

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

(证券简称：西泵股份 证券代码：002536)



2015 年半年度报告

二〇一五年八月十日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 111,269,292 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人孙耀忠、主管会计工作负责人孙定文及会计机构负责人(会计主管人员)李晓钰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司存在行业竞争格局和发展趋势、自身发展战略、风险因素，如产业政策风险、市场竞争加剧和产品价格下降风险、汇率波动风险、人力资源风险、汽车行业变化等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告	36
第十节 备查文件目录	152

释 义

释义项	指	释义内容
公司本公司或西泵股份	指	河南省西峡汽车水泵股份有限公司
南阳飞龙	指	南阳飞龙汽车零部件有限公司
飞龙铝制品	指	西峡县飞龙铝制品有限责任公司
芜湖飞龙	指	河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司
西泵特铸	指	西峡县西泵特种铸造有限公司
重庆飞龙	指	重庆飞龙江利汽车部件有限公司
郑州飞龙	指	郑州飞龙汽车部件有限公司
宛西制药	指	河南省宛西制药股份有限公司
宛西控股	指	河南省宛西控股股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	本公司的《公司章程》
OEM 市场	指	零部件供应商为整车制造商配套而供应汽车零部件的市场，OEM 为 Original Equipment Manufacture 的缩写。
AM 市场	指	售后服务市场，即修理、改装或更换汽车零部件的市场，AM 为 After-Market 的缩写。
中原证券	指	中原证券股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日到 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	西泵股份	股票代码	002536
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南省西峡汽车水泵股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西泵股份		
公司的外文名称（如有）	Henan Province Xixia Automobile Water Pump CO.,Ltd.		
公司的法定代表人	孙耀志		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	席洪民	谢国楼
联系地址	河南省西峡县工业大道	河南省西峡县工业大道
电话	0377-69662536	0377-69723888
传真	0377-69662536	0377-69722888
电子信箱	xhm@xixia-waterpump.com	dmb@xixia-waterpump.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期
无变化，具体可参见 2014 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	949,459,622.00	784,932,570.56	20.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,135,750.36	27,136,870.74	18.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,256,343.82	22,409,863.75	30.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,169,061.28	53,949,876.47	-5.15%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.28	17.86%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.28	17.86%
加权平均净资产收益率	2.49%	2.30%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,119,711,684.67	2,520,311,452.56	23.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,753,036,278.40	1,186,465,899.49	47.75%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

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、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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)	16,779.53	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,427,393.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,620.85	
减: 所得税影响额	606,331.74	
少数股东权益影响额(税后)	16,055.87	
合计	2,879,406.54	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，国内汽车市场发生了巨大的改变，新的政策、新的改革、新的营销跌宕起伏；产能过剩、库存偏高、价格跳水等问题接连上演。上半年，我国汽车产销1,209.50万辆和1,185.03万辆，同比增长2.64%和1.43%，比上年同期回落6.96个百分点和6.93个百分点，增速明显滑落。我公司密切关注汽车行业发展态势，坚持“两抓两创”的经营方针，抢抓市场订单，推进产品转型升级，不断提升内部管理水平和产品质量。报告期，公司实现营业收入94,945.96万元，同比增长20.96%；实现归属于上市公司股东的净利润3,213.58万元，同比增长18.42%。

二、主营业务分析

概述

报告期内公司实现营业收入 94,945.96 万元，同比增长 20.96%；营业成本 73,648.75 万元，同比增长 17.02%。销售费用 2,964.61 万元，同比增加 44.05%；管理费用 12,375.70 万元，同比增加 35.18%；财务费用 2,336.98 万元，同比增加 38.05%。经营活动产生的现金流量净额 5,116.91 万元，投资活动产生的现金流量净额-7,045.20 万元，筹资活动产生的现金流量净额 39,574.30 万元，现金及现金等价物净增加额 37,643.86 万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	949,459,622.00	784,932,570.56	20.96%	
营业成本	736,487,546.45	628,824,880.46	17.12%	
销售费用	29,646,104.83	20,580,902.47	44.05%	收入增加，运费相应增长。
管理费用	123,756,956.81	91,550,286.31	35.18%	研发费增加；年初工资上涨，人工成本增加；固定资产增加，折旧费用增加。
财务费用	23,369,775.12	16,928,421.38	38.05%	利息支出增加；票据贴现费用增加。

所得税费用	3,393,244.72	2,262,237.48	50.00%	转回以前年度亏损确认的递延所得税费用导致所得税费用增加。
研发投入	57,178,425.75	38,828,931.54	47.26%	开发新产品较多。
经营活动产生的现金流量净额	51,169,061.28	53,949,876.47	-5.15%	
投资活动产生的现金流量净额	-70,451,952.67	-84,637,864.13	-16.76%	
筹资活动产生的现金流量净额	395,742,938.71	68,715,306.95	475.92%	非公开发行募集资金到账、融资租赁资金到账，收到的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	376,438,603.06	38,032,837.52	889.77%	非公开发行募集资金到账、融资租赁资金到账，收到的现金增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年，公司实现营业收入94,945.96万元，同比增长20.96%；实现归属于上市公司股东的净利润3213.58万元，同比增长18.42%。公司在第一季度报告中对公司2015年1-6月归属于上市公司股东的净利润预测较去年变动区间5%至20%，公司上半年实际经营业绩在预测范围内。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利率比
--	------	------	----	------	------	------

			率	比上年同期增 减	比上年同期增 减	上年同期增减
分行业						
汽车零部件	945,135,047.46	732,908,854.93	22.45%	21.11%	17.19%	2.59%
合计	945,135,047.46	732,908,854.93	22.45%	21.11%	17.19%	2.59%
分产品						
水泵	529,693,991.81	392,632,025.37	25.88%	17.53%	12.01%	3.66%
进、排气歧管	296,557,737.24	240,988,704.38	18.74%	24.17%	21.88%	1.53%
涡壳	66,020,786.16	54,764,955.95	17.05%	104.50%	101.72%	1.15%
飞轮壳	29,483,014.79	24,160,501.07	18.05%	2.11%	2.87%	-0.61%
其他	23,379,517.47	20,362,668.16	12.90%	-21.35%	-23.22%	2.12%
合计	945,135,047.46	732,908,854.93	22.45%	21.11%	17.19%	2.59%
分地区						
国内	742,492,150.95	568,968,908.13	23.37%	21.78%	17.29%	2.93%
国外	202,642,896.51	163,939,946.80	19.10%	18.73%	16.84%	1.31%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司在核心竞争力方面持续强化。公司是目前国内规模最大的汽车水泵、排气歧管生产厂商。公司产品在行业内具有很高的知名度，与国内重要的整车企业和主机厂商配套，并出口美国、欧洲等多个国家和地区。公司自主研发能力突出，能够根据客户需求，设计研发制造多种产品。公司拥有国家级技术中心、国家级实验室和行业内唯一博士后科研工作站，生产、试验、检测设备千余台（套）。铸造设备、铸造工艺水平国内一流，铸造能力强。公司是国家“高新技术企业”。公司紧跟新能源汽车发展趋势，成功研制出电子水泵，目前已与多家客户合作，部分产品已经批量供货。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、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。

3、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	53,443.46
报告期投入募集资金总额	27,812.39
已累计投入募集资金总额	27,812.39
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

根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，公司 2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况 2011 年 1 月 4 日，公司因发行人民币普通股（A 股）2400 万股，收到募集资金总额 86,400 万元，扣除保荐费和其他发行费用人民币后，募集资金净额为人民币 81,749.23 万元。截至 2014 年 12 月 31 日止，募集资金已经使用完毕。公司 2014 年 9 月 2 日召开的第五届董事会第一次会议和 2014 年 9 月 19 日召开的 2014 年度第三次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]731 号文《关于核准河南省西峡汽车水泵股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，于 2015 年 5 月 14 日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）15,269,292.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 36.02 元。经此发行，注册资本变更为人民币 111,269,292.00 元。至 2015 年 5 月 18 日止，公司本次募集货币资金人民币 549,999,897.84 元，扣除与发行有关的费用人民币 15,565,269.29 元，实际募集资金净额为人民币 534,434,628.55 元，其中计入“股本”人民币 15,269,292.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 519,165,336.55 元。

二、2015 年 6 月 30 日前募集资金使用情况

1、根据项目要求补充流资 134,434,628.55 元（本次非公开计划募集资金 5.5 亿元，实际募集资金 549,999,897.84 元，承诺补充流资 150,000,000 元，收到募集资金时扣除发行费 15,565,269.29 元后，

补充流资 134,434,628.55 元);

2、根据项目要求南阳飞龙使用项目流动资金 15,000,000 元,郑州飞龙使用项目流动资金 10,000,000 元;

3、公司 2015 年 6 月 15 日第五届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司增资完成后使用 4,378.28 万元募集资金置换南阳飞龙汽车零部件有限公司前期投入的议案》和《关于公司增资完成后使用 6,000.24 万元募集资金置换郑州飞龙汽车零部件有限公司前期投入的议案》,南阳飞龙置换前期投入资金 43,782,800 元,郑州飞龙置换前期投入资金 60,002,400 元;

4、根据项目相关规定和要求,其他明细为:公司 2015 年 6 月 15 日第五届董事会第六次会议审议并通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金的议案》,根据规定,南阳飞龙置换支付项目承兑款 10,046,250 元,郑州飞龙置换支付项目承兑款 1,644,333 元;南阳飞龙购设备等 426,800 元,郑州飞龙投入基建、设备等 2,786,700 元;南阳飞龙、郑州飞龙汇款手续费 1,525.41 (南阳飞龙 405.02 元,郑州飞龙 1,120.39 元)

5、南阳飞龙收利息 32,666.33 元,郑州飞龙收利息 19,347.55 元,西泵公司收利息 11,748.81 元;截止 2015 年 6 月 30 日募集资金累计使用 278,123,911.55 元(不含利息和手续费),结余 256,372,954.28 元(含利息),其中西泵公司结余 11,748.81 元,南阳飞龙结余 180,776,411.31 元,郑州飞龙结余 75,584,794.16 元,均存放于相关募集资金银行专户。

(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	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										
南阳飞龙年产 150 万只涡轮增压器壳体项目	否	25,000	25,000	6,925.59	6,925.59		2016 年 09 月 02 日			
郑州飞龙年产 300 万只汽车部件项目(一期)	否	15,000	15,000	7,443.34	7,443.34		2016 年 09 月 02 日			
补充流动资金		15,000	15,000	13,443.46	13,443.46					
承诺投资项目小计	—	55,000	55,000	27,812.3	27,812.3	—	—	0	—	—

				9	9					
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	55,000	55,000	27,812.39	27,812.39	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
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 公司 2015 年 6 月 15 日第五届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司增资完成后使用 4,378.28 万元募集资金置换南阳飞龙汽车零部件有限公司前期投入的议案》和《关于公司增资完成后使用 6,000.24 万元募集资金置换郑州飞龙汽车部件有限公司前期投入的议案》，南阳飞龙置换前期投入资金 43,782,800 元，郑州飞龙置换前期投入资金 60,002,400 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止 2015 年 6 月 30 日募集资金累计使用 278,123,911.55 元(不含利息和手续费), 结余 256,372,954.28 元(含利息), 其中西泵公司结余 11,748.81 元, 南阳飞龙结余 180,776,411.31 元, 郑州飞龙结余 75,584,794.16 元, 均存放于相关募集资金银行专户。									
尚未使用的募集资金用途及去向	项目余款 256,372,954.28 元(含利息), 继续用于项目后续建设中。									
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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年半年度募集资金存放与使用情况的报告	2015 年 08 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、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
西泵特铸	子公司	制造	汽车零部件	48,000,000.00	167,471,829.34	73,694,574.06	98,961,367.78	4,956,086.83	5,011,989.64
飞龙铝制品	子公司	制造	汽车零部件	5,000,000.00	33,413,236.40	31,674,292.55	15,456,572.28	686,629.12	679,271.14
南阳飞龙	子公司	制造	汽车零部件	550,000,000.00	1,304,293,027.28	781,909,372.42	609,443,297.46	761,802.37	2,364,333.25
芜湖飞龙	子公司	制造	汽车零部件	5,000,000.00	97,247,694.90	18,113,538.56	23,180,129.49	-1,532,405.80	-797,849.99
郑州飞龙	子公司	制造	汽车零部件	50,000,000.00	186,733,752.48	160,885,147.35	3,947,016.90	-3,074,763.53	-3,073,221.47
重庆飞龙	子公司	制造	汽车零部件	5,000,000.00	175,096,945.70	69,660,259.91	92,942,640.59	2,577,099.96	2,560,304.77

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5.00%	至	30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,624.16	至	4,487.05
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,451.58		
业绩变动的原因说明	公司经过持续几年的战略调整，产品结构优化，新开发市场批量供货等因素，销售收入取得显著增长，相应带来利润增加；但短期内因定增新项目仍要持续投入，各项费用特别是折旧费用也会有所增加。		

七、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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015 年 8 月 10 日公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于 2015 年半年度利润分配预案的议案》。2015 年半年度拟进行利润分配，具体预案为：以现有总股本

111,269,292 股为基数按每 10 股派现金红利 2 元（含税）的股利发放，共分配利润 22,253,858.40 元，剩余未分配利润 21,268.47 万元结转下年，本次不进行资本公积金转增股本。该议案尚需 2015 年第四次临时股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	111,269,292
现金分红总额（元）（含税）	22,253,858.40
可分配利润（元）	28,419,967.69
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2015 年 8 月 10 日公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于 2015 年半年度利润分配预案的议案》。2015 年半年度拟进行利润分配，具体预案为：以现有总股本 111,269,292 股为基数按每 10 股派现金红利 2 元（含税）的股利发放，共分配利润 22,253,858.40 元，剩余未分配利润 21,268.47 万元结转下年，本次不进行资本公积金转增股本。该议案尚需 2015 年第四次临时股东大会审议通过。该预案符合《公司章程》及审议程序的规定，保护了中小投资者的合法权益，独立董事对此事项发表了独立意见。	

十一、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
2015年01月05日	证券部办公室	电话沟通	个人	刘先生	公司2014年12月底股东情况
2015年01月13日	证券部办公室	电话沟通	个人	俞先生	公司2014年度利润分配方案
2015年01月28日	证券部办公室	电话沟通	个人	朱先生	公司非公开发行股票项目进展情况
2015年02月12日	证券部办公室	电话沟通	个人	周先生	公司2014年度生产经营及市场情况
2015年02月27日	证券部办公室	电话沟通	个人	李女士	公司非公开发行股票项目进展情况
2015年03月05日	证券部办公室	电话沟通	个人	张先生	公司一季度生产经营及市场情况
2015年03月12日	证券部办公室	电话沟通	个人	盛先生	公司2014年度利润分配方案
2015年03月25日	证券部办公室	电话沟通	个人	孙先生	公司非公开发行股票项目进展情况
2015年04月08日	证券部办公室	电话沟通	个人	汪先生	年产300万只汽车部件项目和年产150万只涡轮增压器壳体项目进展情况
2015年04月08日	证券部办公室	电话沟通	个人	毛先生	公司2014年度利润分配方案
2015年04月09日	证券部办公室	电话沟通	个人	蔡先生	公司非公开发行股票项目进展情况
2015年05月06日	证券部办公室	电话沟通	个人	练女士	关于公司非公开发行股票项目进展及价格等问题
2015年05月05日	证券部办公室	电话沟通	个人	庄先生	公司非公开发行股票项目进展情况及增发对象等问题
2015年05月18日	证券部办公室	电话沟通	个人	周先生	公司大股东减持情况
2015年05月20日	证券部办公室	电话沟通	个人	陈先生	公司关于多元化经营等问题
2015年05月27日	证券部办公室	电话沟通	个人	杨先生	公司生产经营及2014年度利润分配方案

2015 年 06 月 04 日	证券部办公室	电话沟通	个人	戴先生	公司半年报利润分配方案
2015 年 06 月 05 日	证券部办公室	电话沟通	个人	陈先生	公司开展融资租赁业务的情况
2015 年 06 月 11 日	证券部办公室	电话沟通	个人	黄先生	关于公司做大市值、优化产业链、提升竞争力等问题
2015 年 06 月 25 日	证券部办公室	电话沟通	个人	罗先生	公司半年报利润分配方案

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司不断完善内部控制体系，公司权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、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。

七、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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易的结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河南省宛西制	同属实际	提供劳务	职工餐厅	市场价	市场价	23 3.97						20 15年	

药股份 有限公司	控制人 控股的 公司		餐费									08月 12日	
仲景大 厨房股 份有限 公司	同一母 公司	采 购产 品	购产 品	市场 价	市场 价	56 .95						20 15年 08月 12日	
上海月 舒妇 女用品 有限公 司	同 属实际 控制人 控股的 公司	采 购产 品	购产 品	市场 价	市场 价	61 .32						20 15年 08月 12日	
合计						35 2.24		0					

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

公司分别于2015年5月5日召开第五届董事会第五次会议、2015年5月22日召开2015年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》，并于与海通恒信国际租赁有限公司(以下简称“海通恒信”)就此事项签署了《融资回租合同》。该合同显示,公司拥有的部分生产设备以“售后回租”租赁方式与海通恒信开展融资租赁交易,融资金额人民币17,180万元,融资期限为5年。在租赁期间,公司以回租方式继续占有并使用该部分生产设备,同时按双方约定向海通恒信支付租金和费用。租赁期满,公司以留购价格人民币100.00元回购此融资租赁资产所有权。公司与海通恒信不存在关联关系,以上交易不构成关联交易,亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

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

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河南省宛西控股股份有限公司	1、本公司目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对西泵股份构成竞争的业务及活动或拥有与西泵股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本公司不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与西泵股份业务相竞争的任何活动；3、本次收购后，凡本公司及本公司下属公司在中国境内有商业机会可参与、经营或从事可能与上市公司及其下属子公司主营业务构成竞争的业务，本公司（并将促使下属公司）应于知悉该商业机会后立即通知上市公司，并将上述商业机会按上市公司能合理接受的条款和条件首先提供给上市公司。上市公司表示放弃或在合理期限内未明确接受的，本公司及其下属公司方可合理地参与该机会；4、本公司不会利用	2014年 08月21日	长期有效	正常履行中

		控股股东的身份进行损害西泵股份及其他股东利益的经营活动；5、本公司愿意承担因违反上述承诺给西泵股份造成的全部经济损失。			
	河南省宛西控股股份有限公司	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告中披露的关联交易以外，本公司以及实际控制的其他企业与西泵股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本次收购完成后，本公司以及实际控制的其他企业将尽量避免、减少与西泵股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司以及实际控制的其他公司将严格遵守法律法规及中国证监会和西泵股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行；3、本公司承诺不损害西泵股份及其他股东的合法利益。	2014年 08月21日	长期有效	正常履行中
	河南省宛西控股股份有限公司	1、人员独立 保证西泵股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业担任职务或领薪；保证西泵股份的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职；保证西泵股份的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他企业间完全独立。2、资产独立 保证西泵股份具有独立完整的资产，保证不存在西泵股份的资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。3、财务独立 保证西泵股份独立的财务核算体系；保证西泵股份独立的银行账户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户；保证西泵股份依法独立纳税，独立做出财务决策，本公司不干预西泵股份的资金使用等财务、会计活动。4、机构独立 保证西泵股份独立健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与本公司及本公司控制的其他企业间有机构混同的情形。5、业务独立 保证西泵股份在采购、生产、销售、知识产权等方面均保持独立，保证本公司及本公司控制的其他企业与西泵股份不存在同业竞争或显失公平的关联交易。本公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的相关规定以及西泵股份的公司章程的规定，依法履行控股股东应尽的诚信和勤勉责任。	2014年 08月21日	长期有效	正常履行中
	孙耀志	1、本人目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对西泵股份构成竞争的业务及活动或拥有与西泵股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本人及本人	2014年08 月21日	长期有效	正常履行中

		控制的其他企业不会在中国境内或境外，从事与西泵股份业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为西泵股份的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本人或本人控制的其他企业与西泵股份构成同业竞争；3、本人及本人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与西泵股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知西泵股份，并将该等商业机会让与西泵股份；4、本人不会利用实际控制人的身份进行损害西泵股份及其他股东利益的经营。5、本人愿意承担因违反上述承诺给西泵股份造成的全部经济损失。			
	孙耀志	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告中披露的关联交易以外，本人及本人实际控制的其他企业与西泵股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本次收购完成后，本人及本人实际控制的其他企业将尽量避免、减少与西泵股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及本人实际控制的其他企业将严格遵守法律法规及中国证监会和西泵股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行；3、本人承诺不损害西泵股份及其他股东的合法利益。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
	孙耀忠	1、本人目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对西泵股份构成竞争的业务及活动或拥有与西泵股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本人不会在中国境内或境外，从事与西泵股份业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为西泵股份的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本人与西泵股份构成同业竞争；3、本人从任何第三方获得的任何商业机会与西泵股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知西泵股份，并将该等商业机会让与西泵股份；4、本人不会利用实际控制人的身份进行损害西泵股份及其他股东利益的经营。5、本人愿意承担因违反上述承诺给西泵股份造成的全部经济损失。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
	孙耀忠	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告中披露的关联交易以外，本人与西泵股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本次收购完成后，本	2014年08月21日	长期有效	正常履行中

		人将尽量避免、减少与西泵股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人将严格遵守法律法规及中国证监会和西泵股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行；3、本人承诺不损害西泵股份及其他股东的合法利益。			
	孙耀忠	本人保证与西泵股份在业务、人员、资产、机构及财务方面保持相互独立。本人将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的相关规定以及西泵股份《公司章程》的规定，依法履行应尽的诚信和勤勉责任。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、EA211水泵项目，2015年上半年完成销售收入1.15亿元，预计2015年将实现销售2.2亿元。

2、通用集团项目，2015年上半年完成销售收入1.86亿元，预计 2015年实现销售4.2亿元。

3、电子水泵项目， 2015年半年度产销量约1.2万只，预计全年产销量近2万只。

4、涡轮增压排气歧管产品，2015年半年度实现销售额9000万元，预计2015年实现销售额2亿元。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	49,787,450	51.86%	15,269,292				15,269,292	65,056,742	58.47%
3、其他内资持股	49,787,450		15,269,292				15,269,292	65,056,742	
其中：境内法人持股	41,450,000	43.18%	15,269,292				15,269,292	56,719,292	50.97%
境内自然人持股	8,337,450	8.68%						8,337,450	7.49%
二、无限售条件股份	46,212,550	48.14%						46,212,550	41.53%
1、人民币普通股	46,212,550	48.14%						46,212,550	41.53%
三、股份总数	96,000,000	100.00%	15,269,292				15,269,292	111,269,292	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股票人民币普通股(A股)15,269,292股，每股面值人民币 1.00元，每股发行认购价格为人民币 36.02 元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2014 年 9 月 2 日召开的第五届董事会第一次会议和 2014 年 9 月 19 日召开的 2014 年度第三次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]731 号文《关于核准河南省西峡汽车水泵股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，于 2015 年 5 月 14 日向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)15,269,292.00 股，每股面值人民币

1.00 元，每股发行认购价格为人民币 36.02 元。经此发行，注册资本变更为人民币 111,269,292.00 元。至 2015 年 5 月 18 日止，公司本次募集货币资金人民币 549,999,897.84 元，扣除与发行有关费用人民币 15,565,269.29 元，实际募集资金净额为人民币 534,434,628.55 元，其中计入“股本”人民币 15,269,292.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 519,165,336.55 元。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,757		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
河南省宛西控股股份有限公司	境内非国有法人	38.62%	42,976,930	1526930	42,976,930	0	质押	41,450,000
孙耀忠	境内自然人	7.08%	7,880,000	0	5,910,000	1,970,000		
华富基金—浦发银行—陆家嘴国际信托—陆家嘴	其他	4.99%	5,552,470	5,552,470	5,552,470	0		

信托*汇赢 2 号集合资金信托计划								
诺安基金—浦发银行—诺安金狮 55 号资产管理计划	其他	3.45%	3,836,479	3,836,479	3,836,479	0		
华宝信托有限责任公司	国有法人	1.95%	2,165,463	2,165,463	2,165,463	0		
创金合信基金—招商银行—亚派集团 1 号资产管理计划	其他	1.63%	1,811,215	1,811,215	1,811,215	0		
华润深国投信托有限公司—民森 H 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.69%	763,813	763,813	0	763,813		
蒋玮	境内自然人	0.60%	667,956	667,956	0	667,956		
梁中华	境内自然人	0.47%	525,000	0	393,750	131,250		
孙定文	境内自然人	0.47%	525,000	0	393,750	131,250	质押	350,000
唐国忠	境内自然人	0.47%	525,000	0	393,750	131,250	质押	350,000
焦雷	境内自然人	0.47%	525,000	0	393,750	131,250	质押	350,000
冯长虹	境内自然人	0.47%	525,000	0	393,750	131,250		
王瑞金	境内自然人	0.47%	525,000	0	393,750	131,250		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南省宛西控股股份有限公司为本公司的控股股东，孙耀志为宛西控股和本公司董事长，孙耀志和孙耀忠为兄弟关系。其他未知相互之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孙耀忠	1,970,000	人民币普通股	1,970,000					
华润深国投信托有限公司—民森 H 号证券投资集合资金信托计划	763,813	人民币普通股	763,813					
蒋玮	667,956	人民币普通股	667,956					
赵书峰	474,000	人民币普通股	474,000					

中融国际信托有限公司—融达稳盈证券投资集合资金信托计划	410,105	人民币普通股	410,105
中融国际信托有限公司—中融增强 51 号	380,000	人民币普通股	380,000
五矿国际信托有限公司—五矿信托—启力资产一号证券投资集合资金信托计划	378,375	人民币普通股	378,375
庄光明	375,200	人民币普通股	375,200
东吴基金—光大银行—东吴鼎利 5005 号资产管理计划	296,345	人民币普通股	296,345
何尚君	277,550	人民币普通股	277,550
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件股东中未知相互之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	552,931,991.95	192,011,780.78
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	144,060,649.70	97,444,249.45
应收账款	384,088,967.49	325,775,876.92
预付款项	98,181,884.31	57,128,520.18
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	19,125,296.35	1,039,386.26

买入返售金融资产		
存货	505,726,259.97	471,829,677.53
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	18,340,308.08	40,846,011.51
流动资产合计	1,722,455,357.85	1,186,075,502.63
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	1,066,148,989.57	1,037,727,627.11
在建工程	34,572,579.60	9,886,472.08
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	168,993,074.99	171,235,932.77
开发支出		
商誉	25,224,906.94	25,224,906.94
长期待摊费用	5,068,100.00	
递延所得税资产	8,588,549.95	10,168,788.20
其他非流动资产	88,660,125.77	79,992,222.83
非流动资产合计	1,397,256,326.82	1,334,235,949.93
资产总计	3,119,711,684.67	2,520,311,452.56
流动负债：		
短期借款	281,000,000.00	542,405,111.11
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	353,484,307.00	284,621,300.00
应付账款	362,427,661.94	297,664,399.41
预收款项	579,566.61	4,107,727.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,079,680.01	31,500,160.15
应交税费	7,727,122.94	10,967,694.56
应付利息		
应付股利		599,430.47
其他应付款	26,818,764.78	34,209,388.34
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	33,537,394.83	13,231,726.40
其他流动负债		
流动负债合计	1,085,654,498.11	1,219,306,938.19
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	172,506,098.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款	7,203,705.85	7,737,804.16
预计负债		
递延收益	83,034,415.09	58,924,623.51
递延所得税负债	2,404,490.04	2,492,750.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	265,148,708.98	99,155,177.88
负债合计	1,350,803,207.09	1,318,462,116.07
所有者权益：		
股本	111,269,292.00	96,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,318,072,958.09	798,907,621.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,847,247.27	35,847,247.27
一般风险准备		
未分配利润	287,846,781.04	255,711,030.68
归属于母公司所有者权益合计	1,753,036,278.40	1,186,465,899.49
少数股东权益	15,872,199.18	15,383,437.00
所有者权益合计	1,768,908,477.58	1,201,849,336.49
负债和所有者权益总计	3,119,711,684.67	2,520,311,452.56

法定代表人：孙耀志

主管会计工作负责人：孙定文

会计机构负责人：李晓钰

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	288,136,621.88	181,393,106.95
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	103,594,111.78	75,151,424.25
应收账款	361,172,631.91	302,755,000.19
预付款项	312,431,649.18	301,512,820.84
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,348,352.93	67,664,712.53
存货	184,429,343.73	166,679,694.74
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	347,507.28	8,227,682.62

流动资产合计	1,284,460,218.69	1,103,384,442.12
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	1,127,737,103.43	727,737,103.43
投资性房地产		
固定资产	259,251,918.73	267,501,079.02
在建工程		
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	29,661,852.43	30,374,521.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,068,100.00	
递延所得税资产	1,045,772.53	862,417.73
其他非流动资产	8,723,914.50	838,838.17
非流动资产合计	1,431,488,661.62	1,027,313,959.44
资产总计	2,715,948,880.31	2,130,698,401.56
流动负债：		
短期借款	281,000,000.00	504,405,111.11
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	353,484,307.00	284,621,300.00
应付账款	111,324,870.09	80,967,518.92
预收款项	425,581.93	4,006,917.06
应付职工薪酬	6,486,366.50	14,449,759.06
应交税费	2,781,418.11	7,108,960.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,176,314.59	21,223,722.17
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	30,895,885.59	10,754,338.00
其他流动负债		
流动负债合计	801,574,743.81	927,537,627.13
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	172,506,098.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款	341,999.99	
预计负债		
递延收益	13,812,373.04	8,301,705.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	186,660,471.03	38,301,705.20
负债合计	988,235,214.84	965,839,332.33
所有者权益：		
股本	111,269,292.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,345,658,545.55	826,493,209.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,847,247.27	35,847,247.27
未分配利润	234,938,580.65	206,518,612.96
所有者权益合计	1,727,713,665.47	1,164,859,069.23
负债和所有者权益总计	2,715,948,880.31	2,130,698,401.56

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	949,459,622.00	784,932,570.56
其中：营业收入	949,459,622.00	784,932,570.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	916,943,658.89	760,601,642.59
其中：营业成本	736,487,546.45	628,824,880.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,132,360.92	1,982,333.23
销售费用	29,646,104.83	20,580,902.47
管理费用	123,756,956.81	91,550,286.31
财务费用	23,369,775.12	16,928,421.38
资产减值损失	1,550,914.76	734,818.74
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）	32,515,963.11	24,330,927.97
加：营业外收入	3,519,053.93	6,155,140.08
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	17,259.78	407,319.62
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,017,757.26	30,078,748.43
减：所得税费用	3,393,244.72	2,262,237.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,624,512.54	27,816,510.95
归属于母公司所有者的净利润	32,135,750.36	27,136,870.74
少数股东损益	488,762.18	679,640.21
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	32,624,512.54	27,816,510.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,135,750.36	27,136,870.74
归属于少数股东的综合收益总额	488,762.18	679,640.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.28
（二）稀释每股收益	0.33	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：孙耀志

主管会计工作负责人：孙定文

会计机构负责人：李晓钰

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	863,403,457.18	759,243,352.93
减：营业成本	730,902,129.46	657,760,559.92
营业税金及附加	988,811.49	1,042,050.54
销售费用	23,620,167.53	17,372,707.99
管理费用	63,086,960.00	42,992,496.79
财务费用	15,441,509.30	15,047,690.88

资产减值损失	1,222,365.24	734,818.74
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）	1,000,000.00	1,360,000.00
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）	29,141,514.16	25,653,028.07
加：营业外收入	826,134.01	1,195,736.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		401,962.15
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,967,648.17	26,446,802.11
减：所得税费用	1,547,680.48	1,389,380.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,419,967.69	25,057,421.43
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	28,419,967.69	25,057,421.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,066,678,723.49	717,060,019.05
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	14,103,649.10	9,623,316.27
收到其他与经营活动有关的现金	21,789,968.72	7,436,786.26
经营活动现金流入小计	1,102,572,341.31	734,120,121.58
购买商品、接受劳务支付的现金	859,919,211.75	528,479,461.53
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	113,705,515.65	101,437,034.98
支付的各项税费	29,680,091.18	24,006,553.15
支付其他与经营活动有关的现金	48,098,461.45	26,247,195.45
经营活动现金流出小计	1,051,403,280.03	680,170,245.11
经营活动产生的现金流量净额	51,169,061.28	53,949,876.47
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	168,803.00	59,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	168,803.00	59,500.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,674,733.27	84,697,364.13
投资支付的现金	11,946,022.40	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,620,755.67	84,697,364.13
投资活动产生的现金流量净额	-70,451,952.67	-84,637,864.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	536,149,897.84	
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	387,950,000.00	187,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	149,156,760.00	
筹资活动现金流入小计	1,073,256,657.84	187,000,000.00
偿还债务支付的现金	659,355,111.11	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,158,608.02	26,431,936.39
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		4,852,756.66
筹资活动现金流出小计	677,513,719.13	118,284,693.05
筹资活动产生的现金流量净额	395,742,938.71	68,715,306.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,444.26	5,518.23
五、现金及现金等价物净增加额	376,438,603.06	38,032,837.52
加：期初现金及现金等价物余额	29,246,130.78	30,939,074.41
六、期末现金及现金等价物余额	405,684,733.84	68,971,911.93

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	808,804,211.73	630,051,614.22
收到的税费返还	14,103,449.56	8,452,041.58
收到其他与经营活动有关的现金	4,021,831.13	5,352,535.37
经营活动现金流入小计	826,929,492.42	643,856,191.17
购买商品、接受劳务支付的现金	660,052,302.07	543,115,929.59

支付给职工以及为职工支付的现金	39,156,614.95	42,860,881.45
支付的各项税费	13,255,460.09	8,689,192.94
支付其他与经营活动有关的现金	10,624,572.92	18,559,693.45
经营活动现金流出小计	723,088,950.03	613,225,697.43
经营活动产生的现金流量净额	103,840,542.39	30,630,493.74
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	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	47,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,074,765.04	58,363,298.53
投资支付的现金	411,946,022.40	3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	418,020,787.44	61,563,298.53
投资活动产生的现金流量净额	-417,020,787.44	-61,515,798.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	536,149,897.84	
取得借款收到的现金	387,950,000.00	187,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	149,156,760.00	
筹资活动现金流入小计	1,073,256,657.84	187,000,000.00
偿还债务支付的现金	621,355,111.11	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,437,950.60	25,236,236.39
支付其他与筹资活动有关的现金		4,852,756.66
筹资活动现金流出小计	637,793,061.71	117,088,993.05
筹资活动产生的现金流量净额	435,463,596.13	69,911,006.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,444.26	5,518.23
五、现金及现金等价物净增加额	122,261,906.82	39,031,220.39
加：期初现金及现金等价物余额	18,627,456.95	25,062,571.00
六、期末现金及现金等价物余额	140,889,363.77	64,093,791.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润	
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	96,000,000.00				798,907,621.54					35,847,247.27		255,711,030.68	15,383,437.00	1,201,849,336.49
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	96,000,000.00				798,907,621.54					35,847,247.27		255,711,030.68	15,383,437.00	1,201,849,336.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,269,292.00				519,165,336.55							32,135,750.36	488,762.18	567,059,141.09
(一)综合收益总额												32,135,750.36	488,762.18	32,624,512.54
(二)所有者投入和减少资本	15,269,292.00				519,165,336.55									534,434,628.55
1. 股东投入的普通股	15,269,292.00				519,165,336.55									534,434,628.55
2. 其他权益工														

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	111,269,292.00				1,318,072,958.09				35,847,247.27		287,846,781.04	15,872,199.18	1,768,908,477.58

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者权	
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润	权益	益合计
一、上年期末余额	96,000,000.00				798,907,621.54				32,336,700.11		237,998,653.56	14,664,000.12	1,179,906,975.33
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	96,000,000.00				798,907,621.54				32,336,700.11		237,998,653.56	14,664,000.12	1,179,906,975.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,510,547.16		17,712,377.12	719,436.88	21,942,361.16
(一)综合收益总额											40,422,924.28	719,436.88	41,142,361.16
(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									3,510,547.16		-22,710,547.16		-19,200,000.00
1. 提取盈余公积									3,510,547.16		-3,510,547.16		0.00

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,200,000.00		-19,200,000.00
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	96,000,000.00				798,907,621.54			35,847,247.27		255,711,030.68	15,383,437.00		1,201,849,336.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,000,000.00				826,493,209.00				35,847,247.27	206,518,612.96	1,164,859,923.23
加：会计政											

策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				826,493,209.00				35,847,247.27	206,518,612.96	1,164,859,069.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,269,292.00				519,165,336.55					28,419,967.69	562,854,596.24
(一)综合收益总额										28,419,967.69	28,419,967.69
(二)所有者投入和减少资本	15,269,292.00				519,165,336.55						534,434,628.55
1. 股东投入的普通股	15,269,292.00				519,165,336.55						534,434,628.55
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	111,269,292.00				1,345,658,545.55				35,847,247.27	234,938,580.65	1,727,713,665.47

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,000,000.00				826,493,209.00				32,336,700.11	194,123,688.55	1,148,953,597.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				826,493,209.00				32,336,700.11	194,123,688.55	1,148,953,597.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,510,547.16	12,394,924.41	15,905,471.57
(一) 综合收益总额										35,105,471.57	35,105,471.57
(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								3,510,547.16	-22,710,547.16	-19,200,000.00	
1. 提取盈余公积								3,510,547.16	-3,510,547.16	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,200,000.00	-19,200,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	96,000,000.00				826,493,209.00			35,847,247.27	206,518,612.96	1,164,859,069.23	

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河南省西峡汽车水泵股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2002年10月经河南省人民政

府豫股批字【2002】22号文批准，同意河南省西峡汽车水泵有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：411300100017678，并于2011年1月11日在深圳证券交易所上市。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 9,600 万股，注册资本为 9,600 万元。

公司 2014 年 9 月 2 日召开的第五届董事会第一次会议和 2014 年 9 月 19 日召开的 2014 年度第三次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]731 号文《关于核准河南省西峡汽车水泵股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，于 2015 年 5 月 14 日向特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)15,269,292.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 36.02 元。经此发行，注册资本变更为人民币 111,269,292.00 元。公司注册地址：河南省西峡县工业大道，总部地址：河南省西峡县工业大道，母公司为河南省宛西控股股份有限公司，本公司实际控制人为孙耀志、孙耀忠。

2、经营范围

一般经营项目：汽车、摩托车零部件（不含发动机）及其机械产品的加工、制造、销售；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件的进出口业务。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件加工制造行业，主要产品为汽车水泵、发动机进、排气歧管、飞轮壳。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年8月10日批准报出。

本次合并报表范围没有发生变化，详见“本附注八：合并范围的变更”、“本附注九：在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此

基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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，于发生时计入当期损益；本公司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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或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或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实

际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	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
180 天以内	1.00%	1.00%
180 天-1 年	3.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（1）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（2）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（3）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

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

2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5

运输设备	年限平均法	4-8	5.00%	11.88-23.75
其他	年限平均法	3	5.00%	31.67

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证规定使用年限
商标	10年	预计使用年限
软件	5年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减

值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

23、长期待摊费用

不适用

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售分为内销和外销两部分。其中内销是在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出商品、开具出库通知单并获取客户签收单据或取得客户系统确认的结算信息，获得收取货款的权利时确认收入；外销是在合同签订后，根据合同组织生产，在商品已发出的情况下分不同的结算模式，在买方指定船公司的FOB方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在卖方安排货物运输和办理货运保险的CIF方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为

当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(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。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南省西峡汽车水泵股份有限公司	15%
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	25%
西峡县西泵特种铸造有限公司	25%
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	25%
南阳飞龙汽车零部件有限公司	15%
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	15%
郑州飞龙汽车部件有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 公司根据豫国税公告〔2013〕10号《河南省国家税务局河南省科学技术厅关于试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税有关事项的公告》，公司从事模具技术开发收入免征增值税。

(2) 公司控股子公司西峡县飞龙铝制品有限责任公司为社会福利性企业，根据财税〔1994〕001号《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，2005年至2007年6月免征企业所得税，增值税享受即征即退税收优惠政策，自2007年7月1日起根据国税发〔2007〕67号《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》和财税〔2007〕92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，支付给残疾人员的实际工资可在税前加计扣除100%，增值税享受先征后退税收优惠政策。

(3) 公司2008年12月被认定为高新技术企业，并于2011年12月通过复审认证，有效期三年(2011年、2012年、2013年)，根据相关规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税；根据豫科【2015】18号文件公告，公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2014年、2015年、2016年)，根据相关规定，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据豫科〔2011〕171号文件，子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司被认定高新技术企业，有效期三年(2011年、2012年、2013年)，根据相关规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税；2014年7月，河南省高新技术企业认定管理工作领导小组豫高企【2014】9号文件公告，子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2014年、2015年、2016年)，根据相关规定，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据国科火〔2011〕207号文件，子公司重庆飞龙江利汽车部件有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2011年、2012年、2013年)，根据相关规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税；根据重庆市科学技术委员会2014年12月30日关于公布2014年重庆市第二批高新技术产品(服务)的通知，重庆飞龙江利汽车部件有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2014年、2015年、2016年)，根据相关规定，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

不适用

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	663,592.66	810,165.28
银行存款	405,021,141.18	28,435,965.50
其他货币资金	147,247,258.11	162,765,650.00
合计	552,931,991.95	192,011,780.78

其他说明

其他货币资金中受限制的保证金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	147,247,258.11	162,765,650.00
信用证保证金		
合计	147,247,258.11	162,765,650.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	134,573,649.70	92,298,249.45

商业承兑票据	9,487,000.00	5,146,000.00
合计	144,060,649.70	97,444,249.45

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

(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	285,642,412.86	
合计	285,642,412.86	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	388,594,696.91	100.00%	4,505,729.42	1.16%	384,088,967.49	329,570,459.65	100.00%	3,794,582.73	1.15%	325,775,876.92
合计	388,594,696.91	100.00%	4,505,729.42	1.16%	384,088,967.49	329,570,459.65	100.00%	3,794,582.73	1.15%	325,775,876.92

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			
180 天以内	383,917,329.32	3,839,173.30	1.00%
180 天-1 年	2,199,946.10	65,998.38	3.00%
1 年以内小计	386,117,275.42	3,905,171.68	1.02%
1 至 2 年	1,807,987.91	180,798.79	10.00%
2 至 3 年	356,678.04	107,003.41	30.00%
3 年以上	312,755.54	312,755.54	100.00%
合计	388,594,696.91	4,505,729.42	1.16%

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 711,146.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
博格华纳汽车零部件宁波有限公司	53,733,423.71	13.83%	537,334.24
美国康明斯	35,269,337.74	9.08%	352,693.38
上海大众动力总成有限公司	19,849,434.65	5.11%	198,494.35
上海通用汽车有限公司	18,814,044.61	4.84%	188,140.45
北京福田康明斯发动机有限公司	17,221,220.41	4.43%	172,212.20
合计	144,887,461.12	37.28%	1,448,874.62

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	94,768,275.40	96.52%	54,427,780.03	95.27%
1 至 2 年	3,413,608.91	3.48%	1,772,051.36	3.10%
2 至 3 年	0.00		44,445.80	0.08%
3 年以上	0.00		884,242.99	1.55%
合计	98,181,884.31	--	57,128,520.18	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
翼城县华煜离心球墨铸管有限责任公司	985,000.00	2年	未到结算期
合计	985000		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海可伦投资发展有限公司	55,024,000.00	56.04%	2015.6.25	未到结算期
无锡瑞真精密机械有限公司	4,343,600.00	4.42%	2015.6.9	未到结算期
洛阳诚贞经贸有限公司	7,442,149.05	7.58%	2015.4.10	未到结算期
河南恒泰机床有限公司	3,307,662.57	3.37%	2015.5.29	未到结算期
舍弗勒贸易(上海)有限公司	2,942,372.86	3.00%	2015.6.26	未到结算期
合计	73,059,784.48	71.41%		

其他说明:

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

8、应收股利

(1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明:

9、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	19,446,667.59	100.00%	321,371.24	1.65%	19,125,296.35	1,132,092.30	100.00%	92,706.04	8.19%	1,039,386.26
合计	19,446,667.59	100.00%	321,371.24	1.65%	19,125,296.35	1,132,092.30	100.00%	92,706.04	8.19%	1,039,386.26

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			
180 天以内	18,867,594.98	188,673.65	1.00%
180 天-1 年	232,208.06	6,966.24	3.00%
1 年以内小计	19,099,803.04	195,639.89	
1 至 2 年	223,703.08	22,370.31	10.00%
2 至 3 年	28,286.33	8,485.90	30.00%
3 年以上	94,875.14	94,875.14	100.00%
合计	19,446,667.59	321,371.24	

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 228,665.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(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
备用金	1,855,130.15	666,642.02
保证金	17,327,750.00	153,950.00
代垫费用	207,758.77	255,471.61
改制款	56,028.67	56,028.67
合计	19,446,667.59	1,132,092.30

(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
海通恒信国际租赁有限公司	保证金	17,180,000.00	1 年以内	88.34%	171,800.00
陈忠波	备用金	154,614.60	2 年以内	0.80%	5,125.42
王坦	备用金	88,274.29	1 年以内	0.45%	882.74
曹清超	备用金	87,196.32	1 年以内	0.45%	871.96

杨磊	备用金	85,000.00	1 年以内	0.44%	850.00
合计	--	17,595,085.21	--	90.48%	179,530.12

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	137,708,245.52	0.00	137,708,245.52	174,373,549.22		174,373,549.22
在产品	42,203,819.71	0.00	42,203,819.71	44,862,607.13		44,862,607.13
库存商品	287,261,099.81	5,255,865.94	282,005,233.87	239,331,054.24	4,644,763.07	234,686,291.17
委托加工物资	43,808,960.87	0.00	43,808,960.87	17,907,230.01		17,907,230.01
合计	510,982,125.91	5,255,865.94	505,726,259.97	476,474,440.60	4,644,763.07	471,829,677.53

(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						0.00
在产品						0.00

库存商品	4,644,763.07	611,102.87				5,255,865.94
合计	4,644,763.07	611,102.87				5,255,865.94

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	18,340,308.08	40,846,011.51
合计	18,340,308.08	40,846,011.51

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、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	625,791,193.98	829,295,035.25		11,027,074.26	17,891,142.58	1,484,004,446.07
2. 本期增加金额	43,847,906.79	182,830,328.43		93,076.38	1,655,839.31	228,427,150.91
(1) 购置	27,570,161.32	11,030,328.43		93,076.38	1,655,839.31	40,349,405.44
(2) 在建工程转入	16,277,745.47			0.00	0.00	16,277,745.47
(3) 企业合并增加			0.00	0.00	0.00	
其他转出		171,800,000.00		0.00	0.00	171,800,000.00
3. 本期减少金额	0.00	199,338,113.28		455,527.00	205,338.94	199,998,979.22

(1) 处置 或报废		2, 139, 573. 98		455, 527. 00	205, 338. 94	2, 800, 439. 92
其他卖出		197, 198, 539. 30				197, 198, 539. 30
4. 期末余额	669, 639, 100. 77	812, 787, 250. 40		10, 664, 623. 6 4	19, 341, 642. 9 5	1, 512, 432, 61 7. 76
二、累计折旧						
1. 期初余额	110, 980, 080. 52	316, 756, 927. 44		6, 223, 304. 60	12, 316, 506. 4 0	446, 276, 818. 96
2. 本期增加 金额	14, 103, 167. 9 8	38, 218, 214. 3 8		894, 050. 80	737, 005. 87	53, 952, 439. 0 3
(1) 计提	14, 103, 167. 9 8	38, 218, 214. 3 8		894, 050. 80	737, 005. 87	53, 952, 439. 0 3
3. 本期减少 金额		53, 344, 207. 8 6		406, 168. 44	195, 254. 50	53, 945, 630. 8 0
(1) 处置 或报废		1, 635, 607. 14		406, 168. 44	195, 254. 50	2, 237, 030. 08
其他转出		51, 708, 600. 7 2				51, 708, 600. 7 2
4. 期末余额	125, 083, 248. 50	301, 630, 933. 96	0. 00	6, 711, 186. 96	12, 858, 257. 7 7	446, 283, 627. 19
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	544, 555, 852. 27	511, 156, 316. 44	0. 00	3, 953, 436. 68	6, 483, 385. 18	1, 066, 148, 99 0. 57

2. 期初账面价值	514,811,113.46	512,538,107.81		4,803,769.66	5,574,636.18	1,037,727,627.11
-----------	----------------	----------------	--	--------------	--------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	171,800,000.00	607,476.42		171,192,523.58

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、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
年产 300 万只汽车部件项目（一期）	31,837,536.87		31,837,536.87	8,298,596.39		8,298,596.39
铸二车间生产线改造	2,735,042.73		2,735,042.73	1,587,875.69		1,587,875.69
合计	34,572,579.60		34,572,579.60	9,886,472.08		9,886,472.08

(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
年产300万只汽车部件项目（一期）	145,220,000.00	8,298,596.39	23,538,940.48			31,837,536.87	21.92%	8,298,596.39				募股资金
铸二车间生产线改造	16,990,700.00		2,735,042.73			2,735,042.73	16.10%	25%				
合计	162,210,700.00	8,298,596.39	26,273,983.21			34,572,579.60	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	185,813,981.20	500,000.00	4,240,508.18		190,554,489.38
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	185,813,981.20	500,000.00	4,240,508.18		190,554,489.38
二、累计摊销					

1. 期初余额	16,982,134.16	500,000.00	1,836,422.45		19,318,556.61
2. 本期增加金额	1,858,139.81		384,717.97		2,242,857.78
(1) 计提	1,858,139.81		384,717.97		2,242,857.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,840,273.97	500,000.00	2,221,140.42		21,561,414.39
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	166,973,707.23	0.00	2,019,367.76	0.00	168,993,074.99
2. 期初账面价值	168,831,847.04	0.00	2,404,085.73	0.00	171,235,932.77

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

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
水泵		11,937,575.22				11,937,575.22		
进、排气歧管		45,240,850.53				45,240,850.53		
合计		57,178,425.75				57,178,425.75		

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	25,224,906.94					25,224,906.94
合计	25,224,906.94					25,224,906.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 该商誉为企业于2012年非同一控制下企业合并收购重庆江利圣特机械制造有限公司形成的商誉。合并完成后重庆江利圣特机械制造有限公司更名为重庆飞龙江利汽车部件有限公司(简称“重庆飞龙”)。在合并日,西泵股份将购买股权支付的合并成本8,733.35万元与可辨认净资产公允价值应享有份额6,210.86万元之间的差额2,522.49万元确认为商誉。

(2) 商誉的减值测试方法为:将重庆飞龙2014年12月31日所有资产认定为一个资产组,来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。采用收益法对重庆飞龙整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计,首先根据公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来

获利能力、净现金流量；其次,确定未来现金流量折现率为7.86%,是结合宏观形势,按通常五年期及以上贷款利率上浮20%进行估计,估计出截止2014年12月31日公司整体资产价值,进而计算出股东全部权益价值,股东全部权益价值=整体资产价值-有息债务。再次,比较包含商誉的整个资产组的可收回金额与其账面价值的大小,可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认,由于公允价值扣除处置费用无法取得,我们以未来现金流量现值即股东全部权益价值做为包含商誉的整个资产组的可收回金额,整个资产组可收回金额大于账面价值,故不对商誉计提减值准备。

其他说明

28、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
融资租赁服务咨询费		5,068,100.00			5,068,100.00
合计		5,068,100.00			5,068,100.00

其他说明

29、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	10,082,966.60	1,541,151.02	8,531,903.86	1,310,792.41
可抵扣亏损	7,514,725.24	1,151,378.11	15,027,574.73	2,779,920.83
存货中未实现收益	4,784,468.50	896,931.86	4,784,468.50	896,931.86
固定资产中未实现收益	355,068.81	68,921.45	355,068.81	68,921.45
递延收益-政府补助	32,867,783.76	4,930,167.51	34,081,477.67	5,112,221.65
合计	55,605,012.91	8,588,549.95	62,780,493.57	10,168,788.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,029,933.60	2,404,490.04	16,618,334.73	2,492,750.21
合计	16,029,933.60	2,404,490.04	16,618,334.73	2,492,750.21

(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		8,588,549.95		10,168,788.20
递延所得税负债		2,404,490.04		2,492,750.21

(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
可抵扣亏损	17,853,814.41	14,789,680.32
坏账准备		147.98
合计	17,853,814.41	14,789,828.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	12,034,571.25	12,034,571.25	
2019 年	2,755,109.07	2,755,109.07	
2020 年 1-6 月	3,064,134.09		
合计	17,853,814.41	14,789,680.32	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	88,660,125.77	79,992,222.83
合计	88,660,125.77	79,992,222.83

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		38,000,000.00
保证借款		60,000,000.00
信用借款	281,000,000.00	444,405,111.11
合计	281,000,000.00	542,405,111.11

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	94,000,000.00	
银行承兑汇票	259,484,307.00	284,621,300.00
合计	353,484,307.00	284,621,300.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	297,093,516.00	255,654,599.62
应付工程款	36,864,430.78	17,997,489.62
应付设备款	20,418,694.72	20,453,217.78
其他	8,051,020.44	3,559,092.39
合计	362,427,661.94	297,664,399.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市法迪尔克粘土砂铸造机械有限公司	1,127,042.74	未到结算期
上海人民开关厂	651,000.00	未到结算期
机械工业第六设计院	496,780.00	未到结算期
笨马机电技术（上海）有限公司	375,305.98	未到结算期
西安鼎荣精密设备有限公司	294,025.00	未到结算期
合计	2,944,153.72	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	579,566.61	3,669,557.49
1-2 年（含 2 年）		438,170.26
合计	579,566.61	4,107,727.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、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	20,244,367.71	107,130,139.83	115,350,252.64	12,024,254.90
二、离职后福利-设定提存计划	11,255,792.44	14,646,578.39	17,846,945.72	8,055,425.11
合计	31,500,160.15	121,776,718.22	133,197,198.36	20,079,680.01

(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	15,959,537.17	95,846,095.49	104,008,170.27	7,797,462.39
2、职工福利费		3,147,525.41	3,147,525.41	0.00
3、社会保险费	1,622,001.80	5,815,006.48	5,953,109.71	1,483,898.57
其中：医疗保险费	918,989.10	4,730,451.75	4,928,333.23	721,107.62
工伤保险费	410,516.27	634,718.43	611,534.63	433,700.07
生育保险费	292,496.43	449,836.30	413,241.85	329,090.88
4、住房公积金	613,937.24	2,125,226.40	1,922,662.20	816,501.44
5、工会经费和职工教育经费	2,048,891.50	196,286.05	318,785.05	1,926,392.50
合计	20,244,367.71	107,130,139.83	115,350,252.64	12,024,254.90

(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	10,329,430.10	13,285,556.70	16,750,317.58	6,864,669.22
2、失业保险费	926,362.34	1,361,021.69	1,096,628.14	1,190,755.89
合计	11,255,792.44	14,646,578.39	17,846,945.72	8,055,425.11

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,859,281.36	2,372,831.77
营业税	4,829.07	12,091.48
企业所得税	-235,790.78	2,125,155.27
个人所得税	3,284,971.48	1,971,955.12
城市维护建设税	111,919.99	365,682.96
房产税	388,377.14	628,465.11
土地使用税	587,977.01	999,148.75
教育费附加	1,717,547.18	1,977,022.60
印花税	5,848.30	511,542.52

水利基金	2,162.19	3,798.98
合计	7,727,122.94	10,967,694.56

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		599,430.47
合计		599,430.47

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
非关联方资金：		
押金及保证金	10,046,334.69	8,300,995.97
修理费	38,000.00	41,700.00
关联方资金：		
代收款	1,683,730.09	3,039,242.76
其他	15,050,700.00	22,827,449.61
合计	26,818,764.78	34,209,388.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	30,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的递延收益	3,537,394.83	3,231,726.40
合计	33,537,394.83	13,231,726.40

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	193,785,676.74	

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
退休工人补贴	7,737,804.16		876,098.30	6,861,705.86	企业改制形成
液压配件项目专项拨款		500,000.00	158,000.01	341,999.99	
合计	7,737,804.16	500,000.00	1,034,098.31	7,203,705.85	--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	63,978,556.51	0.00	1,864,194.22	62,114,362.29	政府补助
未实现售后租回收益	-1,822,206.60	26,310,061.42	30,407.19	24,457,447.63	售后租回
减：预计一年内转入利润表的递延收益	-3,231,726.40	-2,020,634.00	-1,714,965.57	-3,537,394.83	
合计	58,924,623.51	24,289,427.42	179,635.84	83,034,415.09	--

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
“双百”项目	1,149,999.80		115,000.02		1,034,999.78	与资产相关
液压项目	9,728,250.00		535,500.00		9,192,750.00	与资产相关
城东工业园区入驻项目	19,136,477.96		648,694.20		18,487,783.76	与资产相关
“六通一平”项目	13,795,000.00		445,000.00		13,350,000.00	与资产相关
污水技改项目	950,000.00		100,000.00		850,000.00	与资产相关
下水道工程	200,000.00		20,000.00		180,000.00	与资产相关

汽车产业化项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
扩大再生产资金	10,122,770.00				10,122,770.00	与资产相关
搬迁补偿	7,696,058.75				7,696,058.75	与资产相关
年产 75 万只 sigma 水泵技术改造项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	63,978,556.51		1,864,194.22		62,114,362.29	--

其他说明：

说明一：

(1) 根据河南省人民政府办公厅“关于下达“双百”计划项目资金计划的通知”（豫政办[2009]140号）文件，西泵股份2009年收到政府补贴230万元，按10年期限平均摊销。本期已转营业外收入115000.02元。

(2) 根据中共西峡县委“关于西泵公司液压装置配件项目建设的会议纪要”（西纪要[2011]15号），西泵股份于2011年12月收到政府补助150万，用于500万只液压装置配件项目建设；根据西峡县发展和改革委员会“关于转发下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知”（西发改字[2013]181号），西泵股份2013年12月收到政府补助921万元，用于500万只液压装置配件项目改扩建。项目已于2014年1月转入固定资产，2月份开始摊销，按10年期限平均摊销。本期转入营业外收入535500元

(3) 根据内乡县财政局文件“关于下达‘双千万’项目‘六通一平’资金的通知”（内财预[2008]20号）文件，南阳飞龙汽车零部件有限公司共收到政府补助25,947,767.00元，用于双千万项目“六通一平”项目建设，按20年期限平均摊销。本期结转营业外收入648694.2元；

(4) 根据内乡县财政局文件“关于下达‘双千万’项目‘六通一平’资金的通知”（内财预[2010]6号）文件，南阳飞龙汽车零部件有限公司收到内乡县政府拨付的“六通一平”项目资金17,800,000.00元，按20年期限平均摊销。本期结转营业外收入445000元。

(5) 根据内乡县财政局文件“关于下达2009年南阳市工业发动机计划项目重点污染治理资金的通知”（内财预[2009]258号）文件，南阳飞龙汽车零部件有限公司共收到政府补助200万元，按10年期限平均摊销。本期结转营业外收入10万元。

(6) 根据内乡县人民政府对子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司向内乡县人民政府递交的“关于申请修建酃都大道部分路段排水渠的报告”（飞龙字（2009）3号）文件的批示，南阳

飞龙汽车零部件有限公司收到政府补助40万元，按10年期限平均摊销。本期结转营业外收入2万元。

(7) 根据郑州市财政局文件“关于下达2013年度我市汽车工业产业化项目补贴资金的通知”（郑财预[2014]630号），郑州飞龙汽车部件有限公司收到政府补助80万元。期末项目尚未完工。

(8) 安徽省鸠江经济开发区管理委员会2013年9月22日会议讨论研究河南飞龙（芜湖）汽车部件有限公司“关于年产200万只汽车水泵、100万只排气管及其他汽车配件”项目，河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司收到扩大再生产资金1,012.28万元。期末项目尚未完工。

(9) 根据芜湖市房屋拆迁补偿安置协议书，河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司2014年度收到搬迁补偿款12,080,469.50元，已使用4,384,410.75元，剩余7,696,058.75元。

(10) 根据渝经信民经（2012）12号文件，重庆飞龙江利汽车部件有限公司收到政府补贴50万元，用于年产75万只sigma水泵技术改造项目，按10年期限平均摊销。

说明二：

未实现售后租回收益分摊：

2008年4月出售一批资产给远东国际租赁有限公司，并于同月25日签订售后租回租赁合同将该批资产以融资租赁的方式租回。出售时该批资产净值为20,572,620.20元，售价为15,106,000.00元，未实现售后租回收益为-5,466,620.20元。自2008年5月起按10年分摊。

2015年5月出售一批资产给海通恒信国际租赁有限公司，并签订售后租回租赁合同将该批资产以融资租赁的方式租回。出售时该批资产净值为145,489,938.58元，售价为171,800,000元，未实现售后租回收益为26,310,061.42元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	96,000,000.00	15,269,292.00				15,269,292.00	111,269,292.00
------	---------------	---------------	--	--	--	---------------	----------------

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	798,906,864.75	519,165,336.55		1,318,072,201.30
其他资本公积	756.79			756.79
合计	798,907,621.54	519,165,336.55		1,318,072,958.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2400万股，取得股本溢价净收入793,493,209.00元；

2. 收购子公司少数股东股权形成的资本溢价：

(1) 公司收购子公司西峡县西泵特种铸造有限公司的少数股东持有的48%的股权，支付收购价款56,000,000.00元，西泵股份收购相应股权比例应有的子公司净资产份额为24,753,738.89元，差额冲减资本公积31,246,261.11元。

(2) 2007年9月公司以100,000.00元收购了西峡县飞龙铝制品有限责任公司2%的股权，2007年9月西峡县飞龙铝制品有限责任公司净资产22,216,449.00元，西泵股份购买相应股权

比例应享有的子公司净资产份额为444,328.98元，差额计入资本公积344,328.98元。

(3) 2007年12月公司以440,000.00元收购了西峡县飞龙铝制品有限责任公司8%的股权，2007年12月西峡县飞龙铝制品有限责任公司净资产23,225,028.37元，西泵股份购买相应股权比例应享有的子公司净资产份额为1,858,002.27元，差额计入资本公积1,418,002.27元。

(4) 2007年12月公司以900,000.00元收购了河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司50%的股权，2007年12月河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司净资产3,461,057.08元，计入资本公积830,528.54元。

3. 处置部分子公司权益形成：处置子公司重庆飞龙江利汽车零部件有限公司总股本的3.88%股权，形成资本公积（股本溢价）计入资本公积1,067,057.08元。

4. 其他资本公积形成：子公司西峡县西泵特种铸造有限公司资本公积变动计入合并报表资本公积756.79元。

5. 2015年6月3日公司非公开发行股票，新增发行人民币普通股（A股）15,269,292股，股本增加15,269,292股，资本公积新增519,165,336.55元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	35,847,247.27			35,847,247.27
合计	35,847,247.27			35,847,247.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	255,711,030.68	
调整后期初未分配利润	255,711,030.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,135,750.36	
期末未分配利润	287,846,781.04	

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。

61、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	945,135,047.46	732,908,854.93	780,396,176.88	625,405,480.09
其他业务	4,324,574.54	3,578,691.52	4,536,393.68	3,419,400.37
合计	949,459,622.00	736,487,546.45	784,932,570.56	628,824,880.46

62、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	49,709.25	86,599.85
城市维护建设税	1,074,528.36	972,852.57
教育费附加	604,873.94	553,728.49
地方教育附加	403,249.37	369,152.32
合计	2,132,360.92	1,982,333.23

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	7,921,968.05	3,944,353.76
销售人员提成	1,997,366.44	1,550,260.23
工资、社保	4,255,112.30	3,760,036.50
租赁费	3,569,643.63	2,596,208.03
三包索赔	1,703,350.21	968,861.96
差旅费	2,595,899.12	2,786,579.44
销售支持与服务	324,087.89	356,235.22
物料消耗	156,837.25	563,108.49
广告宣传费	99,438.54	33,896.00
装卸费	258,777.76	242,016.63
招待费	251,183.25	307,556.20
报关费	2,853,015.85	2,046,455.39
其他	1,924,256.28	1,425,334.62
修理费	1,735,168.26	
合计	29,646,104.83	20,580,902.47

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	57,178,425.75	38,828,931.54
工资福利费社保等薪酬	35,165,877.13	26,316,042.07
差旅费	698,826.06	586,359.47
办公费	1,013,644.49	708,900.37
折旧费	9,313,243.70	6,919,870.82
无形资产摊销	2,114,544.98	2,665,132.98
修理费	1,721,678.60	864,345.90
物料消耗	1,693,743.97	955,272.93
咨询服务费	1,913,012.77	506,451.40
税金	5,353,698.28	4,523,189.47
低值易耗品摊销	2,241,761.54	802,626.72
业务招待费	883,885.67	1,063,010.10
电费	812,919.39	821,072.57
小车费用	529,662.04	506,773.13
劳动保护费	221.56	501,656.28
安全生产费	580,678.37	391,500.00
审计费	18,000.00	669,251.72
其他	2,523,132.51	3,919,898.84
合计	123,756,956.81	91,550,286.31

其他说明:

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,265,907.12	18,867,511.38
减：利息收入	2,824,560.14	1,667,307.45
汇兑损益	-518,665.87	-684,300.82
其他	447,094.01	412,518.27
合计	23,369,775.12	16,928,421.38

其他说明:

66、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	939,811.89	734,818.74
二、存货跌价损失	611,102.87	
合计	1,550,914.76	734,818.74

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、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
其中：固定资产处置利得	31,589.31	46,221.17	31,589.31
政府补助	3,427,393.77	6,077,668.91	3,427,393.77
其他	60,070.85	31,250.00	60,070.85
合计	3,519,053.93	6,155,140.08	3,519,053.93

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
研发平台补助	158,000.01		与收益相关
增值税额退还		670,874.69	与收益相关

财政奖励款	750,000.00	800,400.00	与收益相关
企业发展资金		1,940,000.00	与收益相关
递延收益转入	1,864,194.22	1,507,194.22	与资产相关
工业发展先进企业奖		860,000.00	与收益相关
高新技术和国家级迎新企业财政奖励		135,000.00	与收益相关
科技奖励		46,000.00	与收益相关
2012 年新产品增值税财政补贴		118,200.00	与收益相关
江北区科委企业专利提升工程经费	50,000.00		与收益相关
管理体系认证及电子商务活动补助	77,000.00		与收益相关
渝 B92280 货车淘汰补助金（黄标车）	18,000.00		与收益相关
省政府奖励用电	30,000.00		与收益相关
先进企业奖	480,000.00		与收益相关
个税返还	199.54		与收益相关
合计	3,427,393.77	6,077,668.91	--

其他说明：

70、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
其中：固定资产处置损失	14,809.78	401,962.15	14,809.78
其他	2,450.00	5,357.47	2,450.00
合计	17,259.78	407,319.62	17,259.78

其他说明：

71、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	1,901,266.64	2,254,699.37
递延所得税费用	1,491,978.08	7,538.11
合计	3,393,244.72	2,262,237.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,017,757.26
所得税费用	3,393,244.72

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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
利息收入	2,824,560.14	1,667,307.45
其他往来	18,965,408.58	5,769,478.81
合计	21,789,968.72	7,436,786.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
支付往来款	25,245,338.46	12,727,951.83
差旅费	11,735,769.66	8,167,040.36
业务招待费	1,135,068.92	307,556.20

广告宣传费	99,438.54	349,652.35
审计费	486,000.00	810,219.16
咨询费	1,913,012.77	614,109.88
安全生产费	580,678.37	391,500.00
办公费	1,340,546.65	1,034,468.72
其他	5,562,608.08	1,844,696.95
合计	48,098,461.45	26,247,195.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
融资租赁款	149,156,760.00	
合计	149,156,760.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
票据保证金		4,852,756.66
合计		4,852,756.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	32,624,512.54	27,816,510.95
加：资产减值准备	1,550,914.76	575,039.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,952,439.03	46,697,186.37
无形资产摊销	2,242,857.78	1,818,908.21
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）	-16,779.53	355,740.98
财务费用（收益以“-”号填列）	26,265,907.12	14,900,373.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,580,238.25	-86,255.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,260.17	-88,260.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,507,685.31	-22,220,321.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,324,521.87	-96,064,655.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,889,438.68	80,245,610.33
经营活动产生的现金流量净额	51,169,061.28	53,949,876.47
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	405,684,733.84	68,971,911.93
减：现金的期初余额	29,246,130.78	30,939,074.41
现金及现金等价物净增加额	376,438,603.06	38,032,837.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	405,684,733.84	29,246,130.78
其中：库存现金	663,592.66	810,165.28
可随时用于支付的银行存款	405,021,141.18	28,435,965.50
三、期末现金及现金等价物余额	405,684,733.84	29,246,130.78

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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
固定资产	57,289,245.37	子公司重庆飞龙房屋用于抵押借款
无形资产	7,650,286.01	子公司重庆飞龙土地用于抵押借款
其他货币资金	162,765,650.00	银行承兑汇票保证金
合计	227,705,181.38	--

其他说明：

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司以其他货币资金人民币 162,765,650.00 元作为银行承兑保证金，

开具银行承兑汇票 284,621,300.00 元。

(2) 固定资产、无形资产受限情况重大承诺事项。

77、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
其中：美元	2,081.76	6.1136	12,727.04
欧元	12,420.00	6.8699	85,324.16
韩元	788,000.00	0.00554	4,365.52
其中：美元	8,365,507.53	6.1136	51,143,366.93
欧元	981,456.14	6.8699	6,742,505.51

其他说明：

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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	
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	河南省西峡县	河南省西峡县	制造	100.00%		投资设立
河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	制造	100.00%		投资设立
南阳飞龙汽车零部件有限公司	河南省内乡县	河南省内乡县	制造	100.00%		投资设立
西峡县西泵特种铸造有限公司	河南省西峡县	河南省西峡县	制造	100.00%		投资设立
郑州飞龙汽车部件有限公司	郑州市中牟县汽车产业集聚区	郑州市中牟县汽车产业集聚区	制造	100.00%		投资设立
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	制造	80.91%		购买取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南省宛西控股股份有限公司	河南省西峡县	管理咨询、商务服务	5080 万元	43.18%	43.18%

本企业的母公司情况的说明

河南省西峡汽车水泵股份有限公司于2013年11月7日、2013年11月12日、2014年5月5日和2014年8月21日披露了本公司原控股股东河南省宛西制药股份有限公司按业务板块实施分立的相关事项（详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的“2013-022号”、“2013-023号”、“2014-014号”和“2014-026号”公告）。

2014年8月21日，公司披露《关于河南省宛西控股股份有限公司及一致行动人申请豁免要约收购事宜

获得中国证监会核准的公告》。

根据相关程序，2014年9月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券过户登记确认书》，公司原控股股东宛西制药持有的本公司股份已过户至宛西控股。

至此，宛西制药不再持有本公司股份；宛西控股持有本公司4,145万股股份，占公司总股本的43.18%，成为本公司的控股股东，此次股权过户划转完成。

本企业最终控制方是河南省宛西控股股份有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省宛西制药股份有限公司	同属实际控制人控股的公司
仲景大厨房股份有限公司	同一母公司
上海月月舒妇女用品有限公司	同属实际控制人控股的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省宛西制药股份有限公司	职工食堂餐费	2,339,733.19		否	
仲景大厨房股份有限公司	购产品	569,519.00		否	
上海月月舒妇女用品有限公司	购产品	613,112.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省宛西制药股份有限公司	20,000,000.00	2014年07月10日	2015年07月10日	否
河南省宛西制药股份有限公司	50,000,000.00	2013年05月09日	2016年05月09日	否
孙耀忠	40,000,000.00	2014年09月03日	2015年09月02日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

 适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,033,021.58	100.00%	3,860,389.67	1.06%	361,172,631.91	305,860,040.13	100.00%	3,105,039.94	1.02%	302,755,000.19
合计	365,033,021.58	100.00%	3,860,389.67	1.06%	361,172,631.91	305,860,040.13	100.00%	3,105,039.94	1.02%	302,755,000.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-180 天	360,959,968.57	3,274,196.59	1.00%
180 天-1 年	1,997,730.70	59,931.92	3.00%
1 年以内小计	362,957,699.27	3,334,128.51	1.02%
1 至 2 年	1,576,322.08	157,632.21	10.00%
2 至 3 年	186,244.69	55,873.41	30.00%
3 年以上	312,755.54	312,755.54	100.00%
合计	365,033,021.58	3,860,389.67	1.06%

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 755,349.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
博格华纳汽车零部件宁波有限公司	53,733,423.71	14.72%	537,334.24
美国康明斯	35,269,337.74	9.66%	352,693.38
上海大众动力总成有限公司	19,849,434.65	5.44%	198,494.35
上海通用汽车有限公司	18,814,044.61	5.15%	188,140.45
北京福田康明斯发动机有限公司	17,221,220.41	4.72%	172,212.20
合计	144,887,461.12	39.69%	1,448,874.62

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	34,530,675.76	100.00%	182,322.83	0.53%	34,348,352.93	67,669,224.23	100.00%	4,511.70	0.01%	67,664,712.53
合计	34,530,675.76	100.00%	182,322.83	0.53%	34,348,352.93	67,669,224.23	100.00%	4,511.70	0.01%	67,664,712.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
180 天以内	34,380,971.55	176,845.72	1.00%
180 天-1 年	139,475.93	4,184.28	3.00%
1 年以内小计	34,520,447.48	181,030.00	1.02%
1 至 2 年	9,928.28	992.83	10.00%
2 至 3 年		0.00	30.00%
3 年以上	300.00	300.00	100.00%
合计	34,530,675.76	182,322.83	0.53%

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 177,811.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(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
备用金	653,976.55	360,513.08
保证金	17,180,300.00	300.00
资金拆借	16,696,399.21	67,308,411.15
合计	34,530,675.76	67,669,224.23

(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
郑州飞龙汽车部件有限公司	资金拆借	16,696,399.21	1 年以内	48.35%	
海通恒信国际租赁有限公司	保证金	17,180,000.00	1 年以内	49.75%	171,800.00
陈忠波	备用金	154,614.60	2 年以内	0.45%	5,125.42
王坦	备用金	88,274.29	1 年以内	0.26%	882.74
曹清超	备用金	87,196.32	1 年以内	0.25%	871.96
合计	--	34,206,484.42	--	99.06%	178,680.12

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,127,737,103.43		1,127,737,103.43	727,737,103.43		727,737,103.43
合计	1,127,737,103.43		1,127,737,103.43	727,737,103.43		727,737,103.43

(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
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南阳飞龙汽车零部件有限公司	521,000,000.00	250,000,000.00		771,000,000.00		
西峡县西泵特种铸造有限公司	95,360,000.00			95,360,000.00		
郑州飞龙汽车零部件有限公司	18,000,000.00	150,000,000.00		168,000,000.00		
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	83,337,103.43			83,337,103.43		
合计	727,737,103.43	400,000,000.00		1,127,737,103.43		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

位	额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	839,189,333.72	706,959,078.12	680,196,857.34	581,580,433.31
其他业务	24,214,123.46	23,943,051.34	79,046,495.59	76,180,126.61
合计	863,403,457.18	730,902,129.46	759,243,352.93	657,760,559.92

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000.00	1,360,000.00
合计	1,000,000.00	1,360,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,779.53	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,427,393.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,620.85	
减：所得税影响额	606,331.74	
少数股东权益影响额	16,055.87	
合计	2,879,406.54	--

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	2.49%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

法定代表人：_____

孙耀志

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 10 日