.97	2,801,498.98
合计	9,102,159.38	51,176,519.11	50,719,140.00	9,559,538.49

(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	242,984.60	7,275,435.90	7,160,970.09	357,450.41
2、失业保险费	14,961.96	371,625.21	354,385.39	32,201.78
合计	257,946.56	7,647,061.11	7,515,355.48	389,652.19

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-266,938.43	84,700.86
营业税		14,515.30
企业所得税	29,715.11	84,530.60
个人所得税	22,654.24	37,532.55
城市维护建设税	39,769.24	7,851.71
印花税	33,182.85	52,314.81
教育费附加	17,043.96	3,365.01
地方教育费附加	11,362.64	2,243.34
房产税	-22,479.18	
合计	-135,689.57	287,054.18

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	24,100,751.34	28,359,904.11
代收廉租房款、购房预付款及房屋维修基金等	15,817,999.01	17,611,975.40
土地租赁费	12,124,275.20	12,040,790.01
工程设备款	3,770,267.92	3,321,990.48
押金、保证金	3,126,890.47	3,162,290.47
社区管理服务站费用	2,296,825.81	2,296,825.81
保险款	393,679.99	215,621.96
其他	516,146.90	423,652.76
合计	62,146,836.64	67,433,051.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南方工业资产管理有限责任公司	11,859,652.55	历年滚存
住房保证金	7,820,000.00	尚未支付

社区管理服务站费用	2,296,825.81	尚未移交
购房预付款	2,288,232.26	尚未支付
房屋维修基金	2,074,028.41	尚未移交
承包风险保证金	1,584,200.00	尚未支付
云南省劳动社会保障厅	1,000,000.00	历年滚存
合计	28,922,939.03	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
综合技改项目	8,000,000.00	424,440.97		8,424,440.97	
合计	8,000,000.00	424,440.97		8,424,440.97	--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,500,000.00		1,000,000.00	6,500,000.00	
合计	7,500,000.00		1,000,000.00	6,500,000.00	--

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
500 万支/年胀断连杆生产线项目	4,400,000.00			-1,000,000.00	3,400,000.00	与资产相关
云南省科学技术	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关

厅拨付汽车粉锻 连杆创新平台经 费						
昆明市科学技术 局拨付创新平台 项目经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
其他工业产品研 发资金	1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
合计	7,500,000.00			-1,000,000.00	6,500,000.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	291,026,000.00						291,026,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	117,246,245.13			117,246,245.13
其他资本公积	25,587,015.41			25,587,015.41
合计	142,833,260.54			142,833,260.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,300,807.26			16,300,807.26
任意盈余公积	8,617,877.55			8,617,877.55
合计	24,918,684.81			24,918,684.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	22,741,343.62	56,836,438.64
调整后期初未分配利润	22,741,343.62	56,836,438.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,275,419.06	-10,516,708.39
应付普通股股利		2,910,259.98
期末未分配利润	26,016,762.68	43,409,470.27

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,425,665.01	226,742,243.48	239,425,513.21	226,127,353.33
其他业务	14,023,353.47	9,918,753.13	17,454,315.87	13,456,181.21
合计	264,449,018.48	236,660,996.61	256,879,829.08	239,583,534.54

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	35,799.67	79,582.96
城市维护建设税	915,066.89	543,911.35
教育费附加	438,698.19	259,418.59
其他	214,756.06	137,767.75
合计	1,604,320.81	1,020,680.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	43,085.20	41,696.56

运输费	2,844,803.03	3,668,579.29
装卸费	52,126.19	44,977.43
仓储保管费	517,435.62	851,248.02
差旅费	267,104.58	292,727.50
展览费	0.00	33,860.00
广告费	0.00	4,368.93
销售服务费	39,707.01	124,328.29
职工薪酬	1,176,490.83	1,645,679.57
业务经费	62,953.12	89,781.00
折旧费	29,266.29	39,942.70
修理费	126,523.13	0.00
其他	223,098.90	234,485.25
合计	5,382,593.90	7,071,674.54

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,552,327.48	12,005,642.44
保险费	39,851.10	48,730.39
折旧费	1,473,017.18	1,513,162.29
修理费	385,503.66	81,567.11
无形资产摊销	142,859.38	308,144.53
物料消耗	-43,639.07	63,994.36
低值易耗品摊销	358,840.74	27,740.67
运输费	168,028.23	321,416.50
业务招待费	197,993.00	363,864.81
差旅费	1,082,694.50	793,521.71
办公费	279,491.14	371,342.61
水电费	66,147.91	57,027.15
税金	270,314.82	261,239.46
租赁费	672,348.78	717,853.98
诉讼费	18,867.92	
聘请中介机构费	158,393.67	497,724.96

咨询费	82,266.98	
研究与开发费用	3,302,283.95	2,462,236.45
董事会费	25,186.57	20,006.00
排污费	321,025.55	47,180.00
会议费		29,325.00
保密费	41,675.50	28,858.00
其他	1,167,700.03	1,954,333.84
合计	21,763,179.02	21,974,912.26

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,589,379.18	2,328,459.11
减：利息收入	59,711.52	65,068.69
汇兑损益	-59,945.45	-26,849.93
手续费及其他	-198,324.61	-69,330.17
合计	1,271,397.60	2,167,210.32

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-64,663.30	
合计	-64,663.30	

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		37,739.99
合计		37,739.99

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			73,088.00
其中：固定资产处置利得	73,088.00	170,333.71	73,088.00
债务重组利得		81,019.00	
政府补助	5,508,300.00	3,753,710.00	5,508,300.00
其他	14,971.53	2,050.00	14,971.53
合计	5,596,359.53	4,007,112.71	5,596,359.53

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
云南省名牌 奖励款							50,000.00	与收益相关
2014 年区级 排污费补助 款							100,000.00	与收益相关
其他工业产 品贴息						2,510,000.00	3,550,000.00	与收益相关
专利资助费						32,500.00	3,710.00	与收益相关
优势企业工 作经费							50,000.00	与收益相关
转岗培训补 贴款						226,000.00		与收益相关
500 万支/年 胀断连杆生 产线技术改 造项目验收 款						1,000,000.00		与收益相关
2015 年科技						179,000.00		与收益相关

计划项目(粉末冶金锻造连杆产品研制)经费								
生产配套能力运行维护补助经费						1,290,000.00		与收益相关
高能人才培养补助						100,000.00		与收益相关
区级专利资助费						18,800.00		与收益相关
补助款						60,000.00		与收益相关
2016 年度第二批标准化项目经费						80,000.00		与收益相关
2014 年企业工业奖励资金						12,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,508,300.00	3,753,710.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	156,779.04	16,019.42	156,779.04
其他	5,000.00		5,000.00
合计	161,779.04	16,019.42	161,779.04

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(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	3,265,774.33

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,496,300.00	3,753,710.00
收到水电费	1,454,175.28	1,272,525.20
存款利息	52,290.73	55,293.82
租赁费	1,257,765.80	620,100.00
实业公司劳务费	870,979.00	1,038,852.00
保证金、风险金、押金	128,110.00	734,555.00
昆明市失业保险办公室拨付失业保险补贴款	3,640.00	210,800.00
医保中心拨付个人医疗费	325,549.98	167,582.95
违约金	231,153.00	
上交利润	66,000.00	
标准化研究所项目费	70,000.00	
其他	358,630.87	572,773.92
合计	9,314,594.66	8,426,192.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
审核咨询费	119,717.60	174,357.80

办公费	61,220.86	234,001.28
差旅、探亲	1,567,946.49	1,660,379.74
聘请中介机构费用	116,777.00	437,060.00
保险费	81,340.70	97,507.96
劳务派遣人员派遣费及保险费	506,517.52	621,181.85
税金		15,000.00
备用金	327,500.00	382,640.00
安全费	91,705.00	31,300.00
业务费用	108,100.42	410,636.57
离退休人员费用	537,456.73	752,002.99
检测费	15,440.00	38,000.00
计量站费用	20,195.50	37,653.00
中小零修工程款	361,823.00	763,191.18
评审费	47,349.00	55,100.00
保密费	8,704.00	31,358.00
展览费	36,000.00	63,260.00
实业公司费用	162,241.37	107,452.12
市场营销部费用	260,526.90	6,688.00
会务费	95,791.00	99,544.00
外派人员补助等	167,919.10	72,000.00
工伤款		100,969.60
保洁费	403,008.00	152,483.10
保证金	8,888.00	40,000.00
交通管理费		20,000.00
连杆料架	800.00	113,790.00
公司办有关费用		191,109.46
信息披露费		250,000.00
设计费、编制费	25,000.00	240,000.00
信息服务费	80,930.00	107,200.00
研究开发费		96,000.00
监事会费用	4,940.40	28,494.80
董事会费用	19,869.00	
专利费	21,650.00	31,675.00
安家费		13,400.00

运输费	138,183.71	
培训费	19,090.00	
棚户区改造押金	781,419.22	
电表费	470,000.00	
修理费	74,317.00	
设备搬迁费	61,200.00	
试验费	84,174.00	
法律顾问费	60,000.00	
租赁费	60,000.00	
翻译费	30,466.00	
其他	433,064.39	441,931.60
合计	7,471,271.91	7,917,368.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
收"十二五"综合技改项目财政拨款	424,440.97	380,000.00
合计	424,440.97	380,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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
廉租房房租费和代收的职工棚户区建房款	1,304,358.30	6,273,779.00
收昆明市西山区保障性安置用房建设领导办 2014 年棚户区改造住房配套补助款	4,970,000.00	
合计	6,274,358.30	6,273,779.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付的棚户区改造工程款	7,705,581.50	760,860.39
退职工集资建房款	357,100.00	
合计	8,062,681.50	760,860.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,265,774.33	-10,909,349.95
加：资产减值准备	-64,663.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,985,359.76	18,750,638.03
无形资产摊销	142,859.38	308,144.53
长期待摊费用摊销	289,409.00	347,290.00
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）	154,194.88	-107,958.68
财务费用（收益以“-”号填列）	1,588,063.84	2,331,194.74
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-37,739.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,254,721.02	4,113,700.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,277,760.22	-33,245,218.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,621,494.59	23,408,131.02
其他	132,084.90	0.00
经营活动产生的现金流量净额	29,091,538.18	4,958,830.94
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	51,469,985.97	39,977,986.87

减：现金的期初余额	30,703,004.25	39,400,875.21
现金及现金等价物净增加额	20,766,981.72	577,111.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,469,985.97	30,703,004.25
其中：库存现金	64,604.94	51,775.85
可随时用于支付的银行存款	22,935,311.03	21,651,178.40
可随时用于支付的其他货币资金	28,470,070.00	9,000,050.00
三、期末现金及现金等价物余额	51,469,985.97	30,703,004.25

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	28,470,070.00	
合计	28,470,070.00	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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：

6、其他

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	
重庆西仪汽车连杆有限公司	重庆江北区大石坝	重庆江北区大石坝	机械制造	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
重庆西仪汽车连杆有限公司	40.00%	-9,644.73		7,377,805.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
重庆西仪汽车连杆有限公司	27,289,202.45	12,926,454.96	40,215,657.41	21,771,142.90	0.00	21,771,142.90	23,984,177.35	14,142,920.75	38,127,098.10	19,658,471.77	0.00	19,658,471.77

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
重庆西仪汽车连杆有限公司	24,195,902.99	-24,111.82	-24,111.82	-1,369,795.16	15,009,634.84	-981,603.89	-981,603.89	-2,512,048.95

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南方工业资产管理有限责任公司	北京	实业投资、信息咨询等	200,000.00 万元	48.20%	48.20%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国南方工业集团公司。

其他说明：

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	控制人
					(万元)		
中国南方工业集团公司	国有	北京市	唐登杰	国有资产投资等	1,746,968.00	71092604-3	国务院国有资产管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉长江光电有限公司	本公司股东、同受南方集团控制
四川华庆机械有限责任公司	同受南方集团控制
重庆长江电工工业有限责任公司	同受南方集团控制
湖南华南光电(集团)有限责任公司	同受南方集团控制
重庆长安汽车股份有限公司	同受南方集团控制
重庆建设工业(集团)有限责任公司	同受南方集团控制
重庆长安工业(集团)有限责任公司	同受南方集团控制
兵器装备集团财务有限责任公司	同受南方集团控制
重庆嘉陵特种装备有限公司	同受南方集团控制
重庆长安铃木汽车有限公司	同受南方集团控制
重庆珠江光电科技有限公司	同受南方集团控制
哈尔滨龙江特种装备有限公司	同受南方集团控制
国营湖北华中精密仪器厂	同受南方集团控制
第二零八研究所	同受南方集团控制
浙江先锋机械有限公司(原浙江先锋机械厂)	同受南方集团控制
绵阳市圣维数控有限责任公司	同受南方集团控制
四川建安工业有限责任公司	同受南方集团控制
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同受南方集团控制
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同受南方集团控制
中国长安汽车集团股份有限公司四川建安车桥分公司	同受南方集团控制
昆明台正精密机械有限公司	参股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川华庆机械有限责任公司	采购原材料	924,000.00		否	86,468.29

重庆长江电工集团有限公司	采购原材料			否	129,450.00
湖南华南光电(集团)有限责任公司	采购原材料	902,000.00		否	410,000.00
昆明台正精密机械有限公司	采购机床光机			否	66,188.03
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	889,815.43		否	1,459,914.53
重庆长安铃木汽车有限公司	采购原材料	360,340.17		否	1,251,167.56
重庆建设工业有限责任公司	采购原材料	8,083,963.03		否	7,560,539.90
重庆珠江光电科技有限公司	采购原材料			否	140,000.00
合计		11,160,118.63		否	11,103,728.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川华庆机械有限责任公司	销售产品	2,075,213.67	3,194,871.81
重庆长安汽车股份有限公司	销售产品	47,634,219.44	56,177,342.33
重庆长安工业集团有限责任公司	销售产品	1,609,279.28	2,651,743.31
重庆建设工业有限责任公司	销售产品		533,688.93
重庆长安铃木汽车有限公司	销售产品	4,211,475.52	7,211,413.47
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售产品	23,672,290.69	20,135,581.69
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	销售产品	14,346,071.86	3,588,594.34
哈尔滨龙江特种装备有限公司	销售产品		12,393.16
合计		93,548,550.46	93,505,629.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明台正精密机械有限公司	厂房	203,784.00	297,708.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

本公司向母公司租赁土地情况：

本公司2004年与南方集团签订《土地租赁协议》，约定自2004年4月起向南方集团租赁国有土地13宗，面积126.9886公顷，年租金每平方米1元，租赁期为两年。2006年8月1日，本公司与南方集团签订《土地使用权租赁协议》，约定继续租赁上述土地，租赁期为10年，自《土地租赁协议》租赁期限届满之日次日起算，年租金每平方米1元，自该协议生效之日起，每三年根据云南省政府部门公布的基准地价协商对租金进行调整，但每次调整幅度不得大于现有租金的20%。2016年上半年提取土地租金634,942.98元。截止2016年6月30日，上述租金款项共计12,124,275.20元尚未支付。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收票据					
	重庆长安汽车股份有限公司	29,260,000.00		48,350,000.00	
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	27,630,000.00		19,720,000.00	
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	10,896,303.76			
合 计		67,786,303.76		68,070,000.00	
应收账款					
	重庆长安汽车股份有限公司	12,127,655.46		4,626,133.76	
	重庆长安铃木汽车有限公司	1,219,326.53		1,380,524.33	
	重庆长安工业集团有限责任公司	1,756,250.00		839,250.00	
	四川华庆机械有限责任公司	2,770,186.70		2,083,936.70	
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	13,493,909.45	1,209,064.89	8,285,487.42	1,209,064.89
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	186,571.28		122,991.20	
	重庆长江电工工业集团有限公司	227,000.00		227,000.00	
合 计		31,780,899.42	1,209,064.89	17,565,323.41	1,209,064.89
其他应收款					
	昆明台正精密机械有限公司	160,427.08			
合 计		160,427.08			
预付账款					

	重庆长江电工工业有限责任公司	16,643.00	1,234.80	1,643.00	1,234.80
合 计		16,643.00	1,234.80	1,643.00	1,234.80

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	重庆建设工业（集团）有限责任公司	1,940,000.00	4,799,000.00
合 计		1,940,000.00	4,799,000.00
应付账款			
	武汉长江光电有限公司	6,668.76	6,668.76
	湖南华南光电（集团）有限责任公司	428,479.59	458,504.07
	重庆建设工业有限责任公司	4,264,463.01	602,112.24
	重庆珠江光电科技有限公司	3,281.81	167,660.41
合 计		4,702,893.17	1,234,945.48
其他应付款			
	南方工业资产管理有限责任公司	12,124,275.20	12,040,790.01
	昆明台正精密机械有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	昆明台正精密机械有限公司		39,678.00
合 计		32,124,275.20	32,080,468.01

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、关于社区服务站

根据2003年及2007年昆明市和云南省出台了《昆明市企业退休人员移交社区管理服务的指导意见》（昆劳社区[2003]2号）、《云南省人民政府办公厅关于落实省属企业退休人员移交属地社会化管理服务工作的实施意见》（云政办发[2007]203号）等退休人员移交社会化管理的相关文件精神，西山区人民政府在公司区域内成立了“山冲社区服务站”。公司于2005年进行股改时，已按照相关文件计提了社区移交费用，且在招股说明书中已明确阐述。公司目前正在与昆明市相关部门沟通，争取社区管理服务站的管理机构和5000多名退休人员尽快移交给政府管理，减少公司的办社会职能。截止2016年6月30日社区管理服务尚未完成移交。

2、关于代为持有大股东南方集团土地问题的说明

云南省国土资源厅于2004年4月13日向南方集团下发“云国土资用[2004]48号”《关于云南西仪工业有限公司改制涉及土地报告备案和土地使用权处置方案的批复》，对公司设立时土地使用权的处置批准如下：“A、鉴于南方集团为国务院批准的国家授权投资机构，在南方集团组建发行人时，原由西仪公司使用的国有划拨土地13宗、面积1,269,886平方米，可按工业用途，以国家授权经营方式由南方集团经营管理，土地使用年限为50年，根据当地地价水平和土地出让金标准，同意将土地使用权评估价格9,815.18万元按有关规定转增国有资本金。南方集团取得该宗授权经营土地使用权后，可按有关规定提供给拟组建的发行人使用。B、西仪公司职工住宅及配套设施使用的国有划拨土地6宗、面积569,093平方米，在不改变土地利用性质及发生转让、出租、抵押等行为的条件下，可继续以划拨方式提供使用，并由组建的发行人管理。”

在云南省国土资源厅下发48号文后，昆明市国土资源局在具体执行中对部分变更土地使用权用途的认定与48号文不符，除将上述1,269,886平方米土地中的946,837.5平方米土地使用权按照48号文规定变更登记至南方集团名下，并换发“西国用(2004)第280号”《国有土地使用证》外，其余土地均登记在本公司名下；此外，对公司原使用的生活及附属设施用地，昆明市国土资源局已变更登记在公司名下。

根据国家相关法规及48号文，在本公司变更为股份有限公司过程中，原由公司使用的国有划拨用地均应变更至南方集团名下。虽然上述土地使用权目前暂时登记在公司名下，但实质上公司仅是代为持有。南方集团目前已向云南省国土资源厅和昆明市国土资源局提出申请，解决上述国有土地使用权人变更问题。

3、诉讼情况

2007年5月9日，公司与东莞市嵘通数控设备有限公司签订销售合同，在2007年向其陆续发货25台数控机床，货款总计9,112,540.00元。公司应东莞市嵘通数控设备有限公司要求将发票直接开具给了最终的用户，截止2008年12月31日尚有余款4,879,540.00元未收到。2009年1月12日，公司向昆明市西山区人民法院提起诉讼，2009年10月16日昆明市西山区人民法院确认东莞市嵘通数控设备有限公司尚有4,317,640.00元货款未支付，判决东莞市嵘通数控设备有限公司及其公司总经理刘荣桥本人在10日内支付上述款项并加算同期银行利息。东莞市嵘通数控设备有限公司总经理刘荣桥本人对一审判决不服，向昆明市中级人民法院提起诉讼，2010年5月20日昆明市中级人民法院确认东莞市嵘通数控设备有限公司尚有4,317,640.00元货款未支付，判决东莞市嵘通数控设备有限公司在10日内支付上述款项并加算同期银行利息。截止2015年6月30日公司尚未收到上述款项，也没有收到对方提出上诉的答辩状。公司对于账面记录

的应收4,386,741.19元款项，已经计提了4,386,741.19元的坏账准备。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,993,859.27	97.18%	7,107,048.42	4.71%	143,886,810.85	100,353,757.57	95.81%	7,187,877.66	7.16%	93,165,879.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,386,741.19	2.82%	4,386,741.19	100.00%		4,386,741.19	4.19%	4,386,741.19	100.00%	
合计	155,380,600.46	100.00%	11,493,789.61		143,886,810.85	104,740,498.76	100.00%	11,574,618.85		93,165,879.91

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			
6 个月以内	124,021,520.11	0.00	
6 个月—1 年（含）	7,320,879.11	67,763.17	5.00%
1 年以内小计	131,342,399.22	67,763.17	
1 至 2 年	10,399,970.56	1,329,303.92	10.00%
2 至 3 年	3,727,709.20	614,620.50	30.00%
3 至 4 年	585,045.90	290,827.32	50.00%
4 至 5 年	453,432.48	382,591.60	80.00%
5 年以上	8,872,043.10	8,808,683.10	100.00%

合计	155,380,600.46	11,493,789.61	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	关联方	13,493,909.45	6个月以内、5年以上	8.68
绵阳新晨动力机械有限公司	非关联方	12,234,062.55	6个月以内	7.87
重庆长安汽车股份有限公司本部	关联方	11,884,593.64	6个月以内	7.65
中国北方工业公司	非关联方	11,548,231.92	1年以内	7.43
保利科技有限公司	非关联方	8,096,727.85	6个月以内	5.21
合计		57,257,525.41		36.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	6,855,538.42	100.00%	1,671,205.88	24.38%	5,184,332.54	6,384,015.69	100.00%	1,671,205.88	26.18%	4,712,809.81
合计	6,855,538.42	100.00%	1,671,205.88	24.38%	5,184,332.54	6,384,015.69	100.00%	1,671,205.88	26.18%	4,712,809.81

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			
6 个月以内	4,646,079.01		
6 个月—1 年(含)	240,821.10	27,321.23	5.00%
1 年以内小计	4,886,900.11	27,321.23	
1 至 2 年	48,618.00	34,317.78	10.00%
2 至 3 年	150,281.36	107,563.00	30.00%
3 至 4 年	701,700.00	501,606.84	50.00%
4 至 5 年	307.02	245.62	80.00%
5 年以上	1,067,731.93	1,000,151.41	100.00%
合计	6,855,538.42	1,671,205.88	

确定该组合依据的说明：

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来		4,717.95
押金，保证金	2,483,119.22	2,725,901.00
备用金	536,585.00	1,533,637.42
单位往来	3,770,041.77	2,023,191.03
其他	65,792.43	96,568.29
合计	6,855,538.42	6,384,015.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明市人力资源和社	保证金及押金	1,000,000.00	6个月以内	14.59%	0.00

会保障劳动监察支队					
昆明市规划局	往来款	781,419.22	6 个月以内	11.40%	0.00
昆明台成精密机械有限公司	保证金	701,700.00	3-4 年	10.24%	500,000.00
西南兵工物资总公司	单位往来款	586,558.79	5 年以上	8.56%	586,558.79
发展计划部	暂借款	402,385.00	1 年以内	5.86%	2,448.75
合计	--	3,472,063.01	--	50.65%	1,089,007.54

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	11,400,000.00		11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00
合计	11,400,000.00		11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00

(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
重庆西仪汽车连杆有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
合计	11,400,000.00			11,400,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

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	246,490,530.32	224,493,745.47	233,167,032.72	220,161,809.68
其他业务	13,784,336.85	9,910,460.35	17,034,163.98	13,336,181.21
合计	260,274,867.17	234,404,205.82	250,201,196.70	233,497,990.89

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		37,739.99
合计	0.00	37,739.99

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-83,691.04	
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）	5,508,300.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,971.53	
减：所得税影响额	818,993.82	
少数股东权益影响额	11,420.23	
合计	4,604,166.44	--

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

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	0.68%	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.28%	-0.005	-0.005

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长高辛平先生签名的《2016年半年度报告》文本原件；
 - 二、载有法定代表人高辛平先生、总经理谢力先生、主管会计工作负责人王家兴先生、会计机构负责人曾翠红女士签名并盖章的会计报表原件；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

云南西仪工业股份有限公司

董事长：高辛平

2016年8月19日