

二〇一六年半年度

财务报告



成都天兴仪表股份有限公司

CHENGDU TIANXING INSTRUMENT AND METER CO., LTD

二〇一六年八月

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：成都天兴仪表股份有限公司

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,947,777.22	67,038,723.66
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	54,050,907.03	28,251,106.32
应收账款	64,669,279.46	64,392,619.30
预付款项	4,082,918.46	4,650,636.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	932,327.45	739,753.00
买入返售金融资产		
存货	54,200,188.52	50,677,401.29
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,542,386.88	31,719.25
流动资产合计	220,425,785.02	215,781,959.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,032,938.16	2,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	117,976,209.89	113,058,766.63
投资性房地产		
固定资产	144,304,038.64	69,698,677.25
在建工程	0.00	75,485,099.05
工程物资		
固定资产清理	1,232,617.31	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,666,058.56	15,834,813.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	385,000.00	7,023,175.40
非流动资产合计	280,596,862.56	283,100,531.57
资产总计	501,022,647.58	498,882,491.13
流动负债：		
短期借款	78,469,710.20	60,070,290.49
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	33,000,000.00	48,000,000.00
应付账款	141,878,218.07	95,994,532.90
预收款项	2,007,971.15	1,219,765.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,501,282.43	3,566,166.01
应交税费	3,812,978.59	3,914,294.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,412,607.23	42,601,387.91
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	290,082,767.67	255,366,436.92
非流动负债：		
长期借款	34,000,000.00	34,500,000.00
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	60,600,744.14	91,327,508.80
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,600,744.14	125,827,508.80
负债合计	384,683,511.81	381,193,945.72
所有者权益：		
股本	151,200,000.00	151,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	46,315,568.38	46,315,567.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,789,856.12	2,496,586.22
盈余公积	11,029,227.65	11,029,227.65
一般风险准备		
未分配利润	-94,995,516.38	-93,352,835.94
归属于母公司所有者权益合计	116,339,135.77	117,688,545.41
少数股东权益		
所有者权益合计	116,339,135.77	117,688,545.41
负债和所有者权益总计	501,022,647.58	498,882,491.13

法定代表人：文武
 责人：曹俊

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	121,378,328.81	110,130,953.04
其中：营业收入	121,378,328.81	110,130,953.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,212,928.46	125,638,425.99
其中：营业成本	114,211,611.24	103,645,243.82
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	252,423.33	254,724.41
销售费用	3,961,061.27	3,774,206.62
管理费用	12,991,158.93	14,618,119.89
财务费用	1,929,362.63	3,082,668.11
资产减值损失	1,867,311.06	263,463.14
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）	12,434,748.41	10,256,590.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,434,748.41	10,256,590.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,399,851.24	-5,250,882.24
加：营业外收入	192,675.21	500,021.60
其中：非流动资产处置利得	86,265.65	
减：营业外支出	435,504.41	83,675.43
其中：非流动资产处置损失	424,324.41	83,675.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,642,680.44	-4,834,536.07
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,642,680.44	-4,834,536.07
归属于母公司所有者的净利润	-1,642,680.44	-4,834,536.07
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收		

益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,642,680.44	-4,834,536.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,642,680.44	-4,834,536.07
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	-0.0109	-0.0320
（二）稀释每股收益	-0.0109	-0.0320

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：文武
 责人：曹俊

主管会计工作负责人：马于前

会计机构负

3、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	82,492,356.36	101,035,104.90
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	185,147.79	
收到其他与经营活动有关的现金	5,790,529.98	16,871,749.78
经营活动现金流入小计	88,468,034.13	117,906,854.68
购买商品、接受劳务支付的现金	67,665,556.76	73,037,880.67
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	20,664,932.64	20,634,976.93
支付的各项税费	3,596,989.00	3,488,573.85
支付其他与经营活动有关的现金	6,347,724.53	61,710,653.63
经营活动现金流出小计	98,275,202.93	158,872,085.08
经营活动产生的现金流量净额	-9,807,168.80	-40,965,230.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,517,305.15	4,488,203.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,050,488.70	22,743,959.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,567,793.85	27,232,162.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,205,083.53	32,916,316.69
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,205,083.53	32,916,316.69
投资活动产生的现金流量净额	-14,637,289.68	-5,684,154.52
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	14,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	48,000,000.00	54,500,000.00
筹资活动现金流入小计	62,000,000.00	133,500,000.00
偿还债务支付的现金	14,500,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,181,215.35	2,649,253.33
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	33,000,000.00	58,039,000.00
筹资活动现金流出小计	48,681,215.35	109,688,253.33
筹资活动产生的现金流量净额	13,318,784.65	23,811,746.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,727.39	30,482.24
五、现金及现金等价物净增加额	-11,090,946.44	-22,807,156.01
加：期初现金及现金等价物余额	19,038,723.66	47,098,861.39
六、期末现金及现金等价物余额	7,947,777.22	24,291,705.38

4、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	151,200,000.00				46,315,567.48			2,496,586.22	11,029,227.65		-93,352,835.94		117,688,545.41
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	151,200,000.00				46,315,567.48			2,496,586.22	11,029,227.65		-93,352,835.94		117,688,545.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.90			293,269.90			-1,642,680.44		-1,349,409.64
（一）综合收益总额											-1,642,680.44		-1,642,680.44
（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					0.90								
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								293,269.90					293,269.90
1. 本期提取								644,486.29					644,486.29
2. 本期使用								351,216.39					351,216.39
(六) 其他													
四、本期期末余额	151,200,000.00				46,315,568.38			2,789,856.12	11,029,227.65		-94,995,516.38		116,339,135.77

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	151,200,000.00				46,315,567.48			1,827,768.80	11,029,227.65		-80,344,096.33		130,028,467.60
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	151,200,000.00				46,315,567.48			1,827,768.80	11,029,227.65		-80,344,096.33		130,028,467.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								668,817.42			-13,008,739.61		-12,339,922.19
（一）综合收益总额											-13,008,739.61		-13,008,739.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								668,817.42					668,817.42
1. 本期提取								1,292,326.63					1,292,326.63
2. 本期使用								623,509.21					623,509.21
(六)其他													
四、本期期末余额	151,200,000.00				46,315,567.48			2,496,586.22	11,029,227.65		-93,352,835.94		117,688,545.41

成都天兴仪表股份有限公司

财务报表附注

2016 年上半年度

(除另有说明外，以人民币元为货币单位)

一、公司简介

(一) 公司概况

本公司注册资本为人民币 15,120 万元。法定代表人：文武。注册地址：成都市龙泉驿区十陵街道办事处来龙村。

(二) 公司所处行业、经营范围、主要产品

所处行业：汽车零部件制造行业。

经营范围：摩托车与汽车配件的生产、加工，非标设备与金属切削机床附件，工、卡、量刀具的生产、加工；模具制造销售；仪器仪表新技术、新产品的开发应用及技术咨询；工程塑料制品的生产；出口本企业自产的摩托车仪表、汽车仪表、起动电机、机电产品、塑料制品，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零件；农副产品的收购、加工、销售（不含粮、油、棉、生丝、蚕茧，国家有专项规定的除外）；投资、收购、兼并、产权重组的咨询服务（不含金融、证券业务及中介业务）；销售建材（不含危险化学品）、矿产品（国家有专项规定的除外）；地质勘查技术服务（不含法律、法规和国务院决定需要前置许可和审批的项目）。

主要产品：车用部品及其他零部件。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2016 年 8 月 29 日第七届董事会第三次会议批准对外报出。

(四) 本公司合并范围的确定依据

1. 本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司控制的被投资单位。

2. 本期合并报表范围发生变化。

公司名称	本期		上期		合并范围变动原因
	表决权比例%	是否合并	表决权比例%	是否合并	
深圳市前海和天兴贸易服务有限公司	100.00	是	0.00	否	新设子公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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 41 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 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。

三、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）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

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1. 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
2. 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
3. 其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1. 企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
2. 企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
3. 企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
4. 企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1. 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
2. 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根

据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以

及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

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

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

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

本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，将所转移的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. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

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。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为：单项金额重大的应收款项指期末应收账款单项金额超过 300 万元，期末其他应收款单项金额超过 100 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项：

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。对于上述 1 和 2 中单项测试未发生减值的应收款项，本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

信用风险特征组合的确定依据	按账龄等类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现
---------------	---

	时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按账龄分析法计提账龄组合坏账准备

本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例(%)
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	70%
五年以上	100%

（十）外币业务核算方法

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）存货核算方法

1. 存货的分类

存货分为原材料、周转材料（包装物以及低值易耗品）、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

原材料、周转材料（包装物以及低值易耗品）的购入和领用以计划成本计价，计划价格与实际价格的差异每月分摊至有关科目。产成品的发出按加权平均法计价。低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算；周转材料采用分期摊销法核算。

3. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资核算方法

1. 投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

A 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

B 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。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应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d 编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以

换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，应当改按权益法核

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，应当改按《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。

【本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本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按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）固定资产核算方法

1. 固定资产的确认条件：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

2. 固定资产的计价方法：

固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、运输费、及其

他相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。确认的价值不公允的除外。

3. 固定资产采用直线法计提折旧

按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的 3% 计算）确定其分类折旧率如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3.23%
机器设备	10-12 年	9.70%-8.08%
运输工具	8 年	12.13%
办公设备	5-10 年	19.40%-9.70%
其他	12 年	8.08%

4. 固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工的基建、更新改造工程项目。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中：自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。因在建工程借款产生的利息支出在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本，之后计入当期财务费用。

2. 在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再调整原估价，已经计提的折旧不再调整。

3. 在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；本公司内部研究开发项目的支出，按照研发支出的规定核算。

2. 无形资产摊销方法和期限

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体摊销如下：

类 别	使用寿命
专有技术使用权	10 年
土地使用权	50 年

本公司无形资产采用直线法摊销。

无形资产的摊销金额计入当期损益，但当某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

3. 期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

（十六）资产减值准备确定方法和计提依据

期末本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

当存在上述减值迹象，本公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者作为其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司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时，

以该资产所属的资产组为基础确定资产组的回收金额。

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，本公司每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1. 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。（3）过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1. 修改设定受益计划时。2. 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益：1. 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2. 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1. 服务成本。2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十八）借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是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。

资本化期间内，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，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一

般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）收入确认原则

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 商品销售：在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务：在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠的计量。

（二十）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助确认条件；（2）收到政府补助或存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十一）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。在取得资产、负债时，确定其计税

基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，作为递延所得税资产或递延所得税负债处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

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

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

2. 递延所得税负债

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

(二十二) 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
4. 对本公司实施共同控制的投资方；

5. 对本公司施加重大影响的投资方；
6. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 本报告期内未发生会计政策变更
2. 本报告期内未发生会计估计变更

(二十五) 本报告期内无会计差错更正事项

四、税项

(一) 增值税：按产品销售收入乘以 17% 的税率计算当期销项税额，扣除按规定允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。

(二) 营业税：按 5% 的税率计算缴纳。

(三) 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加：分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3% 和 2% 计算缴纳。

(四) 所得税：按应纳税所得额计缴所得税。公司执行 25% 的所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金明细列示如下：

项目	期末数			期初数	
	币种	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	34,447.79	34,447.79	48,960.50	48,960.50
银行存款	RMB	6,128,115.16	6,128,115.16	17,084,491.19	17,084,491.19
	EUR	104,271.56	769,002.76	25,365.94	179,976.41
	USD	153,247.00	1,016,211.51	265,691.69	1,725,295.56
小计			7,913,329.43		18,989,763.16
其他货币资金	RMB	33,000,000.00	33,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00

合计			40,947,777.22		67,038,723.66
----	--	--	---------------	--	---------------

2. 期末本公司欧元兑换人民币的折算汇率为 1: 7.3750, 美元兑换人民币的折算汇率为 1: 6.6312。

3. 其他货币资金中有 18,200,000.00 元的定期存单、14,800,000.00 元的定期保证金, 共计 33,000,000.00 元, 上述款项为本公司开具 33,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保, 不属于现金流量表中现金及现金等价物。

4. 货币资金期末余额中除用于支付银行承兑汇票的资金被质押外, 没有被抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据明细列示如下:

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	19,581,196.83	12,180,815.83
票据收益权转让未到期		
已贴现未到期票据	34,469,710.20	16,070,290.49
合计	54,050,907.03	28,251,106.32

2. 应收票据期末金额前五项的情况列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
东风柳州汽车有限公司	20160607	20161207	2,950,000.00
上海通用五菱汽车股份有限公司	20160421	20161021	2,000,000.00
上海通用五菱汽车股份有限公司	20160421	20161021	1,500,000.00
长安福特汽车有限公司哈尔滨分公司	20160516	20161104	1,285,074.00
上海通用五菱汽车股份有限公司	20160330	20160930	1,000,000.00
合计			8,735,074.00

3. 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额
广州市汽车贸易有限公司	20160425	20161025	475,400.00
焦作龙昌化工有限责任公司	20160427	20161027	400,000.00
绵阳市涪泉乳业有限公司	20160524	20161124	200,000.00

上海雅马哈建设摩托车销售有限公司	20160606	20160906	62,000.00
重庆宇申汽车进气系统制造有限公司	20160617	20161217	80,000.00
海马汽车销售有限公司	20160628	20160926	500,000.00
海马汽车销售有限公司	20160628	20160926	500,000.00
海马汽车销售有限公司	20160628	20160926	738,304.48
重庆长安汽车股份有限公司	20160623	20161208	710,000.00
湖南红霞商贸有限公司	20160608	20161208	300,000.00
东风小康汽车有限公司	20160623	20161223	40,000.00
东风小康汽车有限公司	20160622	20161222	20,418.35
重庆长安汽车股份有限公司	20160620	20161205	500,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	20160620	20161205	500,000.00
合计			5,026,122.83

4. 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

5. 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的票据。

6. 期末余额中无质押、担保的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款风险分析：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,215,102.47	100.00	16,545,823.01	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	81,215,102.47	100.00	16,545,823.01	100.00

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,959,121.71	100.00	16,566,502.41	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	80,959,121.71	100.00	16,566,502.41	100.00

其中以外币结算的余额如下：

外币币种	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
EUR			33,437.49	237,245.68
USD	131,768.37	873,782.41	172,154.14	1,117,900.13

2. 本公司对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，未发现存在减值迹象，全部并入组合按账龄分析法计提坏账准备。

3. 应收账款坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	67,077,337.38	82.60	3,353,866.87	66,692,444.45	82.38	3,334,622.22
1-2 年	741,861.36	0.91	74,186.14	809,496.98	1.00	80,949.70
2-3 年	112,710.53	0.14	33,813.16	112,710.53	0.14	33,813.16
3-4 年	271,327.28	0.33	135,663.64	322,422.88	0.40	161,211.44
4-5 年	211,909.08	0.26	148,336.36	220,469.93	0.27	154,328.95
5 年以上	12,799,956.84	15.76	12,799,956.84	12,801,576.94	15.81	12,801,576.94
合计	81,215,102.47	100.00	16,545,823.01	80,959,121.71	100.00	16,566,502.41

4. 应收账款坏账准备明细表：

期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
		因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
16,566,502.41		20,679.40		20,679.40	16,545,823.01

5. 期末前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	账龄	比例(%)	欠款内容
湖南长丰猎豹汽车有限公司(含安徽猎豹汽车有限公司)	16,732,547.89	1 年以内	20.60	货款
重庆长安汽车股份有限公司	9,755,531.39	1 年以内	12.01	货款
浙江远景汽配有限公司	4,311,630.80	1 年以内	5.31	货款
上汽通用五菱汽车股份有限公司	3,700,921.38	1 年以内	4.56	货款
济南轻骑摩托车公司	3,285,391.45	5 年以上	4.05	货款
合计	37,786,022.91		46.53	

前五名金额合计为 37,786,022.91 元, 占应收账款总额的 46.53%。

6. 本期无债务重组方式收回应收款项。

7. 期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项; 含应收关联方——成都天兴山田车用部品有限公司款项 2,917,053.28 元, 占应收账款总额的 3.59%; 含应收关联方——武汉保华显示科技有限公司款项 2,938,108.17 元, 占应收账款总额的 3.62%。

8. 湖南长丰猎豹汽车有限公司和安徽猎豹汽车有限公司受同一控制人控制, 所以以上金额为合并总额。

(四) 预付款项

1. 预付款项的账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	4,018,401.27	98.42	4,613,729.23	99.21
1-2 年	64,517.19	1.58	36,907.51	0.79
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	4,082,918.46	100.00	4,650,636.74	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况:

单位名称	所欠金额	账龄	比例(%)	欠款内容
------	------	----	-------	------

上海思普信息技术有限公司	468,000.00	1 年以内	11.46	软件款
欧洲电子部品（成都）有限公司	287,887.98	1 年以内	7.05	材料款
武汉保华显示科技有限公司	112,500.00	1 年以内	2.76	软件款
上海一实贸易有限公司	68,063.40	1 年以内	1.67	维护款
成都市贞观盛光电子科技有限公司	58,433.00	1 年以内	1.43	备件款
合计	994,884.38		24.37	

前五名金额合计为 994,884.38 元，占预付账款总额的 24.37%。

3. 期末余额中无预付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的款项；含预付关联方——武汉保华显示科技有限公司 112,500.00 元，占预付账款总额的 2.76%。

（五）其他应收款

1. 其他应收款风险分析：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,709,949.85	100.00	4,777,622.40	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,709,949.85	100.00	4,777,622.40	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,504,602.82	100.00	4,764,849.82	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,504,602.82	100.00	4,764,849.82	100.00

2. 本公司对于期末单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，未发现存在减值迹象，全部并入组合按账龄分析法计提坏账准备。

3. 其他应收款坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	526,155.89	9.21	26,307.79	320,808.86	5.83	16,040.44
1-2 年	4,777.60	0.08	477.76	4,777.60	0.09	477.76
2-3 年	465,799.78	8.16	139,739.93	471,318.45	8.56	141,395.54
3-4 年	6,197.33	0.11	3,098.67	748.66	0.01	374.33
4-5 年	330,070.00	5.78	231,049.00	334,625.00	6.08	234,237.50
5 年以上	4,376,949.25	76.66	4,376,949.25	4,372,324.25	79.43	4,372,324.25
合计	5,709,949.85	100.00	4,777,622.40	5,504,602.82	100.00	4,764,849.82

4. 其他应收款坏账准备明细表：

期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
		因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合 计	
4,764,849.82	12,772.58				4,777,622.40

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	496,027.29	320,808.86
社保报销	40,307.67	20,186.07
暂付款	3,667,632.89	3,657,625.89
质保金	1,505,982.00	1,505,982.00
合 计	5,709,949.85	5,504,602.82

6. 期末余额前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	账龄	比例(%)	欠款内容
宁波洛卡特机电实业有限公司	1,330,635.71	5 年以上	23.30	暂付款
东风渝安车辆有限公司	330,000.00	4-5 年	17.51	质保金
	670,000.00	5 年以上		
北京金朋电镀器材有限公司	600,000.00	5 年以上	10.51	暂付款
长沙韶光微电子总公司	563,515.63	5 年以上	9.87	暂付款

四川金税科技有限公司	500,000.00	5 年以上	8.76	暂付款
合计	3,994,151.34		69.95	

前五名金额合计为 3,994,151.34 元，占其他应收款总额的 69.95%。

7. 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项；含应收关联方—成都澳兴隆汽车零部件有限公司款项 24,899.20 元，占其他应收款总额的 0.44%。

（六）存货及存货跌价准备

1. 存货明细列示如下：

类 别	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	6,345,540.41	1,625,152.12	6,277,808.71	1,335,913.65
在产品	5,804,261.13		6,226,394.41	
库存商品	43,499,119.46	3,020,514.37	38,873,317.36	2,401,596.80
低值易耗品	2,279,200.56		2,297,450.65	
委托加工材料	917,733.45		739,940.61	
合计	58,845,855.01	4,645,666.49	54,414,911.74	3,737,510.45

2. 存货跌价准备变动情况列示如下：

类 别	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			本期转回数	本期转销数	合 计	
原材料	1,335,913.65	289,238.47				1,625,152.12
库存商品	2,401,596.80	631,232.20	12,314.63		12,314.63	3,020,514.37
合计	3,737,510.45	920,470.67	12,314.63		12,314.63	4,645,666.49

（七）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	1,542,386.88	31,719.25
合计	1,542,386.88	31,719.25

（八）可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	1,032,938.16	2,000,000.00
其中：可供出售权益工具	1,032,938.16	2,000,000.00
合 计	1,032,938.16	2,000,000.00

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	期末数			期初数		
			金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
武汉保华显示科技有限公司	15.00		2,000,000.00	967,061.84	1,032,938.16	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计			2,000,000.00	967,061.84	1,032,938.16	2,000,000.00		2,000,000.00

本期公司根据武汉保华显示科技有限公司 2016 年 6 月 30 日的财务报表，计提可供出售金融资产减值准备 967,061.84 元。

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合营企业				
联营企业	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
合 计	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
减：减值准备				
长期股权投资净额	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89

2. 联营企业

被投资单位名称	持股比例 %	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
---------	--------	--------	-----	------	------	-----

成都天兴山田车用部品有限公司	20.22	45,811,434.82	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
合计		45,811,434.82	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
减：减值准备						
长期股权投资净额			113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89

本期天兴山田实现净利润 61,497,272.08 元，本公司确认对其投资收益 12,434,748.41 元；本期收到天兴山田分红款 7,517,305.15 元。

（十）固定资产及累计折旧

1. 固定资产及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

固定资产原值	期初数	本期增加		本期减少	期末数
房屋及建筑物	82,831,350.59	103,770,415.89		82,831,350.59	103,770,415.89
通用设备	59,158,118.46	6,957,313.71		34,641,152.33	31,474,279.84
专用设备	32,957,212.57	12,106,413.43		12,496,275.29	32,567,350.71
运输设备	1,862,612.94			25,343.00	1,837,269.94
办公设备	269,143.07	91,025.64		182,005.64	178,163.07
其他设备	608,458.00			608,458.00	0.00
合计	177,686,895.63	122,925,168.67		130,784,584.85	169,827,479.45
累计折旧	期初数	本期增加	本期计提	本期减少	期末数
房屋及建筑物	40,745,296.73		1,347,686.88	42,092,983.61	0.00
通用设备	46,060,819.90	637,071.60	854,503.67	33,392,385.97	14,160,009.20
专用设备	19,412,003.74	1,474,960.62	1,018,986.65	11,726,890.90	10,179,060.11
运输设备	835,405.16		110,236.20	24,582.71	921,058.65
办公设备	246,971.76	87,583.19	6,926.76	175,820.57	165,661.14
其他设备	590,069.38			590,069.38	0.00
合计	107,890,566.67	2,199,615.41	3,338,340.16	88,002,733.14	25,425,789.10
固定资产减值准备：					
房屋及建筑物	0.00				0.00
通用设备	97,651.71				97,651.71

专用设备	0.00				0.00
运输设备	0.00				0.00
办公设备	0.00				0.00
其他设备	0.00				0.00
合计	97,651.71				97,651.71
固定资产净额	69,698,677.25				144,304,038.64

2. 本期公司已整体搬迁至新厂区，原老厂区的房屋建筑物等部分固定资产、累计折旧转至固定资产清理，并作为搬迁损失冲销专项应付款。

3. 截止 2016 年 6 月 30 日，已计提减值准备固定资产不存在进一步减值或价值回升的迹象，故已计提固定资产减值准备无变动；其他固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

（十一）固定资产清理

1. 明细项目列示如下：

项 目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	转入清理原因
通用设备	823,711.36		未清理完毕
专用设备	392,051.63		未清理完毕
运输设备	760.29		未清理完毕
办公设备	2,002.70		未清理完毕
其他设备	14,091.33		未清理完毕
合计	1,232,617.31		

截至期末公司尚余部分固定资产遗留在老厂区未清理完毕。

（十二）在建工程

1. 明细项目列示如下：

工程名称	预算 总金额	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 转出	期末数	工程投 入占预 算的比 例%	资金 来源
------	-----------	-----	------	--------------	----------	-----	-------------------------	----------

新厂建设	9,400 万元	75,341,231.13	28,815,098.36	104,156,329.49		0.00	111	自有/银行 贷款
技术改造工程支出	114 万元	143,867.92	924,754.06	1,068,621.98		0.00	94	自有
合计		75,485,099.05	29,739,852.42	105,224,951.47		0.00		
在建工程减值准备								
在建工程净值		75,485,099.05				0.00		

2. 新厂建设工程本期全部完毕并结转至固定资产；技术改造工程支出本期增加主要为本公司汽车仪表组合测试设备与仪器改造工程支出，工程本期完毕并结转至固定资产。

（十二）无形资产

1. 明细项目列示如下：

项 目	取得 方式	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价：					
专有技术使用权	购买	809,790.38			809,790.38
土地使用权	购买	16,868,241.38			16,868,241.38
合计		17,678,031.76			17,678,031.76
累计摊销：					
专有技术使用权		809,790.38			809,790.38
土地使用权		1,033,428.14	168,754.68		1,202,182.82
合计		1,843,218.52	168,754.68		2,011,973.20
减值准备：					
专有技术使用权		0.00			0.00
土地使用权		0.00			0.00
合计		0.00			0.00
账面价值合计		15,834,813.24			15,666,058.56

2. 本期摊销额为 168,754.68 元。

3. 本公司于 2015 年 6 月 5 日与成都农村商业银行股份有限公司成华支行签订编号为成农商成公商抵 20150003 号的《最高额抵押合同》，以公司土地使用权【龙国用（2013）第 2023 号】为抵押物，为编号为成农商成公公固借 20150003《固定资产借款合同》下 3500 万元借款进行抵押担保，担保期限为 2015 年 6 月 5 日至 2018 年 6 月 4 日。上述抵押物中土地使用权【龙国用（2013）

第 2023 号】的权利人为成都天兴仪表股份有限公司。

4. 期末无形资产未出现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

（十三）递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或 负债	暂时性差异金 额	递延所得税资产或负 债	暂时性差异金 额
一、递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：资产减值准备				
未实现内部利润				
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				

2. 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末数	期初数
坏账准备	21,323,445.41	21,331,352.23
存货跌价准备	4,645,666.49	3,737,510.45
固定资产减值准备	97,651.71	97,651.71
在建工程减值准备		
可供出售金融资产减值准备	967,061.84	
合计	27,033,825.45	25,166,514.39

3. 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末数	期初数	到期年度
2018 年度	8,729,893.05	8,729,893.05	2018 年度
2019 年度	6,819,484.09	6,819,484.09	2019 年度
2020 年度	40,275,975.91	40,275,055.91	2020 年度
2021 年度	11,982,246.48		2021 年度

（十四）其他非流动资产

1. 明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预付工程设备款	385,000.00	7,023,175.40
合计	385,000.00	7,023,175.40

2. 其他非流动资产金额前 5 名情况：

单位名称	所欠金额	账龄	比例(%)	欠款内容
凯伯精密机械设备（北京）有限公司	220,500.00	1 年以内	57.27	工程设备款
四川华庆机械有限责任公司	81,000.00	1 年以内	21.04	工程设备款
重庆成乾精密机械有限公司	39,200.00	1 年以内	10.18	工程设备款
成都思博特实验设备有限公司	22,800.00	1 年以内	5.92	工程设备款
江苏安特稳科技有限公司	21,500.00	1 年以内	5.59	工程设备款
合计	385,000.00		100.00	

前五名金额合计为 385,000.00 元，占其他非流动资产总额的 100.00%。

3. 期末余额中无预付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及其他关联方的款项。

(十五) 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期转回数	本期转销数	期末数
坏账准备	21,331,352.23	12,772.58	20,679.40		21,323,445.41
其中：应收账款	16,566,502.41		20,679.40		16,545,823.01
其他应收款	4,764,849.82	12,772.58			4,777,622.40
存货跌价准备	3,737,510.45	920,470.67	12,314.63		4,645,666.49
其中：库存商品	2,401,596.80	631,232.20	12,314.63		3,020,514.37
原材料	1,335,913.65	289,238.47			1,625,152.12
固定资产减值准备	97,651.71				97,651.71
在建工程减值准备	0.00				0.00
可供出售金融资产减值准备		967,061.84			967,061.84
合计	25,166,514.39	1,900,305.09	32,994.03		27,033,825.45

(十六) 所有权受到限制的资产

本公司以银行定期存款、保证金作为质押物取得应付票据，以土地使用权作为抵押物取得长期借款，故上述资产的所有权受到限制；截止2016年6月30日，所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
--------------	-----	-------	-------	-----

用于取得银行承兑汇票的质押资产	48,000,000.00	33,483,000.00	48,483,000.00	33,000,000.00
其中：应收票据				
银行定期存款	19,000,000.00	33,483,000.00	19,483,000.00	33,000,000.00
银行活期存款	29,000,000.00		29,000,000.00	0
用于取得短期借款的抵押资产				
其中：土地使用权原值				
用于取得长期借款的抵押资产	16,868,241.38			16,868,241.38
其中：土地使用权原值	16,868,241.38			16,868,241.38

（十七）短期借款

1. 短期借款按类别列示

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款		
保证借款	44,000,000.00	44,000,000.00
质押借款		
附追索权的票据收益权转让		
附追索权的票据贴现	34,469,710.20	16,070,290.49
合计	78,469,710.20	60,070,290.49

2. 保证借款

贷款单位	借款金额	借款期限	保证人
中信银行股份有限公司成都分行	14,000,000.00	2016-1-25 至 2017-1-26	西林钢铁集团有限公司、成都通德药业有限公司、吴进良
兴业银行股份有限公司成都分行	15,000,000.00	2015-11-06 至 2016-11-05	成都天兴仪表（集团）有限公司、四川省达州钢铁集团有限公司
兴业银行股份有限公司成都分行	15,000,000.00	2015-10-14 至 2016-10-13	成都天兴仪表（集团）有限公司、四川省达州钢铁集团有限公司
合计	44,000,000.00		

3. 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无已到期但尚未偿还的借款。

（十八）应付票据

1. 应付票据按项目列示

借款类别	期末数	期初数	下一会计期间 将到期的金额
银行承兑汇票	33,000,000.00	48,000,000.00	33,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	33,000,000.00	48,000,000.00	33,000,000.00

2. 本公司以 18,200,000.00 元的定期存单、14,800,000.00 元的定期保证金作为质押物，用于本公司提供 33,000,000.00 元银行承兑汇票的质押担保。

3. 期末余额中含应付关联方——成都市兴原工业有限公司票据 2,600,000.00 元、成都通宇车用配件制品有限公司票据 400,000.00 元，占应付票据总额的 9.09%。

（十九）应付账款

1. 应付账款余额列示如下：

项目	期末数	期初数
材料款	141,878,218.07	95,994,532.90

2. 期末余额中无应付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项；含应付关联方——成都通宇车用配件制品有限公司款项 14,032,354.02 元，占应付账款总额的 9.89%。

3. 期末余额中账龄超过 1 年的应付账款有 3,208,374.13 元，主要为应付配套厂家材料款。

（二十）预收款项

1. 预收款项余额列示如下：

项目	期末数	期初数
货款	2,007,971.15	1,219,765.53

其中以外币结算的余额如下：

外币币种	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
USD	6,200.20	45,726.48	67,759.81	440,005.10
EUR	39,627.63	262,778.74	2,840.00	20,150.37

2. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方的款项。

3. 期末余额中账龄超过 1 年的预收款项有 594,964.75 元，为部分厂家预交的货款。

(二十一) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
短期薪酬	3,566,166.01	20,466,844.05	20,531,727.63	3,501,282.43
离职后福利-设定提存计划		3,731,537.36	3,731,537.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,566,166.01	24,198,381.41	24,263,264.99	3,501,282.43

1. 短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
工资、奖金、津贴和补贴		18,128,347.87	18,128,347.87	
职工福利费		141,313.00	141,313.00	
社会保险费		1,422,760.18	1,422,760.18	
其中：1.医疗保险费		1,147,378.48	1,147,378.48	
2.工伤保险		72,899.55	72,899.55	
3.生育保险		67,496.96	67,496.96	
4.其他		134,985.19	134,985.19	
住房公积金		772,893.00	772,893.00	
工会经费和职工教育经费	3,566,166.01	1,530.00	66,413.58	3,501,282.43
非货币性福利				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,566,166.01	20,466,844.05	20,531,727.63	3,501,282.43

2. 离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
基本养老保险费		3,506,746.71	3,506,746.71	
失业保险费		224,790.65	224,790.65	

合计		3,731,537.36	3,731,537.36
----	--	--------------	--------------

（二十二）应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	590,875.08	590,875.08
企业所得税	546,876.85	546,876.85
城市维护建设税	309,920.70	354,821.34
增值税		
个人所得税	1,257,209.06	1,281,552.03
教育费附加	327,807.95	359,879.83
其他	780,288.95	780,288.95
合计	3,812,978.59	3,914,294.08

（二十三）其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
未付费用	1,685,098.55	1,306,011.55
暂收款	474.67	234.67
员工风险抵押金	204,998.77	197,875.00
天兴集团往来款	20,872,035.24	17,781,917.39
履约保证金	4,650,000.00	4,070,000.00
暂估工程款		19,245,349.30
合 计	27,412,607.23	42,601,387.91

2. 期末余额中含应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位——成都天兴仪表（集团）有限公司的款项 20,872,035.24 元，占其他应付款总额的 76.14%。

3. 期末余额中账龄超过 1 年的其它应付款有 4,832,475.18 元，主要是应付履约保证金款项以及重组中介费用，其余为部分与公司已长期无正常往来的单位。

（二十四）长期借款

1. 长期借款按类别列示

借款类别	期末数	期初数
信用借款		

抵押/保证借款	34,000,000.00	34,500,000.00
质押借款		
附追索权的票据收益权转让		
附追索权的票据贴现		
合计	34,000,000.00	34,500,000.00

2. 抵押/保证借款

贷款单位	借款金额	借款期限	抵押物	保证人
成都农商银行成华支行	34,000,000.00	2015/06/05-2018/6/4	土地使用权（龙国用（2013）第2023号）	成都天兴仪表（集团）有限公司
合计	34,000,000.00			

3. 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无已到期但尚未偿还的借款。

（二十五）专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
科研经费资助	1,000,000.00			1,000,000.00	项目尚未完结
搬迁补偿款	90,327,508.80	15,050,488.70	45,777,253.36	59,600,744.14	搬迁工程尚未清理完毕
合计	91,327,508.80	15,050,488.70	45,777,253.36	60,600,744.14	

1. 本公司根据成都市财政局、成都市科学技术局制定的《成都市应用技术与开发资金管理办法》（成财教[2006]14 号）的规定将收到的研发资金拨款计入“专项应付款”科目进行核算。

2. 期末余额 1,000,000.00 元为本公司取得的由成都市龙泉驿区科学技术局对“具有优化功能的新一代电子式汽车组合仪表”项目的经费资助。

3. 按照本公司与成都天兴仪表（集团）有限公司（以下简称天兴集团）签订的《国有土地征收赔偿款分配协议》，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已收到天兴集团转付的搬迁补偿款 105,377,997.50 元。

4. 按照本公司与成都经济技术开发区管理委员会和成都市龙泉驿区人民政府签订的《项目建设协议书》，本期公司已搬迁至新厂区，截至 2016 年 6 月 30 日，共发生搬迁损失 45,777,253.36 元，冲销专项应付款；公司尚余部分固定资产遗留在老厂区未清理完毕。

(二十六) 股本

	期初数		本期变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、其他									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	151,200,000.00	100.00						151,200,000.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	151,200,000.00	100.00						151,200,000.00	100.00

本公司控股股东天兴集团将其所持有本公司股份中的 731 万股质押给招商银行股份有限公司成都玉双路支行，股权质押期限自 2014 年 1 月 16 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理解除质押为止；将其所持有本公司股份中的 1170 万股质押给东吴证券股份有限公司，股权质押期限自 2014 年 7 月 8 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理解除质押为止；将其所持有本公司股份中的 4495 万股质押给国都证券有限责任公司，股权质押期限分别自 2014 年 8 月 4 日、2014 年 8 月 11 日、2014 年 8 月 14 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理解除质押为止；将其所持有本公司股份中的 1500 万股质押给中国银行股份有限公司深圳市分行，股权质押期限自 2014 年 10 月

31日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理解除质押为止；将其所持有本公司股份中的 1000 万股质押给江苏银行股份有限公司深圳市分行，股权质押期限自 2015 年 7 月 17 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理解除质押为止；同时其所持有本公司股份中的 6400.20 万股被广东省深圳市中级人民法院冻结，冻结期限自 2014 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 9 日止；其所持有本公司股份中的 1500 万股被深圳市中级人民法院冻结，冻结期限自 2015 年 3 月 5 日至 2018 年 3 月 4 日止；其所持有本公司股份中的 1000 万股被成都市中级人民法院冻结，冻结期限自 2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日止；其所持有本公司股份中的 7900.20 万股自 2015 年 7 月 21 日起被成都市中级人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月；其所持有本公司股份中的 8900.20 万股自 2015 年 8 月 3 日起被成都铁路运输中级法院轮候冻结，轮候期限 36 个月；其所持有本公司股份中的 8900.20 万股自 2016 年 3 月 23 日起被四川眉山市中级人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月；其所持有本公司股份中的 8900.20 万股自 2016 年 5 月 4 日起被成都青羊区人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月；其所持有本公司股份中的 8900.20 万股自 2016 年 5 月 20 日起被四川省成都市中级人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月；其所持有本公司股份中的 4495 万股自 2016 年 5 月 25 日起被广东省深圳市福田区人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月；其所持有本公司股份中的 8900.20 万股自 2016 年 6 月 7 日起被四川省高级人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月。上述股份均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关质押、冻结登记手续。

天兴集团共持有本公司股份 89,002,000 股，股份性质为无限售流通股，占本公司股份总数的 58.86%，累计质押 8896 万股，占本公司股份总数的 58.84%，8900.20 万股同时被冻结，占本公司股份总数的 58.86%。

（二十七）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,285,143.91			21,285,143.91
其他资本公积	25,030,423.57	0.90		25,030,424.47
合计	46,315,567.48	0.90		46,315,568.38

（二十八）专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,496,586.22	644,486.29	351,216.39	2,789,856.12

合计	2,496,586.22	644,486.29	351,216.39	2,789,856.12
----	--------------	------------	------------	--------------

本公司根据财政部、安全监管总局颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定对安全生产费进行计提及使用。

（二十九）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,029,227.65			11,029,227.65
任意盈余公积	0.00			0.00
合计	11,029,227.65			11,029,227.65

（三十）未分配利润

项 目	期末数	期初数
母公司股东未分配利润上期期末余额	-93,352,835.94	-80,344,096.33
前期会计差错更正	0.00	0.00
母公司股东未分配利润本期期初余额	-93,352,835.94	-80,344,096.33
加：归属于母公司股东的净利润	-1,642,680.44	-13,008,739.61
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取法定公益金	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的利润	0.00	0.00
母公司股东未分配利润期末余额	-94,995,516.38	-93,352,835.94

（三十一）营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
营业收入	121,378,328.81	110,130,953.04
其中：主营业务收入	120,039,829.78	108,917,309.65
其他业务收入	1,338,499.03	1,213,643.39
营业成本	114,211,611.24	103,645,243.82
其中：主营业务成本	112,647,241.15	102,299,634.40
其他业务成本	1,564,370.09	1,345,609.42

营业毛利	7,166,717.57	6,485,709.22
------	--------------	--------------

2. 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

业务或产品	本期数		
	收入	成本	毛利
车用部品	119,432,929.76	112,181,226.71	7,251,703.05
其他零部件	606,900.02	466,014.44	140,885.58
销售材料	1,019,075.86	1,322,921.16	-303,845.30
销售废料	81,801.55	98,611.56	-16,810.01
租金收入	237,621.62	142,837.37	94,784.25
其他			
合计	121,378,328.81	114,211,611.24	7,166,717.57

业务或产品	上期数		
	收入	成本	毛利
车用部品	96,368,556.62	92,056,070.09	4,312,486.53
其他零部件	12,548,753.03	10,243,564.31	2,305,188.72
销售材料	1,118,586.88	1,088,721.75	29,865.13
销售废料	95,056.51	106,354.69	-11,298.18
租金收入		150,532.98	-150,532.98
其他			0.00
合计	110,130,953.04	103,645,243.82	6,485,709.22

3. 营业收入、成本、毛利按地区分布列示：

地区	本期数		
	收入	成本	毛利
西南	36,833,555.51	35,076,711.00	1,756,844.51
华南	28,171,489.93	26,100,175.54	2,071,314.39
华东	9,146,232.10	8,637,516.91	508,715.19
华中	28,148,679.39	26,659,756.70	1,488,922.69
东北	14,850,888.20	13,937,763.98	913,124.22

出口	4,227,483.68	3,799,687.10	427,796.58
合计	121,378,328.81	114,211,611.24	7,166,717.57

地区	上期数		
	收入	成本	毛利
西南	47,411,227.86	44,773,287.31	2,637,940.55
华南	20,202,891.91	19,078,811.60	1,124,080.31
华东	12,853,772.42	12,138,593.99	715,178.43
华中	8,005,731.39	7,560,295.90	445,435.49
东北	17,461,685.69	16,490,124.93	971,560.76
出口	4,195,643.77	3,604,130.09	591,513.67
合计	110,130,953.04	103,645,243.82	6,485,709.22

4. 本公司本期前五名客户收入合计为 65,029,410.11 元，占总收入的 53.58%。

（三十二）营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税		
城市建设维护税	147,246.94	148,589.24
教育费附加	105,176.39	106,135.17
合计	252,423.33	254,724.41

（三十三）销售费用

类 别	本期数	上期数
工资、公积金、保险等	405,965.72	451,478.78
运输装卸费	944,837.81	1,143,182.82
销售服务、承包费	2,247,287.59	1,526,646.57
仓储保管费	354,740.24	595,049.77
办公费	4,079.91	9,048.68
差旅费		
业务招待费		45,000.00
其他	4,150.00	3,800.00

合计	3,961,061.27	3,774,206.62
----	--------------	--------------

(三十四) 管理费用

类 别	本期数	上期数
工资、奖金、各项保险等	6,080,527.65	8,023,403.88
质量检测及质量损失费	1,783,921.00	1,665,260.48
技术开发费	1,232,323.15	2,293,185.01
折旧费	562,553.63	563,492.28
办公水电费	256,054.88	308,599.62
维修保险费	50,445.07	294,356.74
差旅费	381,828.15	319,033.60
运输费	253,250.17	293,916.29
中介咨询费	1,006,592.21	1,389,326.37
业务招待费	85,813.27	154,295.00
土地使用费	185,641.52	
商标使用费	150,000.00	150,000.00
低值易耗品摊销	140,756.36	114,442.60
会议费	75,000.00	150,000.00
无形资产摊销	168,754.68	168,754.68
安全生产费	293,269.90	0
其他	284,427.29	-1,269,946.66
合计	12,991,158.93	14,618,119.89

(三十五) 财务费用

类 别	本期数	上期数
利息支出	1,181,215.35	2,649,253.33
减：利息收入	419,172.28	883,707.23
汇兑损益	-65,925.74	-20,828.82
金融机构手续费	74,730.25	77,732.37
其他	1,158,515.05	1,260,218.46

合计	1,929,362.63	3,082,668.11
----	--------------	--------------

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-7,906.82	263,463.14
存货跌价损失	908,156.04	
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	967,061.84	
其他		
合计	1,867,311.06	263,463.14

(三十七) 投资收益

项 目	本期数	上期数
处置子公司收益		
权益法核算股权投资收益	12,434,748.41	10,256,590.71
合计	12,434,748.41	10,256,590.71

本期确认天兴山田投资收益 12,434,748.41 元。

(三十八) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	86,265.65		86,265.65
罚款收入			
政府补助	100,900.00	500,000.00	100,900.00
债务重组利得			
其他	5,509.56	21.60	5,509.56
合计	192,675.21	500,021.60	192,675.21

本期政府补助为成都市龙泉驿区科学技术局、成都市龙泉驿区科技和经济信息化局拨付的

科技经费资助。

（三十九）营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
处理固定资产净损失	424,324.41		424,324.41
债务重组损失			
罚款支出		83,675.43	
其他	11,180.00		11,180.00
合计	435,504.41	83,675.43	435,504.41

（四十）其他综合收益

本公司本期无其他综合收益。

（四十一）每股收益

项 目	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利润	-1,642,680.44	-4,834,536.07	-1,642,680.44	-4,834,536.07
期末股本总额	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00
期初股本总额	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00
每股收益	-0.01086	-0.0320	-0.01086	-0.0320

1. 本公司本期无稀释性潜在普通股。

2. 本公司在资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

（四十二）合并现金流量附注

1. 合并现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,642,680.44	-4,834,536.07
加：资产减值准备	1,867,311.06	263,463.14

固定资产折旧	3,338,340.16	3,191,553.05
无形资产摊销	168,754.68	168,754.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	338,059.76	83,675.43
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,181,215.35	2,649,253.33
投资损失（收益以“-”填列）	-12,434,748.41	-10,256,590.71
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,522,787.23	-2,058,125.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-15,417,544.77	-1,453,555.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	16,316,911.04	-28,719,122.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,807,168.80	-40,965,230.40
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	7,947,777.22	24,291,705.38
减：现金的年初余额	19,038,723.66	47,098,861.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-11,090,946.44	-22,807,156.01

2. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
天兴集团往来款	2,600,000.00
山田驻在员经费	1,182,300.91
履约保证金	580,000.00
废旧物资收入	533,000.00
利息收入	419,172.28
政府补助	109,000.00

其他	367,056.79
合 计	5,790,529.98

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
营销部门提成款	1,850,000.00
仓储运输费	1,400,155.09
中介机构咨询费	975,249.20
差旅费用	426,870.87
试验费	158,582.50
搬迁费	141,000.00
快递工时费	134,924.80
银行手续费	68,778.92
其他费用	1,192,163.15
合 计	6,347,724.53

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	48,000,000.00	54,500,000.00
天兴集团重组费用		
合计	48,000,000.00	54,500,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	33,000,000.00	57,980,000.00
贷款土地评估费		59,000.00
合计	33,000,000.00	58,039,000.00

6. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	7,947,777.22	19,038,723.66
其中：库存现金	34,447.79	48,960.50
可随时用于支付的银行存款	7,913,329.43	18,989,763.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	7,947,777.22	19,038,723.66

加：汇率变动对现金的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	7,947,777.22	19,038,723.66

（四十三）所有者权益变动表项目注释

无

六、合并范围的变动

公司名称	本期		上期		合并范围变动原因
	表决权比例%	是否合并	表决权比例%	是否合并	
深圳市前海和天兴贸易服务有限公司	100.00	是	0.00	否	新设子公司

七、在其他主体中的权益

名称	注册地址	业务性质	本公司持股比例%	会计处理方法	本期收到的股利	本期净利润
1. 子公司						
深圳市前海和天兴贸易服务有限公司	深圳市前海深港合作区	金融服务、贸易服务、以及相关的咨询业务	100			
2. 联营企业						
成都天兴山田车用部品有限公司	成都经济技术开发区	汽车、摩托车车用部品（含车用油泵、水泵、变速器、转向器等）的研发制造，销售	20.22	权益法	27,907,065.78	142,271,096.27

八、关联方关系及其交易

（一）关联方概况

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	组织机构代码
-------	------	------	--------	---------	-------	--------

成都天兴仪表(集团)有限公司	成都市龙泉驿区十陵镇	国家指令性计划的特种产品设计与制造, 摩托车及汽车配件的生产、加工; 国内贸易、家电维修、客货运输、农副产品生产、加工、销售	控股股东	有限责任公司	李道友	70920014-9
深圳市瑞安达实业有限公司	深圳市福田区金田路与福华路交汇处现代商务大厦 808A	投资兴办实业、投资咨询、国内贸易	控股股东的控股股东	有限责任公司	苗青远	69395131-8
西林钢铁集团有限公司	黑龙江省伊春市西林区新兴大街	黑色金属冶炼及压延加工、炼焦、冶金副产品生产销售、结构性金属制品制造、金属铸锻加工、金属废料和碎屑加工处理; 冶金技术开发咨询服务; 进出口业务	控股股东的控股股东	有限责任公司	苗青远	12954061-4
深圳品牌实业集团有限公司	深圳市深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 22 层	实业投资、产权交易、企业并购及资产重组、投资咨询、技术服务、物贸物流、物资供销等	控股股东的控股股东	有限责任公司	吴进良	71524600-4
深圳市同壮投资顾问有限公司	深圳市福田区深南大道 6008 号深圳报业大厦 30 层 A2 区	投资信息咨询、企业形象策划、兴办实业	控股股东的控股股东	有限责任公司	吴进良	27927797-0

本公司控股股东天兴集团的控股股东变更为深圳市瑞安达实业有限公司, 瑞安达的实际控制人吴进良先生成为本公司最终控制人。

最终控制人基本情况:

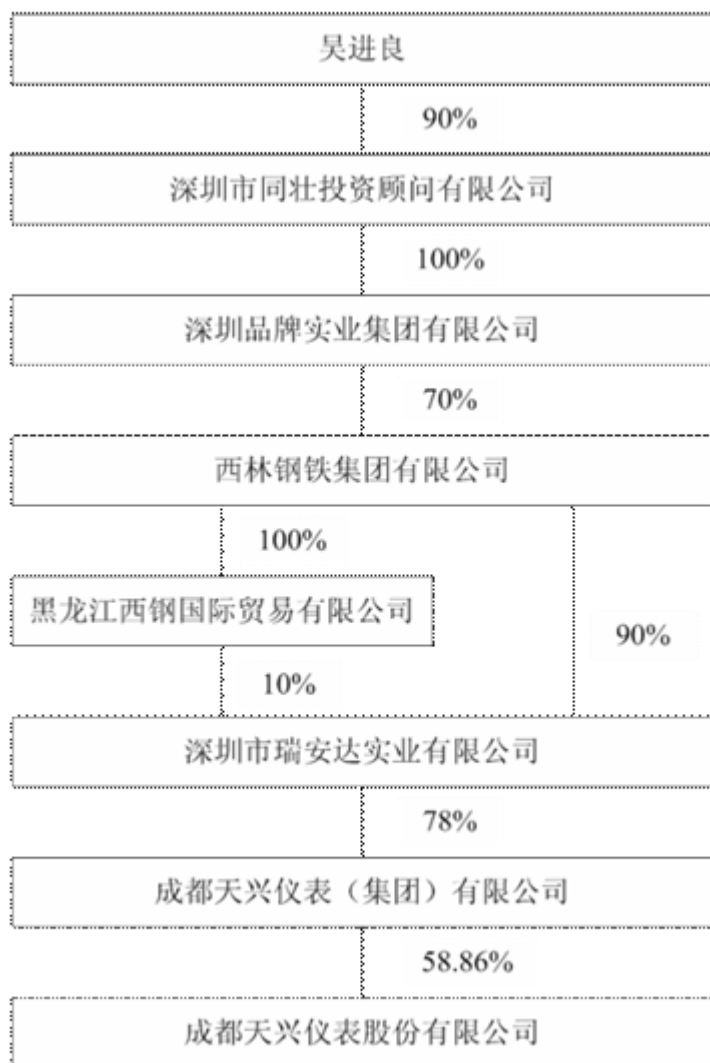
姓名: 吴进良

国籍: 中国

最近五年内职业: 企业管理

最近五年内职务: 现任成都通德实业有限公司董事长、深圳品牌实业集团有限公司董事长、深圳市同壮投资顾问有限公司执行董事、成都天兴仪表(集团)有限公司董事。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图, 如下:



2. 存在控制关系的关联方实收资本及其变化

关联方名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
成都天兴仪表（集团）有限公司	71,560,250.00			71,560,250.00
深圳市瑞安达实业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
西林钢铁集团有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00
深圳品牌实业集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
深圳市同壮投资顾问有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	股份	%	股份	%	股份	%	股份	%
成都天兴仪表（集团）有限公司	89,002,000.00	58.86					89,002,000.00	58.86

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
成都通宇车用配件制品有限公司	受同一控股股东控制
成都澳兴隆汽车零部件有限公司	受同一控股股东控制
成都天兴山田车用部品有限公司	参股公司
成都市兴原工业有限公司	控股股东的参股公司
四川省达州钢铁集团有限责任公司	受同一控股股东的实际控制人控制
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	受同一控股股东的实际控制人控制
武汉保华显示科技有限公司	参股公司

其他关联方详见本公司于 2012 年 3 月公告的《成都天兴仪表股份有限公司要约收购报告书》中与深圳市瑞安达实业有限公司相关的股权关系结构图的描述。

（二）关联方交易事项

1. 销货

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占当期销货比例%	金额	占上期销货比例%
成都天兴仪表（集团）有限公司	销售产品、材料	市场价格	6,821.24	0.01	14,138.89	0.01
成都天兴山田车用部品有限公司	销售产品、材料	市场价格	7,028,316.97	5.79	6,929,746.00	6.29
成都通宇车用配件制品有限公司	销售产品、材料	市场价格	424,221.11	0.35	24,590.77	0.02
成都市兴原工业有限公司	销售产品、材料	市场价格	1,133,341.65	0.93	1,101,705.97	1.00
武汉保华显示科技有限公司	销售产品、材料	市场价格	1,344,931.82	1.11		
合 计			9,937,632.79	8.19	8,070,181.63	7.32

2. 购货

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占当期购货比例%	金额	占上期购货比例%
成都天兴山田车用部品有限公司	采购原材料	市场价格	1,426,134.17	1.55	719,579.81	0.82
成都通宇车用配件制品有限公司	采购原材料	市场价格	10,344,293.57	8.81	14,525,136.02	16.54
成都市兴原工业有限公司	采购原材料	市场价格	15,894,274.30	17.25	16,423,855.48	18.71
成都澳兴隆汽车零部件有限公司	采购原材料	市场价格	28,623.00	0.03	39,683.97	0.05
武汉保华显示科技有限公司	采购原材料	市场价格	430,130.79	0.47		
合 计			28,123,455.83	28.11	31,708,255.28	36.12

3. 担保

关联方名称	担保方式	本期金额	上期金额
成都天兴仪表（集团）有限公司	保证担保	34,000,000.00	35,000,000.00
西林钢铁集团有限公司、成都通德药业有限公司、吴进良	保证担保	14,000,000.00	14,000,000.00
成都天兴仪表（集团）有限公司、四川省达州钢铁集团有限公司	保证担保	15,000,000.00	30,000,000.00
成都天兴仪表（集团）有限公司、四川省达州钢铁集团有限公司	保证担保	15,000,000.00	

4. 其他

(1) 支付土地租赁费

关联方名称	本期数	上期数
成都天兴仪表（集团）有限公司	185,641.52	0

(2) 支付商标使用费

关联方名称	本期数	上期数
成都天兴仪表（集团）有限公司	150,000.00	150,000.00

(3) 支付动力费

关联方名称	本期数	上期数
成都天兴仪表（集团）有限公司	1,086,053.67	1,259,600.47

(4) 收取租赁费

关联方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年度确认的租赁收益	上年度确认的租赁收益
成都天兴仪表（集团）有限公司	房屋	2011.1.1	2031.1.1	按照市场价格	21,189.19	
成都市兴原工业有限公司	房屋	2011.1.1	2031.1.1	按照市场价格	216,432.43	
成都市兴原工业有限公司	设备	2011.1.1	2031.1.1	按照市场价格		
成都通宇车用配件制品有限公司	房屋	2012.1.1	2031.1.1	按照市场价格		

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

所属账户	关联方名称	期末数	坏账准备	占该账项百分比 (%)
应收账款	成都天兴山田车用部品有限公司	2,917,053.28	145,852.66	3.59
应收账款	武汉保华显示科技有限公司	2,938,108.17	146,905.41	3.62
预付账款	武汉保华显示科技有限公司	112,500.00	0.00	2.76
其他应收款	成都澳兴隆汽车零部件有限公司	24,899.20	1,244.96	0.44

所属账户	关联方名称	期初数	坏账准备	占该账项百分比 (%)
应收账款	成都天兴山田车用部品有限公司	1,310,606.04	65,530.30	1.62
预付账款	成都市兴原工业有限公司	542,031.83	0.00	11.66
预付账款	武汉保华显示科技有限公司	1,867,790.95	0.00	40.16

2. 应付关联方款项

所属账户	关联方名称	期末数	占该账项百分比 (%)
应付账款	成都通宇车用配件制品有限公司	14,032,354.02	9.89
应付账款	成都市兴原工业有限公司	1,129,489.64	0.80
应付票据	成都市兴原工业有限公司	2,600,000.00	7.88
应付票据	成都通宇车用配件制品有限公司	400,000.00	1.21
其他应付款	成都天兴仪表（集团）有限公司	20,872,035.24	76.14

所属账户	关联方名称	期初数	占该账项百分比 (%)
应付票据	成都市兴原工业有限公司	3,500,000.00	7.29
应付票据	成都通宇车用配件制品有限公司	1,850,000.00	3.85
应付账款	成都通宇车用配件制品有限公司	21,502,012.81	22.40
应付账款	成都澳兴隆汽车零部件有限公司	18,155.26	0.02
其他应付款	成都天兴仪表（集团）有限公司	17,781,917.39	41.74

九、股份支付

无

十、或有事项

无

十一、承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

经公司董事长批准成都天兴仪表股份有限公司以自筹资金人民币 600 万元在成都投资设立全资子公司成都天兴汽车零部件有限公司。经工商部门核准，公司于 2016 年 8 月 10 日完成了成都天兴汽车零部件有限公司的工商注册登记手续，取得了成都市龙泉驿区市场和质量监督管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码 91510112MA61X52T2N）。

十三、其他重大事项

2015年11月11日，公司第七届董事会第四次临时会议审议通过了《关于在深圳前海新区投资设立全资子公司的议案》。2016年4月20日，公司全资子公司深圳市前海和天兴贸易服务有限公司已完成工商注册登记手续，并取得了深圳市市场监督管理局核准颁发的营业执照（统一社会信用代码：91440300MA5DB3XW87），截止目前天兴仪表股份有限公司未对深圳市前海和天兴贸易服务有限公司进行投资，深圳市前海和天兴贸易服务有限公司也没有业务发生，故报表数为母公司数据。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款风险分析：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,215,102.47	100	16,545,823.01	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	81,215,102.47	100	16,545,823.01	100

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,959,121.71	100.00	16,566,502.41	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	80,959,121.71	100.00	16,566,502.41	100.00

其中以外币结算的余额如下：

外币币种	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
EUR			33,437.49	237,245.68
USD	131,768.37	873,782.41	172,154.14	1,117,900.13

2. 本公司对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，未发现存在减值迹象，全部并入组合按账龄分析法计提坏账准备。

3. 应收账款坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	67,077,337.38	82.60	3,353,866.87	66,692,444.45	82.38	3,334,622.22
1-2 年	741,861.36	0.91	74,186.14	809,496.98	1.00	80,949.70
2-3 年	112,710.53	0.14	33,813.16	112,710.53	0.14	33,813.16

3-4 年	271,327.28	0.33	135,663.64	322,422.88	0.40	161,211.44
4-5 年	211,909.08	0.26	148,336.36	220,469.93	0.27	154,328.95
5 年以上	12,799,956.84	15.76	12,799,956.84	12,801,576.94	15.81	12,801,576.94
合计	81,215,102.47	100.00	16,545,823.01	80,959,121.71	100.00	16,566,502.41

4. 应收账款坏账准备明细表:

期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
		因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
16,566,502.41		20,679.40		20,679.40	16,545,823.01

5. 期末前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	账龄	比例(%)	欠款内容
湖南长丰猎豹汽车有限公司（含安徽猎豹汽车有限公司）	16,732,547.89	1 年以内	20.60	货款
重庆长安汽车股份有限公司	9,755,531.39	1 年以内	12.01	货款
浙江远景汽配有限公司	4,311,630.80	1 年以内	5.31	货款
上汽通用五菱汽车股份有限公司	3,700,921.38	1 年以内	4.56	货款
济南轻骑摩托车公司	3,285,391.45	5 年以上	4.05	货款
合计	37,786,022.91		46.53	

前五名金额合计为 37,786,022.91 元，占应收账款总额的 46.53%。

6. 本期无债务重组方式收回应收款项。

7. 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项；含应收关联方——成都天兴山田车用部品有限公司款项 2,917,053.28 元，占应收账款总额的 3.59%；含应收关联方——武汉保华显示科技有限公司款项 2,938,108.17 元，占应收账款总额的 3.62%。

8. 湖南长丰猎豹汽车有限公司和安徽猎豹汽车有限公司受同一控制人控制，所以以上金额为合并总额。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款风险分析:

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,709,949.85	100.00	4,777,622.40	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,709,949.85	100.00	4,777,622.40	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,504,602.82	100.00	4,764,849.82	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,504,602.82	100.00	4,764,849.82	100.00

2. 本公司对于期末单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，未发现存在减值迹象，全部并入组合按账龄分析法计提坏账准备。

3. 其他应收款坏账准备计提情况详见下表：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	526,155.89	9.21	26,307.79	320,808.86	5.83	16,040.44
1-2 年	4,777.60	0.08	477.76	4,777.60	0.09	477.76
2-3 年	465,799.78	8.16	139,739.93	471,318.45	8.56	141,395.54
3-4 年	6,197.33	0.11	3,098.67	748.66	0.01	374.33
4-5 年	330,070.00	5.78	231,049.00	334,625.00	6.08	234,237.50
5 年以上	4,376,949.25	76.66	4,376,949.25	4,372,324.25	79.43	4,372,324.25
合计	5,709,949.85	100.00	4,777,622.40	5,504,602.82	100.00	4,764,849.82

4. 其他应收款坏账准备明细表：

期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
		因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合 计	
4,764,849.82	12,772.58				4,777,622.40

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	496,027.29	320,808.86
社保报销	40,307.67	20,186.07
暂付款	3,667,632.89	3,657,625.89
质保金	1,505,982.00	1,505,982.00
合 计	5,709,949.85	5,504,602.82

6. 期末余额前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	账龄	比例(%)	欠款内容
宁波洛卡特机电实业有限公司	1,330,635.71	5 年以上	23.30	暂付款
东风渝安车辆有限公司	330,000.00	4-5 年	17.51	质保金
	670,000.00	5 年以上		
北京金朋电镀器材有限公司	600,000.00	5 年以上	10.51	暂付款
长沙韶光微电子总公司	563,515.63	5 年以上	9.87	暂付款
四川金税科技有限公司	500,000.00	5 年以上	8.76	暂付款
合计	3,994,151.34		69.95	

前五名金额合计为 3,994,151.34 元，占其他应收款总额的 69.95%。

7. 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项；含应收关联方-成都澳兴隆汽车零部件有限公司款项 24,899.20 元，占其他应收款总额的 0.44%。

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合营企业				
联营企业	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
合计	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
减：减值准备				
长期股权投资净额	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89

2. 联营企业

被投资单位名称	持股比例%	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都天兴山田车用部品有限公司	20.22	45,811,434.82	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
合计		45,811,434.82	113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89
减：减值准备						
长期股权投资净额			113,058,766.63	12,434,748.41	7,517,305.15	117,976,209.89

本期天兴山田实现净利润 61,497,272.08 元，本公司确认对其投资收益 12,434,748.41 元；本期收到天兴山田分红款 7,517,305.15 元。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
营业收入	121,378,328.81	110,130,953.04
其中：主营业务收入	120,039,829.78	108,917,309.65
其他业务收入	1,338,499.03	1,213,643.39
营业成本	114,211,611.24	103,645,243.82
其中：主营业务成本	112,647,241.15	102,299,634.40
其他业务成本	1,564,370.09	1,345,609.42
营业毛利	7,166,717.57	6,485,709.22

2. 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

业务或产品	本期数		
	收入	成本	毛利
车用部品	119,432,929.76	112,181,226.71	7,251,703.05
其他零部件	606,900.02	466,014.44	140,885.58
销售材料	1,019,075.86	1,322,921.16	-303,845.30
销售废料	81,801.55	98,611.56	-16,810.01
租金收入	237,621.62	142,837.37	94,784.25
其他			
合计	121,378,328.81	114,211,611.24	7,166,717.57

业务或产品	上期数
-------	-----

	收入	成本	毛利
车用部品	96,368,556.62	92,056,070.09	4,312,486.53
其他零部件	12,548,753.03	10,243,564.31	2,305,188.72
销售材料	1,118,586.88	1,088,721.75	29,865.13
销售废料	95,056.51	106,354.69	-11,298.18
租金收入		150,532.98	-150,532.98
其他			
合计	110,130,953.04	103,645,243.82	6,485,709.22

3. 营业收入、成本、毛利按地区分布列示：

地区	本期数		
	收入	成本	毛利
西南	36,833,555.51	35,076,711.00	1,756,844.51
华南	28,171,489.93	26,100,175.54	2,071,314.39
华东	9,146,232.10	8,637,516.91	508,715.19
华中	28,148,679.39	26,659,756.70	1,488,922.69
东北	14,850,888.20	13,937,763.98	913,124.22
出口	4,227,483.68	3,799,687.10	427,796.58
合计	121,378,328.81	114,211,611.24	7,166,717.57

地区	上期数		
	收入	成本	毛利
西南	47,411,227.86	44,773,287.31	2,637,940.55
华南	20,202,891.91	19,078,811.60	1,124,080.31
华东	12,853,772.42	12,138,593.99	715,178.43
华中	8,005,731.39	7,560,295.90	445,435.49
东北	17,461,685.69	16,490,124.93	971,560.76
出口	4,195,643.77	3,604,130.09	591,513.67
合计	110,130,953.04	103,645,243.82	6,485,709.22

4. 本公司本期前五名客户收入合计为 65,029,410.11 元，占总收入的 53.58%。

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-1,642,680.44	-4,834,536.07
加: 资产减值准备	1,867,311.06	263,463.14
固定资产折旧	3,338,340.16	3,191,553.05
无形资产摊销	168,754.68	168,754.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	338,059.76	83,675.43
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	1,181,215.35	2,649,253.33
投资损失 (收益以“-”填列)	-12,434,748.41	-10,256,590.71
递所得税资产的减少 (增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,522,787.23	-2,058,125.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-15,417,544.77	-1,453,555.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,316,911.04	-28,719,122.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,807,168.80	-40,965,230.40
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	7,947,777.22	24,291,705.38
减: 现金的年初余额	19,038,723.66	47,098,861.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-11,090,946.44	-22,807,156.01

十五、补充资料

(一) 非经常性损益项目明细表

项 目	本期数	上期数
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-338,059.76	-83,675.43
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,900.00	500,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-801,886.79
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,670.44	21.60
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	-242,830.20	-385,540.62

减:非经常性损益相应的所得税		
减:少数股东享有部分		
非经常性损益影响的净利润	-242,830.20	-385,540.62
报表净利润	-1,642,680.44	-4,834,536.07
减:少数股东损益		
归属于母公司股东的净利润	-1,642,680.44	-4,834,536.07
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	14.78%	7.97%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1,399,850.24	-4,448,995.45

其他营业外收入和支出中包括：罚款支出；奖励收益。

(二) 净资产收益率和每股收益

期 间	财务指标	净资产收益率		每股收益(人民币元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
本	归属于公司普通股股东的净利润	-1.412%	-1.406%	-0.01086	-0.01086
期	扣除非经常性损益后归属于公司				
数	普通股股东的净利润	-1.203%	-1.197%	-0.00926	-0.00926
上	归属于公司普通股股东的净利润	-3.862%	-3.788%	-0.03197	-0.03197
期	扣除非经常性损益后归属于公司				
数	普通股股东的净利润	-3.554%	-3.481%	-0.02942	-0.02942

计算过程：

计算指标	行 次	金 额
“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额	1	-1,642,680.44
“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额	2	-1,399,850.24
期初股份总数	3	151,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	4	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	5	
报告期因回购等减少股份数	6	
报告期缩股数	7	
报告期月份数	8	6

增加股份或净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	
减少股份或净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10	
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用	11	
所得税率	12	25%
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	13	
“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额	14	116,339,135.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	15	117,688,545.41
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	16	
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	17	
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	18	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	19	

计算公式：基本每股收益=1（或2）÷（3+4+5×9÷8—6×10÷8—7）

稀释每股收益=[1（或2）+11]×（1—12）]÷（3+4+5×9÷8—6×10÷8—7+13）

全面摊薄净资产收益率=1（或2）÷14

加权平均净资产收益率=1（或2）÷（15+1×50%+16×9÷8—17×10÷8±18×19÷8）

成都天兴仪表股份有限公司

日期：2016年8月29日