

# 江苏亚威机床股份有限公司

JiangSu YAWEI Machine Tool Co., Ltd

(江苏省扬州市江都区黄海南路仙城工业园)



## 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。

公司负责人吉素琴、主管会计工作负责人施金霞及会计机构负责人(会计主管人员)单宝华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录 .....	114

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏亚威机床股份有限公司
保荐人、保荐机构、光大证券	指	光大证券股份有限公司
机床	指	加工机械零部件的设备的统称
金属成形机床、锻压机床、板材加工机床	指	使金属材料通过压、锻、切、折、冲等加工成型的机床
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	江苏亚威机床股份有限公司	股票代码	002559
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏亚威机床股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亚威股份		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU YAWEI MACHINE TOOL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YAWEI		
公司的法定代表人	吉素琴		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢彦森	
联系地址	江苏省扬州市江都区黄海南路仙城工业园	
电话	0514-86880522	
传真	0514-86880505	
电子信箱	ir@yawei.cc	

### 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	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
---------------------	--

### 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。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

具体内容详见 2015 年 6 月 5 日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《江苏亚威机床有限公司关于完成工商变更登记的公告》。公司于 2015 年 4 月 8 日召开了 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本、经营范围及修订<公司章程>的议案》。公司根据 2014 年年度分配方案，将公司的注册资本由人民币 17,600 万元变更为 35,200 万元；同时根据实际情况和业务经营的需要，公司经营范围增加“经营软件研发和技术服务、软件销售、技术许可、实物租赁”，并按照相关法律法规的规定，对《公司章程》进行修订。公司董事会根据公司 2014 年年度股东大会决议授权，完成了工商变更手续，并取得扬州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

### 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）	483,526,586.73	481,905,104.28	0.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,350,749.99	53,009,134.73	0.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,617,844.10	46,697,559.19	10.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,628,242.66	32,619,591.89	-24.50%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%
加权平均净资产收益率	4.13%	4.24%	-0.11%
	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）	1,664,116,870.64	1,756,269,806.59	-5.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,290,203,414.03	1,280,597,422.04	0.75%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,628,269.79	

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）	28,740,237.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,108,769.50	
减：所得税影响额	270,294.70	
少数股东权益影响额（税后）	-2.53	
合计	1,732,905.89	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015 年上半年，在宏观经济未见明显好转的形势下，国内机床行业需求整体依然偏紧，面临持续下行的压力。公司管理层积极应对，围绕“调结构、转增长、创一流”战略方针，把握高端、智能、自动化的产业升级发展大趋势，着力提升成熟主机产品性能质量，巩固提高既有市场优势；大力发展高端、智能、自动化成套业务，稳步发展线性和水平多关节机器人及机器人系统集成业务，同时加大国际市场开拓力度，提升内部管理效能，经营业绩保持稳定，略有增长。报告期内，公司实现营业收入 48,352.66 万元，较去年同期相比增长 0.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,335.07 万元，同比增长 0.64%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司报告期内主营业务范围未发生重大变化，仍以数控金属板材成形机床及生产线制造、加工、销售为主营业务。2015 年上半年，公司主营业务收入同比上升 1.11%；其他业务收入主要为销售原材料、产品配件及对外加工等，同比下降 20.70%。

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	483,526,586.73	481,905,104.28	0.34%	
营业成本	354,255,749.15	352,386,253.11	0.53%	
销售费用	26,416,312.80	25,384,726.32	4.06%	
管理费用	36,953,368.07	45,034,822.32	-17.94%	
财务费用	-2,975,382.21	-5,079,448.20	41.42%	主要是报告期内汇兑损失增加所致。
所得税费用	9,611,936.03	9,685,802.60	-0.76%	
研发投入	18,105,994.34	22,786,021.09	-20.54%	
经营活动产生的现金流量净额	24,628,242.66	32,619,591.89	-24.50%	
投资活动产生的现金流量净额	-47,625,689.98	-39,811,704.14	-19.63%	
筹资活动产生的现金流量净额	-47,583,018.03	-15,143,057.60	-214.22%	主要是报告期内偿还借款支付现金增加和借款

				收到的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-71,272,159.46	-22,120,290.80	-222.20%	主要是报告期内投资增加和借款收到的现金减少所致。
无形资产	117,016,978.22	75,610,890.25	54.76%	主要是报告期内新增非专利技术所致。
其他非流动资产	47,014,853.30	74,985,765.33	-37.30%	主要是报告期预付非专利技术费,转入无形资产所致。
短期借款	1,500,000.00	26,849,040.00	-94.41%	主要是报告期内偿还到期银行借款所致。
应付票据	8,690,000.00	46,705,500.00	-81.39%	主要是报告期开具的银行承兑汇票减少,同时兑付上期签发的银行承兑汇票所致。
预收款项	93,005,180.34	133,465,145.12	-30.32%	主要是报告期内预收客户货款减少所致。
应付股利	8,898,751.48	6,681,251.48	33.19%	主要是报告期末公司尚未支付股利增加所致。
其他应付款	10,386,710.73	5,903,143.26	75.95%	主要是报告期末公司应付的非专利技术费增加所致。
长期借款	6,000,000.00	11,000,000.00	-45.45%	主要是报告期内偿还部分长期借款所致。
专项应付款	19,152,093.57	46,555,793.53	-58.86%	主要是报告期内确认政府拆迁的资产补偿收益所致。
预计负债	3,552,139.08	1,921,384.03	84.87%	主要是报告期内预提的产品质量保证金增加所致。
股本	352,000,000.00	176,000,000.00	100.00%	主要是报告期内以资本公积转增股本所致。
资产减值损失	5,858,690.21	4,202,022.05	39.43%	主要是报告期内计提存货跌价准备和坏账准备增加所致。
营业外收入	30,008,895.02	6,916,123.88	333.90%	主要是报告期内对属于搬迁中发生损失和费用进行补偿,由专项应付款转入递延收益后,计入营业外收入。

营业外支出	28,005,696.96	350,064.63	7,900.15%	主要是报告期内舜天路厂区搬迁，搬迁损失增加所致。
少数股东损益	-1,788,330.49	26,265.79	-6,908.59%	主要是由于报告期内子公司亏损增加所致。

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

### 转型升级步伐加快，行业地位进一步提升

报告期内，在新一轮战略目标指引下，公司新老业务得到了协同发展，企业转型升级节奏进一步加快。平板类和卷板类产品等成熟业务技术质量水平稳步提升，经济效益保持稳定。在此基础上，大力发展激光产业：公司自主研发的数控二维激光切割机业务产品成熟度大大提升，市场规模快速拓展；无锡创科源并购进程稳步推进，实现了公司“机、电、液、光、气”业务协同发展的局面。成立了自动化业务项目组，公司平板加工机床自动化成套系统业务发展进入全新阶段，为客户提供一体化解决方案的能力进一步提升。线性和水平多关节机器人业务发展顺利，充分消化吸收了德国徕斯的先进工业机器人本体技术，样机试制成功，已承接并完成订单。公司持续大力推进技术产品创新和发展方式创新，企业综合竞争能力有效提高，被中国机床工具行业协会评定为行业三十强企业，居锻压机床行业前四位。

### 创新能力持续增强，技术升级明显加快

公司坚持技术领先战略，以自主创新为主，与引进技术消化吸收再创新相结合，各类业务技术水平得到全面提升。加强加工工艺研究，提升了现有成熟数控主机产品的性能质量；以成立自动化业务项目组为契机，对各类自动化生产线产品进行了优化升级设计；自主研发的 EPS 钢板预处理自动化生产线正在客户现场安装调试，可大大提高客户的清理工作效率和产品加工效率；分条线产品机器人换刀系统集成项目正式启动，已进入设计制造阶段；对铝板精整加工自动化生产线项目进行了面向中国市场的产品技术定位。完成了多个数控二维激光切割机新机型的研发，全面提升了现有激光切割机床的切割效率和稳定性。

推进了产品研发与技术创新的专业化分工以及先进研发工具的运用，成立省级企业重点实验室，加大对网络化智能化控制技术、激光加工工艺应用、机器人自动化技术的研究，提升了公司整体技术创新能力。

### 两个市场齐头并进，中高端产品竞争力进一步增强

2015 年上半年，国内机床行业市场复苏艰难，各行业需求持续萎缩，市场严峻程度超出预期。公司坚

持品牌发展战略，一是加大新业务新产品的拓展力度，数控二维激光切割机订单同比增长逾两倍，实现了该业务规模的快速成长；数控飞摆剪切线、数控开卷落料线市场占有率进一步提升，形成公司新的效益增长点；整合利用优势资源，扩大了公司自动化成套生产线服务领域，为公司自动化业务的发展奠定了良好基础。二是继续深耕电力电气、专业钣金、电梯幕墙等重点行业，进一步扩大公司在行业内的竞争优势。

继续推动出口产品结构调整，国际业务成果喜人。报告期内国际业务营业收入同比增长 23.74%，毛利率同比增长 6.08%，技术含量高、货值高的自动化成套生产线、数控转塔冲床、数控激光切割机等产品出口占比进一步提升。

### 各项管理有效推进，夯实了持续发展基础

持续优化公司各项管理体系，企业管理基础得到进一步夯实。加快实施了研发平台的升级工程，完善了 SAP 系统、OA 系统，继续加强信息化建设对公司发展的推动作用。加强了全面预算管理，深化完善事业部管控模式，有力保障了事业部经营目标的实现；加强了成本管理，降本增效工作有效落实，保证了公司效益的不断提升；组织了公司管理制度修订，持续改善公司管理环境。

继续坚持“以人为本”战略，牢固树立“企业发展人才先行”的理念，建设完善适应亚威未来发展的人力资源管理体系。进一步完善了绩效管理体系，全面推进基层员工的绩效管理工作，提高了员工的工作效率；持续加强培训与培养工作，提升了员工的专业技能和技术水平；不断推进企业文化建设，继续推动行为标杆文化活动的深入开展，大力弘扬“诚、精、和、新”亚威精神，广泛传播正能量，激发了员工的工作热情和互相学习的积极性。通过企业各项管理工作的有效推进，为企业转型升级奠定了坚实的基础。

## 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						
通用设备制造业	469,996,096.58	347,926,561.28	25.97%	1.11%	1.62%	-0.38%
分产品						
数控金属板材成形机床及生产线	469,996,096.58	347,926,561.28	25.97%	1.11%	1.62%	-0.38%
分地区						
国内	412,586,724.04	308,843,567.66	25.14%	-1.40%	0.28%	-1.26%
国外	57,409,372.54	39,082,993.62	31.92%	23.74%	13.59%	6.08%

## 四、核心竞争力分析

### 丰富完整的产品体系

公司产品门类齐全，市场覆盖面广，在稳步提升现有数控金属成形机床主机业务基础上，加速发展各类中高端自动化生产线，进军工业机器人领域，拓展三维激光切割系统业务，目前既拥有具备充足市场竞争力的成熟业务，又拥有适应未来产业升级、具有较大成长空间的新产品业务，形成了丰富完整的高端、智能、自动化产业链。

### 强大的技术创新能力

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、江苏省高新技术企业，建有国家级博士后科研工作站，长期以来实施技术领先战略，持续加大研发投入，汇集了一大批行业内一流技术人才，积累了丰富的研发经验，承担国家、省市级多项重大科技攻关研发项目，不仅具有较强的自主研发能力，而且充分整合利用国内外先进技术资源，不断推动企业技术创新，确保了公司在行业内长期的竞争优势。

### 完善的销售服务一体化网络

公司建立了能便捷、高效地为客户提供优质产品和服务的完善营销网络。在国内建有 34 个集销售、服务于一体的办事处；在国外 40 多个国家建有销售代理机构，据行业统计数据表明，公司是国内数控金属成形机床行业中出口数量最多、吨位最大、档次最高、配套最全的企业。

### 扎实的管理基础

公司拥有高效的管理架构和锐意进取、稳健务实的经营团队，并已形成科学、有效、规范的产品研发及标准化、人力资源、质量、财务等管理体系，信息技术在产品研发设计、生产制造、经营管理和市场服务各环节集成和成功运用，进一步实现了企业现代管理模式创新，为公司持续健康发展奠定了基石。

## 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
5,025,600.00		
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

淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）	创业投资	33.50%
淮江高速公路		

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	83,115.2
报告期投入募集资金总额	3,072.55
已累计投入募集资金总额	72,661.66
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、 募集资金投资项目的资金使用情况</p> <p>数控转塔冲床技术改造项目；高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目；大型数控板料折弯机技术改造项目：项目预计总投资 25,360 万元，报告期内投入 0 万元，截止到 2015 年 6 月 30 日已投入资金 25,218.09 万元。</p> <p>2、 超募资金使用情况</p> <p>2011 年 3 月 17 日，公司第二届董事会第二次会议通过关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案。为提高超募资金使用效率和使用收益，遵循股东利益最大化的原则，公司用超募资金中的 12,960 万元偿还银行贷款。为提高公司资金使用效率，公司使用 6,000 万元超募资金补充流动资金。</p> <p>2011 年 8 月 24 日，公司 2011 年第二次临时股东大会通过《关于使用部分超募资金实施研发中心项目的议案》、《关于使用部分超募资金建设高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目二期的议案》、《关于使用部分超募资金投资新建数控折弯机技术改造项目的议案》等议案；同意使用超募资金 7,020 万元实施研发中心项目、5,620 万元建设高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目二期项目、12,540 万元投资新建数控折弯机技术改造项目；项目预计总投资 25,180 万元，报告期内投入 543.07 万元，截止本报告期末，该项目已投入资金 21,719.67 万元。</p> <p>2014 年 6 月 22 日，亚威股份第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金与德国 Reis 公司进行机器人业务合资经营及技术许可合作事宜的议案》，公司用超募资金中的 866.10 万欧元用于该项目，报告期内投入 1943.92 万元，截止本报告期末，该项目已使用超募资金 6,178.34 万元。</p> <p>2015 年 5 月 6 日，亚威股份第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设企业实验室的议案》，公司用超募资金中的 7,040 万元用于该项目，截止本报告期末，该项目已使用超募资金 585.56 万元。</p>	

## (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										
数控转塔冲床技术改造项目	否	9,920	9,920		9,933.18	100.13%	2011 年 12 月 31 日	2,431.29	是	否
高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目	否	8,196	8,196		8,164.37	99.61%	2012 年 06 月 30 日	437.32	否	否
大型数控板料折弯机技术改造项目	否	7,244	7,244		7,120.54	98.30%	2012 年 06 月 30 日	338.03	否	否

承诺投资项目小计	--	25,360	25,360		25,218.09	--	--	3,206.64	--	--
超募资金投向										
高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目二期	否	5,620	5,620	2.82	5,323.17	94.72%	2013年 12月31 日		否	否
数控折弯机技术改造项目	否	12,540	12,540	454.07	12,505.41	99.72%	2013年 12月31 日	1,067.04	否	否
研发中心项目	否	7,020	7,020	86.18	3,891.09	55.43%	2015年 12月31 日		否	否
机器人业务合资经营及技术许可合作项目	否	7,250	7,250	1,943.92	6,178.34	85.22%	2015年 12月31 日		否	否
企业实验室	否	7,040	7,040	585.56	585.56	8.32%	2017年 05月31 日		否	否
归还银行贷款（如有）	--	12,960	12,960		12,960		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	6,000		6,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	58,430	58,430	3,072.55	47,443.57	--	--	1,067.04	--	--
合计	--	83,790	83,790	3,072.55	72,661.66	--	--	4,273.68	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目、大型数控板料折弯机技术改造项目和数控折弯机技术改造项目未达到预计效益的主要原因：募投项目建成后，宏观经济总体稳中趋降的形势下，中国机床产业延续了前两年的下行趋势，与之紧密相关的装备制造业和有关行业需求仍然低迷，导致募投项目达产后，由于受市场销售影响，产能不能完全释放，因此上述项目实现效益未达预期。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]219号文核准，向社会公众发行人民币普通股(A股) 2,200 万股，发行价格为每股人民币 40 元，募集资金总额为人民币：88,000.00 万元，扣除发行费用人民币 4,884.80 万元后，实际募集资金净额为人民币：83,115.20 万元（其中超募金额为人民币：57,755.20 万元）。江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 28 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，已出具了苏亚验（2011）6 号验资报告。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理。</p> <p>2011 年 3 月 17 日，公司第二届董事会第二次会议通过关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案。为提高超募资金使用效率和使用收益，遵循股东利益最大化的原则，公司用超募资金中的 12,960 万元偿还银行贷款。为提高公司资金使用效率，公司使用 6,000 万元超募资金补充流动资金。</p> <p>2011 年 8 月 24 日，公司 2011 年第二次临时股东大会通过《关于使用部分超募资金实施研发中心项目的议案》、《关于使用部分超募资金建设高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目二期的议案》、《关于使用部分超募资金投资新建数控折弯机技术改造项目的议案》等议案；同意使用超募资金 7,020 万元实施研发中心项目、5,620 万元建设高速精密卷板校平剪切生产线技术改造项目二期、</p>									

	<p>12,540 万元投资新建数控折弯机技术改造项目；项目预计总投资 25,180 万元，报告期内投入 543.07 万元，截止本报告期末，该项目已投入资金 21,719.67 万元。</p> <p>2014 年 6 月 22 日，亚威股份第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金与德国 Reis 公司进行机器人业务合资经营及技术许可合作事宜的议案》，公司用超募资金中的 866.10 万欧元用于该项目，报告期内投入 1943.92 万元，截止本报告期末，该项目已使用超募资金 6,178.34 万元。</p> <p>2015 年 5 月 6 日，亚威股份第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设企业实验室的议案》，公司用超募资金中的 7,040 万元用于该项目，截止本报告期末，该项目已使用超募资金 585.56 万元。</p>
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	<p>适用</p> <p>根据江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的苏亚鉴 [2011]21 号《关于江苏亚威机床股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况鉴证报告》，2011 年 3 月 17 日，亚威股份第二届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 14,344.09 万元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金将根据募投项目计划投资进度使用,按照《募集资金三方监管协议》的要求专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金 2015 年半年度存放与使用	2015 年 08 月 26 日	2015 年 8 月 26 日巨潮资讯网上刊登的

情况的专项报告		《关于募集资金 2015 年半年度存放与使用情况的专项报告》
---------	--	--------------------------------

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	5.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,429	至	7,941
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,563		
业绩变动的原因说明	在全国机床行业受国家经济政策和市场需求低迷影响，面临较大下行压力的情况下，公司积极应对，大力拓展新技术、新产品和新市场，根据目前公司的生产经营状况，预计 2015 年 1-9 月份公司生产、销售规模均可基本保持去年同期水平，净利润同比变动幅度在-15%至 5%之间。		

#### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司 2014 年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 176,000,000 股为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股转 10 股、派现金 2.50 元(含税)、不送红股，即：用资本公积金转增股本 176,000,000

股，转增后股本总额为 352,000,000 股，用现金派发股利 44,000,000.00 元。该方案已经公司 2014 年度股东大会审议批准，并于 2015 年 4 月 21 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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 08 日	公司会议室	实地调研	其他	上海证券报	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 01 月 16 日	公司会议室	实地调研	个人	傅笑晨	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 01 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、华宝兴业基金、华安基金	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 02 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、信诚基金	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 03 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	国联证券、第一财经	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 05 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、东兴证券、明曜投资、天弘基金、长盛基金、汇鸿国际、中银国际、银华基金	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 05 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 05 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	日信证券、申万宏源	谈论的主要内容为公司已公开披露

					信息，公司未提供资料。
2015 年 05 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2015 年 05 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

2013 年 10 月公司与南京平衡资本管理中心（普通合伙）、淮安市城市资产经营有限公司、南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）、江苏扬杰投资有限公司共同出资组建淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙），该合伙企业各合伙人认缴出资总额为 15,000.00 万元，公司认缴出资 3,375.00 万元，占认缴出资总额的 22.50%。

2014 年 9 月 9 日，公司以及江苏扬杰投资有限公司与南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）签订《关于转让淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）出资的协议书》，南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）将其所持有的淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）1,650.00 万元出资转让给公司，本次出资转让后，公司认缴出资 5,025.00 万元，占其认缴出资总额的 33.50%。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司已累计出资 2,261.25 万元。根据《淮安平衡股权投资基金中心（有限合

伙) 合伙协议》，该合伙企业由普通合伙人南京平衡资本管理中心控制，公司仅为该企业的有限合伙人，不参与合伙企业的管理，也无权要求选举、解除或替换普通合伙人，公司对该合伙企业既不存在控制、也不存在共同控制或重大影响的情形。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
江苏亚威机床股份有限公司关于参与投资设立淮安平衡资本投资基金（有限合伙）暨关联交易的公告	2013 年 09 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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	吉素琴、冷志斌、闻庆云、王宏祥、周家智、杨林、施金霞、王守元、王峻等 9 人以及法人股东江苏亚威科技投资有限公司	吉素琴、冷志斌、闻庆云、王宏祥、周家智、杨林、施金霞、王守元、王峻等 9 人承诺： 1、我们将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东、董事、监事或高级管理人员的职权，不利用在股份公司的控股股东、董事、监事或高级管理人员的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的正当权益。2、我们目前除直接持有股份公司股份以及持有股份公司江苏亚威科技投资有限公司股份外，未持有其他任何企业、公司或其他机构、组织的股权或权益。3、我们目前没有、将来也不以任何方式直接或间接从事与股份公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务，也不以任何方式直接或间接投资于业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。4、我们不会向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。5、如我们违背承诺，我们愿承担相关法律责任。6、本承诺书自签字之日生效，并在股份公司合法有效存续且我们依照证券交易所股票上市规则为股份公司关联人期间内有效。江苏亚威科技投资有限公司承诺：1、我公司目前没有、将来也不以任何方式直接或间接从事与股份公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务，也不以任何方式直接或间接投资于业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。2、如我公司违背承诺，愿承担相关法律责任。3、本承诺书自签署之日生效，并在股份公司合法有效存续且我公司依照证券交易所股票上市规则为股份公司关联人期间内有效。	2011 年 03 月 03 日	不同业竞争期限承诺为长期有效。	严格履行承诺

其他对公司中小股东所作承诺	吉素琴、冷志斌、 闻庆云、王宏祥、 周家智、施金霞、 王峻、潘恩海、朱 鹏程	首发限售股上市流通日（2014 年 3 月 10 日）起 12 个月内不转让其所直接持有的公司股份。	2014 年 02 月 27 日	2014 年 3 月 10 日-2015 年 3 月 10 日	严格履行承诺
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

2013 年 9 月 10 日，《关于签署〈国有建设用地使用权收购合同〉的公告》（公告编号：2013-027）刊载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2014 年 12 月 17 日，《关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易并募集配套资金的一般风险提示暨复牌公告》（公告编号：2014-057）刊载于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 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	41,458,457	23.56%			30,106,818	-11,351,639	18,755,179	60,213,636	17.11%
3、其他内资持股	41,458,457	23.56%			30,106,818	-11,351,639	18,755,179	60,213,636	17.11%
境内自然人持股	41,458,457	23.56%			30,106,818	-11,351,639	18,755,179	60,213,636	17.11%
二、无限售条件股份	134,541,543	76.44%			145,893,182	11,351,639	157,244,821	291,786,364	82.89%
1、人民币普通股	134,541,543	76.44%			145,893,182	11,351,639	157,244,821	291,786,364	82.89%
三、股份总数	176,000,000	100.00%			176,000,000		176,000,000	352,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014 年 3 月，吉素琴、冷志斌、闻庆云、王宏祥、周家智、施金霞、王峻、潘恩海、朱鹏程共 9 名股东出具延长股份锁定期的承诺书，基于对公司未来运营和发展的信心，上述 9 人承诺首发限售期满后，将持有的亚威股份股票延长锁定 12 个月（即自 2014 年 3 月 10 日起至 2015 年 3 月 10 日止）。2015 年 3 月 11 日，追加限售承诺锁定股份 37,746,376 股上市流通。

2、经 2015 年 4 月 8 日年度股东大会决议通过，公司向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 17,600.00 万元转增股本，转增后的注册资本为人民币 35,200.00 万元，股份总额 35,200.00 万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经 2015 年 4 月 8 日 2014 年度股东大会决议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

利润分配方案 2015 年 4 月 21 日实施完毕后，公司依法办理了过户及工商变更登记手续。

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

公司以资本公积向全体股东转增股份 17,600 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 17,600 万元，变更后的注册资本为人民币 35,200 万元。报告期内股份变动对 2014 年度指标无影响。2015 年上半年按照转

增后股本和净资产计算的基本每股收益为 0.15 元，稀释每股收益 0.15 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 3.67 元。

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

1、2014 年 3 月，吉素琴、冷志斌、闻庆云、王宏祥、周家智、施金霞、王峻、潘恩海、朱鹏程共 9 名股东出具延长股份锁定期的承诺书，基于对公司未来运营和发展的信心，上述 9 人承诺首发限售期满后，将持有的亚威股份股票延长锁定 12 个月（即自 2014 年 3 月 10 日起至 2015 年 3 月 10 日止）。2015 年 3 月 11 日，追加限售承诺锁定股份 37,746,376 股上市流通。

2、经 2015 年 4 月 8 日年度股东大会决议通过，公司向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 17,600.00 万元转增股本，转增后的注册资本为人民币 35,200.00 万元。股份总额 35,200.00 万股。

## 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		56,708		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏亚威科技 投资有限公司	境内非国有法人	13.09%	46,063,056	23,031,528		46,063,056		
吉素琴	境内自然人	3.70%	13,025,724	4,887,862	12,206,792	818,932		
冷志斌	境内自然人	2.79%	9,809,120	3,354,560	9,681,840	127,280		
江苏高鼎科技 创业投资有限 公司	国有法人	2.78%	9,800,000	1,580,000		9,800,000		
闻庆云	境内自然人	2.42%	8,515,068	2,913,534	8,402,300	112,768		
王宏祥	境内自然人	1.81%	6,376,708	2,188,354	6,282,530	94,178		
周家智	境内自然人	1.65%	5,822,168	1,992,084	5,745,126	77,042		
施金霞	境内自然人	1.64%	5,771,928	1,975,964	5,693,946	77,982		
杨林	境内自然人	1.29%	4,528,084	1,973,042		4,528,084		
扬州市创业投 资有限公司	国有法人	1.22%	4,300,000	2,150,000		4,300,000		

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	无		
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
江苏亚威科技投资有限公司	46,063,056	人民币普通股	46,063,056
江苏高鼎科技创业投资有限公司	9,800,000	人民币普通股	9,800,000
杨林	4,528,084	人民币普通股	4,528,084
扬州市创业投资有限公司	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
贺曼芳	2,356,000	人民币普通股	2,356,000
朱蔚	2,268,736	人民币普通股	2,268,736
中国工商银行股份有限公司—富国中证工业 4.0 指数分级证券投资基金	2,007,582	人民币普通股	2,007,582
刘芹	1,539,000	人民币普通股	1,539,000
许志勇	1,391,600	人民币普通股	1,391,600
陈广标	1,268,400	人民币普通股	1,268,400
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	以上股东未知是否存在关联关系或一致行动人。		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吉素琴	董事长	现任	8,137,862	6,512,862	1,625,000	13,025,724			
冷志斌	副董事长、总经理	现任	6,454,560	4,904,560	1,550,000	9,809,120			
闻庆云	副董事长	现任	5,601,534	4,257,534	1,344,000	8,515,068			
王宏祥	董事、副总经理	现任	4,188,354	3,188,354	1,000,000	6,376,708			
施金霞	董事、副总经理、财务负责人	现任	3,795,964	2,885,964	910,000	5,771,928			
潘恩海	董事	现任	1,791,354	1,361,354	430,000	2,722,708			
楼佩煌	独立董事	现任	0	0	0	0			
涂振连	独立董事	现任	0	0	0	0			
尤政	独立董事	离任	0	0	0	0			
周家智	监事会主席	现任	3,830,084	2,911,084	919,000	5,822,168			
樊军	监事	现任	574,370	530,777	143,593	961,554			
赵智林	监事	现任	0	0	0	0			
王峻	副总经理	现任	2,155,310	1,638,310	517,000	3,276,620			
朱鹏程	副总经理	现任	1,791,354	1,361,354	430,000	2,722,708			
王艳	副总经理	现任	189,100	0	189,100 <sup>1</sup>	0			
谢彦森	董事会秘书	现任	0	0	0	0			
合计	--	--	38,509,846	29,552,153	9,057,693	59,004,306	0	0	0

注：1 副总经理王艳本期减持股份行为发生在其任职之前。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王艳	副总经理	聘任	2015 年 03 月 16 日	聘任
尤政	独立董事	离任	2015 年 06 月 08 日	辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏亚威机床股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	531,224,489.04	627,845,688.50
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	51,677,146.09	48,279,080.06
应收账款	147,451,114.03	117,255,295.06
预付款项	14,361,894.01	12,893,793.72
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	33,916,228.38	33,493,424.02
买入返售金融资产		
存货	301,963,837.91	340,207,722.84
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,080,594,709.46	1,179,975,004.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	29,609,551.88	24,583,951.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	340,989,271.66	360,534,525.20
在建工程	42,967,727.76	35,612,884.18
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	117,016,978.22	75,610,890.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,923,778.36	4,966,785.55
其他非流动资产	47,014,853.30	74,985,765.33
非流动资产合计	583,522,161.18	576,294,802.39
资产总计	1,664,116,870.64	1,756,269,806.59
流动负债：		
短期借款	1,500,000.00	26,849,040.00
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	8,690,000.00	46,705,500.00
应付账款	140,646,256.23	110,730,586.65

预收款项	93,005,180.34	133,465,145.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,824,835.02	20,239,037.23
应交税费	13,877,214.84	12,297,143.37
应付利息		
应付股利	8,898,751.48	6,681,251.48
其他应付款	10,386,710.73	5,903,143.26
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	293,828,948.64	362,870,847.11
非流动负债：		
长期借款	6,000,000.00	11,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	52,963.50	245,937.38
长期应付职工薪酬		
专项应付款	19,152,093.57	46,555,793.53
预计负债	3,552,139.08	1,921,384.03
递延收益	30,112,056.02	30,314,093.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,869,252.17	90,037,208.35
负债合计	352,698,200.81	452,908,055.46
所有者权益：		
股本	352,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	581,535,278.70	757,535,278.70
减：库存股		
其他综合收益	672,615.47	417,373.47
专项储备		
盈余公积	49,480,765.23	49,480,765.23
一般风险准备		
未分配利润	306,514,754.63	297,164,004.64
归属于母公司所有者权益合计	1,290,203,414.03	1,280,597,422.04
少数股东权益	21,215,255.80	22,764,329.09
所有者权益合计	1,311,418,669.83	1,303,361,751.13
负债和所有者权益总计	1,664,116,870.64	1,756,269,806.59

法定代表人：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

## 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	489,556,580.41	582,748,756.09
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	51,477,146.09	48,079,080.06
应收账款	145,870,863.54	114,811,423.18
预付款项	14,359,895.01	12,893,793.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,886,199.98	33,480,826.26
存货	300,111,097.09	340,207,722.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,035,261,782.12	1,132,221,602.15
非流动资产：		

可供出售金融资产	29,609,551.88	24,583,951.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,769,966.00	34,769,966.00
投资性房地产		
固定资产	340,941,845.17	360,534,525.20
在建工程	42,967,727.76	35,612,884.18
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	115,337,066.64	74,081,144.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,211,366.12	5,500,712.21
其他非流动资产	47,014,853.30	74,985,765.33
非流动资产合计	616,852,376.87	610,068,948.85
资产总计	1,652,114,158.99	1,742,290,551.00
流动负债：		
短期借款	1,500,000.00	26,849,040.00
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	8,690,000.00	46,705,500.00
应付账款	149,899,621.02	121,543,463.75
预收款项	93,005,180.34	133,465,145.12
应付职工薪酬	16,533,351.97	20,086,677.68
应交税费	14,171,478.70	12,366,520.32
应付利息		
应付股利	8,898,751.48	6,681,251.48
其他应付款	10,236,574.54	5,901,568.26
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	302,934,958.05	373,599,166.61
非流动负债：		
长期借款	6,000,000.00	11,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	52,963.50	245,937.38
长期应付职工薪酬		
专项应付款	19,152,093.57	46,555,793.53
预计负债	3,552,139.08	1,921,384.03
递延收益	30,112,056.02	30,314,093.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,869,252.17	90,037,208.35
负债合计	361,804,210.22	463,636,374.96
所有者权益：		
股本	352,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	579,246,523.77	755,246,523.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,480,765.23	49,480,765.23
未分配利润	309,582,659.77	297,926,887.04
所有者权益合计	1,290,309,948.77	1,278,654,176.04
负债和所有者权益总计	1,652,114,158.99	1,742,290,551.00

法定代表人：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

### 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	483,526,586.73	481,905,104.28
其中：营业收入	483,526,586.73	481,905,104.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	424,355,429.26	425,749,960.41
其中：营业成本	354,255,749.15	352,386,253.11
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	3,846,691.24	3,821,584.81
销售费用	26,416,312.80	25,384,726.32
管理费用	36,953,368.07	45,034,822.32
财务费用	-2,975,382.21	-5,079,448.20
资产减值损失	5,858,690.21	4,202,022.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	59,171,157.47	56,155,143.87
加：营业外收入	30,008,895.02	6,916,123.88
其中：非流动资产处置利得	1,169,948.17	78,830.76
减：营业外支出	28,005,696.96	350,064.63
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,174,355.53	62,721,203.12
减：所得税费用	9,611,936.03	9,685,802.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,562,419.50	53,035,400.52
归属于母公司所有者的净利润	53,350,749.99	53,009,134.73

少数股东损益	-1,788,330.49	26,265.79
六、其他综合收益的税后净额	255,242.00	8,272.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	255,242.00	8,272.12
（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	255,242.00	8,272.12
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	255,242.00	8,272.12
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	51,817,661.50	53,043,672.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,605,991.99	53,017,406.85
归属于少数股东的综合收益总额	-1,788,330.49	26,265.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.15
（二）稀释每股收益	0.15	0.15

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：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

## 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	484,219,698.95	481,252,164.13
减：营业成本	354,598,311.56	352,386,253.11
营业税金及附加	3,846,691.24	3,808,575.33
销售费用	26,166,087.30	25,320,996.42
管理费用	35,659,775.32	44,668,807.94
财务费用	-4,358,030.00	-5,043,627.06
资产减值损失	4,796,020.55	3,585,129.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,510,842.98	56,526,028.66
加：营业外收入	30,008,895.02	6,916,123.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	28,005,690.34	350,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	65,514,047.66	63,092,152.54
减：所得税费用	9,858,274.93	9,729,770.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,655,772.73	53,362,382.24
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	55,655,772.73	53,362,382.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

## 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	475,642,798.62	472,276,397.39
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	175,296.77	

收到其他与经营活动有关的现金	9,792,256.40	8,809,206.71
经营活动现金流入小计	485,610,351.79	481,085,604.10
购买商品、接受劳务支付的现金	335,222,571.49	322,594,673.98
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	54,321,119.82	52,339,666.15
支付的各项税费	34,530,035.67	29,430,532.55
支付其他与经营活动有关的现金	36,908,382.15	44,101,139.53
经营活动现金流出小计	460,982,109.13	448,466,012.21
经营活动产生的现金流量净额	24,628,242.66	32,619,591.89
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	1,689,186.00	118,000.00
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		
投资活动现金流入小计	1,689,186.00	118,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,289,275.98	39,929,254.14
投资支付的现金	5,025,600.00	450.00
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		
投资活动现金流出小计	49,314,875.98	39,929,704.14
投资活动产生的现金流量净额	-47,625,689.98	-39,811,704.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	239,257.20	1,429,435.80
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	1,500,000.00	31,478,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,349,040.00	
筹资活动现金流入小计	27,088,297.20	32,907,435.80
偿还债务支付的现金	31,849,040.00	7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,822,275.23	40,650,493.40
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	74,671,315.23	48,050,493.40
筹资活动产生的现金流量净额	-47,583,018.03	-15,143,057.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-691,694.11	214,879.05
五、现金及现金等价物净增加额	-71,272,159.46	-22,120,290.80
加：期初现金及现金等价物余额	602,496,648.50	671,895,740.15
六、期末现金及现金等价物余额	531,224,489.04	649,775,449.35

法定代表人：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

## 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	476,301,513.74	472,164,435.81
收到的税费返还	175,296.77	
收到其他与经营活动有关的现金	9,734,051.97	8,167,064.15
经营活动现金流入小计	486,210,862.48	480,331,499.96
购买商品、接受劳务支付的现金	335,057,516.48	322,759,388.51
支付给职工以及为职工支付的现金	53,648,821.97	52,227,503.65
支付的各项税费	34,594,318.25	29,333,062.06
支付其他与经营活动有关的现金	36,422,595.08	43,903,164.28
经营活动现金流出小计	459,723,251.78	448,223,118.50

经营活动产生的现金流量净额	26,487,610.70	32,108,381.46
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	1,689,186.00	118,000.00
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		
投资活动现金流入小计	1,689,186.00	118,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,968,715.31	38,350,869.54
投资支付的现金	5,025,600.00	450.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,994,315.31	38,351,319.54
投资活动产生的现金流量净额	-47,305,129.31	-38,233,319.54
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	1,500,000.00	31,478,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,349,040.00	
筹资活动现金流入小计	26,849,040.00	31,478,000.00
偿还债务支付的现金	31,849,040.00	7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,822,275.23	40,650,493.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	74,671,315.23	48,050,493.40
筹资活动产生的现金流量净额	-47,822,275.23	-16,572,493.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	796,658.16	201,074.50
五、现金及现金等价物净增加额	-67,843,135.68	-22,496,356.98
加：期初现金及现金等价物余额	557,399,716.09	667,055,338.13
六、期末现金及现金等价物余额	489,556,580.41	644,558,981.15

法定代表人：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	176,000,000.00				757,535,278.70		417,373.47		49,480,765.23		297,164,004.64	22,764,329.09	1,303,361,751.13
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	176,000,000.00				757,535,278.70		417,373.47		49,480,765.23		297,164,004.64	22,764,329.09	1,303,361,751.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	176,000,000.00				-176,000,000.00		255,242.00				9,350,749.99	-1,549,073.29	8,056,918.70
（一）综合收益总额							255,242.00				53,350,749.99	-1,788,330.49	51,817,661.50
（二）所有者投入和减少资本												239,257.20	239,257.20
1. 股东投入的普通股												239,257.20	239,257.20
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												-44,000,000.00	-44,000,000.00
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												-44,000,000.00	-44,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	176,000,000.00				-176,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,000,000.00				-176,000,000.00								
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	352,000,000.00				581,535,278.70	672,615.47		49,480,765.23		306,514,754.63	21,215,255.80	1,311,418,669.83	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	176,000,000.00				757,535,278.70		30,091.21		41,156,192.85		264,855,219.27	3,105,652.49	1,242,682,434.52	

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	176,000,000.00			757,535,278.70		30,091.21	41,156,192.85		264,855,219.27	3,105,652.49	1,242,682,434.52	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						387,282.26	8,324,572.38		32,308,785.37	19,658,676.60	60,679,316.61	
（一）综合收益总额						387,282.26			84,633,357.75	-672,220.77	84,348,419.24	
（二）所有者投入和减少资本										20,543,845.80	20,543,845.80	
1. 股东投入的普通股										20,543,845.80	20,543,845.80	
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							8,324,572.38		-52,324,572.38	-212,948.43	-44,212,948.43	
1. 提取盈余公积							8,324,572.38		-8,324,572.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-44,000,000.00	-212,948.43	-44,212,948.43	
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	176,000,000.00				757,535,278.70		417,373.47		49,480,765.23		297,164,004.64	22,764,329.09	1,303,361,751.13

法定代表人：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

## 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	176,000,000.00				755,246,523.77				49,480,765.23	297,926,887.04	1,278,654,176.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,000,000.00				755,246,523.77				49,480,765.23	297,926,887.04	1,278,654,176.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	176,000,000.00				-176,000,000.00					11,655,772.73	11,655,772.73
（一）综合收益总额										55,655,772.73	55,655,772.73
（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										-44,000,000.00	-44,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,000,000.00	-44,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	176,000,000.00				-176,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,000,000.00				-176,000,000.00						
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	352,000,000.00				579,246,523.77				49,480,765.23	309,582,659.77	1,290,309,948.77

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	176,000,000.00				755,246,523.77				41,156,192.85	267,005,735.62	1,239,408,452.24
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,000,000.00				755,246,523.77			41,156,192.85	267,005,735.62	1,239,408,452.24	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								8,324,572.38	30,921,151.42	39,245,723.80	
(一)综合收益总额									83,245,723.80	83,245,723.80	
(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								8,324,572.38	-52,324,572.38	-44,000,000.00	
1. 提取盈余公积								8,324,572.38	-8,324,572.38		
2. 对所有者(或股东)的分配									-44,000,000.00	-44,000,000.00	
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	176,000,000.00				755,246,523.77				49,480,765.23	297,926,887.04	1,278,654,176.04

法定代表人：吉素琴

主管会计工作负责人：施金霞

会计机构负责人：单宝华

### 三、公司基本情况

江苏亚威机床股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏亚威机床有限公司，是于 2000 年 2 月 12 日由江苏亚威机床集团公司、江苏亚威机床集团公司工会和吉素琴等 32 位自然人共同发起设立的有限责任公司。公司设立时的注册资本为 1,335.90 万元，其中：江苏亚威机床集团公司以经评估的实物资产出资 868.30 万元，占注册资本的 65.00%；江苏亚威机床集团公司工会以货币资金出资 336.40 万元，占注册资本的 25.18%；吉素琴等 32 位自然人股东以现金出资 131.20 万元，占注册资本的 9.82%。

根据江都市人民政府江政发[2002]33 号文件、江都市财政局对江苏亚威机床集团公司江机[2002]14 号文件批复、江都市经济发展局江经发[2002]40 号文件批复，并经 2002 年 5 月 19 日公司股东会决议，江苏亚威机床集团公司将其出资 868.30 万元转让给自然人股东 753.80 万元，转让给江苏亚威机床有限公司工会 114.50 万元；江苏亚威机床集团公司工会将其出资 336.40 万元转让给江苏亚威机床有限公司工会；殷俊等 14 位自然人股东将其出资 49.40 万元转让给江苏亚威机床有限公司工会；江苏亚威机床有限公司工会将其出资 19.30 万元转让给王金荣等新增 10 位自然人股东。本次转让后的注册资本是 1,335.90 万元，其中：江苏亚威机床有限公司工会持有 481.00 万元，占注册资本的 36.00%；吉素琴等 29 位自然人股东持有 854.90 万元，占注册资本的 64.00%。

经 2005 年 4 月 6 日公司股东会审议通过，自然人股东王德林将其出资 14.00 万元转让给江苏亚威机床有限公司工会；江苏亚威机床有限公司工会将其出资 200.50 万元转让给闻庆云等自然人股东；盈余公积转增实收资本 179.80 万元；吉素琴等 20 位自然人股东以现金出资 153.50 万元。本次变更后的注册资本是 1,669.20 万元，其中：江苏亚威机床有限公司工会持有 341.20 万元，占注册资本的 20.44%；吉素琴等 28 位自然人持有 1,328.00 万元，占注册资本的 79.56%。

经 2006 年 7 月 25 日公司股东会审议通过，公司注册资本由 1,669.20 万元增加至 2,064.50 万元，注册资本增加 395.30 万元，其中：吉素琴等 17 位自然人股东现金投入 302.80 万元；江苏亚威机床有限公司工会现金投入 92.50 万元。本次变更后的注册资本是 2,064.50 万元，其中：江苏亚威机床有限公司工会持有 433.70 万元，占注册资本的 21.01%；吉素琴等 28 位自然人股东持有 1,630.80 万元，占注册资本的 78.99%。

经 2007 年 11 月 6 日公司股东会审议通过，公司注册资本由 2,064.50 万元增加至 2,670.20 万元，注册资本增加 605.70 万元，其中：吉素琴等 19 位自然人股东现金投入 508.20 万元；江苏亚威机床有限公司工会现金投入 97.50 万元。本次变更后的注册资本为 2,670.20 万元，其中：江苏亚威机床有限公司工会持有 531.20 万元，占注册资本的 19.89%；吉素琴等 28 位自然人股东持有 2,139.00 万元，占注册资本的 80.11%。

经 2007 年 12 月 5 日公司股东会审议通过，公司注册资本由 2,670.20 万元增加至 3,772.80 万元，注册资本增加 1,102.60 万元，由江苏亚威科技投资有限公司以现金 1,268.00 万元认购 1,102.60 万元股本。本次变更后的注册资本是 3,772.80 万元，其中：江苏亚威科技投资有限公司持有 1,102.60 万元，占注册资本的 29.22%；江苏亚威机床有限公司工会持有 531.20 万元，占注册资本的 14.08%；吉素琴等 28 位自然人股东持有 2,139.00 万元，占注册资本的 56.70%。

经 2007 年 12 月 20 日公司股东会审议通过，公司注册资本由 3,772.80 万元增加至 4,642.30 万元，注册资本增加 869.50 万元，其中：由江苏高鼎科技创业投资有限公司以现金 1,904.00 万元认购 695.60 万元股本，由扬州市创业投资有限公司以现金 476.00 万元认购 173.90 万元股本。本次变更后的注册资本是 4,642.30 万元，其中：江苏亚威科技投资有限公司持有 1,102.60 万元，占注册资本的 23.75%；江苏高鼎科技创业投资有限公司持有 695.60 万元，占注册资本的 14.98%；江苏亚威机床有限公司工会持有 531.20 万元，占注册资本的 11.44%；扬州市创业投资有限公司持有 173.90 万元，占注册资本的 3.75%；吉素琴等 28 位自然人股东持有 2,139.00 万元，占注册资本的 46.08%。

经 2007 年 12 月 25 日公司股东会审议通过，江苏亚威机床有限公司工会将其出资 531.20 万元转让给江都市科创投资有限公司。本次转让后的注册资本是 4,642.30 万元，其中：江苏亚威科技投资有限公司持有 1,102.60 万元，占注册资本的 23.75%；江苏高鼎科技创业投资有限公司持有 695.60 万元，占注册资本的 14.98%；江都市科创投资有限公司持有 531.20 万元，占注册资本的 11.44%；扬州市创业投资有限公司持有 173.90 万元，占注册资本的 3.75%；吉素琴等 28 位自然人股东持有 2,139.00 万元，占注册资本的 46.08%。

经 2008 年 1 月 19 日公司股东会审议通过，江苏亚威机床有限公司整体变更为股份有限公司，决定以 2007 年 12 月 31 日经审计并扣除利润分配后的净资产 100,094,523.77 元折合为股份有限公司的股本 66,000,000 股，折合后公司的注册资本变更为 6,600.00 万元。

2011 年 2 月 14 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏亚威机床股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]219 号）核准，公司向社会公众发行人民币普通股 22,000,000 股，面值为每股人民币 1.00 元，并于 2011 年 3 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司公开发行股票后，注册资本变更为 8,800.00 万元。

经 2012 年 9 月 6 日临时股东大会决议通过，公司向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 8,800.00 万元转增股本，转增后的注册资本为人民币 17,600.00 万元。股份总额 17,600.00 万股。

经 2015 年 4 月 8 日年度股东大会决议通过，公司向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 17,600.00 万元转增股本，转增后的注册资本为人民币 35,200.00 万元。股份总额 35,200.00 万股。

公司注册地址：扬州市江都区黄海南路仙城工业园。

公司所属行业：机床制造业。

公司经营范围：机床、机械设备、机床配件制造、加工、销售。经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务，普通货运（凭有效许可证件经营）。经营软件研发和技术服务、软件销售、技术许可、实物租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司财务报告批准报出日为 2015 年 8 月 24 日。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

## 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

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现

金流量纳入合并现金流量表。

## （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于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，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要

求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

## 2.金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（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。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2.金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利

或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

### （四）金融负债终止确认条件

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

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

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

4.公司如回购部分金融负债的，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。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）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。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销

金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 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，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。</p>

### (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
其他组合	其他方法

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	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。
坏账准备的计提方法	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 12、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、在产品、产成品（库存商品）、委托加工物资等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

(一) 持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(二) 持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；
3. 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

(三) 持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净

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非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

## 14、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

（2）通过发行权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成

本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价

值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

### （四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资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。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## (2) 折旧方法

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	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	14	5%	6.79%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

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。

## 16、在建工程

### (一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计

入在建工程成本。

公司对于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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1. 在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程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。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2. 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 17、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

#### （一）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （二）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （三）借款费用资本化金额的确定

### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
非专利技术	8-10	0	12.50-10.00

软件	10	0	10.00
----	----	---	-------

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1.无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产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。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2.无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1.研究阶段

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

### 2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 19、长期待摊费用

### (一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各

项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 20、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。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （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、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，

公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

公司产品质量保证根据实际发生额核算，2014 年度起按照营业收入的 1.2% 预提，计入“预计负债-产品质量保证”，实际发生的产品质量保证费用冲销已预提的产品质量保证。如果产品质量保证费用的实际发生额与预计数相差较大，及时对预计比例进行调整。

## 22、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。公司具体收入确认标准为向客户发货对方验收后确认收入。

## （二）提供劳务收入的确认原则

### 1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

### 2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

## （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 23、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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

#### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2.公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 3.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4.公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- 5.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%（销项税额）
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%

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

公司	15%
SMD 欧洲销售公司	利润总额小于 25,000.00 欧元, 适用的企业所得税税率为 20%; 利润总额大于 25,000.00 欧元, 适用的企业所得税税率为 25%。
江苏亚威爱颇特锻压机床有限公司	25%
江苏亚威赛力玛锻压机械有限公司	25%
亚威徠斯机器人制造(江苏)有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，公司被认定为高新技术企业，自 2008 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年公司通过了高新技术企业复审，并于 2014 年 6 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201432000614），自 2014 年起三年内继续享受高新技术企业 15% 的所得税税率。

## 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	233,848.10	187,640.49
银行存款	523,911,081.23	583,428,155.51
其他货币资金	7,079,559.71	44,229,892.50
合计	531,224,489.04	627,845,688.50

其他说明

其他货币资金期末余额中保函保证金 3,587,108.85 元，远期结售汇保证金 3,492,450.86 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,677,146.09	48,279,080.06
合计	51,677,146.09	48,279,080.06

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	124,755,683.08	
合计	124,755,683.08	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,349,508.13	100.00%	26,898,394.10	15.43%	147,451,114.03	139,875,906.14	100.00%	22,620,611.08	16.17%	117,255,295.06
合计	174,349,508.13		26,898,394.10		147,451,114.03	139,875,906.14		22,620,611.08		117,255,295.06

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 年以内小计	131,967,684.17	6,598,384.21	5.00%
1 至 2 年	19,694,687.88	1,969,468.79	10.00%
2 至 3 年	8,713,189.96	4,356,594.98	50.00%
3 年以上	13,973,946.12	13,973,946.12	100.00%
合计	174,349,508.13	26,898,394.10	15.43%

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：

□ 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 4,277,783.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
重庆思也其钢材配送有限公司	7,142,699.31	4.10	357,134.97
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	4,856,960.00	2.79	242,848.00
江苏沙钢玖隆冷轧加工有限公司	3,322,500.00	1.91	166,125.00
天水长城开关厂有限公司	3,270,000.00	1.88	163,500.00
郑州精益达汽车零部件有限公司	2,085,800.00	1.20	104,290.00
合计	20,677,959.31	11.86	1,033,897.97

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,187,039.26	98.78%	12,777,534.09	99.10%
1 至 2 年	162,669.03	1.13%	88,341.33	0.69%
2 至 3 年	12,185.72	0.08%	27,918.30	0.22%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	14,361,894.01	--	12,893,793.72	--

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：

账龄二年内预付款项计提坏账准备 3,411,166.16 元，系本期预付江阴亚尔泰商贸有限公司钢材款，期末余额 3,411,166.16 元，因该公司已停业，预计款项无法收回，全额计提坏账准备；账龄三年以上的预付款项计提坏账准备 747,960.39 元，系预付瑞士 SMS DIEPERINK 公司等 77 家单位货款，账龄较长，预计款项无法收回，全额计提坏账准备。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	4,413,999.00	23.83

江阴亚尔泰商贸有限公司	3,411,166.16	18.42
Prima Electro North Amercia LLC	2,465,880.00	13.31
Prima Electro S.p.A	1,625,200.00	8.77
江苏华中石油股份有限公司	1,528,874.20	8.25
合计	13,445,119.36	72.58

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,122,407.40	100.00%	3,206,179.02	8.64%	33,916,228.38	36,410,234.46	100.00%	2,916,810.44	8.01%	33,493,424.02
合计	37,122,407.40	100.00%	3,206,179.02	8.64%	33,916,228.38	36,410,234.46	100.00%	2,916,810.44	8.01%	33,493,424.02

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 年以内小计	34,309,174.90	1,715,458.74	5.00%
1 至 2 年	954,238.28	95,423.83	10.00%
2 至 3 年	927,395.54	463,697.77	50.00%
3 年以上	931,598.68	931,598.68	100.00%
合计	37,122,407.40	3,206,179.02	8.64%

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) 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
股权收购诚意金	30,000,000.00	30,000,000.00
备用金	5,302,519.42	4,502,497.29
保证金	822,900.00	1,010,600.00
住房借款	533,370.95	421,907.95
其他	463,617.03	475,229.22
合计	37,122,407.40	36,410,234.46

## (3) 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
无锡创科源激光装备股份有限公司	股权收购诚意金	20,000,000.00	1 年以内	53.88%	1,000,000.00
朱正强	股权收购诚意金	10,000,000.00	1 年以内	26.94%	500,000.00
扬州市江都区建筑工程管理局	工程履约保证金	600,000.00	1 年以内	1.62%	30,000.00
住房制度办公室	住房维修基金	286,671.65	3 年以上	0.77%	286,671.65
升华集团控股有限公司	投标保证金	200,300.00	1 年以内	0.54%	10,015.00
合计	--	31,086,971.65	--	83.75%	1,826,686.65

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,690,283.69	1,446,798.79	77,243,484.90	72,705,358.49	1,452,655.79	71,252,702.70
在产品	99,377,673.87		99,377,673.87	93,975,102.07		93,975,102.07
库存商品	126,445,931.28	1,103,252.14	125,342,679.14	174,996,239.64	16,321.57	174,979,918.07
合计	304,513,888.84	2,550,050.93	301,963,837.91	341,676,700.20	1,468,977.36	340,207,722.84

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,452,655.79				5,857.00	1,446,798.79
库存商品	16,321.57	1,099,929.67		12,999.10		1,103,252.14
合计	1,468,977.36	1,099,929.67		12,999.10	5,857.00	2,550,050.93

## 7、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
可供出售权益工具：	29,609,551.88		29,609,551.88	24,583,951.88		24,583,951.88
按成本计量的	29,609,551.88		29,609,551.88	24,583,951.88		24,583,951.88
合计	29,609,551.88		29,609,551.88	24,583,951.88		24,583,951.88

## (2) 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		
日清纺亚威精密机器（江苏）有限公司	6,897,201.88			6,897,201.88					5.00%	
淮江高速公路	99,250.00	600.00		99,850.00						
淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）	17,587,500.00	5,025,000.00		22,612,500.00					33.50%	
合计	24,583,951.88	5,025,600.00		29,609,551.88					--	

[注]2013 年 10 月公司与南京平衡资本管理中心（普通合伙）、淮安市城市资产经营有限公司、南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）、江苏扬杰投资有限公司共同出资组建淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙），该合伙企业各合伙人认缴出资总额为 15,000.00 万元，由各合伙人在三年内缴纳，公司认缴出资 3,375.00 万元，占认缴出资总额的 22.50%。

2014 年 9 月 9 日，公司以及江苏扬杰投资有限公司与南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）签订《关于转让淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）出资的协议书》，南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）将其所持有的淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）1,650.00 万元出资转让给公司，本次出资转让后，公司认缴出资 5,025.00 万元，占其认缴出资总额的 33.50%。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司已累计出资 2,261.25 万元。根据《淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）合伙协议》，该合伙企业由普通合伙人南京平衡资本管理中心控制，公司仅为该企业的有限合伙人，不参与合伙企业的管理，也无权要求选举、解除或替换普通合伙人，公司对该合伙企业既不存在控制、共同控制，也不存在重大影响的情形，对其投资计入可供出售金融资产，采用成本计量。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	201,210,801.26	273,050,925.42	5,348,967.77	14,114,562.28	493,725,256.73
2.本期增加金额	13,819,323.12	6,400,718.15	419,704.28	311,557.17	20,951,302.72
(1) 购置		4,212,606.82	419,704.28	311,557.17	4,943,868.27
(2) 在建工程转入	13,819,323.12	2,188,111.33			16,007,434.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	39,938,648.15	9,365,191.39	230,988.00	11,794.87	49,546,622.41
(1) 处置或报废	39,938,648.15	9,365,191.39	230,988.00	11,794.87	49,546,622.41
4.期末余额	175,091,476.23	270,086,452.18	5,537,684.05	14,414,324.58	465,129,937.04
二、累计折旧					
1.期初余额	32,678,066.70	90,861,694.32	3,661,306.24	5,989,664.27	133,190,731.53
2.本期增加金额	3,194,241.42	8,422,810.67	352,942.72	1,247,333.75	13,217,328.56

(1) 计提	3,194,241.42	8,422,810.67	352,942.72	1,247,333.75	13,217,328.56
3.本期减少金额	15,190,735.89	6,847,882.61	219,438.60	9,337.61	22,267,394.71
(1) 处置或报废	15,190,735.89	6,847,882.61	219,438.60	9,337.61	22,267,394.71
4.期末余额	20,681,572.23	92,436,622.38	3,794,810.36	7,227,660.41	124,140,665.38
三、账面价值					
1.期末账面价值	154,409,904.00	177,649,829.80	1,742,873.69	7,186,664.17	340,989,271.66
2.期初账面价值	168,532,734.56	182,189,231.10	1,687,661.53	8,124,898.01	360,534,525.20

## (2) 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
黄海路二期厂房	19,447,636.55	已完工，正在办理中
黄海路三期厂房	33,677,710.28	已完工，正在办理中
黄海路四期厂房	22,743,367.71	已完工，正在办理中
黄海路五期厂房	9,460,418.15	已完工，正在办理中
职工餐厅	4,514,551.08	已完工，正在办理中
滤油房	851,579.31	已完工，正在办理中
合计	90,695,263.08	

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	29,378,596.65		29,378,596.65	28,910,196.65		28,910,196.65
企业实验室	7,000,000.00		7,000,000.00			
张纲扩建工程				6,407,790.00		6,407,790.00
其他工程	6,589,131.11		6,589,131.11	294,897.53		294,897.53
合计	42,967,727.76		42,967,727.76	35,612,884.18		35,612,884.18

### (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
研发中心	70,200,000.00	28,910,196.65	468,400.00			29,378,596.65	41.85%	工程中 期				募股资金
企业实验室	70,400,000.00		7,000,000.00			7,000,000.00	9.94%	工程前 期				募股资金
张纲扩建工程		6,407,790.00	6,714,917.58	13,122,707.58				已完工				其他
合计	140,600,000.00	35,317,986.65	14,183,317.58	13,122,707.58		36,378,596.65	--	--				--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,090,479.76	41,490,484.80	3,330,802.57	89,911,767.13
2.本期增加金额		45,912,108.91		45,912,108.91
(1) 购置		45,912,108.91		45,912,108.91
3.本期减少金额				
4.期末余额	45,090,479.76	87,402,593.71	3,330,802.57	135,823,876.04
二、累计摊销				
1.期初余额	6,878,205.14	6,605,329.29	817,342.45	14,300,876.88
2.本期增加金额	450,939.18	3,888,541.59	166,540.17	4,506,020.94
(1) 计提	450,939.18	3,888,541.59	166,540.17	4,506,020.94
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,329,144.32	10,493,870.88	983,882.62	18,806,897.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	37,761,335.44	76,908,722.83	2,346,919.95	117,016,978.22
2.期初账面价值	38,212,274.62	34,885,155.51	2,513,460.12	75,610,890.25

## 11、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
SMD 欧洲销售 公司	266,717.31					266,717.31
合计	266,717.31					266,717.31

### (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
SMD 欧洲销售 公司	266,717.31					266,717.31
合计	266,717.31					266,717.31

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

该公司持续经营亏损，近期盈利的可能性较小，全额计提商誉减值准备。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,949,012.05	5,379,530.76	29,103,270.95	4,427,165.38
内部交易未实现利润	76,178.24	11,426.74		
预提费用	3,552,139.08	532,820.86	3,597,467.75	539,620.17
合计	38,577,329.37	5,923,778.36	32,700,738.70	4,966,785.55

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,131,455.86	2,313,229.63
合计	2,131,455.86	2,313,229.63

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	42,821,121.35	42,485,121.35
预付非专利技术费		22,449,583.34
预付设备款	4,193,731.95	10,051,060.64
合计	47,014,853.30	74,985,765.33

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		25,349,040.00
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	26,849,040.00

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		65,500.00
银行承兑汇票	8,690,000.00	46,640,000.00
合计	8,690,000.00	46,705,500.00

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	133,014,407.90	100,459,728.50
工程设备款	2,291,543.77	950,811.15
非专利技术费	5,314,050.54	9,280,217.11
运输费	26,254.02	39,829.89
合计	140,646,256.23	110,730,586.65

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	93,005,180.34	133,465,145.12
合计	93,005,180.34	133,465,145.12

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,239,037.23	47,443,609.31	50,860,588.73	16,822,057.81
二、离职后福利-设定提存计划		3,368,366.21	3,365,589.00	2,777.21
三、辞退福利		96,732.00	96,732.00	
合计	20,239,037.23	50,908,707.52	54,322,909.73	16,824,835.02

### (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	19,722,270.30	40,676,353.71	44,100,013.50	16,298,610.51
2、职工福利费	24,597.32	1,948,121.61	1,948,121.61	24,597.32
3、社会保险费		1,785,541.03	1,785,039.96	501.07
其中：医疗保险费		1,411,975.70	1,411,746.56	229.14
工伤保险费		273,421.48	273,224.42	197.06

生育保险费		100,143.85	100,068.98	74.87
4、住房公积金		1,234,970.49	1,234,970.49	
5、工会经费和职工教育经费	492,169.61	1,798,622.47	1,792,443.17	498,348.91
合计	20,239,037.23	47,443,609.31	50,860,588.73	16,822,057.81

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,138,960.43	3,136,912.83	2,047.60
2、失业保险费		229,405.78	228,676.17	729.61
合计		3,368,366.21	3,365,589.00	2,777.21

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,889,700.92	4,288,399.61
企业所得税	8,135,722.48	6,830,996.25
城市维护建设税	543,373.87	620,399.29
土地使用税	305,254.09	
房产税	475,707.21	
教育费附加	388,124.20	443,142.35
代扣代缴个人所得税	110,649.27	70,659.47
印花税	28,682.80	43,546.40
合计	13,877,214.84	12,297,143.37

## 20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,898,751.48	6,681,251.48
合计	8,898,751.48	6,681,251.48

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非专利技术费	3,754,082.34	
保证金及押金	2,421,599.00	1,222,501.00
工程设备款	2,766,748.89	1,559,589.00
预提费用		1,676,083.72
报销未付款	333,369.87	328,904.44
独立董事费	88,200.00	113,400.00
工伤药费	27,619.84	25,765.25
生育保险	39,225.69	
其他	955,865.10	976,899.85
合计	10,386,710.73	5,903,143.26

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	11,000,000.00
合计	6,000,000.00	11,000,000.00

#### 长期借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	借款利率	期末余额	期初余额
中信银行扬州分行	2013-3-22	2016-3-21	5.535%	6,000,000.00	11,000,000.00

## 23、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付职工安置费	52,963.50	245,937.38

其他说明：

应付职工安置费系公司改制时提留的应付退休人员和内退人员生活费、各种保险费及其他相关费用尚

未使用的部分。

## 24、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
土地收储补偿[注]	46,555,793.53		27,403,699.96	19,152,093.57	
合计	46,555,793.53		27,403,699.96	19,152,093.57	--

其他说明：

根据 2013 年 9 月 6 日公司与扬州市江都区土地储备中心签署的《国有建设用地使用权收购合同》，扬州市江都区土地储备中心收购公司舜天路厂区 85,013.7 m<sup>2</sup>(合 127.52 亩)国有建设用地使用权和该地块范围内的建(构) 筑物，收购补偿款总额 17,597.76 万元，补偿款分两期支付，公司于 2013 年 10 月收到第一期补偿款 5,279.33 万元，余款在公司将该厂区拆成“净地”交付土地后支付。本期公司搬迁部分设备、厂房，发生资产损失 26,437,024.94 元，搬迁费用 966,675.02 元，合计 27,403,699.96 元。根据企业会计准则解释第 3 号规定“企业因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，应自专项应付款转入递延收益，并按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行会计处理。”

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,552,139.08	1,921,384.03	
合计	3,552,139.08	1,921,384.03	--

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,314,093.41	27,403,699.96	27,605,737.35	30,112,056.02	
合计	30,314,093.41	27,403,699.96	27,605,737.35	30,112,056.02	--

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	本期计入营业外	其他变动	期末余额	与资产相关/与收

		额	收入金额			益相关
老厂区搬迁补偿	11,314,093.41		202,037.39		11,112,056.02	与资产相关
重大科技成果转化专项引导资金	12,000,000.00				12,000,000.00	与收益相关
新兴产业发展专项资金	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
土地收储补偿			27,403,699.96	27,403,699.96		与收益相关
合计	30,314,093.41		27,605,737.35	27,403,699.96	30,112,056.02	--

## 27、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	176,000,000.00			176,000,000.00		176,000,000.00	352,000,000.00

其他说明：

经 2015 年 4 月 8 日年度股东大会决议通过，公司向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 17,600.00 万元转增股本，转增后的注册资本为人民币 35,200.00 万元，股份总额 35,200.00 万股。

## 28、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）	755,246,523.77		176,000,000.00	579,246,523.77
其他资本公积	2,288,754.93			2,288,754.93
合计	757,535,278.70		176,000,000.00	581,535,278.70

## 29、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	417,373.47	255,242.00			255,242.00		672,615.47
外币财务报表折算差额	417,373.47	255,242.00			255,242.00		672,615.47

其他综合收益合计	417,373.47	255,242.00			255,242.00		672,615.47
----------	------------	------------	--	--	------------	--	------------

### 30、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	49,480,765.23			49,480,765.23
合计	49,480,765.23			49,480,765.23

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	297,164,004.64	264,855,219.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,350,749.99	53,009,134.73
应付普通股股利	44,000,000.00	44,000,000.00
期末未分配利润	306,514,754.63	273,864,354.00

调整期初未分配利润明细：

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

### 32、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	469,996,096.58	347,926,561.28	464,841,677.47	342,371,925.44
其他业务	13,530,490.15	6,329,187.87	17,063,426.81	10,014,327.67
合计	483,526,586.73	354,255,749.15	481,905,104.28	352,386,253.11

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业税	12,630.50	
城市维护建设税	2,236,535.42	2,229,257.80
教育费附加	1,597,525.32	1,592,327.01
合计	3,846,691.24	3,821,584.81

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,191,284.03	6,956,237.45
差旅费	2,936,602.04	3,389,300.39
运输费	5,594,550.93	5,778,746.48
展销、广告费	3,092,882.16	2,545,159.53
三包服务费	5,810,636.39	4,990,777.74
其他费用	1,790,357.25	1,724,504.73
合计	26,416,312.80	25,384,726.32

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	18,105,994.34	22,786,021.09
职工薪酬	6,300,926.44	5,332,711.35
折旧费	2,233,667.12	2,182,798.11
无形资产摊销	3,382,011.56	1,438,457.97
税金	1,690,269.18	3,235,282.80
业务招待费	482,147.50	665,026.00
舜天路搬迁费		4,160,755.73
其他费用	4,758,351.93	5,233,769.27
合计	36,953,368.07	45,034,822.32

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,039,775.23	622,057.09
减：利息收入	6,609,046.90	5,715,706.71

加：汇兑损失（减收益）	2,422,636.04	-159,112.67
加：手续费支出	171,253.42	173,314.09
合计	-2,975,382.21	-5,079,448.20

### 37、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	4,758,760.54	4,195,029.50
二、存货跌价损失	1,099,929.67	6,992.55
合计	5,858,690.21	4,202,022.05

### 38、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	1,169,948.17	78,830.76	1,169,948.17
其中：固定资产处置利得	1,169,948.17	78,830.76	1,169,948.17
政府补助	28,740,237.35	6,837,293.12	28,740,237.35
其他	98,709.50		98,709.50
合计	30,008,895.02	6,916,123.88	30,008,895.02

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
老厂区拆迁补偿	202,037.39	202,037.39	与资产相关
土地收储补偿	27,403,699.96	4,160,755.73	与收益相关
商务发展专项资金支持外经贸转型升级	50,000.00	32,500.00	与收益相关
引进国外智力项目经费	19,500.00	21,000.00	与收益相关
工业企业转型升级、创新发展先进单位奖励	645,000.00	366,000.00	与收益相关
绿扬金凤计划资助资金	420,000.00		与收益相关
研发机构建设补助		50,000.00	与收益相关
江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金		2,000,000.00	与收益相关
科技进步奖		5,000.00	与收益相关
合计	28,740,237.35	6,837,293.12	--

其他说明：

本期政府补助主要项目说明：

(1) 本期从递延收益转入政府补助的老厂区拆迁补偿 202,037.39 元，详见本附注五之 26。

(2) 本期从专项应付款转入政府补助的舜天路厂区土地收储补偿 27,403,699.96 元，详见附注五之 24。

(3) 根据扬州市财政局、商务局《关于拨付 2014 年扬州市支持外经贸转型升级商务发展资金的通知》（扬财工贸【2014】25 号）文件，公司 2015 年 2 月收到省级 2014 年外贸稳定增长切块资金 50,000.00 元。

(4) 根据扬州市外国专家局《关于拨付 2014 年度引进国外智力项目资助经费的通知》（扬外专【2015】4 号）文件，公司 2015 年 2 月收到 2014 年度扬州市引智经费专项资助 19,500.00 元。

(5) 根据中共扬州市江都区委、扬州市江都区人民政府《关于表彰 2014 年度全区工业企业转型升级、创新发展先进单位的决定》（扬江委【2015】41 号）文件，公司 2015 年 4 月收到 2014 转型升级奖励资金 645,000.00 元。

(6) 根据扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定 2013 年扬州市“绿杨金凤计划”资助名单的通知》（扬人才办【2014】5 号）文件，公司 2015 年 6 月收到 2014 年度优秀博士资助资金 20,000.00 元。

(7) 根据扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定 2014 年扬州市“绿杨金凤计划”资助名单的通知》（扬人才办【2015】3 号）文件，公司 2015 年 6 月收到 2013 年绿杨金凤资助资金 400,000.00 元。

### 39、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	361,193.02		361,193.02
其中：固定资产处置损失	361,193.02		361,193.02
(2)搬迁损失	27,403,699.96		27,403,699.96
(3)捐赠支出	240,000.00	150,000.00	240,000.00
(4)综合基金		200,000.00	
(5)其他	803.98	64.63	803.98
合计	28,005,696.96	350,064.63	28,005,696.96

### 40、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	10,568,928.84	10,372,380.78
递延所得税费用	-956,992.81	-686,578.18
合计	9,611,936.03	9,685,802.60

## (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	61,174,355.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,176,153.33
子公司适用不同税率的影响	-395,583.64
非应税收入的影响	-30,305.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,473.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	800,198.57
所得税费用	9,611,936.03

## 41、其他综合收益

详见附注五之 29 本期发生金额情况。

## 42、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
政府补助	1,134,500.00	2,474,500.00
利息收入	6,609,046.90	5,715,706.71
往来款及其他	2,048,709.50	619,000.00
合计	9,792,256.40	8,809,206.71

### (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
办公费	893,034.45	997,283.23
差旅费	3,362,272.84	3,457,070.03

运输费	6,763,166.19	6,742,097.51
技术开发费	9,137,438.03	14,395,654.89
三包服务费	4,179,881.34	3,528,437.97
广告宣传费展览费	3,092,882.16	2,444,625.40
舜天路搬迁费	966,675.02	4,160,755.73
往来款及其他	8,513,032.12	8,375,214.77
合计	36,908,382.15	44,101,139.53

#### 43、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	51,562,419.50	53,035,400.52
加：资产减值准备	5,858,690.21	4,202,022.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,217,328.56	12,808,449.57
无形资产摊销	4,506,020.94	1,438,457.97
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）	25,628,269.79	-78,830.76
财务费用（收益以“-”号填列）	1,679,654.57	404,827.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-956,992.81	-684,754.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,243,884.93	13,185,383.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,936,492.20	-96,620,375.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,174,540.83	44,929,010.76
经营活动产生的现金流量净额	24,628,242.66	32,619,591.89
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	531,224,489.04	649,775,449.35
减：现金的期初余额	602,496,648.50	671,895,740.15
现金及现金等价物净增加额	-71,272,159.46	-22,120,290.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	531,224,489.04	602,496,648.50
其中：库存现金	233,848.10	187,640.49
可随时用于支付的银行存款	523,911,081.23	583,428,155.51
可随时用于支付的其他货币资金	7,079,559.71	18,880,852.50
三、期末现金及现金等价物余额	531,224,489.04	602,496,648.50

## 44、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
无形资产	8,626,840.73	已与扬州市江都区土地储备中心签署《国有建设用地使用权收购合同》，该国有土地使用权证已被收回，截止期末该土地尚未交付土地储备中心，公司仍在继续使用。
合计	8,626,840.73	--

## 45、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	9,919,121.15	6.1136	60,641,539.06
欧元	2,724,826.78	6.8699	18,719,287.49
澳元	3,116.41	4.6993	14,644.95
韩元	469,000.00	0.0055	2,598.26
应收账款	--	--	
其中：美元	1,444,687.45	6.1136	8,832,241.19
欧元	330,325.16	6.8699	2,269,300.82
应付账款			
其中：欧元	1,822,002.27	6.8699	12,516,932.16
预收款项			

其中：美元	918,640.74	6.1136	5,616,202.04
欧元	14,860.00	6.8699	102,086.71

(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

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
SMD欧洲销售公司	荷兰博库罗市	欧元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

## 八、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	
江苏亚威爱颇特锻压机床有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	生产销售锻压机床	100.00%		设立
江苏亚威赛力玛锻压机械有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	生产销售加工机械	51.00%		设立
SMD欧洲销售公司	荷兰博库罗市	荷兰博库罗市	机床销售	100.00%		非同一控制下企业合并
亚威徠斯机器人制造（江苏）有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	生产销售工业机器人	51.00%		设立

#### (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
江苏亚威赛力玛锻压机械有限公司	49.00%	-487,961.63		3,915,486.30
亚威徠斯机器人制造（江苏）有限公司	49.00%	-1,300,368.86		17,299,769.50

合计						-1,788,330.49						21,215,255.80
----	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------

### (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
江苏亚威赛力玛锻压机械有限公司	7,787,486.77	1,944,858.96	9,732,345.73	-3,477.50		-3,477.50	8,850,005.51	1,574,733.06	10,424,738.57	-67,667.53		-67,667.53
亚威徠斯机器人制造(江苏)有限公司	36,818,053.19	47,426.49	36,865,479.68	1,559,827.62		1,559,827.62	37,959,456.82		37,959,456.82	-9.23		-9.23

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
江苏亚威赛力玛锻压机械有限公司		-995,840.07		-189,067.77	2,649,572.63	53,603.65		749,809.28
亚威徠斯机器人制造(江苏)有限公司		-2,653,813.99		-1,583,310.30				

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

公司金融工具面临的主要风险有信用风险、流动性风险、市场风险等。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要与应收款项有关，为控制风险，公司分别采取了以下措施：

#### (1) 应收账款

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的信用政策，对所有采用赊销方式进行交

易的客户进行信用审核，并对应收账款余额进行持续监控，以尽可能减少或杜绝面临重大坏账风险的情形。为控制赊销风险，公司建立了一套完善的销售和收款的内部控制制度，从客户信用管理、授信、催款等方面加强了对应收账款的监控。

由于公司仅与信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物，信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额中前五名客户仅占 11.86%，公司由于赊销形成的信用风险分散。公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (2) 其他应收款

公司的其他应收款主要系支付的诚意金、保证金及备用金等，公司对其他应收款进行管理，并对其余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

(3) 公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目名称	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收账款	131,967,684.17	19,694,687.88	8,713,189.96	13,973,946.12	174,349,508.13
其他应收款	34,309,174.90	954,238.28	927,395.54	931,598.68	37,122,407.40

(续上表)

项目名称	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收账款	98,322,756.87	21,810,154.60	8,439,073.79	11,303,920.88	139,875,906.14
其他应收款	33,928,120.52	1,047,834.60	637,316.79	796,962.55	36,410,234.46

(4) 公司无已发生减值的金融资产。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时发生资金短缺的风险。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，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,500,000.00				1,500,000.00
应付票据	8,690,000.00				8,690,000.00
应付账款	140,646,256.23				140,646,256.23
预收款项	93,005,180.34				93,005,180.34

其他应付款	10,386,710.73				10,386,710.73
长期借款		6,000,000.00			6,000,000.00

(续上表)

项目名称	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	26,849,040.00				26,849,040.00
应付票据	46,705,500.00				46,705,500.00
应付账款	110,730,586.65				110,730,586.65
预收款项	133,465,145.12				133,465,145.12
其他应付款	7,824,527.29				7,824,527.29
长期借款		11,000,000.00			11,000,000.00

### 3.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，主要包括利率风险和汇率风险等。

#### (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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司借款额度有关。

(2) 汇率风险是因汇率变动产生的风险，公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关，公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响。

公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
(1)货币资金						
其中：美元	9,919,121.15	6.1136	60,641,539.06	5,445,796.97	6.119	33,322,831.64
欧元	2,724,826.78	6.8699	18,719,287.49	6,757,750.42	7.4556	50,383,084.04
澳元	3,116.41	4.6993	14,644.95	3,071.48	5.0174	15,410.84
韩元	469,000.00	0.0055	2,598.26			
(2)应收账款						
其中：美元	1,444,687.45	6.1136	8,832,241.19	1,641,374.61	6.119	10,043,571.25
欧元	330,325.16	6.8699	2,269,300.82	85,713.16	7.4556	639,043.04
(3)短期借款						
其中：欧元				3,400,000.00	7.4556	25,349,040.00
(4)应付账款						
其中：欧元	1,822,002.27	6.8699	12,516,932.16	1,251,683.76	7.4556	9,332,053.47

日元				865,000.00	0.051371	44,435.92
(5)预收款项						
其中：美元	918,640.74	6.1136	5,616,202.04	1,596,394.77	6.119	9,768,339.58
欧元	14,860.00	6.8699	102,086.71	460	7.4556	3,429.57
净额			72,244,390.86			49,906,642.27

如果期末人民币对美元等外币升值或贬值 0.5%，在其他变量保持不变的情况下，则公司将减少或增加净利润 30.70 万元；如果期初人民币对美元等外币升值或贬值 0.5%，在其他变量保持不变的情况下，则公司将减少或增加净利润 21.21 万元。期末与期初比较，由于外币金融资产净额的增加，本期净利润对汇率的敏感性相应上升。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八之在子公司中的权益。

### 2、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
日清纺亚威精密机器（江苏）有限公司	公司持有其 5% 的股权，公司董事长吉素琴任该公司董事
南京平衡资本管理中心（普通合伙）[注]	公司董事吕学强担任执行事务合伙人

其他说明

[注]自 2014 年 1 月 25 日起吕学强不再担任公司董事。

### 3、关联交易情况

#### (1) 其他关联交易

2013 年 10 月公司与南京平衡资本管理中心（普通合伙）、淮安市城市资产经营有限公司、南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）、江苏扬杰投资有限公司共同出资组建淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙），该合伙企业各合伙人认缴出资总额为 15,000.00 万元，公司认缴出资 3,375.00 万元，占认缴出资总额的 22.50%。

2014 年 9 月 9 日，公司以及江苏扬杰投资有限公司与南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）签订《关于转让淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）出资的协议书》，南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）将其所持有的淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）1,650.00 万元出资转让给公司，本次出资转让后，公司认缴出资 5,025.00 万元，占其认缴出资总额的 33.50%。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司已累计出资 2,261.25 万元。根据《淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）合伙协议》，该合伙企业由普通合伙人南京平衡资本管理中心控制，公司仅为该企业的有限合伙人，不参与合伙企业的管理，也无权要求选举、解除或替换普通合伙人，公司对该合伙企业既不存在控制、也不存在共同控制或重大影响的情形。

## 十一、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

截止 2015 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,608,868.39	2.09%	3,608,868.39	100.00%		3,916,545.97	2.83%	3,916,545.97	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,336,291.72	97.91%	23,465,428.18	13.86%	145,870,863.54	134,577,276.24	97.17%	19,765,853.06	14.69%	114,811,423.18
合计	172,945,160.11		27,074,296.57		145,870,863.54	138,493,822.21		23,682,399.03		114,811,423.18

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
SMD 欧洲销售公司	3,608,868.39	3,608,868.39	100.00%	公司持续亏损，预计款项无法收回
合计	3,608,868.39	3,608,868.39	--	--

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 年以内小计	131,936,894.18	6,596,844.71	5.00%
1 至 2 年	19,054,687.88	1,905,468.79	10.00%
2 至 3 年	6,763,189.96	3,381,594.98	50.00%
3 年以上	11,581,519.70	11,581,519.70	100.00%
合计	169,336,291.72	23,465,428.18	13.86%

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 3,391,897.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
重庆思也其钢材配送有限公司	7,142,699.31	4.13	357,134.97
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	4,856,960.00	2.81	242,848.00
SMD 欧洲销售公司	3,608,868.39	2.09	3,608,868.39
江苏沙钢玖隆冷轧加工有限公司	3,322,500.00	1.92	166,125.00
天水长城开关厂有限公司	3,270,000.00	1.89	163,500.00
合计	22,201,027.70	12.84	4,538,476.36

## 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	37,090,798.56	100.00%	3,204,598.58	8.64%	33,886,199.98	36,396,973.66	100.00%	2,916,147.40	8.01%	33,480,826.26
合计	37,090,798.56		3,204,598.58		33,886,199.98	36,396,973.66		2,916,147.40		33,480,826.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	34,277,566.06	1,713,878.30	5.00%
1 至 2 年	954,238.28	95,423.83	10.00%
2 至 3 年	927,395.54	463,697.77	50.00%
3 年以上	931,598.68	931,598.68	100.00%
合计	37,090,798.56	3,204,598.58	8.64%

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 288,451.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购诚意金	30,000,000.00	30,000,000.00
备用金	5,277,519.42	4,502,497.29
保证金	822,900.00	1,010,600.00
住房借款	533,370.95	421,907.95
其他	457,008.19	461,968.42
合计	37,090,798.56	36,396,973.66

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡创科源激光装备股份有限公司	股权收购诚意金	20,000,000.00	1 年以内	53.92%	1,000,000.00
朱正强	股权收购诚意金	10,000,000.00	1 年以内	26.96%	500,000.00
扬州市江都区建筑工程管理局	工程履约保证金	600,000.00	1 年以内	1.62%	30,000.00
住房制度办公室	住房维修基金	286,671.65	3 年以上	0.77%	286,671.65
升华集团控股有限公司	投标保证金	200,300.00	1 年以内	0.54%	10,015.00
合计	--	31,086,971.65	--	83.81%	1,826,686.65

## 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	35,707,560.79	937,594.79	34,769,966.00	35,707,560.79	937,594.79	34,769,966.00
合计	35,707,560.79	937,594.79	34,769,966.00	35,707,560.79	937,594.79	34,769,966.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余

				备	额
江苏亚威爱颇特 锻压机床有限公司	8,650,376.00			8,650,376.00	
江苏亚威赛力玛 锻压机械有限公司	6,225,000.00			6,225,000.00	
SMD 欧洲销售公 司	937,594.79			937,594.79	937,594.79
亚威徠斯机器人 制造(江苏)有限 公司	19,894,590.00			19,894,590.00	
合计	35,707,560.79			35,707,560.79	937,594.79

#### 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	469,996,096.58	347,926,561.28	464,192,104.84	342,371,925.44
其他业务	14,223,602.37	6,671,750.28	17,060,059.29	10,014,327.67
合计	484,219,698.95	354,598,311.56	481,252,164.13	352,386,253.11

### 十四、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	-25,628,269.79	
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）	28,740,237.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,108,769.50	
减：所得税影响额	270,294.70	
少数股东权益影响额	-2.53	
合计	1,732,905.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.99%	0.15	0.15

## 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江苏亚威机床股份有限公司

法定代表人：吉素琴

2015 年 8 月 26 日