



浙江跃岭股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江跃岭股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	218,595,308.40	240,111,406.46
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	247,178.22	450,841.58
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	
应收账款	112,732,087.62	103,674,487.88
预付款项	538,457.06	362,784.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	777,166.63	328,416.67
应收股利		
其他应收款	8,250,447.26	7,029,342.53
买入返售金融资产		
存货	120,023,059.98	108,263,667.77
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	12,572,298.02	30,440,216.31
流动资产合计	473,936,003.19	490,661,163.95

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,000.00	8,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,450,220.40	2,518,235.84
固定资产	315,671,952.63	348,243,931.37
在建工程	65,323,846.56	46,550,778.94
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	104,368,095.21	105,775,711.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,806,150.41	2,734,418.89
其他非流动资产	27,571,900.22	20,226,891.96
非流动资产合计	519,200,165.43	526,057,968.57
资产总计	993,136,168.62	1,016,719,132.52
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	44,139,095.41	68,801,293.23
预收款项	24,932,887.39	31,013,447.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	14,956,731.07	20,033,615.13
应交税费	5,293,437.53	3,643,503.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,213,559.73	2,684,384.75
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	93,535,711.13	126,176,244.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,176,473.37	2,638,516.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,176,473.37	2,638,516.81
负债合计	100,712,184.50	128,814,760.90
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	393,170,708.05	393,170,708.05
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,870,932.54	45,870,932.54
一般风险准备		
未分配利润	293,382,343.53	288,862,731.03
归属于母公司所有者权益合计	892,423,984.12	887,904,371.62
少数股东权益		
所有者权益合计	892,423,984.12	887,904,371.62
负债和所有者权益总计	993,136,168.62	1,016,719,132.52

法定代表人：林仙明

主管会计工作负责人：卢岳嵩

会计机构负责人：朱君飞

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	211,796,514.48	230,232,784.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	247,178.22	450,841.58
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	
应收账款	112,687,705.08	103,195,747.30
预付款项	538,457.06	362,784.75
应收利息	777,166.63	328,416.67
应收股利		
其他应收款	8,264,638.05	7,041,119.54
存货	119,103,969.90	108,263,667.77
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	12,413,389.06	30,182,510.00
流动资产合计	466,029,018.48	480,057,872.02
非流动资产：		
可供出售金融资产	8,000.00	8,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	10,019,676.23	10,019,676.23
投资性房地产	2,450,220.40	2,518,235.84
固定资产	315,671,952.63	348,243,931.37
在建工程	65,323,846.56	46,550,778.94
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	104,368,095.21	105,775,711.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,802,138.47	2,728,119.68
其他非流动资产	27,571,900.22	20,226,891.96
非流动资产合计	529,215,829.72	536,071,345.59
资产总计	995,244,848.20	1,016,129,217.61
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	44,139,095.41	68,801,293.23
预收款项	28,386,646.99	31,601,123.43
应付职工薪酬	14,948,340.68	20,023,464.15
应交税费	5,249,851.49	3,598,617.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,113,262.83	2,586,169.05
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	96,837,197.40	126,610,667.20
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,176,473.37	2,638,516.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,176,473.37	2,638,516.81
负债合计	104,013,670.77	129,249,184.01
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	393,170,708.05	393,170,708.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,870,932.54	45,870,932.54
未分配利润	292,189,536.84	287,838,393.01
所有者权益合计	891,231,177.43	886,880,033.60
负债和所有者权益总计	995,244,848.20	1,016,129,217.61

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	291,437,606.61	335,107,946.38
其中：营业收入	291,437,606.61	335,107,946.38
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	259,383,598.30	296,825,978.88
其中：营业成本	224,578,848.23	265,241,717.85
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	2,079,504.81	1,899,167.44
销售费用	8,436,208.27	7,730,300.53
管理费用	26,146,404.39	29,954,919.44
财务费用	-4,453,127.57	-7,324,875.70
资产减值损失	2,595,760.17	-675,250.68
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-203,663.36	152,871.29
投资收益（损失以“—”号填列）	396,872.92	3,960.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,247,217.87	38,438,799.19
加：营业外收入	885,991.15	819,603.44
其中：非流动资产处置利得	239,587.53	
减：营业外支出	409,168.34	428,671.61
其中：非流动资产处置损失		220,053.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	32,724,040.68	38,829,731.02
减：所得税费用	4,204,428.18	5,868,235.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,519,612.50	32,961,495.54
归属于母公司所有者的净利润	28,519,612.50	32,961,495.54
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		2,037,378.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,037,378.39

（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		2,037,378.39
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		2,037,378.39
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,519,612.50	34,998,873.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,519,612.50	34,998,873.93
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.21
（二）稀释每股收益	0.18	0.21

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林仙明

主管会计工作负责人：卢岳嵩

会计机构负责人：朱君飞

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	292,235,350.15	334,869,963.20

减：营业成本	225,493,013.61	265,241,717.85
营业税金及附加	2,078,495.83	1,896,191.94
销售费用	8,430,079.27	7,717,832.53
管理费用	26,113,560.64	29,934,081.62
财务费用	-4,321,267.36	-7,234,826.30
资产减值损失	2,595,148.20	-704,483.14
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-203,663.36	152,871.29
投资收益（损失以“—”号填列）	396,872.92	3,960.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,039,529.52	38,176,280.39
加：营业外收入	885,991.15	819,603.39
其中：非流动资产处置利得	239,587.53	
减：营业外支出	409,033.34	428,617.61
其中：非流动资产处置损失		220,053.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	32,516,487.33	38,567,266.17
减：所得税费用	4,165,343.50	5,793,119.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,351,143.83	32,774,146.63
五、其他综合收益的税后净额		2,037,378.39
（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		2,037,378.39
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		2,037,378.39
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	28,351,143.83	34,811,525.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	282,749,856.96	369,195,002.65
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	25,654,214.95	50,957,434.08
收到其他与经营活动有关的现金	5,464,748.51	3,390,064.46
经营活动现金流入小计	313,868,820.42	423,542,501.19
购买商品、接受劳务支付的现金	212,730,178.93	269,002,808.98
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	59,820,558.44	66,966,377.98
支付的各项税费	7,944,410.48	9,573,139.15
支付其他与经营活动有关的现金	23,208,722.04	21,832,271.62
经营活动现金流出小计	303,703,869.89	367,374,597.73
经营活动产生的现金流量净额	10,164,950.53	56,167,903.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	396,872.92	3,960.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	325,560.21	26,593.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,722,433.13	30,553.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,664,168.85	46,179,795.14
投资支付的现金	40,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,664,168.85	46,179,795.14
投资活动产生的现金流量净额	-10,941,735.72	-46,149,241.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,709,446.95	39,106,970.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,709,446.95	39,106,970.46
筹资活动产生的现金流量净额	-23,709,446.95	-39,106,970.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,970,134.08	5,560,847.84
五、现金及现金等价物净增加额	-21,516,098.06	-23,527,460.86
加：期初现金及现金等价物余额	240,111,406.46	248,022,879.09
六、期末现金及现金等价物余额	218,595,308.40	224,495,418.23

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	286,281,985.37	373,403,901.78
收到的税费返还	25,243,552.03	50,477,624.09
收到其他与经营活动有关的现金	5,458,104.05	3,378,517.89
经营活动现金流入小计	316,983,641.45	427,260,043.76
购买商品、接受劳务支付的现金	212,730,178.93	269,002,808.98
支付给职工以及为职工支付的现金	59,788,427.98	66,954,581.26
支付的各项税费	7,904,889.31	9,537,207.52
支付其他与经营活动有关的现金	23,201,672.04	21,819,043.32
经营活动现金流出小计	303,625,168.26	367,313,641.08
经营活动产生的现金流量净额	13,358,473.19	59,946,402.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	396,872.92	3,960.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	325,560.21	26,593.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,722,433.13	30,553.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,664,168.85	46,179,795.14
投资支付的现金	40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,664,168.85	46,179,795.14
投资活动产生的现金流量净额	-10,941,735.72	-46,149,241.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,709,446.95	39,106,970.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,709,446.95	39,106,970.46
筹资活动产生的现金流量净额	-23,709,446.95	-39,106,970.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,856,439.55	5,481,369.32
五、现金及现金等价物净增加额	-18,436,269.93	-19,828,440.16
加：期初现金及现金等价物余额	230,232,784.41	239,323,029.35
六、期末现金及现金等价物余额	211,796,514.48	219,494,589.19

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
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	
		优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润	权益合计

		股	债										
一、上年期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05				45,870,932.54		288,862,731.03		887,904,371.62
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	160,000,000.00				393,170,708.05				45,870,932.54		288,862,731.03		887,904,371.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,519,612.50		4,519,612.50
（一）综合收益总额											28,519,612.50		28,519,612.50
（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											-24,000,000.00		-24,000,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05				45,870,932.54		293,382,343.53		892,423,984.12

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				453,170,708.05		-1,567,897.03		40,364,081.59		278,752,472.16		870,719,364.77
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	100,000,000.00				453,170,708.05		-1,567,897.03		40,364,081.59		278,752,472.16		870,719,364.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00		2,037,378.39				-7,038,504.46		-5,001,126.07
（一）综合收益总							2,037,378.39				32,961,000.00		34,998,000.00

额							78.39				495.54		873.93
(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											-40,000,000.00		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	60,000,000.00					-60,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00					-60,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05		469,481.36		40,364,081.59		271,713,967.70		865,718,238.70

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	160,000,000.00				393,170,708.05	0.00	0.00	0.00	45,870,932.54	287,838,393.01	886,880,033.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				393,170,708.05	0.00	0.00	0.00	45,870,932.54	287,838,393.01	886,880,033.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,351,143.83	4,351,143.83
（一）综合收益总额										28,351,143.83	28,351,143.83
（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										-24,000,000.00	-24,000,000.00
1．提取盈余公积										0.00	
2．对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05				45,870,932.54	292,189,536.84	891,231,177.43

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				453,170,708.05	0.00	-1,567,897.03	0.00	40,364,081.59	278,276,734.42	870,243,627.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				453,170,708.05		-1,567,897.03		40,364,081.59	278,276,734.42	870,243,627.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00		2,037,378.39			-7,225,853.37	-5,188,474.98
（一）综合收益总额							2,037,378.39			32,774,146.63	34,811,525.02
（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										-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积										0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05		469,481.36		40,364,081.59	271,050,881.05	865,055,152.05

三、公司基本情况

浙江跃岭股份有限公司系在浙江跃岭轮毂制造有限公司的基础上整体变更设立，由自然人林仙明、钟小头、林万青、林信福、林申茂、林平和林斌发起设立的股份有限公司，2010年10月8日在台州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为331000000031677的《企业法人营业执照》。公司注册地：浙江省温岭市泽国镇泽国大道888号。法定代表人：林仙明。

经中国证券监督管理委员会2014年1月6日《关于核准浙江跃岭股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]38号）核准，公司向社会公众发行人民币普通股2,500万股。2014年1月29日，公司在深圳证券交易所中小板挂牌上市（证券代码002725）。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币10,000万元，总股本为10,000万股，每股面值人民币1元，其中：无限售条件的流通股A股2,500万股，有限售条件的流通股A股7,500万股。

根据2015年4月22日2014年度股东大会决议和修改后的章程，以2014年12月31日的股本总额100,000,000股为基数，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增6股，合计转增60,000,000股，转增股本后公司总股本增加至160,000,000股。

本次资本公积转增股本公司已于2015年5月20日办妥工商变更登记手续。

截止2016年6月30日，公司现有注册资本和股本均为人民币16,000万元（股）。其中：无限售条件的流通股A股5,296万股，有限售条件的流通股A股10,704万股。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围为：铝合金轮毂、汽车配件、摩托车配件制造、销售；货物进出口、技术进出口(上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目)。主要产品为铝合金轮毂。

本财务报告已于2016年8月26日经公司第二届董事会第二十三次会议批准。

本期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司未来12个月的持续经营能力不存在任何问题。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本财务报表的实际编制期间为2016年1月1日至2016年6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益; 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值: 1)发行方或债务人发生了严重财务困难; 2)债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等; 3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步; 4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; 5)因发行方发生重大财务困难, 该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易; 6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高, 担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等; 7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本; 8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌; 9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项; 其他应收款——金额 500 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中的模具在领用时按12个月进行分期摊销，其他按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

13、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

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入

当期损益。

2. 固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
测试仪器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

15、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

公司销售商品收入的具体确认原则和确认时点如下：

(1) 外销

公司外销在满足以下条件后，可予确认收入：

1)公司外销分为FOB(离岸价)/C&F/CIF(到岸价)三种定价模式，主要采用FOB形式出口，在FOB/C&F模式下，货物装船出港后即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商(客户)，并不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不对已售商品实施有效控制，可视为风险转移；相应地在CIF模式下，货物到港后可视为风险转移；

2)根据与客户签订的出口合同或订单,完成相关产品生产,经检验合格后向海关报关出口,取得报关单,并取得提单(运单);

3)产品出口收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回,并开具出口销售发票;

4)出口产品的单位成本能够合理计算。

(2)内销

公司内销在满足以下条件后,可予确认收入:

1)根据与客户签订的销售合同或订单需求,完成相关产品生产,经客户检验合格并领用,并经客户确认开具销售发票;

2)产品销售收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回;

3)产品的单位成本能够合理计算。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。

21、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

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助,划分为与资产相关的政府补助;公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助;公司取得的既用于设备等长期资产的购置,也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助,属于与资产和收益均相关的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理,若无法区分,则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基

础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、其他重要的会计政策和会计估计

套期保值的确认和计量

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4)套期有效性能可靠地计量；(5)持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1)公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

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

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

4. 本公司为规避订单的预期美元收汇的现金流量变动风险(即被套期风险), 与银行签订了《远期外汇合同》(即套期工具), 按固定汇率将美元出售给银行, 锁定了订单所能带来的现金流入, 该项套期为现金流量套期。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

24、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

25、其他

本期公司无重要前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 17% 的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策, 退税率为 15%、17%。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值; 从租计征的, 按租金收入	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江跃岭股份有限公司	15%
浙江跃岭进出口有限公司	25%

2、税收优惠

根据2015年11月23日科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2015]256号文, 本公司于2015年11月23日通过了高新技术企业备案。公司高新技术企业证书编号为GR201533000900, 发证时间为2015年9月17日, 根据《企业所得税法》规

定，公司2015、2016、2017年继续按15%的税率计缴企业所得税。

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	7,963.42	17,821.62
银行存款	217,367,344.98	240,093,584.84
其他货币资金	1,220,000.00	
合计	218,595,308.40	240,111,406.46

其他说明

期末无使用受限制的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	247,178.22	450,841.58
权益工具投资	247,178.22	450,841.58
合计	247,178.22	450,841.58

其他说明：

均系天治核心成长股票基金。

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	360,000.00	
合计	360,000.00	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,246,894.17	100.00%	12,514,806.55	9.99%	112,732,087.62	114,880,327.38	100.00%	11,205,839.50	9.75%	103,674,487.88
合计	125,246,894.17	100.00%	12,514,806.55	9.99%	112,732,087.62	114,880,327.38	100.00%	11,205,839.50	9.75%	103,674,487.88

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	112,241,879.18	5,612,093.92	5.00%
1 至 2 年	6,981,303.65	1,396,260.73	20.00%
2 至 3 年	1,034,518.89	517,259.45	50.00%
3 年以上	4,989,192.45	4,989,192.45	100.00%
合计	125,246,894.17	12,514,806.55	

确定该组合依据的说明：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

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 1,308,967.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	帐龄	已计提坏账准备
第一名	非关联方	14,646,802.85	11.69%	1年内10,135,896.56元； 1-2年4,510,906.29元；	1,408,976.09
第二名	非关联方	6,658,212.59	5.32%	1年内	332,910.63
第三名	非关联方	5,791,986.49	4.62%	1年内	289,599.32
第四名	非关联方	5,577,719.23	4.45%	1年内	278,885.96
第五名	非关联方	5,345,877.62	4.27%	1年内	267,293.88
小 计		38,020,598.78	30.35%		2,577,665.88

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	333,411.22	61.92%	268,256.19	73.94%
1 至 2 年	134,957.52	25.06%	48,292.85	13.31%
2 至 3 年	23,885.91	4.44%	25,875.71	7.13%
3 年以上	46,202.41	8.58%	20,360.00	5.62%
合计	538,457.06	--	362,784.75	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	比例	未结算原因
HSC公司（日本R）	非关联方	159,148.80	1年内	29.56%	预付材料款
浙江柏腾光电科技有限公司	非关联方	134,936.40	1年内95,586.50元； 1-2年39,349.90元；	25.06%	预付加工费
中国石油化工公司台州石油分公司	非关联方	100,000.25	1-2年81,249.50元； 2-3年18,750.75元；	18.57%	预付材料款
杭州昊海企业管理咨询有限公司	非关联方	25,000.00	1年内	4.64%	预付费用
杭州全盛风机有限公司	非关联方	19,800.00	1年内4,800.00元；1- 2年12,100.00元；3年 以上2,900.00元；	3.68%	预付材料款
合计		438,885.45		81.51%	

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	777,166.63	328,416.67
合计	777,166.63	328,416.67

8、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	9,631,465.47	100.00%	1,381,018.21	14.34%	8,250,447.26	8,233,097.94	100.00%	1,203,755.41	14.62%	7,029,342.53
合计	9,631,465.47	100.00%	1,381,018.21	14.34%	8,250,447.26	8,233,097.94	100.00%	1,203,755.41	14.62%	7,029,342.53

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	2,915,096.20	148,964.35	5.00%
1 至 2 年	464,772.97	92,954.59	20.00%
2 至 3 年	162,699.11	81,349.56	50.00%
3 年以上	1,057,749.72	1,057,749.71	100.00%
合计	4,600,318.00	1,381,018.21	

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

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 177,262.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	5,031,147.47	5,320,691.43
其他	4,600,318.00	2,912,406.51
合计	9,631,465.47	8,233,097.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税		5,031,147.47	1 年内	52.24%	0.00

Y AND Y CORPORATION CO.,LTD		1,289,820.00	1 年内	13.39%	64,491.00
温岭市财政局		1,072,633.04	1 年内 138,586.50 元, 3 年以上 934,046.54 元	11.14%	940,975.87
员工社保		563,692.81	1 年内	5.85%	28,184.64
浙江申奥鞋业有限公司		350,000.00	1 年内 250,000.00 元; 1-2 年 100,000.00 元	3.63%	32,500.00
合计	--	8,307,293.32	--	86.25%	1,066,151.51

9、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	17,676,522.14		17,676,522.14	12,835,520.32		12,835,520.32
在产品	25,631,900.52	480,831.35	25,151,069.17	22,103,149.86	337,672.32	21,765,477.54
库存商品	68,382,268.39	4,120,738.36	64,261,530.03	65,209,235.81	3,154,367.07	62,054,868.74
委托加工物资	184,600.94		184,600.94	196,475.59		196,475.59
包装物	2,261,963.29		2,261,963.29	2,031,541.39		2,031,541.39
低值易耗品	10,487,374.41		10,487,374.41	9,379,784.19		9,379,784.19
合计	124,624,629.69	4,601,569.71	120,023,059.98	111,755,707.16	3,492,039.39	108,263,667.77

(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	
在产品	337,672.32	143,159.03				480,831.35
库存商品	3,154,367.07	966,371.29				4,120,738.36
合计	3,492,039.39	1,109,530.32				4,601,569.71

计提存货跌价准备说明：

1.在产品：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。期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

2.库存商品：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。期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,000,000.00	30,000,000.00
预付厂方租金	2,142,512.00	182,510.00
留抵增值税	429,786.02	257,706.31
合计	12,572,298.02	30,440,216.31

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末其他流动资产中关联方款项余额详见本财务报告九3（1）之说明。

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：	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00
按成本计量的	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00
合计	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00

（2）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		
台州高速公路集团股份有限公司	8,000.00			8,000.00	8,000.00			8,000.00		0.00
合计	8,000.00			8,000.00	8,000.00			8,000.00	--	0.00

12、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	2,863,808.00			2,863,808.00
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	2,863,808.00			2,863,808.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	345,572.16			345,572.16
2.本期增加金额	68,015.44			68,015.44
(1) 计提或摊销	68,015.44			68,015.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	413,587.60			413,587.60
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	2,450,220.40			2,450,220.40
2.期初账面价值	2,518,235.84			2,518,235.84

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

13、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	办公设备及其他	运输设备	测试仪器	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	198,856,151.89	282,888,202.27	4,305,793.58	16,194,815.89	8,731,190.23	510,976,153.86
2.本期增加金额	132,105.00	1,188,570.58	189,895.02	848,814.53	76,035.90	2,435,421.03
（1）购置		805,664.60	162,015.93	848,814.53	76,035.90	1,892,530.96
（2）在建工程转入	132,105.00	382,905.98	27,879.09			542,890.07
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	16,876,697.14			1,719,453.43		18,596,150.57
（1）处置或报废				1,719,453.43		1,719,453.43
（2）工程竣工决算调整	16,876,697.14					16,876,697.14
4.期末余额	182,111,559.75	284,076,772.85	4,495,688.60	15,324,176.99	8,807,226.13	494,815,424.32
二、累计折旧						
1.期初余额	28,637,709.42	115,048,473.55	2,948,686.24	13,767,454.68	2,329,898.60	162,732,222.49
2.本期增加金额	4,641,274.10	12,304,236.14	326,584.58	409,856.99	362,778.14	18,044,729.95
（1）计提	4,641,274.10	12,304,236.14	326,584.58	409,856.99	362,778.14	18,044,729.95
3.本期减少金额				1,633,480.75		1,633,480.75
（1）处置或报废				1,633,480.75		1,633,480.75

4.期末余额	33,278,983.52	127,352,709.69	3,275,270.82	12,543,830.92	2,692,676.74	179,143,471.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	148,832,576.23	156,724,063.16	1,220,417.78	2,780,346.07	6,114,549.39	315,671,952.63
2.期初账面价值	170,218,442.47	167,839,728.72	1,357,107.34	2,427,361.21	6,401,291.63	348,243,931.37

14、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
设备安装工程	2,409,248.47		2,409,248.47	189,743.60		189,743.60
横泾村厂房工程	60,910,578.29		60,910,578.29	45,527,502.76		45,527,502.76
技术改造工程	2,004,019.80		2,004,019.80	833,532.58		833,532.58
合计	65,323,846.56		65,323,846.56	46,550,778.94		46,550,778.94

(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
设备安		189,743.	3,280,12	1,060,62		2,409,24						其他

装工程		60	6.47	1.60		8.47						
横泾村 厂房工 程		45,527,5 02.76	15,423,1 38.65	40,063.1 2		60,910,5 78.29						募股资 金
技术改 造工程		833,532. 58	1,170,48 7.22			2,004,01 9.80						其他
合计		46,550,7 78.94	19,873,7 52.34	1,100,68 4.72		65,323,8 46.56	--	--				--

15、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	116,731,265.32			2,437,430.60	119,168,695.92
2.本期增加金 额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	116,731,265.32			2,437,430.60	119,168,695.92
二、累计摊销					
1.期初余额	12,046,269.34			1,346,715.01	13,392,984.35
2.本期增加金 额	1,169,514.06			238,102.30	1,407,616.36
(1) 计提	1,169,514.06			238,102.30	1,407,616.36
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,215,783.40			1,584,817.31	14,800,600.71
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	103,515,481.92			852,613.29	104,368,095.21
2.期初账面价值	104,684,995.98			1,090,715.59	105,775,711.57

16、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
坏账准备的所得税影响-应收账款	12,514,806.55	1,877,454.58	11,205,839.50	1,683,395.60
公允价值变动减少的所得税影响	252,821.78	37,923.27	49,158.42	7,373.76
固定资产折旧计提的所得税影响	827,107.33	124,066.10	827,107.33	124,066.10
递延收益确定的所得税影响	7,176,473.37	1,076,471.01	2,638,516.81	395,777.52
现金流量套期工具公允价值变动的所得税影响				
存货跌价准备的所得税影响	4,601,569.71	690,235.45	3,492,039.39	523,805.91
合计	25,372,778.74	3,806,150.41	18,212,661.45	2,734,418.89

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

递延所得税资产	0.00	3,806,150.41	0.00	2,734,418.89
---------	------	--------------	------	--------------

(3) 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	1,381,018.21	1,203,755.41
合计	1,381,018.21	1,203,755.41

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊销模具款	21,577,678.02	18,136,325.11
工程设备款	5,664,222.20	1,760,566.85
其他	330,000.00	330,000.00
合计	27,571,900.22	20,226,891.96

18、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	40,578,156.82	44,601,051.84
1-2 年	1,453,180.96	22,289,526.06
2-3 年	262,718.49	37,791.03
3 年以上	1,845,039.14	1,872,924.30
合计	44,139,095.41	68,801,293.23

19、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	9,699,736.21	15,492,691.11
1-2 年	6,330,569.97	3,484,161.83

2-3 年	2,842,993.53	3,805,605.41
3 年以上	6,059,587.68	8,230,989.41
合计	24,932,887.39	31,013,447.76

20、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	19,556,512.42	54,189,957.08	59,278,053.12	14,468,416.38
二、离职后福利-设定提存计划	477,102.71	3,037,027.76	3,025,815.78	488,314.69
合计	20,033,615.13	57,226,984.84	62,303,868.90	14,956,731.07

(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	16,540,662.51	45,929,664.54	50,737,181.40	11,733,145.65
2、职工福利费		4,564,787.69	4,564,787.69	
3、社会保险费	453,842.33	2,633,451.16	2,445,383.79	641,909.70
其中：医疗保险费	243,828.95	1,567,861.60	1,571,818.84	239,871.71
工伤保险费	178,718.75	908,838.84	716,484.00	371,073.59
生育保险费	31,294.63	156,750.72	157,080.95	30,964.40
4、住房公积金		434,100.00	434,100.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,396,696.95	627,953.69	1,076,900.00	1,947,750.64
其他短期薪酬	165,310.63		19,700.24	145,610.39
合计	19,556,512.42	54,189,957.08	59,278,053.12	14,468,416.38

(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	427,691.71	2,742,935.20	2,748,758.20	421,868.71
2、失业保险费	49,411.00	294,092.56	277,057.58	66,445.98

合计	477,102.71	3,037,027.76	3,025,815.78	488,314.69
----	------------	--------------	--------------	------------

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,011.10	2,903.88
营业税		34,200.45
企业所得税	2,581,571.51	468,766.65
代扣代缴个人所得税	691,183.50	352,337.79
城市维护建设税	82,122.99	119,822.15
房产税	1,001,520.47	1,522,445.25
印花税	20,393.02	17,154.49
土地使用税	789,217.32	920,753.55
教育费附加	49,273.79	71,893.29
地方教育附加	32,849.19	47,928.86
水利建设专项资金	41,294.64	48,603.86
残疾人就业保障金		36,693.00
合计	5,293,437.53	3,643,503.22

22、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
应付暂收款	3,829,857.23	2,145,651.23
其他	383,702.50	538,733.52
合计	4,213,559.73	2,684,384.75

23、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	2,638,516.81	5,000,000.00	462,043.44	7,176,473.37	
合计	2,638,516.81	5,000,000.00	462,043.44	7,176,473.37	--

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
递延收益	2,638,516.81	5,000,000.00	462,043.44		7,176,473.37	与资产相关
合计	2,638,516.81	5,000,000.00	462,043.44		7,176,473.37	--

其他说明：

政府补助项目	金额	依据	摊销方法	实际取得时间
技改项目资助资金	1,300,800.00	《关于下达2012年第二批技改项目资助资金的通知》(温经信[2013]139号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2014-05-20
技改项目资助资金	1,100,000.00	《温岭市财政局 温岭市经济和信息化局关于下达2014年度第一批技改项目资助资金的通知》(温财企[2014]64号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2014-12-25
技改项目资助资金	692,300.00	《温岭市财政局 温岭市经济和信息化局关于下达2014年度第一批技改项目资助资金的通知》(温财企[2014]64号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2015-04-10
技改项目资助资金	5,000,000.00	《温岭市财政局 温岭市经济和信息化局关于下达2015年度第二批技改项目资助资金的通知》(温经信[2016]8号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2016-04-11
合 计	<u>8,093,100.00</u>			

24、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	160,000,000.00						160,000,000.00

25、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）	393,170,708.05			393,170,708.05
合计	393,170,708.05			393,170,708.05

26、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	45,870,932.54			45,870,932.54
合计	45,870,932.54			45,870,932.54

27、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	288,862,731.03	278,752,472.16
调整后期初未分配利润	288,862,731.03	278,752,472.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,519,612.50	32,961,495.54
应付普通股股利	24,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	293,382,343.53	271,713,967.70

调整期初未分配利润明细：

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

28、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	290,864,280.00	224,056,336.56	334,691,268.58	264,775,277.83
其他业务	573,326.61	522,511.67	416,677.80	466,440.02
合计	291,437,606.61	224,578,848.23	335,107,946.38	265,241,717.85

29、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		148,142.91
城市维护建设税	916,496.31	706,589.54
教育费附加	549,897.79	423,953.72
地方教育附加	366,629.10	282,635.81

水利建设专项资金	246,481.61	337,845.46
合计	2,079,504.81	1,899,167.44

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	4,997,463.42	5,404,474.65
展览费	919,513.06	745,717.03
佣金	1,201,837.63	508,740.84
广告及业务宣传费	309,255.04	140,318.79
认证费	12,918.94	97,287.33
其他	995,220.18	833,761.89
合计	8,436,208.27	7,730,300.53

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	9,387,802.66	11,349,667.10
职工薪酬	8,025,576.15	10,534,486.41
长期资产摊销	2,330,137.94	2,495,418.15
税费	1,890,201.91	1,908,888.19
中介费用	626,916.74	182,271.89
业务招待费	782,755.61	1,103,121.27
修理费	427,528.53	240,635.38
差旅费	794,827.32	832,665.76
邮电通讯费	186,757.37	168,451.28
财产保险费	704,571.98	269,022.96
办公费	209,493.22	231,990.02
商标专利费	93,275.54	58,950.00
其他	686,559.42	579,351.03
合计	26,146,404.39	29,954,919.44

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	729,138.29	2,251,360.32
汇兑损益	-4,049,456.33	-5,561,408.06
手续费支出	325,467.05	487,892.68
合 计	-4,453,127.57	-7,324,875.70
合计	-4,453,127.57	-7,324,875.70

33、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	1,486,229.85	-675,250.68
二、存货跌价损失	1,109,530.32	
合计	2,595,760.17	-675,250.68

34、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-203,663.36	152,871.29
合计	-203,663.36	152,871.29

35、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	297,863.02	
股票基金分红	99,009.90	3,960.40
合计	396,872.92	3,960.40

36、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	239,587.53		239,587.53

其中：固定资产处置利得	239,587.53		239,587.53
政府补助	644,263.44	819,603.39	644,263.44
其他	2,140.18	0.05	2,140.18
合计	885,991.15	819,603.44	885,991.15

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
省级研发中心奖励经费		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
专利奖励经费		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	9,000.00	159,000.00	与收益相关
技改项目补助资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	462,043.44	159,603.39	与资产相关
企业先进集体		奖励		否	否		1,000.00	与收益相关
重点技术创新项目补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00		与收益相关
医疗互助补助款		补助		否	否	17,220.00		与收益相关
科学技术进步奖励经费		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	644,263.44	819,603.39	--

37、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		220,053.51	
其中：固定资产处置损失		220,053.51	
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
残疾人保障金	181,035.00	208,197.00	
其他	208,133.34	421.10	208,133.34
合计	409,168.34	428,671.61	228,133.34

38、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	5,303,542.74	5,752,341.78
递延所得税费用	-1,099,114.56	115,893.70
合计	4,204,428.18	5,868,235.48

(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	32,724,040.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,908,606.10
子公司适用不同税率的影响	19,478.59
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	-723,656.51
所得税费用	4,204,428.18

39、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	5,182,220.00	1,352,300.00
其他	2,140.18	2,037,764.46
收到银行存款利息	280,388.33	
合计	5,464,748.51	3,390,064.46

(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
期间费用	20,762,219.03	18,363,656.32
其他	409,033.34	512,667.93
支付往来款	2,037,469.67	2,955,947.37
合计	23,208,722.04	21,832,271.62

40、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	28,519,612.50	32,961,495.54
加：资产减值准备	2,595,760.17	-675,250.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,112,745.39	17,743,971.10
无形资产摊销	1,407,616.36	1,331,314.09
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）	-239,587.53	220,053.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	203,663.36	-152,871.29
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,970,134.08	-5,561,408.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-396,872.92	-3,960.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,068,518.37	156,551.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,151,605.69	-9,873,423.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,056,440.72	51,536,514.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-34,904,169.38	-31,515,083.02
经营活动产生的现金流量净额	10,164,950.53	56,167,903.46
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	218,595,308.40	224,495,418.23

减：现金的期初余额	240,111,406.46	248,022,879.09
现金及现金等价物净增加额	-21,516,098.06	-23,527,460.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,595,308.40	240,111,406.46
其中：库存现金	7,963.42	17,821.62
可随时用于支付的银行存款	217,367,344.98	240,093,584.84
可随时用于支付的其他货币资金	1,220,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	218,595,308.40	240,111,406.46

41、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	--	--	86,853,997.73
其中：美元	12,625,810.50	6.6312	83,724,274.59
欧元	424,201.07	7.375	3,128,482.89
日元	11,539.00	0.064491	744.16
兰特	70.00	0.7764	54.35
乌克兰币	553.00	0.7988	441.74
应收账款	--	--	108,526,489.16
其中：美元	16,366,040.71	6.6312	108,526,489.16
其他应收款			297,477.75
其中：美元	44,860.32	6.6312	297,477.75
应付账款			1,590,993.31
其中：美元	239,925.40	6.6312	1,590,993.31
其他应付款			479,987.14
其中：美元	72,383.15	6.6312	479,987.14

(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

八、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	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	247,178.22			247,178.22
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	247,178.22			247,178.22
（2）权益工具投资	247,178.22			247,178.22
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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为在活跃市场的公开报价。

九、关联方及关联交易

1、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
温岭市亿隆投资有限公司	同受实际控制人控制

2、关联交易情况

（1）关联租赁情况

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
温岭市亿隆投资有限公司	厂房土地	2,689,998.00	2,689,998.00

关联租赁情况说明

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	----------

温岭市亿隆投资有限公司	本公司	厂房土地	2016-4-1	2017-3-31	协议价	730,000.00
		厂房土地	2016-1-1	2016-12-31	协议价	4,650,000.00
合 计						5,380,000.00

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	271.48	315.34

3、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
其他流动资产	温岭亿隆投资有限公司	2,142,512.00	0.00	182,510.00	0.00

十、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

已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：

单位：人民币万元

单 位	是否签订协议	项目内容	履行情况	合同签订时间	合同金额	已付合同款	尚未支付
浙江泽国建设有限公司	是	工程土建施工	正在履行	未明确	未明确	8,130.28	
浙江天鸿钢结构有限公司	是	工程钢结构施工	正在履行	2012/10/11	7,000.00	5,716.00	1,284.00
台州市黄岩石鑫水泥制品有限公司	是	管桩供应	正在履行	2012/7/12	1,029.00	967.21	61.79
江苏泰盟机械有限公司	是	涂装线定作工程	正在履行	2013/10/23	656.00	568.54	87.46
江苏泰盟机械有限公司	是	涂装线定作工程	正在履行	2016/6/20	818.00	163.60	654.40
秦皇岛鸿通机械有限公司	是	采购低压铸造机	履行完毕	2013/10/25	911.60	911.60	-
南京长江工业炉科技有限公司	是	热处理炉定作工程	正在履行	2013/10/25	608.00	544.40	63.60
小计					11,022.60	8,871.35	2,151.25

2、其他

反倾销事项

1. 2010年10月28日，欧盟委员会公布了对原产于中国的进口铝制车轮（不含摩托车铝制车轮）最终裁定：肯定了初裁中关于源自于中国的被调查产品进口构成倾销、欧盟产业受到实质损害和倾销与损害之间存在因果关系的裁定，决定在采取最终反倾销措施的同时，最终收取以保证金形式缴纳的临时反倾销税，最终反倾销税税率按22.3%计算。上述税率自2010年10月29日起执行，按照欧盟反倾销条例，最终反倾销措施的有效期为自执行之日起五年。2015年10月27日，欧盟委员会在欧盟《官方公报》上发布立案公告，宣布开始针对中国铝轮毂产品现有反倾销措施的“日落复审”（即“到期复审”）。根据欧盟反倾销法规，日落复审调查期间内，原有反倾销措施继续执行。2014年和2015年我公司汽车铝轮毂产品对欧盟出口分别为5,254.33万元和3,829.69万元。

2. 2011年11月7日，澳大利亚海关与边境保护署对我国铝车轮启动反倾销反补贴“双反”调查，2012年7月5日做出终裁，对公司出口澳大利亚的铝车轮征收11.1%的反倾销反补贴综合税率。2014年9月15日，应江苏耀中铝车轮有限公司的申请，澳大利亚对原产于中国的铝制车轮进行反倾销期中复审立案调查，调查期为2013年7月1日~2014年6月30日。调查机关决定将复审范围扩大至包括公司在内的所有中国出口商。2015年10月22日，调查机关对发布最终调查报告和调查结论，裁定公司的倾销幅度为40.3%，补贴幅度为18.5%，合并执行50.9%的反倾销反补贴税率。公司2014年及2015年向澳大利亚出口销售金额分别为人民币783.93万元和1,795.06万元。

3. 2012年12月10日，印度商工部对2011年7月至2012年6月期间从中国、泰国和韩国进口的铝轮毂发起反倾销调查。2015年5月22日，印度消费税和海关中央委员会发布公告称，接受印度商工部于2014年6月9日对原产于中国、韩国和泰国铸造铝合金车轮或合金车轮做出的反倾销终裁结果，决定自公告发布之日起对上述国家进口的涉案产品征收为期5年的反倾销税，其中公司产品的反倾销税率为2.15美元/千克。公司2014年及2015年向印度出口涉案产品销售金额分别为人民币1,494.38万元和469.97万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,200,175.71	100.00%	12,512,470.63	9.99%	112,687,705.08	114,376,389.93	100.00%	11,180,642.63	9.78%	103,195,747.30
合计	125,200,175.71	100.00%	12,512,470.63	9.99%	112,687,705.08	114,376,389.93	100.00%	11,180,642.63	9.78%	103,195,747.30

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	112,195,160.72	5,609,758.00	5.00%
1 年以内小计	112,195,160.72	5,609,758.00	5.00%
1 至 2 年	6,981,303.65	1,396,260.73	20.00%
2 至 3 年	1,034,518.89	517,259.45	50.00%
3 年以上	4,989,192.45	4,989,192.45	100.00%
合计	125,200,175.71	12,512,470.63	

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

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 1,331,828.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	帐龄	已计提坏账准备
第一名	非关联方	14,646,802.85	11.70%	1年内10,135,896.56元； 1-2年4,510,906.29元；	1,408,976.09
第二名	非关联方	6,658,212.59	5.32%	1年内	332,910.63
第三名	非关联方	5,791,986.49	4.63%	1年内	289,599.32
第四名	非关联方	5,577,719.23	4.46%	1年内	278,885.96
第五名	非关联方	5,345,877.62	4.27%	1年内	267,293.88
小计		38,020,598.78	30.38%		2,577,665.88

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	9,645,656.26	100.00%	1,381,018.21	14.32%	8,264,638.05	8,245,494.79	100.00%	1,204,375.25	14.61%	7,041,119.54
合计	9,645,656.26	100.00%	1,381,018.21	14.32%	8,264,638.05	8,245,494.79	100.00%	1,204,375.25	14.61%	7,041,119.54

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	2,929,286.99	148,964.35	5.00%
1 至 2 年	464,772.97	92,954.59	20.00%
2 至 3 年	162,699.11	81,349.56	50.00%
3 年以上	1,057,749.72	1,057,749.71	100.00%
合计	4,614,508.79	1,381,018.21	

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

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 176,642.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	5,031,147.47	5,320,691.43
其他	4,614,508.79	2,924,803.36
合计	9,645,656.26	8,245,494.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税		5,031,147.47	1 年内	52.16%	0.00
Y AND Y CORPORATION CO.,LTD		1,289,820.00	1 年内	13.37%	64,491.00
温岭市财政局		1,072,633.04	1 年内 138,586.50 元, 3 年以上 934,046.54 元	11.12%	940,975.87
员工社保		563,692.81	1 年内	5.84%	28,184.64
浙江申奥鞋业有限公司		350,000.00	1 年内 250,000.00 元; 1-2 年 100,000.00 元	3.63%	32,500.00
合计	--	8,307,293.32	--	86.12%	1,066,151.51

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	10,019,676.23		10,019,676.23	10,019,676.23		10,019,676.23
合计	10,019,676.23		10,019,676.23	10,019,676.23		10,019,676.23

(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
浙江跃岭进出口有限公司	10,019,676.23			10,019,676.23		0.00
合计	10,019,676.23			10,019,676.23		

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	291,694,306.04	224,998,279.72	334,453,285.40	264,775,277.83
其他业务	541,044.11	494,733.89	416,677.80	466,440.02
合计	292,235,350.15	225,493,013.61	334,869,963.20	265,241,717.85

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	297,863.02	
股票基金分红	99,009.90	3,960.40
合计	396,872.92	3,960.40

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	239,587.53	
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）	644,263.44	
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	-203,663.36	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,993.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	396,872.92	
减：所得税影响额	127,660.11	
合计	723,407.26	--

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	3.19%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.17	0.170

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