



广东开平春晖股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 8 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。

公司负责人余炎祯、主管会计工作负责人郑重华及会计机构负责人(会计主管人员)郑重华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	121

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、春晖股份	指	广东开平春晖股份有限公司
鸿众投资		广州市鸿众投资合伙企业（有限合伙）
鸿锋实业	指	广州市鸿锋实业有限公司
通达集团、通达集团有限公司		Tong Dai Group Limited（注册于 BVI）
香港通达、香港通达有限公司		Tong Dai Control (Hong Kong) Limited，公司全资子公司
亚通达设备		青岛亚通达铁路设备有限公司，香港通达全资子公司
亚通达制造		青岛亚通达铁路设备制造有限公司，亚通达设备全资子公司
景航发展		King Horn Development Limited，香港通达全资子公司
义乌上达		义乌上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）
苏州上达		苏州上达股权投资基金合伙企业（有限合伙）
报告期或本报告期	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	春晖股份	股票代码	000976
变更后的股票简称（如有）	无变更		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东开平春晖股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	春晖股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG KAIPING CHUNHUI CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GDCH		
公司的法定代表人	余炎祯		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	关卓文	
联系地址	中国广东省开平市长沙港口路 10 号	
电话	0750-2276949	
传真	0750-2276959	
电子信箱	gzw@my0976.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

2、信息披露及备置地点

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 04 月 08 日	江门市工商行政管理局	440000000086324	440783719222755	71922275-5
报告期末注册	2016 年 04 月 22 日	江门市工商行政管理局	91440700719222755U	440783719222755	71922275-5
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

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）	746,503,560.96	347,876,009.96	114.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,042,785.42	-23,000,362.45	408.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	64,044,371.73	-23,046,525.97	377.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,309,472.95	-66,171,157.22	-30.43%
基本每股收益（元/股）	0.0498	-0.0392	227.04%
稀释每股收益（元/股）	0.0498	-0.0392	227.04%
加权平均净资产收益率	2.35%	-10.88%	13.23%
	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）	4,466,175,152.21	730,353,704.80	511.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,614,679,074.41	238,357,407.98	1,416.50%

本期基本每股收益计算依据说明：2016年2月3日，公司非公开发行新增股份1,009,036,000股在深圳证券交易所上市，新增股份上市后公司股本总额由586,642,796股变更为1,595,678,796股。公司根据《企业会计准则第34号—每股收益》，以2016年2月3日作为购买日，用本期归属于上市公司股东的净利润除以股本加权平均数计算确定基本每股收益。

上年同期基本每股收益-0.0392元是以原股本数586,642,796股计算，若以发行后最新的股本计算，上年同期基本每股收益为-0.0144元。

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）	-94,559.37	
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）	7,772,973.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-680,000.00	
合计	6,998,413.69	--

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

报告期内，公司董事会按照有关法律法规的要求及《公司章程》赋予的职责，严格执行股东大会决议，不断完善公司治理结构，提升公司整体运作水平，董事会依法合规运作，使公司经营计划得以顺利实施。面对国内通胀和市场环境复杂多变带来的挑战，在公司管理层的领导下，着力推进企业转型与发展。报告期内，公司实现营业收入74,650万元，净利润6,984万元。

在非公开发行股份购买香港通达100%股权事项完成后，公司顺利完成了董事会的换届工作和管理层的平稳过渡，企业人员和生产情况保持稳定。公司积极熟悉了解子公司的业务模式，加强对香港通达及其属下控股公司的内部制度建设以提高其规范运作和公司治理水平，同时结合行业特征、经营模式和市场需求制定提高公司经营效益的未来发展规划。公司将发挥资本市场的融资功能不断优化公司整体资产和业务结构，提升公司的盈利能力。另外，公司根据化纤业务当前的业务结构和管理需要对部门架构进行调整，设立化纤事业部，主管化纤业务的采购、生产、销售等工作。本报告期，公司按照原拟定的经营计划，对化纤产品进行战略收缩，因环保原因暂停部分生产线，逐步淘汰市场前景差、经济效益低的产品，公司不排除未来暂停更多化纤生产线的可能。

二、主营业务分析

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	746,503,560.96	347,876,009.96	114.59%	本期合并香港通达报表
营业成本	557,875,797.14	339,515,054.44	64.32%	本期合并香港通达报表
销售费用	11,242,543.34	4,984,356.89	125.56%	本期合并香港通达报表
管理费用	49,462,013.06	15,076,439.93	228.07%	本期合并香港通达报表
财务费用	16,737,874.37	13,415,420.82	24.77%	本期合并香港通达报表
所得税费用	34,879,026.75	8,213.33	424,563.65%	本期合并香港通达报表
经营活动产生的现金流量净额	-86,309,472.95	-66,171,157.22	-30.43%	本期合并香港通达报表
投资活动产生的现金流量净额	-3,501,831,390.78	1,186,575.73	-295,220.77%	收购香港通达 100%股权
筹资活动产生的现金流量净额	3,249,898,815.42	96,968,344.39	3,251.50%	公司非公开发行股票募集资金
现金及现金等价物净增加额	-337,197,001.75	31,760,333.04	-1,161.69%	本期合并香港通达报表

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

本报告期，公司完成收购香港通达100%股权的手续，由此进入轨道交通行业，从2016年2月3日起，公司将香港通达纳

入合并报表范围，公司的利润来源主要来自于香港通达。

影响公司招股说明书、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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

本报告期，公司按照年初制定的经营计划，认真部署，合理安排，较好地完成了经营任务。下半年，公司将继续稳步推进相关工作，力争实现全年经营目标。

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						
化纤业务	182,878,791.84	214,451,536.33	-17.26%	-46.70%	-36.54%	-18.72%
轨道交通业务	561,389,830.43	340,155,976.78	39.41%			
分产品						
化纤业务	182,878,791.84	214,451,536.33	-17.26%	-46.70%	-36.54%	-18.72%
轨道交通业务	561,389,830.43	340,155,976.78	39.41%			
分地区						
国内	710,309,639.43	516,894,189.17	27.23%	159.71%	91.89%	25.72%
国外	33,958,982.84	37,713,323.94	-11.06%	-51.22%	-44.98%	-12.59%

四、核心竞争力分析

香港通达全资子公司亚通达设备的盈利模式核心为依靠对轨道交通行业及整车制造企业的强大需求认知能力、提供量身定做产品的研发设计能力、高标准的质量控制体系和全生命周期的产品质量维护服务等综合解决方案满足下游客户各方面的重要需求，从而与下游客户形成良好的合作关系并实现盈利。根据“微笑曲线”理论，在产业链中，附加值更多体现在两端的设计和营销上。亚通达设备掌控的研发设计和销售环节，投入的信息、技术、管理、人才等属于智力密集型要素，比单纯的制造加工环节更为复杂，具有不可替代性，附加值更高。具体为：（1）对轨道交通行业及整车制造企业的强大需求认知能力；（2）提供量身定做产品的研发设计能力；（3）高标准的质量控制体系；（4）全生命周期的产品质量维护服务。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,315,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
香港通达有限公司	香港通达为投资控股公司，自身不开展业务。下属公司包括亚通达设备、景航发展 2 家全资子公司，以及亚通达制造 1 家全资孙公司。	100.00%
广东诚晖投资有限公司	2013 年 8 月 29 日，公司成立开平诚晖投资有限公司，注册资本 500 万元人民币。2015 年度，公司对诚晖投资增资 1000 万元人民币，并更名为广东诚晖投资有限公司。本报告期，公司对诚晖投资增资 1500 万元人民币，注册资本变更为 3000 万元人民币。经营范围：项目投资、管理及咨询服务。	100.00%
北京全通达科技有限公司	报告期内，公司成立全资子公司北京全通达科技有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，经营范围：技术推广服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

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

公司报告期未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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	335,000
报告期投入募集资金总额	335,000
已累计投入募集资金总额	335,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、广东开平春晖股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准广东开平春晖股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】3039 号），核准公司非公开发行不超过 1,009,036,000 股人民币普通股（A 股）股票。募集资金扣除发行费用后全部用于：（1）收购 Tong Dai Control(Hong Kong)Limited100%的股权 33.00 亿元（2）补充流动资金 0.50 亿元。</p> <p>2、2016 年 1 月 5 日，各发行对象足额缴纳了认购款，共计 3,349,999,520 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述认购资金实收情况进行了审验，并出具了大华验字[2016]000030 号《验证报告》。</p> <p>3、截至 2016 年 1 月 8 日，保荐机构（主承销商）将收到的认购资金总额扣除承销费 4,050 万元后的资金 3,309,499,520 元划转至发行人指定的募集资金专项账户内。大华会计师事务所（特殊普通合伙）针对上述事项出具了大华验字[2016]000029 号《验资报告》，确认募集资金到账。</p> <p>4、2016 年 2 月 3 日，公司已将股权收购款项 33 亿元按照通达集团的《确认函》支付完毕。同日，公司与通达集团在香港律师的见证下签署了股权交割的相关文件，于当日缴纳了印花税费，并在香港商业登记处完成备案手续，香港通达的股东变更为春晖股份，持股比例为 100%。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购香港通达有限公司 100%的股权	否	330,000	330,000	330,000	330,000	100.00%	2016 年 02 月 03 日	15,611	是	否
承诺投资项目小计	--	330,000	330,000	330,000	330,000	--	--	15,611	--	--
超募资金投向										
不适用										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	330,000	330,000	330,000	330,000	--	--	15,611	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不存在尚未使用的募集资金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司非公开发行股票募集资金购买香港通达 100%股权。2016 年 2 月 3 日，公司将股权收购款项 33 亿元按照交易对象通达集团的《确认函》支付完毕，双方办理了股权交割手续，香港通达成为公司的全资子公司。	2016 年 02 月 05 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 公告编号：2016-013

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
香港通达有限公司	子公司	装备制造	项目投资、管理	119,232,649.80	1,250,422,116.80	806,501,322.86	561,389,830.43	183,315,469.23	156,117,773.29
广东诚晖投资有限公司	子公司	信息咨询	项目投资、管理及咨询服务。	30,000,000	20,817,764.52	13,750,203.08	0.00	-1,041,945.75	-1,042,012.50
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	参股公司	电子技术	计算机软硬件开发、购销，信息咨询	7,430,000	11,974,790.89	-20,292,682.28	1,518,443.45	-442,915.37	-442,915.37
北京全通达科技有限公司	子公司	信息咨询	技术推广服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000	5,121,380.77	2,617,358.89	0	-2,382,641.11	-2,382,641.11

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资	本报告	截至报告期末	项目进度	项目收	披露日期	披露索引
------	------	-----	--------	------	-----	------	------

	总额	期投入 金额	累计实际投入 金额		益情况 (如有)	(如有)
云南迪晟稀土综合回收利用有限公司	4,000	0	0	<p>经公司第六届董事会第七次会议和 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司投资 4000 万元对云南迪晟稀土综合回收利用有限公司进行增资扩股，占云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增资扩股后注册资本的 80%。</p> <p>由于云南迪晟公司环评报告书初步文本未获专家组论证通过，因此未取得环保许可证。环评工作能否通过是云南迪晟公司项目能否顺利开工的关键，也是公司能否顺利完成增资扩股的障碍之一，基于此，从保护广大股东特别是保护中小投资者权益的角度出发，公司未划拨投资款项，未完成对云南迪晟公司的工商变更手续。如果环评工作不能通过，不排除该项目终止的可能。截止报告日，云南迪晟增资扩股项目没有实质性进展。</p>	不适用	2012 年 08 月 10 日 http://www.cninfo.com.cn/
合计	4,000	0	0	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司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。

十、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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月01日 —2016年06月30日	非现场接待	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营情况作出说明。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照新《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业制度、规范公司运作，目前公司的治理结构已符合上市公司规范运作的要求，不存在尚未解决的治理问题。

报告期内，公司治理的基本情况如下：

1、股东与股东大会：公司认真执行《公司章程》和《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；严格按照上市公司股东大会议事规则的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；重大关联交易由中介机构出具独立财务报告，表决时关联股东予以回避，并按要求进行了充分的信息披露。

2、控股股东与上市公司：控股股东行为规范，没有超越本公司股东大会直接或间接干预本公司的决策和经营活动；本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到严格分开，公司董事会、监事会以及内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，《公司章程》规定董事9人，目前公司董事9名，其中独立董事3名。董事会的人数及人员构成符合国家法律、法规的有关规定。董事会认真执行《董事会议事规则》，确保董事会高效运作和科学决策。公司各位董事均忠实、诚信、勤勉地履行职责，能以认真负责的态度出席董事会、股东大会，积极参加有关培训。

4、监事与监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能贯彻落实《监事会议事规则》，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，独立有效地对公司财务及其他重大决策的合法合规性进行检查和监督；对公司董事和高级管理人员依法履行职责，执行董事会、股东大会决议的情况进行监督。

5、绩效评价与激励约束机制：公司本年度按照既有的绩效评价考核制度，对中层以上管理人员进行定期考核，根据绩效评价结果，实施奖惩，对表现突出者，给予加薪、升职，对综合评议较差者，给予降薪、降职，甚至解除聘用合同。

6、相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露制度》。报告期内，公司严格地按照真实、准确、完整、及时的原则披露有关信息，并确保所有的股东有平等的机会获得信息。

公司自上市以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律法规的要求规范运作，完善各项制度，努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的合法利益。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

本报告期公司无其他诉讼事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
通达集团有限公司	香港通达有限公司100%股权	330,000	股权已完成过户	收购事项完成后,公司形成化纤、高铁零部件的双主业并驱的业务结构。公司的利润构成和利润来源发生重大变化。	公司的利润构成和利润来源发生重大变化。	220%	否		2016年02月05日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

截止2016年2月3日,公司将股权收购款项33亿元按照通达集团的《确认函》支付完毕,并于2月3日完成了股权交割手续,香港通达成为公司的全资子公司,持股比例为100%。从2016年2月3日起,公司将香港通达纳入合并报表范围。合并报表后,优化公司资产结构,提高公司可持续盈利能力。截至6月底,香港通达为公司贡献营业收入5.6亿元,净利润1.56亿元。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	公司	公司在本次发行完毕后 12 个月内不存在重大资产重组、收购资产等影响公司股价重大事项的计划。如果未来筹划上述事项，公司将严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定履行审批程序及信息披露义务。	2015 年 10 月 24 日	在本次发行完毕(即 2016 年 2 月 3 日)后 12 个月	正在履行
	拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业(有限	本次发行完成后，本企业认可并尊重鸿众投资作为春晖股份控股股东以及自然人江逢坤先生的春晖股份实际控制人地位，不对江逢坤先生在春晖股份经营发展中的实际控制地位提	2016 年 02 月 03 日	在本次发行完毕(即 2016 年 2 月 3 日)后 36 个月	正在履行

	合伙)	出任何形式的异议。本企业承诺在本次发行完成后 36 个月内, 不以任何形式直接或间接增持春晖股份 (包括但不限于在二级市场增持上市公司股份、协议受让上市公司股份、认购上市公司新增股份等), 也不通过任何方式取得对春晖股份的控制地位, 不与春晖股份其他任何股东采取一致行动, 不通过协议、其他安排与春晖股份其他股东共同扩大其所能够支配的春晖股份股份表决权。			
	义乌上达股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 及其合伙人	<p>1、在作为春晖股份股东期间, 本企业放弃所持春晖股份股票所对应的提名权、提案权和在股东大会上的表决权, 且不向春晖股份提名、推荐任何董事人选;</p> <p>2、在作为春晖股份股东期间, 本企业不将所持春晖股份股票直接或间接转让予宣瑞国及其关联方;</p> <p>3、本企业保证遵守上述承诺。届时若违反上述承诺, 本企业将承担相关法律法规和规则规定的监管责任, 除此以外, 本企业还将继续履行上述承诺。”</p>	2016 年 02 月 03 日	作为春晖股份股东期间	正在履行
	苏州上达股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 及其合伙人	<p>1、在作为春晖股份股东期间, 本企业放弃所持春晖股份股票所对应的提名权、提案权和在股东大会上的表决权, 且不向春晖股份提名、推荐任何董事人选;</p> <p>2、在作为春晖股份股东期间, 本企业不将所持春晖股份股票直接或间接转让予宣瑞国及其关联方;</p> <p>3、本企业保证遵守上述承诺。届时若违反上述承诺, 本企业将承担相关法律法规和规则规定的监管责任, 除此以外, 本企业还将继续履行上述承诺。”</p>	2016 年 02 月 03 日	作为春晖股份股东期间	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	广州市鸿锋实业有限公司	不排除自 2015 年 7 月 9 日起的六个月内, 通过深圳证券交易所允许的	2015 年 07 月 09 日	6 个月	已履行完毕

	司	方式增持比例不超过本公司目前已发行总股份的 5%的股份。			
	公司管理层	不排除自 2015 年 7 月 9 日起的六个月内，通过深圳证券交易所允许的方式增持本公司股份不超过 700 万股；增持期间及在增持完成后 6 个月内不转让所持公司股份。	2015 年 07 月 09 日	6 个月	已履行完毕
承诺是否及时履行	是				

十一、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。

十二、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。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司非公开发行股票募集资金收购通达集团持有香港通达100%股权事宜，截止2016年2月3日，公司将股权收购款项33亿元按照通达集团的《确认函》支付完毕，并于2月3日完成了股权交割手续，香港通达成为公司的全资子公司，持股比例为100%。从2016年2月3日起，公司将香港通达纳入合并报表范围。

2016年2月3日，公司非公开发行新增股份1,009,036,000股在深圳证券交易所上市，新增股份上市后公司股本总额由586,642,796股变更为1,595,678,796股。

2、本报告期，公司按照原拟定的经营计划，对化纤产品进行战略收缩，因环保原因暂停部分生产线，逐步淘汰市场前景差、经济效益低的产品，公司不排除未来暂停更多化纤生产线的可能。

3、根据公司第六届董事会第十三次会议决议，决定出资500万元成立一级全资子公司——开平诚晖投资有限公司（简称“诚晖投资”）。2013年8月29日，诚晖投资成立。自2013年8月29日起，本公司将诚晖投资纳入合并报表范围。2015年，公司对诚晖投资增资1000万元人民币，注册资本变更为1500万元人民币，并更名为广东诚晖投资有限公司。本报告期，公司对诚晖投资增资1500万元人民币，注册资本变更为3000万元人民币。

4、公司于2016年5月成立全资子公司北京全通达科技有限公司（以下简称“全通达科技”），注册资本人民币1,000万元，经营范围：技术推广服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

5、公司全资子公司景航发展有限公司于2015年8月14日成立全资子公司北京恒泰尚达软件技术有限公司（以下简称“恒泰软件”），注册资本人民币1,000万元，经营范围：软件技术开发、技术咨询（中介除外）、技术服务、技术转让；销售计

计算机软硬件及外围设备。截止报告期末，恒泰软件尚未开展业务。

十五、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

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	95,954	0.02%	1,009,036,000			39,988	1,009,075,988	1,009,171,942	63.24%
3、其他内资持股	95,954	0.02%	1,009,036,000			39,988	1,009,075,988	1,009,171,942	63.24%
其中：境内法人持股			948,795,034				948,795,034	948,795,034	59.46%
境内自然人持股	95,954	0.02%	60,240,966			39,988	60,280,954	60,376,908	3.78%
二、无限售条件股份	586,546,842	99.98%				-39,988	-39,988	586,506,854	36.76%
1、人民币普通股	586,546,842	99.98%				-39,988	-39,988	586,506,854	36.76%
三、股份总数	586,642,796	100.00%	1,009,036,000				1,009,036,000	1,595,678,796	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司向10名特定对象非公开发行股份1,009,036,000股，新增股份于2016年2月3日在深圳证券交易所上市，以上股份自2016年2月3日起锁定36个月。

2、本报告期，公司董事会完成换届选举工作，部分新任董监高人员持有的公司股份以及部分离任董监高人员持有和新增的公司股份按照有关规定进行锁定。

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

说明：报告期内，公司向10名特定对象非公开发行股份1,009,036,000股，新增股份于2016年2月3日在深圳证券交易所上市。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,244		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售条 件的普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市鸿众投 资合伙企业(有 限合伙)	境内非国有法人	18.88%	301,204,818		3,001,204,818		质押	301,204,818
拉萨经济技术 开发区泰通投 资合伙企业(有 限合伙)	境内非国有法人	16.23%	259,036,148		259,036,148		质押	248,000,000
义乌上达股权 投资基金合伙 企业(有限合 伙)	境内非国有法人	6.04%	96,385,548		96,385,548			
苏州上达股权 投资基金合伙 企业(有限合 伙)	境内非国有法人	6.04%	96,385,548		96,385,548			
金鹰基金一平 安银行一金鹰 穗通 5 号资产 管理计划	其他	5.66%	90,361,268		90,361,268			
广州市鸿锋实 业有限公司	境内非国有法人	4.71%	75,180,180	1,236,300		75,180,180	质押	73,943,880
广州市鸿汇投 资有限公司	境内非国有法人	4.47%	71,290,632			71,290,632	质押	71,290,600
拉萨亚祥兴泰 投资有限公司	境内非国有法人	3.78%	60,240,976		60,240,976		质押	60,240,976
张宇	境内自然人	3.78%	60,240,966		60,240,966			
江门市弘晟投 资合伙企业(有 限合伙)	境内非国有法人	1.13%	18,000,000		18,000,000			
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、广州市鸿锋实业有限公司和广州市鸿众投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人,存在 关联关系。 2、义乌上达股权投资基金合伙企业(有限合伙)和苏州上达股权投资基金合伙企业(有限							

	合伙)存在关联关系。		
	3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州市鸿锋实业有限公司	75,180,180	人民币普通股	75,180,180
广州市鸿汇投资有限公司	71,290,632	人民币普通股	71,290,632
全国社保基金一零七组合	9,705,900	人民币普通股	9,705,900
韩国银行一自有资金	8,252,059	人民币普通股	8,252,059
张寿清	6,100,000	人民币普通股	6,100,000
王为民	5,479,850	人民币普通股	5,479,850
医院管理局公积金计划一自有资金	4,845,207	人民币普通股	4,845,207
九泰基金一广发银行一昆仑分级 1 号资产管理计划	4,820,657	人民币普通股	4,820,657
澳门金融管理局一自有资金	4,424,200	人民币普通股	4,424,200
江信基金一光大银行一江信基金聚财 22 号资产管理计划	3,354,000	人民币普通股	3,354,000
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	公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
广州市鸿锋实业有限公司			1,236,300	0.21%	2015年07月09日	2016年01月09日

其他情况说明

公司控股股东广州市鸿锋实业有限公司（“鸿锋实业”）承诺不排除自2015年7月9日起的六个月内，通过深圳证券交易所允许的方式增持比例不超过本公司目前已发行总股份的5%的股份。截止2016年1月9日，鸿锋实业合计增持公司股票1,236,300票，占公司总股本（586,642,796股）的 0.205%。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
余炎祯	董事长	现任	11,989		0	11,989			
宣瑞国	副董事长	现任							
石松山	董事	现任							
廖雁鸣	董事	现任							
姜炯	董事	现任							
陶石	董事	现任							
祝丽玮	独立董事	现任							
王泰文	独立董事	现任							
袁坚刚	独立董事	现任							
危潮忠	监事会主席	现任							
宋凤明	监事	现任							
陈建军	监事	现任							
王承卫	总裁	现任							
陈伟奇	副总裁	现任	0	38,800		38,800			
刘国龙	副总裁	现任	97,000			97,000			
关卓文	董事会秘书	现任	1,200			1,200			
郑重华	财务总监	现任	3,000			3,000			
王颖	总裁助理	现任							
吴启安	董事、总经理	离任	2,000			2,000			
梁钧荣	董事	离任	1,000			1,000			
林祺祥	独立董事	离任							
全奇	独立董事	离任		7,200		7,200			
张海峰	监事	离任	9,750			9,750			
祁锦雄	监事	离任							
周凤玲	监事	离任							
朱妙蓉	副总经理	离任	2,000			2,000			

合计	--	--	127,939	46,000	0	173,939	0	0	0
----	----	----	---------	--------	---	---------	---	---	---

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
余炎祯	董事长	被选举	2016年03月09日	换届选举
宣瑞国	副董事长	被选举	2016年03月09日	换届选举
石松山	董事	被选举	2016年03月09日	换届选举
廖雁鸣	董事	被选举	2016年03月09日	换届选举
陶石	董事	被选举	2016年03月09日	换届选举
姜炯	董事	被选举	2016年03月09日	换届选举
祝丽玮	独立董事	被选举	2016年03月09日	换届选举
王泰文	独立董事	被选举	2016年03月09日	换届选举
袁坚刚	独立董事	被选举	2016年03月09日	换届选举
危潮忠	监事会主席	被选举	2016年03月09日	换届选举
宋凤明	监事	被选举	2016年03月09日	换届选举
陈建军	监事	被选举	2016年03月09日	换届选举
王承卫	总裁	聘任	2016年03月09日	换届选举
陈伟奇	副总裁	聘任	2016年03月09日	换届选举
姜炯	副总裁	聘任	2016年03月09日	换届选举
刘国龙	副总裁	聘任	2016年03月09日	换届选举
关卓文	董事会秘书	聘任	2016年03月09日	换届选举
王颖	总裁助理	聘任	2016年03月09日	换届选举
郑重华	财务总监	聘任	2016年03月09日	换届选举
吴启安	董事、总经理	离任	2016年03月09日	换届选举
梁钧荣	董事	离任	2016年03月09日	换届选举
林祺祥	独立董事	离任	2016年03月09日	换届选举
全奇	独立董事	离任	2016年03月09日	换届选举
张海峰	监事	离任	2016年03月09日	换届选举
周凤玲	监事	离任	2016年03月09日	换届选举
祁锦雄	监事	离任	2016年03月09日	换届选举
朱妙蓉	副总经理	离任	2016年03月09日	换届选举

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：广东开平春晖股份有限公司

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	245,892,297.71	196,533,067.02
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	180,734,678.00	14,056,713.60
应收账款	412,411,872.44	25,538,599.23
预付款项	4,832,127.34	2,286,963.36
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	20,389,797.10	6,186,726.97
买入返售金融资产		
存货	376,509,358.42	92,409,873.13

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	4,303,483.28	4,187,426.46
流动资产合计	1,245,073,614.29	341,199,369.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	1,007,809.02	1,022,634.36
固定资产	374,949,020.01	332,621,397.25
在建工程	113,823,753.94	
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	73,366,907.98	55,510,303.42
开发支出		
商誉	2,649,641,094.45	
长期待摊费用	2,331,380.52	
递延所得税资产	5,981,572.00	
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,221,101,537.92	389,154,335.03
资产总计	4,466,175,152.21	730,353,704.80
流动负债：		
短期借款	378,559,542.00	206,000,000.00
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		17,140,000.00

应付账款	258,431,449.88	111,498,474.81
预收款项	6,036,038.10	10,965,336.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,240,270.58	4,171,931.71
应交税费	57,502,223.93	4,431,291.32
应付利息	200,559.02	416,683.88
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
其他应付款	19,211,954.36	135,074,514.47
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	8,012,560.00	
流动负债合计	743,707,661.29	491,211,296.01
非流动负债：		
长期借款	101,908,749.28	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,293,141.45	
非流动负债合计	108,201,890.73	
负债合计	851,909,552.02	491,211,296.01
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	586,642,796.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,654,897,657.34	358,679,420.36
减：库存股		
其他综合收益	24,644.03	
专项储备		
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
一般风险准备		
未分配利润	-714,954,724.98	-785,997,510.40
归属于母公司所有者权益合计	3,614,679,074.41	238,357,407.98
少数股东权益	-413,474.22	785,000.81
所有者权益合计	3,614,265,600.19	239,142,408.79
负债和所有者权益总计	4,466,175,152.21	730,353,704.80

法定代表人：余炎祯

主管会计工作负责人：郑重华

会计机构负责人：郑重华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,831,719.26	195,245,232.11
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	24,834,678.00	14,056,713.60
应收账款	10,329,474.22	23,989,989.43
预付款项	558,746.21	1,607,861.80
应收利息	629,133.34	517,533.34
应收股利		
其他应收款	7,693,267.02	8,292,780.82
存货	80,394,699.98	88,203,010.61
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	4,187,426.46	4,187,426.46
流动资产合计	177,459,144.49	336,100,548.17

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	3,320,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	1,007,809.02	1,022,634.36
固定资产	320,286,828.88	332,530,760.11
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,715,227.10	55,510,303.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,696,009,865.00	394,063,697.89
资产总计	3,873,469,009.49	730,164,246.06
流动负债：		
短期借款	346,000,000.00	206,000,000.00
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		17,140,000.00
应付账款	47,904,605.17	111,305,109.28
预收款项	5,427,528.34	10,964,099.70
应付职工薪酬	4,379,028.74	4,171,931.71
应交税费	-959,598.41	4,427,341.05
应付利息	37,120.00	416,683.88
应付股利	1,513,063.42	1,513,063.42
其他应付款	4,607,377.20	134,969,305.12
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	408,909,124.46	490,907,534.16
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	408,909,124.46	490,907,534.16
所有者权益：		
股本	1,595,678,796.00	586,642,796.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,654,897,657.34	358,679,420.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,032,702.02	79,032,702.02
未分配利润	-865,049,270.33	-785,098,206.48
所有者权益合计	3,464,559,885.03	239,256,711.90
负债和所有者权益总计	3,873,469,009.49	730,164,246.06

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	746,503,560.96	347,876,009.96
其中：营业收入	746,503,560.96	347,876,009.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	648,368,492.32	371,288,586.94
其中：营业成本	557,875,797.14	339,515,054.44
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	5,547,917.87	1,153,994.73
销售费用	11,242,543.34	4,984,356.89
管理费用	49,462,013.06	15,076,439.93
财务费用	16,737,874.37	13,415,420.82
资产减值损失	7,502,346.54	-2,856,679.87
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）	-764,156.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	97,370,912.22	-23,412,576.98
加：营业外收入	8,126,984.22	82,186.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	774,559.30	36,022.48
其中：非流动资产处置损失		23,428.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,723,337.14	-23,366,413.46
减：所得税费用	34,879,026.75	8,213.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,844,310.39	-23,374,626.79
归属于母公司所有者的净利润	71,042,785.42	-23,000,362.45

少数股东损益	-1,198,475.03	-374,264.34
六、其他综合收益的税后净额	24,644.03	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	24,644.03	
（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	24,644.03	
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	24,644.03	
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	69,868,954.42	-23,374,626.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,067,429.45	-23,000,362.45
归属于少数股东的综合收益总额	-1,198,475.03	-374,264.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0498	-0.0392
（二）稀释每股收益	0.0498	-0.0392

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：余炎禛

主管会计工作负责人：郑重华

会计机构负责人：郑重华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	185,356,587.60	347,482,199.61
减：营业成本	216,085,627.41	339,325,337.23
营业税金及附加	64,569.85	1,151,675.54
销售费用	4,096,025.90	4,708,925.40
管理费用	25,512,793.88	14,368,434.74
财务费用	12,102,726.46	13,273,437.96
资产减值损失	7,117,059.81	-2,798,748.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-79,622,215.71	-22,546,862.97
加：营业外收入	445,711.16	82,186.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	774,559.30	36,020.77
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-79,951,063.85	-22,500,697.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-79,951,063.85	-22,500,697.74
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	-79,951,063.85	-22,500,697.74
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	622,716,586.74	422,761,571.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,108,831.47	1,197,197.05
收到其他与经营活动有关的现金	32,174,039.48	3,300,406.04
经营活动现金流入小计	657,999,457.69	427,259,174.14

购买商品、接受劳务支付的现金	580,508,767.87	401,221,051.34
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	40,214,768.66	65,274,541.39
支付的各项税费	89,935,621.86	10,872,090.49
支付其他与经营活动有关的现金	33,649,772.25	16,062,648.14
经营活动现金流出小计	744,308,930.64	493,430,331.36
经营活动产生的现金流量净额	-86,309,472.95	-66,171,157.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,001.00	
取得投资收益收到的现金	287,082.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,420,070.48
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	270,287,083.56	1,420,070.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,238,014.82	233,494.75
投资支付的现金	3,581,000,000.00	
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	186,880,459.52	
投资活动现金流出小计	3,772,118,474.34	233,494.75
投资活动产生的现金流量净额	-3,501,831,390.78	1,186,575.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,305,254,236.98	
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	325,392,000.00	268,890,024.00

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	3,630,646,236.98	268,890,024.00
偿还债务支付的现金	365,943,849.85	159,907,829.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,973,308.71	9,179,919.05
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	2,830,263.00	2,833,931.06
筹资活动现金流出小计	380,747,421.56	171,921,679.61
筹资活动产生的现金流量净额	3,249,898,815.42	96,968,344.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,045,046.56	-223,429.86
五、现金及现金等价物净增加额	-337,197,001.75	31,760,333.04
加：期初现金及现金等价物余额	535,015,737.78	17,007,178.89
六、期末现金及现金等价物余额	197,818,736.03	48,767,511.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	209,237,636.16	422,188,340.86
收到的税费返还	3,108,831.47	1,197,197.05
收到其他与经营活动有关的现金	5,045,102.55	2,477,936.02
经营活动现金流入小计	217,391,570.18	425,863,473.93
购买商品、接受劳务支付的现金	280,372,852.43	400,199,758.45
支付给职工以及为职工支付的现金	22,065,359.19	65,183,717.10
支付的各项税费	4,841,541.55	10,795,840.43
支付其他与经营活动有关的现金	20,099,476.07	15,954,962.58
经营活动现金流出小计	327,379,229.24	492,134,278.56
经营活动产生的现金流量净额	-109,987,659.06	-66,270,804.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,420,070.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,420,070.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	599,216.76	195,543.75
投资支付的现金	3,315,000,000.00	
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	3,315,599,216.76	195,543.75
投资活动产生的现金流量净额	-3,315,599,216.76	1,224,526.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,305,254,236.98	
取得借款收到的现金	325,392,000.00	268,890,024.00
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	3,630,646,236.98	268,890,024.00
偿还债务支付的现金	313,392,000.00	159,907,829.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,648,850.54	9,179,919.05
支付其他与筹资活动有关的现金	2,830,263.00	2,833,931.06
筹资活动现金流出小计	325,871,113.54	171,921,679.61
筹资活动产生的现金流量净额	3,304,775,123.44	96,968,344.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	235,194.48	-223,429.86
五、现金及现金等价物净增加额	-120,576,557.90	31,698,636.63
加：期初现金及现金等价物余额	156,223,649.67	16,343,329.62
六、期末现金及现金等价物余额	35,647,091.77	48,041,966.25

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	586,642,796.00				358,679,420.36					79,032,702.02		-785,997,510.40	785,000.81	239,142,408.79
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	586,642,796.00				358,679,420.36					79,032,702.02		-785,997,510.40	785,000.81	239,142,408.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,009,036.00				2,296,218,236.98		24,644.03					71,042,785.42	-1,198,475.03	3,375,123,191.40
（一）综合收益总额							24,644.03					71,042,785.42	-1,198,475.03	69,868,954.42
（二）所有者投入和减少资本	1,009,036.00				2,296,218,236.98									3,305,254,236.98
1. 股东投入的普通股	1,009,036.00				2,296,218,236.98									3,305,254,236.98
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险														

准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,595, 678,79 6.00				2,654,8 97,657. 34		24,644. 03		79,032, 702.02		-714,95 4,724.9 8	-413,47 4.22	3,614,2 65,600. 19

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	586,64 2,796. 00				358,679 ,420.36				79,032, 702.02		-801,53 1,201.6 9	955,470 .41	223,779 ,187.10	
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	586,642,796.00				358,679,420.36				79,032,702.02		-801,531,201.69	955,470.41	223,779,187.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-23,000,362.45	-374,264.34	-23,374,626.79
(一)综合收益总额											-23,000,362.45	-374,264.34	-23,374,626.79
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													

四、本期期末余额	586,642,796.00				358,679,420.36				79,032,702.02		-824,531,564.14	581,206.07	200,404,560.31
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	-----------------	------------	----------------

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	586,642,796.00				358,679,420.36				79,032,702.02	-785,098,206.48	239,256,711.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	586,642,796.00				358,679,420.36				79,032,702.02	-785,098,206.48	239,256,711.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,009,036,000.00				2,296,218,236.98					-79,951,063.85	3,225,303,173.13
（一）综合收益总额										-79,951,063.85	-79,951,063.85
（二）所有者投入和减少资本	1,009,036,000.00				2,296,218,236.98						3,305,254,236.98
1. 股东投入的普通股	1,009,036,000.00				2,296,218,236.98						3,305,254,236.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,595,678,796.00				2,654,897,657.34				79,032,702.02	-865,049,270.33	3,464,559,885.03

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	586,642,796.00				358,679,420.36				79,032,702.02	-800,795,940.24	223,558,978.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	586,642,796.00				358,679,420.36				79,032,702.02	-800,795,940.24	223,558,978.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-22,500,697.74	-22,500,697.74

(一) 综合收益总额										-22,500,697.74	-22,500,697.74
(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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	586,642,796.00				358,679,420.36				79,032,702.02	-823,296,637.98	201,058,280.40

三、公司基本情况

（一）公司注册地、总部地址

广东开平春晖股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东开平涤纶企业集团股份有限公司，系于 1992 年 9 月经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会以粤股审[1992]53 号文批复，以广东省开平涤纶企业

集团公司（国有独资企业）作为独家发起人设立的股份有限公司，注册资本为 163,970,000.00 元，于 1999 年 8 月 19 日成立，企业法人营业执照注册号 4400000000986324。

2000 年 3 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]38 号文《关于核准广东开平春晖股份有限公司公开发行股票的通知》，本公司于 2000 年 4 月 25 日至 2000 年 5 月 8 日，采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 70,000,000 股，于 2000 年 6 月 1 日在深圳证券交易所上市，发行后本公司股本增至 233,970,000 股。经过历年的派送红股、转增股本，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 586,642,796.00 股，注册资本为 586,642,796.00 元。

2015 年 12 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3039 号文《关于核准广东开平春晖股份有限公司非公开发行股票批复》，核准本公司非公开发行人民币普通股 1,009,036,000 股新股，本公司于 2016 年 1 月，完成了非公开发行人民币普通股 1,009,036,000 股新股的资金募集和股份登记工作，非公开发行股票完成后，公司总股本增加到 1,595,678,796 股，实缴注册资本为人民币 1,595,678,796 元。

公司注册地址：广东省开平市三埠区港口路 10 号 19 幢。

（二）经营范围

经营范围：加工、产销涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品；轨道交通制造；货物仓储（不含危险化学品）；货物装卸管理；房地产开发、销售、租赁及物业管理；酒店投资与管理；经营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质：生产制造业。

公司主要经营活动为：轨道交通制造；涤纶长丝的生产与销售。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

本报告期，公司将香港通达纳入合并报表范围。请查看本“附注八、合并范围的变更”以及“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

（一）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。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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：

发行方或债务人发生严重财务困难；

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；

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；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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；

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；

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 20%（含 20%）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。

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。

（十一）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	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项为 70 万元以上（含）的款项。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

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	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
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	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额不重大的应收款项为 70 万元以下，且账龄在三年以上的款项，有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

（十二）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、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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) 低值易耗品于其领用时采用一次性转销法。
- (2) 包装物于其领用时采用一次性转销法。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的

长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40-50	---	2.00-2.50
房屋建筑物	25-45	5	2.11-3.80

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）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	25-45	5	2.11-3.8
专用设备	年限平均法	18	5	5.278
通用设备	年限平均法	14-28	5	3.39-6.785
电气设备	年限平均法	10-22	5	4.32-9.5
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
电子通讯设备	年限平均法	10	5	9.5
计量测试设备	年限平均法	12	5	7.92
其他设备及用具	年限平均法	10	5	9.5

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。

（十七）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。

（十八）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的各部分分别完工,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。

(十九) 生物资产

(二十) 油气资产

(二十一) 无形资产

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。

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。

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（年）	依据
土地使用权	40-50	使用期

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。

（二十二）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。

（二十三）长期待摊费用

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接法分期摊销。

（二十四）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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

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，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十五）预计负债

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。

（二十六）股份支付

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

（二十八）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

（二十九）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。

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

（三十）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。

1. 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。

（三十一）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。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

本报告期重要会计政策和主要会计估计未发生变更。

(三十三) 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

(三十四) 其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17%
营业税	租金收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加(含地方教育费附加)	应纳流转税税额	5%
房产税	房产原值或租金收入	1.2%或 12%
利得税	应纳税所得额	16.50%

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
亚通达设备	15%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,691.86	66,776.54
银行存款	197,609,044.17	157,444,708.04

其他货币资金	48,073,561.68	39,021,582.44
合计	245,892,297.71	196,533,067.02

其他说明

- 1、截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。
- 2、其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	38,073,561.68	33,879,582.44
银行承兑汇票保证金		5,142,000.00
理财资金	10,000,000.00	
合 计	48,073,561.68	39,021,582.44

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

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	52,334,678.00	14,056,713.60
商业承兑票据	128,400,000.00	
合计	180,734,678.00	14,056,713.60

(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

无

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,224,050.95	0.29%	1,224,050.95	100.00%		1,224,050.95	4.31%	1,224,050.95	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,292,316.50	99.71%	10,880,444.06	2.57%	412,411,872.44	27,205,226.83	95.69%	1,666,627.60	6.13%	25,538,599.23
合计	424,516,367.45	100.00%	12,104,495.01	2.85%	412,411,872.44	28,429,277.78	100.00%	2,890,678.55	10.17%	25,538,599.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市禅城区广强经销部	1,224,050.95	1,224,050.95	100.00%	账龄长回收困难
合计	1,224,050.95	1,224,050.95	--	--

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			
信用期内	217,835,248.48		
1 年以内	203,882,593.64	10,194,129.68	5.00%
2 至 3 年	1,268,800.00	380,640.00	30.00%
5 年以上	305,674.38	305,674.38	100.00%
合计	423,292,316.50	10,880,444.06	2.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,213,816.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	330,476,309.17	77.85	6,667,091.39
中车广东轨道交通车辆有限公司	27,408,953.79	6.46	1,370,447.69
中车长春轨道客车股份有限公司	17,320,720.00	4.08	745,409.00
青岛中车四方销售服务有限公司	10,049,061.39	2.37	83,115.27
中车四方车辆有限公司	9,204,809.11	2.17	282,201.29
合计	394,459,853.46	92.93	9,148,264.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	4,614,076.07	95.49%	1,412,060.53	61.74%
1 至 2 年	212,384.27	4.40%	869,235.83	38.01%
2 至 3 年	2,967.00	0.06%	2,967.00	0.13%
3 年以上	2,700.00	0.05%	2,700.00	0.12%

合计	4,832,127.34	--	2,286,963.36	--
----	--------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛海关	2,777,895.30	57.49	一年以内	关税+增值税
淄博昱皇工贸有限公司	297,500.00	6.16	一年以内	采购未完成
Schill+Seilacher	296,032.50	6.13	一年以内	采购未完成
珠海市码头仔海产品贸易有 限公司	280,000.00	5.79	一年以内	采购未完成
中国石油化工股份有限公司广 东江门石油分公司	212,384.27	4.40	一年以内	采购未完成
合计	3,863,812.07	79.97	---	---

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,663,067.60	70.87%	19,998,760.89	59.41%	13,664,306.71	19,998,760.89	72.98%	19,998,760.89	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,751,380.39	27.47%	1,025,890.00	13.23%	6,725,490.39	6,935,126.62	25.31%	748,399.65	10.79%	6,186,726.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	468,634.51	1.66%	468,634.51	100.00%		468,634.51	1.71%	468,634.51	100.00%	
合计	41,883,082.50	100.00%	21,493,285.40	76.17%	20,389,797.10	27,402,522.02	100.00%	21,215,795.05	77.42%	6,186,726.97

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	19,998,760.89	19,998,760.89	100.00%	公司长期亏损，已无力偿还借款
NANO RESOURCES LIMITED	13,664,306.71			
合计	33,663,067.60	19,998,760.89	--	--

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	5,307,299.34	319,997.52	5.00%

1 至 2 年	1,515,536.19	151,553.62	10.00%
2 至 3 年	25,060.00	7,518.00	30.00%
3 至 4 年	713,280.00	356,640.00	50.00%
4 至 5 年	120.00	96.00	80.00%
5 年以上	190,084.86	190,084.86	100.00%
合计	7,751,380.39	1,025,890.00	13.23%

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

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
开平三埠假日酒店	468,634.51	468,634.51	100.00	公司已经注销

(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 277,490.35 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
关联方往来款	33,663,067.60	19,998,760.89
定向增发项目		3,113,207.55
单位应收款	5,381,990.57	2,019,098.03
个人借款	393,955.95	1,684,451.55
保证金	2,444,068.38	587,004.00
合计	41,883,082.50	27,402,522.02

(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
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	关联方往来	19,998,760.89	五年以上	47.75%	
NANO RESOURCES LIMITED	关联方往来	13,664,306.71	一年以内	32.62%	
德勤咨询（北京）有限公司	咨询服务	1,993,769.60	一年以内	4.76%	
北京金隅物业环贸分公司	房屋租赁押金	928,532.19	一年以内	2.22%	
开平市公用实业资产经营公司	单位应收款	600,000.00	三到四年	1.43%	
合计	--	37,185,369.39	--	88.78%	

(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	59,792,040.86	3,511,302.48	56,280,738.38	14,399,975.52	3,622,722.11	10,777,253.41
在产品	3,740,103.21		3,740,103.21	8,468,344.28	26,099.98	8,442,244.30
库存商品	279,204,888.26	8,746,149.83	270,458,738.43	74,292,275.60	1,101,900.18	73,190,375.42
在途物资	46,029,778.40		46,029,778.40			

合计	388,766,810.73	12,257,452.31	376,509,358.42	97,160,595.40	4,750,722.27	92,409,873.13
----	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

(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	3,622,722.11			111,419.63		3,511,302.48
在产品	26,099.98			26,099.98		
库存商品	1,101,900.18	7,644,249.65				8,746,149.83
合计	4,750,722.27	7,644,249.65		137,519.61		12,257,452.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

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
多缴的所得税税额	4,303,483.28	4,187,426.46
合计	4,303,483.28	4,187,426.46

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

无

(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

无

(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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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											
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	0									0	
小计	0									0	
合计	0									0	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	349,436.00	860,164.00		1,209,600.00
1.期初余额	349,436.00	860,164.00		1,209,600.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	349,436.00	860,164.00		1,209,600.00
二、累计折旧和累计摊销	62,243.10	139,547.88		201,790.98

1.期初余额	58,093.56	128,872.08		186,965.64
2.本期增加金额	4,149.54	10,675.80		14,825.34
(1) 计提或摊销	4,149.54	10,675.80		14,825.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	62,243.10	139,547.88		201,790.98
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	287,192.90	720,616.12		1,007,809.02
2.期初账面价值	291,342.44	731,291.92		1,022,634.36

(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	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	电气设备	运输设备	通讯设备	计量测试设备	其他设备及用具	合计
一、账面原值：	317,432,289.77	1,984,616,523.03	73,830,714.61	36,349,261.85	23,343,159.54	10,151,000.27	2,809,760.49	5,937,810.55	2,454,470,520.11
1.期初余额	284,432,289.77	1,966,156,016.97	72,414,937.91	35,658,387.67	11,128,902.89	10,136,363.51	2,809,760.49	4,784,299.28	2,387,520,958.49
2.本期增加金额	33,000,000.00	18,460,506.06	1,415,776.70	690,874.18	12,860,717.65	14,636.76		1,153,511.27	67,596,022.62
(1) 购置					2,899,084.41	14,636.76		125,528.45	3,039,249.62
(2) 在建工程转入									
(3) 企业合并增加	33,000,000.00	18,460,506.06	1,415,776.70	690,874.18	9,961,633.24			1,027,982.82	64,556,773.00
3.本期减少金额					646,461.00				646,461.00
(1) 处置或报废					646,461.00				646,461.00
4.期末余额	317,432,289.77	1,984,616,523.03	73,830,714.61	36,349,261.85	23,343,159.54	10,151,000.27	2,809,760.49	5,937,810.55	2,454,470,520.11
二、累计折旧	128,528,359.50	1,469,281,192.66	52,956,351.68	23,825,041.55	10,326,431.76	9,016,499.58	2,651,664.25	3,187,613.12	1,699,773,154.10
1.期初余额	122,477,803.86	1,457,004,248.42	50,883,140.14	22,959,766.27	7,286,200.20	8,953,594.50	2,649,963.91	2,936,497.94	167,515,121,524.00
2.本期增加金额	6,050,555.64	12,276,944.24	2,073,211.54	865,275.28	3,592,133.26	62,905.08	1,700.34	251,115.18	25,173,840.56
(1) 计提	3,575,555.64	7,150,548.84	949,794.00	630,389.81	316,069.92	62,905.08	1,700.34	128,909.15	12,815,872.78
(2) 企业合并增加	2,475,000.00	5,126,395.40	1,123,417.54	234,885.47	3,276,063.34			122,206.03	12,357,967.78
3.本期减少金额					551,901.70				551,901.70
(1) 处置或报废					551,901.70				551,901.70

4. 期末余额	128,528,359.50	1,469,281,192.66	52,956,351.68	23,825,041.55	10,326,431.76	9,016,499.58	2,651,664.25	3,187,613.12	1,699,773,154.10
三、减值准备	1,297,172.34	378,451,173.66							379,748,346.00
1. 期初余额	1,297,172.34	378,451,173.66							379,748,346.00
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	1,297,172.34	378,451,173.66							379,748,346.00
四、账面价值	187,606,757.93	136,884,156.71	20,874,362.93	12,524,220.30	13,016,727.78	1,134,500.69	158,096.24	2,750,197.43	374,949,020.01
1. 期末账面价值	187,606,757.93	136,884,156.71	20,874,362.93	12,524,220.30	13,016,727.78	1,134,500.69	158,096.24	2,750,197.43	374,949,020.01
2. 期初账面价值	160,657,313.57	130,700,594.89	21,531,797.77	12,698,621.40	3,842,702.69	1,182,769.01	159,796.58	1,847,801.34	332,621,397.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(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

无

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
厂房工程	113,823,753.94		113,823,753.94			
合计	113,823,753.94		113,823,753.94			

(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
厂房工程	125,000,000.00		113,823,753.94			113,823,753.94	91.06%	99.00	9,552,854.04	2,188,924.81		金融机构贷款
合计	125,000,000.00		113,823,753.94			113,823,753.94	--	--	9,552,854.04	2,188,924.81		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，在建工程已用于银行担保。

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	特许权	软件	合计
一、账面原值	92,211,408.65	30,612.26		776,980.15	1,063,805.89	94,082,806.95
1.期初余额	73,714,339.15					73,714,339.15
2.本期增加金额	18,497,069.50	30,612.26		776,980.15	1,063,805.89	20,368,467.80
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	18,497,069.50	30,612.26		776,980.15	1,063,805.89	20,368,467.80
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	92,211,408.65	30,612.26		776,980.15	1,063,805.89	94,082,806.95
二、累计摊销	19,204,255.17	3,906.90		628,058.51	879,678.39	20,715,898.97
1.期初余额	18,204,035.73					18,204,035.73
2.本期增加金额	1,000,219.44	3,906.90		628,058.51	879,678.39	2,511,863.24
(1) 计提	795,076.32					795,076.32
(2) 企业合并增加	205,143.12	3,906.90		628,058.51	879,678.39	1,716,786.92
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	19,204,255.17	3,906.90		628,058.51	879,678.39	20,715,898.97
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	73,007,153.48	26,705.36		148,921.64	184,127.50	73,366,907.98
1.期末账面 价值	73,007,153.48	26,705.36		148,921.64	184,127.50	73,366,907.98
2.期初账面 价值	55,510,303.42					55,510,303.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期初余 额	本期增加		本期减少		期末余额
Tong Dai Control (Hong Kong) Limited	0.00	2,649,641,094.45				2,649,641,094.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

无

其他说明

公司商誉为非同一控制企业合并，购买日公司合并成本大于合并中被购买方可辨认净资产的公允价值的差额。

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
装修费		3,099,355.66	767,975.14		2,331,380.52
合计		3,099,355.66	767,975.14		2,331,380.52

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,956,736.18	1,493,510.43		
内部交易未实现利润	35,285,312.07	4,488,061.57		
合计	45,242,048.25	5,981,572.00		

(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		5,981,572.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(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

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	378,559,542.00	176,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	378,559,542.00	206,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

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		17,140,000.00
合计		17,140,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	245,599,673.20	111,243,704.24
应付其他	12,831,776.68	254,770.57
合计	258,431,449.88	111,498,474.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

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	6,036,038.10	10,965,336.40
合计	6,036,038.10	10,965,336.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(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	4,183,734.07	52,860,614.34	42,851,273.56	14,193,074.85
二、离职后福利-设定提存计划	-11,802.36	975,197.92	916,199.83	47,195.73
三、辞退福利		1,251,282.48	1,251,282.48	

合计	4,171,931.71	55,087,094.74	45,018,755.87	14,240,270.58
----	--------------	---------------	---------------	---------------

(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	2,651,887.29	51,907,012.57	42,090,701.54	12,468,198.32
3、社会保险费	-345.04	252,594.21	239,113.41	13,135.76
其中：医疗保险费	-345.04	236,947.36	223,466.56	13,135.76
工伤保险费		10,276.10	10,276.10	
生育保险费		5,370.75	5,370.75	
4、住房公积金	-73,262.00	380,771.50	361,237.50	-53,728.00
5、工会经费和职工教育经费	1,605,453.82	320,236.06	160,221.11	1,765,468.77
合计	4,183,734.07	52,860,614.34	42,851,273.56	14,193,074.85

(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	-15,507.64	947,789.44	893,866.24	38,415.56
2、失业保险费	3,705.28	27,408.48	22,333.59	8,780.17
合计	-11,802.36	975,197.92	916,199.83	47,195.73

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保险缴费基数的 13%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,900,684.13	2,369,780.12
消费税	67,669.33	
营业税		2,250.00
企业所得税	14,906,752.26	

个人所得税	185,734.86	43,103.19
城市维护建设税	361,566.02	531,661.66
教育费附加	258,202.68	379,758.34
土地使用税	489,083.02	342,876.43
房产税	782,812.20	703,873.53
提围防护费及水利基金	78,233.32	57,988.05
印花税	106,670.47	
利得税	37,364,815.64	
合计	57,502,223.93	4,431,291.32

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	200,559.02	416,683.88
合计	200,559.02	416,683.88

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,513,063.42	1,513,063.42
合计	1,513,063.42	1,513,063.42

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：

未支付原因是无法联系到相关的股东。

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
往来单位款	16,790,620.97	128,850,165.98
预提费用	2,209,819.11	6,219,071.06

应付个人款	211,514.28	5,277.43
合计	19,211,954.36	135,074,514.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

1. 金额较大的其他应付款说明

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
宣瑞国	关联方	9,303,233.53	业绩承诺保证金
AscendentRail-Tech(CAYMAN)Limited	关联方	7,487,387.44	业绩承诺保证金
合计		16,790,620.97	

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品维修质量保证金	8,012,560.00	
合计	8,012,560.00	

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	101,908,749.28	
合计	101,908,749.28	

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府土地补助	6,293,141.45	
合计	6,293,141.45	

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	586,642,796.00	1,009,036,000.00				1,009,036,000.00	1,595,678,796.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3039号文《关于核准广东开平春晖股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行人民币普通股 1,009,036,000 股新股，本公司于 2016 年 1 月，完成了非公开发行人民币普通股 1,009,036,000 股新股的资金募集和股份登记工作，非公开发行股票完成后，公司总股本增加到 1,595,678,796 股，实缴注册资本为人民币 1,595,678,796 元，该股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字（2016）000029 号验资报告验证。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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）	358,679,420.36	2,296,218,236.98		
合计	358,679,420.36	2,296,218,236.98		2,654,897,657.34

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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		24,644.03			24,644.03		24,644.03
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		24,644.03			24,644.03		24,644.03
其他综合收益合计		24,644.03			24,644.03		24,644.03

58、专项储备

无

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	79,032,702.02			79,032,702.02
合计	79,032,702.02			79,032,702.02

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	-785,997,510.40	
调整后期初未分配利润	-785,997,510.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,042,785.42	
期末未分配利润	-714,954,724.98	

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	744,268,622.27	554,607,513.11	343,121,035.07	337,925,317.25
其他业务	2,234,938.69	3,268,284.03	4,754,974.89	1,589,737.19
合计	746,503,560.96	557,875,797.14	347,876,009.96	339,515,054.44

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,255,086.15	
城市维护建设税	2,314,695.81	672,929.01
教育费附加	1,653,059.35	481,065.72
地方水利基金	325,076.56	
合计	5,547,917.87	1,153,994.73

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	11,242,543.34	4,984,356.89
合计	11,242,543.34	4,984,356.89

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	49,462,013.06	15,076,439.93
合计	49,462,013.06	15,076,439.93

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,982,511.01	9,557,020.75
减：利息收入	855,714.80	570,478.36
汇兑损益	2,533,741.88	223,429.86
金融机构手续费及其他	4,077,336.28	4,205,448.57
合计	16,737,874.37	13,415,420.82

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,383.50	76,265.11
二、存货跌价损失	7,506,730.04	-2,932,944.98
合计	7,502,346.54	-2,856,679.87

其他说明：

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
处置长期股权投资产生的投资收益	-999,999.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	235,842.58	
合计	-764,156.42	

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	7,772,973.06	57,000.00	
其他	354,011.16	25,186.00	
合计	8,126,984.22	82,186.00	

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
政府补助	开平市财政局	补助	环保等原因获得的补助	是	是	72,973.06	57,000.00	与收益相关
政府补助	青岛市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	7,700,000.00	0	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,772,973.06	57,000.00	--

其他说明：无

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	94,559.30	23,428.77	23,428.77
其中：固定资产处置损失	94,559.30	23,428.77	23,428.77
对外捐赠	680,000.00	2,000.00	2,000.00
其他		10,593.71	10,593.71
合计	774,559.30	36,022.48	36,022.48

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	34,879,026.75	8,213.33
合计	34,879,026.75	8,213.33

(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	104,723,337.14
所得税费用	34,879,026.75

其他说明

72、其他综合收益

详见附注第九节、五、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
银行存款利息收入	745,173.16	369,240.82
收到的政府补助	7,772,973.06	57,000.00
水电、租金收入	864,001.59	1,935,295.14
收到的往来款等	22,791,891.67	938,870.08
合计	32,174,039.48	3,300,406.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,535,865.17	4,205,448.57
业务招待费、办公费	3,249,982.67	472,654.07
广告宣传费	662,892.00	30,210.00
中介服务费	4,570,468.92	1,550,000.00
租赁费	1,852,205.84	450,000.00
修理费	361,472.82	453,589.75

装运费	3,480,007.86	4,038,721.65
支付的往来款等	15,936,876.97	4,862,024.10
合计	33,649,772.25	16,062,648.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	2,830,263.00	2,833,931.06
合计	2,830,263.00	2,833,931.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	69,844,310.39	-23,374,626.79
加：资产减值准备	8,787,665.66	-2,788,372.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,720,222.25	13,472,573.48
无形资产摊销	1,231,855.51	805,752.06
长期待摊费用摊销	711.61	
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）	-27,578.84	23,428.77

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,477,738.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,797,834.12	12,204,952.92
投资损失（收益以“-”号填列）	999,999.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,978,182.64	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,995,248.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,793,348.04	18,007,023.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-154,480,447.89	28,581,523.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,428,562.77	-113,103,412.04
经营活动产生的现金流量净额	-86,309,472.95	-66,171,157.22
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	197,818,736.03	48,767,511.93
减：现金的期初余额	535,015,737.78	17,007,178.89
现金及现金等价物净增加额	-337,197,001.75	31,760,333.04

(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**(4) 现金和现金等价物的构成**

无

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	197,818,736.03	48,767,511.93
其中：库存现金	209,691.86	64,290.56
可随时用于支付的银行存款	197,609,044.17	48,703,221.37
三、期末现金及现金等价物余额	197,818,736.03	48,767,511.93

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

无

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
香港通达	2016年02月03日	3,300,000.00	100.00%	并购	2016年02月03日	公司与交易对象完成了款项支付和股权交割手续	561,389,830.43	156,117,773.29

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	3,300,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	3,300,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	650,358,905.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,649,641,094.45

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,326,651,033.03	1,326,651,033.03
货币资金	398,959,716.99	398,959,716.99
应收款项	410,194,200.24	410,194,200.24
存货	317,301,934.32	317,301,934.32
固定资产	52,435,949.82	52,435,949.82
无形资产	18,898,776.27	18,898,776.27
负债：	676,292,127.48	676,292,127.48
借款	205,440,364.43	205,440,364.43
应付款项	403,012,250.39	403,012,250.39
净资产	650,358,905.55	650,358,905.55
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	650,358,905.55	650,358,905.55

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

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	
Tong Dai	香港	香港	项目投资	100.00%		收购

Control(Hong Kong) Limited						
青岛亚通达铁路设备有限公司	青岛	青岛	轨道交通装备制造		100.00%	收购
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	青岛	青岛	轨道交通装备制造, 加工贸易		100.00%	收购
景航发展有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	收购
北京恒泰尚达软件技术有限公司	北京	北京	软件技术开发		100.00%	收购
北京全通达科技有限公司	北京	北京	技术推广服务	100.00%		新设
广东诚晖投资有限公司	开平市	开平市	项目投资	100.00%		新设
湛江市海泰贸易有限公司	湛江市	湛江市	贸易公司		60.00%	新设
广东海泰海洋产业投资有限公司	江门市	江门市	贸易公司		60.00%	新设

(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

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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	
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、购销，技术转让、技术服务、技术咨询等	41.10%		

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

无

(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

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

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：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。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。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

本公司的其他应收款主要为往来款项。本公司会定期对对方的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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六、合并财务报表主要项目注释 37，外币货币性项目所述。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市鸿众投资合伙企业	广州市	对外投资，投资管理、咨询	1000	18.88%	18.88%
广州市鸿锋实业有限公司	广州市	房地产开发、物业管理	830	4.71%	4.71%
拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业	拉萨市	对外投资，投资管理、咨询	100	16.23%	16.23%
义乌上达股权投资基金合伙企业	义乌市	股权投资及相关咨询服务	32000.0020	6.04%	0.00%
苏州上达股权投资基金合伙企业	苏州市	股权投资及相关咨询服务	32000.0020	6.04%	0.00%
金鹰基金—平安银行—金鹰穗通 5 号资产管理计划	珠海市	以春晖股份本次非公开发行股份为主要投资标的	25000	5.66%	5.66%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江峰坤先生、江晓敏女士（双方为一致行动人并已签署一致行动人协议）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）、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（3）、在合营安排或联营企业中的权益。

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
江晓敏女士	公司控股股东广州市鸿众投资合伙企业的实际控制人
江逢坤先生	公司控股股东广州市鸿锋实业有限公司的实际控制人
宣瑞国先生	主要股东拉萨经济技术开发区泰通投资合伙企业的实际控制人
AscendentRail-Tech(CAYMAN)Limited	主要股东义乌上达、苏州上达的实际控制人的关联方
广州市步云天地市场经营管理有限公司	公司实际控制人控股企业
广东站西鞋业有限公司	公司实际控制人参股企业
广州市团结橡胶厂有限公司	公司实际控制人控股企业
广州市骏辉园林绿化有限公司	公司实际控制人参股企业
Consen Investments Holding INC	董事宣瑞国先生控制企业
Nano Resources Ltd	董事宣瑞国先生控制企业
Gold Seal Resources Limited	董事宣瑞国先生控制企业
Consen Group Holding INC	董事宣瑞国先生控制企业
中国自动化集团有限公司	董事宣瑞国先生控制企业

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

不适用

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市世纪科怡科技发展有限公司	19,998,760.89	19,998,760.89	19,998,760.89	19,998,760.89
其他应收款	Nano Resources Ltd	13,664,306.71			
其他应付款	宣瑞国	9,303,233.53			
其他应付款	AscendentRail-Tech(CAYMAN)Limited	7,487,387.44			

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

按照本公司 2012 年 8 月 3 日与钟镇宇、吴珍妮、沈长虹以及云南迪晟稀土综合回收利用有限公司在云南签署的《云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增资扩股合同书》约定，本公司将以货币方式认缴云南迪晟稀土综合回收利用有限公司增加的注册资本 4000 万元，云南迪晟稀土综合回收利用有限公司完成增资后，本公司将持有其 80% 股权。截止本财务报告日，公司尚未支付上述投资款。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

公司无报告分部

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,224,050.95	4.57%	1,224,050.95	100.00%		1,224,050.95	4.57%	1,224,050.95	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,178,805.14		849,330.92	7.60%	10,329,474.22	25,558,294.83	95.43%	1,568,305.40	6.14%	23,989,989.43
合计	12,402,856.09		2,073,381.87	16.72%	10,329,474.22	26,782,345.78	100.00%	2,792,356.35	10.43%	23,989,989.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市禅城区广强经销部	1,224,050.95	1,224,050.95	100.00%	账龄长回收困难
合计	1,224,050.95	1,224,050.95	--	--

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	10,873,130.76	543,656.54	5.00%
5 年以上	305,674.38	305,674.38	100.00%
合计	11,178,805.14	849,330.92	7.60%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 718,974.48 元。

(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
AFTAB JAWAID&CO	3,876,702.77	31.26	193,835.14
佛山市高敦织染有限公司	3,086,639.58	24.89	154,331.98
佛山市禅城区广强经销部	1,224,050.95	9.87	1,224,050.95
金华市梦娜纺织有限公司	1,168,565.74	9.42	58,428.29
晋江连捷纺织印染实业有限公司	1,104,957.85	8.91	55,247.89
合计	10,460,916.89	84.35	1,685,894.25

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,998,760.89	68.14%	19,998,760.89	100.00%		19,998,760.89	67.52%	19,998,760.89	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,880,285.62	30.26%	1,187,018.60	13.37%	7,693,267.02	9,150,495.17	30.90%	857,714.35	9.37%	8,292,780.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	468,634.51	1.60%	468,634.51	100.00%		468,634.51	1.58%	468,634.51	100.00%	
合计	29,347,681.02	100.00%	21,654,414.00		7,693,267.02	29,617,890.57	100.00%	21,325,109.75	72.00%	8,292,780.82

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	19,998,760.89	19,998,760.89	100.00%	公司长期亏损，已无力偿还借款
合计	19,998,760.89	19,998,760.89	--	--

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	3,116,746.66	155,837.33	5.00%
1 至 2 年	4,849,064.10	484,906.41	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00%
3 至 4 年	708,400.00	354,200.00	50.00%
5 年以上	186,074.86	186,074.86	100.00%
合计	8,880,285.62	1,187,018.60	13.37%

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 329,304.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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
关联方往来款	19,998,760.89	19,998,760.89
内部往来款	6,438,428.10	4,262,060.10
非公开发行业务		3,113,207.55
单位应收款	2,220,488.03	1,482,498.03
保证金	587,004.00	587,004.00
个人借款	103,000.00	174,360.00
合计	29,347,681.02	29,617,890.57

(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
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	关联方往来	19,998,760.89	五年以上	68.14%	19,998,760.89
广东诚晖投资有限公司	内部往来	6,438,428.10	一年以内	21.94%	535,024.41
深圳市美百年商业管理有限公司	租金及保证金	736,728.66	一年以内	2.51%	54,936.63
开平市公用实业资产经营公司	单位应收款	600,000.00	三至四年	2.04%	300,000.00
开平三埠假日酒店	单位应收款	468,634.51	五年以上	1.60%	468,634.51
合计	--	28,242,552.16	--	96.23%	21,357,356.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	3,320,000,000.00		3,320,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	3,320,000,000.00		3,320,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东诚晖投资有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
Tong Dai Control(Hong Kong) Limited		3,300,000,000.00		3,300,000,000.00		
北京全通达科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

合计	5,000,000.00	3,315,000,000.00		3,320,000,000.00		
----	--------------	------------------	--	------------------	--	--

(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											
深圳市世 纪科怡科 技发展有 限公司											

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,878,791.84	214,451,536.33	342,727,224.72	337,735,600.04
其他业务	2,477,795.76	1,634,091.08	4,754,974.89	1,589,737.19
合计	185,356,587.60	216,085,627.41	347,482,199.61	339,325,337.23

其他说明：

5、投资收益**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-94,559.37	
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）	7,772,973.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-680,000.00	
合计	6,998,413.69	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.0498	0.0498
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	0.0449	0.0449

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

本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

- 货币资金期末余额是 245,892,297.71 元，比期初数增加 25.00%，其主要原因是：本年进行香港通达股权收购后，报表合并范围增加所致。
- 应收票据期末余额为 180,734,678.00 元，比期初数增加 1185.75%，其主要原因是：本年进行香港通达股权收购后，报

表合并范围增加所致。

- (3) 应收帐款期末余额为 412,411,872.44 元，比期初数增加 1514.86%，其主要原因是：本年进行香港通达股权收购后，报表合并范围增加所致。
- (4) 存货期末余额为 376,509,358.42 元，比期初数增加 307.43%，其主要原因是：本年进行香港通达股权收购后，报表合并范围增加所致。
- (5) 商誉期末余额为 2,649,641,094.45 元，全部为本期增加，其主要原因是：本年进行香港通达股权收购，支付的价款超过收购日香港通达可辨认净资产公允价值所致。
- (6) 短期借款期末余额为 378,559,542.00 元，比期初数上升 83.77%，其主要原因是：本期新增短期借款，主要用于日常生产经营购买原材料所用。
- (7) 应付账款期末余额为 258,431,449.88 元，比期初数增加 131.78%，其主要原因是：本年进行香港通达股权收购后，报表合并范围增加所致。
- (8) 应交税费期末余额为 57,502,223.93 元，比期初数增加 1197.64%，其主要原因是：在本期间支付上期计提的离职安置费用。
- (9) 其他应付款期末余额为 19,211,954.36 元，比期初数下降了 85.78%，其主要原因是：年初归还了股东的借款。
- (10) 营业收入本期发生额为 746,503,560.96 元,比上年同期增加了 114.59%,其主要原因是：本年进行香港通达股权收购后，报表合并范围增加，并入了轨道交通业务的收入所致。
- (11) 营业税金及附加本期发生额为 5,547,917.87 元,比上年同期增加 380.76%,主要原因是本年进行香港通达股权收购后，报表合并范围增加，并入了轨道交通业务的税费所致。

第十节 备查文件目录

在本公司董事会办公室备有下列文件供股东查询：

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- （二）载有法定代表人签字的半年度报告文本；
- （三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他资料。

广东开平春晖股份有限公司董事会

董事长：余炎祯

2016年8月26日