

山东隆基机械股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 年 08 月

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张海燕、主管会计工作负责人刘建及会计机构负责人(会计主管人员)王德生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2015 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
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	22
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	27
第九节 财务报告	28
第十节 备查文件目录	126

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、隆基机械	指	山东隆基机械股份有限公司
隆基集团	指	隆基集团有限公司，公司控股股东
隆基制动毂	指	龙口隆基制动毂有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 75% 的股权。
隆基精确制动	指	龙口隆基精确制动有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 70% 的股权。
隆基步德威制动钳	指	山东隆基步德威制动钳有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有 67.50% 的股权，厦门稳佳成汽车零部件有限公司持有 15% 的股权，烟台华兴经贸有限公司持有 2.50% 的股权，步德威中国有限公司（丹麦）（Budweg China ApS）持有 15.00% 的股权。
上海车易	指	上海车易信息科技有限公司，发行人之参股子公司，发行人持有 37.088% 的股权，水从芳持有 25.415%，王艳敏持有 17.000% 的股权，蒋琦持有 11.247% 的股权，黄伟持有 5.000% 的股权，滕萧信息科技有限公司（上海）有限公司持有 4.250% 的股权。
爱塞威隆基制动盘	指	爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司，发行人之合资子公司，发行人持有 49% 的股权，德国爱塞威汽车部件有限公司持有 51% 的股权。
股东大会	指	山东隆基机械股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆基机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆基机械股份有限公司监事会
公司章程	指	《山东隆基机械股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
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》
民生证券	指	民生证券股份有限公司
宏信证券	指	宏信证券有限责任公司
发行人律师	指	北京国枫律师事务所
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年半年度

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	隆基机械	股票代码	002363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东隆基机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	隆基机械		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG LONGJI MACHINERY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LJJX		
公司的法定代表人	张海燕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘建	呼国功
联系地址	山东省龙口市外向型经济开发区	山东省龙口市外向型经济开发区
电话	0535-8881898	0535-8842175
传真	0535-8881899	0535-8881899
电子信箱	liujian@longjigroup.cn	office-zb@longjigroup.cn

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）	715,474,841.39	611,311,755.91	17.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,259,682.94	30,799,138.44	20.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,804,560.14	30,243,605.55	-4.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	138,076,790.98	44,715,380.61	208.79%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.10	20.00%
加权平均净资产收益率	2.81%	2.38%	0.43%
	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）	2,401,344,439.60	2,308,298,243.70	4.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,330,049,490.81	1,307,729,807.87	1.71%

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	37,259,682.94	30,799,138.44	1,330,049,490.81	1,307,729,807.87
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	37,259,682.94	30,799,138.44	1,330,049,490.81	1,307,729,807.87
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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）	9,043,638.67	
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）	2,318,404.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,427.66	
减：所得税影响额	2,949,164.81	
少数股东权益影响额（税后）	1,183.55	
合计	8,455,122.80	--

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年以来,我国宏观经济增速持续下行。1-5月份,全国规模以上工业增加值按可比价格计算同比增长6.4%,增幅比上年同期回落2.3个百分点。投资、消费、出口三驾马车增速均出现下降。上半年汽车产销分别完成1209.50万辆和1185.03万辆,同比增2.6%和1.4%,增幅比上年同期均回落约7%。其中乘用车产销1032.78万辆和1009.56万辆,同比增6.4%和4.8%,比上年同期回落4.7%和6.3%;商用车产销176.72万辆和175.47万辆,同比降14.9%和14.4%,降幅比上年同期明显加大。在这样的大环境下,公司管理层及全体员工根据年初制定的战略发展规划,积极开拓市场,较好的完成了任务,主营业务继续取得了较好的增长。

2015年上半年公司主营业务稳步提升。报告期内公司完成营业收入715,474,841.39元,同比增长17.04%;实现归属于上市公司股东的净利润37,259,682.94元,同比增长20.98%。

二、主营业务分析

概述

1、营业收入、成本变动情况

报告期公司实现营业收入715,474,841.39元,同比增长17.04%;报告期发生营业成本589,755,997.62元,同比增长18.42%;主要原因为:

- (1)、公司通过不断开发和培育新市场,把握产品供求,调整产品结构,借助规模优势,提高产量,降低加工成本所致。
- (2)、加强采购过程控制和供应商整合等管理手段,降低采购成本,通过对设备的技术改造升级,提高投入产出率,降低单位产品的劳动力成本,克服劳动力成本上升的影响,使公司的成本控制在预期的范围内。

2、公司财务费用8,071,570.32元,同比减少36.17%,主要是由于公司本期汇兑损失减少所致。

3、公司研发投入21,075,733.32元,同比增长19.48%,主要是公司持续加大研发投入和研发创新所致。

4、现金流

(1)经营活动产生的现金流量净额138,076,790.98元,同比增长208.79%,主要是由于公司本期经营性应收项目比去年同期减少所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额-70,713,576.61元,同比减少137.49%,主要是由于公司本期支付投资和其他与投资有关的现金增加所致。

(3)现金及现金等价物净增加额51,272,159.38元,同比增加1,044.73%,主要是由于公司本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

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	715,474,841.39	611,311,755.91	17.04%	
营业成本	589,755,997.62	498,005,709.49	18.42%	
销售费用	40,359,004.77	34,869,496.21	15.74%	
管理费用	34,498,633.30	28,886,168.78	19.43%	
财务费用	8,071,570.32	12,644,501.32	-36.17%	主要是由于公司本期汇

				兑损失减少所致。
所得税费用	7,927,738.89	5,315,328.75	49.15%	主要是由于公司本期应纳税所得额增加所致
研发投入	21,075,733.32	17,639,160.59	19.48%	
经营活动产生的现金流量净额	138,076,790.98	44,715,380.61	208.79%	主要是由于公司本期经营性应收项目比去年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-70,713,576.61	-29,775,612.64	-137.49%	主要是由于公司本期支付投资和其他与投资有关的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,917,607.81	-20,835,192.94	4.40%	
现金及现金等价物净增加额	51,272,159.38	-5,427,148.44	1,044.73%	主要是由于公司本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

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

1、积极布局汽车维修保养后市场

报告期内，公司抓住汽车后市场迅速增长的历史性机遇，在保证传统主业稳定增长的前提下，积极探索在汽车后市场的发展。2015年4月18日，公司与上海东方汽配城发展有限公司（简称“东方汽配城”）签订了《股权转让协议》，公司以现金方式受让东方汽配城持有的上海车易信息科技有限公司（以下简称“车易信息”）10%的股权，股权转让款共计1,200万元人民币，使公司的持股比例达到37.088%，本次提高对车易信息的持股比例将有助于进一步加强公司与车易信息之间的联系，对于双方在汽车维修保养后市场领域展开合作具有积极意义。公司通过车易信息，借助互联网与信息技术，布局汽车后市场，一方面继续支持参股公司车易信息搭建及运营B2b2C平台，拓展业务规模及业务范围。另一方面，依托现有的汽车维修保养服务商信息化及电子商务综合解决方案，积极进入汽车维修保养连锁经营领域，探索新的业务模式，为公司下步发展打造新的利润增长点。

2、传统主业转型升级，市场结构战略调整

报告期内，公司为确保传统主业的稳健发展，加快拓展产品线、产品结构与战略调整，向更具增长潜力的市场倾斜，同时持续提高公司信息化水平、改善装备技术水平，满足市场需求。

（1）加快拓展产品线

公司向特定对象非公开发行股票募集资金投资项目之一的“年产3.5万吨汽车高性能制动盘项目”已完成厂房建设、设备安装调试等前期工作，于2015年3月31日正式投入运行。该项目的建成投产，将提升公司的产品档次，进一步提高公司的产品供应能力和综合竞争实力。“年产80万套制动钳项目”于2015年6月30日正式投产。产品主要供给欧美高端市场，项目的投产将进一步完善公司现有的产品品种，使公司基本具备制动器总成的生产条件，以满足广大的海外客户及国内各大汽车厂的一站式采购需求；同时由于该产品工艺复杂、技术含量高，相比传统产品具有较高产品附加值和毛利率，将成为公司新的利润增长点，进而提升公司的核心竞争力和盈利水平。公司将依托现有产品渠道积极拓展制动钳业务，并在市场、技术方面开展

汽车制动器总成组装业务的准备工作。

(2) 产品与市场结构战略调整

公司产品主要面向OEM和售后服务两大市场。

2015年1月25日，公司与德国爱塞威汽车部件有限公司（SHW AUTOMOTIVE GMBH）签署了《关于设立中外合资经营企业爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司之合资经营合同》，经双方友好协商，决定共同出资人民币21,500万元，在山东龙口共同投资成立“爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司”，打造高端汽车制动盘生产基地，开发、生产面向中国和亚洲OE/OES汽车市场的制动盘和相关零部件。双方的合作将有利于公司熟悉并达到合资品牌汽车厂商对OE/OES供应商的相关要求，提升公司的生产技术水平和管理能力，对公司进一步开拓国内OEM市场、实现价值链提升的发展目标有积极影响。合资公司将借助合资各方的优势，整合双方生产及管理资源、客户资源、技术与研发资源，实现合资双方各种资源的优化配置，提高产品质量及技术水平，形成可持续竞争优势，为双方股东创造价值。

售后服务市场方面，在国外，公司克服欧元汇率暴跌等不利因素，通过提升服务质量来挖掘现有客户潜力，并借助与国际零部件售后服务巨头的合作，来扩大企业知名度，通过加强与客户的沟通来开发新市场、培育新客户，提升订单量。国内售后服务市场作为公司2015年的市场发展重点，上半年参股公司车易信息加强了汽配仓储物流业务，借助车易信息的汽配B2b平台与仓储物流系统，公司制动部件产品将加快进入国内售后服务市场。

(3) 提升信息化水平及装备技术水平，打造“智能工厂”

上半年，公司的立体仓储物流软件正式投入使用，打破了公司原有的传统仓储管理模式，产品出入库正确率、物流效率得到大幅提升，存货出货井然有序，大大减少了产品的挤压，库容库貌焕然一新。2015年政府工作报告提出，要实施“中国制造2025”，坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，加快从制造大国转向制造强国。公司近年来一直积极推动企业转型升级，打造技术、质量为核心的产品竞争优势，除投入资金升级生产线，提高产品质量技术水平外，公司已经开展针对生产过程执行管理环节的MES系统的前期调研工作，预计随着MES系统的上线运行，公司生产过程的精益管理水平、信息化、智能化水平将进一步提高。

为适应公司生产设备升级、“智能生产”计划推进以及拓展汽车后市场的发展战略，未来公司还将进一步推进管理信息化建设。

(4) 抓住全球产业调整契机，实现跨越式发展

根据公司战略规划，公司将在现有市场结构、业务结构的基础上，采用合资合作、股权并购等方式，进一步加快产品进入国际OEM及国内合资品牌市场的速度，丰富公司产品线，从而实现向高端汽车制动部件的技术及产能转移；同时，整合、收购汽车后市场资源，一方面促进现有业务发展，另一方面也可形成新的利润增长点。2015年6月22日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《公司关于与东源（天津）股权投资基金管理有限公司、上海吉迹商务咨询有限公司共同设立产业投资管理有限公司的议案》，公司将与东源（天津）股权投资基金管理有限公司（以下简称“东源投资”）、上海吉迹商务咨询有限公司（以下简称“吉迹商务”）共同出资成立产业投资管理公司，名称暂定为“北京隆基东源产业投资管理有限公司”（以下简称“隆基东源”）（具体以工商登记部门核准的名称为准）。隆基东源拟注册资本1,000万元人民币，其中公司出资400万元，持有40%的股权，东源投资出资500万元，持有50%的股权，吉迹商务出资100万元，持有10%的股权。本次对外投资参与设立隆基东源将为公司整合、收购汽车后市场资源、加快现有业务升级提供实施渠道与项目资源。近年来，公司一直在谋求产品技术提升、产品档次提升、产品产能提升，从而进入国内外中高端品牌配套体系，进一步打开利润空间。通过本次隆基东源的设立以及未来并购基金的投资，将有机会加快公司产品进入高端品牌市场体系的速度，从而实现高端汽车制动部件的技术及产能转移，并使得公司的技术水平、管理水平得到快速提升，进一步提升公司的盈利能力。隆基东源成立后将围绕公司的发展战略，以汽车后市场产业和高端汽车制动部件为主要投资方向，配合公司进行合资合作、并购与产业整合，不断完善公司的产业布局，推进公司战略发展，巩固公司行业地位，加快公司的升级、转型，提升综合竞争实力。面对市场机遇，公司本次借助专业投资并购机构的项目选择与投资能力，一方面以汽车后市场产业带动公司主业发展，使二者形成相互补充；另一方面随着国内汽车后市场产业的快速增长，进一步拓展相关业务，寻找新的利润增长点。

公司与东源投资、吉迹商务合作发起设立产业投资管理公司，一方面能充分利用投资管理团队专业的投资经验和完善的风险控制体系；另一方面借助合作方对汽车后市场的深刻了解、对并购标的及并购前景分析的专业性，提高决策的科学性；此外，产业投资管理公司通过参股、并购、孵化、培育等方式，为公司储备优质项目池，将能够有效降低上市公司的投资风险。

险，有利于公司稳健经营。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
机械制造业	704,865,230.51	579,542,636.81	17.78%	15.30%	16.37%	-0.76%
分产品						
普通制动毂	63,194,836.32	51,639,758.71	18.28%	-10.06%	-8.31%	-1.55%
制动盘	531,830,941.63	435,988,040.34	18.02%	49.14%	51.36%	-1.20%
载重车制动毂	89,135,595.66	73,924,245.52	17.07%	-40.93%	-41.13%	0.28%
刹车片	4,819,628.20	4,016,638.46	16.66%	-48.43%	-50.11%	2.80%
轮毂	1,664,906.27	1,317,100.99	20.89%	330.83%	352.46%	-3.78%
铸件	13,602,694.96	11,676,268.54	14.16%	-42.91%	-40.81%	-3.04%
制动钳体	616,627.47	980,584.25	-59.02%			
分地区						
国内	240,168,939.30	197,228,560.85	17.88%	-10.48%	-10.21%	-0.24%
国外	464,696,291.20	382,314,075.96	17.73%	35.47%	37.36%	-1.13%

四、核心竞争力分析

公司主要从事汽车零部件中制动部件产品的生产和销售，主要产品包括汽车制动盘、普通制动毂、载重车制动毂、刹车片、轮毂、制动钳和其他铸件等。是具备与主机厂实现同步研发能力的现代化企业，在国内同行业中处于领先地位，公司拥有四家控股子公司，分别为龙口隆基制动毂有限公司、龙口隆基精确制动有限公司、龙口隆基废旧物资回收有限公司和山东隆基步德威制动钳有限公司。

多年来，公司始终秉承“干一流事业，创一流业绩”的企业精神，以“制造精品部件，服务名优主机”为经营理念，凭借精湛的制造工艺，依托诚信的做人之本，以及丰富的汽车制动部件生产经验和专业的研发队伍，先后通过了QS-9000、VDA6.1和ISO/TS16949质量体系认证。主导产品“隆基”注册商标图形于2004年、2007年、2010年先后被评为“山东省著名商标”；轮毂、制动盘、制动毂产品分别于2009年、2010年被授予“山东省名牌”称号，其中轮毂产品于2013年通过“山东省名牌”的复审，2014年1月制动盘、制动鼓产品也顺利通过了“山东省名牌”的复审。

2013年，公司被山东省铸造协会和山东省机械工业职业技能培训中心授予“山东省铸造从业人员职业技能培训试点基地”资格，为完善人才储备，巩固和提升公司铸造工艺水平，保持技术领先优势，提升核心竞争力起到了重要作用。

截至目前公司先后获得铸造重型汽车制动盘的砂型、铸造重型汽车制动毂的砂型、铸造汽车制动盘的砂型、汽车制动盘、制造重型汽车制动毂砂型的模具、铸造汽车制动盘标识的砂型、双金属制动毂摩擦面车削柔性定位夹具、重型汽车制动毂车削夹具和同步精车制动面的装置等9项实用新型专利。

公司目前拥有20条全自动铸造生产线、9个机加工车间，可以生产6,000多种型号的汽车制动部件产品。已成为国内规模最大、产品型号最多的汽车制动部件生产企业之一，也是国内主要的汽车制动部件出口企业。

公司拥有具有国际先进水平的日本全自动射压造型线、国内先进水平的静压线、中频感应电炉、工频有芯保温电炉等；公司全部产品的机加工工序由近年来进口的先进数控机床和加工中心完成；并配备了X射线实时成像检测系统、磁粉探伤机、全自动平衡机、微机屏显金相显微镜、铁水成分测定仪、直读光谱仪、红外碳硫分析仪、锰磷硅智能分析仪、精密式盐雾试

验机、三坐标、马伯斯综合检测仪、圆度仪等先进的检验检测设备。目前建立了先进完善的计量室、材料化学分析室、物理实验室等设施，检验检测能力涵盖了国家和行业标准的全部要求，并能满足国外客户日益提高的实验检测要求。

近年来，公司产品进入国内OEM市场的比例逐年提高，产品约有一半进入国内OEM市场，并进入了奇瑞汽车、长安汽车、吉利汽车、陕汽、东风等主机厂的供应商体系。

公司近年来在业内的影响力稳步提升，不论从技术装备，还是人才引进等方面都取得了长足的进步，随着公司募投项目的陆续投产和达产，将进一步增强公司的核心竞争力，使公司在与国内同行业其他对手的竞争中始终保持优势地位。

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
120,111,231.24	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	开发、生产面向中国和亚洲 OE 和 OES 汽车市场的制动盘和相关零部件，并销售合营公司上述所列自产产品	49.00%
上海车易信息科技有限公司	基于数据系统，为汽车服务商统，为汽车服务商和配件供应商提高综合解决方案。	37.09%

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	无关联	否	保本浮动收益型产品	3,500	2014 年 09 月 07 日	2015 年 03 月 17 日		3,500			88.52
交通银行股份有限公司	无关联	否	保证收益型产品	2,800	2015 年 03 月 25	2015 年 05 月 25		2,800			23.01

公司龙口支行					日	日					
交通银行股份有限公司龙口支行	无关联	否	保证收益型产品	1,500	2015 年 06 月 01 日	2015 年 07 月 13 日				7.58	
合计				7,800	--	--	--	6,300		7.58	111.53
委托理财资金来源				闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014 年 06 月 19 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（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	84,006.76
报告期投入募集资金总额	3,112.51
已累计投入募集资金总额	77,980.4
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	32,350.26
累计变更用途的募集资金总额比例	38.51%

(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										
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	否	29,030	29,030	49.08	28,121.69	96.87%		15,620.83	否	否
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	是	26,950.26	26,950.26	3,063.43	20,552.93	76.26%		11,553.29	否	否
年产 80 万套制动钳项目	是	5,400	5,400	0	5,400.39	100.00%		61.66	否	否
永久性补充流动资金					2,136.14					
承诺投资项目小计	--	61,380.26	61,380.26	3,112.51	56,211.15	--	--	27,235.78	--	--
超募资金投向										
年产 3.6 万吨载重车制动毂项目	否	13,866	13,866	0	9,981.4	71.98%		3,816.49	否	否
归还银行贷款（如有）	--				8,000		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				3,787.85		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	13,866	13,866		21,769.25	--	--	3,816.49	--	--
合计	--	75,246.26	75,246.26	3,112.51	77,980.4	--	--	31,052.27	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目”于 2010 年 4 月开始建设，项目建设期预计为 18 个月，预计 2011 年 9 月完工。由于项目所需设备建设周期较长，部分设备供应商未能及时供货，致使项目未能按预计时间完工。年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目于 2012 年 12 月设备全部调试完毕并正式投产，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目累计新增销售收入 54,741.59 万元，未达到承诺效益，主要是该项目 2012 年 12 月正式投产，受轮毂产品市场因素影响，轮毂订单量不足，产销量未能达到预期所致。公司鉴于制动盘产品订单饱和，考虑到目前轮毂产品市场具体情况，且公司轮毂生产线可同时生产制动盘、制动毂等产品，为充分利用项目产能，实现公司和股东利益最大化，经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司根据市场需求的具体变化，利用募投项目富余产能同时生产汽车制动盘等产品。“年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目”目前项目进展顺利，厂房主体工程已经完工，四条铸造生产线已全部投入使用，大部分加工设备已安装调试完成并已投入使用，少部分加工设备涉及到先进技术，设备调试也需要一个过程，所以该项目投资整体进度放缓，项目未达到计划进度。年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目于 2015 年 3 月设备全部调试完毕并正式投产，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目累计新增销售收入 11,553.29 万元，未达到承诺效益，主要原因是该项目 2015 年 3 月正式投产，投产时间较短，相关设备处于磨合阶段，产能未完全有效释放，承诺效益未完全实现。“年产 80 万套制动钳项目”于 2015 年 4 月设备全部调试完毕并正式投产，由于制动钳为公司新产品，其市场推广进程不同于其他现存产品，需要一个客户逐步试用和接受的过程，因此该项目完全达产									

	尚需一定时间，项目未达到计划进度。年产 80 万套制动钳项目于 2015 年 4 月设备全部调试完毕并正式投产，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目累计新增销售收入 61.66 万元，未达到承诺效益，主要原因是制动钳为公司新产品，其市场推广进程不同于其他现存产品，需要一个客户逐步试用和接受的过程，因此该项目完全达产尚需一定时间，承诺效益未完全实现。“年产 3.6 万吨载重车制动毂项目”于 2011 年 4 月设备全部调试完毕并正式投产，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目最近三年累计新增销售收入 51,213.70 万元，未达到承诺效益，主要原因是公司生产能力具备预期目标，但因宏观经济及市场原因，承诺效益未完全实现。
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	适用 2010 年 4 月 23 日，本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司超额募集资金用途的议案》，其中超额募集资金 8,000.00 万元用于归还部分未到期银行借款，其余 13,866.00 万元用于建设“年产 3.6 万吨载重车制动毂项目”。
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 公司首次公开发行股票募集资金到位前募集资金投资项目先期投入的资金为 16,680,000.00 元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 16,680,000.00 元。公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金到位前募集资金投资项目先期投入的资金为 124,464,687.13 元，募集资金到位后，公司已用募集资金置换先期投入 124,464,687.13 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013 年 5 月 10 日，本公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金人民币 3,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。2014 年 4 月 1 日，上述资金归还至募集资金专户。2014 年 4 月 8 日，本公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金人民币 3,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。2015 年 3 月 25 日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于归还前次补充流动资金的募集资金并继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金人民币 3,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2011 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第四次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案。将超募项目节余募集资金永久补充流动资金 37,878,467.31 元。2013 年 2 月 25 日，公司第二届董事会第十六次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案，将节余募集资金永久补充流动资金 21,361,387.40 元。项目实施出现募集资金结余原因：（1）公司通过严格执行多供方采购制度及项

	目招标投标方式，较好地控制了工程建设和设备采购的成本。(2) 项目工程建设过程中，在保证工程质量的前提下，公司本着厉行节约的原则，进一步加强工程费用控制、监督和管理，减少了工程总开支。(3) 公司充分结合自身技术优势和经验，结合公司现有其他产品生产线和设备的配置，充分考虑资源综合利用，对项目的工艺设计进行了优化，节约了项目投资。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及为开具银行承兑汇票而开设的保证金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

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
龙口隆基制动毂有限公司	子公司	交通运输设备制造	汽车零部件及配件制造	1,400.00 万美元	222,453,164.11	189,901,138.13	48,653,982.21	-1,153,834.58	-914,847.88
龙口隆基精确制动有限公司	子公司	交通运输设备制造	汽车零部件及配件制造	200.00 万美元	32,470,917.60	25,530,972.48	4,819,628.20	1,267,336.52	-2,036,673.03
龙口隆基废旧物资回收有限公司	子公司	废旧金属、废旧材料回收、销售	废旧物资回收	100.00 万元人民币	17,688,376.05	-400,429.72	35,652,068.54	-478,099.32	-384,716.68
山东隆基步德威制动钳有限公司	子公司	交通运输设备制造	汽车零部件及配件制造	8000.00 万元人民币	89,913,434.48	78,227,467.14	616,627.47	-1,469,014.18	-1,190,757.48
爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	参股公司	交通运输设备制造	汽车零部件及配件制造	215,542,166.00 元人民币	185,159,976.27	166,611,539.11	34,128,810.67	1,710,862.82	1,263,797.36
上海车易信息科技有限公司	参股公司	互联网	软件开发	13,609,072.00 元人民币	30,134,252.90	11,780,425.37	4,542,570.14	-5,975,177.00	-8,241,768.44

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	0.00%	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）	4,181.72	至	5,436.24
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,181.72		
业绩变动的原因说明	公司将进一步优化产品市场结构以及公司新开市场等因素影响，公司销售业绩稳步增长。		

七、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 4 月 22 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了《山东隆基机械股份有限公司 2014 年度利润分配方案》的议案：以截止 2014 年 12 月 31 日股本 298,800,000 股为基数，以截止 2014 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金 14,940,000 元，该利润分配方案已于 2015 年 6 月 15 日实施完毕。

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，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、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	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	销售	销售铸件	市场价格		1,360.27	100.00%	6,000	否	承兑汇票		2015年03月26日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。
爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	联营公司	采购	采购铸件	协议定价		3,412.88	84.55%	15,000	否	承兑汇票		2015年04月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。
爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	联营公司	销售	销售材料	协议定价		1,116.8	99.67%		否	承兑汇票			

合计	--	--	5,889.95	--	21,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									

三、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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员张海燕、张乔敏、王其文、刘玉里承诺	在本人担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过其间接持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其所间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。	2010 年 03 月 05 日	长期有效	严格履行
	公司控股股东隆基集团有限公司、实际控制人张乔敏、张海燕、张超承诺	隆基集团有限公司及其控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与隆基机械及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对隆基机	2010 年 03 月 05 日	长期有效	严格履行

		械及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与隆基机械及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对隆基机械及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。			
其他对公司中小股东所作承诺					
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				

四、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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	180

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

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	130,875	0.04%						130,875	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	130,875	0.04%						130,875	0.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	130,875	0.04%						130,875	0.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	298,669,125	99.96%						298,669,125	99.96%
1、人民币普通股	298,669,125	99.96%						298,669,125	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	298,800,000	100.00%						298,800,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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		32,721		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）				
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
隆基集团有限 公司	境内非国有法人	45.18%	135,000,000			135,000,000		
中国工商银行 —浦银安盛价 值成长股票型 证券投资基金	境内非国有法人	2.35%	7,007,132			7,007,132		
交通银行股份 有限公司—浦 银安盛增长动 力灵活配置混 合型证券投资 基金	境内非国有法人	1.92%	5,723,759			5,723,759		
中国工商银行 —中银持续增 长股票型证券 投资基金	境内非国有法人	1.60%	4,766,568			4,766,568		
全国社保基金 一一五组合	境内非国有法人	1.07%	3,184,740			3,184,740		
中信银行股份 有限公司—中 银新动力股票 型证券投资基 金	境内非国有法人	1.02%	3,042,707			3,042,707		
中国农业银行 股份有限公司 —汇添富逆向 投资股票型证 券投资基金	境内非国有法人	1.00%	2,999,901			2,999,901		

中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	2,290,029			2,290,029		
中国建设银行股份有限公司—银华中国梦30 股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.69%	2,057,377			2,057,377		
招商银行股份有限公司—中银新经济灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.59%	1,755,700			1,755,700		
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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		隆基集团持有公司 45.18%的股份，为本公司控股股东；张乔敏先生、张海燕女士、张超先生分别持有隆基集团 51%、38.11%、10.89%的股权；张乔敏先生与张海燕女士、张超先生分别为父女、父子关系，其合计持有隆基集团 100%的股权，间接持有公司 45.18%的股权，张乔敏先生、张海燕女士、张超先生为公司的实际控制人。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
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					
隆基集团有限公司	135,000,000	人民币普通股	135,000,000					
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	7,007,132	人民币普通股	7,007,132					
交通银行股份有限公司—浦银安盛增长动力灵活配置混合型证券投资基金	5,723,759	人民币普通股	5,723,759					
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	4,766,568	人民币普通股	4,766,568					
全国社保基金一一五组合	3,184,740	人民币普通股	3,184,740					
中信银行股份有限公司—中银新动力股票型证券投资基金	3,042,707	人民币普通股	3,042,707					
中国农业银行股份有限公司—汇添富逆向投资股票型证券投资基金	2,999,901	人民币普通股	2,999,901					
中国银行—景顺长城鼎益股票型	2,290,029	人民币普通股	2,290,029					

开放式证券投资基金			
中国建设银行股份有限公司－银华中国梦 30 股票型证券投资基金	2,057,377	人民币普通股	2,057,377
招商银行股份有限公司－中银新经济灵活配置混合型证券投资基金	1,755,700	人民币普通股	1,755,700
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	1、公司的控股股东隆基集团有限公司和上述其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况； 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
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）	无		

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

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 08 月 13 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字(2015)第 000609 号
注册会计师姓名	刘学伟、田堂

半年度审计报告是否非标准审计报告

□ 是 √ 否

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：山东隆基机械股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	303,018,211.90	249,669,072.52
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	73,426,000.00	68,991,054.03
应收账款	346,204,084.21	292,006,136.87
预付款项	2,547,399.42	1,667,224.62
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	1,233,242.05	1,389,307.89
买入返售金融资产		
存货	540,237,231.43	574,571,370.06
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	274,998.40	400,000.80
其他流动资产	29,276,871.61	48,887,747.72
流动资产合计	1,296,218,039.02	1,237,581,914.51
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	134,315,111.55	14,203,880.31
投资性房地产		
固定资产	880,444,358.43	912,544,625.26
在建工程	25,580,409.85	73,384,682.92
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	53,794,079.03	61,394,522.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		74,998.00
递延所得税资产	5,594,786.49	3,960,443.54
其他非流动资产	5,397,655.23	5,153,177.10
非流动资产合计	1,105,126,400.58	1,070,716,329.19
资产总计	2,401,344,439.60	2,308,298,243.70
流动负债：		
短期借款	339,913,280.00	330,787,700.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	271,459,880.00	241,573,900.00
应付账款	280,008,285.42	252,774,439.68
预收款项	1,858,635.37	1,108,120.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	35,041,220.60	32,466,444.57
应交税费	10,951,035.62	7,977,472.20
应付利息	487,669.03	774,673.54
应付股利		
其他应付款	1,016,439.66	1,320,472.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	950,736,445.70	868,783,222.69
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	40,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	990,736,445.70	918,783,222.69
所有者权益：		
股本	298,800,000.00	298,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	711,777,167.26	711,777,167.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,601,200.89	30,601,200.89
一般风险准备		
未分配利润	288,871,122.66	266,551,439.72
归属于母公司所有者权益合计	1,330,049,490.81	1,307,729,807.87
少数股东权益	80,558,503.09	81,785,213.14
所有者权益合计	1,410,607,993.90	1,389,515,021.01
负债和所有者权益总计	2,401,344,439.60	2,308,298,243.70

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

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	246,048,488.79	200,220,808.10
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	73,306,000.00	67,091,054.03
应收账款	322,771,676.32	251,786,083.69
预付款项	2,543,870.70	1,667,224.62
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,214,242.05	1,400,200.68
存货	478,672,831.76	488,246,537.55
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	274,998.40	400,000.80
其他流动资产	25,000,000.00	44,543,146.99
流动资产合计	1,149,832,108.02	1,055,355,056.46
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	303,806,876.01	184,210,512.10
投资性房地产		
固定资产	734,538,447.90	780,092,459.57
在建工程	25,469,528.67	64,579,760.74
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	27,028,512.93	34,259,173.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		74,998.00
递延所得税资产	2,797,769.10	2,197,417.08
其他非流动资产	4,155,962.23	2,584,477.10
非流动资产合计	1,097,797,096.84	1,067,998,798.34
资产总计	2,247,629,204.86	2,123,353,854.80
流动负债：		
短期借款	309,913,280.00	300,787,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	293,847,880.00	259,561,300.00
应付账款	246,141,377.87	220,304,785.12
预收款项	1,833,163.67	970,763.69

应付职工薪酬	27,271,040.27	24,953,839.62
应交税费	8,426,191.23	3,198,255.84
应付利息	487,669.03	774,673.54
应付股利		
其他应付款	23,109,710.56	951,926.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	921,030,312.63	811,503,244.35
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	961,030,312.63	861,503,244.35
所有者权益：		
股本	298,800,000.00	298,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	711,721,387.54	711,721,387.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,601,200.89	30,601,200.89
未分配利润	245,476,303.80	220,728,022.02

所有者权益合计	1,286,598,892.23	1,261,850,610.45
负债和所有者权益总计	2,247,629,204.86	2,123,353,854.80

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	715,474,841.39	611,311,755.91
其中：营业收入	715,474,841.39	611,311,755.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	682,729,314.23	577,444,651.45
其中：营业成本	589,755,997.62	498,005,709.49
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	3,816,706.62	2,168,714.99
销售费用	40,359,004.77	34,869,496.21
管理费用	34,498,633.30	28,886,168.78
财务费用	8,071,570.32	12,644,501.32
资产减值损失	6,227,401.60	870,060.66
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）	-190,286.54	1,573,356.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,321,889.28	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,555,240.62	35,440,460.63
加：营业外收入	11,405,471.16	736,378.63
其中：非流动资产处置利得	9,043,638.67	86,912.32

减：营业外支出		53,040.18
其中：非流动资产处置损失		53,040.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,960,711.78	36,123,799.08
减：所得税费用	7,927,738.89	5,315,328.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,032,972.89	30,808,470.33
归属于母公司所有者的净利润	37,259,682.94	30,799,138.44
少数股东损益	-1,226,710.05	9,331.89
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	36,032,972.89	30,808,470.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,259,682.94	30,799,138.44
归属于少数股东的综合收益总额	-1,226,710.05	9,331.89
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.12	0.10
（二）稀释每股收益	0.12	0.10

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

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

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	669,070,899.14	555,943,479.98
减：营业成本	551,726,969.22	452,393,676.10
营业税金及附加	2,675,735.65	1,054,947.03
销售费用	38,627,546.49	32,967,785.15
管理费用	26,368,540.02	21,721,569.10
财务费用	8,254,907.73	13,160,508.88
资产减值损失	4,002,346.80	-964,062.20
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）	-8,463,597.52	1,573,356.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,595,200.26	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,951,255.71	37,182,412.09
加：营业外收入	19,652,075.05	598,212.22
其中：非流动资产处置利得	17,295,539.06	33,872.14
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,603,330.76	37,780,624.31
减：所得税费用	8,915,048.98	5,667,093.65
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,688,281.78	32,113,530.66
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	39,688,281.78	32,113,530.66
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	684,396,752.36	645,465,086.66
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	50,280,746.16	43,498,936.62
收到其他与经营活动有关的现金	14,955,315.54	3,262,836.38
经营活动现金流入小计	749,632,814.06	692,226,859.66
购买商品、接受劳务支付的现金	464,179,677.52	520,269,557.24
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	73,679,336.94	73,640,884.38
支付的各项税费	20,367,576.44	14,750,337.72
支付其他与经营活动有关的现金	53,329,432.18	38,850,699.71
经营活动现金流出小计	611,556,023.08	647,511,479.05
经营活动产生的现金流量净额	138,076,790.98	44,715,380.61
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	595,117.71	684,360.82
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	69,131,602.74	31,573,356.17
投资活动现金流入小计	69,726,720.45	32,257,716.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,864,394.06	62,033,329.63
投资支付的现金	23,575,903.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	58,000,000.00	
投资活动现金流出小计	140,440,297.06	62,033,329.63

投资活动产生的现金流量净额	-70,713,576.61	-29,775,612.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,530,114.07
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	269,398,920.00	467,097,270.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,398,920.00	482,627,384.07
偿还债务支付的现金	260,273,340.00	463,648,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,043,187.81	39,814,027.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	289,316,527.81	503,462,577.01
筹资活动产生的现金流量净额	-19,917,607.81	-20,835,192.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,826,552.82	468,276.53
五、现金及现金等价物净增加额	51,272,159.38	-5,427,148.44
加：期初现金及现金等价物余额	133,252,417.92	168,530,486.76
六、期末现金及现金等价物余额	184,524,577.30	163,103,338.32

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	628,474,281.03	580,296,916.48
收到的税费返还	44,786,543.71	36,019,450.83
收到其他与经营活动有关的现金	26,380,686.32	50,929,047.20
经营活动现金流入小计	699,641,511.06	667,245,414.51
购买商品、接受劳务支付的现金	459,493,418.79	516,213,092.23
支付给职工以及为职工支付的现金	67,086,787.32	66,414,238.18
支付的各项税费	9,570,913.84	7,914,205.88

支付其他与经营活动有关的现金	50,609,525.97	36,533,898.38
经营活动现金流出小计	586,760,645.92	627,075,434.67
经营活动产生的现金流量净额	112,880,865.14	40,169,979.84
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	595,000.00	
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	69,726,602.74	31,573,356.17
投资活动现金流入小计	70,321,602.74	31,573,356.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,545,605.88	45,733,244.82
投资支付的现金	23,575,903.00	12,362,000.00
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	58,000,000.00	
投资活动现金流出小计	131,121,508.88	58,095,244.82
投资活动产生的现金流量净额	-60,799,906.14	-26,521,888.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	269,398,920.00	467,097,270.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,398,920.00	467,097,270.00
偿还债务支付的现金	260,273,340.00	463,648,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,043,187.81	39,814,027.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	289,316,527.81	503,462,577.01
筹资活动产生的现金流量净额	-19,917,607.81	-36,365,307.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,827,749.50	468,503.44
五、现金及现金等价物净增加额	35,991,100.69	-22,248,712.38
加：期初现金及现金等价物余额	100,717,753.50	154,071,513.77

六、期末现金及现金等价物余额	136,708,854.19	131,822,801.39
----------------	----------------	----------------

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	298,800,000.00				711,777,167.26				30,601,200.89		266,551,439.72	81,785,213.14	1,389,515,021.01
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	298,800,000.00				711,777,167.26				30,601,200.89		266,551,439.72	81,785,213.14	1,389,515,021.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											22,319,682.94	-1,226,710.05	21,092,972.89
（一）综合收益总额											37,259,682.94	-1,226,710.05	36,032,972.89
（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											-14,940,000.00		-14,940,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,940,000.00		-14,940,000.00
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	298,800,000.00				711,777,167.26				30,601,200.89		288,871,122.66	80,558,503.09	1,410,607,993.90

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	149,400,000.00				861,121,387.54				25,547,862.56		241,149,479.25	56,696,405.81	1,333,915,135.16
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	149,400,000.00				861,121,387.54				25,547,862.56		241,149,479.25	56,696,405.81	1,333,915,135.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	149,400,000.00				-149,400,000.00						15,859,138.44	15,539,445.96	31,398,584.40
（一）综合收益总额											30,799,138.44	9,331.89	30,808,470.33
（二）所有者投入和减少资本												15,530,114.07	15,530,114.07
1．股东投入的普通股												15,530,114.07	15,530,114.07
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											-14,940,000.00		-14,940,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,940,000.00		-14,940,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	149,400,000.00				-149,400,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	149,400,000.00				-149,400,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	298,800,000.00				711,721,387.54				25,547,862.56		257,008,617.69	72,235,851.77	1,365,313,719.56

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	298,800,000.00				711,721,387.54				30,601,200.89	220,728,022.02	1,261,850,610.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,800,000.00				711,721,387.54				30,601,200.89	220,728,022.02	1,261,850,610.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,748,281.78	24,748,281.78
（一）综合收益总额										39,688,281.78	39,688,281.78
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-14,940,000.00	-14,940,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-14,940,000.00	-14,940,000.00
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	298,800,000.00				711,721,387.54				30,601,200.89	245,476,303.80	1,286,598,892.23

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	149,400,000.00				861,121,387.54				25,547,862.56	190,187,977.05	1,226,257,227.15
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,400,000.00				861,121,387.54				25,547,862.56	190,187,977.05	1,226,257,227.15

	000.00				87.54				2.56	,977.05	,227.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	149,400,000.00				-149,400,000.00					17,173,530.66	17,173,530.66
（一）综合收益总额										32,113,530.66	32,113,530.66
（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										-14,940,000.00	-14,940,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-14,940,000.00	-14,940,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	149,400,000.00				-149,400,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	149,400,000.00				-149,400,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	298,800,000.00				711,721,387.54				25,547,862.56	207,361,507.71	1,243,430,757.81

三、公司基本情况

（一）公司概况

山东隆基机械股份有限公司（以下简称“公司”）成立于2008年3月26日，公司营业执照注册号为370681400000708，公司注册资本、股本均为人民币29,880.00万元，公司住所为山东省龙口市外向型经济开发区，公司法定代表人为张海燕。

公司经营范围：

生产、销售盘式制动器总成、制动毂、制动盘、轮毂、刹车片、刹车蹄片、锻件、铸件及木具、塑料、纸盒包装制品及进出口业务。

公司主营业务：生产、销售制动毂、制动盘、刹车片。

公司所属行业：汽车零部件及配件制造业。

（二）历史沿革

山东隆基机械股份有限公司（以下简称公司）成立于2008年3月26日，是由龙口隆基机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本、股本为人民币9,000.00万元。

2010年2月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]160号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，股本由人民币9,000.00万元变更为人民币12,000.00万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2013年4月，公司向特定对象非公开发行2,940.00万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币14,940.00万元。

2014年4月22日经公司股东大会审议通过2014年度利润分配方案，以公司2013年12月31日股本14,940.00万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计14,940.00万股，转增股本后公司注册资本人民币29,880.00万元，股份总数29,880.00万股（每股面值1元）。

（三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2015年8月13日批准报出。

合并报表范围

1、截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司：

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本	业务性质	期末实际出资额
龙口隆基废旧物资回收有限公司	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	龙口经济开发区	100.00万元人民币	废旧金属、废旧塑料回收、销售（不含废旧汽车、废家电及危险品）	100.00万元人民币
山东隆基步德威制动钳有限公司	有限责任公司(中外合资)	龙口经济开发区	8000.00万元人民币	生产汽车制动钳、制动钳嵌体、制动钳支架、制动钳零件、转向节及相关汽车零部件，配套模具及相关包装制品，并销售公司上述所列自产产品	5,400.00万元人民币

（续上表）

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万人民币）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额
---------------------	---------	----------	--------	--------------	----------------------	--

						后的余额
	100.00	100.00	是			
	67.50	67.50	是	2,542.39	无	无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本	业务性质	期末实际出资额
龙口隆基制动毂有限公司	中外合资经营企业	龙口经济开发区	1,400.00万美元	汽车零部件及配件制造	1,050.00万美元
龙口隆基精确制动有限公司	中外合资经营企业	龙口经济开发区	200.00万美元	汽车零部件及配件制造	140.00万美元

(续)

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万人民币)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	75.00	75.00	是	4,747.53	无	无
	70.00	70.00	是	765.93	无	无

2、报告期合并财务报表合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况、2015年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在合并日为取得对被合并方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为购买方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4、金融资产后续计量

（1）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

（3）除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定；

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产；

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

5、金融负债的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

（2）与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

（4）除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

6、金融资产转移确认依据

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产转移的确认和计量

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之和。

8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和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。

9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

10、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 确认减值损失, 计提减值准备。

(1) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产, 期末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的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

可供出售金融资产: 在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析, 判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下, 如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%, 或者持续下跌时间已达到或超过12个月, 在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入资产减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5% 且期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备予以转回, 计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

☒ 适用 ☐ 不适用

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

3 年以上	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

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

2、划分为持有待售的资产会计处理

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

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

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。

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

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

(5) 非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

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

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

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的10%）确定其折旧率，明细列示如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.50

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

16、固定资产

（1）确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：（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计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
工具、器具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	10.00	18.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）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。承租人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。（2）承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产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，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

18、借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限,其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;

⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

3、无形资产摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。

4、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

(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, 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。

22、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产(除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产)进行检查, 判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的, 该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额), 确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产(包括商誉)的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算, 在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的, 将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬, 是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬, 因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或者相关资产的成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

（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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务。
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照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。

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：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

（1）授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司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工具的数量一致。

（3）对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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，相应增加应付职工薪酬。

（2）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。

（3）对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

- (3) 收入的金额能够可靠地计量。
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业。
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、确认销售商品收入的具体标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准，内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司开具销售发票，确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：公司以将产品装船报关出口后，交付提单时作为收入确认时点。

3、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (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。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4、让渡资产使用权

- (1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

- (2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司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。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产或递延所得税负债。

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

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并。
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。山东隆基机械股份有限公司于2012年11月9日取得了编号为GF201237000253的高新技术企业证书，经龙口市国家税务局备案通过，公司自2013年1月1日起享受15%的企业所得税优惠税率政策。

3、其他

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	45,530.08	51,314.40
银行存款	184,479,047.22	133,201,103.52
其他货币资金	118,493,634.60	116,416,654.60
合计	303,018,211.90	249,669,072.52

其他说明

期末公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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	68,876,000.00	67,441,054.03
商业承兑票据	4,550,000.00	1,550,000.00
合计	73,426,000.00	68,991,054.03

(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	130,834,536.92	
商业承兑票据	4,800,000.00	
合计	135,634,536.92	

(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

期末应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

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	366,078,984.81	100.00%	19,874,900.60	5.43%	346,204,084.21	309,520,477.80	100.00%	17,514,340.93	5.66%	292,006,136.87
合计	366,078,984.81	100.00%	19,874,900.60	5.43%	346,204,084.21	309,520,477.80	100.00%	17,514,340.93	5.66%	292,006,136.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	351,721,787.08	17,586,089.36	5.00%
1 年以内小计	351,721,787.08	17,586,089.36	5.00%
1 至 2 年	11,260,091.42	1,126,009.14	10.00%
2 至 3 年	1,285,836.87	257,167.37	20.00%
3 年以上	1,811,269.44	905,634.73	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	366,078,984.81	19,874,900.60	

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 19,874,900.60 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：

2015年1-6月公司无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
第一位	非关联方	97,477,116.56	26.63	4,873,855.83
第二位	非关联方	28,284,115.25	7.73	1,414,205.76
第三位	非关联方	25,254,350.25	6.90	1,262,717.51
第四位	同一母公司	21,238,254.63	5.80	1,061,912.73
第五位	非关联方	14,480,070.89	3.96	724,003.54
合计		186,733,907.58	51.02	9,336,695.37

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无终止确认的应收款项。

(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：

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

山东隆基机械股份有限公司与烟台银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同，公司通过向烟台银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款5,700,000.00美元，截止2015年6月30日，山东隆基机械股份有限公司用于出口押汇借款的应收账款金额6,549,793.52美元。

山东隆基机械股份有限公司与招商银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同，公司通过向招商银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款2,200,000.00美元，截止2015年6月30日，山东隆基机械股份有限公司用于出口押汇借款的应收账款金额2,400,718.42美元。

山东隆基机械股份有限公司与山东龙口农村商业银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同，公司通过向山东龙

口农村商业银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款1,900,000.00美元，截止2015年6月30日，山东隆基机械股份有限公司用于出口押汇借款的应收账款金额2,392,820.68美元。

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	2,547,399.42	100.00%	1,667,224.62	100.00%
合计	2,547,399.42	--	1,667,224.62	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
青岛金五环企业管理咨询有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	预付培训费
龙口港华燃气有限公司	非关联方	360,000.00	1年以内	预付燃气款
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	非关联方	348,161.78	1年以内	预付燃油款
恩欧富涂料商贸（上海）有限公司	非关联方	155,424.00	1年以内	预付材料款
法兰克福展览（上海）有限公司	非关联方	103,200.00	1年以内	预付展览费

其他说明：

期末公司预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

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	1,364,991.30	100.00%	131,749.25	9.65%	1,233,242.05	1,515,797.87	100.00%	126,489.98	8.34%	1,389,307.89
合计	1,364,991.30	100.00%	131,749.25	9.65%	1,233,242.05	1,515,797.87	100.00%	126,489.98	8.34%	1,389,307.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	765,075.03	38,253.75	5.00%
1 年以内小计	765,075.03	38,253.75	5.00%
1 至 2 年	366,680.01	36,668.00	10.00%

2 至 3 年	207,777.52	41,555.50	20.00%
3 年以上	20,373.48	10,186.74	50.00%
5 年以上	5,085.26	5,085.26	100.00%
合计	1,364,991.30	131,749.25	

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 131,749.25 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：

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

（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	740,248.48	906,351.20
往来款项	624,742.82	609,446.67
合计	1,364,991.30	1,515,797.87

(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
员工借款	备用金	740,248.48	1 年以内及 1-5 年	54.23%	76,743.27
卓越顺通投资咨询有限公司	往来款	416,790.00	1 年以内	30.53%	20,839.50
青岛中智达环保熔炼设备有限公司	往来款	153,158.98	2-3 年	11.22%	30,631.80
合计	--	1,310,197.46	--	95.98%	128,214.57

(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

报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

(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：

报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

期末公司其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

期末公司无其他应收关联方公司的款项。

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	54,267,703.34		54,267,703.34	54,877,238.41		54,877,238.41
在产品	57,027,418.62		57,027,418.62	41,740,341.43		41,740,341.43

库存商品	435,351,783.94	6,409,674.47	428,942,109.47	480,605,151.25	2,651,361.03	477,953,790.22
合计	546,646,905.90	6,409,674.47	540,237,231.43	577,222,731.09	2,651,361.03	574,571,370.06

(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	
库存商品	2,651,361.03	3,861,582.66		103,269.22		6,409,674.47
合计	2,651,361.03	3,861,582.66		103,269.22		6,409,674.47

(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：

本期存货跌价准备减少均系随存货的领用或销售而转销。

存货期末余额中无利息资本化金额。

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
预计一年到期的长期待摊费用	274,998.40	400,000.80
合计	274,998.40	400,000.80

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行理财产品	25,000,000.00	35,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	3,733,991.61	12,400,395.50
预缴企业所得税	70,643.89	70,643.89
票据贴现融资利息支出	472,236.11	1,416,708.33
合计	29,276,871.61	48,887,747.72

其他说明：

公司于2015年4月29日使用闲置自有资金500万元人民币购买了交通银行股份有限公司烟台龙口支行理财产品“蕴通财富·日增利S款集合理财计划”。

公司于2015年4月30日使用闲置自有资金500万元人民币购买了交通银行股份有限公司烟台龙口支行理财产品“蕴通财富·日增利S款集合理财计划”。

公司于2015年6月2日使用暂时闲置募集资金1,500万元人民币购买了交通银行股份有限公司烟台龙口支行理财产品“蕴通财富·日增利41天”，该银行理财产品于2015年7月13日到期。

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											
上海车易 信息科技 有限公司	14,203,88 0.31	23,575,90 3.00		-1,677,01 7.82						36,102,76 5.49	
爱塞威隆 基制动盘 (龙口)有 限公司		105,615,6 61.17		-7,403,31 5.11						98,212,34 6.06	
小计	14,203,88 0.31	129,191,5 64.17		-9,080,33 2.93						134,315,1 11.55	
合计	14,203,88 0.31	129,191,5 64.17		-9,080,33 2.93						134,315,1 11.55	

其他说明

2015年1月26日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司与德国爱塞威汽车部件有限公司（SHW AUTOMOTIVE GMBH）共同出资设立合资公司的议案》。2015年2月16日，爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司完成工商注册登记，并取得龙口市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，营业执照注册号为370681400003093，注册资本为215,542,166.00元，其中本公司以土地、设备、厂房出资，占注册资本的49%，德国爱塞威汽车部件有限公司（SHW AUTOMOTIVE GMBH）以美元现汇出资，占注册资本的51%。

2014年10月7日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于增资并受让上海车易信息科技有限公司股权的议案》，同意公司以自有资金25,926,938.00元通过增资和受让股权的方式取得车易公司27.088%的股权，其中：公司向车易公司投资18,310,078.00元，占注册资本的21.121%；上述车易公司增资事项完成后，公司向水从芳、王艳敏、滕萧信息科技（上海）有限公司购买其持有的部分车易公司股权5.967%股权，股权转让价格合计7,616,860.00元。

2015年4月18日，公司与上海东方汽配城发展有限公司签订了《股权转让协议》。公司以现金方式受让东方汽配城持有的上海车易信息科技有限公司10%的股权，股权转让款共计1,200万元人民币。

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	运输设备	电子设备及其他	工具器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	446,508,850.47	859,854,821.48	13,021,331.48	5,640,867.22	12,193,252.82	1,337,219,123.47
2.本期增加金额	7,949,612.71	71,299,645.53	2,047,722.72	3,196,439.28	3,865,179.74	88,358,599.98
(1) 购置		645,036.41	2,047,722.72	3,196,439.28	3,865,179.74	9,754,378.15
(2) 在建工程转入	7,949,612.71	70,654,609.12				78,604,221.83
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	23,453,770.00	64,810,961.77	1,025,554.47			89,290,286.24
(1) 处置或报废	23,453,770.00	64,810,961.77	1,025,554.47			89,290,286.24
4.期末余额	431,004,693.18	866,343,505.24	14,043,499.73	8,837,306.50	16,058,432.56	1,336,287,437.21
二、累计折旧						
1.期初余额	96,173,603.87	316,682,767.89	6,094,226.15	2,564,226.81	3,159,673.49	424,674,498.21
2.本期增加金额	9,379,385.79	36,014,168.51	1,103,723.36	394,247.95	1,082,062.03	47,973,587.64
(1) 计提	9,379,385.79	36,014,168.51	1,103,723.36	394,247.95	1,082,062.03	47,973,587.64
3.本期减少金额	2,374,757.13	13,533,456.26	896,793.68			16,805,007.07
(1) 处置或报废	2,374,757.13	13,533,456.26	896,793.68			16,805,007.07
4.期末余额	103,178,232.53	339,163,480.14	6,301,155.83	2,958,474.76	4,241,735.52	455,843,078.78
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	327,826,460.65	527,180,025.10	7,742,343.90	5,878,831.74	11,816,697.04	880,444,358.43
2.期初账面价值	350,335,246.60	543,172,053.59	6,927,105.33	3,076,640.41	9,033,579.33	912,544,625.26

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

(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

期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。
 公司2015年1-6月在建工程转入固定资产原值78,604,221.83元。
 报告期公司无暂时闲置的固定资产。
 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。
 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

报告期公司无持有待售的固定资产。

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 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	25,064,485.92		25,064,485.92	60,685,417.77		60,685,417.77
机加工车间改造项目				1,830,000.00		1,830,000.00
年产 80 万套制动钳项目				8,804,922.18		8,804,922.18
零星工程	515,923.93		515,923.93	2,064,342.97		2,064,342.97
合计	25,580,409.85		25,580,409.85	73,384,682.92		73,384,682.92

(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 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目		60,685,417.77	9,447,953.88	45,068,885.73		25,064,485.92		95.00%				募股资金
机加工车间改造项目		1,830,000.00	5,183,162.46	7,013,162.46								其他
年产 80 万套制动钳项目		8,804,922.18	5,666,489.17	14,471,411.35								募股资金
零星工程		2,064,342.97	10,502,343.25	12,050,762.29		515,923.93						其他

合计		73,384,682.92	30,799,948.76	78,604,221.83		25,580,409.85	--	--				--
----	--	---------------	---------------	---------------	--	---------------	----	----	--	--	--	----

(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

公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

期末公司在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

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	管理软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	69,226,117.50			735,384.60	288,858.00	70,250,360.10
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	7,930,558.30					7,930,558.30
(1) 处置	7,930,558.30					7,930,558.30
4.期末余额	61,295,559.20			735,384.60	288,858.00	62,319,801.80
二、累计摊销						
1.期初余额	8,720,349.28			96,974.36	38,514.40	8,855,838.04
2.本期增加金额	664,521.28			73,538.45	28,885.80	766,945.53
(1) 计提	664,521.28			73,538.45	28,885.80	766,945.53
3.本期减少金额	1,097,060.80					1,097,060.80
(1) 处置	1,097,060.80					1,097,060.80
4.期末余额	8,287,809.76			170,512.81	67,400.20	8,525,722.77
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	53,007,749.44			564,871.79	221,457.80	53,794,079.03
2.期初账面价值	60,505,768.22			638,410.24	250,343.60	61,394,522.06

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。

(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：

期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

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
----	------	--------	--------	------

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
-------------------------	------	------	------	------

(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：

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
信息披露费	74,998.00			74,998.00	
合计	74,998.00			74,998.00	

其他说明

2013年公司向中国证券报有限责任公司、上海证券报社、深圳证券时报传媒有限公司、北京正金时代广告有限公司支付信息披露费合计1,200,000.00元，信息披露到期日为2016年3月4日至2016年3月31日。

长期待摊费用按受益年限摊销。

本期其他减少为将预计一年内摊销的金额转入一年内到期的非流动资产中核算。

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	20,006,649.85	3,138,383.99	17,640,830.91	2,963,618.13
内部交易未实现利润	899,112.87	170,274.46	545,628.63	81,844.29
可抵扣亏损	2,734,837.68	683,709.42	1,081,021.08	270,255.27
存货跌价准备	6,409,674.47	1,602,418.62	2,651,361.03	644,725.85
合计	30,050,274.87	5,594,786.49	21,918,841.65	3,960,443.54

(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

(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		5,594,786.49		3,960,443.54

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

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

其他说明：

期末公司无未确认的递延所得税资产和递延所得税负债。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	480,887.10	146,883.70
预付设备款	4,916,768.13	5,006,293.40
合计	5,397,655.23	5,153,177.10

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
保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
押汇借款	59,913,280.00	50,787,700.00
票据贴现融资借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	339,913,280.00	330,787,700.00

短期借款分类的说明：

按照贷款单位分类

贷款单位	2015.6.30	2014.12.31
中国银行股份有限公司龙口支行	130,000,000.00	60,000,000.00
交通银行股份有限公司烟台分行	30,000,000.00	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司龙口支行	40,000,000.00	20,000,000.00
兴业银行股份有限公司烟台分行	40,000,000.00	20,000,000.00

中国建设银行股份有限公司龙口支行	40,000,000.00	142,238,000.00
山东龙口农村商业银行股份有限公司	11,615,840.00	
招商银行股份有限公司烟台龙口支行	13,449,920.00	
烟台银行股份有限公司龙口支行	34,847,520.00	58,549,700.00
合计	339,913,280.00	330,787,700.00

(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：

本期保证借款及票据贴现融资借款全部由隆基集团有限公司提供连带责任担保。

期末公司无到期未偿还的短期借款。

押汇借款：具体见附注五、3 应收账款。

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
银行承兑汇票	271,459,880.00	241,573,900.00
合计	271,459,880.00	241,573,900.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	266,186,379.59	233,723,518.12
1 年至 2 年（含 2 年）	8,824,764.51	12,596,571.85
2 年至 3 年（含 3 年）	1,433,660.30	2,868,499.58
3 年至 5 年（含 5 年）	2,461,815.05	2,447,184.80
5 年以上	1,101,665.97	1,138,665.33
合计	280,008,285.42	252,774,439.68

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

其他说明：

期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

期末公司应付联营企业款项情况详见本附注“九、关联方关系及其交易”之“6、关联方应收应付款项”。

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）	1,530,739.57	891,798.36
1 年至 2 年（含 2 年）	327,525.80	215,951.70
2 年至 3 年（含 3 年）	370.00	370.00
3 年至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	1,858,635.37	1,108,120.06

(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：

期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。
期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

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	32,466,444.57	78,787,273.91	76,212,497.88	35,041,220.60
二、离职后福利-设定提存计划		5,362,843.85	5,362,843.85	
合计	32,466,444.57	84,150,117.76	81,575,341.73	35,041,220.60

（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		69,690,121.60	69,690,121.60	
2、职工福利费		2,351,004.46	2,351,004.46	
3、社会保险费		3,275,498.67	3,275,498.67	
其中：医疗保险费		1,966,406.63	1,966,406.63	
工伤保险费		612,804.26	612,804.26	
生育保险费		278,547.38	278,547.38	
残联基金		417,740.40	417,740.40	
4、住房公积金		358,967.76	358,967.76	
5、工会经费和职工教育经费	30,519,336.31	3,111,681.42	532,859.39	33,098,158.34
职工奖励及福利	1,947,108.26		4,046.00	1,943,062.26
合计	32,466,444.57	78,787,273.91	76,212,497.88	35,041,220.60

（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		5,080,152.73	5,080,152.73	
2、失业保险费		282,691.12	282,691.12	

合计		5,362,843.85	5,362,843.85	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,693,521.99	3,420,106.74
企业所得税	5,687,034.01	1,631,110.47
个人所得税	208,551.39	90,820.96
城市维护建设税	1,000,029.61	729,598.02
房产税	602,977.31	543,199.72
土地使用税	823,882.00	882,842.00
印花税	44,022.55	54,424.59
教育费附加	454,621.43	312,684.86
地方教育费附加	290,930.21	208,456.55
地方水利建设基金	145,465.12	104,228.29
合计	10,951,035.62	7,977,472.20

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	80,208.33	96,250.00
短期借款应付利息	407,460.70	678,423.54
合计	487,669.03	774,673.54

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
----	------	------

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
1 年以内（含 1 年）	952,561.15	1,254,293.80
1 年至 2 年（含 2 年）	32,448.81	66,178.84
2 年至 3 年（含 3 年）	31,429.70	
3 年至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	1,016,439.66	1,320,472.64

(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

期末其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他说明：

一年内到期的长期借款公司向恒丰银行股份有限公司龙口支行借款10,000,000.00元，由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保。

期末公司一年内到期的长期借款中无到期未偿还的借款。

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	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	40,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末余额	期初余额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2014-11-28	2016-5-28	5.7750		10,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2014-11-28	2016-11-28	5.7750	40,000,000.00	40,000,000.00
合计				40,000,000.00	50,000,000.00

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
----	------	------

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
----	------	------	------	------	------

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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

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	298,800,000.00						298,800,000.00

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）	711,777,167.26			711,777,167.26
合计	711,777,167.26			711,777,167.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	30,601,200.89			30,601,200.89
合计	30,601,200.89			30,601,200.89

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	266,551,439.72	241,149,479.25
调整后期初未分配利润	266,551,439.72	241,149,479.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,259,682.94	45,395,298.80
减：提取法定盈余公积		5,053,338.33
应付普通股股利	14,940,000.00	14,940,000.00
期末未分配利润	288,871,122.66	266,551,439.72

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	704,865,230.51	579,542,636.81	611,308,858.41	498,002,811.99
其他业务	10,609,610.88	10,213,360.81	2,897.50	2,897.50
合计	715,474,841.39	589,755,997.62	611,311,755.91	498,005,709.49

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	2,055,149.72	1,167,769.71
教育费附加	880,778.44	500,472.69
地方教育费附加	587,185.65	333,648.40
地方水利建设基金	293,592.81	166,824.19
合计	3,816,706.62	2,168,714.99

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,432,882.30	1,109,706.74
运输费	23,688,940.33	20,817,668.75
售后服务费	6,906,710.60	11,235,477.37
市场推广费	268,287.70	770,373.80
产品责任保险	7,191,784.80	454,886.61
其他	870,399.04	481,382.94
合计	40,359,004.77	34,869,496.21

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,355,261.02	16,450,417.30
折旧	4,612,124.99	4,824,054.50
无形资产摊销	766,945.53	731,820.78
税金	3,189,556.14	1,981,007.46
差旅费	270,482.76	202,531.99
行政费	2,090,973.94	1,152,927.48
业务招待费	123,827.30	107,795.00
其他	5,089,461.62	3,435,614.27
合计	34,498,633.30	28,886,168.78

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	14,760,655.52	16,190,719.36
减：利息收入	2,127,219.99	2,369,625.13
手续费	235,861.07	211,094.89
汇兑损失	-4,797,726.28	-1,387,687.80
合计	8,071,570.32	12,644,501.32

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	2,365,818.94	870,060.66
二、存货跌价损失	3,861,582.66	
合计	6,227,401.60	870,060.66

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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,321,889.28	
银行理财产品收益	1,131,602.74	1,573,356.17
合计	-190,286.54	1,573,356.17

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
非流动资产处置利得合计	9,043,638.67	86,912.32	9,043,638.67
其中：固定资产处置利得	3,507,842.40	86,912.32	3,507,842.40
无形资产处置利得	5,535,796.27		5,535,796.27
政府补助	2,318,404.83	44,000.00	2,318,404.83
赔偿收入	38,131.16		38,131.16
债务豁免收入	4,736.50	598,212.22	4,736.50
其他	560.00	7,254.09	560.00
合计	11,405,471.16	736,378.63	11,405,471.16

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
污染治理补助资金	2,000,000.00		与收益相关
代扣代收税款补助资金	258,404.83		与收益相关
科学技术奖励资金	50,000.00		与收益相关
展位补贴基金	10,000.00	44,000.00	与收益相关
合计	2,318,404.83	44,000.00	--

其他说明：

1：2015年2月16日，龙口市财政局根据龙环字〔2015〕1号《关于下达2014年污染治理资金的通知》文件规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付用于污染治理资金2,000,000.00元。

2：2015年3月2日，龙口市国家税务局向山东隆基机械股份有限公司拨付代扣代收税款补贴258,404.83元。

3：2015年2月3日，龙口市财政局、龙口市科技局根据《龙口市科技发展计划项目合同》文件规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付科学技术奖励资金50,000.00元。

4：2015年1月3日，烟台市财政局向山东隆基机械股份有限公司拨付展位补贴基金10,000.00元。

2015年1-6月的营业外收入均计入2015年1-6月非经常性损益。

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
非流动资产处置损失合计		53,040.18	
其中：固定资产处置损失		53,040.18	
合计		53,040.18	

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	9,562,081.84	5,639,121.13
递延所得税费用	-1,634,342.95	-323,792.38
合计	7,927,738.89	5,315,328.75

(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	43,960,711.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,594,106.77
子公司适用不同税率的影响	-465,981.22
税法规定不得税前列支调增所得税费用	1,799,613.34
所得税费用	7,927,738.89

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	2,127,219.99	2,369,625.13
政府补助	2,318,404.83	44,000.00
往来款项	10,466,263.06	598,212.22
其他	43,427.66	250,999.03
合计	14,955,315.54	3,262,836.38

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
管理费用中现金支出	13,919,147.21	4,898,868.74
销售费用中现金支出	38,926,122.47	33,759,789.47
财务费用中现金支出	235,861.07	211,094.89
其他	248,301.43	-19,053.39
合计	53,329,432.18	38,850,699.71

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
购买银行理财产品收益	1,131,602.74	1,573,356.17
购买银行理财产品赎回	68,000,000.00	30,000,000.00
合计	69,131,602.74	31,573,356.17

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
购买银行理财产品支出	58,000,000.00	
合计	58,000,000.00	

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

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

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	36,032,972.89	30,808,470.33
加：资产减值准备	6,227,401.60	870,060.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,973,587.64	43,724,390.49
无形资产摊销	766,945.53	731,820.78
长期待摊费用摊销	200,000.40	200,000.40
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）	-9,043,638.67	-86,912.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		53,040.18
财务费用（收益以“—”号填列）	9,962,929.24	15,722,442.83
投资损失（收益以“—”号填列）	190,286.54	-1,573,356.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,634,342.95	715,071.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	30,472,555.97	863,550.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-53,707,082.14	-11,163,092.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	70,635,174.93	-36,150,106.47
经营活动产生的现金流量净额	138,076,790.98	44,715,380.61
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	184,524,577.30	163,103,338.32
减：现金的期初余额	133,252,417.92	168,530,486.76
现金及现金等价物净增加额	51,272,159.38	-5,427,148.44

(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	184,524,577.30	133,252,417.92
其中：库存现金	45,530.08	51,314.40
可随时用于支付的银行存款	184,479,047.22	133,201,103.20
可随时用于支付的其他货币资金		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	184,524,577.30	133,252,417.92

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2015年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为184,524,577.30元，2015年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为303,018,211.90元，差异116,416,654.60元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金和承兑汇票保证金合计118,493,634.60元。

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
货币资金	118,493,634.60	银行承兑保证金及信用证保证金
应收账款	69,348,598.31	出口押汇借款质押
合计	187,842,232.91	--

其他说明：

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
货币资金			
其中：美元	930,544.54	6.1136	5,688,977.10
欧元	100,936.43	6.8699	693,423.18
应收账款			
其中：美元	25,679,535.79	6.1136	156,994,410.01
欧元	350,077.84	6.8699	2,404,999.75
应付账款			
其中：美元	150,000.00	6.1136	917,040.00
其他应收款			
其中：美元	12,590.47	6.1136	76,973.10
其他应付款			
其中：美元	50,093.97	6.1136	306,254.49

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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

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	
龙口隆基制动毂	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配	75.00%		同一控制下企业

有限公司			件制造			合并
龙口隆基精确制动有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	70.00%		同一控制下企业合并
龙口隆基废旧物资回收有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	废旧物资回收	100.00%		设立
山东隆基步德威制动钳有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	67.50%		设立

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
龙口隆基制动毂有限公司	25.00%	-228,711.97		47,475,284.53
龙口隆基精确制动有限公司	30.00%	-611,001.91		7,659,291.74
山东隆基步德威制动钳有限公司	32.50%	-386,996.17		25,423,926.82

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
龙口隆基制动毂有限公司	119,294,167.62	103,158,996.49	222,453,164.11	32,552,025.98		32,552,025.98	106,008,333.37	107,934,368.43	213,942,701.80	23,126,715.79		23,126,715.79
龙口隆基精确制动有	21,926,808.12	10,544,109.48	32,470,917.60	6,939,945.12		6,939,945.12	24,725,365.74	9,801,659.53	34,527,025.27	6,959,379.76		6,959,379.76

限公司												
山东隆基步德威制动钳有限公司	26,195,079.42	63,718,355.06	89,913,434.48	11,685,967.34		11,685,967.34	43,960,953.31	55,399,394.06	99,360,347.37	19,942,122.75		19,942,122.75

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
龙口隆基制动毂有限公司	48,653,982.21	-914,847.88		14,766,814.01	61,405,611.03	-586,918.04		4,891,031.57
龙口隆基精确制动有限公司	4,819,628.20	-2,036,673.03		11,886,498.18	9,346,066.72	520,204.68		-379,803.20
山东隆基步德威制动钳有限公司	616,627.47	-1,190,757.48		-1,465,148.19				

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	
爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件生产与研发	49.00%		投资
上海车易信息科技有限公司	上海嘉定区	上海嘉定区	软件开发	37.09%		投资

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	
	上海车易信息技术有限公司	爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	上海车易信息技术有限公司	爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司
流动资产	10,917,307.88	85,594,317.01	14,582,752.14	
非流动资产	19,216,945.02	99,565,659.26	6,542,401.62	
资产合计	30,134,252.90	185,159,976.27	21,125,153.76	
流动负债	14,546,332.53	18,548,437.16	2,542,282.57	
非流动负债	3,807,495.00		4,235,695.00	
负债合计	18,353,827.53	18,548,437.16	6,777,977.57	
归属于母公司股东权益	11,780,425.37	166,611,539.11	14,347,176.19	
按持股比例计算的净资产份额	4,369,124.16	81,639,654.16	3,030,267.08	
--商誉	31,733,641.33			
--内部交易未实现利润		8,022,575.81		

--其他		24,595,267.71		
对联营企业权益投资的账面价值	36,102,765.49	98,212,346.06		
营业收入	4,542,570.14	34,128,810.67		
净利润	-8,241,768.44	1,263,797.36		
综合收益总额	-8,241,768.44	1,263,797.36		

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款51.02%（2014年12月31日：44.58%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。2015年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加12.50万元。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、46“外币货币性项目”说明。

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量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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
隆基集团有限公司	龙口外向型经济开发区隆基路 1 号	对外投资	101,143,500.00	45.18%	45.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是隆基集团有限公司。

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附注七、1

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附注七、4

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
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司

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
爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	采购铸件	34,128,810.67			

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
爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	销售材料	11,167,963.04	
龙口隆基三泵有限公司	销售铸件	13,602,694.96	23,825,799.49

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
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 10 月 14 日	2015 年 10 月 13 日	否
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 12 月 19 日	2015 年 12 月 18 日	否
隆基集团有限公司	40,000,000.00	2015 年 03 月 16 日	2016 年 02 月 14 日	否
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 06 月 23 日	2016 年 02 月 14 日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2016 年 05 月 28 日	否
隆基集团有限公司	40,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2016 年 11 月 28 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 12 月 03 日	2015 年 11 月 27 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 01 月 26 日	2016 年 01 月 05 日	否
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2015 年 05 月 18 日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2016 年 05 月 28 日	否
隆基集团有限公司	80,000,000.00	2014 年 06 月 18 日	2015 年 03 月 17 日	是
隆基集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 07 月 28 日	2015 年 05 月 12 日	是

隆基集团有限公司	40,000,000.00	2015 年 05 月 08 日	2016 年 05 月 07 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 11 月 17 日	2015 年 11 月 17 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 06 月 26 日	2016 年 06 月 26 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2014 年 03 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	是
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2015 年 02 月 04 日	2015 年 08 月 04 日	否
隆基集团有限公司	10,900,000.00	2015 年 05 月 06 日	2015 年 11 月 06 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 05 月 06 日	2015 年 11 月 06 日	否
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2014 年 08 月 01 日	2015 年 01 月 31 日	是
隆基集团有限公司	23,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2015 年 08 月 10 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 05 月 05 日	2015 年 11 月 05 日	否
隆基集团有限公司	22,000,000.00	2015 年 06 月 05 日	2015 年 12 月 05 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 30 日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2014 年 07 月 03 日	2015 年 01 月 03 日	是
隆基集团有限公司	21,000,000.00	2014 年 08 月 28 日	2015 年 02 月 28 日	是
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2014 年 11 月 04 日	2015 年 05 月 04 日	是
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2014 年 12 月 29 日	2015 年 06 月 29 日	是
隆基集团有限公司	28,000,000.00	2015 年 04 月 01 日	2015 年 10 月 01 日	否
隆基集团有限公司	13,300,000.00	2014 年 09 月 26 日	2015 年 03 月 26 日	是
隆基集团有限公司	13,000,000.00	2014 年 10 月 14 日	2015 年 04 月 13 日	是
隆基集团有限公司	14,000,000.00	2014 年 11 月 27 日	2015 年 05 月 27 日	是
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2014 年 12 月 10 日	2015 年 06 月 10 日	是
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2015 年 01 月 26 日	2015 年 07 月 26 日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 06 月 09 日	2015 年 12 月 09 日	否
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2014 年 07 月 01 日	2015 年 01 月 01 日	是
隆基集团有限公司	17,000,000.00	2014 年 10 月 29 日	2015 年 04 月 29 日	是
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2014 年 11 月 25 日	2015 年 05 月 25 日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 01 月 12 日	2015 年 07 月 12 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
应收账款	龙口隆基三泵有限公司	21,238,254.63	1,061,912.73	26,466,047.13	1,839,454.63

(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
应付账款	爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司	25,158,191.58	

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

2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司性质变更的议案》及《关于公司经营范围变更的议案》，公司性质由外商投资股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）变更为内资其他股份有限公司（上市）。公司于2015年7月14日完成了相关工商变更登记手续，并取得了山东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2015年8月13日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(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

截止2015年8月13日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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	普通制动毂	制动盘	载重车制动毂	刹车片	轮毂	铸件	制动钳体	分部间抵销	合计
主营业务收入	63,194,836.32	531,830,941.63	89,135,595.66	4,819,628.20	1,664,906.27	13,602,694.96	616,627.47		704,865,230.51
主营业务成本	51,639,758.71	435,988,040.34	73,924,245.52	4,016,638.46	1,317,100.99	11,676,268.54	980,584.25		579,542,636.81
毛利	11,555,077.61	95,842,901.29	15,211,350.14	802,989.74	347,805.28	1,926,426.42	-363,956.78		125,322,593.70

(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

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015年1-6月	占营业收入的比例(%)
第一位	208,420,932.95	29.13
第二位	108,823,397.10	15.21
第三位	52,363,966.52	7.32
第四位	42,049,004.25	5.88
第五位	26,840,645.41	3.75
合计	438,497,946.23	61.29

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(一) 分部信息

公司为汽车零部件及配件制造企业，主要产品：制动毂、制动盘、刹车片等，生产经营主体主要在国
内，无分部报告。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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	341,297,806.34	100.00%	18,526,130.02	5.43%	322,771,676.32	266,129,732.33	100.00%	14,343,648.64	5.39%	251,786,083.69
合计	341,297,806.34	100.00%	18,526,130.02	5.43%	322,771,676.32	266,129,732.33	100.00%	14,343,648.64	5.39%	251,786,083.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	328,037,157.26	16,401,857.86	5.00%
1 年以内小计	328,037,157.26	16,401,857.86	5.00%
1 至 2 年	10,712,384.94	1,071,238.49	10.00%
2 至 3 年	736,994.70	147,398.94	20.00%
3 年以上	1,811,269.44	905,634.73	50.00%
合计	341,297,806.34	18,526,130.02	

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 18,526,130.02 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一位	非关联方	97,477,116.56	28.56	4,873,855.83
第二位	非关联方	28,284,115.25	8.29	1,414,205.76
第三位	非关联方	25,254,350.25	7.40	1,262,717.51
第四位	同一母公司	21,238,254.63	6.22	1,061,912.73
第五位	非关联方	14,480,070.89	4.24	724,003.54
合计		186,733,907.58	54.71	9,336,695.37

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无终止确认的应收款项。

(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：

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,339,906.04	100.00%	125,663.99	9.38%	1,214,242.05	1,524,855.16	100.00%	124,654.48	8.17%	1,400,200.68
合计	1,339,906.04	100.00%	125,663.99	9.38%	1,214,242.05	1,524,855.16	100.00%	124,654.48	8.17%	1,400,200.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	745,075.03	37,253.75	5.00%
1 年以内小计	745,075.03	37,253.75	5.00%
1 至 2 年	366,680.01	36,668.00	10.00%
2 至 3 年	207,777.52	41,555.50	20.00%
3 年以上	20,373.48	10,186.74	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	1,339,906.04	125,663.99	

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 125,663.99 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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：

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(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	735,163.22	901,265.94
往来款项	604,742.82	623,589.22
合计	1,339,906.04	1,524,855.16

(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
员工借款	备用金	735,163.22	1 年以内及 1-5 年	54.87%	71,658.01
卓越顺通投资咨询有限公司	往来款项	416,790.00	1 年以内	31.11%	20,839.50
青岛中智达环保熔炼设备有限公司	往来款项	153,158.98	2-3 年	11.43%	30,631.80
合计	--	1,305,112.20	--	97.41%	123,129.31

(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

报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

(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：

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

期末公司其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

期末公司无应收关联方公司的款项。

报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

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	170,006,631.79		170,006,631.79	170,006,631.79		170,006,631.79
对联营、合营企业投资	133,800,244.22		133,800,244.22	14,203,880.31		14,203,880.31
合计	303,806,876.01		303,806,876.01	184,210,512.10		184,210,512.10

(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
龙口隆基制动毂有限公司	102,049,040.65			102,049,040.65		
龙口隆基精确制动有限公司	12,957,591.14			12,957,591.14		
龙口隆基废旧物资回收有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东隆基步德威制动钳有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
合计	170,006,631.79			170,006,631.79		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
上海车易 信息科技 有限公司	14,203,88 0.31	23,575,90 3.00		-1,677,01 7.82						36,102,76 5.49	
爱塞威隆 基制动盘 (龙口)有 限公司		105,615,6 61.17		-7,918,18 2.44						97,697,47 8.73	
小计	14,203,88 0.31	129,191,5 64.17		-9,595,20 0.26						133,800,2 44.22	
合计	14,203,88 0.31	129,191,5 64.17		-9,595,20 0.26						133,800,2 44.22	

(3) 其他说明

期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

2015年1月26日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司与德国爱塞威汽车部件有限公司（SHW AUTOMOTIVE GMBH）共同出资设立合资公司的议案》。2015年2月16日，爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司完成工商注册登记，并取得龙口市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，营业执照注册号为370681400003093，注册资本为215,542,166.00元，其中本公司以土地、设备、厂房出资，占注册资本的49%，德国爱塞威汽车部件有限公司（SHW AUTOMOTIVE GMBH）以美元现汇出资，占注册资本的51%。

2014年10月7日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于增资并受让上海车易信息科技有限公司股权的议案》，同意公司以自有资金25,926,938.00元通过增资和受让股权的方式取得车易公司27.088%的股权，其中：公司向车易公司投资18,310,078.00元，占注册资本的21.121%；上述车易公司增资事项完成后，公司向水从芳、王艳敏、滕萧信息科技（上海）有限公司购买其持有的部分车易公司股权5.967%股权，股权转让价格合计7,616,860.00元。

2015年4月18日，公司与上海东方汽配城发展有限公司签订了《股权转让协议》。公司以现金方式受让东方汽配城持有的上海车易信息科技有限公司10%的股权，股权转让款共计1,200万元人民币。

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	656,704,876.92	539,778,489.95	555,282,073.77	451,732,269.89
其他业务	12,366,022.22	11,948,479.27	661,406.21	661,406.21
合计	669,070,899.14	551,726,969.22	555,943,479.98	452,393,676.10

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015年1-6月	占营业收入的比例(%)
第一位	208,420,932.95	31.15
第二位	108,823,397.10	16.26
第三位	52,363,966.52	7.83
第四位	42,049,004.25	6.28
第五位	26,840,645.41	4.01
合计	438,497,946.23	65.53

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,595,200.26	
银行理财产品收益	1,131,602.74	1,573,356.17
合计	-8,463,597.52	1,573,356.17

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	9,043,638.67	
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）	2,318,404.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,427.66	
减：所得税影响额	2,949,164.81	
少数股东权益影响额	1,183.55	

合计	8,455,122.80	--
----	--------------	----

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	2.81%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.10	0.10

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	37,259,682.94	30,799,138.44	1,330,049,490.81	1,307,729,807.87
按国际会计准则调整的项目及金额：				

（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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	37,259,682.94	30,799,138.44	1,330,049,490.81	1,307,729,807.87
按境外会计准则调整的项目及金额：				

(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

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 其他流动资产：2015年6月30日金额较2014年12月31日金额减少40.11%，主要是由于公司本期收回到期银行理财产品本金所致。

(2) 长期股权投资：2015年6月30日金额较2014年12月31日金额增加845.62%，主要是由于公司本期增加对上海车易信息科技有限公司的股权投资以及与其他股东共同出资设立爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司所致。

(3) 财务费用：2015年1-6月金额较2014年1-6月金额减少36.17%，主要是由于公司本期财务费用中汇兑收益增加所致。

(4) 资产减值损失：2015年1-6月份金额较2014年1-6月金额增加615.74%，主要是由于公司本期计提应收账款坏账准备及存货跌价准备增加所致。

(5) 营业外收入：2015年1-6月金额较2014年1-6月金额增加1448.86%，主要是由于公司本期以部分经评估的厂房、设备及土地使用权作为出资与其他股东共同出资设立爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司而产生的非流动资产处置收益增加所致。

(6) 所得税费用：2015年1-6月金额较2014年1-6月金额增加49.15%，主要是由于公司本期应纳税所得额增加所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有山东和信会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、载有公司董事长张海燕女士签名的2015年半年度报告原件

以上文件置备地点：公司证券部

山东隆基机械股份有限公司

董事长：张海燕

2015年8月13日