

证券代码：300337

证券简称：银邦股份

公告编号：2016-043



银邦金属复合材料股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人沈健生、主管会计工作负责人王洁及会计机构负责人(会计主管人员)王洁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	15
第五节 股份变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第七节 财务报告	27
第八节 备查文件目录	113

释义

释义项	指	释义内容
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
银邦股份、公司、本公司	指	银邦金属复合材料股份有限公司
半年报	指	银邦金属复合材料股份有限公司 2016 年半年度报告
飞而康	指	飞而康快速制造科技有限责任公司、公司参股公司
银邦防务	指	无锡银邦防务科技有限公司、公司全资子公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
审计机构、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
公司律师、世纪同仁	指	江苏世纪同仁律师事务所
热交换器	指	热交换器又称换热器和换热设备，使两种流体间进行热量交换而实现加热或冷却等目的的设备
钎焊	指	利用熔点比母材（被钎焊材料）熔点低的填充金属（称为钎料或焊料），在低于母材熔点、高于钎料熔点的温度下，用液态钎料润湿母材和填充工件接触间隙并使其与母材相互扩散的焊接方法。钎焊变形小，焊接点光滑美观，适合于焊接精密、复杂和由不同材料组成的构件。根据焊接温度的不同，钎焊可以分为两大类：焊接加热温度低于 450℃ 称为软钎焊，高于 450℃ 称为硬钎焊
翅片	指	通常在需要进行热传递的换热装置表面通过增加导热性较强的金属片，增大换热装置的换热表面积，提高换热效率，具有此功能的金属片称之为翅片
熔铸	指	通过配料、熔炼、精炼、铸造等工艺形成铝合金热轧板锭的过程
1xxx 系、2xxx 系、3xxx 系、4xxx 系、5xxx 系、6xxx 系、7xxx 系和 8xxx 系铝合金	指	含有不同合金元素的铝合金。1xxx 系属于工业纯铝（铝含量不少于 99.00%）；2xxx 系是以铜为主要合金元素的铝合金；3xxx 系是以锰为主要合金元素的铝合金；4xxx 系是以硅为主要合金元素的铝合金；5xxx 系是以镁为主要合金元素的铝合金；6xxx 系是以镁和硅为主要合金元素并以 Mg ₂ Si 相为强化相的铝合金；7xxx 系是以锌为主要合金元素的铝合金；8xxx 系是以其他合金元素为主要合金元素的铝合金

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	银邦股份	股票代码	300337
公司的中文名称	银邦金属复合材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银邦股份		
公司的外文名称（如有）	Yinbang Clad Material Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yinbang Clad		
公司的法定代表人	沈健生		
注册地址	无锡市新区鸿山街道后宅		
注册地址的邮政编码	214145		
办公地址	无锡市新区鸿山街道后宅鸿山路 99 号		
办公地址的邮政编码	214145		
公司国际互联网网址	cn-yinbang.com		
电子信箱	stock@cn-yinbang.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张稷	顾一鸣
联系地址	无锡市新区鸿山街道后宅鸿山路 99 号	无锡市新区鸿山街道后宅鸿山路 99 号
电话	0510-88991610	0510-88991610
传真	0510-88990799	0510-88990799
电子信箱	stock@cn-yinbang.com	stock@cn-yinbang.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
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
公司半年度报告备置地点	无锡市新区鸿山街道后宅鸿山路 99 号（公司证券部）

四、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
营业总收入（元）	765,188,100.07	721,006,526.10	6.13%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	2,336,687.22	-30,199,439.78	107.74%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,189,493.14	-29,672,021.08	104.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-151,040,950.16	-270,116,469.55	44.08%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1838	-0.7230	74.58%
基本每股收益（元/股）	0.0028	-0.0368	107.61%
稀释每股收益（元/股）	0.0028	-0.0368	107.61%
加权平均净资产收益率	0.15%	-1.76%	1.91%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.08%	-1.73%	1.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,517,313,169.89	2,447,200,612.92	2.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,526,435,906.84	1,524,086,437.58	0.15%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.8572	1.8543	0.16%

五、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）	-2,349,707.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,932,683.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,375.18	
减：所得税影响额	200,407.34	
合计	1,147,194.08	--

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。

六、境内外会计准则下会计数据差异

无

七、重大风险提示

1、募集资金投资项目投产风险

公司募集资金投资项目在投产后每年增加固定资产折旧、无形资产摊销金额,产能的扩大也将增加公司运行成本和费用。如果募集资金投资项目未能如期产生效益,将在很大程度上影响公司的净利润,此外随着募集资金投资项目投产,业务规模扩大,如果公司经营管理水平跟不上业务规模扩大的步伐,将对募集资金投资项目效益产生影响,使公司面临盈利能力下降的风险。

措施:公司募集资金投资项目投产后,将充分提高设备的使用效率,积极拓展销售渠道,取得新订单来提升产能利用。同时不断提升公司产品技术优势和市场竞争力,以提高自身抗风险能力。

2、涉足新领域的风险

公司已涉足特种车辆、船舶和海洋装备、医疗等新兴产业领域。如果产品无法达到技术要求,市场开拓、营销推广未达到预期目标,对公司未来整体经营业绩造成一定影响。

措施:公司将通过增强创新能力,实现重大关键性技术突破。此外,公司将充分利用行业地位资源、技术及品牌为公司的产品和技术应用提供支撑。

3、海外业务的风险

截止到报告期末,公司海外业务占公司营业收入已达到21.56%。如果公司海外业务市场所在地的政治不稳、经济波动、自然灾害等状况都可能影响到公司海外业务的正常开展。

措施:公司将依托公司在国内积累的经验,充分发挥自身优势,加强海外合作,提升海外市场的竞争力和品牌影响力。

4、项目研发风险

自主研发作为公司核心驱动力,公司每年投入较大研发费用,如果无法将研发成果转换成有效产品,将会导致研发费用投入无法收回的损失,将对公司的盈利造成影响。

措施:公司进一步加强产品研发项目过程管理,明确进度、性能、功能、质量、成本等项目目标,并纳入项目目标实施、检查、监控与考核之中,有效提高研发效率。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

在当前宏观经济持续低迷的情况下，公司报告期内营业收入同比增长6.13%，主要由于报告期内产品销售量增长；营业成本同比增加7.25%，主要由于产品产量增加。报告期内由于公司新生产线逐渐理顺，产品成品率稳步提高，但实际综合毛利率同比下降0.14%。对于这两组数据趋势差异，公司做了深入的分析，主要原因在于当期毛利率计算未考虑到存货跌价准备冲回的正面影响以及相比去年同期固定成本增加抑制了毛利率的提高。由于2015年下半年铝价大幅下挫，公司基于2015年12月31日的市场情况相应计提了存货跌价准备，存货帐面成本原值扣减存货跌价准备反映了存货的市场价值；按照财务结算历史成本计价原则，本期毛利率中成本按照帐面存货成本原值计算，存货跌价准备的冲回直接计入营业利润而不影响毛利率；若考虑存货跌价准备冲回因素，实际毛利率较去年同期提高约1.84%。本期生产成本中固定成本部分，包含资产折扣、设备维保费、人工成本等，较去年同期约增加1,746万，该部分成本增加抑制毛利率增长约2.30个百分点

报告期内，销售费用同比基本持平，管理费用同比上升14.04%，主要原因研发费用和办公费用增加；财务费用同比增加44.73%，主要原因为去年同期有部分募集资金存款利息收入，而今年募集资金已经全部使用完毕，以及报告期内短期借款同比上升导致利息支出增加。

由于经营情况的逐步改善，公司报告期内营业利润同比由亏损转正，为97.98万元，净利润也同比扭亏为盈，报告期内，公司转让所持有的无锡佳域股权投资基金（有限合伙）的份额，产生1,450万元投资收益，对报告期内净利润产生了较大贡献。

报告期内公司经营活动现金流净额同比增加44.08%，主要原因为销售回款有所增加，同时采购金额同比下降。

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	765,188,100.07	721,006,526.10	6.13%	
营业成本	725,120,674.14	676,095,060.54	7.25%	
销售费用	19,344,493.22	19,510,292.08	-0.85%	
管理费用	46,582,851.34	40,847,583.51	14.04%	
财务费用	12,183,802.36	8,418,587.34	44.73%	定期存款到期，利息收入减少
所得税费用		-857,486.80		
研发投入	26,262,159.69	24,322,603.94	7.97%	
经营活动产生的现金流量净额	-151,040,950.16	-270,116,469.55	44.08%	营运资金（存货、应收账款）增量减少
投资活动产生的现金流量净额	1,275,297.45	-76,187,201.39	101.67%	募投设备到位，资产购入减少
筹资活动产生的现金流	173,296,955.30	342,920,043.33	-49.46%	新增银行借款金额减少

量净额				
现金及现金等价物净增加额	23,531,302.59	-3,383,627.61	795.45%	经营业绩改善，募投设备到位后资产购入支出减少

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

随着公司募投项目产能的全部投产，公司产能得到了逐步释放，报告期内公司所有产品销售量同比增长21.39%，从而使公司营业收入同比增长了6.13%，这其中铝合金复合材料销量同比增长14.79%，铝合金非复合产品销量同比增长22.85%，铝钢复合材料销售量同比增长129.04%，多金属复合材料销售量同比增长225.41%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

一、2014年6月16日，公司收到北京首航艾启威节能技术股份有限公司的订单，合同标的为铝钢复合带，合同总金额14,220 万元人民币，合同不含税金额约占公司最近一期经审计会计年度营业总收入的8.93%。合同履行期限：自签署之日起预计至 2016年底。截止报告期末，执行金额为5,423万元（含税），完工比例为38.14%。

二、2014年6月16日，公司收到北京首航艾启威节能技术股份有限公司的订单，合同标的为复合铝带材，合同总金额约15,384 万元人民币，合同不含税金额约占公司最近一期经审计会计年度营业总收入的9.66%。合同履行期限：自签署之日起预计至 2016年底。截止报告期末，执行金额为11,074万元（含税），完工比例为71.98%。

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务依然为铝合金热传输材料和多金属复合材料。公司铝合金热传输材料分为复合和非复合材料，主要应用市场为汽车、电力行业、工程机械和家用电器等；多金属复合材料当前主要产品为铝钢复合材料和铝不锈钢复合材料，主要应用市场分别为电力行业和家电行业。公司面对的主要下游市场中，电力行业和工程机械行业有着强烈的周期性，在过去几年也的确受宏观周期的影响出现了明显的下滑，而汽车行业和家用电器行业则周期性并不十分明显。报告期内，汽车行业市场需求保持稳中有升，公司订单也较去年下半年有所增加；电力行业受国外项目大量开工影响，报告期内订单出现大幅增长；家电行业随着格力大松、美的鼎釜等新型IH电饭煲的热卖，公司的多金属复合材料在这个市场出现了高速增长，预计下一报告期该增长能继续维持。

报告期内，公司IPO募投项目已经完全投产，公司产能和设备能力得到了大幅的提高，为开拓新的产品市场提供了有利的保障。报告期内，公司在高铁动车材料和新能源车动力电池材料两个领域取得了重大突破，已经开始批量供应相关产品，为公司未来业务的增长增添了新的动力。

鉴于产品技术能力的逐渐提高，经过公司董事会和高层管理人员的充分讨论，公司于2014年决定借助民参军放开的东风进军军用材料领域，并与中国兵器材料科学与研究院、中国船舶重工集团公司第七〇二研究所等科研院所签订了一系列战略合作协议。本报告期内，公司在军用材料领域的开拓取得了进一步的进展，公司已经三证全，本年度内完成全部四证的认证完全没有问题。

（2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
铝基系列	713,641,636.20	678,610,953.85	4.91%	2.97%	3.56%	-0.54%
铝钢复合系列	37,398,436.52	31,892,536.08	14.72%	100.03%	102.69%	-1.12%
多金属系列	7,822,605.41	5,844,171.74	25.29%	108.29%	73.25%	15.11%
模具	400,128.98	360,872.13	9.81%	-28.12%	-31.32%	4.21%
合计	759,262,807.11	716,708,533.80	5.60%	6.04%	6.19%	-0.14%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内公司主营业务同比扭亏为盈，主要得益于产品产销量上升带来的收入增加、成品率提高和工艺改进带来的实际毛利率的提升、以及出售可供交易的金融资产带来的投资收益。其中，产销量增加带来的营业收入增加4,418万元，综合考虑存货跌价损失影响后毛利率较去年同期提高1.84个百分点，出售可供交易的金融资产带来的投资收益为1,450万元。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

1-6月，公司前五大供应商采购金额为44,538万元，占采购总额的78.53%，其中：有3个供应商为上年同期前五大供应商，有5个供应商为2015年下半年前五大供应商。公司原材料主要为铝，前五大供应商均为铝供应商，铝因其单价高，占公司采购总额比重高。

因此，前五大供应商的变化情况对公司未来生产经营无重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

1-6月，公司前五大客户销售金额为17,788万元，占销售总额的23.25%，其中：有3个客户为上年同期前五大客户，有3个客户为2015年下半年前五大客户。前五大客户销售占比较为稳定。公司不存在对某一客户的重大依赖。

因此，前五大客户的变化情况对公司未来生产经营无重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
飞而康快速制造科技有限责任公司	3D 打印、粉末制造、热等静压	-1,178,348.68

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司产品主要应用于汽车行业、工程机械行业、电力行业和家电行业，总体来说，公司在各个行业的市场地位比较稳固，在汽车热交换器行业，公司市场占有率仅次于格朗吉斯和华峰日轻位居国内第三；在工程机械和电力行业，公司市场占有率稳居第一；家电行业特别是IH电饭煲行业属于公司的新业务，刚刚开始放量，但增长相当强劲，产品也受到了主要客户的广泛认可。随着公司产能的逐渐释放，在汽车行业和工程机械领域，公司的市场占有率有望进一步提升。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

根据公司年度计划，今年公司计划完成营业收入180,411万元，截止到本报告期末，公司完成营业收入76,518万元，完成率为42.41%，主要因为虽然公司出货量有所增长，但由于宏观经济形势的低迷，出货量增长率未达预期，预计下半年产品出货量会比上半年有所增长，预计仍能完成全年目标；公司计划本年度实现净利润2,051万元，截止到本报告期末公司实现净利润232.74万元，完成率11.35%，虽然上半年净利润完成率较低，但我们预计随着公司销售量的提升和内部工艺的优化，产品毛利率会有较大的提升，因此我们仍然有信心完成本年度的净利润目标。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告第二节“公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”的相关内容

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

2、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。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
无锡农村商业银行股份有限公司	商业银行	100,000.00	243,385	0.02%	243,385	0.02%	100,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
合计		100,000.00	243,385	--	243,385	--	100,000.00	0.00	--	--

(3) 其他对外投资

被投资单位名称	类型	主要经营场所	执行事务合伙人	经营范围	成立日期	认缴出资	本企业占被投资公司权益比例
无锡佳域股权投资基金企业(有限合伙)	有限合伙企业	无锡市鸿山	杨国华	从事非证券股权投资活动及相关咨询业务。(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)	2014年5月23日	4,502.48万元	93.80%
无锡卓利股权投资基金企业(有限合伙)	有限合伙企业	无锡市鸿山	顾丹红	从事非证券股权投资活动及相关咨询业务;利用自有资产对外投资;受托资产管理(不含国有资产);投资咨询(不含证券、期货类)。(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)	2015年2月3日	1,485万元	99.00%

注：1、公司为有限合伙人。

2、2016年6月27日，公司已将持有的无锡佳域股权投资基金企业（有限合伙）93.80%的出资份额转让给自然人刘平先生。

4、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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

由于公司经营情况的改善，公司经营业绩已于本报告期同比实现扭亏，预计至下一报告期末，公司净利润同比扭亏。公司经营业绩改善的原因是产能释放后产品销售量上升，同时大宗商品价格回升，去年造成公司大幅损失的存货跌价因素也已经消除。

五、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

六、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

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司因加工合同纠纷起诉北京龙源冷却技术有限公司,于 2016 年 1 月 29 日收到江苏省无锡高新技术产业开发区人民法院(2016)苏 0291 民初 789 号《民事裁定书》,冻结龙源公司银行存款 35,000,000.00 元或查封、扣押其相应价值的财产。	3,485.3	否	已结案	应收账款正常收回	2016 年 03 月 01 日公司收到关于“龙源公司加工纠纷”一案的民事调解书,达成协议,2016 年 3 月 2 日,公司已经收到龙源公司支付的款项 20,000,000.00 元,2016 年 3 月 28 日,公司已经收到龙源公司支付的款项 14,852,998.83 元,款项已全部付清。	2016 年 02 月 03 日	公告编号: 2016-003

二、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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为	出售对公司的影响(注 3)	资产出售为上市公司贡献的	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	披露日期	披露索引

				上市公司贡献的净利润（万元）		净利润占净利润总额的比例			用关联交易情形)	部过户	部转移		
刘平	无锡佳域股权投资基金企业（有限合伙	2016年6月27日	3,700	1,409.72	如果不出售该资产，该资产在报告当期贡献的净利润为零	503.30%	收益法评估	否	不适用	是	是	2016年06月27日	公告编号：2016-034

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、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。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
飞而康快速制造科技有限责任公司	参股公司	采购	模具等相关产品	公允原则	市场价	29.27	98.63%	500	是	电汇	市场价	2016年04月26日	公告编号：2016-025
飞而康快速制造科技	参股公司	销售	水电气费、食堂餐饮费	公允原则	市场价	11.76	100.00%	300	否	电汇	市场价	2016年04月26日	公告编号：2016-02

有限责 任公司													5
无锡新 区瞻桥 农业专 业合作 社	关联公 司	采购	农产品	公允原 则	市场价	19.2	100.00 %	200	否	电汇	市场价	2016年 04月26 日	公告编 号： 2016-02 5
合计				--	--	60.23	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2016 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2016 年度日常关联交易预计的议案》，2016 年上半年向飞而康采购的关联交易额度为：500 万元。报告期内，实际发生关联交易金额为 29.27 万元，在关联交易获批额度范围内；2016 年上半年销售给飞而康的关联交易额度为：300 万元。报告期内，实际发生关联交易金额为 11.76 万元，在关联交易获批额度范围内；2016 年上半年向无锡新区瞻桥农业专业合作社采购的关联交易额度为：200 万元。报告期内，实际发生关联交易金额为 19.2 万元，在关联交易获批额度范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				对公司利润无重大影响									

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、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。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、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、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东及实际控制人沈健生、沈于蓝	对于发行人在上市前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金,如果在任何时候有权机关要求发行人补缴,或者对发行人进行处罚,或者有关人员向发行人追索,沈健生和沈于蓝将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用,且在承担后不向发行人追偿,保证发行人不会因此遭受任何损失。	2012年05月04日	长期有效	正在履行,截止本报告期末,所有承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。

	公司控股股东及实际控制人沈健生、沈于蓝	1、截止本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与银邦股份相竞争的业务，并未拥有从事与银邦股份可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。2、本人在作为银邦股份的控股股东或主要股东，或被法律法规认定为实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与银邦股份相竞争的业务，不会直接或间接对竞争企业进行收购或进行有重大影响(或共同控制)的投资，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。3、本人承诺，如从任何第三方获得的任何商业机会与银邦股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知银邦股份，并尽力将该商业机会让予银邦股份。4、如因本人违反本承诺函而给银邦股份造成损失的，本人同意全额赔偿银邦股份因此遭受的所有损失。	2012年05月04日	长期有效	正在履行，截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东及实际控制人沈健生	沈健生先生承担公司已终止的非公开发行产生的相关费用，共现金人民币 330 万元（大写：叁佰叁拾万元）。沈健生先生支付费用后不得以任何理由索回。该承担为无附义务的承担，公司不承担任何义务。	2015年06月30日	长期有效	正在履行，截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	公司控股股东及实际控制人沈健生、沈于	自 2015 年 7 月 7 日起的未来六个月内不减持所持有的公司股票。	2015年07月07日	6 个月	已到期，无违反承诺情形。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、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。

八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、控股股东、实际控制人股票质押及解除质押

1、2016年3月21日，沈健生先生因个人资金需求将其所持有的公司无限售条件股份22,830,000股质押给国联证券股份有限公司办理股票质押式回购交易，初始交易日为2016年3月22日，购回交易日为2017年3月22日。

截至本报告期末，沈健生先生共持有公司股份 147,197,621 股，占公司总股本的 17.91%，其中已累计质押股份 22,830,000 股，占沈健生先生持有公司股份总数的 15.51%，占公司股份总数的 2.78%。

2、2016年5月25日，沈于蓝先生将已质押股份40,000,000股办理完成解除质押手续。

2016年6月17日，沈于蓝先生因个人资金需求将其所持有的公司无限售条件股份18,000,000股质押给安信证券股份有限公司办理股票质押式回购交易，初始交易日为2016年6月20日，购回交易日为2016年12月17日。

2016年6月28日，沈于蓝先生因个人资金需求将其所持有的公司无限售条件股份11,980,000股质押给安信证券股份有限公司办理股票质押式回购交易，初始交易日为2016年6月28日，购回交易日为2016年9月26日。

截至本报告期末，沈于蓝先生共持有公司股份 348,040,000 股，占公司总股本的 42.34%，其中已累计质押股份 112,920,000 股，占沈于蓝先生持有公司股份总数的 32.44%，占公司股份总数的 13.74%。

二、第一期员工持股计划

公司第一期员工持股计划通过长江资管银邦股份1号定向资产管理计划通过二级市场购买公司股票，本员工持股计划参与人员不超过140人，实际认购金额为60,000,000元，资金来源为其合法薪酬、自筹资金等，认购股数为8,006,640股，占报告期末公司总股本的0.97%。报告期内，未发生因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

三、收购控股子公司

经友好协商，安学辉先生无偿（零元）将持有的银邦精密5%的股权转让给公司。转让完成后，银邦精密成为公司的全资子公司并更名为无锡银邦防务科技有限公司。具体情况见公司于2016年4月6日于中国证监会指定创业板信息披露网站披露的《关于收购控股子公司股权及变更子公司名称等事项的公告》（公告编号：2016-013）。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,116,093	13.88%				-290,400	-290,400	113,825,693	13.85%
3、其他内资持股	114,116,093	13.88%				-290,400	-290,400	113,825,693	13.85%
境内自然人持股	114,116,093	13.88%				-290,400	-290,400	113,825,693	13.85%
二、无限售条件股份	707,803,907	86.12%				290,400	290,400	708,094,307	86.15%
1、人民币普通股	707,803,907	86.12%				290,400	290,400	708,094,307	86.15%
三、股份总数	821,920,000	100.00%						821,920,000	100.00%

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、2016年1月4日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2015年12月31日所持公司股份重新计算2016年可转让股份额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定。

2、公司副总经理邹鸣先生于2016年1月1日辞职后其所持股份锁定6个月后，已全部解除锁定。

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

		数	数			
邹鸣	290,400	290,400	0	0	高管离任锁定	2016年6月30日
合计	290,400	290,400	0	0	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		25,867						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈于蓝	境内自然人	42.34%	348,040,000	0	0	348,040,000	质押	112,920,000
沈健生	境内自然人	17.91%	147,197,621	0	110,398,216	36,799,405	质押	22,830,000
银邦金属复合材料股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	0.97%	8,006,640	8,006,640	0	8,006,640		
江勤奎	境内自然人	0.72%	5,910,805	5,910,805	0	5,910,805		
交通银行股份有限公司—浦银安盛增长动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.65%	5,359,925	5,359,925	0	5,359,925		
中国工商银行—浦银安盛价值成长混合型证券投资基金	其他	0.65%	5,357,752	5,357,752	0	5,357,752		
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	0.62%	5,112,796	5,112,796	0	5,112,796		
中国农业银行股份有限公司—长信内需成长混合	其他	0.60%	4,952,015	4,952,015	0	4,952,015		

型证券投资基金								
融通资本财富—兴业银行—融通资本融腾 30 号资产管理计划	其他	0.58%	4,795,200.00	4,795,200.00	0	4,795,200.00		
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	其他	0.38%	3,157,039	33400	0	3,157,039		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中, 沈健生与沈于蓝系父子关系, 沈健生与沈于蓝属于一致行动人。除上述情况外, 公司上述股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沈于蓝	348,040,000	人民币普通股	348,040,000					
沈健生	36,799,405	人民币普通股	36,799,405					
银邦金属复合材料股份有限公司—第一期员工持股计划	8,006,640	境外上市外资股	8,006,640					
江勤奎	5,910,805	人民币普通股	5,910,805					
交通银行股份有限公司—浦银安盛增长动力灵活配置混合型证券投资基金	5,359,925	人民币普通股	5,359,925					
中国工商银行—浦银安盛价值成长混合型证券投资基金	5,359,925	人民币普通股	5,359,925					
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	5,112,796	人民币普通股	5,112,796					
中国农业银行股份有限公司—长信内需成长混合型证券投资基金	4,952,015	人民币普通股	4,952,015					
融通资本财富—兴业银行—融通资本融腾 30 号资产管理计划	4,795,200	人民币普通股	4,795,200					
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	3,157,039	人民币普通股	3,157,039					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	前十名无限售条件股东之间, 未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。前十名股东中, 沈健生与沈于蓝系父子关系, 沈健生与沈于蓝属于一致行动人。除上							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	江勤奎通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,306,140 股,实际合计持有 5,910,805 股。

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。

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
沈健生	董事长	现任	147,197,621	0	0	147,197,621				
金宏伟	总经理	现任	2,266,000	0	0	2,266,000				
张稷	董事、副总经理、董事会秘书	现任	1,833,170	0	0	1,833,170				
秦芳	董事	现任	323,400	0	0	323,400				
孙向东	董事	现任	0	0	0	0				
张陆洋	独立董事	现任	0	0	0	0				
祝祥军	独立董事	现任	0	0	0	0				
刘玉平	独立董事	现任	0	0	0	0				
孙荣州	监事会主席	现任	0	0	0	0				
王建华	监事	现任	0	0	0	0				
赵静	监事	现任	0	0	0	0				
王洁	财务总监	现任	147,400	0	0	147,400				
邹鸣	副总经理	离任	387,200	0	0	387,200				
合计	--	--	152,154,791	0	0	152,154,791	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

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
邹鸣	副总经理	离任	2016 年 01 月 01 日	个人原因

第七节 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：银邦金属复合材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,817,415.78	47,276,113.19
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	49,116,597.61	10,811,642.61
应收账款	385,047,414.88	350,935,704.48
预付款项	12,908,794.45	22,173,917.03
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	26,410,399.63	3,381,208.40
买入返售金融资产		
存货	393,216,001.10	401,279,657.85
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	39,663,328.87	52,713,295.21
流动资产合计	977,179,952.32	888,571,538.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,218,000.00	26,560,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	98,960,512.68	99,490,769.59
投资性房地产		
固定资产	1,263,135,280.73	1,263,152,534.86
在建工程	78,897,026.08	69,768,914.69
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	57,186,104.44	57,409,529.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,475,521.07	6,427,531.18
递延所得税资产	19,266,630.67	19,266,630.67
其他非流动资产	7,994,141.90	16,553,163.98
非流动资产合计	1,540,133,217.57	1,558,629,074.15
资产总计	2,517,313,169.89	2,447,200,612.92
流动负债：		
短期借款	698,674,394.56	515,866,896.64
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	13,010,000.00	95,200,000.00
应付账款	171,498,576.86	185,373,906.82

预收款项	12,129,311.47	28,937,293.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,760,000.00	3,874,500.00
应交税费	961,169.73	983,054.41
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,812,252.23	2,964,500.24
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	903,845,704.85	833,200,151.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	87,031,558.20	89,993,974.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,031,558.20	89,993,974.88
负债合计	990,877,263.05	923,194,126.30
所有者权益：		
股本	821,920,000.00	821,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	571,388,613.16	571,388,613.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,182.44	400.40
盈余公积	36,854,643.70	36,854,643.70
一般风险准备		
未分配利润	96,259,467.54	93,922,780.32
归属于母公司所有者权益合计	1,526,435,906.84	1,524,086,437.58
少数股东权益		-79,950.96
所有者权益合计	1,526,435,906.84	1,524,006,486.62
负债和所有者权益总计	2,517,313,169.89	2,447,200,612.92

法定代表人：沈健生

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：王洁

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	69,656,618.72	47,158,053.50
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	49,116,597.61	10,811,642.61
应收账款	385,438,148.20	350,203,025.09
预付款项	12,800,579.45	22,091,116.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,403,749.63	3,153,857.98
存货	392,678,574.73	400,878,871.68
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	39,035,845.55	52,048,086.85
流动资产合计	975,130,113.89	886,344,654.56
非流动资产：		

可供出售金融资产	8,218,000.00	26,560,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,460,512.68	108,990,769.59
投资性房地产		
固定资产	1,259,043,826.35	1,258,825,233.03
在建工程	78,897,026.08	69,768,914.69
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	57,182,548.84	57,404,640.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,475,521.07	6,427,531.18
递延所得税资产	19,266,630.67	19,266,630.67
其他非流动资产	7,994,141.90	16,553,163.98
非流动资产合计	1,545,538,207.59	1,563,796,883.40
资产总计	2,520,668,321.48	2,450,141,537.96
流动负债：		
短期借款	698,674,394.56	515,866,896.64
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	13,010,000.00	95,200,000.00
应付账款	170,245,001.39	184,164,634.38
预收款项	12,094,232.16	28,921,043.30
应付职工薪酬	4,760,000.00	3,874,500.00
应交税费	961,159.33	982,675.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,812,056.23	2,937,413.24
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	902,556,843.67	831,947,163.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	87,031,558.20	89,993,974.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,031,558.20	89,993,974.88
负债合计	989,588,401.87	921,941,137.95
所有者权益：		
股本	821,920,000.00	821,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	571,388,613.16	571,388,613.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,182.44	400.40
盈余公积	36,854,643.70	36,854,643.70
未分配利润	100,903,480.31	98,036,742.75
所有者权益合计	1,531,079,919.61	1,528,200,400.01
负债和所有者权益总计	2,520,668,321.48	2,450,141,537.96

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	765,188,100.07	721,006,526.10

其中：营业收入	765,188,100.07	721,006,526.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	778,178,091.24	750,058,766.14
其中：营业成本	725,120,674.14	676,095,060.54
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	4,983.99	361,563.37
销售费用	19,344,493.22	19,510,292.08
管理费用	46,582,851.34	40,847,583.51
财务费用	12,183,802.36	8,418,587.34
资产减值损失	-25,058,713.81	4,825,679.30
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）	13,969,743.09	-1,230,114.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,261,754.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	979,751.92	-30,282,354.55
加：营业外收入	4,350,265.79	4,646,914.66
其中：非流动资产处置利得	118,382.32	339,219.82
减：营业外支出	3,002,664.37	5,521,709.96
其中：非流动资产处置损失	2,468,089.40	413,183.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,327,353.34	-31,157,149.85
减：所得税费用		-857,486.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,327,353.34	-30,299,663.05
归属于母公司所有者的净利润	2,336,687.22	-30,199,439.78
少数股东损益	-9,333.88	-100,223.27

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,327,353.34	-30,299,663.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,336,687.22	-30,199,439.78
归属于少数股东的综合收益总额	-9,333.88	-100,223.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0028	-0.0368
（二）稀释每股收益	0.0028	-0.0368

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：沈健生

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：王洁

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	764,725,615.62	720,449,898.31
减：营业成本	724,738,434.54	675,569,600.23
营业税金及附加	4,983.93	361,312.15
销售费用	19,129,165.45	18,455,456.47
管理费用	46,130,593.90	39,883,550.94
财务费用	12,182,761.24	8,421,268.23
资产减值损失	-24,992,457.80	4,809,912.00
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）	13,969,743.09	-1,230,114.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,261,754.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,501,877.45	-28,281,316.22
加：营业外收入	4,342,794.77	4,646,914.66
其中：非流动资产处置利得		339,219.82
减：营业外支出	2,977,934.66	5,518,282.96
其中：非流动资产处置损失		413,183.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,866,737.56	-29,152,684.52
减：所得税费用		-857,486.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,866,737.56	-28,295,197.72
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	2,866,737.56	-28,295,197.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	477,863,512.34	459,266,663.89
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	20,561,511.59	20,434,800.09
收到其他与经营活动有关的现金	5,646,808.26	13,340,700.61
经营活动现金流入小计	504,071,832.19	493,042,164.59
购买商品、接受劳务支付的现金	562,250,484.86	655,750,619.72
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	42,850,826.02	43,616,281.69
支付的各项税费	3,970,486.11	4,618,709.73
支付其他与经营活动有关的现金	46,040,985.36	59,173,023.00
经营活动现金流出小计	655,112,782.35	763,158,634.14
经营活动产生的现金流量净额	-151,040,950.16	-270,116,469.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,640.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	662,210.02	422,968.28
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	10,662,210.02	454,608.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,228,912.57	69,681,809.72
投资支付的现金	4,158,000.00	6,960,000.00
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	9,386,912.57	76,641,809.72
投资活动产生的现金流量净额	1,275,297.45	-76,187,201.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	89,284.84	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00
取得借款收到的现金	431,725,188.00	608,858,271.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	431,814,472.84	608,958,271.00
偿还债务支付的现金	244,702,716.84	234,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,814,800.70	32,038,227.67
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	258,517,517.54	266,038,227.67
筹资活动产生的现金流量净额	173,296,955.30	342,920,043.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	23,531,302.59	-3,383,627.61
加：期初现金及现金等价物余额	47,276,113.19	53,861,187.52
六、期末现金及现金等价物余额	70,807,415.78	50,477,559.91

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	476,323,865.80	458,623,407.41
收到的税费返还	20,561,511.59	20,434,800.09
收到其他与经营活动有关的现金	5,622,823.99	13,337,236.12
经营活动现金流入小计	502,508,201.38	492,395,443.62
购买商品、接受劳务支付的现金	561,983,639.19	654,471,556.83
支付给职工以及为职工支付的现金	42,512,126.31	42,883,811.07
支付的各项税费	3,969,432.27	4,585,858.53
支付其他与经营活动有关的现金	45,792,803.07	58,081,323.90
经营活动现金流出小计	654,258,000.84	760,022,550.33
经营活动产生的现金流量净额	-151,749,799.46	-267,627,106.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,640.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	380,410.00	422,968.28

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	10,380,410.00	454,608.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,191,715.78	66,278,773.55
投资支付的现金	4,158,000.00	11,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,349,715.78	78,238,773.55
投资活动产生的现金流量净额	1,030,694.22	-77,784,165.22
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	431,725,188.00	608,858,271.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	431,725,188.00	608,858,271.00
偿还债务支付的现金	244,702,716.84	234,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,814,800.70	32,038,227.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	258,517,517.54	266,038,227.67
筹资活动产生的现金流量净额	173,207,670.46	342,820,043.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	22,488,565.22	-2,591,228.60
加：期初现金及现金等价物余额	47,158,053.50	52,331,787.92
六、期末现金及现金等价物余额	69,646,618.72	49,740,559.32

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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	821,920,000.00				571,388,613.16			400.40	36,854,643.70		93,922,780.32	-79,950.96	1,524,006,486.62
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	821,920,000.00				571,388,613.16			400.40	36,854,643.70		93,922,780.32	-79,950.96	1,524,006,486.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,782.04			2,336,687.22	79,950.96	2,429,420.22
（一）综合收益总额											2,336,687.22	-9,333.88	2,327,353.34
（二）所有者投入和减少资本												89,284.84	89,284.84
1. 股东投入的普通股												89,284.84	89,284.84
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								12,782.04					12,782.04
1. 本期提取								3,433,059.00					3,433,059.00
2. 本期使用								3,420,276.96					3,420,276.96
(六)其他													
四、本期期末余额	821,920,000.00				571,388,613.16			13,182.44	36,854,643.70		96,259,467.54		1,526,435,906.84

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	373,600,000.00				1,019,708,613.16			17,340.26	36,854,643.70		297,525,098.03	-20,510.59	1,727,685,184.56
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	373,600,000.00				1,019,708,613.16			17,340.26	36,854,643.70		297,525,098.03	-20,510.59	1,727,685,184.56

	00				16							56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,050.58			-47,011,439.78	-223.27	-46,995,612.47
（一）综合收益总额										-30,199,439.78	-100,223.27	-30,299,663.05
（二）所有者投入和减少资本											100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股											100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-16,812,000.00		-16,812,000.00
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										-16,812,000.00		-16,812,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							16,050.58					16,050.58
1. 本期提取							3,502,107.36					3,502,107.36
2. 本期使用							3,486.0					3,486.0

							56.78					56.78
(六) 其他												
四、本期期末余额	373,600,000.00				1,019,708,613.16		33,390.84	36,854,643.70		250,513,658.25	-20,733.86	1,680,689,572.09

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	821,920,000.00				571,388,613.16			400.40	36,854,643.70	98,036,742.75	1,528,200,400.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	821,920,000.00				571,388,613.16			400.40	36,854,643.70	98,036,742.75	1,528,200,400.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,782.04		2,866,737.56	2,879,519.60
（一）综合收益总额										2,866,737.56	2,866,737.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								12,782.04			12,782.04
1. 本期提取								3,433,059 .00			3,433,059 .00
2. 本期使用								3,420,276 .96			3,420,276 .96
（六）其他											
四、本期期末余额	821,920, 000.00				571,388,6 13.16			13,182.44	36,854,64 3.70	100,903 ,480.31	1,531,079 ,919.61

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	373,600, 000.00				1,019,708 ,613.16			17,340.26	36,854,64 3.70	298,609 ,693.36	1,728,790 ,290.48
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	373,600, 000.00				1,019,708 ,613.16			17,340.26	36,854,64 3.70	298,609 ,693.36	1,728,790 ,290.48
三、本期增减变动 金额（减少以“-”								16,050.58		-45,107, 197.72	-45,091,1 47.14

号填列)											
(一) 综合收益总额										-28,295,197.72	-28,295,197.72
(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										-16,812,000.00	-16,812,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,812,000.00	-16,812,000.00
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							16,050.58				16,050.58
1. 本期提取							3,502,107.36				3,502,107.36
2. 本期使用							3,486,056.78				3,486,056.78
(六) 其他											
四、本期期末余额	373,600,000.00				1,019,708,613.16		33,390.84	36,854,643.70	253,502,495.64	1,683,699,143.34	

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

银邦金属复合材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2010年12月由无锡银邦铝业有限公司依法整体变更的股份有限公司。于2012年7月18日在深证证券交易所上市，公司统一社会信用代码：91320200704074497B。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数82192万股，注册资本为82192万元，注册地址：无锡市新区鸿山街道后宅，实际控制人为沈健生和沈于蓝。

2、经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：金属复合材料、金属制品、铝材、铝箔的制造加工；金属材料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。

3、营业期限有限的特殊企业信息

无。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属压延行业行业，主要产品或服务为钎焊用铝合金复合板带箔、铝钢复合带材、钎焊用铝合金板带箔等产品的研发、生产、销售。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月4日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
无锡银邦防务科技有限公司	子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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

2) 合并财务报表

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3.非同一控制下的企业合并

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

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

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

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、

合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1、增加子公司或业务

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

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

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

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

2、处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

3、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；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。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

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

货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

2、应收款项

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

进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3.持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

4、可供出售金融资产

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

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

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

5、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4.金融负债终止确认条件

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

并同时确认新金融负债。

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1.发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.金融资产及金融负债的抵销

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

资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
 (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	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	应收款项单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项确定依据为：单项金额为 100 万元以下，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，

	计入当期损益
--	--------

12、存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1、低值易耗品采用一次转销法；
- 2、包装物采用一次转销法；
- 3、其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （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惯常条款即可立即出售；
- （2）企业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，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业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。

2.划分为持有待售核算方法

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

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产

生的合同权利。

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

1、公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——

金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

2、公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3、权益法核算转公允价值计量

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

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

4、成本法转权益法

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

5、成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存

收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75
其他设备	年限平均法	5 年	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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

17、在建工程

1.在建工程的类别

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

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

1、使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	508个月和600个月	剩余使用年限
专利使用权	60个月	合同约定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

23、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本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年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
维修费	5	
涂料装饰	5	

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用

在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

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
银邦金属复合材料股份有限公司	15%
无锡银邦防务科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)，本公司于 2008 年 9 月被认定为高新技术企业，并于 2014 年 10 月通过了高新技术企业的重新认定。证书编号为 GR201432002633，发证时间为 2014 年 10 月 31 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业重新认定后连续三年内（2014 年、2015 年、2016 年）将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

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	379.12	1,491.33
银行存款	70,807,036.66	47,274,621.86
其他货币资金	10,000.00	
合计	70,817,415.78	47,276,113.19
其中：存放在境外的款项总额	156,690.27	283,817.72

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,116,597.61	10,811,642.61
合计	49,116,597.61	10,811,642.61

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	249,897,472.64	
合计	249,897,472.64	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,235,044.01	100.00%	36,187,629.13	8.59%	385,047,414.88	392,579,898.85	100.00%	41,644,194.37	10.61%	350,935,704.48
合计	421,235,044.01	100.00%	36,187,629.13	8.59%	385,047,414.88	392,579,898.85	100.00%	41,644,194.37	10.61%	350,935,704.48

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			
	380,331,036.51	19,016,551.83	5.00%
1 年以内小计	380,331,036.51	19,016,551.83	
1 至 2 年	19,156,964.93	1,915,696.49	10.00%
2 至 3 年	12,983,323.52	6,491,661.76	50.00%
3 年以上	8,763,719.05	8,763,719.05	100.00%
合计	421,235,044.01	36,187,629.13	

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,456,565.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京龙源冷却技术有限公司	34,852,998.83	银行回款
合计	34,852,998.83	--

2016年3月1日公司收到“龙源公司加工纠纷”一案的民事调解书，达成协议，2016年3月2日龙源公司支付20,000,000元，余款14,852,998.83元于2016年3月28日付清。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	151695391.22	36.01	11609321.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,159,896.20	94.20%	22,101,790.80	99.67%
1 至 2 年	712,922.00	5.52%	38,126.23	0.17%
2 至 3 年	29,976.25	0.23%	34,000.00	0.16%
3 年以上	6,000.00	0.05%		
合计	12,908,794.45	--	22,173,917.03	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	8,879,393.07	68.79

其他说明：

无

7、应收利息

无

8、应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,807,848.61	100.00%	1,397,448.98	5.03%	26,410,399.63	3,577,297.79	100.00%	196,089.39	5.48%	3,381,208.40
合计	27,807,848.61	100.00%	1,397,448.98	5.03%	26,410,399.63	3,577,297.79	100.00%	196,089.39	5.48%	3,381,208.40

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			
	27,677,348.61	1,384,398.98	5.00%
1 年以内小计	27,677,348.61	1,384,398.98	5.00%
1 至 2 年	130,500.00	13,050.00	10.00%
合计	27,807,848.61	1,397,448.98	

确定该组合依据的说明：

无

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 1,201,359.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	700,647.21	3,282,981.56
备用金	50,000.00	50,000.00
往来款	27,057,201.40	244,316.23
合计	27,807,848.61	3,577,297.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘平	往来款	27,000,000.00	1 年以内	97.09%	1,350,000.00
国联期货股份有限公司保证金专户	保证金	500,000.00	1 年以内	1.80%	25,000.00
无锡市国土资源局新区分局	保证金	130,500.00	1-2 年	0.47%	13,050.00
中国人民解放军第一零一医院	往来款	59,847.21	1 年以内	0.22%	2,992.36
沈竹	备用金	50,000.00	1 年以内	0.18%	2,500.00
合计	--	27,740,347.21	--		1,393,542.36

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,869,370.50	2,230,430.82	27,638,939.68	38,813,595.21	1,165,913.98	37,647,681.23
在产品	219,352,350.48	16,547,361.97	202,804,988.51	226,890,707.83	24,554,051.53	202,336,656.30
库存商品	63,037,079.46	687,635.84	62,349,443.62	45,944,214.90	8,792,663.81	37,151,551.09
周转材料	23,463,073.62		23,463,073.62	18,221,041.95		18,221,041.95
发出商品	53,056,465.53		53,056,465.53	69,106,441.39		69,106,441.39
委托加工物资	23,903,090.14		23,903,090.14	36,816,285.89		36,816,285.89
合计	412,681,429.73	19,465,428.63	393,216,001.10	435,792,287.17	34,512,629.32	401,279,657.85

(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	1,165,913.98	1,064,516.84				2,230,430.82
在产品	24,554,051.53	5,283,486.72		13,290,176.28		16,547,361.97
库存商品	8,792,663.81	87,691.40		8,192,719.37		687,635.84
合计	34,512,629.32	6,435,694.96		21,482,895.65		19,465,428.63

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

留抵税额	39,663,328.87	52,713,295.21
合计	39,663,328.87	52,713,295.21

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	8,218,000.00		8,218,000.00	26,560,000.00		26,560,000.00
按成本计量的	8,218,000.00		8,218,000.00	26,560,000.00		26,560,000.00
合计	8,218,000.00		8,218,000.00	26,560,000.00		26,560,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
无锡佳域股权投资基金企业（有限合伙）	22,500,000.00		22,500,000.00	0.00						
无锡卓利股权投资基金企业（有限合伙）	3,960,000.00	4,158,000.00		8,118,000.00					99.00%	
无锡农村商业银行鸿山支行	100,000.00			100,000.00					0.02%	
合计	26,560,000.00	4,158,000.00	22,500,000.00	8,218,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

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

无

其他说明

注：1、无锡卓利股权投资基金企业（有限合伙）系本公司与自然人顾丹红共同出资设立的有限合伙企业。本公司为有限合伙人，认缴出资 1,485 万元，持股比例 99%；顾丹红为普通合伙人，认缴出资 15 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已实际出资 811.8 万元，由无锡新城会计师事务所出具锡新会验（2015）第 013 号、锡新会验（2016）第 004 号验资报告验证。

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
飞而康快速制造科技有限责任公司	99,490,76 9.59			-530,256. 91						98,960,51 2.68	
小计	99,490,76 9.59			-530,256. 91						98,960,51 2.68	
合计	99,490,76 9.59			-530,256. 91						98,960,51 2.68	

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	260,038,731.56	1,260,928,925.51	7,485,615.74	11,006,657.38	22,436,488.61	1,561,896,418.80
2.本期增加金额	35,263,089.72	8,293,128.25	277,085.94	844,342.75	6,345,661.35	51,023,308.01
(1) 购置	5,011,877.10	8,293,128.25	277,085.94	844,342.75	6,345,661.35	20,772,095.39
(2) 在建工程转入	30,251,212.62					30,251,212.62
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		11,632,551.54	1,084,794.86	5,297.44	3,846.15	12,726,489.99
(1) 处置或报废		11,632,551.54	1,084,794.86	5,297.44	3,846.15	12,726,489.99
4.期末余额	295,301,821.28	1,257,589,502.22	6,677,906.82	11,845,702.69	28,778,303.81	1,600,193,236.82
二、累计折旧						
1.期初余额	31,749,768.57	236,666,563.42	5,456,788.21	6,119,799.62	10,629,778.80	290,622,698.62
2.本期增加金额	5,448,339.75	41,540,277.23	451,493.21	1,314,844.60	1,666,535.01	50,421,489.80

(1) 计提	5,448,339.75	41,540,277.23	451,493.21	1,314,844.60	1,666,535.01	50,421,489.80
3.本期减少金额		5,382,283.96	964,583.28	4,242.94		6,351,110.18
(1) 处置或报废		5,382,283.96	964,583.28	4,242.94		6,351,110.18
4.期末余额	37,198,108.32	272,824,556.69	4,943,698.14	7,430,401.28	12,296,313.81	334,693,078.24
三、减值准备						
1.期初余额	225,700.40	7,685,085.87		3,262.29	207,136.76	8,121,185.32
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		5,756,307.47				5,756,307.47
(1) 处置或报废		5,756,307.47				5,756,307.47
4.期末余额	225,700.40	1,928,778.40		3,262.29	207,136.76	2,364,877.85
四、账面价值						
1.期末账面价值	257,878,012.56	982,836,167.13	1,734,208.68	4,412,039.12	16,274,853.24	1,263,135,280.73
2.期初账面价值	228,063,262.59	1,016,577,276.22	2,028,827.53	4,883,595.47	11,599,573.05	1,263,152,534.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,070,967.25	18,830,659.72		9,240,307.53	
合计	28,070,967.25	18,830,659.72		9,240,307.53	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	193,385,735.13	
合计	193,385,735.13	

其他说明

(1) 本期由在建工程转入固定资产原价为30,251,212.62元。

(2) 本期固定资产折旧金额为50,421,489.8元。

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新办公大楼	58,678,121.31		58,678,121.31	43,018,014.98		43,018,014.98
新建门卫、车库				12,731,298.13		12,731,298.13
新建配套车间				7,947,649.62		7,947,649.62
在建地坪基础	7,592,427.17		7,592,427.17	4,338,277.76		4,338,277.76
研发楼智能化系统				1,154,654.20		1,154,654.20
HD409-3-8 轧辊磨床工程	11,422,973.32		11,422,973.32	579,020.00		579,020.00
室外管道工程	260,000.00		260,000.00			
铝及铝合金精密锯	580,000.00		580,000.00			
铝卷翻转旋转机	363,504.28		363,504.28			
合计	78,897,026.08		78,897,026.08	69,768,914.69		69,768,914.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
HD409- 3-8 轧辊 磨床工 程	17,100,0 00.00	579,020. 00	10,843,9 53.32			11,422,9 73.32	66.80%	70%				其他
研发楼 智能化 系统		1,154,65 4.20	-1,154,6 54.20									其他
室外管 道工程	260,000. 00		260,000. 00			260,000. 00		100%				其他
铝及铝 合金精 密锯	1,986,00 0.00		580,000. 00			580,000. 00	29.20%	30%				其他
铝卷翻 转旋转 机	410,000. 00		363,504. 28			363,504. 28		100%				其他
新办公 大楼	64,500,0 00.00	43,018,0 14.98	15,660,1 06.33			58,678,1 21.31	90.97%	91%				其他
新建门 卫、车库	18,000,0 00.00	12,731,2 98.13	8,779,26 4.87	21,510,5 63.00				100%				其他
新建配 套车间	8,000,00 0.00	7,947,64 9.62	793,000. 00	8,740,64 9.62				100%				其他
在建地 坪基础	8,500,00 0.00	4,338,27 7.76	3,254,14 9.41			7,592,42 7.17	89.32%	90%				其他
合计	118,756, 000.00	69,768,9 14.69	39,379,3 24.01	30,251,2 12.62		78,897,0 26.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,364,703.40	600,000.00		921,284.32	65,885,987.72
2.本期增加金额				675,283.10	675,283.10
(1) 购置				675,283.10	675,283.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,364,703.40	600,000.00		1,596,567.42	66,561,270.82
二、累计摊销					
1.期初余额	7,953,314.92	460,000.00		63,143.62	8,476,458.54
2.本期增加金额	679,101.84	60,000.00		159,606.00	898,707.84
(1) 计提	679,101.84	60,000.00		159,606.00	898,707.84

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,632,416.76	520,000.00		222,749.62	9,375,166.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,732,286.64	80,000.00		1,373,817.80	57,186,104.44
2.期初账面价值	56,411,388.48	140,000.00		858,140.70	57,409,529.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	4,082,960.43	1,288,750.00	1,029,845.06		4,341,865.37
涂料装饰费	2,344,570.75		210,915.05		2,133,655.70
合计	6,427,531.18	1,288,750.00	1,240,760.11		6,475,521.07

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,420,229.46	12,663,034.42	84,420,229.46	12,663,034.42
递延收益-政府补助	44,023,974.99	6,603,596.25	44,023,974.99	6,603,596.25
合计	128,444,204.45	19,266,630.67	128,444,204.45	19,266,630.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		19,266,630.67		19,266,630.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		29,547.23
可抵扣亏损		131,078,561.81
合计		131,108,109.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,994,141.90	16,553,163.98
合计	7,994,141.90	16,553,163.98

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,593,584.00	7,759,852.00
信用借款	660,080,810.56	508,107,044.64
合计	698,674,394.56	515,866,896.64

短期借款分类的说明：

质押借款：截至2016年6月30日，本公司以1,608,591.66美元应收账款做质押，到期日为2016年8月2日，利率1.0613%，2,042,872.82美元应收账款做质押，到期日为2016年8月31日，利率1.4554%，2,075,601.2美元应收账款做质押，到期日为2016年10月10日，利率1.4489%，1,578,259.54美元应收账款做质押，到期日为2016年11月1日，利率1.44415%，取得中国银行股份有限公司鸿山支行人民币38,593,584元短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,010,000.00	95,200,000.00
合计	13,010,000.00	95,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	84,523,061.66	67,569,366.33
应付工程款	17,521,177.19	12,084,115.45
应付设备款	67,013,061.33	105,535,777.97
其他	2,441,276.68	184,647.07
合计	171,498,576.86	185,373,906.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡同维机电有限公司	4,179,853.87	未到付款期
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	2,324,247.04	未到付款期
无锡锡山建筑实业有限公司	5,520,519.06	未到付款期
大连华澳重工设备制造有限公司	2,826,627.60	未到付款期
江苏中轩建设有限公司	1,743,633.00	未到付款期
合计	16,594,880.57	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,449,311.47	26,827,098.59
其他	1,680,000.00	2,110,194.72
合计	12,129,311.47	28,937,293.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

浙江恒泰铝业有限公司	680,000.00	预收保证金
宁波鑫阳铝业有限公司	500,000.00	预收保证金
无锡善为铝业有限公司	200,000.00	预收保证金
高邮市同安金属有限公司	200,000.00	预收保证金
无锡市志云废油处理加工厂	100,000.00	预收保证金
合计	1,680,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,874,500.00	38,459,760.28	37,574,260.28	4,760,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		6,048,648.42	6,048,648.42	
三、辞退福利		35,850.00	35,850.00	
合计	3,874,500.00	44,544,258.70	43,658,758.70	4,760,000.00

(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	3,874,500.00	33,365,162.33	32,479,662.33	4,760,000.00
2、职工福利费		601,328.37	601,328.37	
3、社会保险费		2,883,651.34	2,883,651.34	
其中：医疗保险费		2,369,199.38	2,369,199.38	
工伤保险费		372,223.74	372,223.74	
生育保险费		14,228.22	14,228.22	
4、住房公积金		885,941.00	885,941.00	
5、工会经费和职工教育经费		723,677.24	723,677.24	
合计	3,874,500.00	38,459,760.28	37,574,260.28	4,760,000.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,627,712.58	5,627,712.58	
2、失业保险费		420,935.84	420,935.84	
合计		6,048,648.42	6,048,648.42	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	11,714.28	12,952.37
城市维护建设税	561.31	
教育费附加	400.94	
房产税	709,962.37	576,742.53
土地使用税	205,654.20	205,654.20
其他	32,876.63	187,705.31
合计	961,169.73	983,054.41

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,700,406.43	1,801,192.24
往来款	1,111,845.80	1,163,308.00
合计	2,812,252.23	2,964,500.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市昕日物流有限公司	500,000.00	运输保证金
无锡市欧铃运输有限公司	50,000.00	运输保证金
无锡市先行交通发展有限公司	30,000.00	运输保证金
邹文辉	100,000.00	运输保证金
邹少荣	30,000.00	运输保证金
合计	710,000.00	--

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	89,993,974.88		2,962,416.68	87,031,558.20	
合计	89,993,974.88		2,962,416.68	87,031,558.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省自主创新与产业升级项目拨款	70,833.33		25,000.00		45,833.33	与资产相关
08 年市民营经济技术创新改造资金	43,333.33		10,000.00		33,333.33	与资产相关
省中小科技企业发展专项引导资金	86,666.67		20,000.00		66,666.67	与资产相关
09 年节能与循环经济资金	28,333.33		10,000.00		18,333.33	与资产相关
09 年度扩大内需企业技术改造专项（市第一批、第二批）	275,000.00		40,000.00		235,000.00	与资产相关
2010 年度新区第七批技术创新改造资金	217,500.00		45,000.00		172,500.00	与资产相关
2010 年度省工业转型升级专项引导资金	120,833.33		25,000.00		95,833.33	与资产相关
关于给予拟上市公司银邦公司募投项目财力补贴的决定(层压式金属复核材料扩建项目)	18,096,299.97		670,233.35		17,426,066.62	与资产相关

无锡市工业转型专项引导资金节能项目奖励（2011	162,500.00		25,000.00		137,500.00	与资产相关
2011 年第十二批重点产业升级基金（人才嫁接项目）	98,000.00		10,500.00		87,500.00	与资产相关
2011 年度无锡市工业发展资金	84,000.00		8,000.00		76,000.00	与资产相关
2011 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	162,500.00		25,000.00		137,500.00	与资产相关
中央基建投资拨款	38,969,999.89		1,443,333.36		37,526,666.53	与资产相关
市财政局应用技术，研究与开发款	500,000.00		500,000.00		0.00	与资产相关
863 计划拨款	3,780,000.00				3,780,000.00	与资产相关
市科技局市财政局科技创新人才项目经费	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
国合项目	7,110,000.00				7,110,000.00	与资产相关
2014 年省级条件建设与民生科技专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2013 年度省级园区循环化改造示范试点补助资金	525,000.00		50,000.00		475,000.00	与资产相关
2013 年重点节能项目奖励	40,425.00		3,850.00		36,575.00	与资产相关
2013 年度无锡市科技创新与产业省级引导资金（第六批科技发展计划）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2014 年省级园区循环化改造示范试点补助资金	472,500.00		45,000.00		427,500.00	与资产相关

2014 年省级战略性新兴产业发展专项资金	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
2014 年度无锡市工业发展资金（重点技术改造）	250,250.03		6,499.97		243,750.06	与资产相关
国际科技合作项目研发资助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
省成果转化拨款	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
合计	89,993,974.88		2,962,416.68		87,031,558.20	--

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	821,920,000.00						821,920,000.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	571,388,613.16			571,388,613.16
合计	571,388,613.16			571,388,613.16

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	400.40	3,433,059.00	3,420,276.96	13,182.44
合计	400.40	3,433,059.00	3,420,276.96	13,182.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期提取系数根据财政部、安全监管总局《关于印发企业安全生产费提取和使用管理办法通知》（企财[2012]16号）计提的安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,854,643.70			36,854,643.70
合计	36,854,643.70			36,854,643.70

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	93,922,780.32	297,525,098.03
调整后期初未分配利润	93,922,780.32	297,525,098.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,336,687.22	-30,199,439.78
应付普通股股利		16,812,000.00
期末未分配利润	96,259,467.54	250,513,658.25

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	759,262,807.11	716,708,533.80	716,046,238.90	674,932,357.75
其他业务	5,925,292.96	8,412,140.34	4,960,287.20	1,162,702.79
合计	765,188,100.07	725,120,674.14	721,006,526.10	676,095,060.54

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,907.29	634.21
教育费附加	2,076.64	453.00
防洪基金	0.06	360,476.16
合计	4,983.99	361,563.37

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,040,284.07	1,300,257.88
社会保险	261,694.34	260,880.44
差旅费	750,768.62	615,359.57
运输费	9,045,609.92	6,993,661.63
保险费	1,752,453.54	1,409,359.95
报关杂费	5,375,518.30	6,630,629.86
办公费	214,412.97	963,360.05
宣传费	92,188.05	719,570.18
其他	811,563.41	617,212.52
合计	19,344,493.22	19,510,292.08

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,772,922.08	6,695,774.80
折旧及摊销	2,400,451.65	1,758,544.96
办公费	1,709,858.52	728,415.53

税费	2,037,318.51	1,266,666.07
差旅费	897,613.87	666,180.71
业务招待费	1,237,206.04	1,977,404.85
董事会费	146,428.56	211,087.77
中介机构费	712,223.73	834,053.68
研究开发费用	26,262,159.69	24,322,603.94
其他	4,749,171.96	2,046,660.54
咨询费	657,496.73	340,190.66
合计	46,582,851.34	40,847,583.51

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,251,242.07	15,721,565.87
减：利息收入	83,011.45	7,203,299.02
汇兑损益	-2,479,728.25	-480,806.93
其他	495,299.99	381,127.42
合计	12,183,802.36	8,418,587.34

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,255,205.65	7,080,792.35
二、存货跌价损失	-15,047,200.69	-2,255,113.05
七、固定资产减值损失	-5,756,307.47	
合计	-25,058,713.81	4,825,679.30

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-530,256.91	-1,261,754.56

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		31,640.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,500,000.00	
合计	13,969,743.09	-1,230,114.51

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	118,382.32	339,219.82	118,382.32
其中：固定资产处置利得	118,382.32	339,219.82	118,382.32
政府补助	3,932,683.68	2,693,166.71	3,932,683.68
赔偿款	220,360.00	1,601,939.93	220,360.00
其他	78,839.79	12,588.20	78,839.79
合计	4,350,265.79	4,646,914.66	4,350,265.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
15 年市级工 业发展资金						448,000.00		与收益相关
人才奖励补 贴						6,000.00		与收益相关
稳岗补贴						516,267.00		与收益相关
递延收益						2,962,416.68	2,514,166.71	与资产相关
2014 年度省 级专利专项 资助资金							5,000.00	与收益相关
省二级安全 生产标准化 二级奖金							20,000.00	与收益相关
2014 年度技 术标准资助 项目							54,000.00	与收益相关
2014 年产品 开发补助及 新名牌资金							100,000.00	与收益相关

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,468,089.40	413,183.01	2,468,089.40
其中：固定资产处置损失	2,468,089.40	413,183.01	2,468,089.40
赔偿款	534,330.57	5,056,373.66	534,330.57
其他	244.40	52,153.29	244.40
合计	3,002,664.37	5,521,709.96	3,002,664.37

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		-857,486.80
合计		-857,486.80

(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	2,327,353.34

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益-政府补助		2,720,000.00
利息收入	83,011.45	1,934,463.41
管理费用	228,385.65	

营业外收入	1,196,748.00	1,831,697.34
其他业务收入		975,197.83
往来款项	4,138,663.16	5,879,342.03
合计	5,646,808.26	13,340,700.61

(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
财务费用	350,823.52	15,541,513.32
管理费用	10,169,609.79	7,508,038.03
销售费用	2,404,287.23	2,183,970.50
专项储备	93,329.11	182,142.50
制造费用		89,023.94
结售汇业务保证金		
营业外支出		
往来款项	33,022,935.71	33,668,334.71
合计	46,040,985.36	59,173,023.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,327,353.34	-30,299,663.05
加: 资产减值准备	-25,058,713.81	4,825,679.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,421,489.80	36,254,126.57
无形资产摊销	898,707.84	741,859.66
长期待摊费用摊销	1,240,760.11	510,370.02
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)	2,349,707.08	73,963.19
财务费用(收益以“-”号填列)	13,814,800.70	10,163,290.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,969,743.09	1,230,114.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-857,486.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,063,656.75	-137,330,228.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,328,761.50	-75,947,663.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,800,207.38	-79,480,831.52
经营活动产生的现金流量净额	-151,040,950.16	-270,116,469.55
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	70,807,415.78	50,477,559.91
减: 现金的期初余额	47,276,113.19	53,861,187.52
现金及现金等价物净增加额	23,531,302.59	-3,383,627.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	70,807,415.78	47,276,113.19
其中：库存现金	379.12	1,491.33
可随时用于支付的银行存款	70,807,036.66	47,274,621.86
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	70,807,415.78	47,276,113.19

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款		详见本附注七（31）

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	15,765.32	6.6312	104,542.99
欧元	0.01	7.375	0.07
韩元	9,074,045.00	0.005747	52,148.54
其中：美元	3,880,615.05	6.6312	25,733,134.52
欧元	2,190,498.74	7.375	16,154,928.21
其中：美元	5,820,000.00	6.6312	38,593,584.00
欧元	222,800.00	7.375	1,643,150.00

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

适用 不适用

78、套期

无

79、其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡银邦防务科技有限公司	无锡市	无锡市	生产企业	100.00%		设立

其他说明：

2016年3月，本公司从自然人安学辉受让无锡银邦防务科技有限公司5%股权，持股比例由原95%增至100%。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
飞尔康快速制造科技有限责任公司	无锡	无锡	制造	45.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	24,119,916.08	23,564,173.32

非流动资产	86,968,965.81	90,373,342.05
资产合计	111,088,881.89	113,937,515.37
流动负债	6,655,174.69	8,325,459.49
负债合计	6,655,174.69	8,325,459.49
营业收入	6,283,799.65	2,312,609.46
净利润	-1,178,348.68	-2,525,287.94
综合收益总额	-1,178,348.68	-2,525,287.94

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整

体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至2016年6月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额36.01%

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

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

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

截至2016年6月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	70817415.78	70817415.78	70817415.78			
应收账款	385047414.88	421235044.01	421235044.01			
预付账款	12908794.45	12908794.45	12908794.45			
金融资产小计	468773625.11	504961254.24	504961254.24			
短期借款	698674394.56	698674394.56	698674394.56			
应付账款	171498576.86	171498576.86	171498576.86			
预收账款	12129311.47	12129311.47	12129311.47			
金融负债小计	882302282.89	882302282.89	882302282.89			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	47,276,113.19	47,276,113.19	47,276,113.19			
应收账款	350,935,704.48	392,579,898.85	392,579,898.85			
预付账款	22,173,917.03	22,173,917.03	22,173,917.03			
金融资产小计	420,385,734.70	462,029,929.07	462,029,929.07			
短期借款	515,866,896.64	515,866,896.64	515,866,896.64			
应付账款	185,373,906.82	185,373,906.82	185,373,906.82			
预收账款	28,937,293.31	28,937,293.31	28,937,293.31			
金融负债小计	730,178,096.77	730,178,096.77	730,178,096.77			

3.市场风险

1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。由于外币资产和负债占资产总额比例较小，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债。

（1）截至2016年6月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	104542.99	0.07	52148.54	156691.6
应收账款	25733134.52	16154928.21		41888062.73
小计	25837677.51	16154928.28	52148.54	42044754.33
外币金融负债：				
短期借款	38593584	1643150		40236734
小计	38593584	1643150		40236734
总计	64431261.51	17798078.28	52148.54	82281488.33

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	12,498,283.40		217,657.81	12,715,941.21
应收账款	20,692,216.28	13,129,258.92		33,821,475.20
小计	33,190,499.68	13,129,258.92	217,657.81	46,537,416.41
外币金融负债：				
短期借款	32,669,301.60	2,697,595.04		35,366,896.64
小计	32,669,301.60	2,697,595.04		35,366,896.64
总计	65,859,801.28	15,826,853.96	217,657.81	81,904,313.05

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，防止利率风险。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为沈健生和沈于蓝，合计持股60.25%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
飞尔康快速制造科技有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡卓利股权投资基金企业（有限合伙）	被投资单位
无锡新区瞻桥农业专业合作社	实质控制人与公司实质控制人有亲属关系

其他说明

本企业的其他关联方主要为公司高级管理人员及持股 5% 以上的股东。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
飞而康快速制造科技有限责任公司	采购	292,705.13	5,000,000.00	否	30,016.90
无锡新区瞻桥农业专业合作社	采购	191,981.00	2,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
飞而康快速制造科技有限责任公司	销售	330,463.68	0.00

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	748,195.35	757,260.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

一、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

对无锡卓利股权投资基金企业（有限合伙）的投资

根据无锡卓利股权投资基金企业（有限合伙）合伙协议约定，本公司认缴出资1,485万元。截止2016年6月30日，本公司实际出资 811.8万元，尚未完全履行对外投资 673.2万元。

二、其他重大财务承诺事项

质押资产情况：

应收账款：详见本附注七/(31)

三、除存在上述承诺事项外，截至2016年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

一、期末未结清信用证1,580,810.56元。

二、除存在上述或有事项外，截至2016年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,638,514.40	100.00%	36,200,366.20	8.59%	385,438,148.20	391,805,316.33	100.00%	41,602,291.24	10.62%	350,203,025.09
合计	421,638,514.40	100.00%	36,200,366.20	8.59%	385,438,148.20	391,805,316.33	100.00%	41,602,291.24	10.62%	350,203,025.09

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			
	380,883,235.79	19,044,161.79	5.00%
1 年以内小计	380,883,235.79	19,044,161.79	5.00%

1 至 2 年	19,008,236.04	1,900,823.60	10.00%
2 至 3 年	12,983,323.52	6,491,661.76	50.00%
3 年以上	8,763,719.05	8,763,719.05	100.00%
合计	421,638,514.40	36,200,366.20	

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,401,925.04 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	151695391.22	35.98	11609321.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	27,800,848.61	100.00%	1,397,098.98	5.03%	26,403,749.63	3,337,981.56	100.00%	184,123.58	5.52%	3,153,857.98
合计	27,800,848.61	100.00%	1,397,098.98	5.03%	26,403,749.63	3,337,981.56	100.00%	184,123.58	5.52%	3,153,857.98

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			
	27,670,348.61	1,384,048.98	5.00%
1 年以内小计	27,670,348.61	1,384,048.98	5.00%
1 至 2 年	130,500.00	13,050.00	10.00%
合计	27,800,848.61	1,397,098.98	

确定该组合依据的说明：

无

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 1,212,975.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	640,800.00	3,282,981.56
备用金	83,000.00	50,000.00
往来款	27,077,048.61	5,000.00
合计	27,800,848.61	3,337,981.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘平	往来款	27,000,000.00	1 年以内	97.12%	1,350,000.00
国联期货股份有限公司保证金专户	保证金	500,000.00	1 年以内	1.80%	25,000.00
无锡市国土资源局新区分局	保证金	130,500.00	1-2 年	0.47%	13,050.00
中国人民解放军第 101 医院	往来	59,847.21	1 年以内	0.22%	2,992.36
沈竹	备用金	50,000.00	1 年以内	0.18%	2,500.00
合计	--	27,740,347.21	--		1,393,542.36

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
对联营、合营企	98,960,512.68		98,960,512.68	99,490,769.59		99,490,769.59

业投资					
合计	108,460,512.68		108,460,512.68	108,990,769.59	108,990,769.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡银邦防务科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
合计	9,500,000.00			9,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
飞而康快速制造科技有限责任公司	99,490,769.59			-530,256.91						98,960,512.68	
小计	99,490,769.59			-530,256.91						98,960,512.68	
合计	99,490,769.59			-530,256.91						98,960,512.68	

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	758,790,572.66	716,326,294.20	715,489,611.11	674,406,897.44
其他业务	5,935,042.96	8,412,140.34	4,960,287.20	1,162,702.79
合计	764,725,615.62	724,738,434.54	720,449,898.31	675,569,600.23

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-530,256.91	-1,261,754.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		31,640.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,500,000.00	
合计	13,969,743.09	-1,230,114.51

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,349,707.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,932,683.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,375.18	
减：所得税影响额	200,407.34	
合计	1,147,194.08	--

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	0.15%	0.0028	0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08%	0.0014	0.0014

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人沈健生先生签名的2016年半年度报告文本原件；
 - 二、载有公司法定代表人沈健生先生、主管会计工作负责人王洁女士、会计机构负责人王洁女士签名并盖章的财务报告文本原件；
 - 三、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他有关资料；
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

银邦金属复合材料股份有限公司
法定代表人：沈健生
2016年8月4日