



中原特钢股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	250,869,092.51	248,592,418.90
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	73,447,249.90	145,246,986.34
应收账款	524,251,560.93	420,061,374.89
预付款项	66,501,685.89	87,168,108.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,141,048.07	43,897,452.61
买入返售金融资产		
存货	371,367,849.34	346,742,382.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,866,629.18	12,238,141.61
流动资产合计	1,338,445,115.82	1,303,946,866.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	74,000,000.00	74,000,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	38,131,602.44	38,124,395.66
投资性房地产		
固定资产	1,283,576,335.47	1,228,188,500.13
在建工程	823,162,563.93	663,432,114.54
工程物资		3,384,615.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	165,044,884.45	163,956,584.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,539,704.81	7,539,704.81
其他非流动资产	1,312,567.65	1,312,567.65
非流动资产合计	2,392,767,658.75	2,179,938,482.83
资产总计	3,731,212,774.57	3,483,885,349.03
流动负债：		
短期借款	470,000,000.00	485,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	324,410,000.00	290,145,000.00
应付账款	662,803,346.05	496,734,038.25
预收款项	27,559,391.45	27,139,104.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,398,753.21	18,154,370.27
应交税费	2,492,547.28	1,274,337.15
应付利息		990,778.29

应付股利		
其他应付款	23,724,134.23	28,278,731.62
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		12,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,524,388,172.22	1,360,216,359.69
非流动负债：		
长期借款	375,000,000.00	241,330,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	56,482,433.67	59,197,784.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	431,482,433.67	300,527,784.95
负债合计	1,955,870,605.89	1,660,744,144.64
所有者权益：		
股本	502,986,577.00	502,986,577.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,067,855,733.13	1,067,855,733.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,536,015.90	568,428.85
盈余公积	42,224,320.80	42,224,320.80

一般风险准备		
未分配利润	160,739,521.85	209,506,144.61
归属于母公司所有者权益合计	1,775,342,168.68	1,823,141,204.39
少数股东权益		
所有者权益合计	1,775,342,168.68	1,823,141,204.39
负债和所有者权益总计	3,731,212,774.57	3,483,885,349.03

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	247,462,560.36	245,123,913.52
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	69,500,189.85	140,803,731.34
应收账款	464,265,187.14	365,557,641.58
预付款项	123,517,672.85	142,581,243.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,364,106.85	53,384,504.33
存货	315,221,649.04	286,732,602.67
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	5,275,887.24	9,463,890.08
流动资产合计	1,290,607,253.33	1,243,647,526.54
非流动资产：		
可供出售金融资产	74,000,000.00	74,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,143,168.59	73,135,961.81
投资性房地产		
固定资产	1,059,798,371.49	998,067,343.44

在建工程	821,592,712.16	661,753,515.60
工程物资		3,384,615.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	162,634,623.24	161,514,636.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,215,451.22	4,215,451.22
其他非流动资产	1,312,567.65	1,312,567.65
非流动资产合计	2,196,696,894.35	1,977,384,091.83
资产总计	3,487,304,147.68	3,221,031,618.37
流动负债：		
短期借款	470,000,000.00	485,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	325,130,000.00	290,145,000.00
应付账款	585,208,359.12	413,963,547.28
预收款项	22,417,768.03	24,236,398.10
应付职工薪酬	13,539,100.84	17,971,406.13
应交税费	2,142,160.41	930,108.19
应付利息		990,778.29
应付股利		
其他应付款	17,256,764.43	20,173,207.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,435,694,152.83	1,265,910,445.80
非流动负债：		
长期借款	375,000,000.00	241,330,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,463,027.01	37,766,370.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	411,463,027.01	279,096,370.65
负债合计	1,847,157,179.84	1,545,006,816.45
所有者权益：		
股本	502,986,577.00	502,986,577.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,067,855,733.13	1,067,855,733.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	694,233.27	
盈余公积	42,224,320.80	42,224,320.80
未分配利润	26,386,103.64	62,958,170.99
所有者权益合计	1,640,146,967.84	1,676,024,801.92
负债和所有者权益总计	3,487,304,147.68	3,221,031,618.37

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	476,290,668.93	568,633,485.73
其中：营业收入	476,290,668.93	568,633,485.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	540,917,394.96	603,796,428.46

其中：营业成本	433,964,773.03	505,922,026.68
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	13,457.51	1,997,325.71
销售费用	18,803,285.40	15,584,438.56
管理费用	68,049,195.60	71,121,914.38
财务费用	14,876,841.46	6,193,921.05
资产减值损失	5,209,841.96	2,976,802.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	7,206.78	5,483,846.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,206.78	-368,469.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-64,619,519.25	-29,679,096.63
加：营业外收入	15,854,457.85	4,589,541.18
其中：非流动资产处置利得	268,796.57	36,011.32
减：营业外支出	1,561.36	50,229.14
其中：非流动资产处置损失		229.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-48,766,622.76	-25,139,784.59
减：所得税费用		-1,062,287.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,766,622.76	-24,077,496.91
归属于母公司所有者的净利润	-48,766,622.76	-24,077,496.91
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-48,766,622.76	-24,077,496.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-48,766,622.76	-24,077,496.91
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.097	-0.048
(二) 稀释每股收益	-0.097	-0.048

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	463,106,294.28	563,728,106.03
减：营业成本	415,801,153.74	498,404,241.09
营业税金及附加	13,095.61	1,997,325.71
销售费用	17,468,722.59	14,540,111.08

管理费用	64,551,528.88	66,367,948.56
财务费用	11,052,189.52	4,024,124.58
资产减值损失	5,123,678.48	3,196,105.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	7,206.78	5,483,846.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,206.78	-368,469.69
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-50,896,867.76	-19,317,904.28
加：营业外收入	14,326,361.77	3,071,209.82
其中：非流动资产处置利得	152,708.13	36,011.32
减：营业外支出	1,561.36	50,229.14
其中：非流动资产处置损失		229.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-36,572,067.35	-16,296,923.60
减：所得税费用		651.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-36,572,067.35	-16,297,575.03
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	-36,572,067.35	-16,297,575.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	706,766,548.26	700,622,774.54
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	9,177,816.95	12,906,574.92
收到其他与经营活动有关的现金	23,693,444.66	8,832,778.49
经营活动现金流入小计	739,637,809.87	722,362,127.95
购买商品、接受劳务支付的现金	631,841,890.60	557,977,311.84
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	97,113,571.76	113,746,201.78
支付的各项税费	6,274,926.45	17,777,214.52
支付其他与经营活动有关的现金	11,231,675.48	29,116,235.45
经营活动现金流出小计	746,462,064.29	718,616,963.59
经营活动产生的现金流量净额	-6,824,254.42	3,745,164.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		5,852,315.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,182,900.00	
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	2,182,900.00	5,852,315.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,129,091.16	143,469,514.96
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,129,091.16	143,469,514.96
投资活动产生的现金流量净额	-80,946,191.16	-137,617,199.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	456,000,000.00	171,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	456,000,000.00	171,000,000.00
偿还债务支付的现金	349,830,000.00	292,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,141,413.47	15,404,746.51

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	368,971,413.47	308,074,746.51
筹资活动产生的现金流量净额	87,028,586.53	-137,074,746.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,467.34	2,123,383.29
五、现金及现金等价物净增加额	-753,326.39	-268,823,398.03
加：期初现金及现金等价物余额	193,172,418.90	414,626,874.90
六、期末现金及现金等价物余额	192,419,092.51	145,803,476.87

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	652,460,986.85	573,102,556.93
收到的税费返还	8,773,254.24	12,906,574.92
收到其他与经营活动有关的现金	157,722,246.65	123,145,755.33
经营活动现金流入小计	818,956,487.74	709,154,887.18
购买商品、接受劳务支付的现金	622,975,454.35	538,555,060.55
支付给职工以及为职工支付的现金	89,454,479.88	113,694,171.10
支付的各项税费	5,399,362.42	17,777,214.52
支付其他与经营活动有关的现金	110,370,683.38	45,043,706.33
经营活动现金流出小计	828,199,980.03	715,070,152.50
经营活动产生的现金流量净额	-9,243,492.29	-5,915,265.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		5,852,315.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,900.00	
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	0.00	0.00

投资活动现金流入小计	182,900.00	5,852,315.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,647,880.06	133,858,875.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	78,647,880.06	133,858,875.20
投资活动产生的现金流量净额	-78,464,980.06	-128,006,559.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	456,000,000.00	171,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	456,000,000.00	171,000,000.00
偿还债务支付的现金	349,830,000.00	292,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,141,413.47	15,404,746.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	368,971,413.47	308,074,746.51
筹资活动产生的现金流量净额	87,028,586.53	-137,074,746.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,467.34	2,123,383.29
五、现金及现金等价物净增加额	-691,353.16	-268,873,187.95
加：期初现金及现金等价物余额	189,703,913.52	414,007,932.55
六、期末现金及现金等价物余额	189,012,560.36	145,134,744.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13			568,428.85	42,224,320.80		209,506,144.61		1,823,141,204.39
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	502,986,577.00				1,067,855,733.13			568,428.85	42,224,320.80		209,506,144.61		1,823,141,204.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								967,587.05			-48,766,622.76		-47,799,035.71
(一)综合收益总额											-48,766,622.76		-48,766,622.76
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								967,587.05					967,587.05
1. 本期提取								1,984,147.10					1,984,147.10
2. 本期使用								1,016,560.05					1,016,560.05
（六）其他													
四、本期期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13			1,536,015.90	42,224,320.80		160,739,521.85		1,775,342,168.68

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13				42,224,320.80		422,858,295.79		2,035,924,926.72	
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	502,986,577.00				1,067,855,733.13				42,224,320.80		422,858,295.79		2,035,924,926.72	

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							491,829.42			-24,077,496.91	0.00	-23,585,667.49
(一)综合收益总额										-24,077,496.91		-24,077,496.91
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							491,829.42					491,829.42
1. 本期提取							2,136,017.39					2,136,017.39
2. 本期使用							1,644,187.97					1,644,187.97

(六) 其他													
四、本期期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13		491,829.42	42,224,320.80		398,780,798.88	0.00	2,012,339,259.23	

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13				42,224,320.80	62,958,170.99	1,676,024,801.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13				42,224,320.80	62,958,170.99	1,676,024,801.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								694,233.27		-36,572,067.35	-35,877,834.08
(一)综合收益总额										-36,572,067.35	-36,572,067.35
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								694,233. 27			694,233.2 7
1. 本期提取								1,412,43 8.76			1,412,438 .76
2. 本期使用								718,205. 49			718,205.4 9
(六) 其他											
四、本期期末余额	502,986 ,577.00				1,067,85 5,733.13			694,233. 27	42,224,3 20.80	26,386 ,103.6 4	1,640,146 ,967.84

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	502,986 ,577.00				1,067,85 5,733.13				42,224,3 20.80	240,23 9,321. 63	1,853,305 ,952.56
加：会计政策 变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13				42,224,320.80	240,239,321.63	1,853,305,952.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-16,297,575.03	-16,297,575.03
(一)综合收益总额										-16,297,575.03	-16,297,575.03
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								1,542,763.92			1,542,763.92

2. 本期使用								1,542,763.92			1,542,763.92
(六) 其他											
四、本期期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13			42,224,320.80	223,941,746.60		1,837,008,377.53

二、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：河南省济源市承留镇小寨村

组织形式：股份有限公司

总部地址：河南省济源市承留镇小寨村

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事工业专用装备及大型特殊钢精锻件的研发、生产、销售和服务，是国内目前拥有从熔炼、锻造、热处理到机械加工完整生产线的大型锻件生产企业，主要产品包括石油钻具、限动芯棒、铸管模等工业专用装备，以及冶金轧辊、模具钢、定制精锻件等大型特殊钢精锻件，主要服务于石油、电力、船舶、冶金、机械等重大装备制造业。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的2016年半年度财务报表经公司董事会于2016年8月9日决议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司情况

金额单位：万元

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
河南兴华机械制造有限公司	有限责任	河南济源	机械加工等	2,072.87	100.00	是	-

三、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

四、重要会计政策及会计估计

公司按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司本报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项

目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也

没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

(5) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(6) 金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	按照单项应收款项占期末应收账款余额 5%以上(含 5%)部分
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	账龄分析法

合并范围内不计提坏账的应收款项	其他方法
-----------------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内(含 6 个月, 以下类推)	3.00%	3.00%
6 个月至 1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(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	账龄在 3 年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额 5%以上(含 5%)部分
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-40	3.00%	2.43-19.40
机器设备	年限平均法	10-25	3.00%	3.88-9.70
其中：径向精锻机	工作量法		3.00%	
运输设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70-19.40

其他设备	年限平均法	5-15	3.00%	6.47-19.40
------	-------	------	-------	------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

B、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项

目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可

能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

结合各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，公司主要产品收入确认的具体原则如下：

专用装备产品：根据销售合同，公司向购货方发出石油钻具、限动芯棒、铸管模、高压锅炉管等产品并由客户验收确认后确认收入。

大型特殊钢精锻件：根据销售合同，公司按客户要求制造完成该类产品，向购货方发出，并由客户验收确认后，公司确认收入。

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

②建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件

中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

28、重要会计政策和会计估计变更

不适用。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后计算缴纳	17%
营业税	按应税营业额计提缴纳	5%
城市维护建设税	按已纳流转税额计提缴纳	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南兴华机械制造有限公司	25%

2、税收优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省2008年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2008]175号），公司被认定为高新技术企业，并于2008年11月14日取得《高新技术企业证书》，编号为GR200841000114，有效期三年，按15%的税率上缴企业所得税。2011年7月经企业申报、地方初审、专家评审、公示、备案等程序，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复（国科火字[2012]013号），同意我公司通过复审，并于2011年10月28日取得《高新技术企业证书》，编号GF201141000141，有效期三年。2011年至2013年本公司企业所得税继续按15%的优惠税率上缴。2015年公司再次申请高新技术企业资格，在2015年11月16日取得《高新技术企业证书》，编号为GR201541000427，有效期三年，2015年至2017年本公司企业所得税按15%的优惠税率上缴。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,808.38	3,874.26
银行存款	104,958,525.54	122,812,182.64
其他货币资金	145,856,758.59	125,776,362.00
合计	250,869,092.51	248,592,418.90

注：期末货币资金余额中除部分银行承兑汇票保证金、信用证保证金外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	52,323,050.07	84,698,138.34
商业承兑票据	21,124,199.83	60,548,848.00
合计	73,447,249.90	145,246,986.34

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	262,907,438.03	
商业承兑票据	35,666,157.80	
合计	298,573,595.83	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	567,440,511.54	100.00%	43,188,950.61	7.61%	524,251,560.93	456,775,194.19	100.00%	36,713,819.30	8.04%	420,061,374.89
合计	567,440,511.54	100.00%	43,188,950.61	7.61%	524,251,560.93	456,775,194.19	100.00%	36,713,819.30	8.04%	420,061,374.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	337,984,775.76	10,139,543.28	3.00%
6 个月—1 年	136,289,336.25	6,814,466.81	5.00%
1 年以内小计	474,274,112.01	16,954,010.09	
1 至 2 年	64,788,781.04	6,478,878.10	10.00%
2 至 3 年	8,875,283.39	2,662,585.02	30.00%
3 至 4 年	3,439,627.83	1,719,813.92	50.00%
4 至 5 年	3,445,218.93	2,756,175.14	80.00%
5 年以上	12,617,488.34	12,617,488.34	100.00%
合计	567,440,511.54	43,188,950.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,475,131.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津明阳风电设备有限公司	52,544,150.00	6个月以内、6个月-1年	9.26%	2,186,903.50
安徽天大石油管材股份有限公司 滁州分公司	23,591,422.10	1-2年	4.16%	2,359,142.21
广东明阳风电产业集团有限公司	22,259,551.00	6个月以内、6个月-1年	3.92%	759,655.55
广东雄峰特殊钢有限公司	20,933,424.65	6个月以内	3.69%	628,002.74
林州凤宝管业有限公司	14,621,232.08	6个月以内、6个月-1年	2.58%	546,626.48
合计	133,949,779.83		23.61%	6,480,330.48

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	50,417,960.22	75.82%	72,138,575.62	82.76%
1至2年	12,437,516.16	18.70%	11,513,823.77	13.21%
2至3年	299,471.40	0.45%	129,617.40	0.15%
3年以上	3,346,738.11	5.03%	3,386,092.11	3.88%
合计	66,501,685.89	--	87,168,108.90	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西门子奥钢冶金技术（上海）有限公司	2,340,000.00	1-2年	大型设备预付款，尚未验收
合计	2,340,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%
济源市金宁能源实业有限公司	非关联方	3,737,257.75	5.62%
北京翰川鑫冶工程技术有限公司	非关联方	3,123,770.30	4.70%
特诺恩工业技术（北京）有限公司	非关联方	3,009,970.00	4.52%
西门子奥钢冶金技术（上海）有限公司	非关联方	2,340,000.00	3.52%
宁夏银起重工起重机销售有限公司	非关联方	1,915,189.09	2.88%
合计		14,126,187.14	21.24%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,523,035.99	100.00%	5,381,987.92	10.65%	45,141,048.07	49,116,283.39	100.00%	5,218,830.78	10.63%	43,897,452.61
合计	50,523,035.99	100.00%	5,381,987.92	10.65%	45,141,048.07	49,116,283.39	100.00%	5,218,830.78	10.63%	43,897,452.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	2,620,501.45	78,615.04	3.00%
6 个月—1 年	70,292.41	3,514.62	5.00%
1 年以内小计	2,690,793.86	82,129.66	
1 至 2 年	47,005,851.90	4,700,585.19	10.00%
2 至 3 年	318,702.38	95,610.72	30.00%
3 至 4 年	8,051.00	4,025.50	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	499,636.85	499,636.85	100.00%
合计	50,523,035.99	5,381,987.92	

(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 163,157.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	2,875,837.48	1,596,959.97
往来款	647,198.51	519,323.42
应收资产处置款	47,000,000.00	47,000,000.00
合计	50,523,035.99	49,116,283.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济源市济康资产管理有限公司	应收资产处置款	47,000,000.00	1-2年	93.03%	4,700,000.00
成娟娟	内部职工借款	392,000.00	6个月以内	0.78%	11,760.00
靳存生	内部职工借款	314,703.17	1-2年	0.62%	31,470.32
冯根伟	内部职工借款	240,000.00	6个月以内	0.47%	7,200.00
寇志超	内部职工借款	203,283.79	1-2年	0.40%	20,328.38
合计	--	48,149,986.96	--	95.30%	4,770,758.70

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,194,442.21	3,872,833.20	89,321,609.01	87,155,986.98	5,547,256.45	81,608,730.53
在产品	161,214,146.37	1,490,244.85	159,723,901.52	108,654,969.91	1,022,680.53	107,632,289.38
库存商品	130,311,925.17	21,268,345.79	109,043,579.38	167,901,914.24	21,489,933.35	146,411,980.89
周转材料	10,106,942.76	3,524.73	10,103,418.03	9,212,130.04	3,524.73	9,208,605.31
委托加工产品	3,175,341.40	0.00	3,175,341.40	1,880,776.84		1,880,776.84
合计	398,002,797.91	26,634,948.57	371,367,849.34	374,805,778.01	28,063,395.06	346,742,382.95

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,547,256.45			1,674,423.25		3,872,833.20

在产品	1,022,680.53	467,564.32				1,490,244.85
库存商品	21,489,933.35			221,587.56		21,268,345.79
周转材料	3,524.73					3,524.73
合计	28,063,395.06	467,564.32		1,896,010.81		26,634,948.57

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	5,256,110.78	10,430,855.76
预缴税费	1,610,518.40	1,807,285.85
合计	6,866,629.18	12,238,141.61

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	74,000,000.00		74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00
按成本计量的	74,000,000.00		74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00
合计	74,000,000.00		74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
兵器装备集团财务有限责任公司	74,000,000.00			74,000,000.00					3.35%	
合计	74,000,000.00			74,000,000.00					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京石晶光电科技有限公司	38,124,395.66			7,206.78						38,131,602.44	
小计	38,124,395.66			7,206.78						38,131,602.44	
合计	38,124,395.66			7,206.78						38,131,602.44	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	507,828,942.07	1,345,274,384.17	7,482,945.31	12,578,315.35	1,873,164,586.90
2. 本期增加金额		87,418,447.30		15,564.11	87,434,011.41
(1) 购置		1,853,427.53		15,564.11	1,868,991.64
(2) 在建工程转入		85,565,019.77			85,565,019.77
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,316,300.09	55,419.00		1,371,719.09
(1) 处置或报废		1,316,300.09	55,419.00		1,371,719.09
4. 期末余额	507,828,942.07	1,431,376,531.38	7,427,526.31	12,593,879.46	1,959,226,879.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	102,502,883.46	527,892,734.42	5,626,648.73	8,171,935.06	644,194,201.67
2. 本期增加金额	6,478,658.55	24,687,950.80	243,936.56	504,883.00	31,915,428.91
(1) 计提	6,478,658.55	24,687,950.80	243,936.56	504,883.00	31,915,428.91
3. 本期减少金额		1,187,215.50	53,756.43		1,240,971.93

(1) 处置或报废		1,187,215.50	53,756.43		1,240,971.93
4. 期末余额	108,981,542.01	551,393,469.72	5,816,828.86	8,676,818.06	674,868,658.65
三、减值准备					
1. 期初余额		757,404.85		24,480.25	781,885.10
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		757,404.85		24,480.25	781,885.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	398,847,400.06	879,225,656.81	1,610,697.45	3,892,581.15	1,283,576,335.47
2. 期初账面价值	405,326,058.61	816,624,244.90	1,856,296.58	4,381,900.04	1,228,188,500.13

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	823,162,563.93		823,162,563.93	663,432,114.54		663,432,114.54
合计	823,162,563.93		823,162,563.93	663,432,114.54		663,432,114.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合技术改造一期工程项目	288,206,900.00	17,267,335.00				17,267,335.00	94.25%	89.57%				募股资金
高洁净	979,600	623,287	261,351	84,216		800,422	98.74%	99.00%	35,435	6,067,1	4.98%	其他

重型机械装备 关重件 制造技术 改造项目	,000.00	,273.25	,860.76	805.13		,328.88			998.61	43.25		
锻钢冶金冷轧 辊生产线	65,941, 800.00	40,164. 90				40,164. 90	100.00%	99.00%				其他
石油钻 杆生产 线	40,107, 700.00	206,337 .91		107,906 .56		98,431. 35	100.00%	99.00%				其他
合计	1,373,8 56,400. 00	640,801 ,111.06	261,351 ,860.76	84,324, 711.69		817,828 ,260.13	--	--	35,435, 998.61	6,067,1 43.25		--

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备		3,384,615.40
合计		3,384,615.40

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	197,057,759.61			6,061,690.92	203,119,450.53
2. 本期增加金额	3,070,270.00				3,070,270.00
(1) 购置	3,070,270.00				3,070,270.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	200,128,029.61		6,061,690.92	206,189,720.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	33,155,306.03		6,007,559.86	39,162,865.89
2. 本期增加金额	1,961,671.05		20,299.14	1,981,970.19
(1) 计提	1,961,671.05		20,299.14	1,981,970.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	35,116,977.08		6,027,859.00	41,144,836.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	165,011,052.53		33,831.92	165,044,884.45
2. 期初账面价值	163,902,453.58		54,131.06	163,956,584.64

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,400,022.49	7,539,704.81	41,400,022.49	7,539,704.81
合计	41,400,022.49	7,539,704.81	41,400,022.49	7,539,704.81

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,539,704.81		7,539,704.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,587,749.71	29,377,907.75
可抵扣亏损	283,426,454.20	283,426,454.20
合计	318,014,203.91	312,804,361.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	39,610,388.48	39,610,388.48	
2019 年度	29,368,818.02	29,368,818.02	
2020 年度	214,447,247.70	214,447,247.70	
合计	283,426,454.20	283,426,454.20	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,312,567.65	1,312,567.65
合计	1,312,567.65	1,312,567.65

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	470,000,000.00	485,000,000.00
合计	470,000,000.00	485,000,000.00

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		12,000,000.00
银行承兑汇票	324,410,000.00	278,145,000.00
合计	324,410,000.00	290,145,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	641,654,771.87	469,864,219.35
1 年以上	21,148,574.18	26,869,818.90
合计	662,803,346.05	496,734,038.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应达工业（上海）有限公司	1,280,000.00	工程未完工，尚未结算
洛阳市日增轴承有限公司	504,403.20	尚未结算
钢铁研究总院	500,000.00	质保金，尚未结算
合计	2,284,403.20	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,708,027.34	17,602,595.80
1 年以上	8,851,364.11	9,536,508.31
合计	27,559,391.45	27,139,104.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油技术开发公司	321,767.68	预收定金, 合同暂未执行
西安诚宇工程技术有限公司	306,035.36	预收定金, 合同暂未执行
河北新硕管材有限公司	257,920.00	预收定金, 合同暂未执行
天工爱和特钢有限公司	249,873.00	预收定金, 合同暂未执行
合计	1,135,596.04	--

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,154,370.27	82,694,270.77	87,449,887.83	13,398,753.21
二、离职后福利-设定提存计划		11,114,970.42	11,114,970.42	
三、辞退福利		1,142,180.87	1,142,180.87	
合计	18,154,370.27	94,951,422.06	99,707,039.12	13,398,753.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,762,097.52	63,306,648.11	68,001,851.18	13,066,894.45
2、职工福利费		5,898,154.93	5,898,154.93	
3、社会保险费		4,692,743.62	4,692,743.62	
其中：医疗保险费		3,827,190.01	3,827,190.01	
工伤保险费		618,400.31	618,400.31	
生育保险费		247,153.30	247,153.30	
4、住房公积金		7,444,360.10	7,444,360.10	
5、工会经费和职工教育经费	392,272.75	1,352,364.01	1,412,778.00	331,858.76
合计	18,154,370.27	82,694,270.77	87,449,887.83	13,398,753.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,398,602.71	10,398,602.71	
2、失业保险费		716,367.71	716,367.71	
合计		11,114,970.42	11,114,970.42	

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,912.62
营业税		1,884.45
个人所得税	455,907.97	215,963.85
城市维护建设税	687.44	823.33
房产税	946,043.14	976,605.65
土地使用税	1,058,662.20	57,514.04
教育费附加	687.45	823.34
其他税费	30,559.08	17,809.87
合计	2,492,547.28	1,274,337.15

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		441,326.49
短期借款应付利息		549,451.80
合计		990,778.29

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程质保金	2,110,601.38	3,568,282.43
押金	2,812,500.00	3,014,310.00
往来款	18,801,032.85	21,696,139.19

合计	23,724,134.23	28,278,731.62
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	1,885,798.04	工程质保金
转供电用户	1,080,260.19	用电押金
孟电水泥厂	300,000.00	房屋承租押金
合计	3,266,058.23	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		12,500,000.00
合计		12,500,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	225,000,000.00	241,330,000.00
信用借款	150,000,000.00	
合计	375,000,000.00	241,330,000.00

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,197,784.95		2,715,351.28	56,482,433.67	政府补助
合计	59,197,784.95		2,715,351.28	56,482,433.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

三线企业退税专项资金	22,521,633.52		965,910.34		21,555,723.18	与资产相关
五三一工业集聚区技改资金	11,923,980.52		500,159.40		11,423,821.12	与资产相关
救灾资金	507,398.39		17,909.64		489,488.75	与资产相关
“双百”计划项目资金	1,460,655.25		50,163.84		1,410,491.41	与资产相关
省结构调整资金	1,902,083.22		56,219.22		1,845,864.00	与资产相关
军民结合项目贴息	433,962.27		13,018.86		420,943.41	与资产相关
基础设施建设专项资金	20,448,071.78		1,111,969.98		19,336,101.80	与资产相关
合计	59,197,784.95		2,715,351.28		56,482,433.67	--

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	502,986,577.00						502,986,577.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,067,418,502.19			1,067,418,502.19
其他资本公积	437,230.94			437,230.94
合计	1,067,855,733.13			1,067,855,733.13

29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	568,428.85	1,984,147.10	1,016,560.05	1,536,015.90
合计	568,428.85	1,984,147.10	1,016,560.05	1,536,015.90

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,224,320.80			42,224,320.80
合计	42,224,320.80			42,224,320.80

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	209,506,144.61	422,858,295.79
调整后期初未分配利润	209,506,144.61	422,858,295.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,766,622.76	-24,077,496.91
期末未分配利润	160,739,521.85	398,780,798.88

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,876,264.78	417,665,683.22	549,268,826.60	486,668,202.85
其他业务	17,414,404.15	16,299,089.81	19,364,659.13	19,253,823.83
合计	476,290,668.93	433,964,773.03	568,633,485.73	505,922,026.68

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	11,716.09	141,830.38
城市维护建设税	870.71	929,165.97
教育费附加	870.71	926,329.36
合计	13,457.51	1,997,325.71

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,930,080.70	3,332,212.92
折旧费	1,328.94	1,280.34
办公费	410,507.30	214,544.32
包装费	1,240,397.76	1,135,369.35
装卸费	49,143.33	46,501.63
运输费	6,685,341.92	5,415,043.02

保险费	12,411.75	235,500.83
业务经费	678,795.81	1,586,699.94
广告费	380,127.88	84,192.72
差旅费	2,478,636.25	1,638,539.20
销售服务费	1,382,508.44	921,586.16
修理费	54.02	4,250.00
仓储保管费	32,784.82	9,980.95
其他费	2,521,166.48	958,737.18
合计	18,803,285.40	15,584,438.56

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,300,123.34	26,927,924.60
折旧费	1,785,063.75	1,806,027.75
办公费	274,074.10	410,409.57
水电费	3,661,049.24	3,067,390.16
差旅费	528,595.80	461,884.70
运输费	238,312.61	354,782.54
保险费	106,167.63	-386,199.06
租赁费	98,794.30	83,752.25
修理费	2,275,888.24	6,373,888.95
咨询费	86,132.07	384,453.97
诉讼费	1,110,501.68	
排污费	68,529.00	22,352.00
绿化费	714,124.93	253,224.29
物料消耗	35,107.67	94,252.33
低值易耗品摊销	421.90	326.00
技术开发费用	25,909,513.10	19,861,395.13
税金	5,892,783.55	5,847,725.09
无形资产摊销	1,981,970.19	1,958,203.22
业务招待费	435,361.30	1,131,120.15
会议费	16,982.66	44,280.00
聘请中介机构费用	311,032.77	687,525.36

董事会费	197,001.52	316,083.69
劳动保护费	33,282.79	182,713.90
保密费	71,156.74	56,352.88
其他	917,224.72	1,182,044.91
合计	68,049,195.60	71,121,914.38

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,772,573.13	10,109,458.15
减：利息收入	1,249,259.70	2,253,415.25
汇兑损失		
减：汇兑收益	408,119.12	2,134,279.28
手续费支出	680,033.78	472,157.43
现金折扣	81,613.37	
合计	14,876,841.46	6,193,921.05

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,638,288.45	2,965,415.58
二、存货跌价损失	-1,428,446.49	11,386.50
合计	5,209,841.96	2,976,802.08

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,206.78	-368,469.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,852,315.79
合计	7,206.78	5,483,846.10

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	268,796.57	36,011.32	268,796.57
其中：固定资产处置利得	268,796.57	36,011.32	268,796.57
政府补助	15,473,851.28	3,864,229.86	15,473,851.28
其他	111,810.00	689,300.00	111,810.00
合计	15,854,457.85	4,589,541.18	15,854,457.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三线企业退税专项资金	中央财政 75%，地方财政 25%	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	965,910.34	1,072,034.11	与资产相关
五三一工业集聚区技改资金	地方财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	500,159.40	1,098,770.74	与资产相关
救灾资金	上级部门	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	17,909.64	21,263.83	与资产相关
“双百”计划项目资金	省财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,163.84	109,672.37	与资产相关
省结构调整资金	省财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	56,219.22	137,500.02	与资产相关
军民结合项目贴息	省财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	13,018.86	13,018.87	与资产相关
基础设施建设专项资金	地方财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,111,969.98	1,111,969.92	与资产相关
济源财政拨科技专项资金	地方财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
收兵装集团拨 2014 年科技奖	上级部门	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
济源财政拨 2014	地方财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	是	否		100,000.00	与收益相关

年科技计划项目经费			行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
济源财政拨 2015 年提升国际经营能力项目补助资金	地方财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	183,500.00		与收益相关
河南省重大科技专项财政补助	省财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	4,000,000.00		与收益相关
兵装集团拨入 JPS 配套运行维护补助费	上级部门	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	8,450,000.00		与收益相关
收兵装集团拨 2015 年科技进步奖	上级部门	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	125,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	15,473,851.28	3,864,229.86	--

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		229.14	
其中：固定资产处置损失		229.14	
其他	1,561.36	50,000.00	1,561.36
合计	1,561.36	50,229.14	1,561.36

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-1,062,939.11
递延所得税费用		651.43
合计		-1,062,287.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	-48,766,622.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,314,993.41
子公司适用不同税率的影响	-1,219,455.55
非应税收入的影响	-497,888.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,342.07
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	8,961,995.35

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收回	8,494,457.05	3,754,373.94
收保证金、押金等	751,670.47	1,285,000.00
利息收入	1,251,065.78	2,256,864.28
违约金及保险赔付款等	123,787.36	1,032,820.82
各项政府补助	12,758,500.00	300,000.00
备用金返还款	313,964.00	203,719.45
合计	23,693,444.66	8,832,778.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及包装费等	698,364.65	1,415,299.93
业务经费、差旅费	1,717,453.90	2,930,085.60
支付押金（或质保金）等	620,550.00	1,515,057.57
研发费	0.00	0.00
办公费	148,116.33	113,700.70
银行手续费用	680,033.78	459,854.71
备用金领用等	7,367,156.82	22,682,236.94
合计	11,231,675.48	29,116,235.45

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-48,766,622.76	-24,077,496.91
加：资产减值准备	5,209,841.96	2,976,802.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,915,428.91	45,247,638.83
无形资产摊销	1,981,970.19	1,958,203.22
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）	-268,796.57	-35,782.18
财务费用（收益以“-”号填列）	14,876,841.46	6,193,921.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,206.78	-5,483,846.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		651.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,197,019.90	-548,194.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,426,068.54	-59,398,957.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,857,377.61	36,912,224.55
经营活动产生的现金流量净额	-6,824,254.42	3,745,164.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	192,419,092.51	145,803,476.87
减：现金的期初余额	193,172,418.90	414,626,874.90
现金及现金等价物净增加额	-753,326.39	-268,823,398.03

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,419,092.51	193,172,418.90
其中：库存现金	53,808.38	3,874.26

可随时用于支付的银行存款	104,958,525.54	122,812,182.64
可随时用于支付的其他货币资金	87,406,758.59	70,356,362.00
三、期末现金及现金等价物余额	192,419,092.51	193,172,418.90

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,450,000.00	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	486,401,139.49	抵押借款
无形资产	90,438,438.68	抵押借款
在建工程	518,558,011.06	抵押借款
合计	1,153,847,589.23	--

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,909,370.84
其中：美元	371,869.35	6.6312	2,465,940.04
欧元	195,719.43	7.375	1,443,430.80
应收账款	--	--	26,776,984.03
其中：美元	4,028,332.55	6.6312	26,712,678.80
欧元	8,719.35	7.375	64,305.23

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南兴华机械制造有限公司	河南济源	河南济源	机械加工等	100.00%		同一控制下合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京石晶光电科技股份有限公司	河南济源	北京市	非金属矿物制品生产	36.22%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	112,044,517.50	106,541,704.40
非流动资产	31,825,179.35	34,228,984.22
资产合计	143,869,696.85	140,770,688.62
流动负债	20,525,640.60	17,656,097.09
负债合计	20,525,640.60	17,656,097.09
少数股东权益	18,066,206.39	17,856,638.90
归属于母公司股东权益	105,277,849.86	105,257,952.63
按持股比例计算的净资产份额	44,675,217.17	44,592,105.05
对联营企业权益投资的账面价值	38,131,602.44	38,124,395.66
营业收入	30,648,160.62	33,821,098.91
净利润	229,464.73	-679,677.15
综合收益总额	229,464.73	-679,677.15

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
中国南方工业集团公司	北京	国有资产投资、经营管理等	1,643,968 万元	67.42%	67.42%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南方工业资产管理有限责任公司	本公司股东、同一母公司控制
贵州高峰石油机械股份有限公司	同一母公司控制
重庆望江工业有限公司	同一母公司控制
西安昆仑工业（集团）有限责任公司	同一母公司控制
成都陵川特种工业有限责任公司	同一母公司控制
重庆长安工业（集团）有限责任公司	同一母公司控制
南方工业科技贸易有限公司	同一母公司控制
保定天威风电科技有限公司	同一母公司控制
湖南云箭集团有限公司	同一母公司控制
湖南云箭科技有限公司	同一母公司控制
重庆红宇精密工业有限责任公司	同一母公司控制
兵器装备集团财务有限责任公司	本公司参股企业、同一母公司控制
长沙机电产品研究开发中心	同一母公司控制
成都晋林工业有限责任公司	同一母公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南方工业科技贸易有限公司	炉料	1,943,421.76	15,000,000.00	否	12,411,613.67

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

重庆望江工业有限公司	协作件	3,190,126.94	3,182,016.63
成都陵川特种工业有限责任公司	协作件		1,669,643.20
重庆长安工业(集团)有限责任公司	协作件	92,956.96	-580,010.26
北京石晶光电科技股份有限公司	水电转供等	2,666.97	1,257,136.37
重庆红宇精密工业有限责任公司	协作件	1,853,583.74	1,945,126.24
湖南云箭科技有限公司	黑色冶金及其延压产品	696,242.72	20,085.47
长沙机电产品研究开发中心	协作件	321,000.00	427,350.43

注：关联交易定价方式及决策程序为：①各会计期间本公司与关联方之销货交易价格参照市场价格制定；②各会计期间本公司与关联方之购货交易价格在有市场可比价格的情况下，参照市场价格制定，在无市场可比价格的情况下，以成本加成或协商方式定价。③水电转供协议。协议约定北京石晶光电股份有限公司在公司厂区部份所需的部分水、电由公司负责转供。用电价格按河南省电网统一销售电价执行。用水价格参照当地城市供水价格和公司实际成本共同商定。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京石晶光电科技股份有限公司	土地使用权	49,653.00	49,653.00

注：土地使用权租赁协议，本公司与北京石晶光电科技股份有限公司签订《土地使用权租赁协议》，将国用（1994）字第011号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积为21,521.50平方米，国用（2000）字第021号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积15,262.90平方米，租赁给北京石晶光电科技股份有限公司，租赁期20年，每年租金99,306.00元。

(3) 其他关联交易

A、贷款情况

关联方	借款金额（元）	起始日	到期日	说明
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2015\09\07	2016\09\07	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2015\09\15	2016\09\15	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2015\09\22	2016\09\22	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2015\10\13	2016\10\13	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	16,000,000.00	2016\03\16	2017\03\16	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2015\12\02	2016\12\02	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016\05\09	2016\08\09	短期借款

兵器装备集团财务有限责任公司（注）	100,000,000.00	2016\04\07	2021\04\07	长期借款
-------------------	----------------	------------	------------	------

注：2016年3月23日，公司第三届董事会第二十八会议审议通过了《关于签订〈委托贷款借款合同〉的议案》，由控股股东中国南方工业集团公司委托兵器装备集团财务有限责任公司向本公司发放贷款10,000万元，用于流动资金周转，期限为60个月。

B、存款情况

项目	关联方	期末余额（元）	年初余额（元）
银行存款	兵器装备集团财务有限责任公司	43,171,673.53	75,088,179.74

注：根据2015年第三次临时股东大会决议，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订了《金融服务协议》，由兵器装备集团财务有限责任公司为本公司提供结算、存款、信贷及其经中国银行业监督管理委员会批准的从事的其他金融业务的服务。

C、其他与金融服务有关的关联交易

- ①本期向兵器装备集团财务有限责任公司支付票据贴现息536,495.89元；
- ②本期向兵器装备集团财务有限责任公司支付利息5,962,671.53元；
- ③本期收到兵器装备集团财务有限责任公司存款利息190,292.46元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州高峰石油机械股份有限公司	3,042,489.99	304,249.00	6,642,489.99	980,027.52
应收账款	保定天威风电科技有限公司	861,470.00	861,470.00	861,470.00	861,470.00
应收账款	重庆红宇精密工业有限责任公司	1,704,591.00	51,137.73	486,974.04	14,609.22
应收账款	重庆望江工业有限公司	3,275,077.73	106,773.57	1,584,950.79	57,644.56
应收账款	成都陵川特种装备工业有限公司	720.50	72.05	720.50	36.03
应收账款	重庆长安工业(集团)有限公司	108,759.64	3,262.79		
应收账款	成都晋林工业有限责任公司	34,100.00	3,410.00	84,100.00	8,410.00
应收账款	北京石晶光电科技股份有限公司	2,569,894.10	77,096.82	2,149,200.33	64,476.01
应收账款	长沙机电产品研究开发中心	821,000.00	34,630.00	1,000,000.00	30,000.00
应收账款	湖南云箭科技有限公司	222,104.00	6,663.12	7,500.00	225.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付票据	南方工业科技贸易有限公司	600,000.00	18,000,000.00
应付账款	南方工业科技贸易有限公司	7,823,406.11	10,949,602.65
应付账款	保定天威集团特变电气有限公司	217,550.00	367,550.00
短期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
长期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	
应付利息	兵器装备集团财务有限责任公司		308,263.89
一年内到期的非流动负债	兵器装备集团财务有限责任公司		12,500,000.00
预收账款	西安昆仑工业(集团)有限责任公司	50.00	50.00
预收账款	湖南云箭集团有限公司	130,000.00	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	498,426,898.77	100.00%	34,161,711.63	6.85%	464,265,187.14	393,275,356.	100.00%	27,717,715.29	7.05%	365,557,641.58

应收账款						87				
合计	498,426,898.77	100.00%	34,161,711.63	6.85%	464,265,187.14	393,275,356.87	100.00%	27,717,715.29	7.05%	365,557,641.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	290,026,249.87	8,700,787.50	3.00%
6 个月—1 年	124,934,001.29	6,246,700.06	5.00%
1 年以内小计	414,960,251.16	14,947,487.56	
1 至 2 年	63,624,217.44	6,362,421.74	10.00%
2 至 3 年	7,806,932.56	2,342,079.77	30.00%
3 至 4 年	2,311,326.67	1,155,663.34	50.00%
4 至 5 年	1,850,558.61	1,480,446.89	80.00%
5 年以上	7,873,612.33	7,873,612.33	100.00%
合计	498,426,898.77	34,161,711.63	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,443,996.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津明阳风电设备有限公司	52,544,150.00	6个月以内、6个月—1年	10.54%	2,186,903.50
安徽天大石油管材股份有限公司滁州分公司	23,591,422.10	1-2年	4.73%	2,359,142.21
广东明阳风电产业集团有限公司	22,259,551.00	6个月以内、6个月—1年	4.47%	759,655.55
广东雄峰特殊钢有限公司	20,933,424.65	6个月以内	4.20%	628,002.74
林州凤宝管业有限公司	14,621,232.08	6个月以内、6个月—1年	2.93%	546,626.48
合计	133,949,779.83		26.87%	6,480,330.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,903,042.05	100.00%	538,935.20	0.82%	65,364,106.85	53,766,702.32	100.00%	382,197.99	0.71%	53,384,504.33
合计	65,903,042.05	100.00%	538,935.20	0.82%	65,364,106.85	53,766,702.32	100.00%	382,197.99	0.71%	53,384,504.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	2,376,915.53	71,307.47	3.00%
6 个月—1 年			5.00%
1 年以内小计	2,376,915.53	71,307.47	
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	314,703.17	94,410.95	30.00%
3 至 4 年	3,051.00	1,525.50	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	371,691.28	371,691.28	100.00%
合计	3,066,360.98	538,935.20	

(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 156,737.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

备用金	2,541,616.73	1,439,543.57
往来款	63,361,425.32	52,327,158.75
合计	65,903,042.05	53,766,702.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南兴华机械制造有限公司	代付款	62,836,681.07	6个月以内	95.35%	
成娟娟	内部职工借款	392,000.00	6个月以内	0.59%	11,760.00
靳存生	内部职工借款	314,703.17	1-2年	0.48%	31,470.32
冯根伟	内部职工借款	240,000.00	6个月以内	0.36%	7,200.00
寇志超	内部职工借款	203,283.79	1-2年	0.31%	20,328.38
合计	--	63,986,668.03	--	97.09%	70,758.70

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,011,566.15		35,011,566.15	35,011,566.15		35,011,566.15
对联营、合营企业投资	38,131,602.44		38,131,602.44	38,124,395.66		38,124,395.66
合计	73,143,168.59		73,143,168.59	73,135,961.81		73,135,961.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南兴华机械制造有限公司	35,011,566.15			35,011,566.15		
合计	35,011,566.15			35,011,566.15		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京石晶光电科技有限公司	38,124,395.66			7,206.78						38,131,602.44	
小计	38,124,395.66			7,206.78						38,131,602.44	
合计	38,124,395.66			7,206.78						38,131,602.44	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	441,512,639.96	395,004,594.93	541,151,587.65	475,533,482.40
其他业务	21,593,654.32	20,796,558.81	22,576,518.38	22,870,758.69
合计	463,106,294.28	415,801,153.74	563,728,106.03	498,404,241.09

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,206.78	-368,469.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,852,315.79
合计	7,206.78	5,483,846.10

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	268,796.57	

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）	15,473,851.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,248.64	
合计	15,852,896.49	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.71%	-0.097	-0.097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.59%	-0.129	-0.129

十四、财务报表的批准

本财务报告已经本公司董事会于2016年8月9日决议批准。

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：陈鲁平

会计机构负责人：刘智杰

中原特钢股份有限公司

2016年8月11日