

浙江银轮机械股份有限公司

2016 年半年度财务报表及报告（未经审计）

一、审计报告

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：浙江银轮机械股份有限公司

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	186,184,266.09	317,565,055.83
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	272,874,719.89	346,123,362.74
应收账款	1,049,123,006.53	809,647,116.77
预付款项	13,319,978.78	11,421,952.30
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		1,200,000.00
其他应收款	48,422,823.27	39,072,731.88
买入返售金融资产		
存货	532,996,917.03	416,838,751.84

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	107,468.76	641,790.90
其他流动资产	68,690,065.72	110,646,398.47
流动资产合计	2,171,719,246.07	2,053,157,160.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	215,240,776.15	165,570,776.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,801,181.98	75,275,030.10
投资性房地产	10,554,260.25	10,823,385.90
固定资产	975,430,859.38	860,778,694.64
在建工程	443,260,979.94	451,258,994.25
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	250,590,161.11	223,808,597.79
开发支出		
商誉	306,831,271.38	6,869,619.64
长期待摊费用	1,274,050.75	1,316,218.63
递延所得税资产	29,338,995.60	27,990,664.91
其他非流动资产	63,357,974.62	47,821,832.52
非流动资产合计	2,376,680,511.16	1,871,513,814.53
资产总计	4,548,399,757.23	3,924,670,975.26
流动负债：		
短期借款	225,382,148.95	103,058,006.65
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	89,835,048.41	323,254,361.95

应付账款	862,088,985.88	521,987,325.40
预收款项	12,423,776.08	10,597,867.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	60,798,129.44	82,941,717.46
应交税费	55,382,410.52	47,620,477.00
应付利息	13,254,137.41	27,227,289.57
应付股利	534,300.00	534,300.00
其他应付款	40,985,533.27	28,437,586.54
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	1,360,684,469.96	1,145,658,932.15
非流动负债：		
长期借款	210,158,397.74	1,463,212.73
应付债券	500,000,000.00	499,905,675.22
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	1,909,090.92	2,290,909.10
预计负债		
递延收益	59,787,421.90	57,767,051.11
递延所得税负债	7,045,880.19	7,181,511.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	778,900,790.75	568,608,359.73
负债合计	2,139,585,260.71	1,714,267,291.88
所有者权益：		
股本	721,080,000.00	360,540,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,389,638.92	811,392,274.77
减：库存股		
其他综合收益	1,666,702.24	848,564.57
专项储备		
盈余公积	103,511,902.97	103,516,594.22
一般风险准备		
未分配利润	859,478,892.81	763,152,418.59
归属于母公司所有者权益合计	2,138,127,136.94	2,039,449,852.15
少数股东权益	270,687,359.58	170,953,831.23
所有者权益合计	2,408,814,496.52	2,210,403,683.38
负债和所有者权益总计	4,548,399,757.23	3,924,670,975.26

法定代表人：徐小敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：贾伟耀

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	50,960,915.59	165,421,386.85
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	126,240,612.06	178,395,095.12
应收账款	818,076,888.91	632,278,237.66
预付款项	13,958,435.02	12,306,709.92
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,782,472.93	168,511,731.09
存货	270,138,415.99	288,365,811.65
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	60,000,000.00	104,820,000.00
流动资产合计	1,539,157,740.50	1,550,098,972.29

非流动资产：		
可供出售金融资产	178,676,686.15	129,006,686.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,171,964,056.51	934,539,580.78
投资性房地产		
固定资产	475,536,327.14	464,174,823.41
在建工程	104,862,991.56	107,360,731.93
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	46,542,709.47	42,338,306.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,576,852.57	25,321,783.10
其他非流动资产	31,337,168.39	41,758,839.39
非流动资产合计	2,039,496,791.79	1,744,500,750.93
资产总计	3,578,654,532.29	3,294,599,723.22
流动负债：		
短期借款	190,097,475.00	75,000,000.00
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	40,798,781.18	256,320,000.00
应付账款	652,062,644.57	370,171,824.39
预收款项	7,265,514.91	8,047,574.06
应付职工薪酬	40,181,861.72	59,347,385.26
应交税费	39,083,438.65	32,004,249.71
应付利息	12,460,820.35	27,185,820.33
应付股利	534,300.00	534,300.00
其他应付款	12,217,016.57	8,523,102.04
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	994,701,852.95	837,134,255.79
非流动负债：		
长期借款	73,000,000.00	
应付债券	500,000,000.00	499,905,675.22
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	1,909,090.92	2,290,909.10
预计负债		
递延收益	24,787,736.11	26,600,944.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	599,696,827.03	528,797,529.01
负债合计	1,594,398,679.98	1,365,931,784.80
所有者权益：		
股本	721,080,000.00	360,540,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	454,495,549.60	813,498,185.45
减：库存股		
其他综合收益	869,400.00	869,400.00
专项储备		
盈余公积	102,906,653.53	102,911,344.78
未分配利润	704,904,249.18	650,849,008.19
所有者权益合计	1,984,255,852.31	1,928,667,938.42
负债和所有者权益总计	3,578,654,532.29	3,294,599,723.22

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	1,441,917,403.80	1,421,192,168.13
其中：营业收入	1,441,917,403.80	1,421,192,168.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,304,393,369.90	1,294,422,189.00
其中：营业成本	1,051,404,725.63	1,059,674,391.56
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	8,605,916.91	6,092,997.44
销售费用	58,072,623.92	53,396,689.41
管理费用	156,417,051.39	143,720,842.87
财务费用	15,758,437.38	20,254,616.96
资产减值损失	14,134,614.67	11,282,650.76
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）	5,812,194.35	2,535,999.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,481,948.67	1,528,256.19
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	143,336,228.25	129,305,978.34
加：营业外收入	9,656,932.26	11,363,389.94
其中：非流动资产处置利得	448,990.12	773,213.80
减：营业外支出	2,998,952.88	3,424,583.59
其中：非流动资产处置损失	2,157,658.49	2,618,681.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,994,207.63	137,244,784.69
减：所得税费用	28,672,429.19	26,327,193.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,321,778.44	110,917,591.33
归属于母公司所有者的净利润	118,001,095.42	104,453,847.05

少数股东损益	3,320,683.02	6,463,744.28
六、其他综合收益的税后净额	1,150,401.30	-12,497.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	818,137.67	-12,497.16
（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	818,137.67	-12,497.16
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	818,137.67	-12,497.16
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	332,263.63	
七、综合收益总额	122,472,179.74	110,905,094.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,819,233.09	104,441,349.89
归属于少数股东的综合收益总额	3,652,946.65	6,463,744.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.15
（二）稀释每股收益	0.16	0.15

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：徐小敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：贾伟耀

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	1,132,263,191.90	1,089,920,529.84
减：营业成本	875,663,672.04	849,849,440.92
营业税金及附加	6,211,960.85	4,495,972.15
销售费用	32,595,563.02	31,997,322.72
管理费用	88,439,628.65	95,711,498.02
财务费用	13,288,487.69	16,053,068.74
资产减值损失	38,897,496.49	23,217,169.62
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）	10,327,166.76	2,180,361.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,481,948.67	1,528,256.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	87,493,549.92	70,776,419.35
加：营业外收入	4,854,691.50	8,574,257.49
其中：非流动资产处置利得	18,342.16	458,029.57
减：营业外支出	2,948,626.44	861,430.79
其中：非流动资产处置损失	2,157,658.49	196,230.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,399,614.98	78,489,246.05
减：所得税费用	13,669,752.79	10,602,976.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,729,862.19	67,886,270.02
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	75,729,862.19	67,886,270.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.10
（二）稀释每股收益	0.11	0.10

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	1,006,885,264.67	973,979,852.44
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	28,837,223.55	33,480,265.74
收到其他与经营活动有关的现金	16,340,271.09	18,253,253.81
经营活动现金流入小计	1,052,062,759.31	1,025,713,371.99

购买商品、接受劳务支付的现金	493,066,780.13	594,639,291.91
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	212,127,368.72	193,958,775.17
支付的各项税费	89,775,568.01	65,699,254.75
支付其他与经营活动有关的现金	121,242,392.84	136,877,706.01
经营活动现金流出小计	916,212,109.70	991,175,027.84
经营活动产生的现金流量净额	135,850,649.61	34,538,344.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	92,376,871.09	3,750,308.22
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,602,831.37	7,940,664.71
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	5,950,000.00	35,851,400.00
投资活动现金流入小计	102,929,702.46	47,542,372.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,346,807.10	162,545,958.67
投资支付的现金	81,760,000.00	17,100,000.00
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	350,000,668.18	
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	565,107,475.28	209,645,958.67
投资活动产生的现金流量净额	-462,177,772.82	-162,103,585.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	104,000,000.00	340,900,754.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	104,000,000.00	
取得借款收到的现金	500,134,795.00	135,162,417.67

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,296,957.50	7,239,952.74
筹资活动现金流入小计	616,431,752.50	483,303,125.13
偿还债务支付的现金	239,297,125.37	295,583,388.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,954,202.23	56,636,965.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,139,548.30	
支付其他与筹资活动有关的现金	50,157,470.04	6,315,233.59
筹资活动现金流出小计	358,408,797.64	358,535,587.05
筹资活动产生的现金流量净额	258,022,954.86	124,767,538.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,476,659.36	-958,454.52
五、现金及现金等价物净增加额	-64,827,508.99	-3,756,158.03
加：期初现金及现金等价物余额	223,411,739.68	268,310,505.58
六、期末现金及现金等价物余额	158,584,230.69	264,554,347.55

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	804,699,014.93	794,102,475.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,114,913.52	13,096,909.41
经营活动现金流入小计	812,813,928.45	807,199,384.51
购买商品、接受劳务支付的现金	421,665,659.44	498,425,179.54
支付给职工以及为职工支付的现金	143,659,558.31	142,617,612.69
支付的各项税费	58,297,907.39	35,569,774.92
支付其他与经营活动有关的现金	75,010,867.58	93,128,188.85
经营活动现金流出小计	698,633,992.72	769,740,756.00
经营活动产生的现金流量净额	114,179,935.73	37,458,628.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,372,843.50	652,105.49
取得投资收益收到的现金	6,069,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,359,623.33	5,985,282.27
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	1,010,377.35	34,500,000.00
投资活动现金流入小计	100,811,844.18	41,137,387.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,658,274.94	65,951,098.04
投资支付的现金	219,960,000.00	62,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	91,620,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	55,385,780.00	76,142,480.00
投资活动现金流出小计	412,624,054.94	204,193,578.04
投资活动产生的现金流量净额	-311,812,210.76	-163,056,190.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		326,900,754.72
取得借款收到的现金	353,097,475.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,296,957.50	23,663,826.68
筹资活动现金流入小计	363,394,432.50	465,564,581.40
偿还债务支付的现金	165,381,818.18	280,521,838.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,493,501.98	53,328,642.16
支付其他与筹资活动有关的现金	10,296,957.50	5,355,233.59
筹资活动现金流出小计	231,172,277.66	339,205,713.93
筹资活动产生的现金流量净额	132,222,154.84	126,358,867.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	449,892.63	-956,585.14
五、现金及现金等价物净增加额	-64,960,227.56	-195,279.44
加：期初现金及现金等价物余额	105,168,386.85	148,102,165.32
六、期末现金及现金等价物余额	40,208,159.29	147,906,885.88

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	360,540,000.00				811,392,274.77		848,564.57		103,516,594.22		763,152,418.59	170,953,831.23	2,210,403,683.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,540,000.00				811,392,274.77		848,564.57		103,516,594.22		763,152,418.59	170,953,831.23	2,210,403,683.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	360,540,000.00				-359,002,635.85		818,137.67		-4,691.25		96,326,474.22	99,733,528.35	198,410,813.14
（一）综合收益总额							818,137.67				118,001,095.42	3,652,946.65	122,472,179.74
（二）所有者投入和减少资本												104,000,000.00	104,000,000.00
1. 股东投入的普通股												104,000,000.00	104,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-21,632,400.00	-6,139,548.30	-27,771,948.30
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-21,632,400.00	-6,139,548.30	-27,771,948.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	360,540,000.00				-360,540,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	360,540,000.00				-360,540,000.00								
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					1,537,364.15				-4,691.25		-42,221.20	-1,779,870.00	-289,418.30
四、本期期末余额	721,080,000.00				452,389,638.92	1,666,702.24		103,511,902.97			859,478,892.81	270,687,359.58	2,408,814,496.52

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	327,540,000.00				494,137,984.00	13,922,600.00	-924,304.04		88,437,707.54		596,699,591.36	142,480,734.41	1,634,449,113.27	
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	327,540,000.00				494,137,984.00	13,922,600.00	-924,304.04		88,437,707.54		596,699,591.36	142,480,734.41	1,634,449,113.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,000,000.00				317,254,290.77	-13,922,600.00	1,772,868.61		15,078,886.68		166,452,827.23	28,473,096.82	575,954,570.11
(一)综合收益总额							1,772,868.61				200,396,980.23	12,522,329.91	214,692,178.75
(二)所有者投入和减少资本	33,000,000.00				316,645,189.41	-13,922,600.00						14,000,000.00	377,567,789.41
1. 股东投入的普通股	33,000,000.00				293,900,754.72	-13,922,600.00						14,000,000.00	354,823,354.72
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					22,744,434.69								22,744,434.69
4. 其他													
(三)利润分配									15,078,886.68		-33,944,153.00	-476,576.40	-19,341,842.72
1. 提取盈余公积									15,078,886.68		-15,078,886.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,027,000.00	-476,576.40	-18,503,576.40
4. 其他											-838,266.32		-838,266.32
(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					609,101.36						2,427,343.31	3,036,444.67	
四、本期期末余额	360,540,000.00				811,392,274.77		848,564.57		103,516,594.22		763,152,418.59	170,953,831.23	2,210,403,683.38

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	360,540,000.00				813,498,185.45		869,400.00		102,911,344.78	650,849,008.19	1,928,667,938.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,540,000.00				813,498,185.45		869,400.00		102,911,344.78	650,849,008.19	1,928,667,938.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	360,540,000.00				-359,002,635.85				-4,691.25	54,055,240.99	55,587,913.89
（一）综合收益总额										75,729,862.19	75,729,862.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-21,632,400.00	-21,632,400.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,632,400.00	-21,632,400.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	360,540,000.00				-360,540,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	360,540,000.00				-360,540,000.00						
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					1,537,364.15				-4,691.25	-42,221.20	1,490,451.70
四、本期期末余额	721,080,000.00				454,495,549.60	869,400.00		102,906,653.53	704,904,249.18	1,984,255,852.31	

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	327,540,000.00				494,848,326.25	13,922,600.00		87,832,458.10	533,166,028.11	1,429,464,212.46	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	327,540,000.00				494,848,326.25	13,922,600.00			87,832,458.10	533,166,028.11	1,429,464,212.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,000,000.00				318,649,859.20	-13,922,600.00	869,400.00		15,078,886.68	117,682,980.08	499,203,725.96
(一)综合收益总额							869,400.00			150,788,866.76	151,658,266.76
(二)所有者投入和减少资本	33,000,000.00				316,645,189.41	-13,922,600.00					363,567,789.41
1. 股东投入的普通股	33,000,000.00				293,900,754.72	-13,922,600.00					340,823,354.72
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					22,744,434.69						22,744,434.69
4. 其他											
(三)利润分配									15,078,886.68	-33,105,886.68	-18,027,000.00
1. 提取盈余公积									15,078,886.68	-15,078,886.68	
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,027,000.00	-18,027,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他					2,004,669.79						2,004,669.79

四、本期期末余额	360,540,000.00				813,498,185.45		869,400.00		102,911,344.78	650,849,008.19	1,928,667,938.42
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	------------	--	----------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于1999年1月经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准，在原浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制基础上发起设立的股份有限公司，由浙江银轮机械集团有限公司工会（后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会）、徐小敏、袁银岳等15名自然人作为发起人，股本总额为1,000万股（每股人民币1元）。后经增资与股权转让，公司注册资本增加至人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2007年4月在深圳证券交易所上市。根据公司2011年3月17日召开的2010年度股东大会决议，公司申请以2010年末总股本10,000万股为基数，以资本公积每10股转增3股的增资方案，增资后公司注册资本为人民币13,000万元。公司于2011年9月6日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

2011年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1654号文“关于核准浙江银轮机械股份有限公司非公开发行股票批复”核准，由主承销商光大证券股份有限公司采用非公开发行股票方式发行人民币普通股（A股）不超过3,000万股，公司实际向博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等八名特定对象发行人民币普通股（A股）共2,900万股。公司于2011年12月26日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司2012年5月17日召开的2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请以2011年末总股本15,900万股为基数，以资本公积每10股转增10股，增加注册资本人民币15,900万元，增资后公司注册资本为人民币31,800万元。公司于2012年7月13日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议和第五届董事会第十八次会议决议，由限制性股票激励对象陈不非、张建新、卫道河、周益民、陈能卯、柴中华、朱晓红、陈庆河、邱式威、季小坎、许绪武、刘浩、陈富强、余金秋、陆国栋、曹青云、陈敏、袁晓秋、杨分委、许光强、张文锋、陈建汀、朱文彬、翁天强、陈子强、汤圣员、董军启、忻传平、王中珂、余维泽、孙斌、范正银、熊永家认购，增加注册资本人民币8,590,000.00元，变更后的注册资本为人民币326,590,000.00元。本期出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2013年2月6日出具信会师报字[2013]第610007号验资报告。公司于2013年3月11日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议和2014年第五届董事会第二十七次会议决议，由限制性股票激励对象朱旭、胡金伟、吴少祥、褚先登、李兵、许新强、夏立峰、杨茂俭、季敏洋、谢建、汤发扬、谢林传、石海民、麦小波、曹伟龙、胡怀东、周海英、李金良、洪宗川、徐小平、陈薛千、杨联民、许小苹、王健、张兴龙、郭伟、蒋为苗、郑志慧、何逢东认购，增加注册资本人民币950,000.00元，变更后的注册资本为人民币327,540,000.00元。本期出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2014年1月27日出具信会师报字[2014]第610004号验资报告。公司于2014年3月26日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

2015年3月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]374号文《关于核准浙江银轮机械股份有限公司非公开发行股票批复》，由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用非公开发行股票方式发行人民币普通股（A股）不超过3,300万股，公司实际向宁波正奇投资管理中心（有限合伙）等五名特定对象发行人民币普通股（A股）共3,300万股。公司于2015年8月14日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

公司在浙江省工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为9133000070471161XA的企业法人营业执照，现注册资本为36,054万元。公司所属行业为汽车零部件制造类。

截止2015年12月31日，本公司累计发行股本总数9,200万股，公司注册资本为36,054万元，经营范围为：实业投资；汽车零部件、船用配件、摩托车配件、机械配件、电子产品、基础工程设备、化工设备的设计、

制造和销售，商用车、金属材料的销售；机械技术服务；经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外）。主要产品为不锈钢冷却器、中冷器、冷却器总成、管翅式冷却器、封条式冷却器、铝冷却器等。公司注册地：浙江省天台县福溪街道始丰东路8号，总部办公地：浙江省天台县福溪街道始丰东路8号。

本公司的实际控制人为徐小敏。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月24日批准报出。

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”和“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

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，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：

本公司从事汽车零部件制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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。

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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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	应收款项期末余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按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
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

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

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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；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

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。

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	20	4.00	4.80
机器设备	年限平均法	3-10	4.00	32.00-9.60
运输设备	年限平均法	5	4.00	19.20
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4.00	32.00-19.20
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

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
技术与商标许可证	10年	技术与商标的许可寿命周期
专利权	8年	使用该专利的预期寿命周期
软件	3-5年、10年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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包括经营租入固定资产改良支出、装修费、中国上市公司协议会员费和预付长期租赁费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

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

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

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

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(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

不适用

25、预计负债

不适用

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，且均为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是

否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：对以FOB、CIF方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬转移时点；对以EXWORK方式进行交易的客户，公司可以在其所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时作为主要风险报酬转移时点；对以FCA方式进行交易的客户，公司以将货物交给其与客户之间指定运输工具的承运人时作为主要风险报酬转移时点；对以DDP、DDU方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为主要风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则：

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体原则：

①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，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，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，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

不适用

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

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴	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	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
浙江银轮机械股份有限公司	15%
上海银畅国际贸易有限公司	25%
上海创斯达热交换器有限公司	15%

天台银轮热动力换热器有限公司	25%
湖北银轮机械有限公司	15%
杭州银轮科技有限公司	25%
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	25%
上海银轮热交换器系统有限公司	25%
山东银轮热交换系统有限公司	25%
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	25%
YINCHANG INC.、YINLUN USA INC、LHP 、美国普锐、YLSQ 控股、美国热动力	子公司 YINCHANG INC.适用的联邦税税率为分段税率，税率为 15%-39%，2016 年印第安纳州税税率 8.0%。子公司 YINLUN USA INC. 适用的联邦税税率为分段税率，税率为 15%-39%，2016 年伊利诺伊斯州税税率 9.5%。LHP 公司类型为 Limited Liability Company，公司无需纳税，由公司所有者分得利润后按照适用的税率纳税。美国普锐适用的联邦税税率为分段税率，税率为 15%-39%，2016 年伊利诺伊斯州税税率 9.5%。子公司 YLSQ 控股适用的联邦税税率为分段税率，税率为 15%-39%，在特拉华州、伊利诺伊州、威斯康星州、密歇根州、北卡罗莱纳州等有销售收入州缴纳州所得税，平均税率为 8%。子公司美国热动力公司类型为 Limited Liability Company，加利福尼亚州州所得税年固定金额 11790.00 美元。
浙江开山银轮换热器有限公司	25%
湖北美标汽车制冷系统有限公司	15%
浙江银吉汽车零部件有限公司	25%
上海银轮热系统科技有限公司	25%
天台银申铝业有限公司	25%
天台嘉和机械科技有限公司	25%
南昌银轮热交换器有限公司	25%
天台银轮超亚精密模具技术有限公司	25%
浙江昌宇达光电通信有限公司	25%
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	25%
湖北宇声环保科技有限公司	25%
上海银轮投资有限公司	25%
德国普锐	15%
上海银颀投资合伙企业(有限合伙)	25%
赤壁银轮工业换热器有限公司	25%

2、税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字〔2015〕31号）文，公司通过高新技术企业复审，

自2014年起三年内企业所得税减按15%征收；

根据沪地税奉十四[2016]000003《企业所得税优惠审批结果通知书》，子公司上海创斯达热交换器有限公司享受国家重点扶持高新技术企业税费减免优惠，自2015年起三年内企业所得税减按15%征收。

根据鄂认定办[2013]12号《关于公示湖北省2013年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖北银轮机械有限公司被认定为高新技术企业，自2013年起三年内企业所得税减按15%征收。

根据鄂认定办[2014]19号文，子公司湖北美标汽车制冷系统有限公司通过高新技术企业复审，自2014年起三年内企业所得税减按15%征收。

3、其他

1、 增值税

公司、子公司创斯达、上海银畅、热动力、湖北银轮、无锡银轮、银芝利、上海银轮、湖北美标、开山银轮、浙江银吉、天台银申、天台嘉和、空调研究所、山东银轮、南昌银轮、银轮超亚、昌宇达、上海银轮普锐、湖北宇声、赤壁银轮根据销售额的17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司上海银畅、杭州银轮按提供劳务收入的6%计算销项税额；子公司银轮科技、上海银轮投资、上海银顾为小规模纳税人，根据销售额的3%计算应纳税额。

2、 营业税

公司、子公司浙江银吉按应税收入的5%计缴，营改增后公司、子公司不动产租赁根据5%计算销项税额；孙公司德国普锐营业税税率为3.5%乘以瓦尔茨胡特-田根市当地的征税率（此征税率为350%左右，每年均有调整）。

3、 城市维护建设税

公司、子公司热动力、银芝利、浙江银吉、天台银申、天台嘉和、南昌银轮、银轮超亚、昌宇达按应缴流转税税额的5%计缴；
子公司上海银畅、湖北银轮、无锡银轮、上海银轮、山东银轮、湖北美标、开山银轮、杭州银轮、空调研究所、湖北宇声、赤壁银轮按应缴流转税税额的7%计缴；
子公司创斯达、银轮科技、上海银轮普锐、上海银轮投资、上海银顾按应缴流转税税额的1%计缴。

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	246,046.16	77,083.04
银行存款	158,338,184.53	223,334,656.64
其他货币资金	27,600,035.40	94,153,316.15
合计	186,184,266.09	317,565,055.83

其中：存放在境外的款项总额	19,065,441.68	10,393,328.98
---------------	---------------	---------------

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	550,000.00	87,353,156.74
信用证保证金	26,467,035.40	6,317,159.41
电费保证金	583,000.00	483,000.00
合计	27,600,035.40	94,153,316.15

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、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	239,136,902.79	280,923,019.98
商业承兑票据	33,737,817.10	65,200,342.76
合计	272,874,719.89	346,123,362.74

(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
银行承兑票据	16,165,558.73
合计	16,165,558.73

(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
银行承兑票据	433,023,182.65	
商业承兑票据	720,000.00	
合计	433,743,182.65	

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

4、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	1,111,415,517.42	99.78%	62,292,510.89	5.60%	1,049,123,006.53	858,953,630.01	99.72%	49,306,513.24	5.74%	809,647,116.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,505,267.36	0.22%	2,505,267.36	100.00%		2,453,282.08	0.28%	2,453,282.08	100.00%	
合计	1,113,920,784.78	100.00%	64,797,778.25		1,049,123,006.53	861,406,912.09	100.00%	51,759,795.32		809,647,116.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,094,381,255.89	54,719,062.76	5.00%
1至2年	11,491,198.73	3,447,359.62	30.00%
2至3年	2,833,948.60	1,416,974.31	50.00%
3年以上	2,709,114.20	2,709,114.20	100.00%
合计	1,111,415,517.42	62,292,510.89	

确定该组合依据的说明：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
JIACHENGELECTRONICTECHNOLOGY	2,505,267.36	2,505,267.36	100.00%	预计无法收回
合计	2,505,267.36	2,505,267.36		

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 10,779,335.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	42,290,774.74	3.80	2,114,538.74
第二名	41,466,449.30	3.72	2,073,322.47
第三名	37,467,074.24	3.36	1,873,353.71
第四名	37,446,249.09	3.36	1,872,312.45
第五名	30,938,142.15	2.78	1,546,907.11
合计	189,608,689.52	17.02	9,480,434.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,631,406.39	94.83%	10,826,094.33	94.78%
1至2年	166,246.43	1.25%	122,783.27	1.08%
2至3年	236,117.70	1.77%	210,151.30	1.84%
3年以上	286,208.26	2.15%	262,923.40	2.30%
合计	13,319,978.78	--	11,421,952.30	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,212,087.54	31.62
第二名	3,023,389.24	22.70
第三名	453,870.00	3.41
第四名	413,090.00	3.10
第五名	392,251.82	2.94
合计	8,494,688.60	63.77

6、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
浙江太阳股份有限公司		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

(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：

无重要的账龄超过1年的应收股利。

7、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,982,000.00	6.23%	3,982,000.00	100.00%		3,982,000.00	7.78%	3,982,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,894,899.40	93.77%	11,472,076.13	19.15%	48,422,823.27	47,184,778.97	92.22%	8,112,047.09	17.19%	39,072,731.88
合计	63,876,899.40	100.00%	15,454,076.13		48,422,823.27	51,166,778.97	100.00%	12,094,047.09		39,072,731.88

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00%	进入破产程序
合计	3,982,000.00	3,982,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	41,891,114.71	1,435,528.71	3.43%
1至2年	10,452,102.44	3,135,630.73	30.00%
2至3年	1,301,531.13	650,765.57	50.00%

3年以上	6,250,151.12	6,250,151.12	100.00%
合计	59,894,899.40	11,472,076.13	

确定该组合依据的说明：

组合1中，有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的其他应收款明细：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收出口退税	13,180,540.43		

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 3,355,279.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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：

无

(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
代扣代缴款	2,005,002.38	2,493,787.13

备用金	6,873,591.65	5,193,937.48
资金往来款	22,801,966.22	14,434,100.94
保证金	2,861,897.30	4,150,260.60
出口退税	13,180,540.43	18,118,459.52
个人借款	236,955.30	578,637.88
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
其他	11,934,946.12	2,215,595.42
合计	63,876,899.40	51,166,778.97

(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
应收出口退税	出口退税	13,180,540.43	1年以内	20.63%	
东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司	暂借款	9,063,945.00	1年以内、1-2年	14.19%	2,703,197.25
张红娟	销售公司绩效考核	4,960,000.00	1年以内	7.76%	248,000.00
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	破产导致无法收回的设备款项	3,982,000.00	3年以上	6.23%	3,982,000.00
潍坊高新技术产业开发区财政局综合预算科	保证金	1,376,500.00	3年以上	2.15%	1,376,500.00
合计	--	32,562,985.43	--	50.96%	8,309,697.25

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

8、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	100,444,962.35	975,341.92	99,469,620.43	68,567,820.81	975,341.92	67,592,478.89
在产品	46,754,722.71		46,754,722.71	44,035,053.99		44,035,053.99
库存商品	396,166,049.33	15,261,109.28	380,904,940.05	313,044,591.72	13,158,833.60	299,885,758.12
周转材料	4,491,971.41		4,491,971.41	3,437,562.75		3,437,562.75
委托加工物资	1,375,662.43		1,375,662.43	1,887,898.09		1,887,898.09
合计	549,233,368.23	16,236,451.20	532,996,917.03	430,972,927.36	14,134,175.52	416,838,751.84

(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	
原材料	975,341.92					975,341.92
库存商品	13,158,833.60		2,102,275.68			15,261,109.28
合计	14,134,175.52		2,102,275.68			16,236,451.20

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	107,468.76	641,790.90
合计	107,468.76	641,790.90

其他说明：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,359,833.34	4,557,928.08
理财产品	60,000,000.00	105,820,000.00
预缴税金	330,232.38	268,470.39
合计	68,690,065.72	110,646,398.47

其他说明：无

11、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：	215,240,776.15		215,240,776.15	165,570,776.15		165,570,776.15
按公允价值计量的	3,569,400.00		3,569,400.00	3,569,400.00		3,569,400.00
按成本计量的	211,671,376.15		211,671,376.15	162,001,376.15		162,001,376.15
合计	215,240,776.15		215,240,776.15	165,570,776.15		165,570,776.15

(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
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	2,700,000.00			2,700,000.00
公允价值	3,569,400.00			3,569,400.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	869,400.00			869,400.00

(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		
福田重型	1,000,000.			1,000,000.					0.21%	

机械股份有限公司	00			00						
台州市高速公路股份有限公司	95,700.00			95,700.00					0.05%	
徐州银轮机械有限公司	95,000.00			95,000.00					19.00%	
浙江天和联建设投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					10.61%	
浙江国贸东方投资管理有限公司	800,000.00			800,000.00					8.00%	
杭州兆富投资合伙企业（有限合伙）	47,706,786.15			47,706,786.15					8.82%	
浙江圣达药业有限公司	33,409,800.00			33,409,800.00					4.81%	
辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					4.13%	
天台振华表面处理有限公司	330,000.00		330,000.00							
浙江力太科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					1.87%	
浙江太阳股份有限公司	36,564,090.00			36,564,090.00					11.36%	1,550,000.00
付杭州君卓投资合伙企业（有限合		50,000,000.00		50,000,000.00					98.04%	

伙)										
合计	162,001,376.15	50,000,000.00	330,000.00	211,671,376.15					--	1,550,000.00

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

12、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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天台县银信小额贷款公司（以下简称天台银信）	51,973,499.73			1,575,372.36						53,548,872.09	
十堰银轮汽车零部件有限公司（以下简称十堰银轮）	14,789,035.15			1,420,547.54						16,209,582.69	
东风银轮（十堰）	8,484,204.25			534,339.05						9,018,543.30	

汽车热交换器有限公司（以下简称东风银轮）											
天台振华表面处理有限公司				-48,310.28					2,043,087.55	1,994,777.27	
Rochi Indien(印度公司)	28,290.97				1,115.66					29,406.63	
小计	75,275.030.10			3,481,948.67	1,115.66				2,043,087.55	80,801,181.98	
合计	75,275.030.10			3,481,948.67	1,115.66				2,043,087.55	80,801,181.98	

其他说明

报告期内，公司收购了天台振华表面处理有限公司11.76%股权，收购后持股比例为29.41%，由成本法转为权益法核算。

13、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	9,184,297.58	3,617,903.76		12,802,201.34
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,184,297.58	3,617,903.76		12,802,201.34

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,374,343.12	602,758.52		1,977,101.64
2.本期增加金额	219,000.66	50,124.99		269,125.65
(1) 计提或摊销	219,000.66	50,124.99		269,125.65
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,593,343.78	652,883.51		2,246,227.29
三、减值准备				
1.期初余额	1,713.80			1,713.80
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	1,713.80			1,713.80
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,589,240.00	2,965,020.25		10,554,260.25
2.期初账面价值	7,808,240.66	3,015,145.24		10,823,385.90

(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
--	--	--

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	617,137,611.43	690,548,870.06	18,600,945.29	59,170,621.52	643,376.00	1,386,101,424.30
2.本期增加金额	78,576,458.37	103,877,336.23	80,366.99	7,930,017.07	3,346,766.64	193,810,945.30
(1) 购置	58,610.00	16,608,815.97	76,371.36	6,451,128.92	0.00	23,194,926.25
(2) 在建工程转入	7,585,879.74	55,712,258.27				63,298,138.01
(3) 企业合并增加	70,620,900.00	31,176,011.65		1,269,838.49	3,307,349.57	106,374,099.71
(4) 外币报表折算差额	311,068.63	380,250.34	3,995.63	209,049.66	39,417.07	943,781.33
3.本期减少金额	10,140,740.21	953,476.70	1,476,283.99			12,570,500.90
(1) 处置或报废	10,140,740.21	953,476.70	1,476,283.99			12,570,500.90
4.期末余额	685,573,329.59	793,472,729.59	17,205,028.29	67,100,638.59	3,990,142.64	1,567,341,868.70
二、累计折旧						
1.期初余额	147,045,191.45	301,684,702.31	13,371,985.14	38,339,716.58	444,124.22	500,885,719.70
2.本期增加金额	16,503,347.63	49,806,635.04	1,170,057.59	3,504,758.19	2,130,190.91	73,114,989.36
(1) 计提	15,582,123.45	35,390,028.27	991,692.72	2,422,023.04	87,038.91	54,472,906.39
(2) 企业合并增加	847,450.80	14,241,758.06		909,885.09	2,018,748.64	18,017,842.59
(3) 外币报表折算差额	73,773.38	174,848.71	178,364.87	172,850.06	24,403.36	624,240.38
3.本期减少金额		5,184,793.67	945,832.73	396,083.30		6,526,709.70
(1) 处置或报废		5,184,793.67	945,832.73	396,083.30		6,526,709.70
4.期末余额	163,548,539.08	346,306,543.68	13,596,210.00	41,448,391.47	2,574,315.13	567,473,999.36

三、减值准备						
1.期初余额	1,264,841.55	23,121,117.43	535.22	50,515.76		24,437,009.96
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,264,841.55	23,121,117.43	535.22	50,515.76		24,437,009.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	463,692,978.66	395,946,293.05	6,806,324.14	14,265,558.95	262,261.84	880,973,416.64
2.期初账面价值	520,759,948.96	424,045,068.48	3,608,283.07	25,601,731.36	1,415,827.51	975,430,859.38

(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
运输设备	166,006.91	159,366.63		6,640.28	
机器设备	16,960,022.23	9,403,106.35	6,913,569.69	643,346.19	
电子设备	103,150.16	97,178.20	806.83	5,165.13	
合计	17,229,179.30	9,659,651.18	6,914,376.52	655,151.60	

(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
房屋及建筑物	10,209,349.44

合计	10,209,349.44
----	---------------

(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
房屋及建筑物	231,327,036.23	尚在办理中
合计	231,327,036.23	

15、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
建筑工程	300,555,158.54		300,555,158.54	303,144,337.34		303,144,337.34
在安装设备	133,348,180.87		133,348,180.87	139,846,786.66		139,846,786.66
自制设备	9,357,640.53		9,357,640.53	8,267,870.25		8,267,870.25
合计	443,260,979.94		443,260,979.94	451,258,994.25		451,258,994.25

(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
新型高效环保节能冷却系统模块化产品生产建设项目	400,000,000.00	278,667,433.42	3,066,854.10			281,734,287.52		75%	914,987.50			其他
房辅房（动力、制冷、污水房）	2,500,000.00	2,114,454.00		2,114,454.00		0.00		完工				其他

浇铸车间	3,850,000.00	4,013,248.90	633,973.50	4,647,222.40		0.00		完工			其他
B 厂房	8,690,000.00	1,466,504.00	18,000.00			1,484,504.00		95%			其他
A, B 厂房综合		4,804,751.75				4,804,751.75		95%			其他
在安装设备		139,846,786.66	44,781,925.52	51,280,531.31		133,348,180.87		在安装			其他
自制设备		8,267,870.25	5,521,497.24	4,431,726.96		9,357,640.53		在建			其他
合计	415,040,000.00	439,181,048.98	54,022,250.36	62,473,934.67		430,729,364.67	--	--	914,987.50		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

16、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	技术与商标许可证		合计
一、账面原值							
1.期初余额	239,910,291.06	65,339.70		14,129,754.64	6,457,109.34		260,562,494.74
2.本期增加金额	23,485,100.00	2,576.67		7,989,963.99	136,826.76		31,614,467.42
(1) 购置				7,949,024.93			7,949,024.93
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	23,485,100.00						23,485,100.00
(4) 外币报表结算差额		2,576.67		40,939.06	136,826.76		180,342.49
3.本期减少金额							
(1) 处							

置							
4.期末余额	263,395,391.06	67,916.37		22,119,718.63	6,593,936.10		292,176,962.16
二、累计摊销							
1.期初余额	30,584,172.02	24,109.49		5,123,239.81	1,022,375.63		36,753,896.95
2.本期增加金额	3,151,925.20	5,228.63		1,324,389.20	351,361.07		4,832,904.10
(1) 计提	2,995,357.88	4,196.72		1,283,028.45	326,276.16		4,608,859.21
(2) 企业合并增加	156,567.32						156,567.32
(3) 外币报表折算差额		1,031.91		41,360.75	25,084.91		67,477.57
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	33,736,097.22	29,338.12		6,447,629.01	1,373,736.70		41,586,801.05
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	229,659,293.84	38,578.25		15,672,089.62	5,220,199.40		250,590,161.11
2.期初账面价值	209,326,119.04	41,230.21		9,006,514.83	5,434,733.71		223,808,597.79

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
--	--	--

17、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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡银轮	1,459,286.03					1,459,286.03
湖北美标	4,508,639.19					4,508,639.19
浙江银吉	82,339.29					82,339.29
昌宇达	5,389,234.69					5,389,234.69
德国普锐	1,298,276.91					1,298,276.91
湖北宇声	980,364.25					980,364.25
美国热动力		299,961,651.74				299,961,651.74
合计	13,718,140.36	299,961,651.74				313,679,792.10

(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
		计提		处置		
无锡银轮	1,459,286.03					1,459,286.03
昌宇达	5,389,234.69					5,389,234.69
合计	6,848,520.72					6,848,520.72

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的方法

1、与无锡银轮相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉1,459,286.03元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与无锡银轮相关的商誉期初已全额计提减值准备。

2、与湖北美标相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉4,508,639.19元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与湖北美标相关的商誉本期未减值。

3、与浙江银吉相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉82,339.29元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与浙江银吉相关的商誉本期未减值。

4、与昌宇达相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉5,389,234.69元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与昌宇达相关的商誉本期存在减值，故期末对其合并形成的商誉全额计提减值准备。

5、与德国普锐相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉1,298,276.91元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与德国普锐相关的商誉本期未减值。

6.与湖北宇声相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉980,364.25元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与湖北宇声相关的商誉本期未减值。

7.与美国热力相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉299,961,651.74元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与美国热力相关的商誉本期未减值。

18、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
装修费	53,586.75		9,186.30		44,400.45
预付长期租赁费用	1,262,631.88		32,981.58		1,229,650.30
合计	1,316,218.63		42,167.88		1,274,050.75

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	103,028,615.36	16,295,342.19	89,396,312.44	14,319,666.67
内部交易未实现利润	8,858,010.75	1,463,748.41	12,685,569.27	2,230,663.24
递延收益引起的可抵扣差异	6,979,166.67	1,046,875.00	2,185,000.00	327,750.00
股权激励可抵扣差异	70,220,200.00	10,533,030.00	74,083,900.00	11,112,585.00
合计	189,085,992.78	29,338,995.60	178,350,781.71	27,990,664.91

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	31,072,312.94	7,045,880.19	31,700,819.74	7,181,511.57
合计	31,072,312.94	7,045,880.19	31,700,819.74	7,181,511.57

(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		29,338,995.60		27,990,664.91
递延所得税负债		7,045,880.19		7,181,511.57

(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
可抵扣暂时性差异	49,058,355.43	45,875,678.75
可抵扣亏损	84,383,077.03	77,636,912.89
合计	133,441,432.46	123,512,591.64

(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
2016		4,608,291.72	
2017	7,525,431.78	9,941,091.75	

2018	15,187,944.73	15,187,944.73	
2019	22,177,034.70	22,216,459.27	
2020	25,569,688.66	25,683,125.42	
2021	13,922,977.16		
合计	84,383,077.03	77,636,912.89	--

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	15,000,000.00	30,000,000.00
预付设备工程款	43,357,974.62	12,821,832.52
预付投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	63,357,974.62	47,821,832.52

其他说明：无

21、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	5,000,000.00	
抵押借款	56,327,233.95	62,054,982.00
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	153,054,915.00	30,003,024.65
合计	225,382,148.95	103,058,006.65

短期借款分类的说明：无

(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 0.00 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：无

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,835,048.41	323,254,361.95
合计	89,835,048.41	323,254,361.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、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（含 1 年）	828,913,842.74	490,827,602.71
1-2 年（含 2 年）	15,692,921.72	16,035,905.03
2-3 年（含 3 年）	4,646,582.89	3,453,619.01
3 年以上	12,835,638.53	11,670,198.65
合计	862,088,985.88	521,987,325.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

24、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（含 1 年）	9,484,943.25	7,690,598.17
1-2 年（含 2 年）	2,635,907.62	2,689,339.44
2-3 年（含 3 年）	222,280.04	199,284.80
3 年以上	80,645.17	18,645.17
合计	12,423,776.08	10,597,867.58

(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：

无

25、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	81,280,067.09	173,416,120.75	195,968,124.53	58,728,063.31
二、离职后福利-设定提存计划	1,661,650.37	16,924,708.83	16,516,293.07	2,070,066.13
三、辞退福利		1,101,675.69	1,101,675.69	
合计	82,941,717.46	191,442,505.27	213,586,093.29	60,798,129.44

(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	69,695,785.35	153,600,265.10	176,103,001.64	47,193,048.81
2、职工福利费	6,891,537.13	3,127,355.36	3,311,187.86	6,707,704.63
3、社会保险费	993,693.24	7,948,682.27	8,022,225.50	920,150.01
其中：医疗保险费	829,252.98	6,866,245.82	7,015,512.67	679,986.13
工伤保险费	109,189.05	686,939.66	656,738.05	139,390.66
生育保险费	55,251.21	395,496.79	349,974.78	100,773.22
4、住房公积金	10,491.00	6,641,073.00	6,458,592.00	192,972.00
5、工会经费和职工教育经费	3,688,560.37	2,098,745.02	2,073,117.53	3,714,187.86
合计	81,280,067.09	173,416,120.75	195,968,124.53	58,728,063.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,467,518.28	15,519,049.37	15,257,296.19	1,729,271.46
2、失业保险费	194,132.09	1,405,659.46	1,258,996.88	340,794.67
合计	1,661,650.37	16,924,708.83	16,516,293.07	2,070,066.13

其他说明：无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,375,758.26	23,609,992.73
企业所得税	19,422,935.35	19,688,201.33
个人所得税	5,668,747.08	554,082.07
城市维护建设税	1,543,014.75	1,135,268.16
房产税	2,412,974.67	154,095.29
土地使用税	773,964.65	601,451.44
教育费附加	1,621,746.89	1,346,650.71
印花税	79,895.43	88,727.96
河道工程修建维护管理费	1,765.55	8,242.31
水利建设基金	182,650.07	206,742.28
其他	298,957.82	227,022.72
合计	55,382,410.52	47,620,477.00

其他说明：无

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	775,222.82	
企业债券利息	12,270,833.43	26,995,833.41
短期借款应付利息	116,416.16	139,791.16
国债转贷资金利息	91,665.00	91,665.00
合计	13,254,137.41	27,227,289.57

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：

无

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陈不非、张建新等人（注）	534,300.00	534,300.00
合计	534,300.00	534,300.00

29、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
保证金	14,461,000.00	15,275,915.17
代扣代缴款	107,959.47	86,299.92
资金往来款	11,583,294.87	6,329,427.59
保险赔款	132,198.40	106,527.18
备用金	20,286.86	17,929.02
押金	989,321.00	1,095,090.00
其他	13,691,472.67	5,526,397.66
合计	40,985,533.27	28,437,586.54

（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
友力建设集团有限公司	13,000,000.00	履约保证金
合计	13,000,000.00	--

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,218,797.74	1,463,212.73
信用借款	208,939,600.00	
合计	210,158,397.74	1,463,212.73

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江银轮机械股份有限公司 2012 年公司债券	500,000,000.00	499,905,675.22
合计	500,000,000.00	499,905,675.22

(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

浙江银轮机械股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2013 年 1 月 29 日	5 年期 (附第 3 年末发行人上调票面	500,000,000.00	498,217,106.14		14,725,000.00	94,324.78			500,000,000.00
合计	--	--	--	500,000,000.00	499,905,675.22		14,725,000.00	94,324.78			500,000,000.00

(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

32、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
技改项目专项补助	2,290,909.10		381,818.18	1,909,090.92	天台县财政局国债转贷本金分期还款
合计	2,290,909.10		381,818.18	1,909,090.92	--

其他说明：无

33、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	57,767,051.11	5,950,000.00	3,929,629.21	59,787,421.90	
合计	57,767,051.11	5,950,000.00	3,929,629.21	59,787,421.90	--

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
高新技术专项资金	9,813.37		9,813.37		0.00	与资产相关
科技项目资金	32,507.74		10,835.91		21,671.83	与资产相关
EGR 项目财政专项资金	41,290.32		11,797.24		29,493.08	与资产相关
载重车辆冷却系统项目	300,000.00		75,000.00		225,000.00	与资产相关
重点产业振兴国债补助	3,728,761.05		422,123.90		3,306,637.15	与资产相关
中央保持外贸稳定增长专项资金	469,026.55		53,097.35		415,929.20	与资产相关
超密封空空中冷器项目专项资金	219,607.84		43,921.57		175,686.27	与资产相关
车辆换热器专项资金	1,575,000.00		150,000.00		1,425,000.00	与资产相关
战略性新兴产业财政专项补助资金	3,068,907.56		221,848.74		2,847,058.82	与资产相关
车辆换热器检测专项资金	1,487,894.73		135,263.16		1,352,631.57	与资产相关

废水废气综合整治项目	423,714.03		31,386.23		392,327.80	与资产相关
大型工程机械换热系统产业化项目	8,835,000.00		232,500.00		8,602,500.00	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	2,327,500.00		183,750.00		2,143,750.00	与资产相关
2013 年工业转型升级专项资金	991,921.50		66,871.11		925,050.39	与资产相关
2013 外贸公共服务平台	2,090,000.00		165,000.00		1,925,000.00	与资产相关
汽车发动机废热发电 ORC 系统技术开发及产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
汽车冷却器扩能技术改造项目	2,010,769.63		156,000.00		1,854,769.63	与资产相关
工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金	110,332.26		8,765.57		101,566.69	与资产相关
机器人技改项目	357,037.72		20,329.95		336,707.77	与资产相关
年产 10 万套新型中置式车用 HVAC 总成项目	1,125,000.00		62,500.02		1,062,499.98	与资产相关
工业转型项目政府补助	1,060,000.00		60,000.00		1,000,000.00	与资产相关
车用空调研发与检测系统改造提升项目	585,000.00		32,500.00		552,500.00	与资产相关
科学技术发展计划	86,666.67		5,000.00		81,666.67	与资产相关
产业发展基金	10,036,062.11		467,615.05		9,568,447.06	与收益相关
生产技术改造创新	3,789,000.00		140,193.00		3,648,807.00	与资产相关
柴油发动机项目	11,500,000.00		1,040,000.00		10,460,000.00	与资产相关
高新技术产业发展专项资金	506,238.03		40,183.70		466,054.33	与资产相关

机器人技改项目		950,000.00			950,000.00	与资产相关
空调试验室升级改造项目		5,000,000.00	83,333.34		4,916,666.66	与资产相关
合计	57,767,051.11	5,950,000.00	3,929,629.21		59,787,421.90	--

其他说明：无

34、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	360,540,000.00			360,540,000.00		360,540,000.00	721,080,000.00

其他说明：无

35、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）	761,872,227.84		360,540,000.00	401,332,227.84
其他资本公积	49,520,046.93	4,020,564.28	2,483,200.13	51,057,411.08
合计	811,392,274.77	4,020,564.28	363,023,200.13	452,389,638.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

36、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	848,564.57	1,150,401.30		0.00	818,137.67	332,263.63	1,666,702.24
可供出售金融资产公允价值变动损益	869,400.00	0.00		0.00			869,400.00
外币财务报表折算差额	-20,835.43	1,150,401.30		0.00	818,137.67	332,263.63	818,137.67
其他综合收益合计	848,564.57	1,150,401.30		0.00	818,137.67	332,263.63	1,666,702.24

		0				.24
--	--	---	--	--	--	-----

37、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	103,516,594.22	0.00	4,691.25	103,511,902.97
其他		0.00	0.00	
合计	103,516,594.22	0.00	4,691.25	103,511,902.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司收购了天台振华表面处理有限公司11.76%股权，收购后持股比例为29.41%，由成本法转为权益法核算，原取得投资时至追加投资当期期初应享有被投资单位实现的净损益，按照原持股比例调整留存收益。

38、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	763,152,418.59	596,699,591.36
调整后期初未分配利润	763,152,418.59	596,699,591.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,001,095.42	104,453,847.05
应付普通股股利	21,632,400.00	18,027,000.00
其他	-42,221.20	
期末未分配利润	859,478,892.81	683,126,438.41

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。

39、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	1,416,586,449.55	1,038,140,975.23	1,404,590,116.16	1,050,717,752.90
其他业务	25,330,954.25	13,263,750.40	16,602,051.97	8,956,638.66
合计	1,441,917,403.80	1,051,404,725.63	1,421,192,168.13	1,059,674,391.56

40、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	165,241.01	38,813.48
城市维护建设税	4,272,210.49	3,108,287.52
教育费附加	4,144,372.66	2,930,352.12
河道管理费	24,092.75	15,544.32
合计	8,605,916.91	6,092,997.44

其他说明：无

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	58,072,623.92	53,396,689.41
合计	58,072,623.92	53,396,689.41

其他说明：无

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	156,417,051.39	143,720,842.87
合计	156,417,051.39	143,720,842.87

其他说明：无

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,484,847.40	25,205,840.56
减:利息收入	2,463,734.80	6,175,117.92
汇兑损失		1,147,239.48
减:汇兑收益	5,564,349.37	
其他	301,674.15	76,654.84
合计	15,758,437.38	20,254,616.96

其他说明：无

44、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	14,134,614.67	10,274,051.89
二、存货跌价损失		1,008,598.87
合计	14,134,614.67	11,282,650.76

其他说明：无

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,481,948.67	1,528,256.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,550,000.00	
理财产品的投资收益	780,245.68	1,007,743.02
合计	5,812,194.35	2,535,999.21

其他说明：无

46、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	448,990.12	773,213.80	448,990.12
其中：固定资产处置利得	448,990.12	773,213.80	448,990.12
政府补助	8,846,394.21	9,610,725.62	8,846,394.21
违约金、罚款收入	164,518.22	71,341.96	164,518.22
其他	197,029.71	908,108.56	197,029.71
合计	9,656,932.26	11,363,389.94	9,656,932.26

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：无

47、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
非流动资产处置损失合计	2,157,658.49	2,618,681.91	2,157,658.49
其中：固定资产处置损失	2,157,658.49	2,749,535.06	2,157,658.49
对外捐赠	770,000.00	665,000.00	770,000.00
罚款滞纳金支出	28,975.44	10,032.11	28,975.44
其他	42,318.95	16.42	42,318.95
合计	2,998,952.88	3,424,583.59	2,998,952.88

其他说明：无

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,339,030.90	22,675,620.18
递延所得税费用	-2,666,601.71	3,651,573.18
合计	28,672,429.19	26,327,193.36

(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	149,994,207.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,499,131.14
子公司适用不同税率的影响	2,371,439.78
调整以前期间所得税的影响	4,074,655.12
非应税收入的影响	-1,432,642.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	771,900.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-716,993.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,497,425.13
研发费加计扣除	-3,392,486.63

所得税费用	28,672,429.19
-------	---------------

49、其他综合收益

详见附注 36。

50、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	4,949,265.00	6,146,000.00
利息收入	2,463,734.80	6,175,117.92
收暂收款与收回暂付款	2,673,337.17	517,260.33
赔偿收入	361,547.93	59,641.97
其他	5,892,386.19	5,355,233.59
合计	16,340,271.09	18,253,253.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
研究开发费	38,037,121.77	45,442,108.32
运输费	20,912,828.19	22,434,561.53
业务招待费	10,044,219.16	8,373,238.43
三包损失	7,526,401.73	7,288,741.11
差旅费	4,254,915.61	4,425,872.78
仓储费	5,486,755.76	4,737,663.74
聘请中介机构费	3,613,490.16	1,496,419.46
咨询费	1,662,599.53	2,198,396.21
其他费用	29,704,060.93	40,480,704.43
合计	121,242,392.84	136,877,706.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
与资产相关政府补助	5,950,000.00	5,851,400.00
收到委托贷款		30,000,000.00
合计	5,950,000.00	35,851,400.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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
委托贷款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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
代收股票个税款	12,296,957.50	7,239,952.74
合计	12,296,957.50	7,239,952.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(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
代付股票个税款	10,296,957.50	6,315,233.59
美国热动力原股东借款	39,860,512.54	
合计	50,157,470.04	6,315,233.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

51、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	121,321,778.44	110,917,591.33
加：资产减值准备	14,134,614.67	11,282,650.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,741,856.77	53,080,716.70
无形资产摊销	4,608,859.21	2,876,358.87
长期待摊费用摊销	42,167.88	917,790.44
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）	1,708,668.37	2,333,763.66
财务费用（收益以“-”号填列）	21,393,705.45	24,330,741.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,812,194.35	-2,535,999.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,348,330.69	1,824,047.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,631.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,724,893.75	-88,407,527.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,397,719.98	-199,456,504.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	202,961,205.18	114,346,007.39
其他	-1,643,436.21	3,028,706.90
经营活动产生的现金流量净额	135,850,649.61	34,538,344.15
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	158,584,230.69	264,554,347.55
减：现金的期初余额	223,411,739.68	268,310,505.58
现金及现金等价物净增加额	-64,827,508.99	-3,756,158.03

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	352,758,101.83
其中：	--
美国热动力	261,138,101.83
赤壁银轮	91,620,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,757,433.65
其中：	--

美国热动力	2,250,226.02
赤壁银轮	507,207.63
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	350,000,668.18

其他说明：无

(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：无

(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	158,584,230.69	223,411,739.68
其中：库存现金	246,046.16	77,083.04
可随时用于支付的银行存款	158,338,184.53	223,334,656.64
三、期末现金及现金等价物余额	158,584,230.69	223,411,739.68

其他说明：无

52、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：无

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,600,035.40	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电费保证金
应收票据	16,165,558.73	票据质押
固定资产	54,998,032.95	借款抵押
无形资产	23,899,108.76	借款抵押

合计	122,662,735.84	--
----	----------------	----

其他说明：无

54、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
货币资金	--	--	
其中：美元	5,847,190.73	6.6312	38,773,891.17
欧元	1,177,139.95	7.3750	8,681,407.13
应收账款	--	--	
其中：美元	29,059,355.64	6.6312	192,698,399.11
欧元	5,435,773.04	7.3750	40,088,826.16
英镑	110,627.88	8.9212	986,933.44
日元	25,537,825.90	0.0645	1,646,959.93
其他应收款	--	--	
其中：美元			
欧元	292,422.79	7.3750	2,156,618.08
短期借款	--	--	
其中：美元	1,400,149.89	6.6312	9,284,673.95
欧元			
长期借款	--	--	
其中：美元	20,500,000.00	6.6312	135,939,600.00
欧元	165,260.71	7.3750	1,218,797.74
其他应付款			
其中：美元	388,364.65	6.6312	2,575,323.67
欧元	569,142.27	7.3750	4,197,424.24
应付账款			
其中：美元	8,210,860.94	6.6312	54,447,861.07
欧元	437,543.18	7.3750	3,226,880.95

其他说明：无

(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

本公司的境外经营实体为YINCHANG INC.、YINLUN USA INC.、LHP、美国普锐、德国普锐、YLSQ有限合伙、YLSQ控股、美国热动力，经营地为美国、英属威尔金群岛和德国，记账本位币采用美元和欧元，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

项目	YINCHANG INC.、YINLUN USA INC.、LHP、美国普锐（美元兑人民币）	YLSQ有限合伙（美元兑人民币）	YLSQ控股（美元兑人民币）	美国热动力（美元兑人民币）	德国普锐（欧元兑人民币）
资产和负债项目	6.6312	6.6312	6.6312	6.6312	7.3750
收入和费用项目	6.5624	6.5882	6.5451	6.5922	7.2351

55、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
美国热动力	2016年05月19日	261,138,101.83	100.00%	股权收购	2016年05月19日	已完成股权收购	29,843,088.95	2,793,360.51

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	美国热动力
--现金	261,138,101.83
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	261,138,101.83

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	225,977,365.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	35,160,736.60

其他说明：

本次公司收购美国热动力，非同一控制下企业合并形成商誉35,160,736.60元，美国热动力原非同一控制下企业合并形成商誉264,800,915.14元，合计299,961,651.74元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	美国热动力	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,250,226.02	2,250,226.02
应收款项	41,362,484.37	41,362,484.37
存货	49,589,636.87	49,589,636.87
固定资产	18,582,807.92	18,582,807.92
无形资产		
长期股权投资	1,553,084.70	1,553,084.70
商誉	264,800,915.14	264,800,915.14
负债：		
借款	67,450,122.84	67,450,122.84
应付款项	84,711,666.95	84,711,666.94
递延所得税负债		
净资产	225,977,365.23	225,977,365.23
减：少数股东权益		
取得的净资产	225,977,365.23	225,977,365.23

(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

无

(6) 其他说明

无

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
赤壁银轮	100.00%	受同一实际控制人控制	2016年04月25日	股权转让完成日	0.00	-1,406,560.49	0.00	0.00

其他说明：无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	赤壁银轮
--现金	95,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	赤壁银轮	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	507,207.63	
应收款项	90,250.00	

存货		
固定资产	69,773,449.20	
无形资产	23,328,532.68	
负债：		
借款		
应付款项		
净资产	93,699,439.51	
减：少数股东权益		
取得的净资产	93,699,439.51	

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：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

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

其他说明：无

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：

1、公司于2015年11月成立上海银颀投资合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人为上海银轮投资有限公司，委派代表为徐小敏，经营范围为：投资管理，投资咨询，实业投资，商务信息咨询，上海尚颀颀迅投资中心（有限合伙）于2016年3月15日完成全额出资，上海银轮投资有限公司截止2016年3月16日完成出资。普通合伙人上海银轮投资有限公司认缴出资13520万元人民币，占比56.52%，从2016年3月起纳入合并报表范围。

2、YINLUN HOLDINGS LIMITED（法人独资），成立于2015年11月，法人股东上海银轮投资有限公司承诺认缴股本50000美元，实际未出资，董事为“徐小敏”先生，注册地址为“英属维尔京群岛”；经营范围为：投资管理，投资咨询，实业投资，商务信息咨询，从2016年3月起纳入合并报表范围。

3、公司于2015年12月成立YLSQ HOLDINGS Limited Partnership，注册地为英属维尔京群岛，经营范围为：投资管理，投资咨询，实业投资，商务信息咨询。普通合伙人为上海银轮投资在维尔京群岛设立的全资子公司YINLUN HOLDINGS LIMITED，承诺出资4万美元，实际未出资，公司的对外有权签字人为YINLUN HOLDINGS LIMITED的董事“徐小敏”先生；有限合伙人为上海银颀投资合伙企业（有限合伙），承诺出资3680万美元，实际出资3676万美元，并已于2016年3月22日完成出资义务。占比100%，从2016年3月起纳入合并报表范围。

4、YLSQ HOLDINGS INC成立于2015年12月10日，注册地址为美国特拉华州，经营范围为：投资管理，投资咨询，实业投资，商务信息咨询，公司执行董事为徐小敏先生。是YLSQ HOLDINGS Limited Partnership的全资子公司，公司合计对其母公司YLSQ HOLDINGS Limited Partnership签发了1500股股份，其母公司YLSQ HOLDINGS Limited Partnership与2016年5月12日一次性出资2876万美元，占比100%。从2016年5月起纳入合并报表范围。

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	
上海银畅	上海	上海	工业	51.00%		出资设立
YINCHANG INC.	美国	美国	贸易		100.00%	出资设立
LHPYINCHANG LLC	美国	美国	物流		60.00%	出资设立
创斯达	上海	上海	工业	55.22%		股权收购
热动力	天台	天台	工业	66.00%	34%	出资设立
湖北银轮	湖北	湖北	工业	100.00%		股权收购
杭州银轮	杭州	杭州	科研	100.00%		出资设立
银芝利	天台	天台	工业	72.40%		出资设立
上海银轮	上海	上海	工业	100.00%		出资设立
山东银轮	潍坊	潍坊	工业	100.00%		出资设立
无锡银轮	无锡	无锡	工业	100.00%		股权收购
美国银轮	美国	美国	物流	100.00%		出资设立
开山银轮	衢州	衢州	工业	50.00%		出资设立
湖北美标	湖北	湖北	工业	75.00%		股权收购
空调研究所	湖北	湖北	工业		100.00%	股权收购
浙江银吉	天台	天台	工业	81.25%		股权收购
银轮科技	上海	上海	工业	100.00%		出资设立
天台银申	天台	天台	工业	51.00%		出资设立
南昌银轮	南昌	南昌	工业	50.00%		出资设立
天台嘉和	天台	天台	工业	100.00%		出资设立
银轮超亚	天台	天台	工业	55.00%		出资设立
昌宇达	天台	天台	工业	100.00%		股权收购

上海银轮投资	上海	上海	投资	100.00%		出资设立
德国普锐	德国	德国	工业		70.00%	股权收购
上海银轮普锐	上海	上海	工业	51.00%	49.00%	出资设立
美国普锐	美国	美国	工业		100.00%	出资设立
湖北宇声	湖北	湖北	工业	81.00%		出资设立
上海银颀	上海	上海	投资		56.52%	出资设立
银轮控股	英国	英国	投资		100.00%	出资设立
YLSQ 有限合伙	英国	英国	投资		100.00%	出资设立
YLSQ 控股	美国	美国	投资		100.00%	出资设立
美国热动力	美国	美国	工业		100.00%	股权收购
赤壁银轮	赤壁	赤壁	工业	100.00%		股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1、公司持有南昌银轮50%股权，但本公司满足控制条件，因此纳入合并报表。
- 2、公司持有开山银轮50%股权，但本公司满足控制条件，因此纳入合并报表。

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：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
开山银轮	50.00%	1,540,749.95		25,105,112.49
银芝利	27.60%	3,394,345.63		19,354,148.45
湖北美标	25.00%	2,382,537.99		28,687,332.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(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
开山银	44,730,3	14,006,7	58,737,0	8,526,84		8,526,84	39,174,6	14,288,3	53,462,9	6,334,22		6,334,22

轮	14.89	52.49	67.38	2.41		2.41	29.71	17.54	47.25	2.15		2.15
银芝利	110,851,049.64	25,168,128.40	136,019,178.04	61,294,021.44	438,274.46	61,732,295.90	96,637,427.37	23,037,422.17	119,674,849.54	57,218,951.16	467,369.98	57,686,321.14
湖北美标	221,298,991.18	50,436,480.77	271,735,471.95	148,371,179.27	8,614,963.68	156,986,142.95	202,949,283.62	49,113,066.60	252,062,350.22	142,957,633.14	3,885,540.05	146,843,173.19

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
开山银轮	25,615,855.24	3,081,499.87	3,081,499.87	4,056,621.90	22,667,741.93	3,161,213.56	3,161,213.56	-1,231,930.04
银芝利	113,007,440.48	12,298,353.74	12,298,353.74	5,386,215.48	66,246,360.88	7,907,011.14	7,907,011.14	-787,810.67
湖北美标	119,512,206.83	9,530,151.97	9,530,151.97	-1,350,442.62	96,498,014.96	4,802,476.25	4,802,476.25	5,133,422.87

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

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	
天台银信	天台	天台	金融	27.69%		权益法

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
--	--	--

(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
资产合计	210,022,130.52	223,408,821.56
负债合计	14,210,680.12	33,286,689.91
营业收入	13,123,173.44	13,263,369.12
净利润	5,689,318.75	6,843,921.16
综合收益总额	5,689,318.75	6,843,921.16

(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	--	--
--净利润		-127,616.32
--综合收益总额		-127,616.32
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	27,222,903.26	23,301,530.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,906,576.31	532,866.70
--综合收益总额	1,906,576.31	532,866.70

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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：

本公司无重要的共同经营企业。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

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：

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信

用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的90%-95%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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

项目	期末余额				合计
	美元	欧元	英镑	日元	
应收账款	192,698,399.11	40,088,826.16	986,933.44	1,646,959.93	235,421,118.64
短期借款	9,284,673.95				9,284,673.95
长期借款	135,939,600.00	1,218,797.74			137,158,397.74
合计	337,922,673.06	41,307,623.90	986,933.44	1,646,959.93	381,864,190.33

于2016年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润670,904.56元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有的基金公司权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的基金公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	3,569,400.00	3,569,400.00
合计	3,569,400.00	3,569,400.00

于2016年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少其他综合收益35.69万元。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	7,957,440.00	10,000,000.00	207,424,708.95			225,382,148.95
长期借款	132,624,000.00	3,315,600.00	73,000,000.00	1,218,797.74		210,158,397.74
合计	140,581,440.00	13,315,600.00	280,424,708.95	1,218,797.74		435,540,546.69

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	3,569,400.00			3,569,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,569,400.00			3,569,400.00
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

2016年06月30日基金投资的市场公允价值。

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

无

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

无

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

无

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

未发生

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

未发生

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

无

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
徐小敏				12.15%	

本企业的母公司情况的说明

截止资产负债表日，徐小敏先生直接持有和间接持有公司的股份比例为12.15%。

本企业最终控制方是徐小敏。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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
天台银信	联营企业
十堰银轮	联营企业
东风银轮	联营企业
天台振华	联营企业

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
湖北银轮起重机械股份有限公司	同受实际控制人控制
天台银轮工贸发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江银轮实业发展有限公司	同受实际控制人控制
徐小敏	董事长
陈不非	副董事长、董事

柴中华	副总经理
朱晓红	财务总监
陶岳铮	副总经理、董事会秘书

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
湖北银轮起重机械股份有限公司	采购固定资产	103,418.80	103,418.80	否	320,000.00

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
十堰银轮	销售商品	722,317.95	406,458.12
东风银轮	销售商品、加工费	280,813.44	

(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

无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

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
--	--	--	--	--	--	--

(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
--	--	--	--

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

(1) 子公司上海银畅作为承租方：

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
天台银轮工贸发展有限公司	房屋建筑物租赁	350,000.00	350,000.00

(2) 湖北银轮起重机械股份有限公司与子公司湖北宇声签订房屋租赁合同，将位于湖北省赤壁市河北大道419号房屋出租给子公司湖北宇声，租赁期限从2014年9月至2016年6月，后湖北银轮起重机械股份有限公司用该房产出资，成立赤壁天安机械有限公司（现更名为“赤壁银轮工业换热器有限公司”）并将该公司100%股权转让本公司，湖北宇声继续租用该房屋。2016年至赤壁银轮纳入合并范围，湖北宇声应付房屋租赁费17,000.00元。

(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
浙江银轮实业发展股份有限公司（注1）		2013年01月29日	2018年07月29日	否

关联担保情况说明

注1：浙江银轮机械股份有限公司2012年公司债券本金5亿元人民币，浙江银轮实业发展股份有限公司担保期限为债券发行首日至债券到期日后6个月止。12银轮债发行首日为2013年1月29日，兑付日为2018年1月29日。

(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				

东风银轮	9,000,000.00	2015年04月16日	2017年04月15日	详见公司2015年3月31日刊登于指定媒体的相关公告
------	--------------	-------------	-------------	----------------------------

(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
关键管理人员薪酬	9,842,635.63	9,565,404.22

(8) 其他关联交易

公司于2015年5月25日通过招商银行股份有限公司台州三门支行向关联方天台银信提供最高额度为60,000,000.00元人民币的三年期委托贷款，公司于2015年5月29日、2015年7月14日分别向天台银信委托贷款30,000,000.00元和10,000,000.00元，天台银信于2015年10月13日、2015年12月9日、2016年1月25日分别归还本金5,000,000.00元、5,000,000.00元、30,000,000.00元；公司于2016年1月7日向天台银信委托贷款30,000,000.00元，天台银信于2016年3月2日、2016年3月18日、2016年6月24日、2016年6月27日分别归还本金10,000,000.00元、5,000,000.00元、5,000,000.00元、10,000,000.00元；公司于2016年6月16日向天台银信委托贷款30,000,000.00元，天台银信于2016年6月27日归还本金15,000,000.00元，剩余未归还本金15,000,000.00元。年利率为中国人民银行公布的对应期限档次贷款基准利率上浮30%，本期收取的委托贷款利息收入为776,625.41元。

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
应收账款					
	东风银轮	413,038.72	20,651.94	104,487.00	7,682.27
	十堰银轮	515,748.00	25,787.40	124,676.00	6,233.80
其他应收款					
	天台银信	125,000.00	6,250.00	125,000.00	6,250.00

	东风银轮	9,063,945.00	2,703,197.25	9,391,500.00	469,575.00
	湖北银轮起重机械股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00
	陶岳铮	20,000.00	1,000.00		

(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
应付账款			
	十堰银轮	21,262.00	21,262.00
	湖北银轮起重机械股份有限公司	225,133.33	325,133.33
	东风银轮		458,090.21
其他应付款			
	徐小敏	2,934.84	
	朱晓红	776.00	776.00
	柴中华	2,072.12	1,785.12
	陈不非	32.95	32.95
	湖北银轮起重机械股份有限公司	3,380,000.00	
预收款项			
	十堰银轮		24,142.44
	东风银轮	9,633.75	9,633.75

7、关联方承诺

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

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

股份支付情况的说明：

根据公司2013年第一次临时股东大会审议通过的《浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》（以下简称股权激励计划或计划）及第五届董事会第十八次会议决议，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予954万股限制性股票，授予数量占本股权激励计划签署时公司股本总额31,800万股的3%，其中2013年已授予859万股，占本计划签署时公司股本总额31,800万股的2.7%；2014年已授予95万股，占本计划拟授予限制性股票总数的9.96%，占本计划签署时公司股本总额的0.3%。当解锁条件成就时，激励对象可按本计划的规定分批申请获授限制性股票的解锁；限制性股票解锁后可依法自由流通；激励对象为公司的高级管理人员及公司认定的核心技术（业务）人员。

公司首次授予激励对象每一股限制性股票的价格为2.63元，授予日为2013年2月5日。2014年度授予激励对象每一股限制性股票的价格为5.53元，授予日为2014年1月24日。本计划授予的限制性股票的有效期为自限制性股票授予日起计算，不超过54个月。其中锁定期30个月，解锁期24个月。第一批股份解锁的业绩条件为：以2012年为基数，2012-2014年净利润复合增长率不低于20%，且2013年净利润较2012年增长率不低于20%，2014年净利润较2012年增长率不低于44%。2013年净资产收益率较2012年增长率不低于20%，2014年净资产收益率较2012年增长率不低于44%；第二批股份解锁的业绩条件为：2012-2015年复合增长率不低于20%，且2013年净利润较2012年增长率不低于20%，2014年净利润较2012年增长率不低于44%，2015年净利润较2012年增长率不低于72.8%。2013年净资产收益率较2012年增长率不低于20%，2014年净资产收益率较2012年增长率不低于44%，2015年净资产收益率较2012年增长率不低于72.8%。上述业绩条件中所指净利润是指经审计的公司合并利润表中的“归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润”。净资产收益率是指加权平均净资产收益率，且以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为计算依据。若公司在本计划有效期内发生再融资行为，则融资完成后在计算解锁条件时，用于计算净利润增长率和加权平均净资产收益率时，应以扣除融资数量后的净资产及该等净资产产生的净利润为计算依据。

截止资产负债表日，第一批和第二批股份解锁的业绩条件均已达到。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司市价为基础确定。
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,083,205.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,020,564.28

其他说明

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

(1) 截止2016年06月30日，公司与中国工商银行股份有限公司天台支行签订金额为173,000,000.00元的2011年抵字0083号最高额抵押合同，以原值为87,430,853.53元、净值为42,838,501.25元的房屋建筑物（天房权证天台字第105256~105266号）和原值为19,878,525.00元、净值为14,873,959.08元的土地使用权（天台国用（2003）字第3207号）作抵押，向中国工商银行股份有限公司天台支行取得人民币短期借款50,000,000.00元。

(2) 截止2016年6月30日，子公司上海创斯达与中国农业银行上海市奉贤青村支行签订了合同编号为31010120140001251的抵押借款合同（抵押合同编号31100620130000593），以账面原值为11,404,797.00元、净值为9,025,149.68元的土地使用权和原值为4,389,215.56元、净值为3,227,004.42元的房屋建筑物作抵押，取得中国农业银行上海市奉贤青村支行10,000,000.00元的短期借款。

(3) 截止2016年06月30日，子公司美国银轮以原值为1,800,862.75美元、净值为1,347,045.37美元的房屋建筑物作抵押，取得Morton Community Bank短期借款200,149.89美元，折合人民币1,327,233.95元。

(4) 截止2016年06月30日，子公司天台银申与中国工商银行天台县支行签订的借款合同（2015年（天台）字0337号）取得短期借款人民币2,000,000.00元，由本公司提供20,000,000.00元的最高额保证，同时由陈以海、范周年提供19,000,000.00元的最高额保证。

(5) 截止2016年06月30日，子公司天台银申与中国工商银行天台县支行签订的借款合同（2015年（天台）字0372号）取得短期借款人民币4,000,000.00元，由本公司提供20,000,000.00元的最高额保证，同时由陈以海、范周年提供19,000,000.00元的最高额保证。

(6) 截止2016年06月30日，子公司天台银申与中国银行天台县支行签订的借款合同（2015年天借人字241号）取得短期借款人民币3,000,000.00元，由本公司提供8,000,000.00元的最高额保证，同时由陈以海、范周年、夏维华、陈彩梅提供8,000,000.00元的最高额保证。

(7) 截止2016年06月30日，子公司天台银申与中国银行天台县支行签订的借款合同（2015年天借人字254号）取得短期借款人民币2,000,000.00元，由本公司提供8,000,000.00元的最高额保证，同时由陈以海、范周年、夏维华、陈彩梅提供8,000,000.00元的最高额保证。

(8) 截止2016年06月30日，公司以3,049,756.30元银行承兑汇票保证金，向中国建设银行天台支行开立银行承兑汇票15,248,781.18元。

(9) 截止2016年06月30日，公司以6,850,000.00元银行承兑汇票保证金，同时由子公司天台银轮热力交换器有限公司提供77,000,000.00元的最高额担保，向上海浦东发展银行天台支行开立银行承兑汇票25,550,000.00元。

(10) 截止2016年06月30日，子公司湖北美标以1,866,000.00元银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供30,000,000.00元的最高额保证，向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票4,665,000.00元。

(11) 截止2016年06月30日，子公司湖北美标以1,134,800.00元银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供30,000,000.00元的最高额保证，向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票2,837,000.00元。

(12) 截止2016年06月30日，子公司湖北美标以2,320,000.00元银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供30,000,000.00元的最高额保证，向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票5,800,000.00元。

(13) 截止2016年06月30日，子公司湖北美标以792,000.00元银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供30,000,000.00元的最高额保证，向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票1,980,000.00元。

(14) 截止2016年06月30日，子公司湖北美标以1,644,000.00元银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供30,000,000.00元的最

高额保证，向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票4,110,000.00元。

(15) 截止2016年06月30日，子公司湖北美标以292,000.00元银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供30,000,000.00元的最高额保证，向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票730,000.00元。

(16) 截止2016年06月30日，子公司湖北美标以票据号为27976105、面值为5,250,000.00元银行承兑汇票为质押，向荆州市沙市区财政局取得短期借款人民币5,000,000.00元。

(17) 截止2016年06月30日，子公司湖北银轮以金额为1,030,000.00元的银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供20,000,000.00元的最高额保证，向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票2,060,000.00元。

(18) 截止2016年06月30日，子公司湖北银轮以金额为1,110,000.00元的银行承兑汇票保证金，同时由本公司提供20,000,000.00元的最高额保证，向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票2,220,000.00元。

(19) 截止2016年06月30日，子公司湖北银轮以票据号为03809846、面值为3,000,000.00元的银行承兑汇票，票据号为04076418、面值为1,000,000.00元的银行承兑汇票，票据号为04083921、面值为1,000,000.00元的银行承兑汇票为质押，向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票6,000,000.00元。

(20) 截止2016年06月30日，子公司热动力以4,961,479.10元银行承兑汇票保证金，向中国工商银行天台支行开立银行承兑汇票12,404,000.00元。

(21) 截止2016年06月30日，子公司天台银申以795,000.00元银行承兑汇票保证金，向中国工商银行天台支行开立银行承兑汇票1,590,000.00元，同时由本公司提供20,000,000.00元最高额担保、陈以海提供9,400,000.00元最高额担保、范周年提供9,600,000.00元最高额担保。

(22) 截止2016年06月30日，子公司天台银申以790,000.00元银行承兑汇票保证金，向中国工商银行天台支行开立银行承兑汇票1,580,000.00元，同时由本公司提供20,000,000.00元最高额担保、陈以海提供9,400,000.00元最高额担保、范周年提供9,600,000.00元最高额担保。

(23) 截止2016年06月30日，子公司天台银申以970,000.00元银行承兑汇票保证金，向中国工商银行天台支行开立银行承兑汇票1,940,000.00元，同时由本公司提供20,000,000.00元最高额担保、陈以海提供9,400,000.00元最高额担保、范周年提供9,600,000.00元最高额担保。

(24) 截止2016年06月30日，子公司天台银申以710,000.00元银行承兑汇票保证金，向中国工商银行天台支行开立银行承兑汇票1,420,000.00元，同时由本公司提供20,000,000.00元最高额担保、陈以海提供9,400,000.00元最高额担保、范周年提供9,600,000.00元最高额担保。

(25) 截止2016年06月30日，子公司天台银顺以240,000.00元银行承兑保证金，向民泰商业银行天台支行开立银行承兑汇票240,000.00元。

(26) 截止2016年6月30日，子公司山东银轮以票号为24937096、面值为2,000,000.00元的承兑汇票；票据号为25790023、面值为1,799,494.13元的银行承兑汇票；票据号为23234989、面值为2,116,064.60元的银行承兑汇票为质押，向中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行开立银行承兑汇票4,680,267.23元。

(27) 截止2016年06月30日，公司以保证金150,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证210,000.00欧元，折合人民币1,548,750.00元。

(28) 截止2016年06月30日，公司以保证金350,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证458,000.00欧元，折合人民币3,377,750.00元。

(29) 截止2016年06月30日，公司以保证金50,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证67,200.00欧元，折合人民币495,600.00元。

(30) 截止2016年06月30日，公司以在中国银行天台支行的定期存款303,000.00元作为电费预缴保证金，取得天台县供电公司相关变压器使用权。

(31) 截止2016年06月30日，子公司浙江银吉以在中国邮政储蓄银行有限责任公司浙江省台州市天台县支行的定期存款280,000.00元作为电费保证金质押。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、无未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

金额单位：万元

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
天台银申	79.50	2016-7-28	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	79.00	2016-9-24	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	97.00	2016-11-30	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	71.00	2016-12-14	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	200.00	2016-8-26	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	400.00	2016-9-22	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	300.00	2016-12-20	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	200.00	2016-11-24	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	103.00	2016-10-7	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	111.00	2016-12-17	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	279.90	2016-7-27	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	170.22	2016-9-4	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	34.80	2016-9-10	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	118.80	2016-9-31	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	246.60	2016-10-13	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	43.80	2016-11-25	被担保单位到期偿还债务不存在困难
合计	2,534.62		

(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

无资产负债表日后发生的重要销售退回的情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

无

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
--	--	--	--	--	--	--

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

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	865,659,474.84	100.00%	47,582,585.93	5.50%	818,076,888.91	669,898,645.56	100.00%	37,620,407.90	5.62%	632,278,237.66
合计	865,659,474.84	100.00%	47,582,585.93		818,076,888.91	669,898,645.56	100.00%	37,620,407.90		632,278,237.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1年以内分项			
1年以内小计	854,612,952.17	42,730,647.61	5.00%
1至2年	7,050,450.27	2,115,135.08	30.00%
2至3年	2,518,538.33	1,259,269.17	50.00%
3年以上	1,477,534.07	1,477,534.07	100.00%
合计	865,659,474.84	47,582,585.93	

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 9,962,178.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(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：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	89,334,675.71	10.32	4,466,733.79
第二名	42,290,774.74	4.89	2,114,538.74
第三名	37,446,249.09	4.33	1,872,312.45
第四名	30,938,142.15	3.57	1,546,907.11
第五名	30,487,941.16	3.52	1,524,397.06
合计	230,497,782.85	26.63	11,524,889.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	272,209,478.70	98.56%	72,427,005.77	26.61%	199,782,472.93	215,985,418.40	98.19%	47,473,687.31	21.98%	168,511,731.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,982,000.00	1.44%	3,982,000.00	100.00%		3,982,000.00	1.81%	3,982,000.00	100.00%	
合计	276,191,478.70	100.00%	76,409,005.77		199,782,472.93	219,967,418.40	100.00%	51,455,687.31		168,511,731.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	129,969,945.41	6,498,497.27	5.00%
1至2年	97,978,807.50	29,393,642.25	30.00%
2至3年	15,451,719.08	7,725,859.54	50.00%
3年以上	32,791,006.71	32,791,006.71	100.00%
合计	276,191,478.70	76,409,005.77	

确定该组合依据的说明：

期末单项不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应账款（按单位）	期末余额			
	其他应账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00%	进入破产程序

合计	3,982,000.00	3,982,000.00	
----	--------------	--------------	--

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 28,935,318.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(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：

无

(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
代扣代缴款	1,996,261.43	2,477,780.17
备用金	3,789,576.30	2,912,183.13
资金往来款	256,876,687.52	206,659,871.65
保证金	1,180,397.30	2,409,027.30
个人借款	236,955.30	236,955.30
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
其他	8,129,600.85	1,289,600.85
合计	276,191,478.70	219,967,418.40

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

第一名	暂借款	150,351,308.00	1年以内、1-2年	54.44%	29,270,147.40
第二名	暂借款	28,000,000.00	3年以上	10.14%	28,000,000.00
第三名	暂借款	12,005,551.77	1年以内、1-2年、 2-3年	4.35%	5,931,719.70
第四名	暂借款	10,324,662.06	1年以内	3.74%	516,233.10
第五名	暂借款	9,583,872.35	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	3.47%	1,663,579.38
合计	--	210,265,394.18	--	76.14%	65,381,679.58

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	1,091,192,281.16		1,091,192,281.16	859,292,841.65		859,292,841.65
对联营、合营企业投资	80,771,775.35		80,771,775.35	75,246,739.13		75,246,739.13
合计	1,171,964,056.51		1,171,964,056.51	934,539,580.78		934,539,580.78

(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
上海银畅	5,100,000.00			5,100,000.00		
创斯达	15,280,000.00			15,280,000.00		
热动力	3,477,731.90			3,477,731.90		
湖北银轮	17,871,251.24			17,871,251.24		

杭州银轮	15,000,000.00			15,000,000.00		
银芝利	32,580,000.00			32,580,000.00		
上海银轮	200,000,000.00			200,000,000.00		
山东银轮	235,470,000.00			235,470,000.00		
无锡银轮	21,308,068.18			21,308,068.18		
美国银轮	18,316,929.56			18,316,929.56		
开山银轮	15,000,000.00			15,000,000.00		
湖北美标	56,250,000.00			56,250,000.00		
浙江银吉	127,907,261.21			127,907,261.21		
银轮科技	1,500,000.00			1,500,000.00		
天台银申	10,200,000.00			10,200,000.00		
天台嘉和	1,000,000.00			1,000,000.00		
南昌银轮	19,447,389.48			19,447,389.48		
银轮超亚	1,100,000.00			1,100,000.00		
昌宇达	17,878,234.54			17,878,234.54		
上海银轮投资	12,480,000.00	138,200,000.00		150,680,000.00		
上海银轮普锐	951,430.85			951,430.85		
湖北宇声	31,174,544.69			31,174,544.69		
赤壁银轮		93,699,439.51		93,699,439.51		
合计	859,292,841.65	231,899,439.51		1,091,192,281.16		

(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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天台银信	51,973.49 9.73			1,575,372 .36						53,548.87 2.09	
十堰银轮	14,789.03 5.15			1,420,547 .54						16,209.58 2.69	
东风银轮	8,484,204 .25			534,339.0 5						9,018,543 .30	

天台振华				-48,310.28					2,043,087.55	1,994,777.27	
小计	75,246,739.13			3,481,948.67					2,043,087.55	80,771,775.35	
合计	75,246,739.13			3,481,948.67					2,043,087.55	80,771,775.35	

(3) 其他说明

报告期内，公司收购了天台振华表面处理有限公司 11.76% 股权，收购后持股比例为 29.41%，由成本法转为权益法核算。

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	1,111,971,207.24	857,793,743.56	1,088,244,421.11	848,158,921.58
其他业务	20,291,984.66	17,869,928.48	1,676,108.73	1,690,519.34
合计	1,132,263,191.90	875,663,672.04	1,089,920,529.84	849,849,440.92

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,069,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,481,948.67	1,528,256.19
理财产品的投资收益	776,218.09	652,105.49
合计	10,327,166.76	2,180,361.68

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	-1,708,668.37	

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）	8,846,394.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,243,065.50	
对外委托贷款取得的损益	776,625.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-479,746.46	
减：所得税影响额	1,222,851.46	
少数股东权益影响额	947,798.77	
合计	6,507,020.06	--

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	5.63%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	0.15	0.15

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

浙江银轮机械股份有限公司

董事长：徐小敏

2016年8月24日