



康跃科技股份有限公司

2014 年年度报告

公告编号：2015-023

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王楠	董事	工作原因	杨恒兴
郭伦海	董事	工作原因	杨金玉

公司负责人郭锡禄、主管会计工作负责人郑树峰及会计机构负责人(会计主管人员)王德兴声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	38
第八节 公司治理	42
第九节 财务报告	45
第十节 备查文件目录	121

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	康跃科技	股票代码	300391
公司的中文名称	康跃科技股份有限公司		
公司的中文简称	康跃科技		
公司的外文名称	Kangyue Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Kangyue Technology		
公司的法定代表人	郭锡禄		
注册地址	寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）		
注册地址的邮政编码	262718		
办公地址	寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）		
办公地址的邮政编码	262718		
公司国际互联网网址	http://www.chinakangyue.com		
电子信箱	kysecu@chinakangyue.com		
公司聘请的会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 14 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨金玉	李俊成
联系地址	山东省寿光市经济开发区洛前街 1 号	山东省寿光市经济开发区洛前街 1 号
电话	05365788238	05365788238
传真	05365788238	05365788238
电子信箱	yangjinyu@chinakangyue.com	lijuncheng@chinakangyue.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 12 月 24 日	寿光市工商行政 管理局	370783228003643	370783739266659	73926665-9
股份公司成立变更 注册	2010 年 08 月 26 日	潍坊市工商行政 管理局	370783228003643	370783739266659	73926665-9
公司上市变更注册	2014 年 09 月 22 日	山东省工商行政 管理局	370783228003643	370783739266659	73926665-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	243,428,659.11	255,385,121.46	-4.68%	225,272,826.80
营业成本（元）	154,034,504.91	156,916,271.81	-1.84%	135,617,724.19
营业利润（元）	18,577,999.98	32,595,009.37	-43.00%	31,868,587.15
利润总额（元）	31,099,836.76	38,991,510.28	-20.24%	39,777,894.21
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	28,718,706.93	34,958,543.50	-17.85%	35,477,991.07
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,105,129.04	32,114,952.08	-34.28%	31,485,089.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,880,883.48	21,658,761.26	-279.52%	29,341,438.85
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.5832	0.4332	-234.63%	0.5868
基本每股收益（元/股）	0.5043	0.6992	-27.87%	0.7096
稀释每股收益（元/股）	0.5043	0.6992	-27.87%	0.7096
加权平均净资产收益率	10.65%	19.17%	-8.52%	22.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.83%	17.61%	-9.78%	20.18%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	66,670,000.00	50,000,000.00	33.34%	50,000,000.00
资产总额（元）	681,847,082.99	562,919,130.56	21.13%	407,276,720.70
负债总额（元）	317,140,295.17	365,416,546.67	-13.21%	234,732,680.31
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	364,706,787.82	197,502,583.89	84.66%	172,544,040.39
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.4703	3.9501	38.49%	3.4509
资产负债率	46.51%	64.91%	-18.40%	57.63%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益的项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	224,081.45	315,635.32	-147,827.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,222,379.18	1,951,224.99	3,895,966.65	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	545,770.32	1,046,093.77	947,369.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,545.20	40,469.26	7,829.83	
减：所得税影响额	1,356,107.86	509,831.92	710,436.85	
合计	7,613,577.89	2,843,591.42	3,992,901.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

四、重大风险提示

1、产业政策的风险

公司产品配套的内燃机主要应用于商用车和工程机械等领域，受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响较大。当前我国经济整体增速和基础设施投资规模增长放缓，对商用车、工程机械的市场需求增长造成一定负面影响；同时，受国家环保政策的影响，国内内燃机正处于国三向国四排放的产品转型，公司存在产品销量增长缓慢甚至下降的风险。

未来宏观经济出现周期波动或者国家产业政策和投资政策发生变化，将影响内燃机需求的增长趋势，进而对本公司的生产经

营和未来发展产生直接影响。

2、偿债风险

公司的涡轮增压器产品主要为下游内燃机主机厂配套，主机厂普遍实行零库存管理，公司与主机厂主要采用月度结算模式，导致存货和应收账款占用资金额度大，流动比率、速动比率较低。另外，公司目前资金需求量大，主要依靠银行信贷资金满足资本性支出及流动资金周转需求，导致公司存在偿债风险。

3、应收账款风险

截止本报告期末，公司应收账款为14349.88万元，占流动资产比例分别为39.2%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。

4、存货较高的风险

公司存货主要由原材料、在产品和库存商品等组成。截至本报告期末，公司存货为5439.35万元，占流动资产的比例为14.8%，公司存货占流动资产的比例较高。公司配套产品的主机厂商普遍实行零库存管理，要求零部件供应商根据上线装配计划及时供应零部件，公司为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障；此外，本公司客户具有多品种的需求特点，也导致存货的增加。随着公司销售规模的快速扩张，公司期末存货余额增长较快。存货增长将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。如出现公司产品销售价格大幅下降的异常情况，将可能导致公司存货发生跌价损失。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年，我国汽车用发动机产销分别完成2108.16万台和2116.95万台，比上年同期累计分别增长3.31%和4.54%，产量增幅下降0.62个百分点，销量增幅增长0.1个百分点。其中柴油机产量约为319.79万台，汽油机产量约为1782.84万台，占整体市场的86.6%，是发动机销售市场的主力。

目前公司主要配套产品为柴油机涡轮增压器，2014年国内车用柴油机产销累计完成319.8万台和323.4万台，较上一年度分别下降10.25%和9.69%。一方面，车用柴油机市场受国家经济形势影响较大，整个行业处于低迷状态，市场需求下降；另一方面，受排放法规的影响，排放标准升级过程中相关配套政策的不清晰，致使下游发动机厂商控制产量；同时，各整车厂也同时大幅压缩产量，进一步限制了柴油机的产量增长。在报告期内，受市场低迷、环保排放标准升级等影响，公司报告期内销量下降，全年完成增压器销售34.64万台，同比下降4.02%；全年实现营业收入24,342.87万元，较上年降低4.68%；实现营业利润1857.8万元，较上年降低43.00%；归属于母公司净利润2871.871万元，较上年下降17.85%。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

项目	2014 年度	2013 年度	变动金额	动幅度%	变动原因
营业收入	243,478,820.60	255,385,121.46	-11,906,300.86	-4.66%	受市场竞争影响，本期销量及价格降低所致。
营业成本	153,955,071.89	156,916,271.81	-2,961,199.92	-1.89%	
销售费用	16,769,952.86	16,839,108.19	-69,155.33	-0.41%	
管理费用	31,947,929.42	32,199,496.66	-251,567.24	-0.78%	
财务费用	17,339,048.14	13,132,968.77	4,206,079.37	32.03%	主要是利息支出大幅度增加所致。
营业外收入	12,567,021.44	6,647,500.91	5,919,520.53	89.05%	主要原因是收到的政府补助增加所致
经营活动产生的现金净额	-38,880,883.48	21,658,761.26	-60,539,644.74	-279.52%	主要原因为本期支付贷款增加，经营活动现金流出大幅增加所致
研发支出	16,166,575.49	18,360,708.92	-2,194,133.43	-11.95%	本期加强费用控制所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

√ 适用 □ 不适用

2014年度受下游行业竞争影响，公司销售收入报告期较上期下降1195.65万元，同比下降4.68%；公司根据生产经营的需要，报告期融资增加，导致财务费用报告期较上期增加455.71万元，同比上升34.70%；报告期政府补助增加，导致营业外收入报告期较上期增加591.95万元，同比上升89.05%。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	243,428,659.11	255,385,121.46	-4.68%

驱动收入变化的因素

一方面，车用柴油机市场受国家经济形势影响较大，整个行业低迷状态，市场需求下降；另一方面，受排放法规的影响，排放标准升级过程中相关配套政策的不清晰，致使下游发动机厂商控制产量；同时，各整车厂也同时大幅压缩产量，进一步限制了柴油机的产量增长。在报告期内，受市场低迷、环保排放标准升级等影响，公司报告期内销量下降，全年完成增压器销售34.64万台，同比下降4.02%；全年实现营业收入24,342.87万元，较上年降低4.68%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
涡轮增压器	销售量	万台	34.64	36.09	-4.02%
	生产量	万台	35.22	37.39	-5.80%
	库存量	万台	6.49	6.18	5.02%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2014 年度	2013 年度	变动金额	变动幅度 %	变动原因
财务费用	17,339,048.14	13,132,968.77	4,206,079.37	32.03%	主要是利息支出大幅度增加所致。
营业外收入	12,567,021.44	6,647,500.91	5,919,520.53	89.05%	主要原因是收到的政府补助增加所致
经营活动产生的现金净额	-38,880,883.48	21,658,761.26	-60,539,644.74	-279.52%	主要原因为本期支付货款增加，经营活动现金流出大幅增加所致

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	117,231,735.83	76.11%	118,434,877.49	75.48%	-1.02%
直接人工	9,777,337.52	6.35%	10,428,644.17	6.65%	-6.25%
制造费用	27,025,431.56	17.55%	28,052,750.15	17.88%	-3.66%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,640,797.65	16,839,108.19	-1.18%	
管理费用	32,107,865.29	32,199,496.66	-0.28%	
财务费用	17,690,055.97	13,132,968.77	34.70%	主要是利息支出大幅度增加所致。
所得税	2,381,129.83	4,032,966.78	-40.96%	主要是应纳税所得额降低所致。

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

基于为未来市场和未来技术做储备的目的，公司一直以来都十分重视新产品和新技术的开发与创新工作，以期满足客户目前及未来的需求，公司研发费用投入占营业收入的比例一直保持较高水平。2014年度，公司共开展了8个研发项目，均是研发不同类型符合客户需要的增压器，其中1个项目已全部完成，5个项目已完成进度的90%。研发投入共计1616万元，占当年营业投入的6.64%。

公司不断的创新、研发新产品，以适应未来市场需求，获得用户认可，保障公司的盈利能力；面向未来的技术的研发，以加强技术储备，提升公司技术实力，有利于公司长远发展，做大做强企业；同时，新技术的投产和产业化，可达到对国外的相关技术等效替代，打破国外的技术壁垒和封锁的作用。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	16,166,575.49	18,360,708.92	16,155,352.74
研发投入占营业收入比例	6.64%	7.19%	7.17%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	143,908,463.73	142,211,542.26	1.19%
经营活动现金流出小计	182,789,347.21	120,552,781.00	51.63%
经营活动产生的现金流量净额	-38,880,883.48	21,658,761.26	-279.52%
投资活动现金流入小计	508,600.00	1,297,610.22	-60.80%
投资活动现金流出小计	32,832,954.41	62,732,966.87	-47.66%
投资活动产生的现金流量净额	-32,324,354.41	-61,435,356.65	-47.38%

筹资活动现金流入小计	454,010,834.71	228,121,088.00	99.02%
筹资活动现金流出小计	352,968,736.65	182,984,476.81	92.90%
筹资活动产生的现金流量净额	101,042,098.06	45,136,611.19	123.86%
现金及现金等价物净增加额	29,828,142.21	5,360,015.80	456.49%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、经营活动现金流出2014年度较2013年度增加，致使经营活动产生的现金流量净额减少60,539,644.74元，主要原因为本期支付货款增加，经营活动现金流出大幅增加所致。

2、投资活动现金流入及流出较2013年度减少，致使投资活动产生的现金流量净额增加29,111,002.24元，主要原因为本期项目投入较2013年减少所致。

3、筹资活动现金流入及流出增加，致使筹资活动产生的现金流量净额增加55,905,486.87元，主要原因为本期发行股票募集资金增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,888.09万元，净利润2,871.87万元，差异为6,759.96万元，主要原因是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	144,176,045.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	59.23%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	37,783,217.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.19%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据招股说明书中披露的未来发展与规划，报告期内，公司始终坚持“产品高端化、企业规模化、市场国际化、管理现代化、队伍专业化、资本多元化”的发展战略，坚持与内燃机主机厂商配套供应增压器为主、兼顾配件市场的发展思路，力争成为国内一流、国际知名的增压器专业制造企业。在国内市场方面，逐步积累优质、稳定、广泛的客户资源，同时利用自身的研发优势、成本优势、制造优势和服务优势，在客户积累的基础上完成产品升级和市场份额的稳步增加；在海外市场方面，力争抓住汽车零部件全球采购向中国市场延伸的大好机遇，逐步拓展国际市场。

2014年公司，公司面对宏观经济不景气和行业政策变动带来的不利影响，紧密围绕年度经营计划，强化销售力度，加强技术研发，借市场转型之机，储备了许多优质的客户资源和具备发展前景的新技术、新产品。

在销售方面，公司进一步加强与发动机厂商的合作开发配套关系，保持与主机厂商同步研发、销售；在研发方面，面对复杂

多变的市场形势，公司强化技术力量，持续推出新产品、新技术，为新市场的开发提供了动力；另外，公司灵活的生产配套方式，使公司产品可以满足客户多型号、小批量的需求，使公司在市场竞争中保持了稳定的发展；与此同时，公司还加大了国际市场及国内配件市场的开拓力度，积极布局，以保证企业当前及未来的盈利能力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
内燃机零部件	232,750,391.62	80,748,631.06

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
涡轮增压器	232,750,391.62	152,001,760.56	34.69%	-6.30%	-1.52%	-8.37%
其他	10,678,267.49	2,032,744.35	80.96%	52.68%	-20.81%	27.91%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	90,517,090.95	13.28%	94,587,405.35	16.80%	-3.52%	
应收账款	143,498,758.07	21.05%	106,396,831.38	18.90%	2.15%	
存货	54,393,512.82	7.98%	42,309,947.73	7.52%	0.46%	
固定资产	209,468,824.30	30.72%	121,200,625.18	21.53%	9.19%	
在建工程	54,603,971.71	8.01%	91,817,006.57	16.31%	-8.30%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	206,009,315.71	30.21%	207,921,088.00	36.94%	-6.73%	
长期借款			20,000,000.00	3.55%	-3.55%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用**(4) 公司竞争能力重大变化分析**☐ 适用 ☒ 不适用**(5) 投资状况分析**

1) 对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
4,946.00						
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
康诺精工有限公司	研发、生产、销售：机械零部件；经营国家允许范围内的货物与技术的进出口业务。	100.00%	无			否

2) 募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	13,848.55
报告期投入募集资金总额	6,421
已累计投入募集资金总额	6,421
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

2.募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
涡轮增压器扩产项目	否	10,240.9	10,240.9	4,813.57	4,813.57	47.00%	2015 年 12 月 31 日				
技术中心扩建项目	否	3,667.84	3,667.84	1,607.43	1,607.43	44.00%	2015 年 12 月 31 日				
承诺投资项目小计	--	13,908.74	13,908.74	6,421	6,421	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	13,908.74	13,908.74	6,421	6,421	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	募集资金先期投入 5,365.45 万元，已置换。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2014 年 9 月 29 日，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，使用部分闲置募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 6 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户和补充流动资金
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3.募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
子公司车用涡轮增压、压气机精加工项目	15,000	4,949.38	12,503.15	92.00%	0		
合计	15,000	4,949.38	12,503.15	--	0	--	--

4) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
康诺精工有限公司	子公司	机械加工制造	机械零部件	50000000	180,259,938.97	61,521,617.48	35,564,992.48	-2,730,737.20	-2,040,080.70

主要子公司、参股公司情况说明

项目	期末金额	期初金额	增减幅度(%)	原因
资产总额	180,259,938.97	98,910,948.09	82.24	主要是车用涡轮壳、压气机精加工项目投入所致。
负债总额	118,738,321.49	84,809,249.91	40.01	主要是增加银行借款所致。
所有者权益	61,521,617.48	14,101,698.18	336.27	主要是母公司增加资本所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司未来发展的展望

公司计划：（1）在现有产品技术及产品制造系统的基础上，进一步提高产品的技术水平和过程控制能力，巩固并提升公司的核心技术优势和高性价比优势；（2）抓住“低碳经济”、“节能减排”带来的市场机遇，在加强与现有优质客户的供应链合作关系的同时，不断拓展国内外高端优质客户，扩充生产能力，扩大市场份额，保持营业收入和利润的持续、稳定增长；（3）实现汽油机增压器、高端柴油商用车增压器、新能源及替代燃料内燃机增压器、大型涡轮增压器的规模化生产，并大力拓展该类高端产品的市场，打破国际巨头的垄断；（4）推动机械增压器、可变截面涡轮增压器等新产品的开发和技术升级，并实现规模化生产，成为民族增压器企业的领导者；（5）大力拓展国际市场，逐步提高出口产品的销量及占比；（6）根据行业发展及十二五规划，开拓汽油发动机用涡轮增压器的设计、制造及应用，直接与国际对手竞争，抓住汽油机增压的机会，进军轿车汽油发动机用增压器市场，为公司后续发展提供可持续扩展的市场空间。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于2014年颁布下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号—合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》。

经公司2015年4月16日第二届董事会第十四次会议审议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额
------	----------------------	----------------------------------

		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	8,028,333.48
		其他非流动负债	-7,441,666.81
		其他流动负债	-586,666.67

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

原因

报告期内公司无利润分配预案及资本公积金转增股本预案：

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.30
每 10 股转增数（股）	15
分配预案的股本基数（股）	66,670,000
现金分红总额（元）（含税）	8,667,100.00
可分配利润（元）	27,828,119.29
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司 2014 年度审计机构山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，康跃科技股份有限公司母公司 2014 年度实现净利润 30,920,132.54 元。根据《公司章程》规定：当年计提 10% 的法定盈余公积金 3,092,013.25 元。截至 2014 年 12 月 31 日，累计可供股东分配的利润为 106,287,175.93 元，母公司年末资本公积余额为 166,183,847.98 元。以截至 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 6667 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.30 元（含税），共计派发现金红利 866.71 万元（含税）；同时，以资本公积转增股本，每 10 股转增 15 股，共计转增股本 10000.5 万股。转增后，公司总股本为 16667.5 股，资本公积余额为 66,178,847.98 元。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2012年2月21日，公司2011年度股东大会审议通过了2011年度利润分配的议案：以总股本5,000万股为基数，每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金股利750万元。

2013年2月27日，公司2012年度股东大会审议通过了2012年度利润分配的议案：总股本5,000万股为基数，每10股派发现金股利2元（含税），共计派发现金股利1,000万元。

2014年2月18日，公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润暂不分配的议案：2013年利润暂不分配。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	8,667,100.00	28,718,706.93	30.18%
2013 年	0.00	34,958,543.50	0.00%
2012 年	10,000,000.00	35,477,991.07	28.19%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2015 年 1 月 5 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强对内幕信息知情人的管理，落实信息披露的归口管理责任，完善信息流程和控制机制，严格执行信息外报流程的审批程序，所有信息必须经公司董事会秘书批准后方可对外报送，要求接收人员填写保密承诺，董事会办公室将外部单位相关人员作为内幕知情人登记备查。公司积极做好投资者来访调研、媒体采访的接待安排和保密工作，进行直接沟通前，要求对方签署承诺书。同时，公司对内幕信息管理制度的建设情况和执行情况进行了自查，公司未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也不存在受到监管部门查处和整改的情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 11 月 05 日	公司接待室	实地调研	机构	海通证券、财通基金	公司产品及经营状况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
寿光市康跃投资有限公司	控股股东	接受劳务	为本公司提供供热采暖服务	寿光市物价《关于调整我市城区居民供热价格的通知》【寿价格发（2010）08号】	2.40元/米 ²	68.56	100.00%	现金	2.40元/米 ²		
合计				--	--	68.56	--	--	--	--	--

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
寿光市康跃投资有限公司	0	0.00%	68.56	100.00%
合计	0	0.00%	68.56	100.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

2012年7月1日，公司与寿光经济开发区管委会签署《房屋租赁协议》，约定将公司的一幢办公楼租赁给其使用，租赁期4年，租金7万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
康诺精工有限公司	2014 年 09	8,000	2014 年 12 月 27	8,000	连带责任保	5 年	否	否

	月 02 日		日		证			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			0	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		8,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		8,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			0	
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	寿光市康跃投资有限公司	自康跃科技股票首次公开发行上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的康跃科技股份，也不由康跃科技回购本公司所持有的该部分股份；所持康跃科技股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；康跃科技上市后 6 个月内如康跃科技股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有康跃科技股票的锁定期	2014 年 01 月 22 日	上市之日起三十六个月	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

		限自动延长至少 6 个月。康跃科技招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。			
	青岛中科恒信信息技术有限公司、北京九州润泽有限公司、北京盛泰新力投资管理有限公司	自康跃科技股票首次公开发行上市之日起十二个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的康跃科技股份，也不由康跃科技回购本公司所持有的该部分股份。	2014 年 01 月 22 日	上市之日起十二个月	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	郭锡禄	自康跃科技股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人通过康跃投资持有的康跃科技股份，也不由康跃科技回购该部分康跃科技股份。除前述锁定期外，本人在任职康跃科技董事、监事、高级管理人员一职或数职期间，每年转让的康跃科技股份不超过本人届期直接或间接持有康跃	2014 年 01 月 22 日	上市之日起三十六个月	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

		科技股份总数的百分之二十五；如在康跃科技股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人届时直接或间接持有的康跃科技股份；如在康跃科技股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人届时直接或间接持有的康跃科技股份；如在康跃科技股票上市之日起第十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不转让本人届时直接或间接持有的康跃科技股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。在康跃科技上市后 6 个月内如康跃科技股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价			
--	--	--	--	--	--

		低于发行价，本人直接或间接持有的康跃科技股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。			
	郭锡文	自康跃科技股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人通过康跃投资持有的康跃科技股份，也不由康跃科技回购该部分康跃科技股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。在康跃科技上市后 6 个月内如康跃科技股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的康跃科技股票的锁定期限自动延长至少 6 个月；除前述限售期外，本人的股份锁定期将严格按照公司实际控制人、董事长郭锡禄股份锁定的承诺执行。	2014 年 01 月 22 日	上市之日起三十六个月	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	公司董事杨恒	自康跃科技股	2014 年 01 月 22	上市之日起三	承诺人严格信

	兴、杨金玉、郭伦海，监事郭宗利、郭伦吉，高级管理人员王航、郑树峰	票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人通过康跃投资持有的康跃科技股份有限公司，也不由康跃科技回购该部分康跃科技股份有限公司。除前述限售期外，本人在任职康跃科技董事、监事、高级管理人员一职或数职期间，每年转让康跃科技股份有限公司不超过届期本人已直接或间接持有的康跃科技股份有限公司总数的百分之二十五；如在康跃科技股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的康跃科技股份有限公司；如在康跃科技股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的康跃科技股份有限公司；如在康跃科技股票上市之日起第十二个月后申	日	十六个月	守承诺，未出现违反承诺的情况
--	----------------------------------	--	---	------	----------------

		报离职的,自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的康跃科技股份;本人所持股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价。在康跃科技上市后 6 个月内如康跃科技股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有的康跃科技股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。			
	公司其他董事、监事及高级管理人员	本人在任职康跃科技董事、监事、高级管理人员一职或数职期间,每年转让康跃科技股份不超过届期本人已直接或间接持有的康跃科技股份总数的百分之二十五;如在康跃科技股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的康跃	2014 年 01 月 22 日	任职期间	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

		科技股份；如在康跃科技股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的康跃科技股份；如在康跃科技股票上市之日起十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的康跃科技股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘守堂、卢中庆

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

☒ 适用 ☐ 不适用

1、因业务发展需要，公司全资子公司“寿光市康跃精密铸件有限公司”更名为“康诺精工有限公司”，已于2014年11月10日完成工商变更备案。

2、康诺精工有限公司“车用涡轮壳、压气机壳精加工项目”一期工程基本完工。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
二、无限售条件股份	0		16,670,000				16,670,000	16,670,000	25.00%
1、人民币普通股	0		16,670,000				16,670,000	16,670,000	25.00%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	16,670,000				16,670,000	66,670,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年7月7日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014] 677号”文《关于核准康跃科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，向社会公开发行1667万股人民币普通股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014] 677号”文《关于核准康跃科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，向社会公开发行1667万股人民币普通股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年7月公开发行新股的股份登记工作已于2014年7月31日前在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

详见本报告第三节第一部分“主要会计数据和财务指标”所列内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
寿光市康跃投资有限公司	42,000,000			42,000,000	首发承诺	2017 年 8 月 1 日
青岛中科恒信信息技术有限公司	3,000,000			3,000,000	首发承诺	2015 年 8 月 1 日
北京盛泰新力投资管理有限公司	2,500,000			2,500,000	首发承诺	2015 年 8 月 1 日
北京九州润泽投资有限公司	2,500,000			2,500,000	首发承诺	2015 年 8 月 1 日
合计	50,000,000	0	0	50,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
康跃科技	2014 年 07 月 24 日	9.84	16,670,000	2015 年 08 月 01 日	16,670,000	

证券发行情况的说明

2014年7月7日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准康跃科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]677号），核准本公司公开发行新股不超过1,667万股。

本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式。其中：网下发行数量为166.70万股，占本次发行数量的10%；网上发行数量为1,500.30万股，占本次发行数量的90%，发行价格为9.84元/股。

经深圳证券交易所《关于康跃科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2014]273 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“康跃科技”，股票代码“300391”；本次公开发行的1,667万股股票，并于2014 年 8 月1 日起上市交易。

首次公开发行股票后，公司股本总额由5000万股变更为6667万股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，2014年7月7日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]677号文核准，公司首次公开发行股票1,667万股。发行价格为9.84元/股，共募集资金净额16,403.28万元。公司首次公开发行股票后，公司股本总额从5,000万股增加至6,667万股，公司股本结构由限售股股东占比100%，变更为限售股股东占比75%，无限售条件流通股股东占比25%，因股本溢价发行，导致所有者权益增加13,848.5497元。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,757		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			5,034	
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
寿光市康跃投资有限公司	境内非国有法人	63.00%	42,000,000	0	42,000,000	0	质押	10,000,000
青岛中科恒信信息技术有限公司	境内非国有法人	4.50%	3,000,000		3,000,000			
北京盛泰新力投资管理有限公司	境内非国有法人	3.75%	2,500,000		2,500,000			
北京九州润泽投资有限公司	境内非国有法人	3.75%	2,500,000		2,500,000			
周信钢	境内自然人	3.24%	2,161,038			2,161,038		
周晨	境内自然人	0.92%	613,504			613,504		
李欣	境内自然人	0.83%	552,784			552,784		
周奇平	境内自然人	0.48%	317,908			317,908		
周军	境内自然人	0.45%	300,000			300,000		
梁立勤	境内自然人	0.30%	200,710			200,710		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
周信钢		2,161,038				人民币普通股		
周晨		613,504				人民币普通股		
李欣		552,784				人民币普通股		
周奇平		317,908				人民币普通股		

周军	300,000	人民币普通股	
梁立勤	200,710	人民币普通股	
翟虎	199,500	人民币普通股	
林莺	155,800	人民币普通股	
李亚波	120,000	人民币普通股	
陈宇	110,600	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东周信钢除普通证券账户持有 288,100 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,872,938 股，实际合计持有 2,161,038 股； 公司股东周晨通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 613,504 股，实际合计持有 613,504 股； 公司股东李欣通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 552,784 股，实际合计持有 552,784 股； 公司股东周奇平除普通证券账户持有 246,798 股外，还通过申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 71,110 股，实际合计持有 317,908 股； 公司股东翟虎通过平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 199,500 股，实际合计持有 199,500 股； 公司股东李亚波通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 171,800 股，实际合计持有 171,800 股；		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
寿光市康跃投资有限公司	郭锡禄	2009 年 11 月 30 日	69809350-0	500 万元	工业项目投资；物业管理及投资；企业信息咨询及服务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

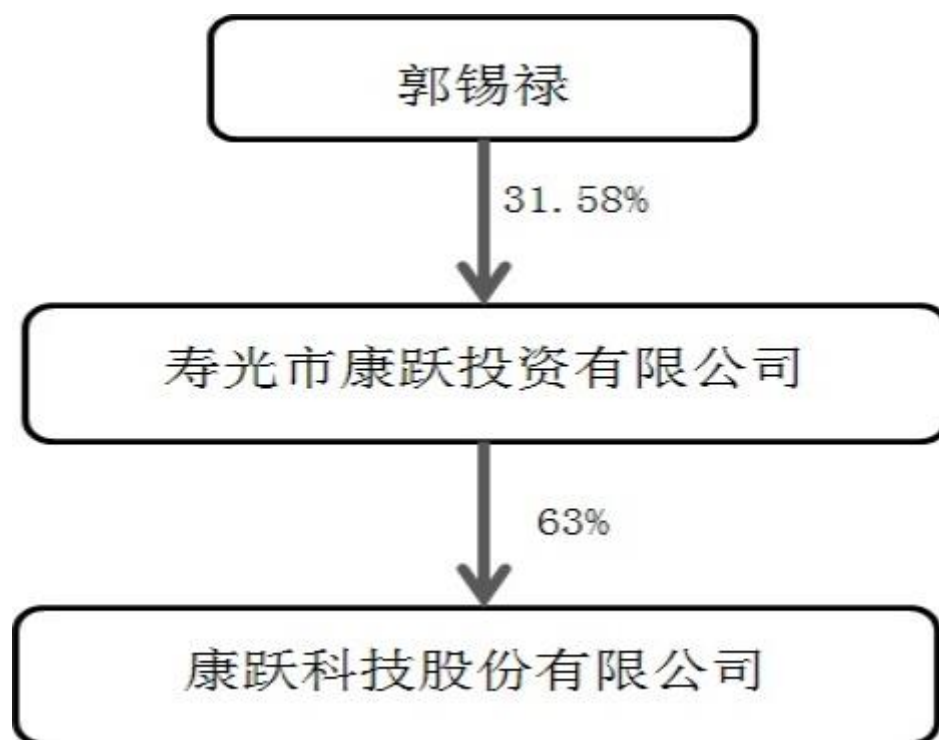
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭锡禄	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	近五年一直担任康跃增压器及康跃科技董事长，兼任寿光市康跃投资有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数	可上市交易时间	新增可上市交易股份数	限售条件
----------	------------	---------	------------	------

	量（股）		量（股）	
寿光市康跃投资有限公司	42,000,000	2017 年 08 月 01 日		首发承诺
青岛中科恒信信息技术有限公司	3,000,000	2015 年 08 月 01 日		首发承诺
北京盛泰新力投资管理有限公司	2,500,000	2015 年 08 月 01 日		首发承诺
北京九州润泽投资有限公司	2,500,000	2015 年 08 月 01 日		首发承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内无董事、监事和高级管理人员直接持有本公司股票。

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、郭锡禄先生：本公司董事长，男，1948年10月生，大专学历，高级工程师。1970年1月至1994年1月历任齿轮箱厂工厂技术员、工厂厂长；1994年2月至2001年12月任增压器厂工厂厂长；2001年12月至2010年8月任康跃有限董事长；2010年8月至今任公司董事长。

2、郭晓伟先生：本公司董事、总经理，男，1979年5月生，大专学历，营销师。2004年5月至2010年8月历任康跃有限销售部经理、市场开发部经理、总经理助理；2010年8月至2013年8月任本公司副总经理；2013年8月至今任本公司董事、总经理。

3、杨恒兴先生：本公司董事，男，1957年8月生，大专学历，经济师。自2001年12月至2010年8月历任康跃有限董事兼常务副总经理、董事兼总经理；2010年8月至2013年8月任本公司董事、总经理，2013年8月至今任本公司董事。

4、杨金玉先生：本公司董事、副总经理兼董事会秘书，男，1962年12月生，大专学历，高级工程师。自2001年12月至2010年8月曾任康跃有限董事兼办公室主任、董事兼总经理助理、董事兼副总经理、财务负责人；2010年8月至今任本公司董事、副总经理兼董事会秘书。

5、郭伦海先生：本公司董事、副总经理，男，1964年3月生，大专学历，高级工程师。2001年12月至2010年8月历任康跃有限董事兼技术中心副主任、董事兼副总经理；2010年8月至2014年12月任本公司董事、副总经理；现任公司董事。

6、王楠先生：本公司董事，男，1974年1月生，经济学学士。2009年至今任北京兴源投资管理有限公司董事长、北京翠微大厦股份有限公司董事；2010年4月至2010年8月任康跃有限董事；2010年8月至今任本公司董事。

7、魏安力先生：本公司独立董事，男，1953年3月生，本科学历，高级工程师。2008年至今任中国内燃机工业协会副秘书长；2010年8月至今任本公司独立董事。

8、马朝臣先生：本公司独立董事，男，1959年5月生，博士学历，教授。1994年6月至今在北京理工大学任教；2010年8月至今任本公司独立董事。马朝臣先生目前还担任北京理工大学热能与动力工程系主任、中国内燃机学会大功率柴油机分会副主任委员、中国内燃机学会编辑委员会委员及北京内燃机学会理事。

9、王宪德先生：本公司独立董事，男，1970年9月生，硕士学历，注册会计师（非执业）、注册资产评估师（非执业）。2009年至今任北京财智东方信息技术有限公司事业部经理；2010年8月至今任本公司独立董事。

10、郭宗利先生：本公司监事，男，1962年1月生，大专学历，高级技师。2001年12月至2010年8月历任康跃有限董事兼销售部经理、董事兼副总经理；2010年8月至2013年8月任本公司董事、副总经理；2013年8月至今任本公司监事会主席。

11、郭伦吉先生：本公司监事，男，1960年1月生，大专学历，工程师。2001年12月至2009年12月历任康跃有限客户服务部经理、行政处长，2010年1月至2010年8月任康跃有限监事；2010年8月至今任本公司监事。

12、禹晓杰女士：本公司职工监事，女，1980 年5 月生，本科学历，经济师。2003年9月至今历任康跃增压器、康跃科技翻译、人力资源培训薪酬专员、招聘劳动关系专员、人力资源处处长等职务，现任公司人力资源处处长。2015年1月至今任公司职工监事。

13、王航先生：本公司副总经理，男，1968年5月生，硕士学位，高级工程师。2004年4月至2010年8月任康跃有限副总经理；2010年8月至今任本公司副总经理。

14、郑树峰先生：本公司财务负责人，男，1967年11月生，本科学历，工程师，国际注册高级会计师（ICPA）。2002年1月至2010年8月历任康跃有限主管会计、计财处长、财务负责人；2010年8月至今任本公司财务负责人。

15、曹山河先生：本公司副总经理，男，1967年9月生，硕士研究生学历，2004年4月至今历任康跃增压器、康跃科技品质管理部经理、工艺试制部经理、总经理助理、总工艺师、技术中心副主任等职务，2015年1月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭锡禄	寿光市康跃投资有限公司	董事长	2013 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 30 日	否
杨恒兴	寿光市康跃投资有限公司	董事、总经理	2013 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 30 日	是
郭伦海	寿光市康跃投资有限公司	董事	2013 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 30 日	否
杨金玉	寿光市康跃投资有限公司	董事	2013 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 30 日	否
王航	寿光市康跃投资有限公司	董事	2013 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 30 日	是
郭伦吉	寿光市康跃投资有限公司	监事	2013 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 30 日	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王楠	北京兴源投资管理有限公司	董事长			
王楠	北京兴源房地产开发有限公司	副总经理			
王楠	北京翠微大厦股份有限公司	董事			
王楠	北京乾源典当有限公司	董事长			
王楠	贵州省文化产业投资管理公司	副总经理、董事			
王楠	贵州贵安创业投资管理公司	董事			
魏安力	中国内燃机工业协会	副秘书长			
魏安力	浙江德宏汽车电子电器股份有限公司	独立董事			
魏安力	凯龙高科技股份有限公司	独立董事			
魏安力	无锡隆盛科技股份有限公司	独立董事			
魏安力					
马朝臣	北京理工大学	系主任			
王宪德	北京财智东方信息技术有限公司	事业部经理			
郭晓伟	康诺精工有限公司	执行董事			

在其他单位任职情况的说明	康诺精工有限公司，系公司原控股子公司寿光市康跃精密铸件有限公司，于 2014 年 11 月 10 日更名。
--------------	---

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度由股东大会审议批准
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	康跃科技股份有限公司高级管理人员业绩考核与激励制度
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按业绩考核后，对高级管理人员按应得支付；独立董事、不在公司任职的监事按津贴标准发放

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郭锡禄	董事长	男	66	现任	50		
郭晓伟	董事、总经理	男	35	现任	24.53		
杨恒兴	董事	男	57	现任	0	35.49	
郭伦海	董事、副总经理	男	51	离任	14.53		
杨金玉	董事、副总经理、董事会秘书	男	52	现任	14.53		
王楠	董事	男	41	现任	7.79		
魏安力	独立董事	男	61	现任	7.79		
马朝臣	独立董事	男	55	现任	7.79		
王宪德	独立董事	男	44	现任	7.79		
郭宗利	监事会主席	男	53	现任	17.24		
郭伦吉	监事	男	53	现任		13.89	
朱智富	职工监事	男	44	离任	13.2		
禹晓杰	职工监事	女	34	现任	7.27		
王航	副总经理	男	46	现任	21.2		
曹山河	副总经理	男	47	现任	17.87		
郑树峰	财务负责人	男	47	现任	10.53		
合计	--	--	--	--	222.06	49.38	0

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱智富	职工监事	离职	2014 年 12 月 31 日	个人原因辞职
禹晓杰	职工监事	被选举	2015 年 01 月 05 日	职工代表大会选举
郭伦海	副总经理	离职	2014 年 12 月 29 日	个人原因辞职
曹山河	副总经理	聘任	2015 年 01 月 05 日	总经理提名，董事会聘任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

1、员工专业结构

职工专业构成	人数（人）	比例
行政管理	154	21%
技术人员	107	14%
生产及辅助人员	435	58%
销售人员	54	7%
合 计	750	100%

2、员工教育程度与职称水平

教育程度	人数（人）	比例
硕士以上	21	3%
本科	151	20%
大专	184	25%
高中及以下	394	53%
合 计	750	100%

3、员工年龄结构

年龄	人数（人）	比例
30岁以下	399	53%
31—40岁	203	27%
41—50岁	117	16%
50岁以上	31	4%
合 计	750	100%

4、母公司（福利企业）“四残”人员人数及占比

截至2014年12月31日，康跃科技（母公司）残疾职工117人，占康跃科技（母公司）员工总人数的28.4%。报告期，公司没有需要承担费用的离退休职工。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和中国证监会创业板指定信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 02 月 18 日	未刊登	

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 22 日	未刊登	
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 04 月 30 日	未刊登	
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 09 月 17 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 09 月 18 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第四次会议	2014 年 01 月 22 日	未刊登	
第二届董事会第五次会议	2014 年 04 月 09 日	未刊登	
第二届董事会第六次会议	2014 年 06 月 23 日	未刊登	
第二届董事会第七次会议	2014 年 07 月 03 日	未刊登	
第二届董事会第八次会议	2014 年 08 月 15 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 16 日
第二届董事会第九次会议	2014 年 09 月 01 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 09 月 02 日
第二届董事会第十次会议	2014 年 09 月 29 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 09 月 30 日
第二届董事会第十一次会议	2014 年 10 月 21 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 22 日
第二届董事会第十二次会议	2015 年 01 月 05 日	www.cninfo.com.cn	2015 年 01 月 06 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2015年4月16日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露违规、差错的有关责任认定及问责方式等事项进行了明确规定。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2015）第 000436 号
注册会计师姓名	刘守堂、卢中庆

审计报告

和信审字(2015)第000436号

康跃科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的康跃科技股份有限公司（以下简称“康跃科技公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康跃科技公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师:刘守堂

中国 济南

中国注册会计师:卢中庆

2015年4月16日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：康跃科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,517,090.95	94,587,405.35
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	61,708,614.22	58,251,643.17
应收账款	143,498,758.07	106,396,831.38
预付款项	13,412,653.53	17,741,217.77
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	929,538.54	722,606.70
买入返售金融资产		
存货	54,393,512.82	42,309,947.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,940,588.44	
流动资产合计	366,400,756.57	320,009,652.10
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
固定资产	209,468,824.30	121,200,625.18
在建工程	54,603,971.71	91,817,006.57
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	36,046,904.10	22,197,855.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,807,261.77	6,131,959.20
递延所得税资产	2,519,364.54	1,562,031.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	315,446,326.42	242,909,478.46
资产总计	681,847,082.99	562,919,130.56
流动负债：		
短期借款	206,009,315.71	207,921,088.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,774,230.00	76,830,000.00
应付账款	54,953,303.68	37,319,209.03
预收款项	807,303.34	1,902,303.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,985,852.13	2,743,682.05
应交税费	3,877,630.09	5,765,622.35
应付利息	351,007.83	
应付股利		

其他应付款	1,603,790.28	1,537,488.66
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	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	304,362,433.06	334,019,393.48
非流动负债：		
长期借款		20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,186,195.15	3,368,819.71
递延收益	9,591,666.96	8,028,333.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,777,862.11	31,397,153.19
负债合计	317,140,295.17	365,416,546.67
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	168,162,048.42	46,346,551.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,865,241.77	11,773,228.52
一般风险准备		

未分配利润	115,009,497.63	89,382,803.95
归属于母公司所有者权益合计	364,706,787.82	197,502,583.89
少数股东权益		
所有者权益合计	364,706,787.82	197,502,583.89
负债和所有者权益总计	681,847,082.99	562,919,130.56

法定代表人：郭锡禄

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：王德兴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	89,597,365.44	91,530,429.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	61,708,614.22	58,251,643.17
应收账款	143,498,758.07	106,396,831.38
预付款项	72,190,749.25	82,745,599.89
应收利息		
应收股利		
其他应收款	877,443.60	583,907.99
存货	49,787,354.95	39,409,326.94
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		
流动资产合计	417,660,285.53	378,917,738.50
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	50,000,000.00	540,000.00
投资性房地产		
固定资产	127,143,504.05	119,927,170.95
在建工程	21,008,639.98	15,577,604.75

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	10,042,442.34	8,967,987.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,500,878.43	6,131,959.20
递延所得税资产	1,788,533.82	1,443,780.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	219,483,998.62	152,588,502.81
资产总计	637,144,284.15	531,506,241.31
流动负债：		
短期借款	169,000,000.00	198,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	45,774,230.00	75,600,000.00
应付账款	38,529,129.09	31,803,919.86
预收款项	732,243.34	1,902,303.39
应付职工薪酬	1,784,804.94	1,793,124.15
应交税费	3,680,205.26	5,106,784.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	859,543.73	702,320.06
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	270,360,156.36	315,508,451.98
非流动负债：		
长期借款		20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,186,195.15	3,368,819.71
递延收益	9,591,666.96	8,028,333.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,777,862.11	31,397,153.19
负债合计	283,138,018.47	346,905,605.17
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,183,847.98	44,368,350.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,865,241.77	11,773,228.52
未分配利润	106,287,175.93	78,459,056.64
所有者权益合计	354,006,265.68	184,600,636.14
负债和所有者权益总计	637,144,284.15	531,506,241.31

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	243,428,659.11	255,385,121.46
其中：营业收入	243,428,659.11	255,385,121.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	224,850,659.13	222,790,112.09
其中：营业成本	154,034,504.91	156,916,271.81
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,900,749.47	2,159,466.25
销售费用	16,640,797.65	16,839,108.19
管理费用	32,107,865.29	32,199,496.66
财务费用	17,690,055.97	13,132,968.77
资产减值损失	2,476,685.84	1,542,800.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,577,999.98	32,595,009.37
加：营业外收入	12,567,021.44	6,647,500.91
其中：非流动资产处置利得	236,866.11	544,635.32
减：营业外支出	45,184.66	251,000.00
其中：非流动资产处置损失	12,784.66	229,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,099,836.76	38,991,510.28
减：所得税费用	2,381,129.83	4,032,966.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,718,706.93	34,958,543.50
归属于母公司所有者的净利润	28,718,706.93	34,958,543.50
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,718,706.93	34,958,543.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,718,706.93	34,958,543.50
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5043	0.6992
（二）稀释每股收益	0.5043	0.6992

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

法定代表人：郭锡禄

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：王德兴

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	243,410,560.13	254,968,368.00
减：营业成本	158,376,330.15	161,646,558.41
营业税金及附加	1,678,214.94	1,869,715.83
销售费用	16,640,797.65	16,839,108.19
管理费用	28,942,401.58	31,015,252.21
财务费用	13,793,280.32	11,906,261.12

资产减值损失	2,480,980.77	1,537,509.67
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,498,554.72	30,153,962.57
加：营业外收入	12,460,471.50	6,571,816.73
其中：非流动资产处置利得	236,866.11	544,653.32
减：营业外支出	45,184.66	251,000.00
其中：非流动资产处置损失	12,784.66	229,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,913,841.56	36,474,779.30
减：所得税费用	2,993,709.02	3,286,850.91
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,920,132.54	33,187,928.39
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	30,920,132.54	33,187,928.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,560,975.33	132,672,458.02
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	4,097,921.35	4,089,171.34
收到其他与经营活动有关的现金	9,249,567.05	5,449,912.90
经营活动现金流入小计	143,908,463.73	142,211,542.26
购买商品、接受劳务支付的现金	96,261,986.14	41,407,963.83
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	44,180,471.94	36,874,001.04

支付的各项税费	22,381,197.84	23,910,669.42
支付其他与经营活动有关的现金	19,965,691.29	18,360,146.71
经营活动现金流出小计	182,789,347.21	120,552,781.00
经营活动产生的现金流量净额	-38,880,883.48	21,658,761.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	508,600.00	1,147,610.22
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		150,000.00
投资活动现金流入小计	508,600.00	1,297,610.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,832,954.41	59,709,774.98
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,023,191.89
投资活动现金流出小计	32,832,954.41	62,732,966.87
投资活动产生的现金流量净额	-32,324,354.41	-61,435,356.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	149,190,832.00	
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	302,320,002.71	217,921,088.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	10,200,000.00
筹资活动现金流入小计	454,010,834.71	228,121,088.00
偿还债务支付的现金	314,231,775.00	152,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,750,728.68	22,184,476.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	21,986,232.97	8,300,000.00

筹资活动现金流出小计	352,968,736.65	182,984,476.81
筹资活动产生的现金流量净额	101,042,098.06	45,136,611.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,717.96	
五、现金及现金等价物净增加额	29,828,142.21	5,360,015.80
加：期初现金及现金等价物余额	33,185,634.93	27,825,619.13
六、期末现金及现金等价物余额	63,013,777.14	33,185,634.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,560,975.33	132,672,458.02
收到的税费返还	4,097,921.35	4,089,171.34
收到其他与经营活动有关的现金	9,136,969.58	3,527,539.94
经营活动现金流入小计	143,795,866.26	140,289,169.30
购买商品、接受劳务支付的现金	104,402,382.87	64,487,560.50
支付给职工以及为职工支付的现金	28,254,998.64	26,072,951.32
支付的各项税费	19,622,877.03	20,791,114.54
支付其他与经营活动有关的现金	19,485,117.84	16,709,404.37
经营活动现金流出小计	171,765,376.38	128,061,030.73
经营活动产生的现金流量净额	-27,969,510.12	12,228,138.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	508,600.00	1,147,610.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	508,600.00	1,147,610.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,342,841.44	7,607,478.19
投资支付的现金	49,460,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		37,913,191.89
投资活动现金流出小计	67,802,841.44	45,520,670.08
投资活动产生的现金流量净额	-67,294,241.44	-44,373,059.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	149,190,832.00	
取得借款收到的现金	225,634,026.00	198,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	51,497,749.00	10,200,000.00
筹资活动现金流入小计	426,322,607.00	208,800,000.00
偿还债务支付的现金	265,234,026.00	142,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,364,485.59	21,557,526.30
支付其他与筹资活动有关的现金	21,986,232.97	8,300,000.00
筹资活动现金流出小计	300,584,744.56	172,357,526.30
筹资活动产生的现金流量净额	125,737,862.44	36,442,473.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,717.96	
五、现金及现金等价物净增加额	30,465,392.92	4,297,552.41
加：期初现金及现金等价物余额	31,628,658.71	27,331,106.30
六、期末现金及现金等价物余额	62,094,051.63	31,628,658.71

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				46,346,551.42				11,773,228.52		89,382,803.95		197,502,583.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				46,346,551.42				11,773,228.52		89,382,803.95		197,502,583.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00				121,815,497.00				3,092,013.25		25,626,693.68		167,204,203.93
（一）综合收益总额											28,718,706.93		28,718,706.93
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				121,815,497.00								138,485,497.00
1．股东投入的普通股	16,670,000.00				121,815,497.00								138,485,497.00
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									3,092,013.25		-3,092,013.25		
1．提取盈余公积									3,092,013.25		-3,092,013.25		
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	66,670,000.00				168,162,048.42				14,865,241.77		115,009,497.63		364,706,787.82

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				46,346,551.42				8,454,435.68		67,743,053.29		172,544,040.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				46,346,551.42				8,454,435.68		67,743,053.29		172,544,040.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,318,792.84		21,639,750.66		24,958,543.50
（一）综合收益总额											34,958,543.50		34,958,543.50
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,318,792.84		-13,318,792.84		-10,000,000.00
1．提取盈余公积									3,318,792.84		-3,318,792.84		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4．其他													

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				46,346,551.42				11,773,228.52		89,382,803.95		197,502,583.89

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				44,368,350.98				11,773,228.52	78,459,056.64	184,600,636.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				44,368,350.98				11,773,228.52	78,459,056.64	184,600,636.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00				121,815,497.00				3,092,013.25	27,828,119.29	169,405,629.54
（一）综合收益总额										30,920,132.54	30,920,132.54
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				121,815,497.00						138,485,497.00
1．股东投入的普通股	16,670,000.00				121,815,497.00						138,485,497.00
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									3,092,013.25	-3,092,013.25	
1．提取盈余公积									3,092,013.25	-3,092,013.25	
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	66,670,000.00				166,183,847.98				14,865,241.77	106,287,175.93	354,006,265.68

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				44,368,350.98				8,454,435.68	58,589,921.09	161,412,707.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				44,368,350.98				8,454,435.68	58,589,921.09	161,412,707.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,318,792.84	19,869,135.55	23,187,928.39
（一）综合收益总额										33,187,928.39	33,187,928.39
（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									3,318,792.84	-13,318,792.84	-10,000,000.00
1．提取盈余公积									3,318,792.84	-3,318,792.84	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00
（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	50,000,000.00				44,368,350.98				11,773,228.52	78,459,056.64	184,600,636.14

三、公司基本情况

1、公司概况

(1)历史沿革

康跃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在寿光市康跃增压器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于2010年8月26日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册号：370783228003643，法定代表人：郭锡禄，注册资本：5,000.00万元。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准康跃科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014] 677号文）的核准，向符合中国证监会相关规定条件的投资者发行人民币普通股（A股）16,670,000.00股，此次发行的A股于2014年8月1日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“康跃科技”，股票代码300391。2014年9月22日，公司完成了工商变更登记，注册资本由5,000.00万元变更为6,667.00万元。

公司取得山东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为“370783228003643”，注册日期2014年9月22日，法定代表人为郭锡禄，公司注册资本：6,667.00万元，公司住所：寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）。

(2)企业的业务性质和主要经营活动

公司主要业务范围为：生产、销售：涡轮增压器、内燃机及零部件；涡轮增压器、新技术、新工艺的研究和开发。进出口业务。属机械制造行业下的内燃机零配件行业。

(3)母公司名称

公司的母公司为寿光市康跃投资有限公司。

(4)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2015年4月16日由本公司第二届董事会第十四次会议批准报出。

2、合并报表范围

截至2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司为1家。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后续颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）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》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政

策和会计估计，详见第九节、五、28“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期通常短于一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工

具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制

权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属

于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（4）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 200.00 万元的应收账款和单项金额超过 100.00 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如果没有客观证据表明其发生减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则单项计提坏
-------------	----------------------------

	账准备。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份

额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-12 年	5.00%	7.92-19.00
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
电子设备	年限平均法	5 年		20.00
其他	年限平均法	5-10 年		10.00-20.00

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法、双倍余额递减法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

（2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资

产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

26、收入

（1）销售商品

A销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

对于主机厂配套销售模式，本公司与主机厂主要采用上线结算模式，每月按约定时间与主机厂核对并确认当月所供产品上线装机数量，公司按约定的产品价格和当月上线装机数量确认销售收入；主机厂按合同约定的信用期付款。

对于配件市场销售模式，本公司针对社会维修市场的涡轮增压器销售采用由经销商代理销售的模式，本公司配件销售一般采用款到发货的结算方式，一次性购货达到一定规模且客户资信良好的则采用货到付款的结算方式。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的

劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则。	第二届董事会第十四次会议审议批准	

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号—合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	8,028,333.48
		其他非流动负债	-7,441,666.81
		其他流动负债	-586,666.67

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
营业税	按照应税收入计缴	5%
城市维护建设税	按照应缴纳流转税额计缴	7%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	2%
地方水利建设基金	按照应缴纳流转税额计缴	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
康跃科技股份有限公司	15%
康诺精工有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2007】92号）的规定，本公司享受限额即征即退增值税每人每年3.5万元的税收优惠，2013年度获得即征即退增值税税收优惠金额为4,089,171.34元，2014年度获得即征即退增值税税收优惠金额为4,097,921.35元。根据同一文件规定，本公司取得的增值税退税免征企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2007】92号）的规定，本公司享受企业所得税前按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除的企业所得税优惠，2013年企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资3,278,025.14元，2014年度企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资3,667,228.75元，。

(3) 公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于2014年10月31日颁发的高新技术企业证书，有效期3年，故本公司从2014年1月1日至2016年12月31日享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007年修订）及《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发【2008】116号文）的规定：企业用于开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的50%加计扣除。本公司2013年度、2014年度计算应纳税所得额时研究开发费用加计扣除金额分别为8,930,484.24元、7,845,000.80元。

(5) 根据鲁财税〔2011〕6号及寿光市金三报税系统升级规定，2014年度开始福利企业土地使用税减免实施事前备案制，2014年度计算备案减免土地使用税727,693.76元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,679.01	95,612.99
银行存款	62,975,098.13	33,090,021.94
其他货币资金	27,503,313.81	61,401,770.42
合计	90,517,090.95	94,587,405.35

其他说明

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,670,011.38	43,017,490.53
信用证保证金	7,833,302.43	4,784,279.89
用于担保的定期存款或通知存款		13,600,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计	27,503,313.81	61,401,770.42

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	61,708,614.22	58,251,643.17
合计	61,708,614.22	58,251,643.17

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,624,230.00
合计	5,624,230.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,562,477.75	
合计	42,562,477.75	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,800,009.23	100.00	8,301,251.16	5.47	143,498,758.07	112,547,701.64	100.00	6,150,870.26	5.47%	106,396,831.38
合计	151,800,009.23	100.00	8,301,251.16	5.47	143,498,758.07	112,547,701.64	100.00	6,150,870.26	5.47%	106,396,831.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	147,410,507.59	7,370,525.39	5.00%
1 年以内小计	147,410,507.59	7,370,525.39	5.00%
1 至 2 年	3,270,954.26	327,095.43	10.00%
2 至 3 年	596,801.94	119,360.39	20.00%
3 至 4 年	62,459.14	24,983.65	40.00%
4 至 5 年			60.00%
5 年以上	459,286.30	459,286.30	100.00%
合计	151,800,009.23	8,301,251.16	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,150,380.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 81,841,938.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,092,096.94 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,642,196.83	71.89%	6,176,392.22	34.81%
1 至 2 年	2,743,047.64	20.45%	6,366,904.58	35.89%
2 至 3 年	680,367.69	5.07%	5,090,892.07	28.70%
3 年以上	347,041.37	2.59%	107,028.90	0.60%
合计	13,412,653.53	--	17,741,217.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,408,861.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.24%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特	1,128,339.13	100.00	198,800.59	17.62	929,538.54	835,419.27	100.00	112,812.57	13.50	722,606.70

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
征组合计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,128,339.13	100.00	198,800.59	17.62	929,538.54	835,419.27	100.00	112,812.57	13.50	722,606.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	762,926.37	38,146.32	5.00%
1 年以内小计	762,926.37	38,146.32	5.00%
1 至 2 年	36,429.70	3,642.97	10.00%
2 至 3 年	17,877.78	3,575.56	20.00%
3 至 4 年	262,554.23	105,021.69	40.00%
4 至 5 年	342.50	205.50	60.00%
5 年以上	48,208.55	48,208.55	100.00%
合计	1,128,339.13	198,800.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,988.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	18,450.00	18,450.00
备用金借支	120,319.70	207,389.70
个人往来	599,678.19	231,853.99
单位往来	325,826.89	281,643.06
社保往来	64,064.35	96,082.52
合计	1,128,339.13	835,419.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	239,166.73	3-4 年	21.20%	95,666.69
第二名	个人往来	120,000.00	1 年以内	10.64%	6,000.00
第三名	个人往来	76,500.00	1 年以内	6.78%	3,825.00
第四名	单位往来	64,183.83	1 年以内	5.69%	3,209.19
第五名	单位往来	60,000.00	1 年以内	5.32%	3,000.00
合计	--	559,850.56	--	49.62%	111,700.88

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,194,518.21	75,561.40	11,118,956.81	11,195,276.52		11,195,276.52
在产品	12,677,462.69	64,052.84	12,613,409.85	6,617,184.74		6,617,184.74
库存商品	30,644,831.81	100,702.68	30,544,129.13	24,360,115.40		24,360,115.40
周转材料	117,017.03		117,017.03	137,371.07		137,371.07
合计	54,633,829.74	240,316.92	54,393,512.82	42,309,947.73		42,309,947.73

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料		75,561.40				75,561.40
在产品		64,052.84				64,052.84
库存商品		100,702.68				100,702.68
合计		240,316.92				240,316.92

产成品、用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；本期按以上方法对库龄较长的存货分析后，对在配件维修市场无法销售的存货进行了减值测试，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,940,588.44	
合计	1,940,588.44	

8、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,820,492.86	126,195,768.83		4,580,652.73	10,418,461.06	194,015,375.48
2.本期增加金额	72,357,113.56	25,026,203.81		3,640,923.92	2,166,271.64	103,190,512.93
（1）购置	13,509,643.64	1,544,859.59		3,640,923.92	1,904,099.27	20,599,526.42
（2）在建工程转入	58,847,469.92	23,481,344.22			262,172.37	82,590,986.51
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		1,926,935.48		1,847,533.33		3,774,468.81
（1）处置或报废				1,847,533.33		1,847,533.33
（2）改良转出		1,926,935.48				1,926,935.48
4.期末余额	125,177,606.42	149,295,037.16		6,374,043.32	12,584,732.70	293,431,419.60
二、累计折旧						
1.期初余额	9,878,184.63	54,236,467.43		3,281,197.93	5,418,900.31	72,814,750.30
2.本期增加金额	1,986,698.45	9,709,050.93		752,950.40	1,570,280.23	14,018,980.01
（1）计提	1,986,698.45	9,709,050.93		752,950.40	1,570,280.23	14,018,980.01
3.本期减少金额		1,276,120.23		1,595,014.78		2,871,135.01

(1) 处置或报废				1,595,014.78		1,595,014.78
2) 改良转出		1,276,120.23				1,276,120.23
4.期末余额	11,864,883.08	62,669,398.13		2,439,133.55	6,989,180.54	83,962,595.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	113,312,723.34	86,625,639.03		3,934,909.77	5,595,552.16	209,468,824.30
2.期初账面价值	42,942,308.23	71,959,301.40		1,299,454.80	4,999,560.75	121,200,625.18

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,212,470.33

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潍坊办事处房产 2 套	873,322.29	办理中
康诺精工生产车间	47,765,846.27	尚未办理决算
康诺精工科研楼	17,812,858.40	尚未办理决算
合计	66,452,026.96	

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	44,955,960.07		44,955,960.07	31,302,585.88		31,302,585.88

基建项目	9,648,011.64		9,648,011.64	60,514,420.69		60,514,420.69
合计	54,603,971.71		54,603,971.71	91,817,006.57		91,817,006.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中壳衍磨机	2,100,000.00	1,663,791.60		1,663,791.60			79.23%	100%				募股资金
双平面测量去重机	6,000,000.00	4,886,302.71	474,202.20	5,360,504.91			89.34%	100%				募股资金
精密数控外圆磨床	5,300,000.00	1,196,972.15	2,916,803.26			4,113,775.41	77.62%	90%				募股资金
实验室东车间	5,000,000.00	3,934,317.18	825,119.25			4,759,436.43	95.19%	90%				其他
涡轮增压器柔性装配线	7,500,000.00		3,011,423.82			3,011,423.82	40.15%	40%				募股资金
电子束焊机	3,000,000.00	595,184.10	2,001,109.16			2,596,293.26	86.54%	90%				募股资金
发动机试验台架	4,500,000.00	481,771.55	3,553,627.07	4,035,398.62			89.68%	100%				募股资金
实验室主体扩建项目	4,500,000.00		2,621,600.00			2,621,600.00	58.26%	60%				其他
康诺精工新厂区	150,000,000.00	62,151,405.78	36,683,729.96	66,839,804.01		31,995,331.73	65.37%	92%				金融机构贷款
合计	187,900,000.00	74,909,745.07	52,087,614.72	77,899,499.14		49,097,860.65	--	--				--

10、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,630,265.90			2,138,686.00	24,768,951.90
2.本期增加金额	12,810,076.04			2,202,706.21	15,012,782.25
(1) 购置	12,810,076.04			2,202,706.21	15,012,782.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	35,440,341.94			4,341,392.21	39,781,734.15
二、累计摊销					
1.期初余额	1,163,198.80			1,407,897.51	2,571,096.31
2.本期增加金额	544,692.60			619,041.14	1,163,733.74
(1) 计提	544,692.60			619,041.14	1,163,733.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,707,891.40			2,026,938.65	3,734,830.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,732,450.54			2,314,453.56	36,046,904.10
2.期初账面价值	21,467,067.10			730,788.49	22,197,855.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具及工装	6,131,959.20	7,603,303.32	2,810,700.46	177,205.98	10,747,356.08
信息服务费及其他		2,122,641.51	62,735.82		2,059,905.69

合计	6,131,959.20	9,725,944.83	2,873,436.28	177,205.98	12,807,261.77
----	--------------	--------------	--------------	------------	---------------

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,740,368.67	1,311,355.80	6,263,682.83	940,282.41
内部交易未实现利润	965,994.52	144,899.18	776,176.98	116,426.55
可抵扣亏损	1,989,713.31	497,428.33		
预计产品三包费	3,186,195.15	477,929.27	3,368,819.71	505,322.96
预提利息	351,007.83	87,751.96		
合计	15,233,279.48	2,519,364.54	10,408,679.52	1,562,031.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□ 适用 √ 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,519,364.54		1,562,031.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	585,748.49	780,744.10
合计	585,748.49	780,744.10

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	67,009,315.71	48,921,088.00
抵押借款	59,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	100,000,000.00
合计	206,009,315.71	207,921,088.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,774,230.00	76,830,000.00
合计	23,774,230.00	76,830,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购材料款	38,637,662.88	32,638,464.00
购建长期资产款	13,229,902.93	2,412,076.15
其他	3,085,737.87	2,268,668.88
合计	54,953,303.68	37,319,209.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	807,303.34	1,902,303.39
合计	807,303.34	1,902,303.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,743,682.05	43,281,086.78	43,038,916.70	2,985,852.13
二、离职后福利-设定提存计划		3,510,757.00	3,510,757.00	
合计	2,743,682.05	46,791,843.78	46,549,673.70	2,985,852.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,354,018.07	37,349,905.97	36,883,620.62	2,820,303.42
2、职工福利费		2,250,747.83	2,250,747.83	
3、社会保险费		1,784,229.12	1,784,229.12	
其中：医疗保险费		1,288,330.89	1,288,330.89	
工伤保险费		252,604.70	252,604.70	
生育保险费		181,193.53	181,193.53	
大额医疗救助		62,100.00	62,100.00	
4、住房公积金	83,416.92	1,067,219.34	1,150,636.26	
5、工会经费和职工教育经费	306,247.06	828,984.52	969,682.87	165,548.71
合计	2,743,682.05	43,281,086.78	43,038,916.70	2,985,852.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险		3,329,511.69	3,329,511.69	
2、失业保险费		181,245.31	181,245.31	
合计		3,510,757.00	3,510,757.00	

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,023,626.85	2,360,828.53
营业税	10,500.00	1,750.00
企业所得税	1,124,934.00	1,869,324.19
城市维护建设税	146,064.23	171,463.65
房产税	150,442.13	505,168.54
土地使用税	156,415.00	595,770.32
教育费附加	104,331.60	122,450.79
地方水利建设基金	20,866.32	24,494.81
印花税	83,997.80	75,320.10
代扣代缴应纳税	56,452.16	39,051.42
合计	3,877,630.09	5,765,622.35

19、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	351,007.83	
合计	351,007.83	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位及个人往来	962,027.68	995,866.42
社保往来	58,447.11	233,214.58
预提费用	580,315.49	268,407.66

保证金、押金	3,000.00	40,000.00
合计	1,603,790.28	1,537,488.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

22、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,186,195.15	3,368,819.71	预提产品质量三包费用
合计	3,186,195.15	3,368,819.71	--

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,028,333.48	2,500,000.00	936,666.52	9,591,666.96	收到与资产相关的政府补助
合计	8,028,333.48	2,500,000.00	936,666.52	9,591,666.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

2009 年扩大内需补助资金	4,593,333.43		176,666.64		4,416,666.79	与资产相关
2011 年中央预算内建设资金	1,741,666.70		219,999.96		1,521,666.74	与资产相关
2012 年省预算内基本建设支出资金	293,333.35		39,999.96		253,333.39	与资产相关
2013 年海洋经济创新发展区域补助资金	1,400,000.00	1,500,000.00	400,000.00		2,500,000.00	与资产相关
2013 年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金		1,000,000.00	99,999.96		900,000.04	与资产相关
合计	8,028,333.48	2,500,000.00	936,666.52		9,591,666.96	--

其他说明：

注1：2009年10月取得“2009年扩大内需补助资金”530万元（寿财预指字[2009]681号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“大车间二期”使用寿命30年内平均分配，计入当期损益。

注2：2011年12月取得“2011年中央预算内建设资金”220万元（寿财预指字[2011]926号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“3台数控机床”使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注3：2013年2月取得“2012年省预算内基本建设支出资金”40.00万元（寿财预指[2013]128号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“线切割机床”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注4：2013年12月取得“海洋经济创新发展区域补助资金”150.00万元（寿财预指[2013]1290号文），2014年4月取得“海洋经济创新发展区域补助资金”150.00万元（寿财预指[2014]261号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“五轴联动柔性加工机床”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注5：2014年1月取得“2013年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金”100万元（寿财预指[2013]1166号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“快速成型机”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	16,670,000.00				16,670,000.00	66,670,000.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,368,350.98	121,815,497.00		166,183,847.98

其他资本公积	1,978,200.44			1,978,200.44
合计	46,346,551.42	121,815,497.00		168,162,048.42

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,773,228.52	3,092,013.25		14,865,241.77
合计	11,773,228.52	3,092,013.25		14,865,241.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	89,382,803.95	67,743,053.29
调整后期初未分配利润	89,382,803.95	67,743,053.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,718,706.93	34,958,543.50
减：提取法定盈余公积	3,092,013.25	3,318,792.84
应付普通股股利		10,000,000.00
期末未分配利润	115,009,497.63	89,382,803.95

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,750,391.62	152,001,760.56	248,391,329.63	154,349,419.12
其他业务	10,678,267.49	2,032,744.35	6,993,791.83	2,566,852.69
合计	243,428,659.11	154,034,504.91	255,385,121.46	156,916,271.81

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,500.00	
城市维护建设税	1,017,826.64	1,162,789.51
教育费附加	727,019.02	830,563.95
地方水利基金	145,403.81	166,112.79
合计	1,900,749.47	2,159,466.25

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,277,519.41	3,387,155.64
差旅费	3,358,843.04	2,939,143.51
物料消耗	149,975.93	77,756.47
业务招待费	1,135,088.94	1,676,709.32
运杂费	2,865,673.75	3,053,802.49
三包服务费	2,882,414.89	2,195,947.35
折旧费	113,396.89	138,480.65
目录检测费	477,415.21	1,163,034.19
仓储费	707,924.14	821,544.73
会务费、参展费等	456,009.23	933,489.19
办公费	116,971.45	
其他	99,564.77	452,044.65
合计	16,640,797.65	16,839,108.19

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,055,128.58	6,618,591.88
办公费	325,337.53	774,821.07
差旅费	684,949.14	497,238.49
修理费	135,380.83	421,066.31

折旧费	1,186,164.73	1,088,139.89
物料消耗	782,964.48	570,978.42
税金	973,946.04	243,017.68
业务招待费	918,045.61	541,861.77
运杂费	31,384.18	114,509.21
无形资产摊销	1,163,733.74	747,955.45
技术开发费	16,166,575.49	18,360,708.92
取暖费	649,732.00	685,632.00
宣传费	250,235.82	1,022,185.00
其他	784,287.12	512,790.57
合计	32,107,865.29	32,199,496.66

其他说明：职工薪酬中未包含研发人员的职工薪酬。

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,698,933.14	13,269,528.95
减：利息收入	1,752,179.60	571,597.55
汇兑损益	649,510.57	180,913.02
手续费及其他	1,093,791.86	254,124.35
合计	17,690,055.97	13,132,968.77

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,236,368.92	1,542,800.41
二、存货跌价损失	240,316.92	
合计	2,476,685.84	1,542,800.41

35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	236,866.11	544,635.32	236,866.11

其中：固定资产处置利得	236,866.11	544,635.32	236,866.11
政府补助	12,320,300.53	6,040,396.33	8,222,379.18
其他	9,854.80	62,469.26	9,854.80
合计	12,567,021.44	6,647,500.91	8,469,100.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2009 年扩大内需补助资金	176,666.64	176,666.64	与资产相关
2011 年中央预算内建设资金	219,999.96	219,999.96	与资产相关
2012 年省预算内基本建设支出资金	39,999.96	106,666.65	与资产相关
2013 年海洋经济创新发展区域补助资金	400,000.00	100,000.00	与资产相关
2013 年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金	99,999.96		与资产相关
寿光人力资源管理中心"就业困难人员社会保险补贴"	286,712.66	217,091.74	与收益相关
寿光市委组织部"鸛都学者津贴"		20,000.00	与收益相关
寿光市财政局"海外高层次人才资助专项资金"		400,000.00	与收益相关
寿光市人民政府"2011 年度全市节能奖励资金"		100,000.00	与收益相关
寿光市财政局"潍坊市乘用车增压系统技术企业重点实验室项目"奖励资金		50,000.00	与收益相关
"山东科技进步奖"三等奖奖励资金		50,000.00	与收益相关
寿光市财政局"2012 年建设节约型社会专项资金"		20,000.00	与收益相关
寿光市财政局"2012 年专利专项资金"		100,000.00	与收益相关
寿光市财政局"2012 年全市商贸流通及外经贸工作奖励资金"		60,000.00	与收益相关
潍坊市知识产权局"2012 年度专利补助资金"		14,800.00	与收益相关
山东省知识产权局"知识产权		96,000.00	与收益相关

(专利) 资金"			
寿光市财政局"信息产业发展专项资金"		100,000.00	与收益相关
寿光市国库集中支付中心"残疾人就业扶贫基地扶持资金"		50,000.00	与收益相关
山东省财政厅集中支付中心"优势企业培育工作专项经费"		50,000.00	与收益相关
潍坊市人力资源和社会保障局"博士后创新项目补助经费"		20,000.00	与收益相关
寿光市财政局"2013 年企业资本市场融资专项扶持资金"	300,000.00		与收益相关
寿光市财政局"2013 年专利专项资金"	50,000.00		与收益相关
寿光市财政局"2013 年度企业技术创新专项资金"	80,000.00		与收益相关
科学技术部"2014 年度第二批国际科技合作与交流专项经费"	600,000.00		与收益相关
科学技术部"2014 年度第四批国际科技合作与交流专项经费"	1,800,000.00		与收益相关
寿光市财政局"专利补助资金"	5,000.00		与收益相关
寿光市残疾人联合会"残疾人就业扶贫资金"	50,000.00		与收益相关
山东省知识产权局"专利资助款"	8,000.00		与收益相关
寿光市知识产权局"2013 年专利补助费"	46,000.00		与收益相关
潍坊市科技进步奖	2,000.00		与收益相关
寿光市人社局"2013 年度国批引智经费"	110,000.00		与收益相关
寿光市人社局"2013 年度国批引近外国专家项目经费(千人计划经费)"	600,000.00		与收益相关
山东省知识产权局"优势企业培育资金"	100,000.00		与收益相关
山东省知识产权局"2014 年度有效发明专利维持资助费"	10,000.00		与收益相关
寿光市财政局"上市奖励资金"	638,000.00		与收益相关

寿光市古城街道财政所"地方税收补助款"	600,000.00		与收益相关
寿光市财政局"2014 年山东省自主创新及成果转化专项资金"	2,000,000.00		与收益相关
福利企业限额即征即退增值税资金	4,097,921.35	4,089,171.34	与收益相关
合计	12,320,300.53	6,040,396.33	--

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,784.66	229,000.00	12,784.66
其中：固定资产处置损失	12,784.66	229,000.00	12,784.66
对外捐赠	32,000.00	22,000.00	32,000.00
其他	400.00	400.00	400.00
合计	45,184.66	251,000.00	45,184.66

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,338,462.45	4,369,202.65
递延所得税费用	-957,332.62	-336,235.87
合计	2,381,129.83	4,032,966.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,099,836.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,664,975.51
子公司适用不同税率的影响	-262,418.73
非应税收入的影响	-614,688.20

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,376.80
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	115,718.88
加计扣除项目影响	-1,726,834.43
所得税费用	2,381,129.83

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,752,179.60	571,597.55
政府补助等	7,196,199.84	1,411,199.52
往来款等	301,187.61	3,467,115.83
合计	9,249,567.05	5,449,912.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、贴息	244,795.21	1,293,391.77
付现费用	19,316,238.37	14,199,060.06
往来款等	404,657.71	974,606.88
国内信用证保证金		1,871,088.00
其他		22,000.00
合计	19,965,691.29	18,360,146.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		150,000.00
合计		150,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		110,000.00
信用证保证金		2,913,191.89
合计		3,023,191.89

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业往来借款		8,300,000.00
政府项目补助	2,500,000.00	1,900,000.00
合计	2,500,000.00	10,200,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业往来借款		8,300,000.00
发行股票费用及融资手续费	4,186,232.97	
国内信用证及票据融资保证金	17,800,000.00	
合计	21,986,232.97	8,300,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	28,718,706.93	34,958,543.50
加：资产减值准备	2,476,685.84	1,542,800.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,018,980.01	12,920,217.03
无形资产摊销	1,163,733.74	747,955.45
长期待摊费用摊销	2,873,436.28	1,968,201.86
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）	-224,081.45	-315,635.32
财务费用（收益以“—”号填列）	16,062,018.68	12,184,476.81

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-957,332.62	-336,235.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,323,882.01	-4,270,559.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-50,207,997.05	-50,629,393.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-40,481,151.83	12,888,389.94
经营活动产生的现金流量净额	-38,880,883.48	21,658,761.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	63,013,777.14	33,185,634.93
减：现金的期初余额	33,185,634.93	27,825,619.13
现金及现金等价物净增加额	29,828,142.21	5,360,015.80

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,013,777.14	33,185,634.93
其中：库存现金	38,679.01	95,612.99
可随时用于支付的银行存款	62,975,098.13	33,090,021.94
三、期末现金及现金等价物余额	63,013,777.14	33,185,634.93

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,503,313.81	为本公司银行承兑汇票及信用证开立做保证金
应收票据	5,624,230.00	为本公司银行贷款做质押
固定资产	95,850,391.99	为本公司银行贷款做抵押
无形资产	17,694,850.94	为本公司银行贷款做抵押
应收账款	35,575,245.84	为本公司的应收账款保理融资业务做质押
合计	182,248,032.58	--

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,126,427.71
其中：美元	176,146.98	6.1190	1,077,843.37
欧元	6,516.49	7.4556	48,584.34
应收账款	--	--	389,277.50
其中：美元	63,582.50	6.1224	389,277.50
预付账款			3,678,538.42
其中：美元	40,750.00	6.1190	249,349.25
欧元	93,195.00	7.4556	694,824.64
英镑	278,000.00	9.5437	2,653,148.60
瑞郎	12,950.00	6.2715	81,215.93
应付账款			1,174,139.79
其中：美元	11,020.00	6.1190	67,431.38
欧元	132,567.00	7.4556	988,366.53
英镑	12,400.00	9.5437	118,341.88

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康诺精工有限公	寿光市开发区	寿光市开发区	工业	100.00%		投资设立

司						
---	--	--	--	--	--	--

其他说明：子公司原寿光市康跃精密铸件有限公司于 2014 年 11 月 10 日更名为康诺精工有限公司。

（2）重要的非全资子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、短期借款、应付账款、应付票据、长期借款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占53.91%（上年末为55.32%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五、3和5的披露。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至本期末，公司银行借款余额为206,009,315.71元，全部为短期借款，到期日分布于2015年3月至11月期间，由于借款到期期间较短，公司存在的利率风险较小。

（2）外汇风险

外汇风险，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。外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五、40外币货币性项目。期末货币性项目净额较小，公司存在外汇风险较小。

3、流动性风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
寿光市康跃投资有限公司	寿光市经济开发区	企业投资	500.00 万元	63.00%	63.00%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是郭锡禄。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
寿光康佑环保设备有限公司	同一控制下的企业
郭锡禄	控股股东董事长、公司董事长
郭晓伟	公司董事、总经理
杨恒兴	控股股东董事；总经理公司董事；
杨金玉	控股股东董事；公司董事、副总经理、董事会秘书
郭伦海	控股股东董事；公司董事、副总经理
王楠	公司董事
魏安力	公司独立董事
马朝臣	公司独立董事
王宪德	公司独立董事
郭宗利	公司监事会主席
郭伦吉	公司监事
朱智富	公司职工监事
王航	控股股东董事；公司副总经理
郑树峰	公司财务负责人

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
寿光市康跃投资有限公司	为公司提供供热采暖服务	685,632.00	685,632.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与寿光市康跃投资有限公司于2010年11月26日签订供热采暖协议，由寿光市康跃投资有限公司为本公司提供供热采暖服务，采暖期为每年11月15日至次年3月15日，采暖价格依据寿光市物价局下发的《关于调整我市城区居民供热价格的通知》【寿价格发（2010）08号】中的规定执行。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 关联担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员	2,468,633.00	2,866,691.23

5、关联方应收应付款项

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至本期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、期后贷款

公司子公司康诺精工有限公司于2014年12月27日与中国工商银行股份有限公司寿光支行签订《固定资产借款合同》，借款人民币1亿元，借款期限5年。借款担保方式为抵押、保证，康跃科技股份有限公司为此借款做连带责任保证，康诺精工以土地使用权及房屋建筑物为此借款做抵押，抵押担保借款3,900.00万元。此借款于2015年1月6日到帐3,000.00万元，于2015年1月7日到帐7,000.00万元。

2、期后研发投资事项

2015年3月24日经康跃科技股份有限公司第二届董事会第十三次会议审议通过，公司拟投资建设汽油机涡轮增压器研发及关键零部件制造技术改造项目。上述项目投资为公司自筹资金投资行为，不构成关联交易。根据《公司章程》及《公司重大事项决策制度》的规定，该项目尚需提交公司股东大会审议。本项目总投资为11,759.40万元，其中：建设投资10,317.80万元，建设期利息70.80万元，铺底流动资金1,370.80万元。项目建设资金来源：企业自筹5,759.40万元，债务融资6,000.00万元。

3、期后对外投资事项

2015年3月25日康跃科技股份有限公司（甲方）与大连玉柴涡轮增压技术研发中心有限公司（乙方）签署《合资经营协议》，共同出资设立“大连依勒斯涡轮增压技术有限公司”（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本：800万元，其中：甲方出资408万元，占注册资本的51%；乙方出资392万元，占注册资本的49%。注册地址为：大连市甘井子区小平岛广场2号307室。经营范围：涡轮增压器的设计、研发、生产、销售；涡轮增压技术的研究、服务、培训及销售。

4、期后利润分配

本公司董事会会议通过“关于2014年度利润分配及公积金转增股本的预案”，拟以截至2014年12月31日的公司总股本6667万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币1.30元（含税），共计派发现金红利866.71万元（含税）；同时，以资本公积转增股本，每10股转增15股，共计转增股本10000.50万股。上述利润分配预案尚须公司2014年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

截至本期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,800,009.23	100.00	8,301,251.16	5.47	143,498,758.07	112,547,701.64	100.00	6,150,870.26	5.47	106,396,831.38
合计	151,800,009.23	100.00	8,301,251.16	5.47	143,498,758.07	112,547,701.64	100.00	6,150,870.26	5.47	106,396,831.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	147,410,507.59	7,370,525.39	5.00%
1 年以内小计	147,410,507.59	7,370,525.39	5.00%
1 至 2 年	3,270,954.26	327,095.43	10.00%
2 至 3 年	596,801.94	119,360.39	20.00%
3 至 4 年	62,459.14	24,983.65	40.00%
4 至 5 年			60.00%
5 年以上	459,286.30	459,286.30	100.00%
合计	151,800,009.23	8,301,251.16	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,150,380.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 81,841,938.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,092,096.94 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,073,239.19	100.00	195,795.59	18.24	877,443.60	689,420.63	100.00	105,512.64	15.30	583,907.99
合计	1,073,239.19	100.00	195,795.59	18.24	877,443.60	689,420.63	100.00	105,512.64	15.30	583,907.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	712,826.43	35,641.32	5.00%
1 年以内小计	712,826.43	35,641.32	5.00%
1 至 2 年	31,429.70	3,142.97	10.00%
2 至 3 年	17,877.78	3,575.56	20.00%
3 至 4 年	262,554.23	105,021.69	40.00%
4 至 5 年	342.50	205.50	60.00%
5 年以上	48,208.55	48,208.55	100.00%
合计	1,073,239.19	195,795.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,282.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	18,450.00	18,450.00
备用金借支	594,678.19	160,013.74
个人往来	120,319.70	207,389.70
单位往来	325,826.89	281,643.06
社保往来	13,964.41	21,924.13
合计	1,073,239.19	689,420.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	239,166.73	3-4 年以内	22.28%	95,666.69
第二名	个人往来	120,000.00	1 年以内	11.18%	6,000.00
第三名	个人往来	76,500.00	1 年以内	7.13%	3,825.00
第四名	单位往来	64,183.83	1 年以内	5.98%	3,209.19
第五名	单位往来	60,000.00	1 年以内	5.59%	3,000.00
合计	--	559,850.56	--	52.16%	111,700.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	540,000.00		540,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	540,000.00		540,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康诺精工有限公司	540,000.00	49,460,000.00		50,000,000.00		
合计	540,000.00	49,460,000.00		50,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,734,579.66	156,343,585.80	248,391,329.63	159,079,705.72
其他业务	10,675,980.47	2,032,744.35	6,577,038.37	2,566,852.69
合计	243,410,560.13	158,376,330.15	254,968,368.00	161,646,558.41

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	224,081.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,222,379.18	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	545,770.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,545.20	
减：所得税影响额	1,356,107.86	
合计	7,613,577.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.65%	0.5043	0.5043

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83%	0.3706	0.3706
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、财务报表编制人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。