

江阴电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止

江阴电工合金股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA15685 号

江阴电工合金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江阴电工合金股份有限公司（以下简称电工合金公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是电工合金公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,电工合金公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了电工合金公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

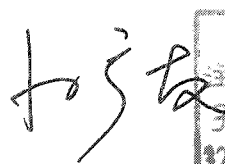
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:


潘永祥
320200010022

中国注册会计师:


孙广志
320200010013

中国·上海

二〇一七年七月二十七日

江阴电工合金股份有限公司

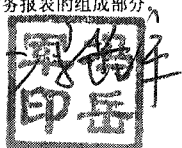
合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:					
货币资金	(一)	162,986,291.83	174,436,259.41	239,259,241.50	202,576,322.03
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	(二)	2,143,800.00	15,887,150.00		
应收票据	(三)	73,647,123.71	61,593,460.71	114,613,722.87	88,182,759.44
应收账款	(四)	335,621,294.49	344,402,123.95	344,504,952.96	412,550,806.87
预付款项	(五)	6,678,295.38	5,189,082.47	3,906,921.96	15,072,912.41
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	(六)	1,829,302.94	24,907,421.50	1,842,691.74	5,753,141.94
买入返售金融资产					
存货	(七)	199,111,086.28	225,249,469.41	156,307,373.37	210,657,330.55
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	(八)	3,245,659.19	8,064,503.98	16,837,964.17	10,146,247.13
流动资产合计		785,262,853.82	859,729,471.43	877,272,868.57	944,939,520.37
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产	(九)			9,840,370.53	4,160,916.88
固定资产	(十)	110,601,551.24	107,870,818.08	108,894,020.69	116,486,962.15
在建工程	(十一)			995,804.00	247,000.00
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	(十二)	24,879,399.37	25,163,171.83	28,044,130.76	32,151,899.24
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十三)	856,820.56	997,102.98	283,756.67	123,457.56
递延所得税资产	(十四)	6,484,195.00	7,937,595.32	9,828,486.98	5,966,046.30
其他非流动资产	(十五)	7,064,136.93	4,283,840.00	195,400.00	3,631,009.65
非流动资产合计		149,886,103.10	146,252,528.21	158,081,969.63	162,767,291.78
资产总计		935,148,956.92	1,005,981,999.64	1,035,354,838.20	1,107,706,812.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

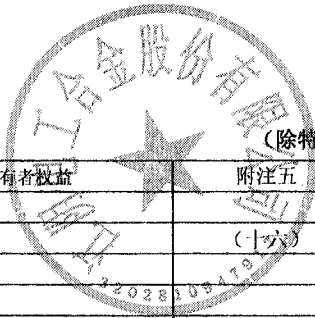


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





江阴电合金股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

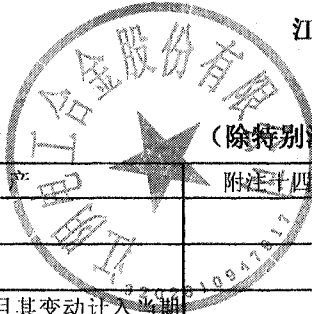
负债和所有者权益	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款	(十六)	385,000,000.00	390,000,000.00	365,000,000.00	340,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	(十七)	256,500.00	1,733,450.00	4,276,200.00	1,346,600.00
应付票据	(十八)	79,471,467.60	150,500,000.00	285,500,000.00	284,510,000.00
应付账款	(十九)	21,107,463.54	19,302,241.51	28,983,869.41	60,811,891.92
预收款项	(二十)	15,917,374.27	20,249,436.97	32,285,472.70	52,664,975.66
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(二十一)	13,824,895.99	18,672,144.96	18,254,359.22	17,693,794.78
应交税费	(二十二)	5,909,716.68	7,747,623.28	4,785,094.37	11,155,341.78
应付利息	(二十三)	405,962.65	370,574.30	388,978.82	566,922.78
应付股利	(二十四)				741,599.66
其他应付款	(二十五)	482,265.00	765,525.98	976,521.92	68,357,445.33
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		522,375,645.73	609,340,997.00	740,450,496.44	837,848,571.91
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	(十四)	486,478.75	3,445,383.16		
其他非流动负债					
非流动负债合计		486,478.75	3,445,383.16		
负债合计		522,862,124.48	612,786,380.16	740,450,496.44	837,848,571.91
所有者权益:					
股本	(二十六)	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(二十七)	138,626,170.19	138,626,170.19	109,587,345.75	
减: 库存股					
其他综合收益	(二十八)	2,990,144.25	14,952,393.99	554,558.05	
专项储备					
盈余公积	(二十九)	2,939,428.46	2,939,428.46	412,673.70	20,323,543.39
一般风险准备					
未分配利润	(三十)	147,731,089.54	116,677,626.84	64,349,764.26	89,920,321.07
归属于母公司所有者权益合计		412,286,832.44	393,195,619.48	294,904,341.76	230,243,864.46
少数股东权益					39,614,375.78
所有者权益合计		412,286,832.44	393,195,619.48	294,904,341.76	269,858,240.24
负债和所有者权益总计		935,148,956.92	1,005,981,999.64	1,035,354,838.20	1,107,706,812.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江阴电工合金股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:					
货币资金		75,197,478.65	91,799,017.08	93,198,697.85	52,961,851.55
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		1,100,950.00	12,395,000.00		
应收票据		3,439,710.00	7,888,941.36	20,000,000.00	16,970,157.32
应收账款	(一)	200,052,255.76	195,430,642.92	209,872,357.36	250,063,893.63
预付款项		4,592,493.96	3,797,650.20	1,362,432.14	3,465,375.90
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	1,656,157.95	24,759,923.55	1,784,174.59	5,250,314.33
存货		98,650,537.18	127,583,282.05	86,479,073.30	118,597,082.60
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		2,458,985.82	6,828,669.90	1,671,065.71	
流动资产合计		387,148,569.32	470,483,127.06	414,367,800.95	447,308,675.33
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	111,498,921.68	109,498,921.68	106,498,921.68	81,925,971.68
投资性房地产				9,840,370.53	4,160,916.88
固定资产		19,993,026.65	22,233,709.31	22,016,122.74	28,021,941.27
在建工程				45,804.00	
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		13,424,341.00	13,568,026.00	16,168,810.01	19,997,850.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,441.57	4,638.15	7,031.31	9,424.47
递延所得税资产		4,500,854.13	5,462,787.36	7,980,937.88	3,584,734.92
其他非流动资产		970,000.00	430,000.00	180,000.00	179,299.66
非流动资产合计		150,390,585.03	151,198,082.50	162,737,998.15	137,880,139.58
资产总计		537,539,154.35	621,681,209.56	577,105,799.10	585,188,814.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江阴电合金股份有限公司

资产负债表（续）

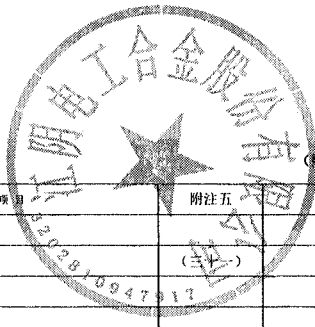
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款		145,000,000.00	140,000,000.00	155,000,000.00	145,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债		256,500.00	1,733,450.00	4,276,200.00	1,346,600.00
应付票据		56,200,000.00	134,500,000.00	90,500,000.00	86,500,000.00
应付账款		12,486,974.65	10,883,534.47	53,374,911.88	15,088,250.56
预收款项		14,081,826.00	19,700,704.23	31,522,633.12	52,296,797.15
应付职工薪酬		1,874,638.04	2,817,500.88	3,051,355.65	3,497,523.33
应交税费		264,347.17	4,868,714.29	142,787.26	7,008,117.04
应付利息		205,405.90	208,778.47	158,082.78	251,111.11
应付股利					741,599.66
其他应付款		100,000.00	100,000.00	175,458.00	80,132,107.24
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		230,469,691.76	314,812,682.34	338,201,428.69	391,862,106.09
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					
递延所得税负债		225,766.25	2,572,345.66		
其他非流动负债					
非流动负债合计		225,766.25	2,572,345.66		
负债合计		230,695,458.01	317,385,028.00	338,201,428.69	391,862,106.09
所有者权益：					
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		143,816,457.90	143,816,457.90	114,777,633.46	21,685,971.68
减：库存股					
其他综合收益		1,279,342.09	11,085,439.09		
专项储备					
盈余公积		2,939,428.46	2,939,428.46	412,673.70	20,323,543.39
未分配利润		38,808,467.89	26,454,856.11	3,714,063.25	31,317,193.75
所有者权益合计		306,843,696.34	304,296,181.56	238,904,370.41	193,326,708.82
负债和所有者权益总计		537,539,154.35	621,681,209.56	577,105,799.10	585,188,814.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江阴电合金股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		612,889,401.76	1,059,242,742.63	1,181,726,343.59	1,521,902,541.48
其中: 营业收入	(三十一)	612,889,401.76	1,059,242,742.63	1,181,726,343.59	1,521,902,541.48
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		573,830,732.41	994,105,466.92	1,082,057,787.51	1,435,516,089.99
其中: 营业成本	(三十一)	540,121,145.82	901,691,400.05	988,663,462.01	1,344,059,640.97
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					
税金及附加	(三十二)	1,691,692.96	3,084,810.07	4,199,609.02	3,381,788.18
销售费用	(三十三)	7,531,711.16	15,175,949.77	13,453,998.17	19,056,284.84
管理费用	(三十四)	20,249,944.31	40,766,287.77	41,339,848.94	39,969,930.40
财务费用	(三十五)	10,196,693.57	22,019,573.52	31,439,999.75	27,647,732.49
资产减值损失	(三十六)	-5,960,455.41	11,367,445.74	2,960,869.62	1,400,713.11
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	-4,107,278.00	8,383,478.00	-4,276,200.00	-1,346,600.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	4,447,766.67	-874,743.11	-25,222,150.84	-13,238,971.92
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)					
其他收益					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,399,158.02	72,646,010.60	70,170,205.24	71,800,879.57
加: 营业外收入	(三十九)	200,504.13	14,983,402.03	1,185,628.58	1,117,043.85
其中: 非流动资产处置利得		20,661.72	49,746.66	152,778.57	187,858.00
减: 营业外支出	(四十)	18,077.85	13,971,191.65	2,762,400.54	5,663,111.10
其中: 非流动资产处置损失			439,570.17	1,646,243.37	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,581,584.30	73,658,220.98	68,593,433.28	67,254,812.32
减: 所得税费用	(四十一)	8,528,121.60	18,803,603.64	14,172,851.45	7,160,648.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,053,462.70	54,854,617.34	54,420,581.83	60,094,164.09
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		31,053,462.70	54,854,617.34	53,346,403.64	55,963,066.32
少数股东损益				1,074,178.19	4,131,097.77
持续经营损益		31,053,462.70	54,854,617.34	52,272,225.45	51,831,968.55
终止经营损益					
六、其他综合收益的税后净额		-11,962,249.74	14,397,835.94	554,558.05	
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		-11,962,249.74	14,397,835.94	554,558.05	
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		-11,643,072.00	13,704,551.59		
5. 外币财务报表折算差额		-319,177.74	693,284.35	554,558.05	
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		19,091,212.96	69,252,453.28	54,975,139.88	60,094,164.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,091,212.96	69,252,453.28	53,900,961.69	55,963,066.32
归属于少数股东的综合收益总额				1,074,178.19	4,131,097.77
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.259	0.457	0.445	
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.259	0.457	0.445	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江阴电工合金股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	253,966,483.43	477,657,538.49	583,035,964.23	763,842,037.40
减：营业成本	(四)	224,748,632.07	402,121,530.50	477,269,636.89	647,590,784.38
税金及附加		380,096.07	710,634.87	2,032,817.97	1,791,252.98
销售费用		5,126,898.95	10,534,206.88	10,037,054.75	16,008,955.01
管理费用		10,609,568.57	25,271,826.44	25,341,481.95	24,686,623.60
财务费用		3,736,656.13	4,367,130.07	9,909,407.30	8,490,098.48
资产减值损失		-4,702,484.42	9,059,127.53	5,095,918.72	2,778,580.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,107,278.00	8,383,478.00	-4,276,200.00	-1,346,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	4,447,766.67	-1,390,624.81	5,547,623.65	-13,238,971.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,407,604.73	32,585,935.39	54,621,070.30	47,910,170.11
加：营业外收入		178,626.86	14,840,184.66	1,147,639.41	1,099,992.72
其中：非流动资产处置利得			2,130.24	144,589.41	187,858.00
减：营业外支出		1,683.55	13,768,780.93	1,448,361.09	4,011,952.28
其中：非流动资产处置损失			239,633.60	803,883.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,584,548.04	33,657,339.12	54,320,348.62	44,998,210.55
减：所得税费用		2,230,936.26	8,389,791.50	3,006,518.67	1,428,437.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,353,611.78	25,267,547.62	51,313,829.95	43,569,773.01
持续经营损益		12,353,611.78	25,267,547.62	51,313,829.95	43,569,773.01
终止经营损益					
五、其他综合收益的税后净额		-9,806,097.00	11,085,439.09		
（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		-9,806,097.00	11,085,439.09		
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		-9,806,097.00	11,085,439.09		
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		2,547,514.78	36,352,986.71	51,313,829.95	43,569,773.01
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江阴电工合金股份有限公司

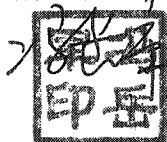
合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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		646,041,548.27	965,013,839.24	907,964,697.10	1,432,651,940.73
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		1,566,685.15	17,956,947.53		
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二).1	2,972,698.33	9,946,551.62	5,119,173.49	5,875,813.12
经营活动现金流入小计		650,580,931.75	992,917,338.39	913,083,870.59	1,438,527,753.85
购买商品、接受劳务支付的现金		559,243,716.64	951,479,312.56	641,416,462.57	1,021,118,844.99
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		25,518,865.04	38,205,685.43	35,363,371.33	34,818,725.08
支付的各项税费		15,167,194.91	36,145,123.06	68,957,524.45	40,683,683.13
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二).2	11,733,709.53	44,696,849.57	20,893,867.93	21,756,281.24
经营活动现金流出小计		611,663,486.12	1,070,526,970.62	766,631,226.28	1,118,377,534.44
经营活动产生的现金流量净额		38,917,445.63	-77,609,632.23	146,452,644.31	320,150,219.41
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			190,000,000.00	716,361,443.56	103,610,000.00
取得投资收益收到的现金		4,447,766.67	732,179.45	940,574.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	464,233.34	211,268.78	
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	(四十二).3	22,008,600.00	20,000,000.00	2,320,613.29	20,477,654.62
投资活动现金流入小计		26,487,366.67	211,196,412.79	719,833,900.15	124,087,654.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,572,967.31	6,690,224.69	7,367,006.80	7,074,743.18
投资支付的现金			176,606,922.56	782,252,870.00	127,250,500.00
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	(四十二).4	4,316,233.70		10,500,000.00	2,320,613.29
投资活动现金流出小计		9,889,201.01	183,297,147.25	800,119,876.80	136,645,856.47
投资活动产生的现金流量净额		16,598,165.66	27,899,265.54	-80,285,976.65	-12,558,201.85
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					20,000,000.00
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		215,000,000.00	642,000,000.00	497,000,000.00	487,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二).5			106,085,020.75	993,511,168.84
筹资活动现金流入小计		215,000,000.00	642,000,000.00	603,085,020.75	1,501,011,168.84
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	617,000,000.00	472,000,000.00	562,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,483,546.01	19,832,473.36	19,900,564.09	49,394,131.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					23,575,203.04
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二).6	700,000.00	2,775,471.69	152,347,684.44	1,175,399,311.14
筹资活动现金流出小计		229,183,546.01	639,607,945.05	644,248,248.53	1,787,293,442.16
筹资活动产生的现金流量净额		-14,183,546.01	2,392,054.95	-41,163,227.78	-286,282,273.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-495,347.77	1,910,316.52	1,056,342.86	-63,738.22
五、现金及现金等价物净增加额		40,836,717.51	-45,407,995.22	26,059,782.74	21,246,006.02
加：期初现金及现金等价物余额		77,190,433.38	122,598,428.60	96,538,645.86	75,292,639.84
六、期末现金及现金等价物余额		118,027,150.89	77,190,433.38	122,598,428.60	96,538,645.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江阴电工合金股份有限公司

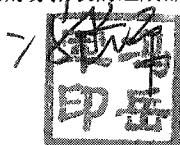
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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	263,099,786.66	488,063,988.88	511,849,413.38	687,219,973.76
收到的税费返还	290,382.85	16,327,097.14		
收到其他与经营活动有关的现金	2,655,034.95	8,378,694.83	2,623,946.67	2,060,523.96
经营活动现金流入小计	266,045,204.46	512,769,780.85	514,473,360.05	689,280,497.72
购买商品、接受劳务支付的现金	248,617,184.81	475,517,847.08	331,472,922.56	554,634,265.50
支付给职工以及为职工支付的现金	4,796,086.60	7,876,669.51	8,013,564.33	8,454,982.03
支付的各项税费	4,706,611.72	9,101,463.34	37,845,844.62	18,741,830.36
支付其他与经营活动有关的现金	7,171,207.09	34,979,794.47	11,430,262.65	12,759,063.84
经营活动现金流出小计	265,291,090.22	527,475,774.40	388,762,594.16	594,590,141.73
经营活动产生的现金流量净额	754,114.24	-14,705,993.55	125,710,765.89	94,690,355.99
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		40,000,000.00	309,361,443.56	103,610,000.00
取得投资收益收到的现金	4,447,766.67	216,297.75	210,349.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	880,000.00	285,633.54	194,174.76	
收到其他与投资活动有关的现金	22,008,600.00	20,000,000.00	2,320,613.29	10,477,654.62
投资活动现金流入小计	27,336,366.67	60,501,931.29	312,086,580.62	114,087,654.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	379,127.04	-44,298.37	2,542,306.46	2,323,991.28
投资支付的现金	2,000,000.00	44,606,922.56	346,560,000.00	127,250,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,572,950.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4,316,233.70			2,320,613.29
投资活动现金流出小计	6,695,360.74	44,562,624.19	373,675,256.46	131,895,104.57
投资活动产生的现金流量净额	20,641,005.93	15,939,307.10	-61,588,675.84	-17,807,449.95
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				20,000,000.00
取得借款收到的现金	95,000,000.00	190,000,000.00	215,000,000.00	178,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			949,226,302.35	980,747,716.39
筹资活动现金流入小计	95,000,000.00	190,000,000.00	1,164,226,302.35	1,178,747,716.39
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	185,000,000.00	205,000,000.00	183,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,496,442.22	5,885,171.51	9,772,821.26	10,692,703.84
支付其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	2,775,471.69	1,004,962,369.13	1,076,750,553.18
筹资活动现金流出小计	94,196,442.22	193,660,643.20	1,219,735,190.39	1,270,443,257.02
筹资活动产生的现金流量净额	803,557.78	-3,660,643.20	-55,508,888.04	-91,695,540.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-464,011.61	1,501,171.75	72,696.29	-74,331.77
五、现金及现金等价物净增加额	21,734,666.34	-926,157.90	8,685,898.30	-14,886,966.36
加: 期初现金及现金等价物余额	24,611,727.05	25,537,884.95	16,851,986.65	31,738,953.01
六、期末现金及现金等价物余额	46,346,393.39	24,611,727.05	25,537,884.95	16,851,986.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江阴电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-6月											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				138,626,170.19		14,952,393.99		2,939,428.46		116,677,626.84	393,195,619.48
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、本年初余额	120,000,000.00				138,626,170.19		14,952,393.99		2,939,428.46		116,677,626.84	393,195,619.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,962,249.74				31,053,462.70	19,091,212.96
（一）综合收益总额							-11,962,249.74				31,053,462.70	19,091,212.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				138,626,170.19		2,990,144.25		2,939,428.46		147,731,089.54	412,286,832.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江阴电合金股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2016年度											所有者权益合计	
	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、上年年末余额	120,000,000.00			109,587,345.75			554,558.05		412,673.70		64,349,764.26	294,904,341.76	
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、本年初余额	120,000,000.00			109,587,345.75			554,558.05		412,673.70		64,349,764.26	294,904,341.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				29,038,824.44			14,397,835.94		2,526,754.76		52,327,862.58	98,291,277.72	
（一）综合收益总额							14,397,835.94				54,854,617.34	69,252,453.28	
（二）所有者投入和减少资本				4,580,166.82								4,580,166.82	
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				4,580,166.82									
4. 其他													
（三）利润分配									2,526,754.76		-2,526,754.76		
1. 提取盈余公积									2,526,754.76		-2,526,754.76		
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. 净资产折股													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他				24,458,657.62								24,458,657.62	
四、本期期末余额	120,000,000.00			138,626,170.19			14,952,393.99		2,939,428.46		116,677,626.84	393,195,619.48	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江阴电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00								20,323,543.39		89,920,321.07	39,614,375.78	269,858,240.24
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、本年初余额	120,000,000.00								20,323,543.39		89,920,321.07	39,614,375.78	269,858,240.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					109,587,345.75		554,558.05		-19,910,869.69		-25,570,556.81	-39,614,375.78	25,046,101.52
（一）综合收益总额							554,558.05				53,346,403.64	1,074,178.19	54,975,139.88
（二）所有者投入和减少资本					16,495,683.97							-30,188,553.97	-13,692,870.00
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					16,495,683.97							-30,188,553.97	-13,692,870.00
（三）利润分配									5,131,383.00		-10,867,551.36	-10,500,000.00	-16,236,168.36
1. 提取盈余公积									5,131,383.00		-5,131,383.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,736,168.36	-10,500,000.00	-16,236,168.36
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					93,091,661.78				-25,042,252.69		-68,049,409.09		
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					93,091,661.78				-25,042,252.69		-68,049,409.09		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	120,000,000.00				109,587,345.75		554,558.05		412,673.70		64,349,764.26		294,904,341.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江阴电工合金股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	100,000,000.00								16,679,055.27	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00								16,679,055.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00								3,644,488.12	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00									
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									3,644,488.12	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	120,000,000.00								20,323,543.39	
									89,920,321.07	
									39,614,375.78	
										269,858,240.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江阴电工合金股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-6月											
	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、上年年末余额	120,000,000.00				143,816,457.90			11,085,439.09		26,454,856.11	304,296,181.56	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				143,816,457.90			11,085,439.09		26,454,856.11	304,296,181.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-9,806,097.00		12,353,611.78	2,547,514.78	
（一）综合收益总额								-9,806,097.00		12,353,611.78	2,547,514.78	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				143,816,457.90			1,279,342.09		2,939,428.46	38,808,467.89	306,843,696.34



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

江阴电合金股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	120,000,000.00			114,777,633.46		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	120,000,000.00			114,777,633.46		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				29,038,824.44		11,085,439.09
（一）综合收益总额						11,085,439.09
（二）所有者投入和减少资本				4,580,166.82		
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				4,580,166.82		
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						-2,526,754.76
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,526,754.76
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. 净资产折股						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他				24,458,657.62		
四、本期末余额	120,000,000.00			143,816,457.90		11,085,439.09
						26,454,856.11
						2,939,428.46
						24,458,657.62
						304,296,181.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江阴电工合金股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度					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
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00					21,685,971.68				20,323,543.39	31,317,193.75	193,326,708.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	120,000,000.00					21,685,971.68				20,323,543.39	31,317,193.75	193,326,708.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						93,091,661.78				-19,910,869.69	-27,603,130.50	45,577,661.59
（一）综合收益总额											51,313,829.95	51,313,829.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										5,131,383.00	-10,867,551.36	-5,736,168.36
2. 对所有者（或股东）的分配										5,131,383.00	-5,131,383.00	
3. 其他											-5,736,168.36	-5,736,168.36
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）						93,091,661.78				-25,042,252.69	-68,049,409.09	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他										-25,042,252.69	-68,049,409.09	
（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	120,000,000.00					114,777,633.46				412,673.70	3,714,063.25	238,904,370.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江阴电合金股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度									
	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、上年年末余额	100,000,000.00			21,685,971.68				16,679,055.27	-7,124,891.82	131,240,135.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00			21,685,971.68				16,679,055.27	-7,124,891.82	131,240,135.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00							3,644,488.12	38,442,085.57	62,086,573.69
（一）综合收益总额									43,569,773.01	43,569,773.01
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00									20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00									20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								3,644,488.12	-5,127,687.44	-1,483,199.32
2. 对所有者（或股东）的分配								3,644,488.12	-3,644,488.12	
3. 其他									-1,483,199.32	-1,483,199.32
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	120,000,000.00			21,685,971.68				20,323,543.39	31,317,193.75	193,326,708.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江阴电工合金股份有限公司
财务报表附注
2014年1月1日至2017年6月30日止
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江阴电工合金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江阴市电工合金有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。

经有限公司2015年6月19日股东会决议, 将经审计的有限公司截至2015年3月31日止的净资产234,777,633.46元, 折为本公司股份12,000万股, 每股面值1元, 其中注册资本(股本)12,000万元, 股本溢价114,777,633.46元作为资本公积。

本公司统一社会信用代码: 91320200842255667P。

本公司注册地址: 江阴市周庄镇世纪大道北段398号。

本公司属有色金属冶炼及压延加工行业, 经营范围主要包括: 铜和铜合金承力索、电工合金、铜接触线、铜合金接触线、母线、扁线、银铜梯排、异型排、换向器片、铜和铜合金管材、棒材及其铜和铜合金制品、铝和铝合金制品的制造、加工; 机械设备、电子产品的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为江阴市康达投资有限公司, 实际控制人为陈力皎、冯岳军夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2017年7月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年6月30日止, 本公司报告期合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
江阴康盛新材料有限公司	是	是	是	是
江阴市康鑫电气技术有限公司		是(注)	是	是
金康国际有限公司	是	是	是	是
江阴市康昶贸易有限公司	是	是	是	
西安秋炜铜业有限公司	是	是	是	

注: 江阴市康鑫电气技术有限公司于2016年6月3日已完成工商注销。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债、和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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:

本公司将占期末应收账款总额 10% (包含) 以上或单项金额在 1,000 万元 (包含) 以上的应收账款,确定为单项金额重大的应收账款;占期末其他应收款总额 10% (包含) 以上或单项金额在 100 万元 (包含) 以上的其他应收款,确定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单独测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

销售货款	账龄分析法
合并范围内单位销售货款	不计提坏账准备
其他款项	账龄分析法
合并范围内单位往来款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、委托加工物资、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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）。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本报告期没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八)长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括监控设施、软件管理服务费、厂区绿化等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限
监控设施	直线法	5年
软件管理服务费	直线法	5年
厂区绿化	直线法	5年
租入厂房装修费	直线法	5年
车间局部改造	直线法	5年

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十三)收入

1、 本公司收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 提供劳务服务收入确认和计量的总体原则

公司已根据合同约定提供服务；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务服务收入实现。

(3) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。

2、 本公司收入确认的具体标准

(1) 商品销售

①国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程，按照约定的交货日期和交货数量发送至客户指定地点，以客户验收合格，确认销售收入的实现。

②出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，按照约定的发货日期和交货数量发送至外贸仓库，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，并当货物正式发运取得承运单位开具的提单后，此时确认出口销售收入的实现。

(2) 劳务服务以合同约定在实际服务完成后确认收入的实现。

(3) 租金收入按照有关合同或协议约定的收费时间和金额确认收入的实现。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七)套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，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。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指是指套期工具公允价值或现金流量变动与被套期项目公允价值或现金流量变动的抵销程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，公司应当将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，公司应当将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动应当确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

被套期项目为存货的，公司应当在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。被套期项目为采购商品的确定承诺的，公司应当在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。被套期项目为销售商品的确定承诺的，公司应当在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

（2）现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，公司应当将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

被套期项目为预期商品采购的，公司应当在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本。被套期项目为预期商品销售的，公司应当在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，公司应当在指定时，将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，公司应当将其套期储备重分类至当期损益。如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

4、套期会计列报

资产负债表日，按套期工具产生的利得或损失，借记或贷记“套期工具”科目，按套期工具累计产生的利得或损失与被套期项目累计预计现金流量现值的变动两者绝对值中较低者的金额（套期有效部分）与套期储备账面余额的差额，贷记或借记“其他综合收益——套期储备”科目，按其差额，贷记或借记“公允价值变动损益”科目。将“套期工具”科目所属明细科目期末借方余额合计数在衍生金融资产中列示，贷方余额合计数在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融负债”中列示。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1)、财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会审批	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会审批	调增 2016 年度税金及附加金额 1,016,971.56 元, 调减管理费用 2016 年金额 1,016,971.56 元。调增 2017 年 1-6 月税金及附加金额 758,878.69 元, 调减管理费用 2017 年 1-6 月金额 758,878.69 元。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该准则的对报告期财务报表无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率			
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、11%	17%、 11%	17%	17%

税 种	计税依据	税率			
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日期，营改增缴纳增值税）		5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%	25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本公司	15%	15%	25%	15%
江阴康盛新材料有限公司	25%	25%	25%	25%
江阴市康昶贸易有限公司	25%	25%	25%	
西安秋炜铜业有限公司	25%	25%	25%	
江阴市康鑫电气技术有限公司	25%	25%	25%	25%
金康国际有限公司（香港）	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%

（二） 税收优惠

企业所得税：

本公司于 2012 年 8 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内（2012 年至 2014 年）减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

本公司于 2016 年 10 月 20 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内（2016 年至 2018 年）减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	316,356.28	436,054.70	297,582.62	122,495.77
银行存款	121,660,903.84	84,585,843.16	115,151,925.78	94,231,912.97
其他货币资金	41,009,031.71	89,414,361.55	123,809,733.10	108,221,913.29
合 计	162,986,291.83	174,436,259.41	239,259,241.50	202,576,322.03
其中：存放在境外的 款项总额	225,171.10	233,251.39	367,033.66	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
定期存单质押	5,000,000.00	10,000,000.00		
银行承兑汇票保证金	14,200,000.00	57,500,100.00	93,500,000.00	85,427,811.27
履约保函保证金	11,912,335.03	22,110,615.03	3,219,812.90	5,393,412.90
期货交易保证金	13,846,805.91	7,635,111.00	19,941,000.00	15,216,452.00
合 计	44,959,140.94	97,245,826.03	116,660,812.90	106,037,676.17

(二) 衍生金融资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
衍生金融资产	2,143,800.00	15,887,150.00		
其中：期货投资-期 铜合约		4,107,278.00		
套期工具	2,143,800.00	11,779,872.00		
合 计	2,143,800.00	15,887,150.00		

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	56,710,400.93	33,235,575.65	99,671,051.87	82,641,195.37
商业承兑汇票	16,936,722.78	28,357,885.06	14,942,671.00	5,541,564.07
合 计	73,647,123.71	61,593,460.71	114,613,722.87	88,182,759.44

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

项 目	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
已贴现银行承兑汇票	80,331,667.00		149,470,000.00		234,937,777.78		110,050,000.00	
已背书银行承兑汇票	9,637,377.00		20,863,164.40		61,541,051.87		73,313,249.99	
已背书商业承兑汇票	5,300,000.00				17,609,987.31			
合 计	95,269,044.00		170,333,164.40		314,088,816.96		183,363,249.99	

3、 转移应收票据且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	应收票据	短期借款	应收票据	短期借款	应收票据	短期借款	应收票据	短期借款
收益权转让（注）					50,000,000.00	50,000,000.00		
合 计					50,000,000.00	50,000,000.00		

注：（1）、本公司因持有定向资产管理计划业务，将 2,000 万元的银行承兑汇票转让给江海证券有限公司，票据转让价款为 18,887,777.78 元，约定利息为 1,112,222.22 元。合同约定，因任何原因致使受让方在票据到期时不能获取票据款项的情况，出让方应将补偿款即票据的票面金额支付至受让方指定的账户中。该票据到期日为 2016 年 2 月 9 日。

（2）、本公司之子公司江阴市康昶贸易有限公司将 3,000 万元的银行承兑汇票的收益权转让给招商证券股份有限公司，票据收益权转让价款为 28,235,833.33 元，约定利息为 1,764,166.67 元。合同约定，票据收益权到期时有任何影响使受让方不能获取票据权益的情况，出让方应将补偿款即本合同项下被承兑方拒绝付款的票据票面金额支付至受让方指定的账户中。该票据到期日为 2016 年 3 月 17 日。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	369,670,006.03	100.00	34,048,711.54	9.21	384,592,893.17	100.00	40,190,769.22	10.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	369,670,006.03	100.00	34,048,711.54		384,592,893.17	100.00	40,190,769.22	
								344,402,123.95

(续上表)

类 别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款								
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	377,487,449.20	100.00	32,982,496.24	8.74	443,003,384.84	100.00	30,452,577.97	6.87
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款								
合 计	377,487,449.20	100.00	32,982,496.24		443,003,384.84	100.00	30,452,577.97	
					344,504,952.96		412,550,806.87	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	292,612,866.51	14,630,643.32	5.00	271,480,098.06	13,574,004.90	5.00	264,139,465.03	13,206,973.25	5.00	358,467,264.51	17,923,363.23	5.00
1 至 2 年	34,568,418.43	3,456,841.84	10.00	55,777,507.64	5,577,750.76	10.00	82,018,127.16	8,201,812.71	10.00	74,647,454.45	7,464,745.44	10.00
2 至 3 年	30,314,096.19	9,094,228.86	30.00	42,785,093.34	12,835,528.00	30.00	25,512,717.62	7,653,815.29	30.00	6,318,074.44	1,895,422.34	30.00
3 至 4 年	9,723,452.63	4,861,726.32	50.00	11,603,343.77	5,801,671.89	50.00	3,638,181.32	1,819,090.66	50.00	657,255.04	328,627.52	50.00
4 至 5 年	2,229,505.37	1,783,604.30	80.00	2,725,183.46	2,180,146.77	80.00	390,768.70	312,614.96	80.00	364,584.80	291,667.84	80.00
5 年以上	221,666.90	221,666.90	100.00	221,666.90	221,666.90	100.00	1,788,189.37	1,788,189.37	100.00	2,548,751.60	2,548,751.60	100.00
合 计	369,670,006.03	34,048,711.54		384,592,893.17	40,190,769.22		377,487,449.20	32,982,496.24		443,003,384.84	30,452,577.97	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-6,142,057.68	7,212,940.65	2,529,918.27	1,996,310.07

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款		4,667.67		

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中铁物总进出口有限公司	28,452,176.86	7.70	1,436,729.62
中铁物总国际招标有限公司	19,463,322.27	5.27	973,166.11
京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司	18,198,856.95	4.92	909,942.85
中国铁建电气化局集团第二工程有限公司	8,687,623.47	2.35	434,381.17
施耐德（广州）母线有限公司	8,682,101.42	2.35	434,105.07
合 计	83,484,080.97	22.59	4,188,324.82

(2) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中铁物总进出口有限公司	30,924,536.61	8.04	1,546,226.83
大秦铁路股份有限公司	21,076,402.20	5.48	1,053,820.11
施耐德（广州）母线有限公司	17,466,233.51	4.54	873,311.68
中铁二局埃塞俄比亚铁路工程项目经理部	12,021,174.24	3.13	1,131,467.46
安特(苏州)精密机械有限公司	8,757,443.68	2.28	437,872.18
合 计	90,245,790.24	23.47	5,042,698.26

(3) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中车永济电机有限公司	21,886,964.02	5.80	1,094,348.20
中铁电气化局集团有限公司长昆客运专线湖南段系统集成项目部	14,798,712.75	3.92	1,476,016.46
中铁电气化局集团有限公司兰新铁路甘青系统集成项目经理部	14,660,832.07	3.88	1,466,083.21
石长铁路有限责任公司复线电气化工程建设指挥部	13,851,407.58	3.67	692,570.38
施耐德(广州)母线有限公司	13,757,319.80	3.64	687,865.99
合 计	78,955,236.22	20.91	5,416,884.24

(4) 2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
永济新时速电机电器有限责任公司	29,123,757.30	6.57	1,456,187.87
中铁武汉电气化局集团有限公司兰渝项目部	24,010,519.36	5.42	1,200,525.97
中铁电气化局集团有限公司长昆客运专线湖南 段系统集成项目部	22,171,616.40	5.00	1,108,580.82
中铁电气化局集团有限公司兰新铁路甘青系统 集成项目经理部	19,521,590.38	4.41	1,936,943.29
中铁电气化局集团有限公司哈齐客专四电系统 集成项目经理部	17,419,382.94	3.93	870,969.15
合 计	112,246,866.38	25.33	6,573,207.10

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2017.6.30		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,048,026.14	99.38	5,187,492.47	99.97
1至2年	628,679.24	0.60		
2至3年				
3年以上	1,590.00	0.02	1,590.00	0.03
合 计	6,678,295.38	100.00	5,189,082.47	100.00

(续上表)

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,905,331.96	99.96	14,830,982.01	98.39
1至2年			30,695.30	0.20

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	1,590.00	0.04	35.10	0.01
3 年以上			211,200.00	1.40
合 计	3,906,921.96	100.00	15,072,912.41	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
广发证券股份有限公司	1,886,792.45	28.25
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,400,000.00	20.96
江苏省电力公司江阴市供电公司	1,274,327.60	19.08
张家港联合铜业有限公司	581,936.69	8.71
上海市广发律师事务所	350,941.25	5.25
合 计	5,493,997.99	82.25

(2) 2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
广发证券股份有限公司	1,886,792.45	36.36
江苏省电力公司江阴市供电公司	1,586,051.84	30.57
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	700,000.00	13.49
张家港联合铜业有限公司	322,543.95	6.22
上海市广发律师事务所	188,679.24	3.64
合 计	4,684,067.48	90.28

(3) 2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
江苏省电力公司江阴市供电公司	3,133,113.84	80.19
张家港联合铜业有限公司	190,231.45	4.87
沐阳县攀博木制品厂	173,770.44	4.45
上海拓正投资咨询有限公司	125,000.00	3.20
江阴周庄热力有限公司	59,204.00	1.52
合 计	3,681,319.73	94.23

(4) 2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
张家港联合铜业有限公司	5,580,000.30	37.02
江阴市秋炜贸易有限公司	3,733,013.67	24.77
江苏省电力公司江阴市供电公司	2,600,920.98	17.26
江阴市康达运输有限公司	1,219,200.00	8.08
陕西省西安市中级人民法院	490,255.00	3.25
合 计	13,623,389.95	90.38

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	2017.6.30						2016.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,732,424.15	100.00	2,903,121.21	61.35	1,829,302.94		28,430,970.00	100.00	3,523,548.50	12.39	24,907,421.50	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合 计	4,732,424.15	100.00	2,903,121.21		1,829,302.94		28,430,970.00	100.00	3,523,548.50		24,907,421.50	

(续上表)

类 别	2015.12.31						2014.12.31					
	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	比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,897,943.41	100.00	2,055,251.67	52.73	1,842,691.74		7,377,442.26	100.00	1,624,300.32	22.02	5,753,141.94	

类 别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合 计	3,897,943.41	100.00	2,055,251.67		1,842,691.74	100.00	1,624,300.32	
								5,753,141.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
				计提比例 (%)		计提比例 (%)		计提比例 (%)
1 年以内	1,802,424.15	90,121.21	25,630,970.00	5.00	410,394.49	20,519.72	3,816,922.96	190,846.15
1 至 2 年	130,000.00	13,000.00		10.00	53,129.97	5,313.00	81,338.84	8,133.88
2 至 3 年							2,804,262.91	841,278.87
3 至 4 年					2,790,000.00	1,395,000.00	56,806.70	28,403.35
4 至 5 年			2,790,000.00	80.00	50,000.00	40,000.00	312,363.90	249,891.12
5 年以上	2,800,000.00	2,800,000.00	10,000.00	100.00	594,418.95	594,418.95	305,746.95	305,746.95
合 计	4,732,424.15	2,903,121.21	28,430,970.00		3,897,943.41	2,055,251.67	7,377,442.26	1,624,300.32

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
计提坏账准备	-620,427.29	1,753,725.75	430,951.35	-595,596.96

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
实际核销的其他应收款		285,428.92		

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
搬迁补偿款		22,008,600.00		
押金及保证金	4,594,647.78	6,347,617.86	3,317,569.35	4,403,000.00
备用金			114,596.77	532,791.68
其他往来	137,776.37	74,752.14	465,777.29	2,441,650.58
合 计	4,732,424.15	28,430,970.00	3,897,943.41	7,377,442.26

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	5年以上	58.95	2,790,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	1,236,047.78	1年以内	26.12	61,802.39
北京中铁国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	2.75	6,500.00
西安新达机械有限公司	保证金	110,000.00	1至2年	2.32	11,000.00
中铁二局工程有限公司采购管理中心	保证金	104,000.00	1年以内	2.2	5,200.00
合 计		4,370,047.78		92.34	2,874,502.39

(2) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周庄镇财政所	搬迁补偿款	22,008,600.00	1年以内	77.41	1,100,430.00
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	4-5年	9.81	2,232,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	2,429,544.55	1年以内	8.55	121,477.23
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	304,306.70	1年以内	1.07	15,215.34
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	0.88	12,500.00
合 计		27,782,451.25		97.72	3,481,622.57

(3) 2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	3-4年	71.58	1,395,000.00
江阴市青年商会	保证金	300,000.00	5年以上	7.70	300,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	133,500.00	1年以内	3.42	6,675.00
中华人民共和国苏州工业园区海关	保证金	50,000.00	4-5年	1.28	40,000.00
曹小农	其他往来	50,000.00	1-2年	1.28	5,000.00
合 计		3,323,500.00		85.26	1,746,675.00

(4) 2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	2-3年	37.82	837,000.00
李小建	其他往来	1,615,915.00	1年以内	21.90	80,795.75
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	1,503,000.00	1年以内	20.37	75,150.00
江阴市青年商会	保证金	300,000.00	4-5年	4.07	240,000.00
程胜	备用金	146,225.13	1年以内	1.98	7,311.26
合 计		6,355,140.13		86.14	1,240,257.01

6、涉及政府补助的其他应收款情况：

2016年12月31日：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
周庄镇财政所	搬迁补偿款	22,008,600.00	1年以内	2017年3月收回1,000万元，2017年6月收回1,200.86万元
合 计		22,008,600.00		

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	24,411,063.74		24,411,063.74	20,226,401.92		20,226,401.92
委托加工物资	727,469.22		727,469.22	130,552.24		130,552.24
自制半成品	21,626,457.82		21,626,457.82	23,683,950.01		23,683,950.01
在产品	39,893,701.12		39,893,701.12	36,388,095.83		36,388,095.83
产成品	47,390,893.35	447,266.86	46,943,626.49	46,683,745.09	581,825.01	46,101,920.08
发出商品	65,863,530.59	354,762.70	65,508,767.89	100,537,503.66	1,818,954.33	98,718,549.33
合 计	199,913,115.84	802,029.56	199,111,086.28	227,650,248.75	2,400,779.34	225,249,469.41

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	17,373,267.94		17,373,267.94	22,099,878.20		22,099,878.20
委托加工物资	296,065.44		296,065.44			
自制半成品	12,531,922.88		12,531,922.88	6,388,984.14		6,388,984.14
在产品	19,766,525.08		19,766,525.08	38,033,604.10		38,033,604.10
产成品	30,745,390.54		30,745,390.54	45,357,175.06		45,357,175.06
发出商品	75,594,201.49		75,594,201.49	98,777,689.05		98,777,689.05
合 计	156,307,373.37		156,307,373.37	210,657,330.55		210,657,330.55

2、 存货跌价准备

(1) 2017年6月30日

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	581,825.01	447,266.86		581,825.01		447,266.86
发出商品	1,818,954.33	354,762.70		1,818,954.33		354,762.70
合 计	2,400,779.34	802,029.56		2,400,779.34		802,029.56

(2) 2016年12月31日

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品		581,825.01				581,825.01
发出商品		1,818,954.33				1,818,954.33
合 计		2,400,779.34				2,400,779.34

(八) 其他流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
留抵增值税进项税额	3,245,659.19	8,064,503.98	1,606,914.75	146,247.13
理财产品			15,000,000.00	
个人名义的因公保证金（注1）				10,000,000.00
预缴企业所得税			231,049.42	
合 计	3,245,659.19	8,064,503.98	16,837,964.17	10,146,247.13

注：2014年因个别银行对于开具银行承兑汇票质押需要，公司将资金以实际控制人陈力蛟名义开具定期存单质押给相关银行。

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2013.12.31	10,087,472.33		10,087,472.33
（2）本期增加金额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	10,087,472.33		10,087,472.33
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2013.12.31	5,543,433.36		5,543,433.36
(2) 本期增加金额	383,122.09		383,122.09
—计提或摊销	383,122.09		383,122.09
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	5,926,555.45		5,926,555.45
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	4,160,916.88		4,160,916.88
(2) 2013.12.31 账面价值	4,544,038.97		4,544,038.97

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	10,087,472.33		10,087,472.33
(2) 本期增加金额	6,427,399.68	4,321,932.00	10,749,331.68
—固定资产\无形资产转入	6,427,399.68	4,321,932.00	10,749,331.68
(3) 本期减少金额	456,897.76		456,897.76
—处置或报废	456,897.76		456,897.76
(4) 2015.12.31	16,057,974.25	4,321,932.00	20,379,906.25
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2014.12.31	5,926,555.45		5,926,555.45
(2) 本期增加金额	4,121,839.68	925,170.91	5,047,010.59
—计提或摊销	383,122.09		383,122.09
—固定资产\无形资产转入	3,738,717.59	925,170.91	4,663,888.50
(3) 本期减少金额	434,030.32		434,030.32
—处置或报废	434,030.32		434,030.32

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 2015.12.31	9,614,364.81	925,170.91	10,539,535.72
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	6,443,609.44	3,396,761.09	9,840,370.53
(2) 2014.12.31 账面价值	4,160,916.88		4,160,916.88

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	16,057,974.25	4,321,932.00	20,379,906.25
(2) 本期增加金额			
——固定资产\无形资产转入			
(3) 本期减少金额	16,057,974.25	4,321,932.00	20,379,906.25
——处置或报废			
——政策性搬迁	16,057,974.25	4,321,932.00	20,379,906.25
(4) 2016.12.31			
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015.12.31	9,614,364.81	925,170.91	10,539,535.72
(2) 本期增加金额	234,588.56	36,227.40	270,815.96
——计提或摊销	234,588.56	36,227.40	270,815.96
——固定资产\无形资产转入			
(3) 本期减少金额	9,848,953.37	961,398.31	10,810,351.68
——处置或报废			
——政策性搬迁	9,848,953.37	961,398.31	10,810,351.68
(4) 2016.12.31			
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

江阴电工合金股份有限公司
2014年1月1日至2017年6月30日止
财务报表附注

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值			
(2) 2015.12.31 账面价值	6,443,609.44	3,396,761.09	9,840,370.53

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	80,334,991.51	85,699,978.88	2,863,659.57	7,488,876.26	2,415,324.72	178,802,830.94
(2) 本期增加金额		5,082,953.84	37,624.61	1,526,398.91		6,646,977.36
—购置		5,082,953.84	37,624.61	1,526,398.91		6,646,977.36
(3) 本期减少金额		597,100.01		331,523.00		928,623.01
—处置或报废		597,100.01		331,523.00		928,623.01
(4) 2014.12.31	80,334,991.51	90,185,832.71	2,901,284.18	8,683,752.17	2,415,324.72	184,521,185.29
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	12,627,696.19	31,953,022.59	2,212,284.05	6,155,458.34	920,348.02	53,868,809.19
(2) 本期增加金额	3,825,667.35	9,320,624.88	361,927.76	874,855.63	269,804.97	14,652,880.59
—计提	3,825,667.35	9,320,624.88	361,927.76	874,855.63	269,804.97	14,652,880.59
(3) 本期减少金额		205,059.79		282,406.85		487,466.64
—处置或报废		205,059.79		282,406.85		487,466.64
(4) 2014.12.31	16,453,363.54	41,068,587.68	2,574,211.81	6,747,907.12	1,190,152.99	68,034,223.14
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2014.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	63,881,627.97	49,117,245.03	327,072.37	1,935,845.05	1,225,171.73	116,486,962.15
(2) 2013.12.31 账面价值	67,707,295.32	53,746,956.29	651,375.52	1,333,417.92	1,494,976.70	124,934,021.75

江阴电工合金股份有限公司
2014年1月1日至2017年6月30日止
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	80,334,991.51	90,185,832.71	2,901,284.18	8,683,752.17	2,415,324.72	184,521,185.29
(2) 本期增加金额	2,028,025.32	7,670,170.93	77,480.53	651,568.32		10,427,245.10
—购置		7,670,170.93	77,480.53	651,568.32		8,399,219.78
—在建工程转入	2,028,025.32					2,028,025.32
(3) 本期减少金额	6,427,399.68	6,530,154.64	465,197.03	1,456,728.13		14,879,479.48
—处置或报废		6,530,154.64	465,197.03	1,456,728.13		8,452,079.80
—重分类至投资 性房地产	6,427,399.68					6,427,399.68
(4) 2015.12.31	75,935,617.15	91,325,849.00	2,513,567.68	7,878,592.36	2,415,324.72	180,068,950.91
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	16,453,363.54	41,068,587.68	2,574,211.81	6,747,907.12	1,190,152.99	68,034,223.14
(2) 本期增加金额	3,861,275.42	8,260,336.15	138,349.80	754,466.34	262,621.83	13,277,049.54
—计提	3,861,275.42	8,260,336.15	138,349.80	754,466.34	262,621.83	13,277,049.54
(3) 本期减少金额	3,738,717.59	4,568,398.00	438,588.95	1,390,637.92		10,136,342.46
—处置或报废		4,568,398.00	438,588.95	1,390,637.92		6,397,624.87
—重分类至投资 性房地产	3,738,717.59					3,738,717.59
(4) 2015.12.31	16,575,921.37	44,760,525.83	2,273,972.66	6,111,735.54	1,452,774.82	71,174,930.22
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	59,359,695.78	46,565,323.17	239,595.02	1,766,856.82	962,549.90	108,894,020.69
(2) 2014.12.31 账面价值	63,881,627.97	49,117,245.03	327,072.37	1,935,845.05	1,225,171.73	116,486,962.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	75,935,617.15	91,325,849.00	2,513,567.68	7,878,592.36	2,415,324.72	180,068,950.91

江阴电工合金股份有限公司
2014年1月1日至2017年6月30日止
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	3,055,002.20	10,090,532.47	161,610.47	276,260.68	49,648.21	13,633,054.03
—购置		9,767,605.47	161,610.47	276,260.68	49,648.21	10,255,124.83
—在建工程转入	3,055,002.20	322,927.00				3,377,929.20
(3) 本期减少金额		10,613,917.61	551,992.75	377,723.00	7,692.31	11,551,325.67
—处置或报废		2,540,443.01		377,723.00		2,918,166.01
—政策性搬迁		8,073,474.60	551,992.75		7,692.31	8,633,159.66
(4) 2016.12.31	78,990,619.35	90,802,463.86	2,123,185.40	7,777,130.04	2,457,280.62	182,150,679.27
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	16,575,921.37	44,760,525.83	2,273,972.66	6,111,735.54	1,452,774.82	71,174,930.22
(2) 本期增加金额	3,694,124.30	7,939,371.13	61,015.27	552,841.65	248,832.36	12,496,184.71
—计提	3,694,124.30	7,939,371.13	61,015.27	552,841.65	248,832.36	12,496,184.71
(3) 本期减少金额		8,503,767.23	524,143.11	358,836.85	4,506.55	9,391,253.74
—处置或报废		1,854,460.47		358,836.85		2,213,297.32
—政策性搬迁		6,649,306.76	524,143.11		4,506.55	7,177,956.42
(4) 2016.12.31	20,270,045.67	44,196,129.73	1,810,844.82	6,305,740.34	1,697,100.63	74,279,861.19
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值	58,720,573.68	46,606,334.13	312,340.58	1,471,389.70	760,179.99	107,870,818.08
(2) 2015.12.31 账面价值	59,359,695.78	46,565,323.17	239,595.02	1,766,856.82	962,549.90	108,894,020.69

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	78,990,619.35	90,802,463.86	2,123,185.40	7,777,130.04	2,457,280.62	182,150,679.27
(2) 本期增加金额		9,150,020.35	52,871.79			9,202,892.14
—购置		9,150,020.35	52,871.79			9,202,892.14
(3) 本期减少金额		46,309.00				46,309.00
—处置或报废		46,309.00				46,309.00
(4) 2017.6.30	78,990,619.35	99,906,175.21	2,176,057.19	7,777,130.04	2,457,280.62	191,307,262.41
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	20,270,045.67	44,196,129.73	1,810,844.82	6,305,740.34	1,697,100.63	74,279,861.19

江阴电工合金股份有限公司
2014年1月1日至2017年6月30日止
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	1,876,025.36	4,147,879.10	55,389.71	295,809.06	91,221.74	6,466,324.97
—计提	1,876,025.36	4,147,879.10	55,389.71	295,809.06	91,221.74	6,466,324.97
(3) 本期减少金额		40,474.99				40,474.99
—处置或报废		40,474.99				40,474.99
(4) 2017.6.30	22,146,071.03	48,303,533.84	1,866,234.53	6,601,549.40	1,788,322.37	80,705,711.17
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2017.6.30 账面价值	56,844,548.32	51,602,641.37	309,822.66	1,175,580.64	668,958.25	110,601,551.24
(2) 2016.12.31 账面价值	58,720,573.68	46,606,334.13	312,340.58	1,471,389.70	760,179.99	107,870,818.08

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 截止2017年6月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	995,804.00		995,804.00	247,000.00		247,000.00
合 计	995,804.00		995,804.00	247,000.00		247,000.00

(十二)无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31	21,254,224.40	21,254,224.40
(2) 本期增加金额	14,368,500.00	14,368,500.00
—购置	14,368,500.00	14,368,500.00
(3) 本期减少金额		

项 目	土地使用权	合计
(4) 2014.12.31	35,622,724.40	35,622,724.40
2. 累计摊销		
(1) 2013.12.31	2,832,111.63	2,832,111.63
(2) 本期增加金额	638,713.53	638,713.53
—计提	638,713.53	638,713.53
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	3,470,825.16	3,470,825.16
3. 减值准备		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	32,151,899.24	32,151,899.24
(2) 2013.12.31 账面价值	18,422,112.77	18,422,112.77

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	35,622,724.40	35,622,724.40
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	4,321,932.00	4,321,932.00
—重分类至投资性房地产	4,321,932.00	4,321,932.00
(4) 2015.12.31	31,300,792.40	31,300,792.40
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	3,470,825.16	3,470,825.16
(2) 本期增加金额	711,007.39	711,007.39
—计提	711,007.39	711,007.39
(3) 本期减少金额	925,170.91	925,170.91
—重分类至投资性房地产	925,170.91	925,170.91
(4) 2015.12.31	3,256,661.64	3,256,661.64
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		

项 目	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	28,044,130.76	28,044,130.76
(2) 2014.12.31 账面价值	32,151,899.24	32,151,899.24

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	31,300,792.40	31,300,792.40
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	2,923,549.00	2,923,549.00
——政策性搬迁	2,923,549.00	2,923,549.00
(4) 2016.12.31	28,377,243.40	28,377,243.40
2. 累计摊销		
(4) 2015.12.31	3,256,661.64	3,256,661.64
(2) 本期增加金额	567,544.92	567,544.92
——计提	567,544.92	567,544.92
(3) 本期减少金额	610,134.99	610,134.99
——政策性搬迁	610,134.99	610,134.99
(4) 2016.12.31	3,214,071.57	3,214,071.57
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	25,163,171.83	25,163,171.83
(2) 2015.12.31 账面价值	28,044,130.76	28,044,130.76

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	28,377,243.40	28,377,243.40
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
— 政策性搬迁		
(4) 2017.6.30	28,377,243.40	28,377,243.40
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	3,214,071.57	3,214,071.57
(2) 本期增加金额	283,772.46	283,772.46
— 计提	283,772.46	283,772.46
(3) 本期减少金额		
— 政策性搬迁		
(4) 2017.6.30	3,497,844.03	3,497,844.03
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2017.6.30 账面价值	24,879,399.37	24,879,399.37
(2) 2016.12.31 账面价值	25,163,171.83	25,163,171.83

2、截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三)长期待摊费用

项 目	2013.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2014.12.31
监控设施	41,271.59		15,885.00		25,386.59
厂区绿化	148,028.50		59,382.00		88,646.50
软件管理服务费	7,989.63	11,965.82	10,530.98		9,424.47
合 计	197,289.72	11,965.82	85,797.98		123,457.56

项 目	2014.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2015.12.31
监控设施	25,386.59	16,813.00	13,621.00		28,578.59
厂区绿化	88,646.50	49,600.00	69,302.00		68,944.50
软件管理服务费	9,424.47	189,743.58	12,934.47		186,233.58
合 计	123,457.56	256,156.58	95,857.47		283,756.67

项 目	2015.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2016.12.31
监控设施	28,578.59		11,162.57		17,416.02
厂区绿化	68,944.50		35,542.03		33,402.47
软件管理服务费	186,233.58		65,641.08		120,592.50
车间局部改造		369,640.18	41,630.28		328,009.90
租入厂房装修费		585,508.34	87,826.25		497,682.09
合 计	283,756.67	955,148.52	241,802.21		997,102.98

项 目	2016.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2017.6.30
监控设施	17,416.02		3,081.30		14,334.72
厂区绿化	33,402.47		8,602.47		24,800.00
软件管理服务费	120,592.50		32,820.54		87,771.96
车间局部改造	328,009.90		37,227.29		290,782.61
租入厂房装修费	497,682.09		58,550.82		439,131.27
合 计	997,102.98		140,282.42		856,820.56

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	37,753,862.31	6,437,896.16	46,115,097.06	7,886,916.02
内部未实现利润	308,658.90	46,298.84	337,861.98	50,679.30
合 计	38,062,521.21	6,484,195.00	46,452,959.04	7,937,595.32

(续上表)

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	35,037,747.91	8,759,436.98	32,076,878.29	5,764,056.30
衍生金融负债公允价值变动	4,276,200.00	1,069,050.00	1,346,600.00	201,990.00
合 计	39,313,947.91	9,828,486.98	33,423,478.29	5,966,046.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
衍生金融资产-期铜合约			4,107,278.00	616,091.70
套期储备	2,547,958.34	486,478.75	16,533,843.05	2,829,291.46
合 计	2,547,958.34	486,478.75	20,641,121.05	3,445,383.16

(十五)其他非流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预付长期资产购置款	7,064,136.93	4,283,840.00	195,400.00	3,631,009.65
合 计	7,064,136.93	4,283,840.00	195,400.00	3,631,009.65

(十六)短期借款

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00		30,000,000.00
保证借款	285,000,000.00	290,000,000.00	235,000,000.00	290,000,000.00
信用借款			30,000,000.00	
票据融资借款			50,000,000.00	
合 计	385,000,000.00	390,000,000.00	365,000,000.00	340,000,000.00

(十七)衍生金融负债

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
衍生金融负债	256,500.00	1,733,450.00	4,276,200.00	1,346,600.00
其中：期货投资-期 铜合约			4,276,200.00	1,346,600.00
套期工具	256,500.00	1,733,450.00		
合 计	256,500.00	1,733,450.00	4,276,200.00	1,346,600.00

(十八)应付票据

种 类	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	79,430,000.00	150,500,000.00	285,500,000.00	284,510,000.00
商业承兑汇票	41,467.60			
合 计	79,471,467.60	150,500,000.00	285,500,000.00	284,510,000.00

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付经营性采购款项	19,965,165.16	17,044,412.90	27,978,146.11	59,705,850.23
应付工程及设备款项	1,142,298.38	2,257,828.61	1,005,723.30	1,106,041.69
合 计	21,107,463.54	19,302,241.51	28,983,869.41	60,811,891.92

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十)预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预收销售货款	15,917,374.27	20,249,436.97	32,285,472.70	52,664,975.66
合 计	15,917,374.27	20,249,436.97	32,285,472.70	52,664,975.66

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	18,588,773.57	32,687,327.67	33,582,306.46	17,693,794.78
离职后福利-设定提存计划		1,236,418.62	1,236,418.62	
合 计	18,588,773.57	33,923,746.29	34,818,725.08	17,693,794.78

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	17,693,794.78	34,255,788.31	33,695,223.87	18,254,359.22
离职后福利-设定提存计划		1,668,147.46	1,668,147.46	
合 计	17,693,794.78	35,923,935.77	35,363,371.33	18,254,359.22

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	18,254,359.22	36,074,879.57	35,657,093.83	18,672,144.96
离职后福利-设定提存计划		2,223,840.20	2,223,840.20	
合 计	18,254,359.22	38,298,719.77	37,880,934.03	18,672,144.96

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	18,672,144.96	19,514,387.78	24,361,636.75	13,824,895.99
离职后福利-设定提存计划		1,163,786.39	1,163,786.39	
合 计	18,672,144.96	20,678,174.17	25,525,423.14	13,824,895.99

2、 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,794,544.77	30,973,342.38	31,840,227.97	11,927,659.18
(2) 职工福利费	5,398,712.62	823,871.19	823,871.19	5,398,712.62
(3) 社会保险费		679,900.20	679,900.20	
其中：医疗保险费		505,473.75	505,473.75	
工伤保险费		140,728.20	140,728.20	
生育保险费		33,698.25	33,698.25	
(4) 住房公积金		15,678.00	15,678.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	395,516.18	194,535.90	222,629.10	367,422.98
合 计	18,588,773.57	32,687,327.67	33,582,306.46	17,693,794.78

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,927,659.18	32,038,972.13	31,436,232.33	12,530,398.98
(2) 职工福利费	5,398,712.62	813,192.38	813,192.38	5,398,712.62
(3) 社会保险费		929,319.45	929,319.45	
其中：医疗保险费		698,510.25	698,510.25	
工伤保险费		191,686.22	191,686.22	
生育保险费		39,122.98	39,122.98	
(4) 住房公积金		291,999.00	291,999.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	367,422.98	182,305.35	224,480.71	325,247.62
合 计	17,693,794.78	34,255,788.31	33,695,223.87	18,254,359.22

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,530,398.98	33,113,038.65	32,628,981.53	13,014,456.10
(2) 职工福利费	5,398,712.62	1,106,219.29	1,106,219.29	5,398,712.62
(3) 社会保险费		1,208,342.55	1,208,342.55	
其中：医疗保险费		938,040.47	938,040.47	
工伤保险费		217,580.08	217,580.08	
生育保险费		52,722.00	52,722.00	
(4) 住房公积金		588,583.00	588,583.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	325,247.62	58,696.08	124,967.46	258,976.24
合 计	18,254,359.22	36,074,879.57	35,657,093.83	18,672,144.96

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,014,456.10	18,040,754.66	22,875,240.50	8,179,970.26
(2) 职工福利费	5,398,712.62	477,154.79	477,154.79	5,398,712.62
(3) 社会保险费		642,805.66	642,805.66	
其中：医疗保险费		514,260.71	514,260.71	
工伤保险费		100,342.39	100,342.39	
生育保险费		28,202.56	28,202.56	
(4) 住房公积金		321,463.00	321,463.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	258,976.24	32,209.67	44,972.80	246,213.11
合 计	18,672,144.96	19,514,387.78	24,361,636.75	13,824,895.99

3、 设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		1,152,302.84	1,152,302.84	
失业保险费		84,115.78	84,115.78	
合 计		1,236,418.62	1,236,418.62	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		1,551,730.51	1,551,730.51	
失业保险费		116,416.95	116,416.95	
合 计		1,668,147.46	1,668,147.46	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		2,099,159.52	2,099,159.52	
失业保险费		124,680.68	124,680.68	
合 计		2,223,840.20	2,223,840.20	

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
基本养老保险		1,106,683.71	1,106,683.71	
失业保险费		57,102.68	57,102.68	
合 计		1,163,786.39	1,163,786.39	

(二十二)应交税费

税费项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	2,088,293.46	46,416.89	179,627.29	3,812,906.51
企业所得税	3,295,720.12	7,104,407.13	4,124,134.73	5,556,312.92
个人所得税	30,844.31	23,746.48	12,579.47	14,406.85
城市维护建设税	98,318.93	94,715.98	18,797.41	264,244.32
房产税	167,256.20	226,176.76	187,445.92	210,704.61
教育费附加	98,318.95	94,654.06	18,734.01	264,244.36
土地使用税	95,928.88	95,928.90	147,534.99	147,534.99
印花税	30,838.08	61,169.06	62,301.09	75,262.54
地方基金	4,197.75	408.02	33,939.46	809,724.68
合 计	5,909,716.68	7,747,623.28	4,785,094.37	11,155,341.78

(二十三)应付利息

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付短期借款利息	405,962.65	370,574.30	388,978.82	566,922.78
合 计	405,962.65	370,574.30	388,978.82	566,922.78

(二十四)应付股利

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
江阴市康达投资有限公司				741,599.66
合 计				741,599.66

(二十五)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
保证金	200,000.00	200,000.00	100,000.00	370,000.00
其他往来款项	282,265.00	565,525.98	876,521.92	67,987,445.33
合 计	482,265.00	765,525.98	976,521.92	68,357,445.33

2、 期末账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结 转的原因
江阴市康达投 资有限公司				32,636,407.26	关联方资金拆入
陈希康				35,190,482.97	关联方资金拆入
合 计				67,826,890.23	

(二十六)股本（或实收资本）

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
江阴市康达投资有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00		70,000,000.00
陈希康	50,000,000.00		50,000,000.00	
陈力胶		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	100,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00	120,000,000.00

本期变动说明:

(1) 2014 年 1 月 15 日, 根据有限公司股东会决议, 有限公司增资 2,000 万元, 全部由江阴市康达投资有限公司出资。增资后, 有限公司注册资本与实收资本均变更为 12,000 万元。本次增资业经无锡恒元会计师事务所(普通合伙)于 2014 年 1 月 13 日出具了锡恒验字(2014)第 046 号验资报告验证确认。

(2) 2014 年 6 月 19 日, 根据有限公司股东会决议, 陈希康将其持有的有限公司全部出资 5,000 万元转让给陈力蛟。

项 目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)			2015.12.31
		股权转让 (1)	净资产折股 (2)	净资产折股 (2)	
江阴市康达投资有限公司	70,000,000.00	-12,000,000.00	-58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
陈力蛟	50,000,000.00		-50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
江阴秋炜投资企业 (有限合伙)		12,000,000.00	-12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	120,000,000.00		-120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00

本期变动说明:

(1) 2015 年 3 月 20 日, 根据有限公司股东会决议, 江阴市康达投资有限公司将其持有的有限公司出资中的 1,200 万元转让给江阴秋炜投资企业 (有限合伙)。

(2)、根据 2015 年 6 月 19 日有限公司股东会决议, 有限公司整体变更为股份公司, 以有限公司截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产 234,777,633.46 元, 折为本公司股份 12,000 万股, 每股面值 1 元, 其中注册资本 (股本) 12,000 万元, 其余 114,777,633.46 元作为资本公积 (含 2010 年同一控制下企业合并江阴康盛新材料有限公司形成的资本溢价 21,685,971.68 元), 并经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的信会师报字[2015]第 114538 号《验资报告》予以验证。

项 目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江阴市康达投资有限公司	58,000,000.00						58,000,000.00
陈力蛟	50,000,000.00						50,000,000.00
江阴秋炜投资企业 (有限合伙)	12,000,000.00						12,000,000.00
合 计	120,000,000.00						120,000,000.00

项 目	2016.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2017.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
江阴市康达投资有限公司	58,000,000.00						58,000,000.00
陈力蛟	50,000,000.00						50,000,000.00
江阴秋炜投资企业 (有 限合伙)	12,000,000.00						12,000,000.00
合 计	120,000,000.00						120,000,000.00

(二十七)资本公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价		109,587,345.75		109,587,345.75
合 计		109,587,345.75		109,587,345.75

本期变动说明:

(1) 本公司全资子公司金康国际贸易有限公司收购子公司江阴康盛新材料有限公司 25% 少数股权, 其实际支付的价款与该少数股东权益之间的差额 16,495,683.97 元合并报表时转入资本公积。

(2) 根据有限公司 2015 年 6 月 19 日股东会决议, 有限公司整体变更为股份公司, 以经审计的有限公司截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产 234,777,633.46 元, 折为本公司股份 12,000 万股, 每股面值 1 元, 其中注册资本 (股本) 12,000 万元, 其余 114,777,633.46 元作为资本公积 (含 2010 年同一控制下企业合并江阴康盛新材料有限公司形成的资本溢价 21,685,971.68 元), 合并报表增加股本溢价 93,091,661.78 元。

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	109,587,345.75			109,587,345.75
其他资本公积		29,038,824.44		29,038,824.44
合 计	109,587,345.75	29,038,824.44		138,626,170.19

本期变动说明:

(1) 因股份支付增加资本公积 4,580,166.82 元。

(2) 因政策性搬迁形成资本公积 24,458,657.62 元。

江阴电工合金股份有限公司
2014年1月1日至2017年6月30日止
财务报表附注

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
股本溢价	109,587,345.75			109,587,345.75
其他资本公积	29,038,824.44			29,038,824.44
合 计	138,626,170.19			138,626,170.19

(二十八)其他综合收益

项 目	2014.1 2.31	本期发生金额					2015.12.31
		本期所得 税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益		554,558.05			554,558.05		554,558.05
其中：外币财务报表 折算差额		554,558.05			554,558.05		554,558.05
其他综合收益合计		554,558.05			554,558.05		554,558.05

项 目	2015.12.31	本期发生金额					2016.12.31
		本期所得 税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税 费用	税后归属 于母公 司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	554,558.05	17,227,127.40		2,829,291.46	14,397,835.94		14,952,393.99
其中：外币财务报表 折算差额	554,558.05	693,284.35			693,284.35		1,247,842.40
套现储备		16,533,843.05		2,829,291.46	13,704,551.59		13,704,551.59
其他综合收益合计	554,558.05	17,227,127.40		2,829,291.46	14,397,835.94		14,952,393.99

项 目	2016.12.31	本期发生金额					2017.6.30
		本期所得 税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	14,952,393.99	1,886,863.90	16,191,926.35	-2,342,812.71	2,990,144.25		2,990,144.25

江阴电工合金股份有限公司
2014年1月1日至2017年6月30日止
财务报表附注

项 目	2016.12.31	本期发生金额					2017.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其中：外币财务报表 折算差额	1,247,842.40	-319,177.74			928,664.66		928,664.66
套现储备	13,704,551.59	2,206,041.64	16,191,926.35	-2,342,812.71	2,061,479.59		2,061,479.59
其他综合收益合计	14,952,393.99	1,886,863.90	16,191,926.35	-2,342,812.71	2,990,144.25		2,990,144.25

(二十九)盈余公积

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	16,679,055.27	3,644,488.12		20,323,543.39
合 计	16,679,055.27	3,644,488.12		20,323,543.39

本期增加为母公司抵减以前年度亏损后净额的 10%计提盈余公积。

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	20,323,543.39	5,131,383.00	25,042,252.69	412,673.70
合 计	20,323,543.39	5,131,383.00	25,042,252.69	412,673.70

(1) 本期增加为母公司本期净利润的 10%计提盈余公积。

(2) 本期减少为母公司净资产折股转出。

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	412,673.70	2,526,754.76		2,939,428.46
合 计	412,673.70	2,526,754.76		2,939,428.46

本期增加为母公司按本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	2,939,428.46			2,939,428.46
合 计	2,939,428.46			2,939,428.46

(三十)未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	116,677,626.84	64,349,764.26	89,920,321.07	39,084,942.19
调整年初未分配利润合计数				

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
(调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	116,677,626.84	64,349,764.26	89,920,321.07	39,084,942.19
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	31,053,462.70	54,854,617.34	53,346,403.64	55,963,066.32
减: 提取法定盈余公积		2,526,754.76	5,131,383.00	3,644,488.12
对所有者(或股东)的分配			5,736,168.36	1,483,199.32
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
净资产折股转出			68,049,409.09	
期末未分配利润	147,731,089.54	116,677,626.84	64,349,764.26	89,920,321.07

股利分配说明:

(1) 2014 年 3 月 1 日, 经有限公司股东会决议, 向股东分配现金股利 1,483,199.32 元;

(2) 2015 年 3 月 12 日, 经有限公司股东会决议, 向股东分配现金股利 5,736,168.36 元。

(三十一)营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,738,165.83	535,283,513.80	1,047,885,341.82	891,483,564.52
其他业务	6,151,235.93	4,837,632.02	11,357,400.81	10,207,835.53
合 计	612,889,401.76	540,121,145.82	1,059,242,742.63	901,691,400.05

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,163,205,355.79	973,705,044.28	1,501,881,040.46	1,330,482,885.48
其他业务	18,520,987.80	14,958,417.73	20,021,501.02	13,576,755.49
合 计	1,181,726,343.59	988,663,462.01	1,521,902,541.48	1,344,059,640.97

(三十二)税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税		16,530.00	79,265.81	14,215.00
城建税	466,800.17	1,025,819.56	2,060,568.60	1,683,810.59
教育费附加	466,014.10	1,025,488.95	2,059,774.61	1,683,762.59
房产税	353,897.95	504,937.18		
土地使用税	191,857.98	204,204.56		
其他税费	213,122.76	307,829.82		
合 计	1,691,692.96	3,084,810.07	4,199,609.02	3,381,788.18

(三十三)销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
运输费	3,743,825.11	8,502,625.47	6,447,285.39	10,247,445.53
检测费	2,106,886.79	3,480,839.08	4,876,886.79	5,384,933.02
工资薪酬	656,434.25	1,336,987.30	772,136.83	677,952.35
投标服务费	710,837.63	1,240,334.87	568,726.98	1,962,424.96
折旧费		2,131.33	3,653.88	6,600.93
其他	313,727.38	613,031.72	785,308.30	776,928.05
合 计	7,531,711.16	15,175,949.77	13,453,998.17	19,056,284.84

(三十四)管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研究开发费	8,402,369.09	11,023,593.91	15,302,852.14	18,041,513.87
工资薪酬	5,281,620.61	10,396,305.25	9,029,200.40	8,093,041.07
股份支付		4,580,166.82		
折旧与摊销	1,659,741.07	3,311,730.54	4,018,260.28	4,532,560.86
办公费	1,363,353.37	2,400,505.11	2,768,071.55	1,574,922.74
中介服务费用	193,207.54	1,612,948.35	2,396,774.85	832,338.69
业务招待费	1,302,368.27	2,845,008.80	2,001,064.54	2,505,187.35
其他税费		613,093.76	1,949,932.09	1,930,319.89
差旅费	1,041,987.12	1,718,080.47	1,536,099.14	1,107,388.30
保险费	218,695.19	441,233.37	711,439.94	604,241.17
低值易耗品摊销	43,606.39	61,135.47	95,890.38	132,567.55
其他	742,995.66	1,762,485.92	1,530,263.63	615,848.91
合 计	20,249,944.31	40,766,287.77	41,339,848.94	39,969,930.40

(三十五) 财务费用

类 别	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	8,518,934.36	19,814,068.84	28,915,479.35	23,476,277.49
减：利息收入	934,061.60	2,104,623.29	3,501,434.50	4,946,627.27
汇兑损益	286,923.58	-1,147,716.48	-243,149.83	237,996.92
贴息支出	1,402,815.19	4,240,720.44	4,288,874.42	6,653,820.46
手续费及其他	922,082.04	1,217,124.01	1,980,230.31	2,226,264.89
合 计	10,196,693.57	22,019,573.52	31,439,999.75	27,647,732.49

(三十六) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-6,762,484.97	8,966,666.40	2,960,869.62	1,400,713.11
存货跌价损失	802,029.56	2,400,779.34		
合 计	-5,960,455.41	11,367,445.74	2,960,869.62	1,400,713.11

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,107,278.00	8,383,478.00	-4,276,200.00	-1,346,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,107,278.00	8,383,478.00	-4,276,200.00	-1,346,600.00
合 计	-4,107,278.00	8,383,478.00	-4,276,200.00	-1,346,600.00

(三十八) 投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,447,766.67	-1,606,922.56	-26,162,725.36	-13,238,971.92
理财收益		732,179.45	940,574.52	
合 计	4,447,766.67	-874,743.11	-25,222,150.84	-13,238,971.92

(三十九) 营业外收入

项 目	发生额						计入当期非经常性损益的金额			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	20,661.72	49,746.66	152,778.57	187,858.00	20,661.72	49,746.66	152,778.57	187,858.00		
其中：固定资产处置利得	20,661.72	49,746.66	152,778.57	187,858.00	20,661.72	49,746.66	152,778.57	187,858.00		
政府补助	175,000.00	1,192,125.64	878,500.00	927,600.00	175,000.00	1,192,125.64	878,500.00	927,600.00		
搬迁补偿		13,233,708.68				13,233,708.68				
其他	4,842.41	507,821.05	154,350.01	1,585.85	4,842.41	507,821.05	154,350.01	1,585.85		
合 计	200,504.13	14,983,402.03	1,185,628.58	1,117,043.85	200,504.13	14,983,402.03	1,185,628.58	1,117,043.85		

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
2016年江阴市工业和信息化专项资金	175,000.00				与收益相关
研究开发奖励资金				250,000.00	与收益相关
中小企业发展补助				300,000.00	与收益相关
专项扶持资金			410,000.00	285,000.00	与收益相关
其他地方性财政补贴			6,900.00	63,600.00	与收益相关
专利资助资金			69,000.00	13,000.00	与收益相关
江阴残联奖金		22,820.00	32,600.00	16,000.00	与收益相关
教授等高级工程师补贴			50,000.00		与收益相关

补助项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
涉外发展服务		16,900.00	300,000.00		与收益相关
科技创新奖励			10,000.00		与收益相关
专项扶持资金		649,000.00			与收益相关
专利发明补贴		35,500.00			与收益相关
江阴市企业首发上市奖励(澄委发[2012]22号)		450,000.00			与收益相关
2015年度电力需求响应补贴		17,905.64			与收益相关
合 计	175,000.00	1,192,125.64	878,500.00	927,600.00	

(四十)营业外支出

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		439,570.17	1,646,243.37			439,570.17	1,646,243.37
其中：固定资产处置损失		439,570.17	1,646,243.37			439,570.17	1,646,243.37
搬迁损失		13,233,708.68				13,233,708.68	
对外捐赠		250,000.00	240,000.00	553,322.00		250,000.00	240,000.00
地方基金		25,778.86	623,468.85	4,683,861.03			
其他	18,077.85	22,133.94	252,688.32	425,928.07	18,077.85	22,133.94	252,688.32
合 计	18,077.85	13,971,191.65	2,762,400.54	5,663,111.10	18,077.85	13,945,412.79	2,138,931.69
							979,250.07

(四十一)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	7,690,812.98	16,296,620.28	18,035,292.13	7,592,518.42
递延所得税费用	837,308.62	2,506,983.36	-3,862,440.68	-431,870.19
合 计	8,528,121.60	18,803,603.64	14,172,851.45	7,160,648.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	39,581,584.30	73,658,220.98	68,593,433.28	67,254,812.32
按适用税率计算的所得税费用	5,937,237.65	11,048,733.14	17,148,358.32	10,088,221.84
子公司适用不同税率的影响	2,496,783.32	7,289,147.79		2,225,660.18
调整以前期间所得税的影响	65,759.19			
研发支出加计扣除的影响		-770,918.76	-1,291,789.50	-326,200.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,115.81	1,114,544.87	-1,683,717.37	1,088,921.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-5,915,954.57
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	-77,774.37	122,096.60		
所得税费用	8,528,121.60	18,803,603.64	14,172,851.45	7,160,648.23

(四十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助收到的现金	175,000.00	1,192,125.64	878,500.00	927,600.00
利息收入收到的现金	934,061.60	2,104,623.29	3,501,434.50	4,946,627.27
其他收到的现金	1,863,636.73	6,649,802.69	739,238.99	1,585.85
合 计	2,972,698.33	9,946,551.62	5,119,173.49	5,875,813.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
销售费用支付的现金	5,523,460.24	21,501,915.40	7,801,320.67	12,764,656.00
管理费用支付的现金	5,252,517.64	12,282,983.68	10,457,839.82	6,635,685.99
财务费用支付的现金	922,082.04	1,217,124.01	1,980,230.31	2,226,264.89
其他支付的现金	35,649.61	9,694,826.48	654,477.13	129,674.36
合 计	11,733,709.53	44,696,849.57	20,893,867.93	21,756,281.24

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回非金融机构的现金			2,320,613.29	20,477,654.62
搬迁补偿款	22,008,600.00	20,000,000.00		
合 计	22,008,600.00	20,000,000.00	2,320,613.29	20,477,654.62

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付给非金融机构的现金				2,320,613.29
购买少数股权中包含未发 放股利			10,500,000.00	
搬迁补偿缴纳的所得税	4,316,233.70			
合 计	4,316,233.70		10,500,000.00	2,320,613.29

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到非金融机构的现金			106,085,020.75	993,511,168.84
合 计			106,085,020.75	993,511,168.84

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归还非金融机构款项支付 的现金			152,347,684.44	1,175,399,311.14
支付的拟发行证券费用	700,000.00	2,775,471.69		
合 计	700,000.00	2,775,471.69	152,347,684.44	1,175,399,311.14

(四十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	31,053,462.70	54,854,617.34	54,420,581.83	60,094,164.09
加：资产减值准备	-5,960,455.41	11,367,445.74	2,960,869.62	1,400,713.11
固定资产等折旧	6,466,324.97	12,730,773.27	13,660,171.62	15,036,002.68
无形资产摊销	283,772.46	603,772.32	711,007.39	638,713.53
长期待摊费用摊销	140,282.42	241,802.21	95,857.47	85,797.98
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）	-20,661.72	389,823.51	-132,617.50	-187,858.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			1,626,082.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,107,278.00	-8,383,478.00	4,276,200.00	1,346,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,917,727.60	18,598,556.41	17,312,404.97	23,540,015.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,447,766.67	874,743.11	25,222,150.84	13,238,971.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,453,400.32	1,890,891.66	-3,862,440.68	-274,310.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-616,091.70	616,091.70		-157,560.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,336,353.57	-71,342,875.38	54,349,957.18	17,992,972.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,410,256.04	7,858,833.28	-22,058,523.05	93,898,080.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,206,436.95	-112,490,796.22	-2,129,057.68	93,497,914.76
其他（股份支付）		4,580,166.82		
经营活动产生的现金流量净额	38,917,445.63	-77,609,632.23	146,452,644.31	320,150,219.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	118,027,150.89	77,190,433.38	122,598,428.60	96,538,645.86
减：现金的期初余额	77,190,433.38	122,598,428.60	96,538,645.86	75,292,639.84
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	40,836,717.51	-45,407,995.22	26,059,782.74	21,246,006.02

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	118,027,150.89	77,190,433.38	122,598,428.60	96,538,645.86
其中：库存现金	316,356.28	436,054.70	297,582.62	122,495.77
可随时用于支付的银行存款	116,660,903.84	74,585,843.16	115,151,925.78	94,231,912.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,049,890.77	2,168,535.52	7,148,920.20	2,184,237.12
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	118,027,150.89	77,190,433.38	122,598,428.60	96,538,645.86

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	44,959,140.94	97,245,826.03	116,660,812.90	106,037,676.17	为开立信用证、银行承兑汇票、履约保函缴存保证金以及进行期货交易缴存的交易保证金。
应收票据			50,000,000.00		见附注五（三）3
应收账款				8,916,925.95	为向银行融资进行的应收账款质押。
存货	100,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	为本公司及子公司借款而抵押
其他流动资产				10,000,000.00	以实际控制人名义开具定期存单质押的银行承兑汇票保证金
合 计	144,959,140.94	197,245,826.03	216,660,812.90	174,954,602.12	

(四十五)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

(1) 2017年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			11,072,950.63
其中：美元	1,528,558.26	6.7744	10,355,065.08
港币	259,443.60	0.8679	225,171.10
欧元	63,579.34	7.7496	492,714.45
应收账款			4,294,577.77
其中：美元	633,942.16	6.7744	4,294,577.77

(2) 2016年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			18,923,820.13
其中：美元	2,691,156.50	6.9370	18,668,550.14
港币	260,761.75	0.8945	233,251.39
欧元	3,013.44	7.3068	22,018.60
应收账款			4,617,719.31
其中：美元	625,944.83	6.9370	4,342,179.30
欧元	37,710.08	7.3068	275,540.01

(3) 2015年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			387,261.63
其中：美元	53,088.51	6.4936	344,735.55
港币	50,760.44	0.8378	42,526.08
应收账款			6,480,839.36
其中：美元	998,034.89	6.4936	6,480,839.36

(4) 2014年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,642.83
其中：美元	268.48	6.1190	1,642.83
应收账款			822,770.22
其中：美元	134,461.55	6.1190	822,770.22

2、 境外经营实体说明

项 目	子公司类型	主要经营地	记账本位币
金康国际有限公司	一级子公司	香港	港元

(四十六)套期

1、进行商品期货套期的主要风险来源、性质

公司主要产品为电气化铁路接触网和铜母线，铜在产品成本中占较大比例，国际铜价的波动会对公司的经营产生较大的影响。公司根据远期订单合同以及未来的原材料采购需求量分布制定期货交易计划，通过购买沪铜期货的方式实现套期保值，以控制未来很可能发生的电解铜预期采购价波动的风险，公司的套期行为属于会计准则中的现金流量套期。

2、套期策略及风险敞口管理

公司对单个项目电解铜需求量大的合约进行单独指定套期工具，对其他远期合约根据预计电解铜需求量扣除单个项目后作为一个组合来指定套期工具。公司在平衡远期订单数量、现货库存及市场状况的情况下，尽量做到套期工具与被套期项目相匹配。

3、风险管理目标及相关性

公司套期的风险管理目标旨在降低电解铜的价格波动对公司经营活动造成的影响。假设以购买期货作为铜价基准点，未来价格上涨时，在某一时刻，公司采购电解铜时将会多支出现金流，同时公司持有的期货平仓后将会收获现金流，两者之间发生相反变动；反之未来价格下跌时，公司采购电解铜将会少支出现金流，公司持有的期货平仓后将会支付现金流，两者现金流存在抵消。

4、套期会计处理结果及影响

(1) 2017年1-6月

被套期项目	套期工具品种	套期工具利得或损失	本期套期有效部分（套期储备）	套期无效部分	本期转出的套期储备	套期储备余额
铜	期货合约	18,739,884.69	18,739,884.69		16,191,926.35	2,547,958.34

(2) 2016 年度

被套期 项目	套期工具 品种	套期工具利 得或损失	本期套期有 效部分（套期 储备）	套期无效 部分	本期转出的 套期储备	套期储备 余额
铜	期货合约	36,180,650.00	30,048,194.56	6,132,455.44	13,514,351.51	16,533,843.05

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

金康国际有限公司（以下简称“金康国际”）系由 COMKI TLIMITED 于 2014 年 12 月 12 日在中国香港成立，成立时注册资本为 1 港元。同日，金康国际向本公司发行股份（增资）2,573.9999 万股（港元），注册资本增加至 2,574 万港元。2015 年 2 月 3 日，本公司与 COMKIT LIMITED 签订《股权转让协议》，受让其持有的金康国际出资，获得了金康国际 100%的股权，并于 2015 年 2 月 23 日履行认缴出资义务。

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得比 例（%）	股权取得 方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
金康国际	2014 年 12 月 12 日	100	增资	2014 年 12 月 12 日	控制权的 获取		

(二) 其他原因的合并范围变动

(1) 2016 年度

子公司江阴市康鑫电气技术有限公司已于 2016 年 6 月 3 日完成工商注销。本报告期合并期间为 2014 年 12 月 19 日（设立日）至 2016 年 6 月 3 日。

(2) 2015 年度

子公司江阴市康昶贸易有限公司（以下简称“康昶贸易”）系由本公司于 2015 年 1 月 29 日投资设立的有限公司，注册资本 1,000 万元。截至 2017 年 6 月 30 日止，康昶贸易注册资本为 1,000 万元，实收资本 0 元。

子公司西安秋炜铜业有限公司（以下简称“秋炜铜业”）系由本公司于 2015 年 12 月 31 日投资设立的有限公司，注册资本 500 万元。截至 2017 年 6 月 30 日止，秋炜铜业注册资本为 500 万元，实收资本 500 万元。

(3) 2014 年度

江阴市康鑫电气技术有限公司（以下简称“康鑫电气”）系由本公司于 2014 年 12 月 19 日投资设立的有限公司，注册资本 1,000 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

(1) 2017 年 6 月 30 日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴康盛新材料有限公司	江阴	江阴	制造业	美元 1,300	75	25 (注)	同一控制下 企业合并
金康国际有限公司	香港	香港	贸易、投资	港元 2,574	100		非同一控制下企业 合并
江阴市康昶贸易有限公司	江阴	江阴	贸易	人民币 1,000	100		投资设立
西安秋炜铜业有限公司	西安	西安	制造业	人民币 500	100		投资设立

(2) 2016 年 12 月 31 日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴康盛新材料有限公司	江阴	江阴	制造业	美元 1,300	75	25	同一控制下 企业合并
金康国际有限公司	香港	香港	贸易、投资	港元 2,574	100		非同一控制下企业 合并
江阴市康鑫电气技术有限公司	江阴	江阴	制造业	人民币 1,000	100		投资设立
江阴市康昶贸易有限公司	江阴	江阴	贸易	人民币 1,000	100		投资设立
西安秋炜铜业有限公司	西安	西安	制造业	人民币 500	100		投资设立

(3) 2015年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴康盛新材料有限公司	江阴	江阴	制造业	美元 1,300	75	25	同一控制下企业合并
金康国际有限公司	香港	香港	贸易、投资	港元 2,574	100		非同一控制下企业合并
江阴市康鑫电气技术有限公司	江阴	江阴	制造业	人民币 1,000	100		投资设立
江阴市康昶贸易有限公司	江阴	江阴	贸易	人民币 1,000	100		投资设立
西安秋炜铜业有限公司	西安	西安	制造业	人民币 500	100		投资设立

(4) 2014年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴康盛新材料有限公司	江阴	江阴	制造业	美元 1,300	75		同一控制下企业合并
江阴市康鑫电气技术有限公司	江阴	江阴	制造业	人民币 1,000	100		投资设立
金康国际有限公司	香港	香港	贸易、投资	港元 2,574	100		非同一控制下企业合并

注：江阴康盛新材料有限公司（以下简称“康盛公司”）系经江阴市对外贸易经济合作局“澄外经资字（2006）76号”文件批准设立，取得江苏省人民政府“商外资苏府资字（2006）67447号”批准证书，本公司出资比例为75%。

2009年7月，本公司以6,024万元的价格将持有的康盛公司75%出资出售给江阴市康达投资有限公司（该公司由本公司实际控制人控制）。2010年12月，本公司又以6,024万元的价格向江阴市康达投资有限公司购回其持有的康盛公司75%的出资。

2015年3月23日，本公司通过全资子公司金康国际贸易有限公司购买康盛公司少数股东25%的股权，于2015年3月31日完成股权转让的工商变更手续，于2015年4月29日支付全部股权转让价款。

2、 重要的非全资子公司

(1) 2017 年 6 月 30 日

无

(2) 2016 年 12 月 31 日

无

(3) 2015 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
江阴康盛新材料有限公司		1,074,178.19	10,500,000.00	

(4) 2014 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江阴康盛新材料有限公司	25%	4,131,097.77		39,614,375.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	2015.12.31					2015 年度				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴康盛新材 料有限公司	469,816,240.72	101,842,893.16	571,659,133.88	420,552,530.72		420,552,530.72	639,233,544.38	34,649,100.06	34,649,100.06	56,541,234.67

子公司	2014.12.31					2014 年度				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴康盛新材 料有限公司	511,243,757.47	106,813,123.88	618,056,881.35	459,599,378.25		459,599,378.25	898,100,553.00	16,524,391.08	16,524,391.08	225,459,864.42

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本报告期在子公司所有者权益份额变化情况详见附注七.（一）.1。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
			江阴康盛新材 料有限公司	
购买成本				
—现金			13,692,870.00	
购买成本合计			13,692,870.00	
减：按取得的股权比例计 算的子公司净资产份额			30,188,553.97	
差额			16,495,683.97	
其中：调增资本公积			16,495,683.97	

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

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

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见附注五.（四十五）。

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2017.6.30 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
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	2,143,800.00			2,143,800.00

项 目	2017.6.30 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
其中：套期工具	2,143,800.00			2,143,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,143,800.00			2,143,800.00
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	256,500.00			256,500.00
其中：套期工具	256,500.00			256,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	256,500.00			256,500.00

项 目	2016.12.31 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
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	4,107,278.00			4,107,278.00
其中：期铜合约	4,107,278.00			4,107,278.00
衍生金融资产	11,779,872.00			11,779,872.00
其中：套期工具	11,779,872.00			11,779,872.00
持续以公允价值计量的资产总额	15,887,150.00			15,887,150.00
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	1,733,450.00			1,733,450.00
其中：套期工具	1,733,450.00			1,733,450.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,733,450.00			1,733,450.00

项 目	2015.12.31 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
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	4,276,200.00			4,276,200.00
其中：衍生金融负债-期铜合约	4,276,200.00			4,276,200.00
持续以公允价值计量的负债总额	4,276,200.00			4,276,200.00

项 目	2014.12.31 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
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	1,346,600.00			1,346,600.00
其中：衍生金融负债-期铜合约	1,346,600.00			1,346,600.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,346,600.00			1,346,600.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司、控股股东、实际控制人情况

1、本公司的母公司、控股股东情况

名称	与本公司的关系	对本公司的持股 比例（%）	对本公司的表决权 比例（%）
江阴市康达投资有限公司	母公司、控股股东	48.33	48.33

2、本公司的实际控制人情况

陈力皎、冯岳军夫妇合计直接及间接持有本公司的 93%的股权，并合计持有公司控股股东江阴市康达投资有限公司 100%的股权，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
江阴市秋炜投资企业（有限合伙）	股东、同一实际控制人	33086588-3
江阴市雅诚贸易有限公司	同一实际控制人	57952044-2
江阴市康达运输有限公司	同一实际控制人	注 1
江阴市秋炜贸易有限公司	同一实际控制人	08813130-3
江阴市盛康合金材料有限公司	同一实际控制人	注 2
陈希康	实际控制人陈力皎之父亲	
姜永芬	实际控制人陈力皎之母亲	
沈国祥	财务总监、董事会秘书	
江阴市联达货运服务部	本公司监事控制的企业	注 3
德胜（香港）投资有限公司	同一实际控制人	注 4

注 1：江阴市康达投资有限公司、陈力皎将原持有的江阴市康达运输有限公司全部股权于 2014 年 12 月分别转让给非关联自然人李小健、罗灵芳。

注 2：江阴市盛康合金材料有限公司于 2014 年 12 月 30 日被江阴市康达投资有限公司吸收合并后注销。

注 3：江阴市联达货运服务部设立于 2013 年 12 月 10 日，由本公司监事陈新惠经营。2015 年 12 月 23 日办理了注销手续。陈新惠于 2015 年 7 月当选为本公司监事。

注 4：德胜（香港）投资有限公司注册资本为 10,000 港元。陈力皎于 2012 年 12 月 5 日受让原股东赵坚所持有的全部出资。2015 年 3 月 23 日，陈力皎将持有该公司的所有出资转让给赵坚。

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 提供租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江阴市康达运输有限公司	车辆租赁	合同定价							19,200.00	100

3、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江阴市雅成贸易有限公司	原材料采购	合同定价					3,078,076.92	0.37	596,732,575.57	49.58
江阴市秋炜贸易有限公司	原材料采购	合同定价							261,601,547.06	21.74
	采购商品合计						3,078,076.92	0.37	858,334,122.63	71.32
江阴市康达运输有限公司	运输服务	合同定价							683,461.51	6.67
江阴市联达货运服务部	运输服务	合同定价					296,816.67	4.60		
	接受劳务合计						296,816.67	4.60	683,461.51	6.67

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
陈希康	本公司	5,000,000.00	2013/2/27	2014/2/27
陈希康、姜永芬	本公司	15,000,000.00	2013/3/8	2014/3/8
陈力蛟、冯岳军	子公司康盛	30,000,000.00	2013/3/12	2014/3/11
陈力蛟、冯岳军	子公司康盛	20,000,000.00	2013/9/11	2014/3/11
陈希康	本公司	5,000,000.00	2013/3/26	2014/3/27
陈力蛟、冯岳军	子公司康盛	10,000,000.00	2013/10/10	2014/4/9
陈希康	子公司康盛	15,000,000.00	2013/10/22	2014/4/22
陈希康、姜永芬	本公司	10,000,000.00	2013/10/24	2014/4/24
陈力蛟	子公司康盛	25,000,000.00	2013/10/30	2014/4/30
陈希康	子公司康盛	15,000,000.00	2013/11/6	2014/5/6
陈力蛟	子公司康盛	10,000,000.00	2013/11/7	2014/5/7
陈希康	子公司康盛	10,000,000.00	2013/11/19	2014/5/19
陈希康、姜永芬	子公司康盛	15,000,000.00	2013/11/21	2014/5/21
陈希康	本公司	20,000,000.00	2013/11/27	2014/5/27
陈希康	子公司康盛	20,000,000.00	2013/12/5	2014/6/5
陈希康	子公司康盛	10,000,000.00	2013/6/9	2014/6/9
陈希康、陈力蛟	子公司康盛	20,000,000.00	2013/12/20	2014/6/20
陈力蛟	子公司康盛	10,000,000.00	2013/8/13	2014/8/12
陈希康	子公司康盛	10,000,000.00	2013/9/23	2014/9/23
陈力蛟	子公司康盛	25,000,000.00	2014/5/4	2014/11/4
陈力蛟、冯岳军	子公司康盛	28,000,000.00	2013/11/14	2014/11/13
陈希康、姜永芬	本公司	15,000,000.00	2013/11/18	2014/11/17
陈力蛟、冯岳军	子公司康盛	20,000,000.00	2013/11/20	2014/11/20
陈力蛟	子公司康盛	12,000,000.00	2013/12/16	2014/12/15
陈力蛟、陈希康	子公司康盛	35,000,000.00	2014/8/22	2015/2/22
陈力蛟、冯岳军	子公司康盛	15,000,000.00	2014/3/11	2015/2/24
陈希康、姜永芬	本公司	10,000,000.00	2014/3/4	2015/3/3
陈力蛟、冯岳军	子公司康盛	20,000,000.00	2014/3/6	2015/3/5
陈希康、姜永芬	本公司	10,000,000.00	2014/3/14	2015/3/14
陈希康、冯岳军、陈力蛟	本公司	5,000,000.00	2014/9/29	2015/3/29
陈力蛟、冯岳军、陈希康	本公司	20,000,000.00	2014/4/25	2015/4/15
陈力蛟	子公司康盛	25,000,000.00	2014/11/5	2015/5/5

江阴电工合金股份有限公司
2014年1月1日至2017年6月30日止
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
陈力皎、冯岳军	子公司康盛	28,000,000.00	2014/11/14	2015/11/13
陈希康	子公司康盛	15,000,000.00	2014/10/31	2015/4/30
陈希康	子公司康盛	15,000,000.00	2014/11/17	2015/5/16
陈力皎, 陈希康	子公司康盛	20,000,000.00	2014/11/26	2015/5/26
陈力皎, 陈希康	本公司	20,000,000.00	2014/11/28	2015/5/28
陈力皎、冯岳军	子公司康盛	10,000,000.00	2014/8/29	2015/8/28
陈力皎、冯岳军、姜永芬	子公司康盛	15,000,000.00	2015/4/30	2015/10/30
陈力皎、冯岳军	子公司康盛	25,000,000.00	2015/5/13	2015/11/13
陈力皎	子公司康盛	12,000,000.00	2014/12/23	2015/12/18
姜永芬、陈力皎、冯岳军	子公司康盛	15,000,000.00	2015/5/8	2016/1/13
陈力皎、冯岳军、陈希康、姜永芬	子公司康盛	15,000,000.00	2015/5/18	2016/1/13
陈力皎、冯岳军	子公司康盛	20,000,000.00	2015/3/6	2016/3/4
陈力皎、冯岳军, 陈希康、姜永芬	本公司	10,000,000.00	2015/3/17	2016/3/17
陈力皎、冯岳军	本公司	20,000,000.00	2015/4/17	2016/4/5
陈力皎	子公司康盛	15,000,000.00	2015/10/14	2016/4/14
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	20,000,000.00	2015/10/23	2016/4/23
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	10,000,000.00	2015/12/2	2016/6/2
陈力皎	本公司	20,000,000.00	2015/12/4	2016/6/4
陈力皎	子公司康盛	25,000,000.00	2015/10/29	2016/10/22
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	28,000,000.00	2015/10/23	2016/10/22
冯岳军、陈力皎	本公司	15,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3
陈力皎	子公司康盛	12,000,000.00	2015/12/22	2016/12/21
冯岳军、陈力皎	本公司	15,000,000.00	2016/3/18	2017/3/18
冯岳军、陈力皎	本公司	20,000,000.00	2016/4/6	2017/4/5
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	20,000,000.00	2016/5/12	2016/11/11
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	30,000,000.00	2016/6/7	2017/1/6
陈力皎	本公司	46,625,212.37	2016/1/19	2017/1/19
陈力皎	子公司康盛	36,000,000.00	2016/5/18	2017/5/9
陈力皎	子公司康昶	15,000,000.00	2016/4/21	2016/10/21
冯岳军、陈力皎	本公司	20,000,000.00	2016/9/14	2017/9/13
陈力皎、冯岳军	本公司	15,000,000.00	2016/9/9	2017/9/8
陈力皎、冯岳军	本公司	9,999,900.00	2016/9/6	2017/3/6

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	30,000,000.00	2016/6/7	2017/1/6
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	28,000,000.00	2016/12/8	2017/12/7
陈力皎	子公司康盛	12,000,000.00	2016/12/27	2017/12/22
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	25,000,000.00	2016/11/22	2017/5/21
陈力皎	子公司康盛	40,000,000.00	2016/9/20	2017/4/26
冯岳军、陈力皎	本公司	15,000,000.00	2017/3/15	2018/3/13
冯岳军、陈力皎	本公司	15,000,000.00	2017/3/28	2018/3/28
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	30,000,000.00	2017/5/3	2018/5/2
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	30,000,000.00	2017/1/13	2018/1/12
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	20,000,000.00	2017/5/11	2018/5/11
冯岳军、陈力皎	子公司康盛	20,000,000.00	2017/5/18	2017/11/14

5、向关联方拆出资金

(1) 2014 年度

关联方	2013.12.31	本期拆出	本期收回	2014.12.31
陈力皎	20,000,000.00	52,000,000.00	62,000,000.00	10,000,000.00

(2) 2015 年度

关联方	2014.12.31	本期拆出	本期收回	2015.12.31
陈力皎	10,000,000.00		10,000,000.00	

注：以上资金拆出、收回及余额中均包含因开具银行承兑汇票以陈力皎名义质押的定期存单。

6、关联方拆入资金

(1) 2014 年度

关联方	2013.12.31	本期拆入	本期归还	2014.12.31
江阴市雅诚贸易有限公司		811,715,522.56	811,715,522.56	
江阴市康达投资有限公司	94,878,482.36	25,000,000.00	87,242,075.10	32,636,407.26
江阴市盛康合金有限公司	34,529,868.65		34,529,868.65	
陈希康	65,200,000.00	50,030,482.97	80,040,000.00	35,190,482.97
陈力皎		20,000,000.00	20,000,000.00	
江阴市秋炜贸易有限公司		120,733,013.67	120,733,013.67	

(2) 2015 年度

关联方	2014.12.31	本期拆入	本期归还	2015.12.31
江阴市雅诚贸易有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	
江阴市康达投资有限公司	32,636,407.26	80,080,000.00	112,716,407.26	
陈希康	35,190,482.97	10,022,600.46	45,213,083.43	
陈力蛟		10,600,000.00	10,600,000.00	
江阴市秋炜贸易有限公司		3,398,196.67	3,398,196.67	

7、其他关联交易

2015 年 3 月 23 日，本公司通过全资子公司金康国际贸易有限公司以 390 万美元价格（包含康盛公司已宣告未发放的股利人民币 1,050 万元）购买康盛公司少数股东 25%的股权（出资额 325 万美元），于 2015 年 3 月 31 日完成股权转让的工商变更手续；于 2015 年 4 月 29 日支付全部股权转让价款。

8、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预付款项	江阴市秋炜贸易有限公司				3,733,013.67
预付款项	江阴市康达运输有限公司				1,219,200.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	江阴市雅诚贸易有限公司				38,616,987.25
其他应付款	江阴市康达投资有限公司				32,636,407.26
其他应付款	陈希康				35,190,482.97

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		25,223,470.76		
公司本期行权的各项权益工具总额		25,223,470.76		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		经评估的市场价值		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		协议约定		
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		4,580,166.82		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,580,166.82		

说明：2016 年 4 月，冯岳军（本公司实际控制陈力蛟之配偶）将其持有的江阴秋炜投资企业（有限合伙）（以下简称“秋炜投资”）财产份额 70%（即间接持有本公司 7%的股份，计 840 万股）分别转让给本公司高级管理人员沈国祥、卞方宏、陈立群、程胜，其中将秋炜投资 20%的财产份额（即间接持有本公司 2%的股份，计 240 万股）以 5,898,086.84 元的价格转让给沈国祥；将秋炜投资 20%的财产份额（即间接持有本公司 2%的股份，计 240 万股）以 5,898,086.84 元的价格转让给卞方宏；将秋炜投资 15%的财产份额（即间接持有本公司 1.5%的股份，计 180 万股）以 4,423,565.13 元的价格转让给陈立群；将秋炜投资 15%的财产份额（即间接持有本公司 1.5%的股份，计 180 万股）以 4,423,565.13 元的价格转让给程胜。

本公司经评估的截止 2015 年 12 月 31 日净资产为 360,335,296.52 元（江苏中天资产评估事务所出具的苏中资评报字（2016）第 C1021 号资产评估报告）。秋炜投资间接转让本公司 7%股份的转让价格为 20,643,303.94 元，评估价值为 25,223,470.76 元，差额 4,580,166.82 元为股份支付的成本，计入资本公积。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期无股份支付的修改、终止情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 质押与抵押资产情况

(1) 本公司将商标专用权(权证编号分别为超新及图商标 1466986 号、超新及图商标 3382301 号、超新及图商标 4791251 号)质押给中国工商银行股份有限公司江阴支行,以获取 10,000 万元融资额度,质押担保期限为 2016 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 28 日。截止 2017 年 6 月 30 日,该融资额度下的短期借款余额为 5,000 万元。

(2) 本公司与子公司江阴康盛新材料有限公司共同将账面余额不低于 10,000 万元的铜及铜制品存货物资抵押给中国工商银行股份有限公司江阴支行,以获取 10,000 万元借款额度,抵押担保期限为 2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 9 日。截止 2017 年 6 月 30 日,该融资额度下的短期借款余额为 5,000 万元,银行承兑汇票敞口 3,200 万元。

(3) 本公司将 500 万元的定期存单质押给恒丰银行股份有限公司江阴支行,开具了以恒丰银行江阴支行为承兑人的银行承兑汇票 500 万元。

2、 开立保函情况

本公司通过银行开立的履约保函总额为 66,891,745.68 元,保函期间为 2015 年 7 月 6 日至 2018 年 12 月 31 日,开立保函的条件为向银行缴存保证金和占用银行授信。截止 2017 年 6 月 30 日因开立保函缴存保证金总计 11,912,335.03 元。

3、 截止 2017 年 6 月 30 日,本公司除以上事项外,无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日,本公司已贴现未到期但已终止确认的银行承兑汇票金额为 80,331,667.00 元;已背书未到期但已终止确认的银行承兑汇票金额为 9,637,377.00 元;已背书未到期但已终止确认的商业汇票金额为 5,300,000.00 元。

2、 截止 2017 年 6 月 30 日,本公司除上述事项外,无其他需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,624,464.71	100.00	26,572,208.95	11.73	226,623,036.08	100.00	31,192,393.16	13.76
其中：母公司合并范围内款项	2,433,685.00	1.07			5,033,778.25	2.22		5,033,778.25
销售货款	224,190,779.71	98.93	26,572,208.95	11.85	221,589,257.83	97.78	31,192,393.16	14.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	226,624,464.71	100.00	26,572,208.95	11.73	226,623,036.08	100.00	31,192,393.16	13.76
								195,430,642.92

(续上表)

类 别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	235,467,737.03	100.00	25,595,379.67	10.87	271,022,261.15	100.00	20,958,367.52	7.73
其中：母公司合并范围内款项								
销售货款	235,467,737.03	100.00	25,595,379.67	10.87	271,022,261.15	100.00	20,958,367.52	7.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	235,467,737.03	100.00	25,595,379.67		271,022,261.15	100.00	20,958,367.52	
								250,063,893.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	151,123,475.47	7,556,173.77	5.00	118,081,470.88	5,904,073.54	5.00	127,042,593.19	6,352,129.66	5.00	198,124,912.61	9,906,245.63	5.00
1 至 2 年	30,592,418.49	3,059,241.85	10.00	47,902,274.14	4,790,227.41	10.00	77,294,222.82	7,729,422.28	10.00	64,574,357.51	6,457,435.75	10.00
2 至 3 年	30,300,664.35	9,090,199.31	30.00	41,164,254.67	12,349,276.40	30.00	25,314,185.13	7,594,255.54	30.00	4,752,803.09	1,425,840.93	30.00
3 至 4 年	9,723,452.63	4,861,726.32	50.00	11,494,811.28	5,747,405.64	50.00	3,638,181.32	1,819,090.66	50.00	656,851.54	328,425.77	50.00
4 至 5 年	2,229,505.37	1,783,604.30	80.00	2,725,183.46	2,180,146.77	80.00	390,365.20	312,292.16	80.00	364,584.80	291,667.84	80.00
5 年以上	221,263.40	221,263.40	100.00	221,263.40	221,263.40	100.00	1,788,189.37	1,788,189.37	100.00	2,548,751.60	2,548,751.60	100.00
合 计	224,190,779.71	26,572,208.95		221,589,257.83	31,192,393.16		235,467,737.03	25,595,379.67		271,022,261.15	20,958,367.52	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-4,620,184.21	5,599,681.16	4,637,012.15	2,353,560.31

3、 本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款		2,667.67		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中铁物总进出口有限公司	28,452,176.86	12.55	1,436,729.62
中铁物总国际招标有限公司	19,463,322.27	8.59	973,166.11
京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司	18,198,856.95	8.03	909,942.85
中国铁建电气化局集团第二工程有限公司	8,687,623.47	3.83	434,381.17
中铁四局集团有限公司联合体连盐铁路四 电工程指挥部	8,582,389.30	3.79	429,119.47
合 计	83,384,368.85	36.79	4,183,339.22

(2) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中铁物总进出口有限公司	30,924,536.61	13.65	1,546,226.83
大秦铁路股份有限公司	21,076,402.20	9.30	1,053,820.11
中铁二局埃塞俄比亚铁路工程项目经理部	12,021,174.24	5.30	1,131,467.46
中铁物总国际招标有限公司	7,734,454.51	3.41	386,722.73
中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司 哈尔滨站改工程项目经理部	7,640,165.00	3.37	382,008.25
合 计	79,396,732.56	35.03	4,500,245.38

(3) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中铁电气化局集团有限公司长昆客运专线 湖南段系统集成项目部	14,798,712.75	6.28	1,476,016.46
中铁电气化局集团有限公司兰新铁路甘青 系统集成项目经理部	14,660,832.07	6.23	1,466,083.21
石长铁路有限责任公司复线电气化工程建 设指挥部	13,851,407.58	5.88	692,570.38
中铁二局埃塞俄比亚铁路工程项目经理部	10,608,174.94	4.51	530,408.75
中铁电气化局集团有限公司山西中南部铁 路通道 ZNZH-1 标项目经理部	9,274,681.06	3.94	868,171.04
合 计	63,193,808.40	26.84	5,033,249.84

(4) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中铁武汉电气化局集团有限公司兰渝项 目部	24,010,519.36	8.86	1,200,525.97
中铁电气化局集团有限公司长昆客运专线 湖南段系统集成项目部	22,171,616.40	8.18	1,108,580.82
中铁电气化局集团有限公司兰新铁路甘青 系统集成项目经理部	19,521,590.38	7.20	1,936,943.29
中铁电气化局集团有限公司哈齐客专四电 系统集成项目经理部	17,419,382.94	6.43	870,969.15
中国铁建电气化局集团有限公司 (贵广铁路)	11,090,978.28	4.09	554,548.91
合 计	94,214,087.36	34.76	5,671,568.14

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	4,544,376.79	100.00	2,888,218.84	63.56	28,275,709.00	100.00	3,515,785.45	12.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款								
合 计	4,544,376.79	100.00	2,888,218.84		28,275,709.00	100.00	3,515,785.45	
					1,656,157.95			24,759,923.55

(续上表)

种 类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	3,836,346.41	100.00	2,052,171.82	53.49	6,843,579.58	100.00	1,593,265.25	23.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款								
合 计	3,836,346.41	100.00	2,052,171.82		6,843,579.58	100.00	1,593,265.25	5,250,314.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,724,376.79	86,218.84	5.00	25,475,709.00	1,273,785.45	5.00	348,797.49	17,439.87	5.00	3,361,899.12	168,094.96	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00				53,129.97	5,313.00	10.00	4,500.00	450.00	10.00
2 至 3 年										2,802,262.91	840,678.87	30.00
3 至 4 年							2,790,000.00	1,395,000.00	50.00	56,806.70	28,403.35	50.00
4 至 5 年			80.00	2,790,000.00	2,232,000.00	80.00	50,000.00	40,000.00	80.00	312,363.90	249,891.12	80.00
5 年以上	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00	594,418.95	594,418.95	100.00	305,746.95	305,746.95	100.00
合 计	4,544,376.79	2,888,218.84		28,275,709.00	3,515,785.45		3,836,346.41	2,052,171.82		6,843,579.58	1,593,265.25	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-627,566.61	1,749,042.55	458,906.57	425,020.61

3、 本报告期实际核销其他应收款情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款		285,428.92		

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
搬迁补偿款		22,008,600.00		
押金及保证金	4,484,647.78	6,237,617.86	3,313,569.35	4,303,000.00
备用金			94,596.77	219,966.29
其他往来款项	59,729.01	29,491.14	428,180.29	2,320,613.29
合 计	4,544,376.79	28,275,709.00	3,836,346.41	6,843,579.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	5 年以上	61.39	2,790,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	1,236,047.78	1 年以内	27.20	61,802.39
北京中铁国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	2.86	6,500.00
中铁二局工程有限公司采购管理中心	保证金	104,000.00	1 年以内	2.29	5,200.00
成都铁路局	保证金	100,100.00	1 年以内	2.20	5,005.00
合 计		4,360,147.78		95.94	2,868,507.39

(2) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
周庄镇财政所	搬迁补偿金	22,008,600.00	1年以内	77.84	1,100,430.00
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	4-5年	9.87	2,232,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	2,429,544.55	1年以内	8.59	121,477.23
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	304,306.70	1年以内	1.08	15,215.34
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	0.88	12,500.00
合 计		27,782,451.25		98.26	3,481,622.57

(3) 2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	3-4年	72.73	1,395,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	133,500.00	1年以内	3.48	6,675.00
中华人民共和国苏州工业园区海关	保证金	50,000.00	4-5年	1.30	40,000.00
曹小农	其他往来	50,000.00	1-2年	1.30	5,000.00
江阴市青年商会	保证金	300,000.00	5年以上	7.82	300,000.00
合 计		3,323,500.00		86.63	1,746,675.00

(4) 2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江阴市国土资源局	保证金	2,790,000.00	2-3年	40.77	837,000.00
李小建	其他往来	1,514,000.00	1年以内	22.12	75,700.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	1,503,000.00	1 年以内	21.96	75,150.00
江阴市青年商会	保证金	300,000.00	4-5 年	4.38	240,000.00
程胜	备用金	146,225.13	1 年以内	2.14	7,311.26
合 计		6,253,225.13		91.37	1,235,161.26

6、期末涉及政府补助的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
周庄镇财政所	搬迁补偿款	22,008,600.00	1 年以内	2017 年 3 月收回 1,000 万元，2017 年 6 月收回 1,200.86 万元
合 计		22,008,600.00		

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	111,498,921.68		111,498,921.68	109,498,921.68		109,498,921.68
合 计	111,498,921.68		111,498,921.68	109,498,921.68		109,498,921.68

(续上表)

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	106,498,921.68		106,498,921.68	81,925,971.68		81,925,971.68
合 计	106,498,921.68		106,498,921.68	81,925,971.68		81,925,971.68

对子公司投资情况：

被投资单位	2013.12.31	本期 增加	本期 减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江阴康盛新材料有限公司	81,925,971.68			81,925,971.68		
金康国际贸易有限公司						
江阴市康鑫电气技术有限公司 (注)						
合 计	81,925,971.68			81,925,971.68		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期 减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
江阴康盛新材料有限 公司	81,925,971.68			81,925,971.68		
江阴市康鑫电气技术有 限公司(注)						
金康国际贸易有限公司		24,572,950.00		24,572,950.00		
江阴市康昶贸易有限公 司(注)						
西安秋炜铜业有限公司						
合 计	81,925,971.68	24,572,950.00		106,498,921.68		

被投资单位	2015.12.31	本期 增加	本期 减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
江阴康盛新材料有限 公司	81,925,971.68			81,925,971.68		
金康国际贸易有限公司	24,572,950.00			24,572,950.00		
江阴市康昶贸易有限公 司(注)						
西安秋炜铜业有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	106,498,921.68	3,000,000.00		109,498,921.68		

被投资单位	2016.12.31	本期 增加	本期 减少	2017.6.30	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
江阴康盛新材料有限公司	81,925,971.68			81,925,971.68		
金康国际贸易有限公司	24,572,950.00			24,572,950.00		
江阴市康昶贸易有限公司(注)						
西安秋炜铜业有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	109,498,921.68	2,000,000.00		111,498,921.68		

注：①截止 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未对子公司江阴市康昶贸易有限公司缴纳出资；

②江阴市康鑫电气技术有限公司已于 2016 年 6 月 3 日完成工商注销。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,354,265.70	217,204,791.19	461,896,700.89	387,523,831.11
其他业务	8,612,217.73	7,543,840.88	15,760,837.60	14,597,699.39
合 计	253,966,483.43	224,748,632.07	477,657,538.49	402,121,530.50

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,468,394.14	466,056,551.44	729,069,392.54	618,733,535.42
其他业务	12,567,570.09	11,213,085.45	34,772,644.86	28,857,248.96
合 计	583,035,964.23	477,269,636.89	763,842,037.40	647,590,784.38

(五) 投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
子公司分回的现金股利			31,500,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,447,766.67	-1,606,922.56	-26,162,725.36	-13,238,971.92
理财收益		216,297.75	210,349.01	
合 计	4,447,766.67	-1,390,624.81	5,547,623.65	-13,238,971.92

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	20,661.72	-389,823.51	-1,493,464.80	187,858.00	
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）	175,000.00	1,192,125.64	878,500.00	927,600.00	
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	340,488.67	7,508,734.89	-29,498,350.84	-14,585,571.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,235.44	235,687.11	-338,338.31	-977,664.22	
与公司正常经营业务无关的其他应收款项计提的资产减值损失	1,100,430.00	-1,100,430.00			
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）		-4,580,166.82			
减：所得税影响额	244,050.04	1,162,612.96	-7,612,913.49	-2,241,650.25	
减：少数股东权益影响额				-46,552.21	
合 计	1,379,294.91	1,703,514.35	-22,838,740.46	-12,159,575.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.259	0.259
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.247	0.247

2016 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.49	0.457	0.457
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	15.98	0.443	0.443

2015 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.13	0.445	0.445
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	28.75	0.635	0.635

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.85		
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	33.90		

注：本公司于 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司，2014 年度为有限公司阶段，不需计算每股收益。

江阴电工合金股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年七月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

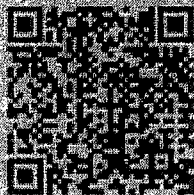
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

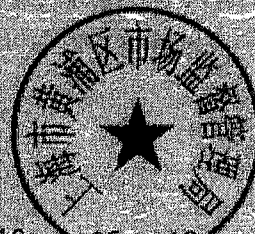
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

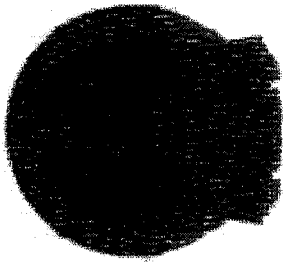
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

2016年05月19日



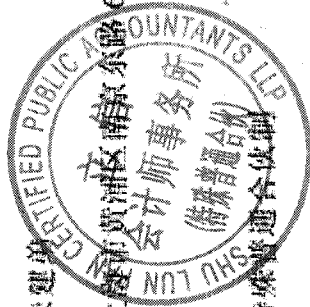


会计师事务所
执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海浦东新区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31C00006

注册资本(出资额)：人民币 10700 万元整

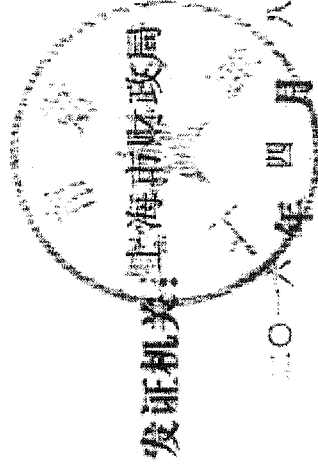
批准设立文号：沪财会（2000）26号（转制批文 沪财会（2010）82号）

批准设立日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

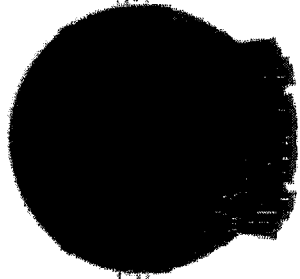
证书序号：NO 017359

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



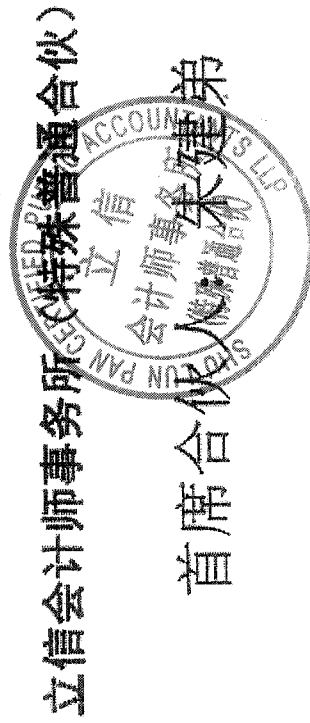
中华人民共和国财政部制



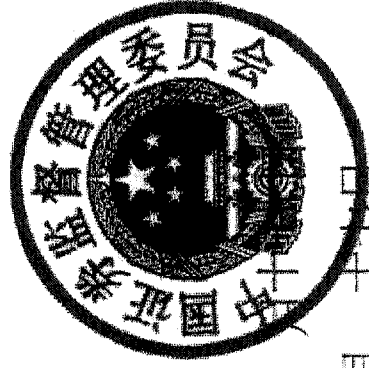
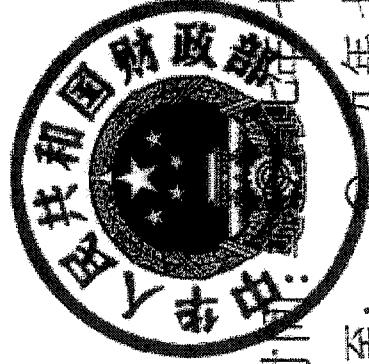
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



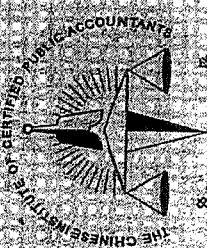
首席合伙人 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 潘永祥 Full name: 潘永祥

性别: 男 Sex: 男

出生日期: 1965-01-08 Date of birth: 1965-01-08

工作单位: 江苏公证会计师事務所 Working unit: 江苏公证会计师事務所

身份证号: 320106650107281 Identity card No: 320106650107281





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须办理续登。

This certificate is valid for another year after this renewal.



潘永祥(320200010022)
已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须办理续登。

This certificate is valid for another year after this renewal.





注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出:

Agree the holder to be transferred from:



同意调入:

Agree the holder to be transferred to:

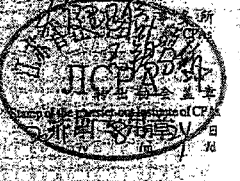


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出:

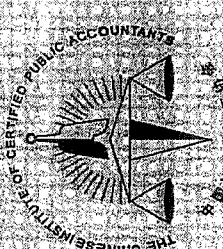
Agree the holder to be transferred from:



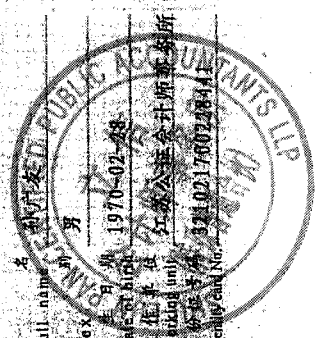
同意调入:

Agree the holder to be transferred to:





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



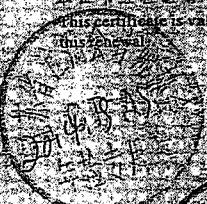
JIANGSU PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

Full name: 孙广友
Sex: 男
Date of birth: 1970-02-28
Working unit: 江苏公证会计师事务所
Certificate No.: 320200010013
Identity Card No.: 320202176027844



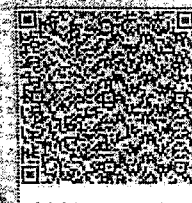
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

孙广友(320200010013)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

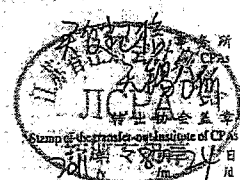


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

