

公司代码：603766

公司简称：隆鑫通用

# 隆鑫通用动力股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高勇、主管会计工作负责人王建超及会计机构负责人（会计主管人员）杨俐娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

公司的未来计划、战略的实现，以及对未来的分析或测算，系需要依托客观条件不发生重大变化，该等计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无



## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40
第十一节	备查文件目录.....	146

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
隆鑫通用、公司、本公司	指	隆鑫通用动力股份有限公司
控股股东、隆鑫控股	指	隆鑫控股有限公司
隆鑫集团	指	隆鑫集团有限公司
报告期、期内	指	2016 年上半年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所网站	指	公司信息披露指定网络，上海证券交易所官方网站 (www.sse.com.cn)
山东丽驰	指	山东丽驰新能源汽车有限公司
富路车业	指	德州富路车业有限公司
河南隆鑫	指	河南隆鑫机车有限公司
华恩租赁、华恩公司	指	华恩车辆租赁服务有限公司
超能投资	指	广东超能投资集团有限公司
广州威能、威能机电	指	广州威能机电有限公司
珠海隆华	指	珠海隆华直升机科技有限公司
兴农丰华、兴农丰华公司	指	北京兴农丰华科技有限公司
隆鑫机车	指	重庆隆鑫机车有限公司
隆鑫发动机	指	重庆隆鑫发动机有限公司
隆鑫进出口	指	重庆隆鑫进出口有限公司
隆鑫压铸	指	重庆隆鑫压铸有限公司
同升产业投资	指	重庆同升产业投资有限公司
Nemak	指	Nemak Exterior S.L.U
SOP	指	Standard Operation Procedure, 标准作业程序
toro	指	The Toro Company
OHC	指	Overhead Camshaft 顶置凸轮轴

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	隆鑫通用动力股份有限公司
公司的中文简称	隆鑫通用
公司的外文名称	Loncin Motor Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	LONCIN
公司的法定代表人	高勇

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄经雨	叶珂伽
联系地址	重庆市经济技术开发区白鹤工业园	重庆市经济技术开发区白鹤工业园
电话	023-89028829	023-89028829
传真	023-89028051	023-89028051
电子信箱	security@loncinindustries.com	security@loncinindustries.com

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	重庆市九龙坡区九龙园区华龙大道99号
公司注册地址的邮政编码	400052
公司办公地址	重庆市经济技术开发区白鹤工业园
公司办公地址的邮政编码	400060
公司网址	www.loncinindustries.com
电子信箱	security@loncinindustries.com
报告期内变更情况查询索引	无

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	隆鑫通用	603766	无

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2007-06-08
注册登记地点	重庆市九龙坡区九龙园区华龙大道99号
企业法人营业执照注册号	915001076608997871
税务登记号码	无
组织机构代码	无
报告期内注册变更情况查询索引	无

**七、 其他有关资料**

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,881,086,442.73	3,156,968,871.29	22.94
归属于上市公司股东的净利润	427,056,611.78	349,587,777.57	22.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	406,109,722.76	314,590,976.02	29.09
经营活动产生的现金流量净额	477,220,631.42	374,829,371.03	27.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,552,900,317.14	5,152,305,397.14	7.78
总资产	8,729,645,661.42	8,388,845,883.57	4.06

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5098	0.4368	16.71
稀释每股收益(元/股)	0.5075	0.4330	17.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4848	0.3931	23.33
加权平均净资产收益率(%)	7.84	8.37	减少0.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.46	7.53	减少0.07个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	614,662.51	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关	25,217,650.08	

关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,273,170.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外	719,491.64	

收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-8,227,116.95	
所得税影响额	-7,650,969.17	
合计	<b>20,946,889.02</b>	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 38.81 亿元，同比增长 22.94%，第二季度实现营业收入 20.08 亿元，环比一季度增长 7.17%；盈利能力持续增强，毛利率达到 22.08%，同比上升 1.48 个百分点，实现归属于母公司净利润 4.27 亿元，同比增长 22.16%；实现出口销售收入 17.79 亿元，占比为 45.85%。

其中，公司控股广州威能和山东丽驰致使合并报表范围变化，合计增加公司营业收入 7.41 亿元，增加归属母公司净利润 3,735.85 万元。

#### 1、发动机业务

报告期内，公司发动机业务实现营业收入 11.22 亿元，同比下降 5.87%。发动机产品毛利率达到 20.94%，同比上升 1.37 个百分点。其中：

道路用发动机业务方面，公司发挥在发动机总能管理上的优势，持续为重点客户提供发动机与整车的系统匹配、市场持续验证、完善的成套技术解决方案，不断提高客户满意度。报告期内，实现销售收入 6.95 亿元，同比增长 1.50%。

产品结构得到进一步优化，一是 200cc 及以上排量发动机销量达 19.84 万台，同比增长 14%；二是适应街跑车性能需要的采用 OHC 技术的发动机销量同比增长 79%。

同时，公司成功开发了满足微型电动车需要的 5kw 混合动力发动机增程器，并已提供给用户作相关试验和测试，为今后开发更大功率的增程器积累了经验。

与宝马合作的全新大排量发动机项目目前处于工艺生产阶段，预计 2017 年上半年可完成 SOP 工作，完成量产条件准备。

公司研发的 40KW 的专用航空汽油发动机在 2015 年完成耐久性测试的基础上，重点进行了发动机与无人直升机之间的振动匹配优化工作。

在非道路用发动机业务方面，受全球极端天气影响，以扫雪机动力为代表的水平轴发动机的需求波动较大，以园林机械动力为代表的垂直轴发动机的需求则稳中有增。

报告期内，公司非道路用发动机业务实现销售收入 4.27 亿元，同比下降 15.82%，主要受水平轴发动机需求变化的影响。其中，垂直轴发动机销量同比增长 8.19%，大排量双缸垂直轴发动

机产品成功进入美国高端品牌 Exmark (TORO 旗下品牌)，实现由家用领域到商用领域的实质性突破。

在产品结构方面，10 马力以上产品收入同比增长 13.82%。

## 2、摩托车业务

报告期内，公司摩托车业务实现营业收入 16.32 亿元，同比基本持平，毛利率达到 24.03%，同比提升 4.46 个百分点。其中，出口实现销售收入 9.94 亿元，同比增长 12.89%；国内实现销售收入 6.38 亿元，同比下降 15.56%。

在产品结构方面，三轮摩托车实现销售收入 5.98 亿元，同比增长 3.76%，占摩托车营业收入 36.62%。其中，电动三轮车实现销售收入 2,997 万元，同比增长 25.33%，三轮车出口实现销售收入 7,704 万元，同比增长 54.59%。公司以成为运动休闲类产品的领先企业为目标，定义用户需求，以平台化的底盘系统和 OHC 发动机动力系统为技术核心，打造高性价比的自主产品，从而优化了产品结构，支撑了出口市场的增长。其中，采用 OHC 发动机的运动休闲类的产品销量同比增长 26%。

报告期内，公司积极推进埃及合资公司的筹建工作，由于当地政府的审批周期较长，合资公司尚未正式成立。

公司宝马大排量踏板车项目目前处于方案样车阶段，预计 2017 年下半年完成 SOP 工作，完成量产条件准备，年底前可上市销售。

## 3、发电机组业务

报告期内，公司发电机组业务实现营业收入 6.15 亿元，产品毛利率达到 21.88%，其中出口销售收入 3.77 亿元，占销售收入比重为 61%。

小型家用发电机组业务实现销售收入 2.98 亿元，同比增长 12.27%。其中，变频发电机组及 6KW 以上开架式大功率发电机组销售收入同比增幅分别达到 129%与 45%，促进产品结构的进一步优化。

公司大型智能电源业务实现销售收入 3.18 亿元。报告期内，广州威能实现了分布式能源销售的突破，马尔代夫度假村项目实现销售收入 696 万元；实现了生物质沼气发电项目的突破，实现销售收入 392 万元；截止本公告发布之日，IDC 数据中心项目累计获得科云数据中心等数个项目招标订单，订单金额 6140 万元。广州威能正从备用电源提供商向常用发电电力提供商转变。

## 4、微型电动车业务

报告期内，山东丽驰实现微型电动车销量 2.22 万辆，同比增长 51.2%，实现销售收入 4.21 亿元，同比增长 33.9%。

公司致力于产品研发方面的投入，目前已拥有 7 大平台、13 个系列、22 款产品。其中，今年发布的两款新品 V5 和吉瑞已快速上量，在报告期内分别实现销量 1209 辆和 1185 辆。在产品智能化方面，车载“lc-icar 智能互联系统”实现了远程防盗、故障实时监测、在线服务等智能互联。

由于进入社区开展物业租赁和进行上门洗车服务项目推广和复制难度较大，公司决定停止继续推进该项目，并对华恩租赁进行清算注销工作。

## 5、无人直升机业务

报告期内，公司积极推进无人机项目的研发工作，取得了新的进展。公司开展了专业级植保无人机 (XV-2) 整机振动测试、环境测试、整机耐久性试验、关键部件的性能优化等一系列重要

试验性工作，进一步提高旋翼系统的动力学特性及制造工艺水平，实现了整机整体优化；完成了5架优化样机的制造；公司无人机及团队于6月底到哈尔滨双城区进入新一轮试验验证工作。

截至目前，实现了短距离、低高度自主航迹飞行，解决了试验过程中暴露出的飞控系统隔振、电控离合器打滑及联轴器匹配问题；完成了飞行参数、振动载荷、发动机状态参数等高采样率机载数据记录系统的软、硬件调试，为飞行调试、性能评定和事故回放提供了数据保障；通过优化发动机弹性悬置系统，改善机身低频模态特性，降低整机振动水平，进而提高了姿态及航迹控制精度。下一步将开展符合大田作业模式要求的超视距、低高度、额定速度自主航迹飞行模式测试验证工作。

## 6、农业信息化业务

兴农丰华围绕“农业大数据领航者”的定位积极开展相关业务。目前已经完成十多个省的农田历史气象数据、遥感数据的收集和分析。已完成大数据平台与主要产品线“育种云”（玉米）平台的融合，“育种云”平台成功上线，并为今后区域性的品种分析和优选提供大数据服务。目前，已经有上百家公司和机构，上千个终端在使用该平台的服务。

面对终端用户（农场主）的互联网平台“农场帮”上线，在山东和河南的十个县为客户提供玉米品种的选择服务的试点推广。完成与无人机植保业务融合的平台开发，将于近期开展规模化推广服务。

## 7、轻量化汽车零部件业务

报告期内，公司轻量化汽车发动机关键零部件（缸体、缸盖）完成加工58.1万件，实现加工收入7,027万元，同比增长57.60%。其中，为长安福特加工缸体件数同比增长48.7%，为上海通用加工缸盖件数同比增长238.2%。

报告期内，公司获得捷豹路虎发动机国产化项目缸盖承制加工资质，目前正按其项目计划推进。

报告期内，公司汽车零部件铝件铸造工厂已具备量产能力，产品涵盖通讯类、汽车类及高端摩托车零部件，搭建了从铸造到加工的完整价值链。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,881,086,442.73	3,156,968,871.29	22.94
营业成本	3,024,299,886.00	2,506,859,843.44	20.64
销售费用	119,896,501.75	103,389,039.48	15.97
管理费用	232,879,148.48	207,528,754.24	12.22
财务费用	-22,667,620.29	-25,835,272.55	12.26
资产减值损失	1,086,159.92	-1,546,574.56	170.23
投资收益	11,476,521.96	27,737,805.76	-58.62
营业外支出	1,255,587.40	503,747.66	149.25
所得税费用	86,806,785.45	60,896,274.86	42.55

经营活动产生的现金流量净额	477,220,631.42	374,829,371.03	27.32
投资活动产生的现金流量净额	-140,218,283.27	-295,097,735.36	52.48
筹资活动产生的现金流量净额	-216,831,908.24	-226,249,880.93	4.16
研发支出	104,412,611.47	89,327,712.18	16.89

**营业收入**变动原因说明：主要系合并报表范围增加所致，其中：广州威能本期实现销售收入 3.20 亿元，山东丽驰本期实现销售收入 4.21 亿元，共计增加本期公司营业收入 7.41 亿元。

**营业成本**变动原因说明：主要系合并报表范围增加所致。

**销售费用**变动原因说明：主要系合并报表范围增加所致。

**管理费用**变动原因说明：主要系合并报表范围增加及加大研发投入所致。

**财务费用**变动原因说明：主要系合并报表范围广州威能贷款利息支出增加所致。

**资产减值损失**变动原因说明：主要系本期计提资产减值准备所致。

**投资收益**变动原因说明：主要系公司开展的理财产品、国债逆回购投资收益减少所致。

**营业外支出**变动原因说明：主要系本期非流动资产处置损失等其他增加所致。

**所得税费用**变动原因说明：主要系本期利润总额增加所致。

**经营活动产生的现金流量净额**变动原因说明：主要系公司营运效率提升及合并范围增加所致。

**投资活动产生的现金流量净额**变动原因说明：主要系开展的理财产品投资额度减少，到期投资收回净流入额增加所致。

**筹资活动产生的现金流量净额**变动原因说明：主要系银行承兑汇票保证金变化影响所致。

**研发支出**变动原因说明：主要系研发投入加大及合并报表范围增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

（详见本节“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”）

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

全年计划 80 亿元，上半年完成 38.81 亿元，完成全年计划的 48.5%。（详见本节“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”）

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

					(%)	
机械制造	3,858,717,528.76	3,022,464,303.75	21.67	22.90	20.71	1.42
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
发动机	1,119,634,076.05	887,036,717.03	20.77	-5.87	-7.48	增加 1.38 个百分点
摩托车	1,614,974,080.99	1,239,769,401.37	23.23	-0.60	-5.71	增加 4.16 个百分点
发电机组	615,418,710.73	480,787,138.42	21.88	131.71	149.87	减少 5.68 个百分点
微型电动车	421,448,856.22	365,255,558.32	13.33			
其他	87,241,804.77	49,615,488.61	43.13	45.94	31.04	增加 6.47 个百分点
合计	3,858,717,528.76	3,022,464,303.75	21.67	22.90	20.71	增加 1.42 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,079,387,956.68	37.57
国外	1,779,329,572.08	9.28
合计	3,858,717,528.76	22.90

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司新增授权专利 193 项，其中发明专利 23 项，实用新型专利 74 项，外观设计专利 96 项。新获得注册商标 17 件。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司已累计取得国外有效专利 78 项，国内有效专利 1525 项，国内有效专利中发明专利 176 项，实用新型专利 389 项，外观设计专利 960 项。获得注册商标 629 件。

报告期内，公司荣获国家知识产权局授予企业知识产权管理的最高荣誉“国家知识产权示范企业”称号，标志着公司在技术创新及知识产权创造、管理、保护、运用等方面迈上一个新的台阶。

报告期内，国家工商行政管理总局认定“隆鑫”商标为使用在摩托车、陆地车辆发动机产品上的中国驰名商标。因驰名商标特有的跨类别、更严格的保护措施，将增强公司“隆鑫”品牌的保护力度、美誉度等综合竞争力。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
招商银行股份有限公司	保本浮动收益型	100,000,000	2016年3月1日	2016年5月30日	协议约定	981,400.00	100,000,000	981,400.00	是	0	否	否	自有资金	
重庆农村商业银行股份有限公司	非保本浮动收益型	100,000,000	2015年12月25日	2016年3月28日	协议约定	1,120,273.97	100,000,000	1,120,273.97	是	0	否	否	自有资金	
		200,000,000	2016年4月6日	2016年7月5日		2,169,863.01		是	0	否	否			
中国工商银行股份有限公司	非保本浮动收益型	100,000,000	2015年11月3日	2016年5月12日	协议约定	2,938,314.85	100,000,000	2,938,314.85	是	0	否	否	自有资金	
		100,000,000	2016年5月9日	2016年12月6日		2,370,136.99		是	0	否	否			
中国民生银行股份有限公司	保本浮动收益型	100,000,000	2016年3月15日	2016年6月15日	协议约定	779,444.44	100,000,000	779,444.44	是	0	否	否	自有资金	

中国农业银行股份有限公司	保本浮动收益型	5,000,000	2015年8月11日	2016年2月10日	协议约定	54,444.44	5,000,000	54,444.44	是	0	否	否	自有资金
		5,000,000	2015年9月2日	2016年3月1日		46,666.67	5,000,000	46,666.67	是	0	否	否	
		25,000,000	2015年9月15日	2016年3月14日		207,812.50	25,000,000	207,812.50	是	0	否	否	
		8,000,000	2015年9月21日	2016年3月20日		62,222.22	8,000,000	62,222.22	是	0	否	否	
		3,000,000	2015年9月30日	2016年3月29日		21,000.00	3,000,000	21,000.00	是	0	否	否	
		26,000,000	2015年10月10日	2016年4月9日		161,777.78	26,000,000	161,777.78	是	0	否	否	
		5,000,000	2015年10月14日	2016年4月13日		29,166.67	5,000,000	29,166.67	是	0	否	否	
		15,000,000	2015年10月22日	2016年4月21日		81,666.67	15,000,000	81,666.67	是	0	否	否	
		5,000,000	2015年10月27日	2016年4月26日		25,277.78	5,000,000	25,277.78	是	0	否	否	
		50,000,000	2016年1月5日	2016年4月1日		388,767.10	50,000,000	388,767.10	是	0	否	否	
		20,000,000	2016年1月5日	2016年4月28日		164,523.97	20,000,000	164,523.97	是	0	否	否	
		3,500,000	2016年2月2日	2016年2月19日		3,586.30	3,500,000	3,586.30	是	0	否	否	
		50,000,000	2016年4月14日	2016年7月15日		369,863.01			是	0	否	否	
中国银	非保本	500,000	2015年11月17日	2016年1月19日	协议	2,410.96	500,000	2,410.96	是	0	否	否	自有资金

行股份 有限公 司	浮动收 益型			日	约定										
		300,000	2015年12月25日	2016年3月22日		204.66	300,000	204.66	是	0	否	否			
		500,000	2015年11月27日	2016年1月15日		1,210.96	500,000	1,210.96	是	0	否	否			
		350,000	2015年12月25日	2016年1月18日		149.59	350,000	149.59	是	0	否	否			
		500,000	2015年12月30日	2016年1月19日		35.62	500,000	35.62	是	0	否	否			
合计	/	922,650,000	/	/	/	11,980,220.16	572,650,000	7,070,357.15	/		/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）															0
委托理财的情况说明						截止2016年6月30日，公司未到期的银行理财产品金额35,000万元。									

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

无

### 4、主要子公司、参股公司分析

截止报告期末，公司共有 15 家控股参股子公司，具体情况如下：

#### (1) 重庆隆鑫机车有限公司

成立时间	2007 年 7 月 13 日	注册资本	50,000 万元	
注册地址	重庆市经济技术开发区白鹤工业园	主要经营地	九龙坡区九龙园区 C 区	
法定代表人	高勇			
股东构成	隆鑫通用 100%			
经营范围	开发、生产、销售摩托车整车、摩托车发动机、非公路用车及其零部件			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016 年 6 月 30 日	2,619,673,494.68	1,268,955,609.79	128,941,061.21	1,577,071,593.47

#### (2) 重庆隆鑫动力部件有限公司

成立时间	2007 年 7 月 19 日	注册资本	500 万元	
注册地址	重庆市经济技术开发区白鹤工业园			
法定代表人	王珀			
股东构成	隆鑫通用 100%			
经营范围	开发、生产、销售摩托车、汽车零部件			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016 年 6 月 30 日	287,110,724.68	106,811,284.91	24,253,043.44	70,647,469.29

#### (3) 重庆隆鑫发动机有限公司

成立时间	2008 年 12 月 4 日	注册资本	3,050 万元	
注册地址	九龙坡区九龙园区 C 区			
法定代表人	高勇			
股东构成	隆鑫通用 100%			

经营范围	开发、销售摩托车发动机及其零部件；开发、生产、销售发动机零部件、润滑油			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	1,241,384,108.23	493,394,242.26	124,417,223.98	999,372,106.92

**(4) 重庆隆鑫进出口有限公司**

成立时间	2007年8月24日	注册资本	1,000万元	
注册地址	九龙坡区九龙园区C区			
法定代表人	高勇			
股东构成	隆鑫通用 100%			
经营范围	自营和代理各类商品及技术的进出口业务			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	1,423,138,228.42	111,716,766.24	62,035,905.41	713,265,210.75

**(5) 重庆隆鑫压铸有限公司**

成立时间	2007年7月24日	注册资本	500万元	
注册地址	九龙坡区九龙园区C区			
法定代表人	高勇			
股东构成	隆鑫通用 100%			
经营范围	金属铸造、磨具制造；开发、生产、销售摩托车、汽车零部件			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	181,206,566.60	148,615,831.06	1,980,561.22	119,449,467.50

**(6) 南京隆尼精密机械有限公司**

成立时间	2012年9月11日	注册资本	5,000万元	
注册地址	南京市溧水经济开发区柘塘新城19号路			
法定代表人	田云伟			
股东构成	重庆隆鑫动力部件有限公司 65%, Nemak Exterior S.L.U. 35%			
经营范围	开发、生产、销售：精密零部件，生产、装配、销售：汽车零部件，销售：汽车零部件、机电产品、润滑油、金属材料（不含稀贵金属）、橡塑制品，货物进出口、技术进出口			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	101,314,708.83	62,308,047.10	4,557,410.22	18,295,706.66

**(7) 河南隆鑫机车有限公司**

成立时间	2010年11月23日	注册资本	8,000万元	
注册地址	叶县迎宾大道北段			
法定代表人	韩群山			
股东构成	隆鑫通用 66%，平顶山奥兴机电设备有限公司 23.8%，平顶山兆民实业有限公司 10.2%。			
经营范围	生产、销售摩托车及其零部件，电动车及电动车零部件；本公司产品及原材料的进出口			

主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	555,270,093.44	338,423,486.44	46,256,295.37	501,391,250.84

**(8) 重庆隆鼎工业有限公司**

成立时间	2013年12月30日	注册资本	1,000万元	
注册地址	九龙坡区九龙园区C区			
法定代表人	何军			
股东构成	隆鑫通用100%			
经营范围	汽车零部件研发及销售；新能源机车零部件研发及销售。			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	10,127,047.48	10,127,047.48	21,363.69	—

**(9) 重庆赛益塑胶有限公司**

成立时间	2009年2月9日	注册资本	3050万元	
注册地址	重庆市九龙坡区九龙园区C区			
法定代表人	高勇			
股东构成	重庆隆鑫机车有限公司100%			
经营范围	开发、生产、销售橡塑制品、非公路用车及其零部件、摩托车零部件、汽车零部件、普通机械及电子产品；开发、制造、销售模具；销售两轮摩托车、三轮车、发动机；润滑油、文体用品、电器；货物进出口、技术进出口；商贸信息查询。			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	163,799,604.90	77,092,238.82	-216,923.83	53,517,787.19

**(10) 重庆同升产业投资有限公司**

成立时间	2014年3月28日	注册资本	30,000万元	
注册地址	重庆市九龙坡区九龙园区C区			
法定代表人	高勇			
股东构成	隆鑫通用100%，			
经营范围	从事投资业务、投资管理、投资咨询服务（以上均不得从事银行、证券、保险等需要取得许可或审批的金融业务）；受托资产管理、企业资产重组、并购；资产租赁。			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	9,958,905.75	9,958,825.54	7,186.80	—

**(11) 重庆宝鑫镀装科技有限公司**

成立时间	2014年7月31日	注册资本	2,000万元	
注册地址	重庆市璧山区工业园区聚金大道3号F07号楼一层1-4号			
法定代表人	文晓刚			
股东构成	重庆隆鑫发动机有限公司100%			
经营范围	发动机零部件、其他机械及电子产品零部件电镀技术的研发；电镀加工及销售			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				

	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	19,239,538.24	18,683,171.55	-584,614.50	—

**(12) 珠海隆华直升机科技有限公司**

成立时间	2014年11月05日	注册资本	10,000万元	
注册地址	珠海市金湾区三灶镇定湾八路10号A厂房			
法定代表人	贺臻			
股东构成	隆鑫通用50%，王浩文26.6%，深圳力合创业投资有限公司17.4%，珠海清华科技园创业投资有限公司6%			
经营范围	无人航空器（无人直升机）整机系统及零部件的研发、制造、销售和服务。			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	69,038,106.59	60,364,534.94	-712,438.86	—

**(13) 山东丽驰新能源汽车有限公司**

成立时间	2011年01月17日	注册资本	30,000万元	
注册地址	德州市陵城区经济开发区迎宾街66号			
法定代表人	张华军			
股东构成	隆鑫通用51%，陆云然37.18%，德州富路车业有限公司7.68%，德州聚才企业管理咨询中心4.14%。			
经营范围	制造、销售场（厂）内专用旅游观光车辆（级别：B，型式：蓄电池观光车、内燃观光车）（特种设备制造许可证有效期至2016年6月13日（有效期限以许可证为准）。电动自行车、三轮车、残疾人用车及零部件制造、销售。			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	789,935,925.41	386,812,184.45	33,439,935.08	421,389,053.57

**(14) 广州威能机电有限公司**

成立时间	2005年03月08日	注册资本	5,050万元	
注册地址	广州市番禺区丽骏路25号			
法定代表人	邵剑梁			
股东构成	隆鑫通用75%，超能投资6%，邵剑梁9%，邵剑钊5%，黎柏荣5%。			
经营范围	电气机械和器材制造业。			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	630,642,227.97	224,336,632.84	27,072,115.31	320,116,455.53

**(15) 北京兴农丰华科技有限公司**

成立时间	2011年10月26日	注册资本	173.61万元	
注册地址	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼4025室			
法定代表人	张俊青			
股东构成	隆鑫通用28%，朱德海30.24%，张俊青27.36%，吴春莲14.4%。			
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；			

	企业策划；营销策划；企业管理咨询；投资咨询；电脑动画设计；销售计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、电子元器件、通讯设备、金属材料、建筑材料、文化用品、体育用品（不含弩）、工艺品、五金交电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）			
主要财务数据：（未经审计）（单位：元）				
	总资产	净资产	净利润	营业收入
2016年6月30日	20,503,651.14	20,187,427.77	-1,968,710.33	1,708,925.93

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案经 2016 年 4 月 28 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过。本次利润分配以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 837,768,246 股为基准，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），派发的现金股利共计 167,553,649.20 元。另根据上海证券交易所发布的《上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引（2013 年修订）》中：“上市公司当年实施股票回购所支付的现金视同现金红利，与该年度利润分配中的现金红利合并计算”的规定。2015 年公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购股份 631.4859 万股，支付的总金额为 91,337,515.47 元（含手续费等），股份回购金额与预计派发的现金股利共计 258,891,164.67 元，占 2015 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 33.61%。

该利润分配已于 2016 年 5 月 19 日实施完毕，详见公司于 2016 年 5 月 11 日在上交所网站披露的《2015 年度利润分配实施公告》（公告编号：临 2016-025）。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、其他披露事项

#### (一) 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说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

√适用 □不适用

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
无	无

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

√适用 □不适用

激励方式:股票期权

标的股票来源:向激励对象发行股份

单位:份

报告期内激励对象的范围	1. 在公司担任职务的董事（不包括独立董事）、高级管理人员； 2. 公司中层管理人员； 3. 公司核心业务（技术、营销）和管理人员； 4. 其他经公司董事会确认需要进行激励的骨干人员。			
报告期内授出的权益总额	0			
报告期内行使的权益总额	454,800			
报告期内失效的权益总额	-76,760			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	6,523,080			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	10,987,434			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	报告期内未调整授予价格及行权价格；首次授予部分最新行权价格为 9.569；预留授予部分最新行权价格为 11.172。			
<b>董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况</b>				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
龚晖	高级管理人员	0	52,320	69,760
欧阳平	高级管理人员	0	52,320	69,760
何军	高级管理人员	0	46,620	62,160
因激励对象行权所引起的股本变动情况	报告期内，激励对象共行权一次，行权数量为 454,800 份，因此，对应增加股本数量为 454,800 股。			
权益工具公允价值的计量方法	根据布莱克—斯科尔斯期权定价模型，分别计算出股票期权公允价值为 1.64 元/份，预留部分股票			

	期权综合公允价值为 3.65 元/份
估值技术采用的模型、参数及选取标准	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
权益工具公允价值的分摊期间及结果	2013 年为 700.76 万元、2014 年为 1451.34 万元、2015 年为 950.74 万元、2016 年 1-6 月为 255.50 万元。

### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司第二期员工持股计划暨“隆鑫通用共同成长计划”（草案）经公司 2016 年 4 月 28 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，并于 2016 年 6 月 13 日完成股票购买，公司第二期员工持股计划认购的“西南证券-隆鑫通用 1 号定向资产管理计划”通过上海证券交易所交易系统累计买入本公司股票 1,308,200 股，成交金额为人民币 22,699,073.9 元(含佣金等其他费用)，成交均价约为人民币 17.35 元/股，买入股份占公司股份总数的 0.156%。购买的股票自购买完成发布公告之日起锁定 12 个月。

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							200,000,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	200,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	3.59
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	威能机电经营状况良好，具备债务偿还能力；被担保人为公司控股子公司，可有效控制和防范担保风险；由威能机电股东邵剑梁先生、超能投资为该项担保提供连带责任的反担保，足以保证上市公司股东权益不会因此受到损害。
担保情况说明	截止2015年12月31日，为广州威能向工商银行贷款和融资提供担保9,000万元；为广州威能向中信银行贷款和融资提供担保6,000万元；为广州威能向广州农村商业银行融资提供担保3,000万元；为广州威能向广发银行贷款和融资提供担保2,000万元；合计20,000万元。

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	广东超能投资集团有限公司	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“7、本次交易有关盈利补偿和股份	2015年6月17日；2015年1月1日至2018年12月31日	是	是		

			锁定的安排”部分。				
股份限售	广东超能投资集团有限公司	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于认购隆鑫通用动力股份有限公司非公开发行股份锁定的承诺”	2015年6月17日；限售期满后按照协议分批解锁股份	是	是		
解决关联交易	广东超能投资集团有限公司、邵剑梁	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于规范与上市公司关联交易的承诺”	2015年6月17日；长期有效	否	是		
资产注入	广东超能投资集团有限公司	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于拟注入资产不存在瑕疵的承诺”	2015年6月17日；长期有效	否	是		
其他	广东超能投资	详见上交所网站公司于2015年6月2	2015年6月	否	是		

	集团有 限公 司、邵 剑梁	日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于信息披露和提供的资料真实性、准确性、完整性的承诺书”	17日； 长期有效				
其他	广东超能投资集团有限公司、邵剑梁	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于关联方非经营性资金占用相关问题的承诺函”	2015年6月17日； 长期有效	否	是		
其他	广东超能投资集团有限公司及主要管理人员	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于近五年无违法违规行为的承诺”	2015年6月17日； 长期有效	否	是		
其他	隆鑫通用动力股份有限公司	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公	2015年6月17日； 长期有	否	是		

		及全体董事、监事、高级管理人员	司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于提供资料真实性、准确性、完整性的承诺书”	效				
	其他	隆鑫通用动力股份有限公司及全体董事、监事、高级管理人员	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于信息披露和申请文件真实性、准确性、完整性的承诺书”	2015年6月17日；长期有效	否	是		
	其他	隆鑫通用动力股份有限公司及全体董事	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于重组预案内容真实、准确、完整的承诺函”	2015年6月17日；长期有效	否	是		
	其他	隆鑫控股、隆鑫集团及实际控制人涂建华	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易	2015年6月17日；长期有效	否	是		

			报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于保持上市公司独立性的承诺”				
解决同业竞争	隆鑫控股、隆鑫集团及实际控制人涂建华	隆鑫控股、隆鑫集团及实际控制人涂建华	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于避免与上市公司同业竞争的承诺”	2015年6月17日；长期有效	否	是	
解决关联交易	隆鑫控股、隆鑫集团及实际控制人涂建华	隆鑫控股、隆鑫集团及实际控制人涂建华	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于规范与上市公司关联交易的承诺”	2015年6月17日；长期有效	否	是	
其他	广州威能机电有限公司	广州威能机电有限公司	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于	2015年6月17日；长期有效	否	是	

			提供资料真实性、准确性、完整性的承诺书”					
	其他	广州威能机电有限公司	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于合法经营及未泄露内幕信息的承诺书”	2015年6月17日；长期有效	否	是		
	解决同业竞争	广东超能投资集团有限公司、邵剑梁	详见上交所网站公司于2015年6月2日公告的《隆鑫通用动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易报告书（草案）》中“重大事项提示”中“11、本次交易相关方所作出的重要承诺”中“关于广东超能投资集团有限公司/邵剑梁关于避免与上市公司同业竞争的承诺函”	2015年6月17日；在超能投资作为上市公司股东期间和之后的24个月内	是	是		
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	隆鑫控股有限公司、隆鑫集团有限公司、涂建华	详见上交所网站公司于2012年8月9日公告的《首次公开发行股票招股说明书》第七节同业竞争部分。	2011年3月22日；长期有效	否	是		
	解决同业竞争	隆鑫集团有限公司	详见上交所网站公司于2012年8月9日公告的《首次公开发行股票招股	2011年3月22日；截止	是	是	报告期内，公司已获得隆鑫集团所持有的、公司生产经营所需的	根据隆鑫集团、隆鑫控股及涂建华先生出具的相关承

			说明书》第七节。	2016 年 12 月 31 日			第 7 类和第 12 类境外注册商标及商标申请的转让证明 168 件，已经核准转让 159 件，未核准转让 9 件（其中 1 件为公司在日常生产经营过程中需使用）。未完成核准转让的主要原因是由于境外国家及地区的主管机构对商标转让规定（包括但不限于程序和审查周期）不相同，目前相关转让手续还在审查过程中，且在伊拉克和利比亚办理的 2 件商标由于该等国家战乱原因导致审核过程尤为缓慢。	诺，前述 9 件境外商标获得核准转让前，公司有权无偿且无争议使用该等境外商标，不会影响公司正常的生产经营。预计该 9 件商标的转让工作在 2016 年 12 月 31 日前完成。
股份限售	董事、监事及高级管理人员	详见上交所网站公司于 2012 年 8 月 9 日公告的《首次公开发行股票招股说明书》第五节。	任职期间	是	是			
股份限售	董事、监事及高级管理人员	详见上交所网站公司于 2012 年 8 月 9 日公告的《首次公开发行股票招股说明书》第五节。	离职后半年内	是	是			
解决土地等产权瑕疵	隆鑫控股有限公司	详见上交所网站公司于 2012 年 8 月 9 日公告的《首次公开发行股票招股说明书》第六节。	截止 2017 年 6 月 30 日	是	是	截至目前，隆鑫机车未完善用地手续的 3.164 亩土地（占公司全部使用土地总面积的 0.20%）已调整为建设用。报告期内，公司	预计将在 2017 年 6 月 30 日前完成。	

							按原文件规定以“解决历史遗留问题方式”向有关主管部门申请建设用地指标，但未获批准。经再次与相关部门沟通协调后，2016 年以“新增建设用地指标”的方式重新申请办理相关手续。	
其他承诺	分红	隆鑫通用动力股份有限公司	详见上交所网站公司于 2014 年 12 月 19 日公告的《隆鑫通用公司章程 2014 年修订）》第八章。	长期有效	否	是		
	股份限售	隆鑫控股有限公司、涂建华	承诺 6 个月内不通过二级市场减持本公司股份。	2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 9 日	是	是		
	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	承诺 6 个月内不通过二级市场减持本公司股份。	2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 9 日	是	是		
	其他	隆鑫控股有限公司	第一期员工持股计划存续期满或终止时，若预计员工持股计划持有人从资管计划中获兑付或分配的资金少于其认购员工持股计划的本金，控股股东隆鑫控股有限公司承诺对差额部分以现金方式向员工持	2015 年 5 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日（自股东大会审议通过之日	是	是		

			股计划予以补足。若预计资管计划产生的收益不足以全额负担员工持股计划涉及的管理费、托管费等其他费用，控股股东隆鑫控股有限公司承诺对差额部分以现金方式向员工持股计划全额补足。	起 56 个月)				
盈利预测及补偿	德州富路车业有限公司	2015 年 7 月 25 日发布于上交所网站的《关于对外投资的公告》中“四、协议的主要内容”中“（二）盈利补偿”部分	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	是	是			
其他	隆鑫控股有限公司	隆鑫控股拟在未来 6 个月内根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定以及市场情况，择机增持本公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%，并承诺在实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2015 年 8 月 28 日；未来 6 个月。	是	是			

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人

##### 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

无

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

根据 2016 年 4 月 6 日第二届董事会第二十一次会议审议通过的《采用公允价值计量投资性房地产会计政策的议案》决议，从 2016 年 1 月 1 日起，投资性房地产后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。根据企业会计准则，转换当日的公允价值大于原账面价值的，前期采用成本模式计量的投资性房地产其差额 10,338,387.12 元，调增年初净资产 10,338,387.12 元。

本期公司自用房地产转为以公允价值计量的投资性房地产，自用房地产在转换日的公允价值大于原账面价值 159,434,834.34 元，增加本期末净资产 159,434,834.34 元。

注：公允价值根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告书》重康评报字（2016）第 1 号确定。

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	33,095,671	3.95	0	0	0	0	0	33,095,671	3.95
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	33,095,671	3.95	0	0	0	0	0	33,095,671	3.95
其中：境内非国有法人持股	33,095,671	3.95	0	0	0	0	0	33,095,671	3.95
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0

其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	804,217,775	96.05	0	0	0	454,800	454,800	804,672,575	96.05
1、人民币普通股	804,217,775	96.05	0	0	0	454,800	454,800	804,672,575	96.05
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	837,313,446	100	0	0	0	454,800	454,800	837,768,246	100

## 2、股份变动情况说明

公司股票期权激励对象第二个行权期第三批次行权 45.48 万股已于 2016 年 1 月 4 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理登记。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	33,653
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
隆鑫控股有限公司	0	413,776,051	49.39	0	质押	413,776,000	境内非国有法人

广东超能投资集团有限公司	0	33,095,671	3.95	33,095,671	质押	13,610,000	境内非国有法人
恒大人寿保险有限公司一万能组合 B	10,103,554	10,103,554	1.21	0	未知	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	8,385,931	1.00	0	未知	0	国有法人
全国社保基金四一八组合	2,826,300	8,376,247	1.00	0	未知	0	未知
山东省国际信托有限公司一鼎萨 2 期证券投资集合资金信托计划	7,149,689	7,149,689	0.85	0	未知	0	未知
高勇	0	7,126,480	0.85	0	质押	1,685,773	境内自然人
刘琳	0	6,974,160	0.83	0	未知	0	境内自然人
华夏银行股份有限公司一德盛精选股票证券投资基金	6,400,000	6,400,000	0.76	0	未知	0	未知
汇添富基金一光大银行一汇添富一双喜盛世 9 号资产管理计划	0	5,272,224	0.63	0	未知	0	未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
隆鑫控股有限公司	413,776,051	人民币普通股	413,776,051
恒大人寿保险有限公司一万能组合 B	10,103,554	人民币普通股	10,103,554
中国证券金融股份有限公司	8,385,931	人民币普通股	8,385,931
全国社保基金四一八组合	8,376,247	人民币普通股	8,376,247
山东省国际信托有限公司一鼎萨 2 期证券投资集合资金信托计划	7,149,689	人民币普通股	7,149,689
高勇	7,126,480	人民币普通股	7,126,480
刘琳	6,974,160	人民币普通股	6,974,160
华夏银行股份有限公司一德盛精选股票证券投资基金	6,400,000	人民币普通股	6,400,000
汇添富基金一光大银行一汇添富一双喜盛世 9 号资产管理计划	5,272,224	人民币普通股	5,272,224
中国银行一嘉实主题精选混合型证券投资基金	5,049,077	人民币普通股	5,049,077
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股股东。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------	----------------	------

		条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东超能投资集团有限公司	33,095,671	2016年10月21日	33,095,671	自股票上市之日起锁定12个月。
上述股东关联关系或一致行动的说明		广东超能投资集团有限公司为公司控股子公司广州威能机电有限公司的股东。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
高勇	董事长兼总经理	7,126,480	7,126,480	0	无
涂建华	董事	0	0	0	无
涂建敏	董事	0	0	0	无
吴中闯	董事	0	0	0	无
王泰松	董事	0	0	0	无
杨为民	董事	0	0	0	无
周煜	独立董事	0	0	0	无
周建	独立董事	0	0	0	无
江积海	独立董事	0	0	0	无
张国祥	监事会主席	0	0	0	无
徐建国	监事	0	0	0	无
叶珂伽	职工监事	0	0	0	无
欧阳平	副总经理	516,320	568,640	52,320	股权激励行权
龚晖	副总经理	612,420	664,740	52,320	股权激励行权
何军	副总经理	646,620	693,240	46,620	股权激励行权

文晓刚	副总经理	744,640	744,640	0	无
汪澜	副总经理	93,240	93,240	0	无
曾长飞	副总经理	50,350	50,350	0	无
黄经雨	副总经理兼董事会秘书	93,700	93,700	0	无
王建超	财务总监	101,300	101,300	0	无

其它情况说明

无

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
欧阳平	副总经理	离任	退休辞职。
曾长飞	副总经理	聘任	经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，聘任曾长飞为公司副总经理。
杨为民	董事	离任	因病逝世。

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,887,292,166.48	1,738,609,242.92
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	七、2		
衍生金融资产			
应收票据	七、3	341,002,929.18	398,910,182.74
应收账款	七、4	1,018,935,434.14	933,086,547.87
预付款项	七、5	232,510,673.93	255,036,161.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、6	3,436,963.83	5,907,053.21
应收股利			
其他应收款	七、8	112,700,038.98	76,281,553.35
买入返售金融资产			
存货	七、9	392,658,734.83	421,674,523.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	412,558,148.12	370,081,315.70
流动资产合计		4,401,095,089.49	4,199,586,580.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,379,489.65	3,339,154.19
持有至到期投资	七、12	223,141,410.00	361,033,771.00
长期应收款			
长期股权投资	七、14	16,507,843.14	17,059,082.03
投资性房地产	七、15	384,958,726.35	18,734,366.64
固定资产	七、16	2,050,568,670.43	2,114,765,833.90
在建工程	七、17	251,391,619.14	272,572,644.59
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	七、22	427,803,873.38	443,362,452.91
开发支出	七、23	37,487,843.19	26,330,734.24
商誉		865,774,927.69	865,774,927.69
长期待摊费用		1,636,932.91	1,556,810.10
递延所得税资产	七、26	65,899,236.05	64,729,525.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,328,550,571.93	4,189,259,302.95
资产总计		8,729,645,661.42	8,388,845,883.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、28	57,300,000.00	56,750,000.00
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	七、29		
衍生金融负债			
应付票据	七、31	640,659,633.46	579,149,945.23
应付账款	七、32	944,607,116.99	1,181,897,777.19
预收款项	七、33	184,715,998.91	136,431,211.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、34	62,680,758.37	76,604,039.21
应交税费	七、35	68,705,057.02	74,799,716.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、38	580,314,668.32	542,050,471.89
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			15,856,273.75
其他流动负债		7,930,047.84	7,950,042.37
流动负债合计		2,546,913,280.91	2,671,489,477.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、42	11,834,534.74	12,839,368.86
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		50,000,000.00	50,000,000.00
递延收益	七、48	123,470,467.56	128,146,476.72
递延所得税负债		36,940,776.94	7,527,222.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		222,245,779.24	198,513,067.87
负债合计		2,769,159,060.15	2,870,002,544.95

<b>所有者权益</b>			
股本	七、49.	837,768,246.00	837,768,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、50	1,171,087,268.12	1,166,189,704.53
减：库存股		23,000,000.00	
其他综合收益	七、52	159,287,309.22	92,915.39
专项储备			
盈余公积	七、54	192,582,479.44	192,582,479.44
一般风险准备			
未分配利润	七、55	3,215,175,014.36	2,955,672,051.78
归属于母公司所有者权益合计		5,552,900,317.14	5,152,305,397.14
少数股东权益	七、56	407,586,284.13	366,537,941.48
所有者权益合计		5,960,486,601.27	5,518,843,338.62
负债和所有者权益总计		8,729,645,661.42	8,388,845,883.57

法定代表人：高勇主管会计工作负责人：王建超会计机构负责人：杨俐娟

#### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		652,281,715.47	569,265,295.18
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		151,520,743.73	203,232,767.64
应收账款	十七、1	338,814,105.13	298,943,617.49
预付款项		117,150,481.24	38,060,781.25
应收利息			2,622,388.88
应收股利			
其他应收款	十七、2	295,987,815.85	290,091,601.48
存货		34,871,773.66	50,173,035.90
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		317,350,139.21	213,265,393.62
流动资产合计		1,907,976,774.29	1,665,654,881.44
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		223,141,410.00	361,033,771.00
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,689,247,162.00	1,657,548,400.89
投资性房地产			446,843,656.69
固定资产		1,100,201,230.45	620,512,883.20

在建工程		102,688,932.28	126,185,735.30
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		267,187,890.43	266,882,404.61
开发支出		736,581.53	359,585.79
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,427,040.71	27,614,895.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,411,630,247.40	3,506,981,332.94
资产总计		5,319,607,021.69	5,172,636,214.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		230,505,900.00	172,767,148.54
应付账款		264,249,624.54	360,256,380.68
预收款项		22,487,999.28	13,130,685.49
应付职工薪酬		15,769,683.61	16,591,659.21
应交税费		9,511,092.00	8,296,545.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		642,865,292.25	1,052,896,192.41
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		6,283,965.72	6,304,193.72
流动负债合计		1,191,673,557.40	1,630,242,805.27
<b>非流动负债：</b>			
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		50,000,000.00	50,000,000.00
递延收益		89,772,946.55	92,914,929.33
递延所得税负债		3,183,698.40	3,613,223.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,956,644.95	146,528,153.28
负债合计		1,334,630,202.35	1,776,770,958.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		837,768,246.00	837,768,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,167,384,666.25	1,162,487,102.66
减：库存股		23,000,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,582,479.44	192,582,479.44
未分配利润		1,810,241,427.65	1,203,027,427.73
所有者权益合计		3,984,976,819.34	3,395,865,255.83
负债和所有者权益总计		5,319,607,021.69	5,172,636,214.38

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：王建超 会计机构负责人：杨俐娟

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、57	3,881,086,442.73	3,156,968,871.29
其中：营业收入		3,881,086,442.73	3,156,968,871.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、57	3,372,710,835.95	2,804,559,433.68
其中：营业成本		3,024,299,886.00	2,506,859,843.44
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	七、58	17,216,760.09	14,163,643.63
销售费用	七、59	119,896,501.75	103,389,039.48
管理费用	七、60	232,879,148.48	207,528,754.24
财务费用	七、61	-22,667,620.29	-25,835,272.55
资产减值损失	七、62	1,086,159.92	-1,546,574.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、63	1,715,068.49	1,454,004.44
投资收益（损失以“－”号填列）	七、64	11,476,521.96	27,737,805.76
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）		521,567,197.23	381,601,247.81
加：营业外收入	七、65	33,651,391.63	47,823,712.04
其中：非流动资产处置利得		1,229,593.24	945,163.51
减：营业外支出	七、66	1,255,587.40	503,747.66
其中：非流动资产处置损失		671,791.75	462,922.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		553,963,001.46	428,921,212.19

减：所得税费用	七、67	86,806,785.45	60,896,274.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,156,216.01	368,024,937.33
归属于母公司所有者的净利润		427,056,611.78	349,587,777.57
少数股东损益		40,099,604.23	18,437,159.76
六、其他综合收益的税后净额		159,680,725.53	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		159,194,393.83	
（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		159,194,393.83	
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		184,418.39	
6. 其他		159,009,975.44	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		486,331.70	
七、综合收益总额		626,836,941.54	368,024,937.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		586,251,005.61	349,587,777.57
归属于少数股东的综合收益总额		40,585,935.93	18,437,159.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.43

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：王建超 会计机构负责人：杨俐娟

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	925,961,211.36	1,099,339,826.24
减：营业成本	十七、4	721,360,602.51	879,294,592.15
营业税金及附加		6,059,496.92	2,477,414.39
销售费用		35,811,215.15	41,864,369.26
管理费用		93,207,557.63	97,114,152.13
财务费用		-11,932,097.68	-11,490,399.27
资产减值损失		359,781.34	-322,667.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,715,068.49	

投资收益（损失以“-”号填列）		701,259,023.52	22,369,479.22
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）		784,068,747.50	112,771,843.82
加：营业外收入		4,336,525.25	23,270,987.11
其中：非流动资产处置利得		370,512.42	254,298.97
减：营业外支出		259,642.75	376,231.04
其中：非流动资产处置损失		110,380.97	376,201.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,145,630.00	135,666,599.89
减：所得税费用		13,377,980.88	16,744,592.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		774,767,649.12	118,922,007.74
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		774,767,649.12	118,922,007.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：王建超 会计机构负责人：杨俐娟

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,743,221,394.55	2,879,398,089.85
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		240,518,872.18	183,778,573.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、69	84,521,504.88	62,685,127.63
经营活动现金流入小计		4,068,261,771.61	3,125,861,790.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,989,591,902.91	2,222,239,895.78
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		264,367,806.59	246,202,915.80
支付的各项税费		212,331,754.95	159,940,555.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、69	124,749,675.74	122,649,052.83
经营活动现金流出小计		3,591,041,140.19	2,751,032,419.60
经营活动产生的现金流量净额		477,220,631.42	374,829,371.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,275,309,881.74	7,274,640,972.00
取得投资收益收到的现金		7,510,251.90	24,092,215.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,159,447.69	258,945.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,505,965.83	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,287,485,547.16	7,298,992,132.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,008,000.74	199,095,530.55
投资支付的现金		3,228,324,695.50	7,394,994,337.00
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		6,371,134.19	
投资活动现金流出小计		3,427,703,830.43	7,594,089,867.55
投资活动产生的现金流量净额		-140,218,283.27	-295,097,735.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	13,684,084.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	12,250,000.00
取得借款收到的现金		85,458,689.64	8,576,816.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、69	347,274,164.19	29,367,199.44
筹资活动现金流入小计		447,732,853.83	51,628,101.02
偿还债务支付的现金		97,488,129.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的		175,891,401.12	180,710,414.97

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,480,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、69	391,185,231.79	97,167,566.98
筹资活动现金流出小计		664,564,762.07	277,877,981.95
筹资活动产生的现金流量净额		-216,831,908.24	-226,249,880.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,596,596.76	20,979,410.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		133,767,036.67	-125,538,834.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,391,335,078.73	1,075,365,778.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,525,102,115.40	949,826,943.45

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：王建超 会计机构负责人：杨俐娟

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,016,642,529.27	1,186,950,439.41
收到的税费返还		69,930,480.88	83,128,643.06
收到其他与经营活动有关的现金		653,411,585.62	1,261,531,856.43
经营活动现金流入小计		1,739,984,595.77	2,531,610,938.90
购买商品、接受劳务支付的现金		802,409,663.43	918,978,879.45
支付给职工以及为职工支付的现金		62,905,528.95	65,753,513.04
支付的各项税费		30,518,270.41	38,253,251.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,229,568,079.36	1,010,410,602.97
经营活动现金流出小计		2,125,401,542.15	2,033,396,247.45
经营活动产生的现金流量净额		-385,416,946.38	498,214,691.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,140,050,894.00	6,824,340,972.00
取得投资收益收到的现金		707,221,142.30	20,537,420.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,000.00	
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		3,847,484,036.30	6,844,878,392.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,042,331.97	46,012,373.15
投资支付的现金		3,147,158,533.00	7,206,744,337.00
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		62,835.00	531,554.00
投资活动现金流出小计		3,199,263,699.97	7,253,288,264.15
投资活动产生的现金流量净额		648,220,336.33	-408,409,871.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			1,434,084.86
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,631,182.52	14,637,199.44
筹资活动现金流入小计		6,631,182.52	16,071,284.30
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,461,542.48	180,626,485.69
支付其他与筹资活动有关的现金		49,701,235.02	79,677,515.47
筹资活动现金流出小计		217,162,777.50	260,304,001.16
筹资活动产生的现金流量净额		-210,531,594.98	-244,232,716.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,289,957.48	8,583,966.96
五、现金及现金等价物净增加额		56,561,752.45	-145,843,929.93
加：期初现金及现金等价物余额		476,727,763.02	451,532,059.16
六、期末现金及现金等价物余额		533,289,515.47	305,688,129.23

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：王建超 会计机构负责人：杨俐娟

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	837,768,246.00				1,166,189,704.53		92,915.39		192,582,479.44		2,945,333,664.66	366,537,941.48	5,508,504,951.50
加: 会计政策变更											10,338,387.12		10,338,387.12
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	837,768,246.00				1,166,189,704.53		92,915.39		192,582,479.44		2,955,672,051.78	366,537,941.48	5,518,843,338.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,897,563.59	23,000,000.00	159,194,393.83				259,502,962.58	41,048,342.65	441,643,262.65
(一) 综合收益总额							159,194,393.83				427,056,611.78	40,585,935.93	626,836,941.54
(二)所有者投入和减少资本					4,897,563.59							7,942,406.72	12,839,970.31
1. 股东投入的普通股												15,000,000.00	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,897,563.59								4,897,563.59
4. 其他												-7,057,593.28	-7,057,593.28

(三) 利润分配												-167,553,649.20	-7,480,000.00	-175,033,649.20
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												-167,553,649.20	-7,480,000.00	-175,033,649.20
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						23,000,000.00								-23,000,000.00
四、本期期末余额	837,768,246.00				1,171,087,268.12	23,000,000.00	159,287,309.22		192,582,479.44			3,215,175,014.36	407,586,284.13	5,960,486,601.27

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	804,913,410.00				738,773,753.78				173,506,008.05		2,377,671,489.99	114,528,789.68	4,209,393,451.50

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	804,913 ,410.00			738,773 ,753.78				173,506 ,008.05		2,377,6 71,489. 99	114,528,7 89.68	4,209,393 ,451.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,168, 479.00			-75,960 ,061.76						166,067 ,520.09	30,687,15 9.76	114,626,1 39.09	
（一）综合收益总额										349,587 ,777.57	18,437,15 9.76	368,024,9 37.33	
（二）所有者投入和减少资本	-6,168, 479.00			-75,960 ,061.76							12,250,00 0.00	-69,878,5 40.76	
1. 股东投入的普通股	-6,168, 479.00			-82,295 ,163.76							12,250,00 0.00	-76,213,6 42.76	
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				6,335,1 02.00								6,335,102 .00	
4. 其他													
（三）利润分配										-183,52 0,257.4 8		-183,520, 257.48	
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										-183,52 0,257.4 8		-183,520, 257.48	
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	798,744,931.00				662,813,692.02				173,506,008.05		2,543,739,010.08	145,215,949.44	4,324,019,590.59

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：王建超 会计机构负责人：杨俐娟

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	837,768,246.00				1,162,487,102.66				192,582,479.44	1,203,027,427.73	3,395,865,255.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	837,768,246.00				1,162,487,102.66				192,582,479.44	1,203,027,427.73	3,395,865,255.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,897,563.59	23,000.00	0.00			607,213,999.92	589,111,563.51
（一）综合收益总额										774,767,649.12	774,767,649.12
（二）所有者投入和减少资本					4,897,563.59						4,897,563.59
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					4,897,563.59						4,897,563.59
4. 其他											
(三) 利润分配										-167,553,649.20	-167,553,649.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-167,553,649.20	-167,553,649.20
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						23,000.00					-23,000.00
四、本期期末余额	837,768,246.00				1,167,384,666.25	23,000.00			192,582,479.44	1,810,241,427.65	3,984,976,819.34

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	804,913,410.00				735,071,151.91				173,506,008.05	1,214,859,442.73	2,928,350,012.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	804,913,410.00				735,071,151.91				173,506,008.05	1,214,859,442.73	2,928,350,012.69

	10.00				51.91				008.05	9,442.73	,012.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,168,479.00				-75,960,061.76					-64,598,249.74	-146,726,790.50
（一）综合收益总额										118,922,007.74	118,922,007.74
（二）所有者投入和减少资本	-6,168,479.00				-75,960,061.76						-82,128,540.76
1. 股东投入的普通股	-6,168,479.00				-82,295,163.76						-88,463,642.76
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					6,335,102.00						6,335,102.00
4. 其他											
（三）利润分配										-183,520,257.48	-183,520,257.48
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-183,520,257.48	-183,520,257.48
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	798,744,931.00				659,111,090.15				173,506,008.05	1,150,261,192.99	2,781,623,222.19

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：王建超 会计机构负责人：杨俐娟



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

隆鑫通用动力股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由隆鑫工业有限公司 2010 年 10 月 18 日整体变更设立的股份有限公司。本公司取得重庆市工商行政管理局九龙坡区分局核发的营业执照，统一社会信用代码：915001076608997871，公司法定代表人：高勇，公司注册地为重庆市九龙坡区九龙园区华龙大道 99 号，总部办公地为重庆市经济技术开发区白鹤工业园。

经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）以证监许可[2012]858 号文批准，本公司于 2012 年 8 月 1 日公开发行人民币普通股 8,000 万股，并于 2012 年 8 月 10 日在上海证券交易所上市交易，本次公开发行后股本变更为 80,000 万股。

根据 2013 年 8 月 8 日本公司 2013 年第一次临时股东大会决议、2014 年 8 月 14 日第二届董事会第八次会议决议，本公司第一个行权期内满足股票期权激励计划行权条件的 291 名激励对象，可行权股票期权数量为 509.118 万份。截至 2014 年 11 月 4 日止，本公司已收到第一个行权期第一批次行权的 270 名和第一个行权期第二批次行权的 85 名股权激励对象前两次缴纳的 491.341 万股人民币普通股股票的行权股款，并分别经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2014CDA3014 号和 XYZH/2014CDA6025 号验资报告验证。

根据 2015 年 1 月 21 日本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，本公司 2015 年 5 月回购注销无限售股份 6,314,859 股。

根据 2015 年 8 月 14 日第二届董事会第十八次会议决议，本公司第二个行权期内满足股票期权激励计划行权条件的 284 名激励对象，可行权股票期权数量为 1,163.7294 万份。根据本公司 2015 年 8 月 14 日第二届董事会第十八次会议决议，本公司第一个行权期内满足股票期权激励计划行权条件的 291 名激励对象和第二个行权期内满足股票期权激励计划行权条件的 284 名激励对象，2015 年共计缴纳 607.4024 万股人民币普通股股票的行权股款，并分别经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2015CDA30043 号、XYZH/2015CDA30086 号、XYZH/2015CDA30143 号和 XYZH/2015CDA30162 号验资报告验证。

根据 2015 年 6 月 17 日本公司 2015 年第四次临时股东大会决议，并经证监会《关于核准隆鑫通用动力股份有限公司向广东超能投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2127 号）批准，本公司发行股份 33,095,671 股以及支付现金 86,625,007.73 元购买广东超能投资集团有限公司（以下简称广东超能集团公司）持有的广州威能机电有限公司（以下简称广州威能公司）75%股权，本次发行股份业经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2015CDA60114 号验资报告验证。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司总股本为 83,776.8246 万股，其中有限售条件股份 3,309.5671 万股，占总股本的 3.95%；无限售条件股份 80,467.2575 万股，占总股本的 96.05%。

本公司属机械制造行业，经营范围主要包括：开发、生产、销售内燃机（在许可证核定范围及有效期内经营）；开发、销售摩托车及零部件、汽油机及零部件、汽车零部件；开发、生产、销售农业机具、林业机具、园林机械、非公路用车、普通机械及电器产品；批发、零售金属材料、橡塑制品、货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口项目）；商贸信息咨询。（法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定需许可审批的，取得许可审批

后从事经营)。

本集团的主要产品包括：摩托车及配件、发动机及配件、农业机械装备及配件和发电机组等。

## 2. 合并财务报表范围

本集团本期合并财务报表范围，包括重庆隆鑫机车有限公司（以下简称隆鑫机车）、重庆隆鑫发动机有限公司（以下简称隆鑫发动机）等 21 家子公司。与上年末相比，本期处置无锡美斯特电机有限公司（以下简称美斯特）、德州力驰进出口有限公司（以下简称力驰进出口）2 家子公司，注销华恩车辆租赁服务有限公司（以下简称华恩公司）1 家子公司。详见本财务报表附注“八、合并范围的变化”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》及相关规定，并基于本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将差额计入当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变

动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。本集团对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

### (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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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)		
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
3 个月以内 (含 3 个月, 下同)	0%	0%
3 个月-1 年	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上		
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**(4)**本集团合并范围内公司之间的应收款项不存在回收风险, 不计提坏账准备。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、在产品、半成品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过

程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资损益。

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

余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

#### (1). 采用公允价值计量模式：

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物，采用公允价值模式计量。持有期间将不再计提折旧，报告期末需确定公允价值，将公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、检测检验设备、动力设备、运输设备、办公设备和其他等。

#### (2). 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	平均年限法	10	5%	9.50%
检测检验设备	平均年限法	5-10	5%	9.50%-19.00%
动力设备	平均年限法	10	5%	9.50%
运输设备	平均年限法	5	5%	19.00%

办公设备及其他	平均年限法	5	5%	19.00%
模具	平均年限法			
单价 100 万元以下	平均年限法	1-3		33.33%-100%
单价 100 万元以上	工作量法			

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权和应用程序等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;应用程序等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指企业在与职工签订的劳动合同未到期之前，提前终止劳动合同而辞退员工产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

无

#### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

#### 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

#### 22. 收入

（1）本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本集团在劳务已经提供、劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

##### （2）收入确认具体方法

出口销售业务：本集团绝大部分出口业务采用 FOB 交易方式，本集团以装船并完成报关

手续时确认收入；

国内销售业务：对工厂提货的，以发货时确认收入；对本集团负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，以每月与客户结算时确认收入；对负责安装的，以取得安装验收报告时确认收入；对租机收入，按实际租赁天数确认收入。

### 23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

#### (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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期

间接按直线法确认为收入。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 公司投资性房地产包括已出租、持有并准备增值后的土地使用权以及已出租的厂房、办公楼等建筑物，公司上年会计政策为采用成本模式计量，投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销计入当期损益。公司从 2016 年 1 月 1 日起，将投资性房地产后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。将会计政策变更时投资性房地产公允价值与账面价值的差额，调整所有者权益。持有期间将不再计提折旧，报告期末需确定公允价值，将公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 除上述事项外本集团本期未发生重要会计政策、会计估计变更事项。

## 28. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销商品销售收入	17%
增值税	仓储收入、资金占用费收入及其他服务收入（注）	6%
增值税	房租收入（注）	5%
消费税	两轮摩托车、三轮摩托车整车收入	气缸容量 250 毫升，税率 3%；250 毫升以上，税率 10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
房产税	自用房产以房产原值的 70%；出租房产以租赁收入	1.2%、12%

注：财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号文），从 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，营改增前缴纳营业税的房租收入、资金占用费收入及其他服务收入改为缴纳增值税，税率分别为：房租收入 5%（简易征收），资金占用费收入及其他服务收入 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫发动机有限公司（以下简称隆鑫发动机）（注）	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫压铸有限公司（以下简称隆鑫压铸）	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫进出口有限公司（以下简称隆鑫进出口）	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫动力部件有限公司（以下简称隆鑫动力部件）	15%	西部大开发优惠
重庆赛益塑胶有限公司（以下简称赛益塑胶）	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫机车有限公司（以下简称隆鑫机车）	15%	高新技术企业优惠
河南隆鑫机车有限公司（以下简称河南隆鑫）	15%	高新技术企业优惠
广州威能机电有限公司（以下简称广州威能）	15%	高新技术企业优惠
超能（香港）国际有限公司（以下简称超能香港）	16.5%	
重庆隆鼎工业有限公司（以下简称隆鼎工业）	25%	
重庆同升产业投资有限公司（以下简称同升产业投资）	25%	
珠海隆华直升机科技有限公司（以下简称珠海隆华）	25%	
南京隆尼精密机械有限公司（以下简称南京隆尼）	25%	
重庆宝鑫镀装科技有限公司（以下简称宝鑫镀装）	25%	
广州康动机电工程有限公司（以下简称康动机电）	25%	
广州番禺超能机电工程有限公司（以下简称超能工程）	25%	
广东超能动力科技有限公司（以下简称超能动力）	25%	
山东丽驰新能源汽车有限公司（以下简称山东丽驰）	25%	

注：隆鑫发动机无锡分公司，属小微企业，在经营所在地缴纳企业所得税，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 税收优惠

### （1）西部大开发税收优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）的规定，本公司及隆鑫发动机、隆鑫压铸、隆鑫进出口、隆鑫动力部件和赛益塑胶经各自主管税务机关备案确认，2015年度企业所得税按照西部大开发优惠税率15%计算缴纳。以上各公司管理层认为，企业很可能通过各自主管税务机关2016年度享受西部大开发所得税优惠政策的备案确认，因此本期企业所得税均暂按西部大开发企业优惠税率15%计缴。

### （2）高新技术企业税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，隆鑫机车、河南隆鑫和广州威能分别经重庆市、河南省和广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，并经向各自主管税务机关备案确认。以上企业2015年度企业所得税均按照高新技术企业优惠税率15%计算缴纳。以上各公司管理层认为，企业很可能通过各自主管税务机关关于2016年度继续享受高新技术企业所得税税率优惠政策的备案确认，因此本期企业所得税均暂按高新技术企业优惠税率15%计缴。

(3)根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税(2015)34号)规定,隆鑫发动机无锡分公司享受小型微利企业所得税优惠政策,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2015年12月31日,“期末”系指2016年6月30日,“本期”系指2016年1月1日至2016年6月30日,“上期”系指2015年1月1日至2015年6月30日,货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,513.60	561,082.33
银行存款	1,524,913,214.67	1,390,702,853.82
其他货币资金	362,252,438.21	347,345,306.77
合计	1,887,292,166.48	1,738,609,242.92
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

受限制的货币资金如下:

项目	期末余额	期初余额
银行保证金	362,190,051.08	347,274,164.19
合计	362,190,051.08	347,274,164.19

### 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、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	341,002,929.18	398,910,182.74
合计	341,002,929.18	398,910,182.74

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	118,295,900.00
合计	118,295,900.00

本集团期末用于质押的应收票据，系本集团以收取的大额应收票据作为申请开具小额银行承兑汇票的质押物。

(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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	575,499,392.56	
合计	575,499,392.56	

(4). 期末已经贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,825,100.00	
合计	1,825,100.00	

(5). 本集团期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	8,248,692.65	0.79	8,248,692.65	100		8,077,529.04	0.84	8,077,529.04	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,028,084,737.53	98.71	9,149,303.39	0.89	1,018,935,434.14	938,798,980.96	98.36	7,334,457.33	0.78	931,464,523.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,181,056.37	0.50	5,181,056.37	100		7,615,185.74	0.80	5,993,161.50	78.70	1,622,024.24
合计	1,041,514,486.55	/	22,579,052.41	/	1,018,935,434.14	954,491,695.74	/	21,405,147.87	/	933,086,547.87

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
REPUESTOLANDIAC. A.	8,248,692.65	8,248,692.65	100.00%	该国经济下滑、 外汇储备减少、 通货膨胀严重、 导致本公司收

				汇困难
合计	8,248,692.65	8,248,692.65	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内	912,042,717.43		0%
3个月-1年	84,786,683.00	4,239,334.15	5%
1年以内小计	996,829,400.43	4,239,334.15	0.43%
1至2年	21,144,756.93	2,114,475.69	10%
2至3年	8,409,042.56	1,681,808.52	20%
3年以上			
3至4年	930,014.47	465,007.24	50%
4至5年	614,226.74	491,381.39	80%
5年以上	157,296.40	157,296.40	100%
合计	1,028,084,737.53	9,149,303.39	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	855,668,338.22	-	0%
3个月-1年	54,784,536.39	2,739,226.81	5%
1-2年	18,114,038.57	1,811,403.85	10%
2-3年	8,598,216.41	1,719,643.29	20%
3-4年	914,523.33	457,261.67	50%
4-5年	562,031.64	449,625.31	80%
5年以上	157,296.40	157,296.40	100%
合计	938,798,980.96	7,334,457.33	

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，期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
NORTHSHOREPOWERLLC	4,812,180.54	4,812,180.54	100%	公司破产，无法收回。

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
江苏英河工贸有限公司	341,705.00	341,705.00	100%	经济纠纷, 预计无法收回。
浙江捷灵机械有限公司	27,170.83	27,170.83	100%	公司破产, 无法收回。
合计	5,181,056.37	5,181,056.37	—	—

## (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 2,517,159.62 元; 本期收回或转回坏账准备金额 837,055.08 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	506,200.00

因与客户已无法联系等原因, 经本集团管理层批准, 本期实际核销 4 家客户的应收账款共计 506,200.00 元, 均为非关联交易形成的款项。

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明:

## (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	账龄	占应收账款期末总 余额比例	坏账准备期末余 额
第一名	193,470,779.23	3 个月以内	18.58 %	
第二名	75,925,970.72	1 年以内	7.29 %	145,591.59
第三名	62,860,539.31	1 年以内	6.04 %	97,095.10
第四名	25,387,131.57	3 个月以内	2.44 %	
第五名	25,353,196.40	1 年以内	2.43 %	63,271.38
合计	382,997,617.23		36.77%	305,958.07

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	192,427,537.83	82.76%	213,260,086.05	83.62%
1 至 2 年	31,850,158.42	13.70%	25,624,397.47	10.05%
2 至 3 年	6,707,555.82	2.88%	124,214.71	0.05%
3 年以上	1,525,421.86	0.65%	16,027,462.92	6.28%
合计	232,510,673.93	100.00%	255,036,161.15	100%

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：

期末账龄超过 1 年的预付款项，主要系预付的模具款，因生产制造周期较长，本集团未收到货物而尚未办理结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
杰孚环球（北京）机械设备有限公司	22,154,986.50	1 年以内	9.53%
上海凯彼乐机电设备有限公司	17,235,342.65	1 年以内	7.41%
重庆高新技术产业开发区九龙园区财政所	15,723,239.00	1-2 年	6.76%
深圳崇发康明斯发动机有限公司	12,660,885.16	1 年以内	5.45%
沧州骏泽模具制造有限公司	10,199,934.98	1 年以内	4.39%
合计	77,974,388.29		33.54%

## 6、应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
未到期存款利息	3,436,963.83	5,907,053.21

合计	3,436,963.83	5,907,053.21
----	--------------	--------------

本集团期末应收利息比期初减少 2,470,089.38 元, 减少 41.82%, 系银行定期存款到期收回所致。

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## 7、 应收股利

适用 不适用

## 8、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	112,447,099.93	92.87	1,775,725.39	1.58	110,671,374.54	76,571,398.89	89.25	2,352,687.01	3.07	74,218,711.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,636,019.06	7.13	6,607,354.62	76.51	2,028,664.44	9,226,228.55	10.75	7,163,387.08	77.64	2,062,841.47
合计	121,083,118.99	/	8,383,080.01	/	112,700,038.98	85,797,627.44	/	9,516,074.09	/	76,281,553.35

本集团期末其他应收款余额较期初增加 35,285,491.55 元, 增加 41.13%, 主要系预付款项、应收出口退税款等增加所致。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内	99,128,785.54		0%
3个月-1年	7,808,555.60	390,427.78	5%
1年以内小计	106,937,341.14	390,427.78	0.37%
1至2年	2,813,136.64	281,313.66	10%
2至3年	1,835,265.94	367,053.19	20%
3年以上	206,545.75	103,272.88	50%

3 至 4 年	105,762.90	84,610.32	80%
4 至 5 年	549,047.56	549,047.56	100%
5 年以上			
合计	112,447,099.93	1,775,725.39	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	55,635,785.48		0%
3 个月-1 年	14,847,910.16	742,395.51	5%
1-2 年	2,869,843.99	286,984.42	10%
2-3 年	1,858,697.30	371,739.46	20%
3-4 年	571,873.19	285,936.60	50%
4-5 年	608,288.77	486,631.02	80%
5 年以上	179,000.00	179,000.00	100%
合计	76,571,398.89	2,352,687.01	

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

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
东莞丰裕电机有限公司	4,260,000.00	2,260,000.00	53.05%	资金困难，未按要求完成工作进度，诉讼中
李岷柱	1,419,711.33	1,419,711.33	100%	失去联系，预计不能收回
程廷国	213,378.00	213,378.00	100%	
上海东风柴油机研究所	107,500.00	107,500.00	100%	
上海帕凯机电设备有限公司	263,280.30	263,280.30	100%	
广州市博汉机电设备有限公司等 47 家	800,454.47	800,454.47	100%	
重庆渝江压铸有限公司	370,000.00	370,000.00	100%	代厂家垫付的模具研发款，因未能量产，预计难
重庆腾瑞模具制造有限公司	228,850.00	228,850.00	100%	

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
自贡市川力实业有限公司	185,700.00	185,700.00	100%	以收回
重庆新永精密合金有限公司	403,204.00	403,204.00	100%	
重庆双丰商贸有限公司等 6 家	227,456.77	227,456.77	100%	经济纠纷, 难于收回
文星星等 5 人	156,484.19	127,819.75	81.68%	样车款
<b>合计</b>	<b>8,636,019.06</b>	<b>6,607,354.62</b>	—	—

## (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 362,850.99 元; 本期收回或转回坏账准备金额 830,827.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	665,017.26

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	43,863,007.73	36,872,005.51
备用金	9,668,589.16	8,173,343.35
代收代付款项	18,043,287.213	13,162,960.01
保证金及押金	18,901,466.74	11,287,082.47
预付款项	22,266,818.83	11,974,839.38
暂收款	4,984,886.50	3,260,355.60
保险赔款	1,908,306.43	
其他	1,446,756.39	1,067,041.12
合计	121,083,118.99	85,797,627.44

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
应收出口退税	应收出口退税	43,863,007.73	3 月以内	36.23	
德国 BMW 公司	代垫模具款	13,387,885.84	1 年以内	11.06	585,532.54
东莞丰裕电机有限公司	预付工程款	4,260,000.00	1 年以内	3.52	213,000.00
HONGKONG GOLD MINE INTL	资金往来款	3,315,600.00	3 个月-1 年	2.74	324,639.75
上海帕凯机电设备有限公司	预付工程款	3,088,929.17	3 个月-1 年	2.54	154,446.46
合计	/	67,915,422.74	/	56.09	1,277,618.75

## 9、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	124,161,407.89	5,239,818.92	118,921,588.97	136,457,737.67	4,876,280.52	131,581,457.15
在产品	19,465,176.58	2,905.85	19,462,270.73	34,951,910.62	5,825.47	34,946,085.15
库存商品	145,586,311.96	3,995,479.51	141,590,832.45	129,821,841.41	6,885,709.89	122,936,131.52
发出商品	102,377,034.30		102,377,034.30	116,537,632.92		116,537,632.92
低值易耗品	10,263,246.46	166,427.68	10,096,818.78	15,145,802.46	295,936.68	14,849,865.78
委托加工物资	210,189.60		210,189.60	823,351.16		823,351.16
合计	402,063,366.79	9,404,631.96	392,658,734.83	433,738,276.24	12,063,752.56	421,674,523.68

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	4,876,280.52	1,325,525.74		961,987.34		5,239,818.92
在产品	5,825.47			2,919.62		2,905.85
库存商品	6,885,709.89			2,890,230.38		3,995,479.51
低值易耗品	295,936.68			129,509.00		166,427.68
合计	12,063,752.56	1,325,525.74		3,984,646.34		9,404,631.96

### (3). 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面价值	价值回升转回及实现销售结转成本

在产品	可变现净值低于账面价值	价值回升转回及实现销售结转成本
库存商品	可变现净值低于账面价值	价值回升转回及实现销售结转成本
低值易耗品	可变现净值低于账面价值	价值回升转回

## (4) 存货质押情况

本集团期末用于担保的存货余额为 29,484,413.90 元，系根据与中信银行股份有限公司广州分行(以下简称中信广州分行)签订的动产质押合同,广州威能及康动机电以最高额 2,500 万元的发电机组和柴油机组作为向中信广州分行借款的质押物，质押物由第三方仓储公司存储监管，超过 2,500 万元的存货可用于销售。

## 10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	353,265,439.72	300,775,889.87
留待抵扣增值税进项税	57,157,314.81	67,928,788.18
预缴企业所得税	2,135,393.59	1,376,637.65
合计	412,558,148.12	370,081,315.70

本集团期末银行理财产品，主要系本集团购买的工商银行“工银共赢”资产组合投资型人民币理财产品 1 亿元和重庆农村商业银行“江渝财富天添金”人民币理财产品 2 亿元，中国农业银行“本利丰”人民币理财产品 5,000 万元，期末价值按照预期收益率进行计量。

## 11、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	3,379,489.65		3,379,489.65	3,339,154.19		3,339,154.19
合计	3,379,489.65		3,379,489.65	3,339,154.19		3,339,154.19

本集团期末可供出售债务工具，系超能香港 2014 年 8 月 5 日为其原实际控制人邵剑梁购买的人寿保险，邵剑梁为被保险人，超能香港为投保人及受益人。根据保险合同，保费及其利息在扣除相关费用后将作为保险合同项下的账户价值，超能香港可申请退保以取回全部或部分账户价值（需由投保人根据保险合同承担退保费），该保单期末公允价值根据保险公司提供的保单账户价值确定。

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----

权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,379,489.65	3,379,489.65
公允价值	3,379,489.65	3,379,489.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	40,335.46	40,335.46
已计提减值金额		

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (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:

□适用 √不适用

## 12、持有至到期投资

√适用 □不适用

## (1). 持有至到期投资情况:

单位:元 币种:人民币

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
国债逆回购	223,141,410.00		223,141,410.00	361,033,771.00		361,033,771.00
合计	223,141,410.00		223,141,410.00	361,033,771.00		361,033,771.00

本集团期末持有至到期投资余额较期初减少 137,892,361.00 元,减少 38.19%,系本期国债逆回购到期收回所致。

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

## 13、长期应收款

□适用 √不适用

## 14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		
一、合营企业										
小计										

二、联营企业										
北京兴农丰华科 技术有限公司	17,059,082.03		-551,238.89						16,507,843.14	
小计	17,059,082.03		-551,238.89						16,507,843.14	
合计	17,059,082.03		-551,238.89						16,507,843.14	

## 15、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	18,734,366.64			18,734,366.64
二、本期变动	366,224,359.71			366,224,359.71
加：外购				
存货\固定资产\在 建工程转入	366,224,359.71			366,224,359.71
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	384,958,726.35			384,958,726.35

根据 2016 年 4 月 6 日第二届董事会第二十一次会议审议通过的《采用公允价值计量投资性房地产会计政策的议案》决议，从 2016 年 1 月 1 日起，投资性房地产后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

(1) 上年末采用成本模式计量的投资性房地产账面价值 8,395,979.52 元，会计政策变更时公允价值与账面价值的差额 10,338,387.12 元调增年初余额及期初留存收益，调整后投资性房地产年初余额 18,734,366.64 元。

(2) 本期新增投资性房地产价值 366,224,359.71 元，其中：

1) 根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的估值报告，投资性房地产转换日的公允价值为 365,608,109.56 元；

2) 本期投资性房地产更新改造增加 616,250.15 元。



## 16、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	检测检验设备	运输工具	动力设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,784,079,482.20	659,312,543.49	144,746,934.20	41,803,769.75	26,523,668.15	254,541,549.26	86,688,865.73	2,997,696,812.78
2. 本期增加金额	83,639,147.19	55,831,099.92	21,066,509.76	4,581,132.13	5,991,857.74	33,689,081.89	11,460,002.84	216,258,831.47
(1) 购置								
(2) 在建工程转入	83,639,147.19	55,831,099.92	21,066,509.76	4,581,132.13	5,991,857.74	33,689,081.89	11,460,002.84	216,258,831.47
3. 本期减少金额	234,544,147.15	13,193,430.13	7,380,864.17	4,296,239.17	31,000.00	19,893,751.92	13,793,995.95	293,133,428.49
(1) 处置或报废	3,597,294.24	13,193,430.13	7,380,864.17	4,296,239.17	31,000.00	19,893,751.92	13,793,995.95	62,186,575.58
(2) 转入投资性房地产	230,946,852.91							230,946,852.91
4. 期末余额	1,633,174,482.24	701,950,213.28	158,432,579.79	42,088,662.71	32,484,525.89	268,336,879.23	84,354,872.62	2,920,822,215.76
二、累计折旧								
1. 期初余额	369,008,588.32	194,663,778.92	67,596,069.73	22,309,116.71	11,071,813.52	121,056,492.95	48,514,942.27	834,220,802.42
2. 本期增加金额	42,674,582.60	35,480,196.97	11,998,363.55	4,151,943.08	883,023.73	10,990,170.68	12,580,820.51	118,759,101.12
(1) 计提	42,674,582.60	35,480,196.97	11,998,363.55	4,151,943.08	883,023.73	10,990,170.68	12,580,820.51	118,759,101.12
3. 本期减少金额	100,694,408.08	7,718,239.51	5,741,017.19	2,595,008.58	18,870.07	6,970,824.73	6,854,222.31	130,592,590.47
(1) 处置或报废	2,143,389.47	7,718,239.51	5,741,017.19	2,595,008.58	18,870.07	6,970,824.73	6,854,222.31	32,041,571.86
(2) 转入	98,551,018.61						0.00	98,551,018.61

投资性房地产累计折旧								
4. 期末余额	310,988,762.84	222,425,736.38	73,853,416.09	23,866,051.21	11,935,967.18	125,075,838.90	54,241,540.47	822,387,313.07
三、减值准备								
1. 期初余额		5,144,729.34	326,246.39	100,297.05	78,803.99	42,758,948.74	301,150.95	48,710,176.46
2. 本期增加金额						1,364,788.62		1,364,788.62
(1) 计提								
3. 本期减少金额		1,605,548.62	239,257.79	100,297.05	10,579.93		253,049.43	2,208,732.82
4. 期末余额		3,539,180.72	86,988.60		68,224.06	44,123,737.36	48,101.52	47,866,232.26
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,322,185,719.40	475,985,296.18	84,492,175.10	18,222,611.50	20,480,334.65	99,137,302.97	30,065,230.63	2,050,568,670.43
2. 期初账面价值	1,415,070,893.88	459,504,035.23	76,824,618.08	19,394,355.99	15,373,050.64	90,726,107.57	37,872,772.51	2,114,765,833.90

本集团本期增加的固定资产减值准备，主要系经管理层批准，本期对模具计提的减值准备。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,820,512.82	1,118,482.97		11,702,029.85
合计	12,820,512.82	1,118,482.97		11,702,029.85

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
生产设备	14,307,931.20
合计	14,307,931.20

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
隆鑫机车广东分公司宿舍楼	占用的部分土地（约 160 平方米）尚未取得土地使用权，目前该宗土地正按程序申请办理用地手续	2017 年 6 月

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
河南工业园建设项目	32,352,647.69	-	32,352,647.69	29,150,324.76		29,150,324.76
高端摩托车及宝马发动机制造基建	86,746,525.35		86,746,525.35	115,147,794.94		115,147,794.94
动力部件加工设备	36,605,291.05	-	36,605,291.05	32,027,818.60		32,027,818.60
南京隆尼加工设备	16,107,895.04	-	16,107,895.04	9,714,248.05		9,714,248.05
新建办公室及房屋改造	3,798,909.06	-	3,798,909.06			
全地形四轮摩托车建设项目	4,414,580.03	4,414,580.03	-	4,414,580.03	4,414,580.03	

压铸通机加工设备	2,273,504.26	-	2,273,504.26			
丽驰电动车生产设备	11,598,081.85	-	11,598,081.85	21,911,714.57		21,911,714.57
广东威能生产基地建设项目	203,912.90	-	203,912.90	14,689,204.60		14,689,204.60
压铸公司汽车零部件压铸项目	25,028,508.76	-	25,028,508.76	23,329,187.62		23,329,187.62
其他零星工程	36,691,727.80	15,384.62	36,676,343.18	26,617,736.07	15,384.62	26,602,351.45
合计	255,821,583.79	4,429,964.65	251,391,619.14	277,002,609.24	4,429,964.65	272,572,644.59

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河南工业园建设项目	25,221.50	29,150,324.76	30,148,018.92	26,945,695.99		32,352,647.69	125	95%				自筹
高端摩托车及宝马发动机制造基建	12,283.54	115,147,794.94	39,154,738.69	67,556,008.28		86,746,525.35	183	85%				自筹
动力部件加工设备	7,200.00	32,027,818.60	6,071,970.15	1,494,497.70		36,605,291.05	108	60%				自筹
南京隆尼加工设备	6,743.00	9,714,248.05	10,895,981.64	4,502,334.65		16,107,895.04	106	90%				自筹
新建办公室及房屋改造	1,800.00	-	3,798,909.06	-		3,798,909.06	100	98%				自筹
电动全地形四轮摩托车建设项目	14,591.08	4,414,580.03	-	-		4,414,580.03	103	98%				自筹
通机事业部动力生产线	1,197.00	-	4,694,871.81	4,694,871.81		-	39	60%				自筹
压铸通机加工设备	402.00	-	2,273,504.26	-		2,273,504.26	142	80%				自筹
丽驰电动车生产设备	403.00	21,911,714.57	2,580,389.46	12,894,022.18		11,598,081.85	119	60%				自筹
广东威能生产基地建设项目	1,166.00	14,689,204.60	177,578.90	14,662,870.60		203,912.90	65	30%				自筹

压铸公司汽车零部件压铸项目	500.00	23,329,187.62	1,699,321.14	-		25,028,508.76	127	98%				自筹
其他零星工程		26,617,736.07	100,083,508.45	83,508,530.26	6,500,986.46	36,691,727.80						自筹
合计		277,002,609.24	201,578,792.48	216,258,831.47	6,500,986.46	255,821,583.79	/	/			/	/

其他减少系转入无形资产。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期计提金额	期末金额	计提原因
电动全地形四轮摩托车建设项目	4,414,580.03		4,414,580.03	项目开发未达目标, 账面价值高于可收回净值
其他零星工程	15,384.62		15,384.62	该模具生产的配套产品已停产, 无法收回模具款
合计	4,429,964.65		4,429,964.65	/

18、工程物资

□适用 √不适用

19、固定资产清理

□适用 √不适用

20、生产性生物资产

□适用 √不适用

21、油气资产

□适用 √不适用

22、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	应用软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	442,107,460.57	37,036,092.99	19,682,792.44	16,745,000.00	515,571,346.00
2. 本期增加金额	31,664,507.60	6,781,470.67	2,351,415.07		40,797,393.34
(1) 购置	31,664,507.60	6,781,470.67	2,351,415.07		40,797,393.34
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	53,259,996.40	343,043.77			53,603,040.17

(1) 处置					
4. 期末余额	420,511,971.77	43,474,519.89	22,034,207.51	16,745,000.00	502,765,699.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,703,283.56	18,869,809.62	13,327,186.02	985,000.00	71,885,279.20
2. 本期增加金额	4,068,347.84	3,296,731.04	1,171,635.46	1,970,000.00	10,506,714.34
(1) 计提					
其中：本期摊销	4,068,347.84	3,296,731.04	1,171,635.46	1,970,000.00	10,506,714.34
3. 本期减少金额	7,407,845.86	22,321.89			7,430,167.75
(1) 处置					
4. 期末余额	35,363,785.54	22,144,218.77	14,498,821.48	2,955,000.00	74,961,825.79
三、减值准备					
1. 期初余额		323,613.89			323,613.89
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		323,613.89			323,613.89
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	385,148,186.23	21,330,301.12	7,535,386.03	13,790,000.00	427,803,873.38
2. 期初账面价值	403,404,177.01	17,842,669.48	6,355,606.42	15,760,000.00	443,362,452.91

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 23、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
无人直升机	9,411,018.77	3,630,665.65					13,041,684.42
MSS 项目	8,445,513.49	4,715,469.84					13,160,983.33

高端双缸发动机项目（代号 K8X）	5,507,900.11	3,477,808.74				666,835.28		8,318,873.57
2.8M 新车设计（4127 项目）	1,824,792.45	1,653,807.72				1,653,807.72		1,824,792.45
4132 项目	915,094.34							915,094.34
新 E9 改装设计（4120 项目）	226,415.08	1,620,731.56				1,620,731.56		226,415.08
ATV 项目		109,004.42				109,004.42		
电动车项目		859,980.02				859,980.02		
合计	26,330,734.24	16,067,467.95				4,910,359.00		37,487,843.19

（1）无人直升机项目，系珠海隆华在有明确市场需求和开发目标的情况下开展的产品开发，预计完工时间 2016 年 12 月前。截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已进入实地验证阶段。自开发项目批准立项后，对项目发生的支出开始资本化。

（2）MSS 项目，系本公司根据 2015 年 3 月与宝马公司签订的水冷踏板摩托车供货协议，对新产品进行的开发，预计完工时间 2017 年 5 月。截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已进入方案样车阶段。从 2015 年 1 月样车设计作为起始点，对项目发生的支出开始资本化。

（3）高端双缸发动机项目（代号 K8X），系本公司与德国宝马摩托车共同开发的摩托车发动机项目，本公司已于 2013 年 10 月与宝马公司签订双缸发动机的供货协议，预计在 2017 年初完成开发。截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已完成功能样机阶段，正在进行工艺生产阶段。从 2015 年 1 月发动机样品试制作为起始点，对项目发生的支出进行资本化。

（4）4127 项目、4132 项目、4120 项目，系山东丽驰在有明确市场需求和开发目标的情况下开展的低速电动车开发项目。4127、4120 项目截至 2016 年 6 月 30 日已进入量产阶段；4132 项目预计完工时间 2017 年 6 月，截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已进入方案样车阶段。该等项目自开发批准立项开始，对项目发生的支出进行资本化。

## 24、商誉

√适用 □不适用

### （1）商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的	处置	
山东丽驰	369,155,965.66			369,155,965.66
广州威能	496,618,962.03			496,618,962.03
合计	865,774,927.69			865,774,927.69

## 25、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租入厂房办	1,556,810.10	214,159.83	134,037.02		1,636,932.91

公室装修改造费用				
合计	1,556,810.10	214,159.83	134,037.02	1,636,932.91

其他说明：

## 26、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
递延收益	131,400,515.40	21,779,711.09	136,096,519.09	22,484,111.65
应付职工薪酬	15,150,989.16	2,272,648.37		
预提费用	102,857,150.03	15,585,516.02	92,827,712.98	14,000,182.96
坏账准备	30,580,020.74	4,593,990.54	29,380,653.71	4,594,518.10
未实现内部销售利润	5,047,834.20	757,175.13	7,267,699.10	2,231,002.97
存货跌价准备	9,334,117.12	1,400,117.58	11,801,984.36	1,770,297.65
固定资产减值准备	47,866,232.26	7,179,934.84	46,681,605.34	7,002,240.80
在建工程减值准备	4,429,964.65	664,494.70	4,429,964.65	664,494.70
同一控制下业务合并以账面值计价与评估价差异	59,656,671.91	8,948,500.79	60,998,849.64	9,159,085.95
股权激励摊销成本	14,031,301.48	2,104,695.22	11,476,330.48	1,721,449.57
第二期员工持股摊销成本	2,342,592.59	351,388.89		
可弥补亏损	1,044,251.52	261,062.88	6,318,349.74	1,102,141.31
合计	423,741,641.06	65,899,236.05	407,279,669.09	64,729,525.66

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	3,265,439.72	558,962.67	1,621,878.08	312,428.42
应收利息	3,436,963.83	518,928.46	5,907,053.21	890,034.83
同一控制下业务合并以账面值计价与评估价差异	39,352,703.64	5,902,905.55	42,165,060.25	6,324,759.04
固定资产转换为投资性房地产账面值计价与评估价差异	199,733,201.73	29,959,980.26		
合计	245,788,308.92	36,940,776.94	49,693,991.54	7,527,222.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	452,626.52	3,832,622.33
可抵扣亏损	-	8,621,099.70
合计	452,626.52	12,453,722.03

由于超能香港执行利得税, 没有账面价值与计税基础差异, 不需确认递延所得税资产。

## (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

□适用 √不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 27、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 28、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,300,000.00	34,450,000.00
抵押借款	-	2,300,000.00
保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	57,300,000.00	56,750,000.00

1) 本集团期末短期质押借款 1,730 万元, 系广州威能及康动机电以最高额不超过 2,500 万元的存货为质押物向中信广州分行借款 1,730 万元, 该借款同时本由公司提供 6000 万担保和超能动力以其拥有的权证号为穗府国用(2015)第 04100034 号土地使用权作抵押。

2) 本集团期末短期保证借款 4,000 万元, 系广州威能向中国工商银行广州番禺支行借款 4,000 万元, 该借款由本公司提供保证担保。

(2) 本集团期末短期借款中, 不存在已逾期未偿还的借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

## 29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 30、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 31、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	640,659,633.46	579,149,945.23
合计	640,659,633.46	579,149,945.23

## 32、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	944,607,116.99	1,181,897,777.19
其中：1年以上	23,972,851.82	39,654,616.57

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福瑞博达（北京）自动化设备有限公司	2,816,000.00	对方单位尚未来结算
江苏长虹汽车装备集团有限公司	2,190,894.00	对方单位尚未来结算
江苏振世达模具有限公司	1,705,159.60	对方单位尚未来结算
天津奥特艾尔科技发展有限公司	750,000.00	对方单位尚未来结算
河南省平原水箱有限公司	587,419.00	对方单位尚未来结算
东莞丰裕电机有限公司	420,000.00	对方单位尚未来结算
温州市佳本机车零部件有限公司	280,532.86	已停供但未退出配套体系
无锡星诺电气有限公司	268,875.00	已停供但未退出配套体系
重庆市大林机械发展有限公司	242,244.47	对方单位尚未来结算
广州市勇锋金属制品有限公司	221,066.30	对方单位尚未来结算
上海万众内燃机发电设备制造有	196,369.50	对方单位尚未来结算
重庆辉门汽车配件销售有限公司	189,775.65	已停供但未退出配套体系
安骏达物流有限公司	172,199.00	对方单位尚未来结算
山东联世达汽车模具有限公司	168,529.05	已停供但未退出配套体系
台州市黄岩华洋钢构件有限公司	164,988.76	对方单位尚未来结算
广东省农机公司	131,010.00	对方单位尚未来结算
重庆秋田齿轮有限责任公司	114,629.26	已停供但未退出配套体系

温州市华星丝网印务有限公司	109,055.63	已停供但未退出配套体系
山东雅佳装饰工程有限公司	106,830.00	对方单位尚未来结算
佛山市顺德区中信贸易有限公司	102,429.60	对方单位尚未来结算
广州市恒亚金属制品有限公司	101,357.37	对方单位尚未来结算
合计	11,039,365.05	/

### 33、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	184,715,998.91	136,431,211.22
其中：1年以上	3,548,312.30	2,515,255.87

本集团期末预收款项较期初增加 48,284,787.69 元，增加 35.39%，主要系期末公司预收货款增加所致。

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州旗泰信息科技有限公司	385,000.00	项目未完工结算
湛江鸿基建筑工程有限公司	243,440.00	项目未完工结算
湖北仙桃市隆兴商贸有限公司	182,000.00	预付货款，客户尚未提货
湖北华蓉老四车行	152,000.00	预付货款，尚未提货
贵州遵义胜山商贸有限公司	150,000.00	预付货款，客户尚未提货
湖北骏达置业有限责任公司	146,950.00	项目未完工结算
烟台东海智能工程有限公司	131,177.00	项目取消，对方未催收
湖南省永顺鹏程修配中心	164,370.00	预付货款，客户尚未提货
合计	1,554,937.00	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

### 34、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,185,759.95	256,052,069.17	269,655,284.28	62,582,544.84
二、离职后福利-设定	91,119.26	8,219,789.18	8,212,694.91	98,213.53

提存计划				
三、辞退福利	327,160.00	251,832.32	578,992.32	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,604,039.21	264,523,690.67	278,446,971.51	62,680,758.37

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,703,335.03	221,410,715.79	235,084,113.89	62,029,936.93
二、职工福利费		21,649,243.07	21,649,243.07	-
三、社会保险费	53,892.32	6,966,515.67	7,058,203.37	-37,795.38
其中: 医疗保险费	489.20	5,575,317.70	5,565,374.94	10,431.96
工伤保险费	53,403.12	1,010,078.43	1,112,416.41	-48,934.86
生育保险费		381,119.54	380,412.02	707.52
四、住房公积金	19,717.00	3,313,627.55	3,288,476.55	44,868.00
五、工会经费和职工教育经费	408,815.60	2,711,967.09	2,575,247.40	545,535.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	76,185,759.95	256,052,069.17	269,655,284.28	62,582,544.84

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	91,119.26	7,799,474.45	7,800,682.78	89,910.93
2、失业保险费		420,314.73	412,012.13	8,302.60
3、企业年金缴费				
合计	91,119.26	8,219,789.18	8,212,694.91	98,213.53

## 35、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,521,968.74	24,533,316.10
消费税	362,211.36	332,181.76
营业税	109,181.03	309,320.34
企业所得税	47,459,627.62	42,569,844.69
个人所得税	391,711.78	841,500.01
城市维护建设税	1,425,342.88	2,100,159.36
房产税	857,866.77	722,571.54

土地使用税	861,062.71	648,149.42
教育费附加	693,178.48	988,695.00
地方教育费附加	307,211.02	659,130.12
印花税	678,454.04	968,807.03
水利基金	34,651.09	123,229.66
残疾人就业保障金	2,589.50	2,811.19
合计	68,705,057.02	74,799,716.22

### 36、应付利息

适用 不适用

### 37、应付股利

适用 不适用

### 38、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	429,578,639.62	410,404,483.27
应付运保费、返利等	109,536,654.53	97,737,345.49
关联方资金往来	14,053,497.38	13,572,032.93
应付工程设备质保金	15,122,486.69	9,719,157.05
暂扣职工考核款等	1,240,339.38	717,093.68
其他	10,783,050.72	9,900,359.47
合计	580,314,668.32	542,050,471.89

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆唯远实业有限公司等 291 家公司	164,219,697.09	配套保证金
重庆豪航运输有限公司等 26 家公司	5,478,443.28	运输保证金
远州（青岛）机床商贸有限公司等 4 家公司	2,224,759.84	其他保证金
贵阳新弘泰商贸有限公司等 6 家公司	1,083,000.00	经销商保证金
合计	173,005,900.21	/

**39、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**40、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		10,708,684.12
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		5,147,589.63
合计		15,856,273.75

其他说明：

本集团期末一年内到期的非流动负债系康动机电借款及长期应付款清偿所致。

**41、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
政府补助	7,930,047.84	7,950,042.37
合计	7,930,047.84	7,950,042.37

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

## 政府补助

政府补助项目	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	类型
九龙园C区土地整合补助	4,154,226.11		2,077,113.06	2,077,113.06	4,154,226.11	与资产相关
九龙园C区土石方补助	172,000.00		85,999.98	85,999.98	172,000.00	与资产相关
节能技术改造补贴	650,000.00		324,999.98	324,999.98	650,000.00	与资产相关
节能专项补助	20,000.01		10,000.00	10,000.00	20,000.01	与资产相关
沃佩短途纯电动乘用车项目补助	655,200.00		327,600.00	327,600.00	655,200.00	与资产相关
轻量化高品质摩托车研发能力建设补助	632,539.68		316,269.84	316,269.84	632,539.68	与资产相关
汽车摩托车制造业信息数字化关键技术研究及集成项目合作经费	20,227.92		20,227.92		-	与资产相关
增程式电动(汽)车研制补助	52,831.57		26,532.48	26,765.87	53,064.96	与资产相关

政府补助项目	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	类型
三轮车及增程式专用发动机 建设项目补助	200,000.00		100,000.02	100,000.02	200,000.00	与资产相关
高品质大排量摩托车及发 动机研发	672,852.36		336,426.18	336,426.18	672,852.36	与资产相关
民营企业资金资助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
土地使用权税费返还	220,164.72				220,164.72	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,950,042.37</b>		<b>3,625,169.46</b>	<b>3,605,174.93</b>	<b>7,930,047.84</b>	

其他变动，系从递延收益转入、预计未来一年内结转营业外收入的政府补助，详见本财务报表附注六、28 所述。

#### 42、长期借款

√适用 □不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	8,504,094.83	8,394,213.47
保证借款	3,330,439.91	4,445,155.39
信用借款		
合计	11,834,534.74	12,839,368.86

长期借款分类的说明：

1) 本集团期末长期抵押借款，包括：向中信银行（国际）有限公司借款 7,733,983.07 元，该借款同时由广东超能集团公司以其拥有的九龙亚皆老街 2C 号启如商业大厦 2 楼 1、2 及 3 室的物业作为抵押，并由广州威能、超能投资、邵剑梁、邵祥江提供保证担保，且由超能香港以 500 万港元定期存款提供担保。包括：向香港汇丰银行有限公司借款 770,111.76 元，该借款由超能香港以 271,213.90 美元的商业综合美元储蓄提供担保。

2) 本集团期末长期保证借款是向香港汇丰银行有限公司借款，包括：超能香港以编号为 28008686-50 的保单为抵押物向香港汇丰银行有限公司取得的 253,872.62 元美元（折合人民币 1,683,480.12 元）保险贷款；超能香港向香港汇丰银行有限公司取得的 1,646,959.79 元人民币保证借款，其中：1,151,718.24 元借款由邵剑梁提供保证担保；495,241.55 元借款由香港证券按揭有限公司提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

(2) 本集团期末长期借款的借款利率为 3.1%—4.25%。

(3) 本集团期末长期借款中，不存在已逾期未偿还的借款。

#### 43、应付债券

适用 不适用

#### 44、长期应付款

适用 不适用

#### 45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 46、专项应付款

适用 不适用

#### 47、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	50,000,000.00	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本集团期末预计负债，系根据本公司与陆付军等签订的《关于山东丽驰新能源汽车有限公司股权转让及增增资协议》，若山东丽驰 2015 至 2017 年度三年累计实现营业收入合计不低于人民币 310,000 万元，则由本公司向陆付军等另行支付人民币 5,000 万元股权转让款。本公司将此协议约定的或有对价 5,000 万元作为企业合并转移对价的一部分，计入企业合并成本，并确认为预计负债。

#### 48、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	128,146,476.72	30,000.00	4,706,009.16	123,470,467.56	政府补助
合计	128,146,476.72	30,000.00	4,706,009.16	123,470,467.56	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
九龙园 C 区土地整治	78,930,295.91			2,077,113.06	76,853,182.85	与资产相关

补助						
九龙园 C 区土石方补助	3,440,000.00			85,999.98	3,354,000.02	与资产相关
节能技术改造补贴	3,256,766.80			324,999.98	2,931,766.82	与资产相关
节能专项补助	93,480.95			10,000.00	83,480.95	与资产相关
沃佩短途纯电动乘用车项目补助	2,707,300.00			327,600.00	2,379,700.00	与资产相关
轻量化高品质摩托车研发能力建设补助	2,327,085.67			316,269.84	2,010,815.83	与资产相关
高端 850 双缸发动机研发专项补助	2,160,000.00				2,160,000.00	与资产相关
高品质大排量摩托车及发动机研发项目补助	876,800.25			336,426.18	540,374.07	与资产相关
增程式电动(汽)车研制项目补助	499,791.99			26,765.87	473,026.12	与资产相关
产业结构调整扶持资金	6,252,115.42		828,334.21		5,423,781.21	与资产相关
油电混合动力电动车研制项目补助	980,000.00				980,000.00	与资产相关
三轮车及增程式专用发动机建设补助	1,221,666.67			100,000.02	1,121,666.65	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产线建设项目专项发展补助	4,125,000.00		250,000.02		3,874,999.98	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
珠海市航空产业园管理委员会关于清华大学无人机项目的研发资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
土地使用权税费返还	10,476,173.06				10,476,173.06	与资产相关
信息系统建设		30,000.00	22,500.00		7,500.00	
合计	128,146,476.72	30,000.00	1,100,834.23	3,605,174.93	123,470,467.56	/

其他变动，系转入其他流动负债的预计未来一年内结转营业外收入的政府补助。

#### 49、股本

单位：元 币种：人民币

	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	837,768,246						837,768,246

#### 50、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	1,151,010,772.18			1,151,010,772.18
其他资本公积	15,178,932.35	4,897,563.59		20,076,495.94
合计	1,166,189,704.53	4,897,563.59		1,171,087,268.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的其他资本公积，系根据股份支付的会计准则规定，本期摊销确认的股票期权激励成本 2,554,971.00 元及第二期员工持股计划（详见本财务报表附注“十三、4 员工持股计划实施情况”相关内容）摊销的激励成本 2,342,592.59 元。

## 51、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西南证券-隆鑫通用 1 号定向资产管理计划		23,000,000.00		23,000,000.00
合计		23,000,000.00		23,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的库存股，详见财务报表附注“十一、3 员工持股计划实施情况”相关内容。

## 52、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	92,915.39	159,724,118.09	-	43,392.56	159,194,393.83	486,331.70	159,287,309.22
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	-14,436.90						-14,436.90
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	107,352.29	289,283.75		43,392.56	184,418.39	61,472.80	291,770.68
自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得		159,434,834.34			159,009,975.44	424,858.90	159,009,975.44
其他综合收益合计	92,915.39	159,724,118.09	-	43,392.56	159,194,393.83	486,331.70	159,287,309.22

**53、专项储备**

□适用 √不适用

**54、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,582,479.44			192,582,479.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	192,582,479.44			192,582,479.44

**55、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,945,333,664.66	2,377,671,489.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,338,387.12	
调整后期初未分配利润	2,955,672,051.78	2,377,671,489.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	427,056,611.78	349,587,777.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,553,649.20	183,520,257.48
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,215,175,014.36	2,543,739,010.08

本期年初未分配利润调整数，系公司从2016年1月1日起，将投资性房地产后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式，会计政策变更时公允价值与账面价值的差额，调整期初留存收益；本期应付普通股股利，系经2016年4月28日本公司2015年度股东大会审议，向全体股东分派的2015年度现金股利。

**56、少数股东权益**

子公司名称	少数股权比例	期末金额	期初金额
河南隆鑫	34%	115,038,444.10	106,366,444.78
南京隆尼	35%	21,807,816.49	20,212,722.91
力驰进出口	21%	-	673,013.62
珠海隆华	50%	11,182,267.46	11,538,486.90
广州威能	25%	63,614,876.95	41,846,848.11

山东丽驰	49%	195,942,879.13	179,612,722.48
华恩公司	49%	-	6,287,702.68
合计		407,586,284.13	366,537,941.48

## 57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,858,717,528.76	3,022,464,303.75	3,139,651,238.79	2,503,849,899.58
其他业务	22,368,913.97	1,835,582.25	17,317,632.50	3,009,943.86
合计	3,881,086,442.73	3,024,299,886.00	3,156,968,871.29	2,506,859,843.44

## (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	3,858,717,528.76	3,022,464,303.75	3,139,651,238.79	2,503,849,899.58
合计	3,858,717,528.76	3,022,464,303.75	3,139,651,238.79	2,503,849,899.58

## (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机	1,119,634,076.05	887,036,717.03	1,189,475,243.19	958,726,312.88
摩托车	1,614,974,080.99	1,239,769,401.37	1,624,795,667.91	1,314,844,948.25
发电机组	615,418,710.73	480,787,138.42	265,599,194.36	192,414,739.39
微型电动车	421,448,856.22	365,255,558.32	-	-
其他	87,241,804.77	49,615,488.61	59,781,133.33	37,863,899.06
合计	3,858,717,528.76	3,022,464,303.75	3,139,651,238.79	2,503,849,899.58

## (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,079,387,956.68	1,676,643,181.77	1,511,467,010.26	1,239,406,010.18
国外	1,779,329,572.08	1,345,821,121.98	1,628,184,228.53	1,264,443,889.40
合计	3,858,717,528.76	3,022,464,303.75	3,139,651,238.79	2,503,849,899.58

## (4) 本期前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占全部营业收入的比
第一名	458,411,129.30	11.81%
第二名	115,417,996.07	2.97%
第三名	105,742,243.82	2.72%
第四名	82,388,049.31	2.12%
第五名	76,078,691.30	1.96%
合计	838,038,109.80	21.59%

## 58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,307,307.85	2,375,105.83
营业税	595,342.79	668,313.51
城市维护建设税	8,184,571.33	6,319,185.78
教育费附加	3,602,636.93	2,787,206.03
资源税		
地方教育费附加	2,389,192.70	1,858,137.46
堤防维护费	177.63	353.25
水利基金	137,530.86	155,341.77
合计	17,216,760.09	14,163,643.63

## 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	44,411,455.77	41,557,247.37
工资薪酬	29,631,204.27	21,491,606.71
售后服务费	12,805,744.53	12,227,809.75
广告宣传及市场推广费	6,604,930.29	7,006,223.60
差旅费	8,009,656.81	5,239,426.49
进出口规费	5,494,375.61	5,882,860.93
业务招待费	2,377,966.76	2,024,581.85
汽车费用	1,767,239.09	1,438,775.63
会议费	1,428,188.17	348,442.50
租赁费	1,263,611.04	1,344,611.10
办公费	750,782.47	494,757.09
其他	5,351,346.94	4,332,696.46
合计	119,896,501.75	103,389,039.48

## 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,580,082.47	85,667,234.19
折旧费及摊销	48,451,903.90	46,273,812.89
技术研发及试验检验费	48,664,725.13	29,100,856.86
税金	18,111,707.77	13,411,053.99
汽车费用	4,233,546.42	4,245,567.18
办公费	6,088,527.91	5,120,246.08
水电气费	4,445,735.84	3,128,161.54
中介服务费	3,780,113.17	2,399,892.38
差旅费	1,438,816.72	2,156,824.03
低值易耗品	2,781,303.64	2,587,253.17
修理费	3,424,234.51	3,042,860.94
清洁绿化费	1,985,262.02	1,465,786.90
宣传费	341,864.85	810,188.35
专利费用	165,505.77	602,492.29
公告认证费	545,026.13	103,384.04
其他	6,840,792.23	7,413,139.41
合计	232,879,148.48	207,528,754.24

## 61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,827,113.78	742,133.36
减：利息收入	-6,809,818.42	-7,156,565.93
加：汇兑损失	-18,861,657.49	-17,480,796.37
加：其他支出	176,741.84	-1,940,043.61
合计	-22,667,620.29	-25,835,272.55

## 62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,212,127.71	-1,218,461.92
二、存货跌价损失	-1,490,756.41	-328,112.64
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,364,788.62	
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,086,159.92	-1,546,574.56

### 63、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,715,068.49	-189,049.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,715,068.49	-189,049.57
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		1,643,054.01
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,715,068.49	1,454,004.44

其他说明：

### 64、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-551,238.89	3,318,487.78
处置长期股权投资产生的投资收益	1,289,886.77	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,556,720.6	16,595,326.54
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,181,153.48	7,823,991.44
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	11,476,521.96	27,737,805.76

本集团本期投资收益较上期减少 16,261,283.80 元，减少 58.62%，主要系公司开展的理财产品、国债逆回购投资收益减少所致。

## 65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,229,593.24	945,163.51	1,229,593.24
其中：固定资产处置利得	1,229,593.24	945,163.51	1,229,593.24
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	31,061,650.08	46,233,582.01	25,217,650.08
索赔收入	1,217,614.49		1,217,614.49
其他	142,533.82	644,966.52	142,533.82
合计	33,651,391.63	47,823,712.04	27,807,391.63

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
产业集聚补助资金	5,464,000.00		①	与收益相关
2015年国际市场开拓资助补贴	388,000.00		②	与收益相关
税收返还	17,420,434.39		③	与收益相关
出口企业技改研发补助	380,000.00	1,635,400.00	④	与收益相关
失业保险稳岗补贴	1,105,337.00		⑤	与收益相关
工业发展扶持基金补贴	500,000.00	1,703,000.00	⑥	与收益相关
产业扶持资金		17,494,286.00		
工业结构调整资金		15,000,000.00		
重点工业企业招工补贴		1,299,600.00		
其他政府补助	1,077,875.00	914,660.47		与收益相关
递延收益转入	4,726,003.69	8,186,635.54	⑦	
合计	31,061,650.08	46,233,582.01		/

①根据河南省叶县产业集聚区管理委员会《关于申请企业发展基金的请示》（叶集聚

[2016]11号)，河南隆鑫本期收到叶县人民政府拨付的产业集聚补助资金 546.40 万元。

②根据重庆市财政局、重庆市对外贸易经济委员会《关于下达 2015 年商务发展专项资助资金的通知》（渝财企[2015]515 号），隆鑫进出口本期收到 2015 年国际市场开拓资助补贴 38.80 万元。

③根据德州艾狄新能源科技有限公司（现更名为山东丽驰）与陵县人民政府 2012 年 2 月 5 日签订的项目协议书，陵县人民政府自山东丽驰取得企税务登记证开始起 5 年内，将企业缴纳的营业税、增值税、企业所得税、个人所得税、房产税和土地税中属于地方政府部分 100% 返还给山东丽驰。山东丽驰本期收到税收返还 17,420,434.39 元。

④根据重庆市财政局、重庆市对外贸易经济委员会《关于下达 2015 年商务发展专项资助资金的通知》（渝财企[2015]515 号），本公司和隆鑫进出口本期收到出口企业技改研发补助 38.00 万元。

⑤根据重庆市九龙坡区就业服务管理局《关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（九龙坡就业发[2015]37 号），本集团本期收到失业保险稳岗补贴 1,105,337.00 元。

⑥根据重庆市南岸区经济和信息化委员会《关于划拨 2016 年工业和信息化大会扶持资金的通知》（南岸经信发[2016]17 号），隆鑫机车本期收到工业发展扶持基金 50 万元。

⑦递延收益转入的政府补助，详见本财务报表附注七、41、48 所述。

## 66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	678,044.25	462,922.17	678,044.25
其中：固定资产处置损失	671,791.75	462,922.17	671,791.75
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	577,543.15	40,825.49	577,543.15
合计	1,255,587.40	503,747.66	1,255,587.40

本集团本期营业外支出较上期增加 751,839.74 元，增加 1.49 倍，主要系本期非流动资产处置损失等其他增加所致。

**67、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,554,458.08	56,625,499.66
递延所得税费用	-1,747,672.63	4,270,775.20
合计	86,806,785.45	60,896,274.86

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	553,963,001.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,490,750.37
子公司适用不同税率的影响	-50,774,980.88
调整以前期间所得税的影响	4,468,746.20
非应税收入的影响	-5,774,745.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,899,578.20
税收优惠	-1,114,114.12
其中：研发费用加计扣除	-1,114,114.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-456,343.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,893.98
所得税费用	86,806,785.45

**68、 其他综合收益**

详见附注 52

**69、 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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	26,365,646.39	38,746,946.47
暂收款及退回暂付款	17,899,228.92	1,833,704.66
银行存款利息收入	9,001,835.49	7,156,565.93
保证金	22,629,500.16	8,608,974.92
其他	8,625,293.92	6,338,935.65
合计	84,521,504.88	62,685,127.63

本集团本期收到的其他与经营活动有关的现金比同期增加 21,836,377.25 元，增加 34.84%，主要是合并范围增加，收到的保证金比同期增加所致。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	48,746,944.99	48,948,041.44
差旅费	10,867,784.36	8,058,619.85
职工备用金	5,286,655.92	3,860,161.89
水电气费	10,527,128.79	11,941,735.29
汽车费用	6,302,838.83	4,861,039.57
进出口规费	1,184,688.97	1,321,835.22
研发支出	11,510,595.24	12,519,677.76
维修费	5,307,786.59	3,892,467.92
租赁费	1,989,931.06	2,043,353.64
广告宣传及市场推广费	1,349,521.40	3,912,884.49
信保	2,551,060.04	3,486,159.51
招待费	3,186,786.68	2,842,916.14
中介服务费	7,599,925.05	7,000,498.46
低值易耗品	3,143,047.61	2,821,742.34
办公费	3,029,282.24	3,960,036.70
其他	2,165,697.97	1,177,882.61
合计	124,749,675.74	122,649,052.83

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的对价与子公司持有现金的净额	6,371,134.19	
合计	6,371,134.19	

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保证金	347,274,164.19	27,927,411.59
回购股份股息		1,439,787.85
合计	347,274,164.19	29,367,199.44

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行保证金	362,190,051.08	5,577,912.11
股份回购		91,337,515.47
付员工持股计划	23,000,000.00	
融资租赁费用	5,369,463.52	
红利手续费	625,717.19	252,139.40

合计	391,185,231.79	97,167,566.98
----	----------------	---------------

## 70、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	467,156,216.01	368,024,937.33
加：资产减值准备	1,086,159.92	-1,546,574.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,759,101.12	84,192,653.98
无形资产摊销	10,506,714.34	6,262,038.19
长期待摊费用摊销	134,037.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-551,548.99	-482,241.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,715,068.49	-1,454,004.44
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,918,793.31	-9,605,636.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,191,590.45	-27,737,805.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,169,710.39	4,295,259.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-546,425.61	-156,727.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,674,909.45	3,251,207.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,878,712.25	20,950,153.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,554,793.93	-71,163,889.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	477,220,631.42	374,829,371.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,525,102,115.40	949,826,943.45
减：现金的期初余额	1,391,335,078.73	1,075,365,778.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	133,767,036.67	-125,538,834.83

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,162,995.65
其中：无锡美斯特	1,000,000.00
力驰进出口	2,531,813.13
华恩公司	6,631,182.52
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,028,164.01
其中：无锡美斯特	66,424.81
力驰进出口	959,422.49
华恩公司	13,002,316.71
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-3,865,168.36

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,525,102,115.40	1,391,335,078.73
其中：库存现金	126,513.60	561,082.33
可随时用于支付的银行存款	1,524,913,214.67	1,390,702,853.82
可随时用于支付的其他货币资金	62,387.13	71,142.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,525,102,115.40	1,391,335,078.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
存货(注 1)	29,484,413.90	借款质押
银行存款(注 2)	4,285,000.00	借款抵押
可供出售金融资产	3,379,489.65	超能香港用于银行长期借款质押
其他货币资金(注 3)	362,190,051.08	银行保证金
应收票据	118,295,900.00	用作出具银行承兑汇票的保证金
合计	517,634,854.63	/

注 1：受限存货详见本财务报表附注“七、9.（4）存货质押情况”相关内容。

注 2：超能香港与中信银行（国际）有限公司签订银行授信函，取得授信额度港币 3,200 万元。该授信额度由超能香港提供定期存款港币 500 万元抵押担保，广州威能、广东超能集团公司、邵剑梁及邵祥江提供保证担保，广东超能集团公司提供抵押担保。

注 3：截止 2016 年 6 月 30 日，其他原因造成所有权受限制的货币资金为向银行缴付的银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金和资信保证金 36,219.01 万元。

## 73、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	85,153,412.98	6.6312	564,669,312.15
欧元	1,300,394.01	7.3750	9,590,405.82
日元	176,911,638.00	0.0645	11,410,800.65
港币	11,057,451.12	0.8547	9,450,471.75
应收账款			580,069,072.67
其中：美元	87,475,140.61	6.6312	580,065,152.41
欧元	531.56	7.3750	3,920.26
预付账款			14,920,720.51
其中：美元	646,778.94	6.6312	4,288,920.51
欧元	1,441,600.00	7.3750	10,631,800.00
其他应收款			707,025.37
其中：美元	92,630.17	6.6312	614,249.18
墨西哥比索	231,518.12	0.3733	86,426.17
哥伦比亚比索	1,210,584.00	0.0021	2,596.15
巴基斯坦卢比	60,830.00	0.0617	3,753.87
应付账款			21,729,898.84
其中：美元	3,276,918.03	6.6312	21,729,898.84
预收账款			29,678,074.80

其中：美元	4,474,392.32	6.6312	29,670,590.35
欧元	1,014.84	7.3750	7,484.45
其他应付款			26,747,982.52
其中：美元	4,033,656.43	6.6312	26,747,982.52

(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

#### 74、套期

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 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

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
无锡美斯特	1,000,000.00	100	股权出售	2016.5	移交控制权	1,289,886.77						
力驰进出口	2,531,813.13	79	股权出售	2016.6	移交控制权	0						

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

□适用√不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

根据华恩车辆租赁服务有限公司股东会决议，将华恩车辆租赁服务有限公司予以注销清算，公司对华恩公司初始投资金额为 12,750,000.00 元，清算收回投资 6,631,182.52 元。

截止本公告日已完成国税、地税的注销登记，工商注销登记正在办理中。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
隆鑫机车	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆经济技术开发区白鹤工业园	摩托车整车、散件生产	100		新设立
隆鑫发动机	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆市九龙坡区九龙园区C区	摩托车发动机及零部件生产	100		新设立
隆鑫动力部件	重庆经济技术开发区白鹤工业园	重庆经济技术开发区白鹤工业园	摩托车、汽车零部件生产	100		新设立
隆鑫压铸	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	发动机、通机关键零部件生产	100		新设立
隆鑫进出口	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	摩托车、发动机等出口	100		新设立
隆鼎工业	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆市九龙坡区九龙园区C区	新能源机车零部件生产	100		新设立
同升产业投资	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆市九龙坡区九龙园区C区	股权投资、投资管理	100		新设立
珠海隆华	珠海市金湾区三灶镇定湾八路	珠海市金湾区三灶镇定湾八路	无人航空器整机及零部件生产	50		新设立
赛益塑胶	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	塑胶制品生产		100	新设立
宝鑫涂装	重庆市璧山区工业园区聚金大道	重庆市璧山区工业园区聚金大道	发动机零部件生产		100	新设立
河南隆鑫	河南平顶山市叶县迎宾大道北段	河南平顶山市叶县迎宾大道北段	三轮摩托车及其配件生产		66	新设立
南京隆尼	江苏南京市江宁区万泰路89号	江苏南京市江宁区万泰路89号	汽车零部件的加工、销售		65	新设立
广州威能	广州市番禺区丽骏路25号	广州市番禺区丽骏路25号	发电机及发电机组制造、安装、销	75		购买

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			售			
康机电	广州市番禺区沙头街解放西路33号	广州市番禺区沙头街解放西路33号	通用机械设备销售；技术进出口；货物进出口		100	购买
超能工程	广州市番禺区沙头街解放西路33号	广州市番禺区沙头街解放西路33号	通用机械设备销售；技术进出口；货物进出口		100	购买
超能香港	9/F., YueHingBldg., 101-105HennessyRd., Wanchai, HongKong	9/F., YueHingBldg., 101-105HennessyRd., Wanchai, HongKong	柴油发电机组、发动机、发电机、工程机械等产品的进出口贸易		100	购买
美斯特	无锡市滨湖区勤新钱荣路88号	无锡市滨湖区勤新钱荣路88号	发电机及发电机组制造、销售		100	购买
超能动力	广州市南沙区龙穴岛龙穴大道中路	广州市南沙区龙穴岛龙穴大道中路	研究和试验发展		100	购买
山东丽驰	德州市陵城区经济开发区迎宾街66号	德州市陵城区经济开发区迎宾街66号	制造、销售场(厂)内专用旅游观光车辆	51		购买
力驰进出口	德州市德城区天衢工业园长庄南路28号	德州市德城区天衢工业园长庄南路28号	货物及技术进出口		79	购买
华恩公司	山东省德州市陵县经济开发区迎宾街	山东省德州市陵县经济开发区迎宾街	车辆租赁服务、洗车、汽车美容；网络营销服务	51		新设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南隆鑫	34%	15,727,140.42	7,480,000.00	115,038,444.10
南京隆尼	35%	1,595,093.58		21,807,816.49
珠海隆华	50%	-356,219.44		11,182,267.46
广州威能	25%	6,768,028.84		63,614,876.95
山东丽驰	49%	16,330,156.65		195,942,879.13

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南	187,669,	367,600,	555,270,	209,741,	7,104,82	216,846,	178,137,	351,402,	529,540,	208,965,	7,731,90	216,697,

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

隆鑫	349.65	743.79	093.44	784.67	2.33	607.00	975.94	263.47	239.41	847.36	7.41	754.77
南京隆尼	25,157,162.06	76,157,546.77	101,314,708.83	39,006,661.73		39,006,661.73	33,713,888.40	67,064,449.54	100,778,337.94	43,027,701.06		43,027,701.06
力驰进出口							4,765,249.91	34,870.50	4,800,120.41	1,595,293.66		1,595,293.66
珠海隆华	49,019,090.14	22,030,772.68	71,049,862.82	676,948.38	10,008,379.50	10,685,327.88	59,927,888.10	14,180,459.50	74,108,347.60	3,021,534.80	10,009,839.00	13,031,373.80
广州威能	587,770,449.11	42,871,778.86	630,642,227.97	394,471,060.39	11,834,534.74	406,305,595.13	619,558,427.89	62,116,951.25	681,675,379.14	512,062,092.25	12,839,368.86	524,901,461.11
山东丽驰	392,955,316.11	396,980,609.30	789,935,925.41	392,474,701.12	10,649,039.84	403,123,740.96	362,235,883.02	388,305,158.10	750,541,041.12	372,662,411.18	10,649,039.84	383,311,451.02
华恩公司							12,917,836.09	1,276,392.63	14,194,228.72	1,362,182.44		1,362,182.44

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南隆鑫	501,391,250.84	46,256,295.37	47,505,880.37	42,598,422.97	462,095,670.36	53,373,067.99	53,373,067.99	52,366,545.54
南京隆尼	18,295,706.66	4,557,410.22	4,557,410.22	12,407,179.56	19,933,350.59	6,630,595.72	6,630,595.72	13,641,658.95
珠海隆		-712,438.86	-712,438.86	-8,613,456.56		-1,655,907.12	-1,655,907.12	-7,342,760.88

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

华								
广州威能	320,116,455.53	27,072,115.31	27,318,006.50	-63,200,047.80				
山东丽驰	421,389,053.57	33,439,935.08	33,439,935.08	106,852,755.95				
华恩公司					346,615.88	-2,507,984.32	-2,507,984.32	-2,570,895.22

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
兴农丰华公司	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼4025室	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼4025室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	28%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产	18,034,931.51		20,285,844.64	
非流动资产	356,964.27		217,806.50	
资产合计	18,391,895.78		20,503,651.14	
流动负债	314,080.30		316,223.37	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动负债			
负债合计	314,080.30		316,223.37
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	18,077,815.48		20,187,427.77
按持股比例计算的净资产份额	5,061,788.33		5,652,479.78
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	16,507,843.14		17,059,082.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入		1,708,925.93	
净利润		-551,238.89	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		-551,238.89	
本年度收到的来自联营企业的股利			

本集团期末的联营企业向本公司转移资金能力不存在重大限制。

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团摩托车、轻型动力、电动车和发电机组等的出口销售主要以美元等计价结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年6月30日	2015年6月30日
货币资金—美元	85,153,412.98	17,295,411.56
货币资金—欧元	1,300,394.01	424,134.35
货币资金—日元	176,911,638.00	5,500,005.00
货币资金—港币	11,057,451.12	
应收账款—美元	87,475,140.61	111,426,274.11
应收账款—欧元	531.56	237,202.86
预付款项—美元	646,778.94	6,490.42
预付款项—欧元	1,441,600.00	
其他应收款—美元	92,630.17	114,981.06
其他应收款—墨西哥比索	231,518.12	139,805.20
其他应收款—哥伦比亚比索	1,210,584.00	5,897,773.00
其他应收款—巴基斯坦卢比	60,830.00	31,087.00
应付账款—欧元	3,276,918.03	10.56
预收款项—美元	4,474,392.32	12,278,244.17
预收款项—欧元	1,014.84	107,276.30
其他应付款—美元	4,033,656.43	3,185,950.43
其他应付款—欧元		550.00
其他应付款—日元		5,500,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售摩托车、轻型动力、电动车和发电机组等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。2016年6月30日，本集团应收账款前五名余额合计为382,997,617.23元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团2016年6月30日持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,887,292,166.4				1,887,292,166.48
应收票据	341,002,929.18				341,002,929.18
应收账款	1,041,514,486.5				1,041,514,486.55
应收利息	3,436,963.83				3,436,963.83
其他应收款	121,083,118.99				121,083,118.99
其他流动资产	412,558,148.12				412,558,148.12
持有至到期投资	223,141,410.00				223,141,410.00
<b>金融负债</b>					
应付票据	640,659,633.46				640,659,633.46
应付账款	944,607,116.99				944,607,116.99
应付职工薪酬	62,680,758.37				62,680,758.37

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	580,314,668.32				580,314,668.32

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2016年1-6月		2015年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	122,909,635.55	122,909,635.55	102,041,674.32	102,041,674.32
所有外币	对人民币贬值5%	-122,909,635.55	-122,909,635.55	-102,041,674.3	-102,041,674.3

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			384,958,726.35	384,958,726.35
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			384,958,726.35	384,958,726.35
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

本集团对持续以公允价值计量的投资性房地产，根据收益法评估得出的市场价值作为确定公允价值的依据。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
隆鑫控股有限公司	重庆市九龙坡区石坪桥横街特5号	注	100,000	49.39%	49.39%

注：一般经营项目：向工业、房地产、高科技项目进行投资（不含金融业务）及投资咨

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

询、管理；制造、销售金属制品（不含稀贵金属）、电器机械及器材、仪器仪表、电子产品（不含电子出版物）、通信设备（不含发射及接收设施）；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口项目）。[以上项目法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营]。

### 1) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
隆鑫控股有限公司	100,000.00			100,000.00

### 2) 控股股东的所持股份或权益及其变化（单位：万元）

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
隆鑫控股有限公司	41,377.6051	41,377.6051	49.39%	49.39%

本企业最终控制方是自然人涂建华先生。

## 2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本财务报表附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本公司的联营企业详见本附注“九、3.在联营企业中的权益”相关内容。

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆镁业科技股份有限公司（以下简称镁业科技公司）	集团兄弟公司
重庆亚庆机械制造有限公司（以下简称亚庆机械公司）	集团兄弟公司
平顶山兆民实业有限公司（以下简称兆民实业公司）	其他
平顶山奥兴机电设备有限公司（以下简称奥兴公司）	其他
NEMAK Exterior S. L. U.	其他
尼玛克（重庆）汽车零部件有限公司（以下简称重庆尼玛克）	其他
南京尼玛克铸铝有限公司（以下简称南京尼玛克）	其他
清华大学	其他
德州富路车业有限公司（以下简称富路车业公司）	其他
德州富路投资有限公司（以下简称富路投资公司）	其他
德州富路房地产开发有限公司（以下简称富路房地产公司）	其他
德州福泰摩托车有限公司（以下简称福泰摩托车公司）	其他
广东超能投资集团有限公司（以下简称超能投资集团）	其他

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

香港超能国际有限公司（以下简称香港超能国际）	其他
广州金言贸易有限公司（以下简称金言贸易公司）	其他
广州恒策贸易有限公司（以下简称恒策贸易公司）	其他
广州四达电器科技有限公司（以下简称四达科技公司）	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镁业科技公司	采购发动机配件、电费	745,044.43	1,378,426.62
亚庆机械公司	采购通机配件	15,123,426.07	13,191,557.29
奥大工业公司	采购摩托车零配件等	-	367,986.32
兆民实业公司	采购摩托车零配件等	618,230.33	
富路车业公司	采购电动车	112,390,100.36	
合计		128,876,801.19	14,937,970.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京尼玛克	加工费等	18,291,659.65	20,358,982.97
重庆尼玛克	加工费等	45,769,853.66	20,137,762.02
镁业科技公司	销售模具	162,393.16	1,181,880.31
富路车业公司	销售商品	3,634,547.26	
福泰摩托车公司	销售商品	4,940,912.36	
合计		73,893,182.91	41,678,625.30

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
镁业科技公司	压铸、通用	厂房	106,536.00	530,744.00
金言贸易	威能机电	办公楼	57,600.00	
金言贸易	康动机电	办公楼	16,800.00	
金言贸易	超能工程	办公楼	18,000.00	

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位:元 币种:人民币

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保金额	担保期间	担保权人	担保是否已经履行完毕
邵剑梁	广州威能	保证、抵押、质押	主债权最高额1,000万元	2015年11月5日至2016年11月5日	广发银行广州南沙支行	否
邵剑梁、邵祥江、广州威能、超能投资、超能国际	超能香港	保证、抵押	主债权最高额3,078.14万元港币	自2014年11月19日起	中信银行(国际)有限公司	否
邵剑梁、广州威能	超能香港	保证、抵押	主债权最高额1,500万元港币	自2014年3月25日起/2014年7月31日到2019年7月30日	香港汇丰银行有限公司	否
邵剑梁、超能国际	超能香港	保证	45万美元、5万港币、5万人民币	自2014年3月25日起	香港汇丰银行有限公司	否
本公司	广州威能	保证	20,000万元	主合同履行期届满之日起二年	中国工商银行、中信银行、农商银行、广发银行	否

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
NemakExteriorS.L.U	3,846,096.00	2015/8/5	2016/8/4	
NemakExteriorS.L.U	9,283,680.00	2016/3/5	2017/3/4	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150.35	158.63

6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆尼玛克	25,353,196.40	63,271.38	22,443,759.51	53,173.54
应收账款	南京尼玛克	10,174,330.04		12,622,783.43	
应收账款	镁业科技公司			20,900.00	
应收账款	富路车业公司	4,415,831.20			
预付账款	富路车业公司	567,268.23		277,200.00	
预付账款	恒策贸易公司			640,000.00	
预付账款	四达科技公司	200,000.00			
预付账款	金言贸易公司	52,400.00			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	亚庆机械公司	3,736,787.27	5,776,515.50
应付账款	富路车业公司		6,488,537.77
应付账款	超能投资集团		128,640.00
应付账款	金言贸易公司		6,000.00
应付账款	兆民实业公司	506,692.60	
预收账款	富路车业公司		676,763.79
预收账款	南京尼玛克		636,382.41
预收账款	福泰摩托车公司	127,958.37	117,458.86
预收账款	富路房地产公司		247.50
预收款项	镁业科技公司	1,200.00	
其他应付款	NemakExteriorS.L.U	13,129,776.00	13,074,725.07
其他应付款	亚庆机械公司	358,600.00	292,000.00
其他应付款	奥大工业公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	镁业科技公司	223,086.83	113,887.12
其他应付款	香港超能国际	71,034.55	71,420.74
其他应付款	兆民实业公司	251,000.00	

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	136,102
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.369元、10.972元
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	1个月至13个月

根据本公司2013年第一次临时股东大会审议通过的《股票期权激励计划》和《关于授权董事会办理股票期权相关事宜的议案》，经本公司2013年8月8日第一届董事会第十七次会议

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

审议通过，同意本公司2013年8月15日首次授予314名激励对象1,800万份股票期权，自本次授权日起满12个月后、满足激励计划规定的行权条件下，激励对象在随后的36个月内分三期行权。由于部分激励对象因个人原因离职，本次实际授予的激励对象人数为309人，实际授予股票期权数量为1,782.55万份。

本公司2014年8月14日第二届董事会第八次会议审议通过，截止2014年8月14日本公司首次授予的23名激励对象因个人原因离职，公司首次授予股票期权的激励对象调整为291人，授予期权数量调整为1,697.06万份；由于授予后公司分派股票红利，本公司首次授予的股票期权行权价格调整为9.797元；首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经满足，同意考核通过的291名激励对象以认购本公司新发行股票的方式行权，可行权股票数量共计509.118万份；同意2014年8月14日授予56名激励对象200万份预留股票期权，行权价格为11.40元，自本次授权日起满12个月后、满足激励计划规定的行权条件下，激励对象在随后的24个月内分两期行权。

本公司2015年8月14日第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于调整股票期权激励计划首次授予第二期行权价格和激励对象的议案》、《关于调整股票期权激励计划预留部分行权价格和激励对象的议案》、《关于公司股票期权激励计划首次授予第二个行权期可行权的议案》、将首次授予第二期行权价格由每股人民币9.797元调整为9.569元，并将首次授予对象调整为284名，预留授予对象调整为55名；该等因个人原因已离职而不再符合激励条件以及首次授予对象中未达到（或未完全达到）行权考核条件的激励对象已获授权但尚未行权的合计35.4466万份股票期权将予以注销。本公司股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期（2015年8月15日至2016年8月14日）行权条件已经满足，第二个行权期可行权的激励对象为284名，对应的可行权股票期权数量为495.3024万份，行权价格为9.569元；预留部分第一个行权期（2015年8月14日至2016年8月13日）行权条件已经满足，预留部分第一个行权期的激励对象为55名，对应的可行权数量为98.255万份，行权价格为11.172元。

截止2016年6月30日，由于部分激励对象因个人原因离职，已授予278名激励对象尚处于等待期内的首次授予股票期权为652.308万份、已授予55名激励对象尚处等待期内的预留股票期权为98.255万份。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权的规定业绩条件均可达到，可行权的被授予对象均将行权
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	14,031,301.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,554,971.00

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、员工持股计划实施情况

#### 第二期员工持股计划摊销情况

第二期员工持股计划摊销计入资本公积的累计金额	2,342,592.59
本期第二期员工持股计划摊销确认的费用总额	2,342,592.59

根据本公司2016年4月6日第二届董事会第二十一次会议、2016年4月28日2015年年度股东大会，通过的《关于〈隆鑫通用动力股份有限公司第二期员工持股计划暨“共同成长计划”（草案）〉及其摘要的议案》，持股计划的资金来源为公司计提的持股计划专项基金、持有人自有资金以及员工持股计划通过融资方式自筹的资金(如有)(该两种资金统称为“其它资金”)。持股计划专项基金依据本期各次持股计划上一年度经审计合并报表净利润的一定比例计提，本期首次持股计划计提的持股计划专项基金为2,300万元，员工持股计划设立后委托西南证券股份有限公司管理，并设立“西南证券-隆鑫通用1号定向资产管理计划”。截止2016年6月13日，公司第二期员工持股计划已通过二级市场购买的方式完成公司股票的购买，累计购买公司股票1,308,200股，占公司股份总数的0.156%，并将按照规定对购买的公司股票予以锁定。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2016年6月30日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出，具体情况如下（金额单位万元）：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
对同升公司投资	30,000	1,000	29,000	2018年	
对埃及公司增资（注1）	384		384	2016年	币种为美元
高端摩托车及宝马发动机制造基建	约16,267	14,026	2,271	2016年	

注1：为进一步扩大在埃及和非洲相应地区的市场占有率，本公司全资子公司重庆隆鑫机车有限公司于2015年7月23日与埃及AMINOMotorcycle公司签订了合资协议，拟以现金出资384万美元的形式对埃及AMINOMotorcycle公司增资，增资后公司将持有其50%的股权。该投资经本公司第二届董事会第十六次会议审议通过。合资公司主要在埃及生产、销售“隆

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

鑫”牌两轮、三轮和ATV摩托车、发动机及其他产品。

### 2. 截至2016年6月30日止，本公司信贷承诺情况

项目	期末余额	期初余额
开出保函	17,344,737.00	12,586,451.00
开立信用证	41,335,205.68	44,593,246.03
合计	58,679,942.68	57,179,697.03

### 3. 前期承诺履行情况

本公司承诺采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。在条件允许的情况下，公司可以进行中期分红。公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的10%。

根据2016年4月28日本公司2015年度股东大会审议通过的2015年度利润分配方案，本公司以837,768,246股为基数，向全体股东每10股派现金2元(含税)，共计派发现金红利167,553,649.20元(含税)，占2015年度合并报表中归属于母公司股东净利润的21.75%。另根据上海证券交易所发布的《上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引(2013年修订)》中：“上市公司当年实施股票回购所支付的现金视同现金红利，与该年度利润分配中的现金红利合并计算”的规定。2015年公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购股份631.4859万股，支付的总金额为91,337,515.47元(含手续费等)，股份回购金额与实际派发的现金股利共计258,891,164.67元，占2015年合并报表归属于母公司股东的净利润的33.61%。红利分配已于2016年5月19日实施完毕。

4. 除上述承诺事项外，截至2016年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

适用 不适用

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 分部信息

适用 不适用

1. 分部信息 (金额单位: 万元)

2016年1-6月

项目	发动机	摩托车	发电机组	微型电动车	无人飞机+信	其他业务	抵销	合计
营业收入	150,272.58	163,226.49	61,547.28	42,144.89		8,968.47	-38,051.07	388,108.64
其中: 对外交易收入	112,221.51	163,226.49	61,547.28	42,144.89		8,968.47	-	-
分部间交易收	38,051.07	-	-	-		-	-	-
营业费用	129,839.97	136,245.37	52,538.63	39,938.13	112.36	13,303.31	-32,748.81	339,228.96
营业利润 (亏损)	20,432.61	26,981.12	9,008.65	2,206.76	-112.36	-4,334.83	-5,302.27	48,879.68
资产总额	288,393.66	483,777.79	148,649.39	78,993.59	6,903.81	455,844.19	-589,597.86	872,964.57
负债总额	127,261.91	324,825.00	59,750.40	40,312.37	867.36	215,326.61	-491,427.74	276,915.91

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年1-6月

项目	发动机	摩托车	发电机组	电动车	无人飞机+信	其他业务	抵销	合计
营业收入	156,325.63	163,990.20	26,559.92		-	6,328.67	-37,507.53	315,696.89
其中：对外交易收入	118,818.10	163,990.20	26,559.92		-	6,328.67	-	-
分部间交易收	37,507.53	-	-		-	-	-	-
营业费用	135,759.82	143,595.68	21,324.54		200.30	12,902.40	-30,588.61	283,194.13
营业利润（亏损）	20,565.81	20,394.52	5,235.38		-200.30	-6,573.74	-6,918.92	32,502.76
资产总额	309,008.89	517,051.17	61,365.08		5,978.56	406,713.27	-673,263.07	626,853.90
负债总额	147,572.60	360,020.84	14,844.32		-55.95	261,815.33	-589,745.20	194,451.94

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、根据华恩车辆租赁服务有限公司股东会决议，将华恩车辆租赁服务有限公司予以注销清算，截止本公告日已完成国税、地税的注销登记，工商注销登记正在办理中。

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 币种：人民币

种类	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	341,065,097.61	98.50	2,250,992.48	0.66	338,814,105.13	299,756,499.47	98.47	812,881.98	0.27	298,943,617.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,181,056.37	1.50	5,181,056.37	100		4,643,487.81	1.53	4,643,487.81	100.00	
合计	346,246,153.98	/	7,432,048.85	/	338,814,105.13	304,399,987.28	/	5,456,369.79	/	298,943,617.49

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：			
3个月以内	301,946,784.37	-	0%
3个月-1年	33,216,776.92	1,660,838.85	5%
1年以内小计	335,163,561.29	1,660,838.85	0.50%
1至2年	5,901,536.32	590,153.63	10%
合计	341,065,097.61	2,250,992.48	20%

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
NORTHSHOREPOWERSYSTEMS, LLC	4,812,180.54	4,812,180.54	100%	公司破产，无法收回
江苏英河工贸有限公司	341,705.00	341,705.00	100%	经济纠纷，预计无法收回
浙江捷灵机械有限公司	27,170.83	27,170.83	100%	公司破产，无法收回
<b>合计</b>	<b>5,181,056.37</b>	<b>5,181,056.37</b>	—	—

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,975,679.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	账龄	占应收账款期末总余额比例	坏账准备期末余额
第一名	75,925,970.72	3个月以内	21.93%	
第二名	62,860,539.31	3个月以内	18.15%	
第三名	16,873,278.38	3个月以内	4.87%	
第四名	16,296,517.23	3个月以内	4.71%	
第五名	14,040,644.86	3个月以内	4.06%	
<b>合计</b>	<b>185,996,950.50</b>		<b>53.72%</b>	

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	296,080,136.80	99.86	120,985.39	0.04	295,959,151.41	290,900,271.62	99.86	871,511.61	0.30	290,028,760.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	403,164.04	0.14	374,499.60	92.89	28,664.44	409,715.07	0.14	346,873.60	84.66	62,841.47
合计	296,483,300.84	/	495,484.99	/	295,987,815.85	291,309,986.69	/	1,218,385.21	/	290,091,601.48

期末单项金额重大并单独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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内	295,273,443.92		0%
3个月-1年	264,078.00	13,203.90	5%
1年以内小计	295,537,521.92	13,203.90	0%
1至2年	7,414.88	741.49	10%
2至3年	535,200.00	107,040.00	20%
合计	296,080,136.80	120,985.39	

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

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
重庆双丰商贸有限公司	124,786.32	124,786.32	100%	经济纠纷，难于收回
文星星等5人	156,484.19	127,819.75	82%	样车款
其他零星单位或个人	121,893.53	121,893.53	100%	预计收回难度较大
合计	403,164.04	374,499.60	—	—

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 18,258.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 741,158.41 元。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团合并范围内单位往来	291,867,698.92	282,370,924.68
保证金及押金	3,011,866.81	6,822,697.09
备用金	1,382,251.74	1,859,611.50
其他	221,483.37	256,753.42
合计	296,483,300.84	291,309,986.69

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
隆鑫动力部件	内部往来	147,691,731.81	3个月以内	49.81	
隆鑫机车	内部往来	86,581,187.17	3个月以内	29.20	
隆鑫发动机	内部往来	42,865,225.07	3个月以内	14.46	
隆鑫压铸	内部往来	11,952,424.44	3个月以内	4.03	
赛益塑胶	内部往来	2,777,130.43	3个月以内	0.94	
合计	/	291,867,698.92	/	98.44	

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,672,739,318.86		1,672,739,318.86	1,640,489,318.86		1,640,489,318.86
对联营、合营企业投资	16,507,843.14		16,507,843.14	17,059,082.03		17,059,082.03
合计	1,689,247,162.00		1,689,247,162.00	1,657,548,400.89		1,657,548,400.89

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
隆鑫机车	500,000,000.00			500,000,000.00		
隆鑫发动机	30,500,000.00			30,500,000.00		
隆鑫动力部件	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆鑫压铸	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆鑫进出口	10,000,000.00			10,000,000.00		
隆鼎工业	10,000,000.00			10,000,000.00		
同升产业投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海隆华	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东丽驰	429,739,318.86			429,739,318.86		
华恩公司	12,750,000.00		12,750,000.00			
广州威能	577,500,000.00	45,000,000.00		622,500,000.00		
合计	1,640,489,318.86	45,000,000.00	12,750,000.00	1,672,739,318.86		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
兴农丰	17,05			-551,2					16,50	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

华公司	9,082.03		38.89						7,843.14
小计	17,059,082.03		-551,238.89						16,507,843.14
合计	17,059,082.03		-551,238.89						16,507,843.14

单位：元 币种：人民币

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	915,224,738.73	710,370,357.62	1,086,265,737.05	866,933,964.13
其他业务	10,736,472.63	10,990,244.89	13,074,089.19	12,360,628.02
合计	925,961,211.36	721,360,602.51	1,099,339,826.24	879,294,592.15

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	915,224,738.73	710,370,357.62	1,086,265,737.05	866,933,964.13
合计	915,224,738.73	710,370,357.62	1,086,265,737.05	866,933,964.13

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机	427,079,861.15	322,632,699.54	505,454,179.11	389,862,295.79
摩托车	190,438,388.94	172,699,286.51	315,840,961.89	284,702,722.74
发电机组	297,706,488.64	215,038,371.57	264,970,596.05	192,368,945.60
合计	915,224,738.73	710,370,357.62	1,086,265,737.05	866,933,964.13

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	314,526,790.83	267,486,594.18	412,394,550.70	358,843,784.83

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	600,697,947.90	442,883,763.44	673,871,186.35	508,090,179.30
合计	915,224,738.73	710,370,357.62	1,086,265,737.05	866,933,964.13

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占全部营业收入的比例
第一名	105,742,243.82	11.42%
第二名	82,388,049.31	8.90%
第三名	72,245,503.30	7.80%
第四名	26,953,960.98	2.91%
第五名	25,426,874.09	2.75%
合计	312,756,631.50	33.78%

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-551,238.89	3,318,487.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,118,817.48	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,747,926.41	11,227,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,181,153.48	7,823,991.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	701,259,023.52	22,369,479.22

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本期非经常性损益如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动资产处置损益	614,662.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	25,217,650.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,273,170.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	719,491.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,650,969.17	
少数股东权益影响额	-8,227,116.95	
合计	20,946,889.02	

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	稀释每股收益

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.48	0.48

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计师工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公共的原稿

董事长：高勇

董事会批准报送日期：2016年8月16日