



大连电瓷集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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。

公司负责人窦刚、主管会计工作负责人刘春玲及会计机构负责人(会计主管人员)马莉雅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	17
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第九节 财务报告 .....	29
第十节 备查文件目录 .....	117

## 释 义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
公司或大连电瓷	指	大连电瓷集团股份有限公司
股东或股东大会	指	大连电瓷集团股份有限公司的股东或股东大会
董事或董事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的董事或董事会
监事或监事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的监事或监事会
亿德金具	指	大连亿德电瓷金具有限责任公司
三箭金具	指	大连三箭电瓷金具有限公司
盛宝铸造	指	大连盛宝铸造有限公司
大连拉普	指	大连拉普电瓷有限公司
大莲电瓷或闽清公司或福建工厂	指	大莲电瓷（福建）有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	大连电瓷	股票代码	002606
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连电瓷集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大连电瓷		
公司的外文名称（如有）	DALIAN INSULATOR GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DALIAN INSULATOR		
公司的法定代表人	窦刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张永久	王 石
联系地址	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号
电话	0411-84305686	0411-62272888
传真	0411-84307907	0411-84307907
电子信箱	zqb@insulators.cn	wshi@insulators.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2015年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见2015年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见2015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

公司于2016年5月10日召开2015年度股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》，经营范围增加了“研发及技术服务；机器设备租赁”两项内容；公司换发了新的工商执照。具体详见《2015 年度股东大会决议公告》（2016-023）和《关于完成工商变更登记的公告》（2016-024），两公告分别刊载于2016年5月11日和 2016年6月9日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

### 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）	375,087,106.87	181,832,545.69	106.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,926,842.87	-13,438,280.95	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,334,371.91	-19,268,040.27	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,685,474.25	44,785,905.52	6.47%
基本每股收益（元/股）	0.22	-0.07	-
稀释每股收益（元/股）	0.22	-0.07	-
加权平均净资产收益率	5.67%	-1.86%	-
	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）	1,361,979,086.57	1,366,977,796.23	-0.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	789,551,533.51	753,156,573.96	4.83%

#### 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）	45,318.93	
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）	4,174,379.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,737.77	
减：所得税影响额	633,965.46	
合计	3,592,470.96	--

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

2016年上半年，电力行业整体情况较为稳定，国家电网公司加快了特高压及配电网的建设，高端线路绝缘子领域的景气程度稳中有升，总体看行业情况好转但厂家竞争更为激烈。

面对机遇挑战交互叠加的市场环境，公司紧紧围绕“苦练内功、降本增效”的经营方针，着力加强内部管控，来提高履约能力和竞标能力。报告期内，公司项目订单履约和执行较为顺利，企业整体经营状况积极向好。

### 二、主营业务分析

公司主要从事高压输电线路用瓷、复合绝缘子，电站用瓷、复合绝缘子，以及电瓷金具产品的研发、生产及销售。用户主要为国内外的电网公司，部分产品（主要为电站电瓷）也向主机厂供货，为大型一次设备（如变压器，断路器开关等）配套。报告期内公司主业未发生重大变化。

报告期内，公司订单执行顺利，产品结构较好，经营业绩大幅提高，实现营业收入37508.71万元，同比增长106.28%；实现归属于母公司股东净利润4392.68万元，同比扭亏为盈。

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	375,087,106.87	181,832,545.69	106.28%	报告期按订单要求交货量增加所致。
营业成本	238,804,638.05	133,795,605.73	78.48%	报告期营业收入增加所致。
销售费用	19,679,115.75	17,769,409.01	10.75%	
管理费用	51,739,442.18	45,552,367.80	13.58%	
财务费用	4,708,142.36	8,090,699.19	-41.81%	短期借款减少、利率降低所致。
所得税费用	8,341,236.44	-2,653,159.13	414.39%	主要是报告期营业收入增加、利润总额增加所致。
研发投入	11,054,225.66	10,514,163.47	5.14%	
经营活动产生的现金流量净额	47,685,474.25	44,785,905.52	6.47%	报告期收回货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	1,460,104.43	-28,487,834.63	105.13%	去年同期支付土地款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-84,234,988.05	9,753,167.34	-963.67%	报告期偿还短期借款增加所致。

现金及现金等价物净增加额	-34,691,603.48	26,509,093.73	-230.87%	报告期偿还短期借款增加所致。
营业外支出	0	46,321.59	-100%	去年同期子公司交纳罚款所致。
营业外收入	4,226,436.42	6,904,861.97	-38.79%	去年同期子公司收到补偿款所致。

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

报告期内公司按照既定经营方针及目标，紧跟重点项目进程，持续加强加大市场拓展力度，优化国际业务布局；同时，苦练内功，通过有效的股权激励等方式强化人才队伍的稳定与发展，不断提高工艺管理水平，强化质量管理，推进新产品创新，强化生产运营管理，保证合同履行交货。

##### （一）市场开拓方面

在国内市场方面，公司积极拓展公司产品领域，细化目标客户。一是密切跟踪重大电力建设工程，做好前期调研和准备，不断提高产品研发、质量及交货综合能力，巩固公司品牌信誉；二是针对国家大力推进的配电网建设，公司凭借自身知名度和美誉度，与福建子公司密切合作，楔入中低端产品的市场竞争，已初步形成高低端搭配，母子公司共同发展格局；三是针对未来国家电气化铁路良好发展前景，做好产品的研发和创新，加快相关资质的审核工作。国外市场方面，公司提高服务质量，维护老客户；积极参加国外展会，宣传扩大公司知名度，同时紧跟国家“一带一路”政策，加强与知名电力工程承包商的沟通往来，积极参与国外电力工程建设，目前公司已取得一定的成效。

##### （二）内控管理方面

公司继续全面推进精细化管理，细化落实各级责任目标，进行跟踪考核，努力向管理要质量，向管理要效益。规范采购流程，通过比价、议标方式降低成本。规范项目审核流程，加强能源管理，强化成本控制。在制度管理方面，公司以“三标一体”为纲，梳理优化业务流程，形成较为完善的制度体系，保证公司安全高效运转。同时，公司进一步强化现场管理，有效解决保证场地有限与产品库存增加的矛盾，做到物料、产品的存放、周转、发运安全有序，保证重大项目合同的按时履约。

### （三）研发创新方面

公司始终坚持技术创新、持续推进工艺改进，不断优化作业流程，不断改进技术装备，围绕公司的直流产品RTV工厂化喷涂的瓶颈已基本得到解决，进一步增强了公司特高压直流绝缘子竞争实力。同时公司进一步深入强化制造过程工艺控制，从窑炉控制、干燥曲线方面积极尝试和调整，过程合格率有所提升。在新产品方面，公司已研发出电气化铁路用复合棒型产品，为公司进入电气化铁路市场打下坚实的基础。

### （四）人力资源管理方面

为进一步完善激励机制，激发员工工作热情，公司于2015年推出股票期权激励计划，向骨干员工授予400万限制性股票，此举极大促进了激励对象的工作热忱。同时公司积极推进员工培养，对不同人群制定有针对性的培训计划，丰富培训内容和沟通形式，加强文化宣讲和理论教导，密切联系实际，培养“一专多用”型人才，提高员工综合素质，提升了企业综合竞争力。

下半年，公司将继续围绕年初制定的经营方针，结合公司实际情况及发展目标，以市场开拓和管理提升为重点开展工作，在国内市场方面：紧紧抓国内特高压和配电网建设的机遇，母、子公司密切合作，确保公司行业竞争优势地位；加快复合棒形产品的铁路CRCC认证，争取新的重要的经济增长点。在国际市场方面，在维护好长期客户的同时，积极跟进国际电力建设市场，加强沟通交流，促进出口市场的稳步增长。在对内管理方面：公司将继续强化产销协同、优化和完善人力资源管理，加强过程管理，提升产品质量，严格控制成本，保证公司经营业绩及管理成效达标。

## 公司可能面临的潜在风险：

### 1、宏观经济风险

2016年是“十三五”的开局之年，国家整体的宏观经济仍处于L型经济的底部。公司所处的输变电绝缘子行业与国家宏观经济政策、产业政策以及国家电力规划有着密切联系，易受国家相关产业政策的影响。国民经济发展的周期波动、国家行业发展方向等方面政策如发生重大变化，将直接影响输配电行业的投资规模和投资进度，从而对公司业绩造成一定影响。对此，公司将仔细阅读国家能源发展战略，紧跟发展思路中的各项变化，并积极调整产品结构，加大创新力度，着力增强企业的抗风险能力。

### 2、市场竞争的风险

近几年特高压输变电领域发展势头较好，但市场竞争也更为激烈。复合绝缘子和玻璃绝缘子成熟的机械加工手段和较低成本优势，不断对瓷绝缘子市场用量进行冲击，同时特高压瓷绝缘子的价格竞争也更为激烈。对此，公司必须努力保障行业地位和市场占有率，来应对竞争风险和行业变化风险。对此公司一方面积极开拓国内外输变电市场，充分发挥自身品牌、质量优势应对市场竞争；以专业的服务满足客户需求，持续巩固、提升行业地位和抗风险能力；同时积极进入电气化铁路市场，使之成为公司新的增长点。

### 3、出口业务的汇率风险

随着公司出口业务的不断开展，有效评估识别国际业务中的风险，采取适当的风险控制流程变得更为重要。特别是汇率波动情况，随着中国汇率改革的不断推进，汇率波动对企业效益造成的财务风险将会进一步加大。对此，公司将完善内部控制流程，提升从业人员素质，并积极利用各种结汇工具，尽量规避风险损失。

### 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						
绝缘子产品	370,075,466.44	234,119,051.51	36.74%	107.73%	78.59%	增长 10.32 个百分点
分产品						
悬瓷绝缘子	271,791,501.41	151,676,567.62	44.19%	179.50%	144.50%	增长 7.99 个百分点
复合绝缘子	56,940,772.85	48,506,965.93	14.81%	369.09%	332.56%	增长 7.20 个百分点
电站电瓷	30,740,164.29	25,137,681.61	18.23%	-32.64%	-30.15%	减少 2.92 个百分点
其他	10,603,027.89	8,797,836.35	17.03%	-54.16%	-59.74%	增长 11.50 个百分点
分地区						
国内	283,343,407.27	171,201,248.29	39.58%	114.78%	80.31%	增长 11.55 个百分点
出口	86,732,059.17	62,917,803.22	27.46%	87.62%	74.09%	增长 5.64 个百分点

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。具体详见公司2015年度报告。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

##### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
工商银行 网银	否	否	短期理财 项目	100	2015年 09月02 日	2016年 01月18 日	浮动利率	100		1.04	0.21
工商银行 网银	否	否	短期理财 项目	400	2015年 09月02 日	2016年 02月18 日	浮动利率	400		4.64	1.35
工商银行 网银	否	否	短期理财 项目	100	2015年 09月02 日	2016年 03月17 日	浮动利率	100		1.35	0.53
合计				600	--	--	--	600		7.03	2.09
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							

### (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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连亿德电瓷金具有限责任公司	子公司	电气机械及器材制造业	绝缘子钢脚的生产与销售	人民币 150 万元	22,133,632.12	7,033,038.62	12,696,019.47	351,623.39	264,092.91
大连盛宝铸造有限公司	子公司	电气机械及器材制造业	绝缘子铁帽的生产与销售	人民币 5000 万元	115,091,962.72	89,639,258.10	48,660,984.78	1,892,358.81	1,419,516.61
大连电瓷（福建）有限公司	子公司	电气机械及器材制造业	绝缘子产品的制造和销售	人民币 6000 万元	141,553,408.93	61,080,952.14	44,853,666.92	3,768,907.15	2,874,586.20
大连三箭电瓷金具有限公司	子公司	电气机械及器材制造业	绝缘子配套件的生产与销售	人民币 500 万元	28,784,779.39	17,541,010.12	21,670,951.57	380,947.36	294,304.87
大连拉普电瓷有限公司	子公司	电气机械及器材制造业	电站电瓷的生产与销售	美元 250 万元	67,135,869.91	15,893,953.43	21,195,785.08	206,112.50	212,520.27

### 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 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016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

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	259.23%	至	305.59%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,200	至	7,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,725.9		
业绩变动的原因说明	2016 年 1~9 月业绩变动的主要原因为：一是报告期大批量高附加值产品的集中交货，公司收入及效益大幅增长；二是去年同期部分特高压线路受进度影响，产品延迟交货，导致产品销售收入减少。		

## 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

2016年5月10日，公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》，决定以公司2015年12月31日总股本20,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.75元（含税），合计派发现金1,530.00万元，其余未分配利润结转下年。不送红股，不转增股份。本权益分派方案于2016年6月29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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司三会运作规范、有序，董事、监事工作勤勉尽责，公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

公司独立性情况良好，与公司实际控制人、各股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。

公司透明度情况良好，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。

截止报告期末，公司治理的实际情况与《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

1、2015年9月28日公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《2015年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《2015年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请公司股东大会授权董事会负责办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》；

2、2015年10月21日公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过了上述议案；

3、2015年11月4日公司召开了第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2015年11月4日为授予日，授予32名激励对象400万股限制性股票；

4、激励计划授予的限制性股票的上市日期为2015年11月25日。

## 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

公司报告期末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

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大莲电瓷（福建）有限公司	2015年10月22日	700	2015年10月27日	700	连带责任保证	三年	否	否
大莲电瓷（福建）有限公司	2015年10月22日	1,000	2015年10月30日	1,000	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		1,700		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,700		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,700		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,700		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		1,700		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,700		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,700		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,700		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.15%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (1) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司首次公开发行股票前持有股份的董事、监事、高级管理人员	在股份锁定承诺期满后，公司首次公开发行股票前持有股份的董事、监事、高级管理人员，任职期间每年转让的股份不超过本人持有的本公司股份总数的百分之二十五，自离职之日起六个月内不转让本人持有的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的本公司股票数量占本人所持有的本公司的股票总数的比例不超过百分之五十。	2011年07月27日	长期	严格履行
	控股股东、实际控制人刘桂雪先生	避免同业竞争的承诺。	2011年07月27日	长期	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	董事兼财务总监刘春玲女士和董事、副总经理兼董事会秘书张永久先生	6个月内用自筹资金不超过2,000万元增持本公司股份	2015年07月07日	6个月	履行完毕
	控股股东、实际控制人刘桂雪先生	6个月内通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等合规方式增持公司股份，	2015年07月09日	6个月	履行完毕

		并承诺增持资金不低于 2500 万元。			
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）	无				

## 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,388,258					13,656,094	13,656,094	62,044,352	30.41%
3、其他内资持股	48,388,258					13,656,094	13,656,094	62,044,352	30.41%
境内自然人持股	48,388,258					13,656,094	13,656,094	62,044,352	30.41%
二、无限售条件股份	155,611,742					-13,656,094	-13,656,094	141,955,648	69.59%
1、人民币普通股	155,611,742					-13,656,094	-13,656,094	141,955,648	69.59%
三、股份总数	204,000,000	100.00%				0	0	204,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

根据公司首次公开发行股票前持有股份的董事、监事、高级管理人员，任职期间每年转让的股份不超过本人持有的本公司股份总数的百分之二十五，自离职之日起六个月内不转让本人持有的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的本公司股票数量占本人所持有的本公司的股票总数的比例不超过百分之五十。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

**2、限售股份变动情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘桂雪	42,233,908	0	14,077,969	56,311,877	高管限售	按照法律规定解锁
张道骏	843,750	421,875	0	421,875	高管限售	按照法律规定解锁
合计	43,077,658	421,875	14,077,969	56,733,752	--	--

**二、公司股东数量及持股情况**

单位：股

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
刘桂雪	境内自然人	27.60%	56,311,877		56,311,877	0		
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	其他	2.54%	5,181,792		0	5,181,792		
彭璐	境内自然人	2.27%	4,631,741		0	4,631,741		
中央汇金资产管理有限责任公司	其他	1.33%	2,721,600		0	2,721,600		
曾红涛	境内自然人	0.93%	1,907,048		0	1,907,048		
屠文斌	境内自然人	0.92%	1,866,600		0	1,866,600		
姜雪	境内自然人	0.91%	1,849,500		0	1,849,500		
王远洋	境内自然人	0.82%	1,677,700		0	1,677,700		
刘长翠	境内自然人	0.81%	1,650,750		0	1,650,750		
周晓宇	境内自然人	0.75%	1,521,520		0	1,521,520		
战略投资者或一般法人因配售新	无							



股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国工商银行股份有限公司一嘉 实事件驱动股票型证券投资基金	5,181,792	人民币普通股	
彭璐	4,631,741	人民币普通股	4,631,741
中央汇金资产管理有限责任公司	2,721,600	人民币普通股	2,721,600
曾红涛	1,907,048	人民币普通股	1,907,048
屠文斌	1,866,600	人民币普通股	1,866,600
姜雪	1,849,500	人民币普通股	1,849,500
王远洋	1,677,700	人民币普通股	1,677,700
刘长翠	1,650,750	人民币普通股	1,650,750
周晓宇	1,521,520	人民币普通股	1,521,520
深圳市天策创业投资管理企业(有 限合伙)	1,493,500	人民币普通股	1,493,500
前 10 名无限售条件普通股股东之 间,以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股 东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明(如有)(参见 注 4)	公司股东彭璐通过中信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 2,140,800 股,通过普通账户持有公司股份 2,490,941 股,合计共持有公司股份 4,631,741 股,占公司股份总数的 2.21%;公司股东姜雪通过平安证券有限责任公司客户信用交易 担保证券账户持有公司股份 1,849,500 股,占公司股份总数的 0.91%;公司股东周晓宇通 过中信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 882,620 股,通过普 通证券账户持有公司股份 638,900 股,合计共持有公司股份 1,521,520 股,占公司股份总 数的 0.75%。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2015年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘桂雪	董事	离任	2016年03月11日	退休
杜广庆	董事	离任	2016年06月13日	病逝

## 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：大连电瓷集团股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	67,337,647.45	102,029,250.93
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	15,549,400.00	17,154,959.40
应收账款	377,572,308.62	330,629,507.38
预付款项	11,088,129.96	11,428,956.61
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	7,785,963.65	8,069,288.40

买入返售金融资产		
存货	302,430,030.12	296,202,288.24
划分为持有待售的资产	10,934,881.73	10,934,881.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,000,000.00
流动资产合计	792,698,361.53	782,449,132.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,149,140.54	6,209,372.79
投资性房地产		
固定资产	427,135,097.15	444,860,389.83
在建工程	3,348,390.28	3,146,728.52
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	94,686,575.10	96,540,063.16
开发支出		
商誉	1,717,039.38	1,717,039.38
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,525,482.59	13,336,069.86
其他非流动资产	18,719,000.00	18,719,000.00
非流动资产合计	569,280,725.04	584,528,663.54
资产总计	1,361,979,086.57	1,366,977,796.23
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	235,000,000.00
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	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	138,607,593.14	111,759,194.32
预收款项	13,539,472.44	17,718,998.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	41,556.96	53,995.46
应交税费	8,028,884.21	9,160,372.84
应付利息		
应付股利	300,000.00	
其他应付款	47,581,460.85	45,501,813.79
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	398,098,967.60	439,194,374.89
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,046,032.44	1,678,472.99
递延收益	114,487,493.32	116,407,121.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	146,533,525.76	148,085,594.22
负债合计	544,632,493.36	587,279,969.11
所有者权益：		

股本	204,000,000.00	204,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,342,685.67	323,984,785.65
减：库存股	22,680,000.00	22,680,000.00
其他综合收益	769,414.21	-2,640,802.45
专项储备		
盈余公积	31,229,296.54	31,229,296.54
一般风险准备		
未分配利润	247,890,137.09	219,263,294.22
归属于母公司所有者权益合计	789,551,533.51	753,156,573.96
少数股东权益	27,795,059.70	26,541,253.16
所有者权益合计	817,346,593.21	779,697,827.12
负债和所有者权益总计	1,361,979,086.57	1,366,977,796.23

法定代表人：窦刚

主管会计工作负责人：刘春玲

会计机构负责人：马莉雅

## 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	46,499,366.34	92,349,116.01
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	15,399,400.00	9,154,959.40
应收账款	346,192,392.15	297,451,402.72
预付款项	13,575,461.29	20,213,629.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,208,417.57	5,743,246.70
存货	237,600,151.34	224,014,930.08
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		6,000,000.00
流动资产合计	666,475,188.69	654,927,284.89
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	117,403,353.07	114,463,585.32
投资性房地产	11,218,934.86	11,486,577.16
固定资产	338,755,548.70	352,750,559.17
在建工程		91,316.05
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,381,204.11	36,937,511.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,178,859.59	7,451,832.02
其他非流动资产	18,719,000.00	18,719,000.00
非流动资产合计	531,656,900.33	541,900,380.85
资产总计	1,198,132,089.02	1,196,827,665.74
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	215,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	108,250,215.05	69,571,611.05
预收款项	10,032,158.93	15,899,945.73
应付职工薪酬		
应交税费	5,494,391.72	4,462,299.95
应付利息		
应付股利	300,000.00	

其他应付款	33,214,938.14	32,188,179.95
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	327,291,703.84	357,122,036.68
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	1,809,976.90	1,362,736.54
递延收益	112,291,942.10	114,188,171.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,101,919.00	115,550,908.11
负债合计	441,393,622.84	472,672,944.79
所有者权益：		
股本	204,000,000.00	204,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,357,600.90	323,999,700.88
减：库存股	22,680,000.00	22,680,000.00
其他综合收益	769,414.21	-2,640,802.45
专项储备		
盈余公积	31,797,582.26	31,797,582.26
未分配利润	214,493,868.81	189,678,240.26
所有者权益合计	756,738,466.18	724,154,720.95
负债和所有者权益总计	1,198,132,089.02	1,196,827,665.74

## 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	375,087,106.87	181,832,545.69
其中：营业收入	375,087,106.87	181,832,545.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	325,321,208.53	205,686,511.09
其中：营业成本	238,804,638.05	133,795,605.73
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	3,469,658.89	1,295,946.74
销售费用	19,679,115.75	17,769,409.01
管理费用	51,739,442.18	45,552,367.80
财务费用	4,708,142.36	8,090,699.19
资产减值损失	6,920,211.30	-817,517.38
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）	-470,448.91	-256,281.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-470,448.91	-256,281.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,295,449.43	-24,110,247.35
加：营业外收入	4,226,436.42	6,904,861.97
其中：非流动资产处置利得	45,318.93	
减：营业外支出		46,321.59
其中：非流动资产处置损失		9,445.87

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,521,885.85	-17,251,706.97
减：所得税费用	8,341,236.44	-2,653,159.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,180,649.41	-14,598,547.84
归属于母公司所有者的净利润	43,926,842.87	-13,438,280.95
少数股东损益	1,253,806.54	-1,160,266.89
六、其他综合收益的税后净额	3,410,216.66	847,606.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,410,216.66	847,606.81
（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	3,410,216.66	847,606.81
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	3,410,216.66	847,606.81
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	48,590,866.07	-13,750,941.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,337,059.53	-12,590,674.14
归属于少数股东的综合收益总额	1,253,806.54	-1,160,266.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	-0.07
（二）稀释每股收益	0.22	-0.07

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：窦刚

主管会计工作负责人：刘春玲

会计机构负责人：马莉雅

#### 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	341,727,867.61	141,945,489.92
减：营业成本	231,922,113.00	107,682,380.19
营业税金及附加	2,358,984.09	519,636.57
销售费用	16,176,212.26	15,795,763.83
管理费用	38,460,958.79	32,243,673.88
财务费用	2,935,273.58	6,175,065.75
资产减值损失	6,708,376.76	-2,357,372.09
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）	-470,448.91	-256,281.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-470,448.91	-256,281.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,695,500.22	-18,369,940.16
加：营业外收入	4,143,864.59	4,561,260.36
其中：非流动资产处置利得	33,359.31	
减：营业外支出		10,445.87
其中：非流动资产处置损失		9,445.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,839,364.81	-13,819,125.67
减：所得税费用	6,723,736.26	-2,034,426.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,115,628.55	-11,784,699.11
五、其他综合收益的税后净额	3,410,216.66	847,606.81
（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	3,410,216.66	847,606.81
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	3,410,216.66	847,606.81
6.其他		
六、综合收益总额	43,525,845.21	-10,937,092.30
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	326,002,451.97	267,087,268.25
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	6,899,519.30	6,632,364.07
收到其他与经营活动有关的现金	680,825.87	19,034,517.42
经营活动现金流入小计	333,582,797.14	292,754,149.74
购买商品、接受劳务支付的现金	147,652,115.96	128,024,935.63
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	80,421,782.55	76,503,412.99
支付的各项税费	39,600,194.77	18,820,576.93
支付其他与经营活动有关的现金	18,223,229.61	24,619,318.67
经营活动现金流出小计	285,897,322.89	247,968,244.22
经营活动产生的现金流量净额	47,685,474.25	44,785,905.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,000.00	
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	128,000.00	
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	6,128,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,745,064.07	27,351,189.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	922,831.50	1,136,644.97
投资活动现金流出小计	4,667,895.57	28,487,834.63
投资活动产生的现金流量净额	1,460,104.43	-28,487,834.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

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	103,751,200.00	112,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	103,751,200.00	112,800,000.00
偿还债务支付的现金	167,209,977.78	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,731,210.27	24,001,832.66
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	45,000.00	45,000.00
筹资活动现金流出小计	187,986,188.05	103,046,832.66
筹资活动产生的现金流量净额	-84,234,988.05	9,753,167.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	397,805.89	457,855.50
五、现金及现金等价物净增加额	-34,691,603.48	26,509,093.73
加：期初现金及现金等价物余额	97,072,116.13	32,750,046.32
六、期末现金及现金等价物余额	62,380,512.65	59,259,140.05

## 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	296,023,047.59	243,199,629.95
收到的税费返还	6,067,318.14	5,933,362.33
收到其他与经营活动有关的现金	597,212.84	15,197,163.03
经营活动现金流入小计	302,687,578.57	264,330,155.31
购买商品、接受劳务支付的现金	172,484,145.83	125,489,233.40
支付给职工以及为职工支付的现金	52,957,729.25	50,821,730.40
支付的各项税费	26,659,162.53	12,399,445.13
支付其他与经营活动有关的现金	15,402,003.72	22,321,227.49
经营活动现金流出小计	267,503,041.33	211,031,636.42
经营活动产生的现金流量净额	35,184,537.24	53,298,518.89



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,000.00	
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	119,000.00	
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	6,119,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,759,996.09	21,144,542.00
投资支付的现金		
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	443,483.34	603,277.51
投资活动现金流出小计	3,203,479.43	21,747,819.51
投资活动产生的现金流量净额	2,915,520.57	-21,747,819.51
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	100,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	165,000,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,164,396.99	22,193,986.32
支付其他与筹资活动有关的现金	45,000.00	45,000.00
筹资活动现金流出小计	184,209,396.99	101,238,986.32
筹资活动产生的现金流量净额	-84,209,396.99	-21,238,986.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	259,589.51	446,336.32
五、现金及现金等价物净增加额	-45,849,749.67	10,758,049.38
加：期初现金及现金等价物余额	87,391,981.21	22,469,986.94
六、期末现金及现金等价物余额	41,542,231.54	33,228,036.32

## 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	204,000,000.00				323,984,785.65	22,680,000.00	-2,640,802.45		31,229,296.54		219,263,294.22	26,541,253.16	779,697,827.12
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	204,000,000.00				323,984,785.65	22,680,000.00	-2,640,802.45		31,229,296.54		219,263,294.22	26,541,253.16	779,697,827.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,357,900.02		3,410,216.66				28,626,842.87	1,253,806.54	37,648,766.09
（一）综合收益总额							3,410,216.66				43,926,842.87	1,253,806.54	48,590,866.07
（二）所有者投入和减少资本					4,357,900.02								4,357,900.02
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,357,900.02								4,357,900.02
4. 其他													
（三）利润分配											-15,300,000.00		-15,300,000.00

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										-15,300,000.00		-15,300,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	204,000,000.00				328,342,685.67	22,680,000.00	769,414.21	0.00	31,229,296.54	0.00	247,890,137.09	27,795,059.70	817,346,593.21

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	200,000,000.00				303,834,846.02	0.00	-2,072,506.80		27,494,561.57		201,069,643.25	27,337,311.52	757,663,855.56	
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	200,000,000.00				303,834,846.02	0.00	-2,072,506.80	27,494,561.57		201,069,643.25	27,337,311.52	757,663,855.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							847,606.81			-28,438,280.95	-1,160,266.89	-28,750,941.03	
（一）综合收益总额							847,606.81			-13,438,280.95	-1,160,266.89	-13,750,941.03	
（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										-15,000,000.00		-15,000,000.00	
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										-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				303,834,846.02	0.00	-1,224,899.99		27,494,561.57		172,631,362.30	26,177,044.63	728,912,914.53

## 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	204,000,000.00				323,999,700.88	22,680,000.00	-2,640,802.45	0.00	31,797,582.26	189,678,240.26	724,154,720.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	204,000,000.00				323,999,700.88	22,680,000.00	-2,640,802.45	0.00	31,797,582.26	189,678,240.26	724,154,720.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,357,900.02	0.00	3,410,216.66	0.00	0.00	24,815,628.55	32,583,745.23
（一）综合收益总额							3,410,216.66			40,115,628.55	43,525,845.21
（二）所有者投入和减少资本					4,357,900.02						4,357,900.02
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					4,357,900.02						4,357,900.02
4. 其他											

(三) 利润分配										-15,300,000.00	-15,300,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,300,000.00	-15,300,000.00
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	204,000,000.00				328,357,600.90	22,680,000.00	769,414.21	0.00	31,797,582.26	214,493,868.81	756,738,466.18

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	200,000,000.00				303,849,761.25	0.00	-2,072,506.80		28,062,847.29	171,065,625.54	700,905,727.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				303,849,761.25	0.00	-2,072,506.80		28,062,847.29	171,065,625.54	700,905,727.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”							847,606.81			-26,784,699.11	-25,937,092.30

号填列)											
(一) 综合收益总额						847,606.81			-11,784,699.11	-10,937,092.30	
(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									-15,000,000.00	-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00	-15,000,000.00	
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	200,000,000.00				303,849,761.25	-1,224,899.99		28,062,847.29	144,280,926.43	674,968,634.98	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

大连电瓷集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连电瓷有限公司。成立时，注册资本为1,000.00万元人民币。2009年2月19日，经公司股东会决议，大连电瓷有限公司的名称变更为大连电瓷集团有限公司。2009年9月2日，大连电瓷集团有限公司整体变更设立股份有限公司，注册资本变更为7,500.00万元。

2011年7月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1091号文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，发行价格为每股人民币17.00元。经深圳证券交易所深证上[2011]235号文件同意，公司发行的人民币普通股股票于2011年8月5日在深圳证券交易所中小企业板上市，股票代码002606，公司的总股本数为10,000万股。

经过历年的派送红股及转增股本，截至2015年12月31日，本公司累计发行股本总数20,400万股，注册资本为20,400.00万元，注册地址：大连经济技术开发区双D港辽东路88号，实际控制人为自然人股东刘桂雪。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属绝缘子避雷器行业，主要产品或服务为高压输电线路用瓷、复合绝缘子；电站用瓷、复合绝缘子；电瓷金具等产品的研发、生产及销售。

## 3、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18日批准报出。

## 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共5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（%）
大连三箭电瓷金具有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
大连亿德电瓷金具有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
大连盛宝铸造有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
大连拉普电瓷有限公司	控股子公司	一级	75.00	75.00
大连电瓷（福建）有限公司	控股子公司	一级	61.00	61.00

## 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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

#### 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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，经复核后，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，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。

#### 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 5、合并财务报表的编制方法

### 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。

### 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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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。

### 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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 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。

### 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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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。

### 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、应收票据、预付账款等，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。

#### 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。

### 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

### 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；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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的

债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

#### **金融资产的具体减值方法如下：**

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

#### **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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名，且期末单项余额分别占应收账款、其他应收款余额的 5% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回
-------------	----------------------------

	款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 11、存货

### 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）等。

### 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 周转材料和包装物的摊销方法

周转材料采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

## 12、划分为持有待售资产

### 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。

### 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。

## 13、长期股权投资

### 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）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。

### 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。

### 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。

#### 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。

### 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。

## 14、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：A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B. 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	15-30 年	3%至 10%	3.00-6.47%
机器设备	年限平均法	4-15 年	3%至 10%	6.00-24.25%
运输设备	年限平均法	8 年	3%至 10%	11.25-12.13%

电子及其他设备	年限平均法	3- 5 年	3%至 10%	18.00-32.33%
---------	-------	--------	---------	--------------

无

### (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。

## 15、在建工程

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。

## 16、借款费用

### 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。

#### **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。

#### **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。

#### **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。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

#### 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。

##### A、使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	土地使用证期限
专利技术	10.00	预计经济寿命
软件	5.00	预计使用期限
其他	2.00-10.00	预计使用期限

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。

## B、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

### 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。

### 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。

## 18、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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 19、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全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在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

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

### 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。

### 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。

## 21、股份支付

### 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **22、收入**

#### **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。

国内销售，公司交货后，需要先经现场开箱验收，经客户确认合格后确认收入。

国外销售，按客户要求发货，报关后确认收入。

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

#### **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。

#### **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。

### **建造合同收入的确认依据和方法**

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### 附回购条件的资产转让

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

## 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，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。

## 24、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。

### 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。

#### **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。

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

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

## **25、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。

## 26、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

## 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、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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
大连电瓷集团股份有限公司	15%

大连盛宝铸造有限公司	25%
大连三箭电瓷金具有限公司	25%
大连拉普电瓷有限公司	25%
大连亿德电瓷金具有限责任公司	25%
大莲电瓷（福建）有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]第007号）规定，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，一律实行“免、抵、退”税收管理办法。公司、子公司大连拉普电瓷有限公司、子公司大连三箭电瓷金具有限公司和子公司大莲电瓷（福建）有限公司有出口货物销售行为，享受此项优惠政策。

### 企业所得税

（1）公司2015年度被认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2015年度减按15%的税率征收企业所得税。

（2）公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《企业研究开发费税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）的有关规定，研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

## 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	50,909.98	15,479.16
银行存款	62,329,602.67	97,056,636.97
其他货币资金	4,957,134.80	4,957,134.80
合计	67,337,647.45	102,029,250.93

#### 其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
预付款保证金		

履约保证金	4,957,134.80	4,957,134.80
合计	4,957,134.80	4,957,134.80

## 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	15,549,400.00	17,154,959.40
合计	15,549,400.00	17,154,959.40

### (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	25,499,824.40	
合计	25,499,824.40	

## 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	435,520,119.88	100.00%	57,947,811.26	13.31%	377,572,308.62	381,474,804.92	100.00%	50,845,297.54	13.33%	330,629,507.38
合计	435,520,119.88	100.00%	57,947,811.26	13.31%	377,572,308.62	381,474,804.92	100.00%	50,845,297.54	13.33%	330,629,507.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	276,163,098.54	13,694,771.12	5.00%
1 至 2 年	82,109,360.60	8,210,936.07	10.00%
2 至 3 年	23,906,102.89	4,781,220.58	20.00%
3 至 4 年	20,658,614.02	6,197,584.20	30.00%
4 至 5 年	15,239,289.09	7,619,644.55	50.00%
5 年以上	17,443,654.74	17,443,654.74	100.00%
合计	435,520,119.88	57,947,811.26	

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7,102,513.72元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 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	115,916,570.49	26.62	8,291,109.55

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,789,334.68	88.29%	9,832,040.01	86.03%
1 至 2 年	1,065,149.28	9.61%	1,266,392.86	11.08%
2 至 3 年			230,523.74	2.02%

3 年以上	233,646.00	2.11%	100,000.00	0.87%
合计	11,088,129.96	--	11,428,956.61	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连正开阳企业有限公司	1,065,149.28	1-2年	企业延期供货
合计	1,065,149.28		

## (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	5,982,384.09	53.95

其他说明:

无

## 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	9,427,046.20	100.00%	1,641,082.55	17.41%	7,785,963.65	9,892,673.37	100.00%	1,823,384.97	18.43%	8,069,288.40
合计	9,427,046.20	100.00%	1,641,082.55	17.41%	7,785,963.65	9,892,673.37	100.00%	1,823,384.97	18.43%	8,069,288.40

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			
1 年以内小计	4,793,313.62	239,665.69	5.00%
1 至 2 年	2,095,221.58	209,522.16	10.00%
2 至 3 年	1,528,939.00	305,787.80	20.00%
3 至 4 年	137,093.00	41,127.90	30.00%
4 至 5 年	55,000.00	27,500.00	50.00%
5 年以上	817,479.00	817,479.00	100.00%
合计	9,427,046.20	1,641,082.55	

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元；本期收回或转回坏账准备金额182,302.42元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,301,719.25	5,917,724.00
备用金	2,022,366.43	496,869.99
代垫款项	4,914.00	901,485.97
待抵扣进项	87,829.62	1,840,126.97
出口退税	0.00	33,456.44
往来款	2,010,216.90	703,010.00
合计	9,427,046.20	9,892,673.37

## (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
------	-------	------	----	------------------	----------

国网物资有限公司	保证金、代垫款项	3,000,000.00	一年内, 1-2 年, 2-3 年	31.82%	425,000.00
大连金州新区工程质量监督站	保证金	861,611.00	1 年内	9.14%	43,080.55
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	保证金	828,900.00	1-2 年	8.79%	82,890.00
内蒙古蒙能招标有限公司	保证金	496,448.25	1 年内	5.27%	24,822.41
大连经济技术开发区机关事业单位经费核算中心	保证金	290,769.00	5 年以上	3.08%	290,769.00
合计	--	5,477,728.25	--	58.11%	866,561.96

## 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	42,797,729.64		42,797,729.64	42,980,639.72		42,980,639.72
在产品	48,029,384.95		48,029,384.95	52,284,988.22		52,284,988.22
库存商品	205,189,063.17	2,004,967.32	203,184,095.85	193,244,515.85	2,004,967.32	191,239,548.53
周转材料	623,109.76		623,109.76	987,971.41		987,971.41
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	1,989,673.17		1,989,673.17	1,671,281.14		1,671,281.14
自制半成品	5,806,036.75		5,806,036.75	7,037,859.22		7,037,859.22
合计	304,434,997.44	2,004,967.32	302,430,030.12	298,207,255.56	2,004,967.32	296,202,288.24

### (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						
在产品						
库存商品	2,004,967.32					2,004,967.32
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
合计	2,004,967.32					2,004,967.32

无

## 7、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋建筑物	381,594.23	381,594.23	0.00	2016年12月31日
土地使用权	10,553,287.50	10,553,287.50	0.00	2016年12月31日
合计	10,934,881.73	10,934,881.73	0.00	--

其他说明：

无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0	6,000,000.00
合计	0	6,000,000.00

其他说明：

无

## 9、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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
PT.KSI-D ALIAN INSULA TOR	6,209,372 .79			-470,448. 91	3,410,216 .66					9,149,140 .54
小计	6,209,372 .79			-470,448. 91	3,410,216 .66					9,149,140 .54
合计	6,209,372 .79			-470,448. 91	3,410,216 .66					9,149,140 .54

其他说明

无

## 10、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	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	378,929,043.06	323,292,433.60	27,070,795.05	14,701,958.05	743,994,229.76
2.本期增加金额		2,832,506.72	123,863.11	350,389.34	3,306,759.17
(1) 购置		134,136.76		80,731.19	214,867.95
(2) 在建工程 转入		2,698,369.96	123,863.11	269,658.15	3,091,891.22
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		311,101.71	733,344.95		1,044,446.66
(1) 处置或报 废		311,101.71	733,344.95		1,044,446.66
4.期末余额	378,929,043.06	325,813,838.61	26,461,313.21	15,052,347.39	746,256,542.27
二、累计折旧					
1.期初余额	103,192,196.01	168,273,627.14	19,552,854.84	8,115,161.94	299,133,839.93
2.本期增加金额	7,353,538.38	11,315,167.44	1,082,982.71	1,071,082.67	20,822,771.20

(1) 计提	7,353,538.38	11,315,167.44	1,082,982.71	1,071,082.67	20,822,771.20
3.本期减少金额		189,461.48	645,704.53		835,166.01
(1) 处置或报废		189,461.48	645,704.53		835,166.01
4.期末余额	110,545,734.39	179,399,333.10	19,990,133.02	9,186,244.61	319,121,445.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	268,383,308.67	146,414,505.51	6,471,180.19	5,866,102.78	427,135,097.15
2.期初账面价值	275,736,847.05	155,018,806.46	7,517,940.21	6,586,796.11	444,860,389.83

## (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
房屋及建筑物	51,875,193.45	办理中

其他说明

## 11、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
福建厂区建设项目	3,280,014.21		3,280,014.21	3,055,412.47		3,055,412.47

其他	68,376.07		68,376.07	91,316.05		91,316.05
合计	3,348,390.28		3,348,390.28	3,146,728.52		3,146,728.52

## (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
福建厂区建设项目	34,460,000.00	3,055,412.47	323,510.72	98,908.98		3,280,014.21	100.80%	99%	1,306,080.00			其他
合计	34,460,000.00	3,055,412.47	323,510.72	98,908.98		3,280,014.21	--	--	1,306,080.00			--

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,983,145.51	4,090,000.00	1,418,034.43	1,252,000.00	116,743,179.94
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	109,983,145.51	4,090,000.00	1,418,034.43	1,252,000.00	116,743,179.94
二、累计摊销					
1.期初余额	14,808,687.50	3,271,968.00	1,114,594.37	1,007,866.91	20,203,116.78



2.本期增加金额	1,111,555.56	625,998.00	78,334.48	37,600.02	1,853,488.06
(1) 计提	1,111,555.56	625,998.00	78,334.48	37,600.02	1,853,488.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,920,243.06	3,897,966.00	1,192,928.85	1,045,466.93	22,056,604.84
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	94,062,902.45	192,034.00	225,105.58	206,533.07	94,686,575.10
2.期初账面价值	95,174,458.01	818,032.00	303,440.06	244,133.09	96,540,063.16

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。

### 13、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
大连亿德电瓷金 具有限责任公司	810,000.00					810,000.00

大连电瓷(福建)有限公司	907,039.38					907,039.38
合计	1,717,039.38					1,717,039.38

#### 14、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	56,705,802.18	8,836,558.50	50,228,210.37	7,887,998.24
内部交易未实现利润	28,285,779.10	4,242,866.87	28,285,779.10	4,242,866.87
可抵扣亏损	903,990.45	225,997.61	2,738,882.92	684,720.72
预计负债	2,014,129.13	322,534.61	1,651,670.72	276,644.03
股权激励	5,983,500.02	897,525.00	1,625,600.00	243,840.00
合计	93,893,200.88	14,525,482.59	84,530,143.11	13,336,069.86

##### (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
可抵扣亏损	6,283,383.87	6,495,904.14
资产减值准备	4,322,617.97	4,445,439.46
预计负债	31,903.31	26,802.27
合计	10,637,905.15	10,968,145.87

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	2,260,019.91	2,472,540.18	
2018			
2019	4,023,363.96	4,023,363.96	
合计	6,283,383.87	6,495,904.14	--

其他说明：

无

## 15、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	18,719,000.00	18,719,000.00
合计	18,719,000.00	18,719,000.00

其他说明：

无

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		85,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	130,000,000.00
合计	170,000,000.00	235,000,000.00

短期借款分类的说明：

借款条件	借款单位	借款金额	抵押物/质押物/担保人	贷款银行
保证	大莲电瓷（福建）	3,000,000.00	吴国仁、严万武、黄家杨、黄宜伦、李庭英、张文水、黄新城	闽清县农村信用合作联社池园信用社
保证	大莲电瓷（福建）	17,000,000.00	大连电瓷、孙启全	中国银行

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、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	122,298,908.23	98,724,709.84
其他采购款	16,308,684.91	13,034,484.48
合计	138,607,593.14	111,759,194.32

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	13,539,472.44	17,718,998.48
合计	13,539,472.44	17,718,998.48

## 20、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	53,995.46	56,557,446.86	56,569,885.36	41,556.96
二、离职后福利-设定提存计划		7,281,838.22	7,281,838.22	
合计	53,995.46	63,839,285.08	63,851,723.58	41,556.96

### (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	11,416.05	44,697,360.42	44,708,776.47	
2、职工福利费		3,391,857.24	3,391,857.24	
3、社会保险费		3,085,327.05	3,085,327.05	
其中：医疗保险费		2,713,657.01	2,713,657.01	
工伤保险费		249,588.09	249,588.09	
生育保险费		122,081.95	122,081.95	
4、住房公积金		4,586,590.63	4,586,590.63	
5、工会经费和职工教育	42,579.41	796,311.52	797,333.97	41,556.96

经费				
合计	53,995.46	56,557,446.86	56,569,885.36	41,556.96

### (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		6,164,849.12	6,164,849.12	
2、失业保险费		315,632.40	315,632.40	
4、采暖费		801,356.70	801,356.70	
合计		7,281,838.22	7,281,838.22	

其他说明：

无

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,280,142.40	3,564,607.19
企业所得税	5,898,281.73	4,202,377.83
个人所得税	132,805.29	244,666.12
城市维护建设税	140,641.83	387,546.56
房产税	282,895.91	270,199.24
土地税	163,829.56	176,526.23
教育费附加	63,259.90	169,727.57
地方教育费附加	42,173.26	113,151.71
印花税	24,311.45	30,014.29
资源税	542.88	1,556.10
合计	8,028,884.21	9,160,372.84

其他说明：

无

## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	300,000.00	
合计	300,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## 23、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
职工安置费	14,058,792.43	15,006,402.41
往来款及其他	10,842,668.42	7,815,411.38
限制性股票回购义务	22,680,000.00	22,680,000.00
合计	47,581,460.85	45,501,813.79

### (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
职工安置费	14,058,792.43	需根据职工安置情况逐期发放
大连兴源房地产开发有限公司	5,000,000.00	需要和持有待售资产一并处理
一汽铸造有限公司	1,832,390.36	按规定期限付款
合计	20,891,182.79	--

其他说明

无

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

借款条件	借款单位	借款金额	抵押物/质押物/担保人	贷款银行

抵押	大连电瓷（福建）	30,000,000.00	土地、房屋	闽清县农村信用合作联社池园信用社
----	----------	---------------	-------	------------------

其他说明，包括利率区间：

无

## 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	2,046,032.44	1,678,472.99	
合计	2,046,032.44	1,678,472.99	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 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	116,407,121.23		4,133,903.72	112,273,217.51	
租赁收入		2,214,275.81		2,214,275.81	
合计	116,407,121.23	2,214,275.81	4,133,903.72	114,487,493.32	--

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
厂区搬迁补助	84,096,406.28		3,578,960.47		80,517,445.81	与资产相关
复合绝缘子建设项目贷款贴息	2,608,333.33		50,000.00		2,558,333.33	与资产相关
特高压直流绝缘子扩产项目国债中央补助	8,240,275.76		203,925.19		8,036,350.57	与资产相关
污水处理站项目补助	2,073,485.42		133,966.98		1,939,518.44	与资产相关
扩大高压输变电线路项目	2,392,670.78		143,652.64		2,249,018.14	与资产相关
土地补助	2,218,949.66		23,398.44		2,195,551.22	与资产相关

基础建设补助	14,777,000.00				14,777,000.00	与资产相关
合计	116,407,121.23		4,133,903.72		112,273,217.51	--

其他说明：

无

## 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	204,000,000.00						204,000,000.00

其他说明：

无

## 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）	323,984,785.65	4,357,900.02		328,342,685.67
合计	323,984,785.65	4,357,900.02		328,342,685.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	22,680,000.00			22,680,000.00
合计	22,680,000.00			22,680,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 30、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	-2,640,802.45	3,410,216.66			3,410,216.66		769,414.21
外币财务报表折算差额	-2,640,802.45	3,410,216.66			3,410,216.66		769,414.21
其他综合收益合计	-2,640,802.45	3,410,216.66			3,410,216.66		769,414.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 31、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	31,229,296.54			31,229,296.54
合计	31,229,296.54			31,229,296.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 32、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	219,263,294.22	201,069,643.25
调整后期初未分配利润	219,263,294.22	201,069,643.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,926,842.87	-13,438,280.95
应付普通股股利	15,300,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	247,890,137.09	172,631,362.30

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。

**33、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	370,075,466.44	234,119,051.51	178,147,871.43	131,091,573.78
其他业务	5,011,640.43	4,685,586.54	3,684,674.26	2,704,031.95
合计	375,087,106.87	238,804,638.05	181,832,545.69	133,795,605.73

**34、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	67,640.06	186,163.69
城市维护建设税	1,995,784.35	643,816.64
教育费附加	1,406,234.48	465,966.41
合计	3,469,658.89	1,295,946.74

其他说明：

无

**35、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	4,644,077.18	4,598,865.58
运费	9,949,638.60	6,725,569.75
代理费	683,110.38	927,167.27
标书、中标费	2,029,152.33	1,310,763.18
其他	2,373,137.26	4,207,043.23
合计	19,679,115.75	17,769,409.01

其他说明：

无

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资性费用	20,670,725.66	16,293,217.50
修理费	5,118,561.12	4,527,750.50
折旧费	3,526,113.94	3,507,769.93
技术开发费	11,801,426.35	11,054,225.66
办公费	1,506,591.99	1,533,022.15
其他	9,116,023.12	8,636,382.06
合计	51,739,442.18	45,552,367.80

其他说明：

无

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,822,938.28	8,378,546.81
利息收入	-219,391.96	-242,719.35
汇兑损益	-1,511,611.65	-397,131.55
其他	616,207.69	352,003.28
合计	4,708,142.36	8,090,699.19

其他说明：

无

### 38、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	6,920,211.30	-817,517.38
合计	6,920,211.30	-817,517.38

其他说明：

无

### 39、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	-470,448.91	-256,281.95

合计	-470,448.91	-256,281.95
----	-------------	-------------

其他说明：

无

#### 40、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	45,318.93		45,318.93
其中：固定资产处置利得	45,318.93		45,318.93
政府补助	4,174,379.72	6,841,668.00	4,174,379.72
其他	6,737.77	63,193.97	6,737.77
合计	4,226,436.42	6,904,861.97	4,226,436.42

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
厂区搬迁补 助	大连市经贸 委	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否	3,578,960.47	3,787,771.70	与资产相关
复合绝缘子 建设项目贷 款贴息	大连金州新 区财政局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否	50,000.00	50,000.00	与资产相关
特高压直流 绝缘子扩产 项目国债中 央补助	大连经济技 术开发区财 政局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否	203,925.19	209,954.04	与资产相关
污水处理站 项目补助	大连市工业 结构调整领 导小组办公 室	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否	133,966.98	133,966.98	与资产相关
扩大高压输 变电线路项 目	大连市财政 局	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否	143,652.64	143,652.64	与资产相关
土地补助	闽清县池园 镇会计核算	奖励	因符合地方政府 招商引资等地方	否	否	23,398.44	23,398.44	与资产相关

	中心		性扶持政策而获得的补助					
中小企业国际市场开拓资金	大连市对外贸易经济合作局、福州市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		101,000.00	与收益相关
残疾人就业奖励	大连市金州新区残疾人服务中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
铁路枢纽改造工程	中铁十一局集团有限公司	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		2,199,500.00	与收益相关
天然气补助	闽清县国库支付中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	40,476.00	47,509.20	与收益相关
展位费补助	闽清县国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
外贸出口奖励	闽清县国库支付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		104,915.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,174,379.72	6,841,668.00	--

其他说明：

无

#### 41、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		9,445.87	
对外捐赠		2,000.00	
其他		34,875.72	
合计		46,321.59	

其他说明：

无

## 42、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,530,649.17	277,826.02
递延所得税费用	-1,189,412.73	-2,930,985.15
合计	8,341,236.44	-2,653,159.13

### (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	53,521,885.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,028,282.88
子公司适用不同税率的影响	668,252.11
非应税收入的影响	-616,575.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,407.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,130.07
所得税费用	8,341,236.44

其他说明

无

## 43、其他综合收益

详见附注30。

**44、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	225,390.76	202,484.78
收到的保证金存款		
补贴收入		17,235,813.44
收到的其他款项	455,435.11	1,596,219.20
合计	680,825.87	19,034,517.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	3,715,678.29	8,726,194.49
支付管理费用	2,710,311.44	3,548,160.07
支付财务费用	6,434.14	64,747.18
支付营业外支出		36,875.72
支付的往来款	11,790,805.74	12,243,341.21
合计	18,223,229.61	24,619,318.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工安置费	922,831.50	1,136,644.97
合计	922,831.50	1,136,644.97

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费	45,000.00	45,000.00
合计	45,000.00	45,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 45、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	45,180,649.41	-14,598,547.84
加：资产减值准备	6,920,211.30	-394,363.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,822,771.20	21,623,727.66
无形资产摊销	1,853,488.06	1,867,333.92
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）	-45,318.93	239,905.51
财务费用（收益以“-”号填列）	5,380,597.33	8,093,093.81
投资损失（收益以“-”号填列）	470,448.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,189,412.73	-2,930,985.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,227,741.88	-90,103,488.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,880,103.52	36,136,762.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,399,885.10	86,264,546.31
其他		-1,412,079.31
经营活动产生的现金流量净额	47,685,474.25	44,785,905.52
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	62,380,512.65	59,259,140.05



减：现金的期初余额	97,072,116.13	32,750,046.32
现金及现金等价物净增加额	-34,691,603.48	26,509,093.73

## (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	62,380,512.65	97,072,116.13
其中：库存现金	50,909.98	15,479.16
可随时用于支付的银行存款	62,329,602.67	97,056,636.97
三、期末现金及现金等价物余额	62,380,512.65	97,072,116.13

其他说明：

无

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,957,134.80	履约保证金、预付款保证金
合计	4,957,134.80	--

其他说明：

无

## 47、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	--	--	7,492,360.82
其中：美元	929,425.57	6.6312	6,163,206.83
欧元	180,224.27	7.3750	1,329,153.99
应收账款	--	--	69,370,136.29
其中：美元	8,870,100.34	6.6312	58,819,409.42
欧元	836,557.22	7.3750	6,169,609.56
英镑	465,438.00	8.9212	4,152,265.49

日元	3,548,585.50	0.0645	228,851.82
英镑			
其他应收款			828,900.00
其中：美元	125,000.00	6.6312	828,900.00
预收账款			4,255,974.09
其中：美元	437,399.21	6.6312	2,899,899.51
欧元	183,874.52	7.3750	1,356,074.58
其他应付款			2,688,232.63
其中：美元	369,183.81	6.6312	2,448,131.67
欧元	32,556.06	7.3750	240,100.96

其他说明：

无

## 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	
大连三箭电瓷金具有限公司	大连	大连	制造业	100.00%		设立
大连拉普电瓷有限公司	大连	大连	制造业	75.00%		设立
大连盛宝铸造有限公司	大连	大连	制造业	100.00%		设立
大连亿德电瓷金具有限责任公司	大连	大连	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
大蓬电瓷(福建)有限公司	福建	福建	制造业	61.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 九、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。

## 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（一）在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
PT.KSI-DALIAN INSULATOR	联营公司

其他说明

无

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
窦刚	董事长、总经理
刘春玲	董事、财务总监
张永久	董事、副总经理、董秘

吴乔斌	董事
王秩琴	监事会主席
杨保卉	副总经理
于清波	总工程师
王石	副总经理
牛久刚	副总经理

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大莲电瓷（福建）有限公司	7,000,000.00	2015年10月27日	2018年10月27日	否
大莲电瓷（福建）有限公司	10,000,000.00	2015年10月30日	2018年10月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

##### (2) 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	2,650,496.00	2,092,090.00

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司向激励对象 32 人定向发行公司 A 股普通股 400 万股，授予价格 5.67 元/股，授予时间为 2015 年 11 月 4 日。授予的限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票锁定期分别为 12 个月、24 个月和 36 个月。锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票在锁定期内不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本计划进行锁定。

#### 其他说明

1、2015年9月28日公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《2015年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《2015年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请公司股东大会授权董事会负责办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》；

2、2015年10月21日公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过了上述议案；

3、2015年11月4日公司召开了第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2015年11月4日为授予日，授予32名激励对象400万股限制性股票；

4、激励计划授予的限制性股票的上市日期为2015年11月25日。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BLACK-SCHOLES 限制性股票定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司业绩指标、个人业绩指标进行考核，达到考核目标的激励对象所持有的限制性股票方可解锁。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,663,500.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,357,900.02

## 十二、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

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响  
为关联方提供担保详见“附件十、关联方交易”。

B、开出保函、信用证

截止2016年6月30日，公司保函中，人民币保函金额 80,544,070.21元；美元保函金额 2,805,370.68元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、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	398,465,952.92	100.00%	52,273,560.77	13.12%	346,192,392.15	342,928,380.76	100.00%	45,476,978.04	13.26%	297,451,402.72
合计	398,465,952.92	100.00%	52,273,560.77	13.12%	346,192,392.15	342,928,380.76	100.00%	45,476,978.04	13.26%	297,451,402.72

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	215,214,440.64	10,760,722.02	5.00%
1 至 2 年	77,972,983.86	7,797,298.39	10.00%
2 至 3 年	22,864,766.59	4,572,953.32	20.00%
3 至 4 年	15,477,147.80	4,643,144.34	30.00%
4 至 5 年	15,051,400.15	7,525,700.08	50.00%
5 年以上	16,973,742.62	16,973,742.62	100.00%
合计	363,554,481.66	52,273,560.77	

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	34,911,471.26		
合计	34,911,471.26		

## (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6,796,582.73元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 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	135,232,428.75	33.94	7,316,214.25

## 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	8,333,777.16	100.00%	1,125,359.59	13.50%	7,208,417.57	6,956,812.26	100.00%	1,213,565.56	17.44%	5,743,246.70
合计	8,333,777.16	100.00%	1,125,359.59	13.50%	7,208,417.57	6,956,812.26	100.00%	1,213,565.56	17.44%	5,743,246.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,241,054.58	212,052.73	5.00%
1 至 2 年	2,095,221.58	209,522.16	10.00%
2 至 3 年	1,465,939.00	293,187.80	20.00%
3 至 4 年	137,093.00	41,127.90	30.00%
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
5 年以上	344,469.00	344,469.00	100.00%
合计	8,333,777.16	1,125,359.59	

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元；本期收回或转回坏账准备金额88,205.97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
待抵扣进项税	423.51	
保证金	5,301,719.25	5,863,224.00
备用金	1,552,513.50	285,855.06
代垫款项	4,914.00	577,733.20
往来款	1,474,206.90	230,000.00
合计	8,333,777.16	6,956,812.26

## (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
国网物资有限公司	保证金、代垫款项	3,000,000.00	一年内, 1-2 年, 2-3 年	36.00%	425,000.00
大连金州新区工程质量监督站	保证金	861,611.00	1 年内	10.34%	43,080.55
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	保证金	828,900.00	1-2 年	9.95%	82,890.00
内蒙古蒙能招标有限公司	保证金	496,448.25	1 年内	5.96%	24,822.41
大连经济技术开发区机关事业单位经费核算中心	保证金	290,769.00	5 年以上	3.49%	290,769.00
合计	--	5,477,728.25	--	65.74%	866,561.96

## 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	108,254,212.53		108,254,212.53	108,254,212.53		108,254,212.53
对联营、合营企业投资	9,149,140.54		9,149,140.54	6,209,372.79		6,209,372.79

合计	117,403,353.07		117,403,353.07	114,463,585.32		114,463,585.32
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (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
大连三箭电瓷金具有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大连拉普电瓷有限公司	14,545,212.53			14,545,212.53		
大连盛宝铸造有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大连亿德电瓷金具有限责任公司	2,109,000.00			2,109,000.00		
大莲电瓷（福建）有限公司	36,600,000.00			36,600,000.00		
合计	108,254,212.53			108,254,212.53		

## (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											
PT.KSI-D ALIAN INSULA TOR	6,209,372.79			-470,448.91	3,410,216.66					9,149,140.54	
小计	6,209,372.79			-470,448.91	3,410,216.66					9,149,140.54	
合计	6,209,372.79			-470,448.91	3,410,216.66					9,149,140.54	

## 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	334,414,194.95	225,787,428.75	132,834,026.87	99,478,126.55
其他业务	7,313,672.66	6,134,684.25	9,111,463.05	8,204,253.64
合计	341,727,867.61	231,922,113.00	141,945,489.92	107,682,380.19

其他说明：

无

## 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	-470,448.91	-256,281.95
合计	-470,448.91	-256,281.95

## 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	45,318.93	
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）	4,174,379.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,737.77	
减：所得税影响额	633,965.46	
合计	3,592,470.96	--

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	5.67%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.20	0.20

## 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

无

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告；

二、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；

三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件备置地点：公司证券部。

大连电瓷集团股份有限公司

法定代表人： 窦刚

二〇一六年八月十八日