

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、备考合并财务报表	第 3—4 页
(一) 备考合并资产负债表	第 3 页
(二) 备考合并利润表	第 4 页
三、备考合并财务报表附注	第 5—50 页



审计报告

天健审〔2017〕6007号

浙江巨龙管业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江巨龙管业股份有限公司（以下简称巨龙管业公司）备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度和 2016 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表已由巨龙管业公司管理层按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

巨龙管业公司管理层的责任是：（1）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非

对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，巨龙管业公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

四、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三关于编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李咏

中国注册会计师：

费方华



二〇一七年五月十六日

备考合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江巨龙管业股份有限公司

资 产	注 释	2016年12月31日	2015年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,983,311.41	2,537,311.20	短期借款	16	284,950,000.00	336,450,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	294,926.00	100,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	320,752,589.36	339,467,149.79	应付票据	17	10,000,000.00	5,800,000.00
预付款项	4	13,845,840.00	10,996,137.31	应付账款	18	50,987,859.62	37,172,348.33
应收保费				预收款项	19	31,566,679.85	21,313,498.52
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	6,677,893.40	6,334,358.43
应收股利				应交税费	21	8,973,423.54	18,419,821.90
其他应收款	5	17,225,834.30	19,618,503.86	应付利息	22	448,136.89	592,399.50
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	188,374,200.15	183,728,849.29	其他应付款	23	17,201,744.13	17,972,841.93
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	5,869,336.73	13,156,890.04	代理买卖证券款			
流动资产合计		551,346,037.95	569,604,841.49	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		410,805,737.43	444,055,268.61
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	8	4,200,560.21	3,319,013.51	长期借款			
投资性房地产	9	10,509,191.10	4,077,052.66	应付债券			
固定资产	10	309,825,768.38	334,071,707.41	其中：优先股			
在建工程	11	617,380.00	1,503,772.20	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	12	59,397,962.40	76,363,074.12	递延收益	24	9,152,794.62	9,497,527.86
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用	13	57,857.06	83,571.38	非流动负债合计		9,152,794.62	9,497,527.86
递延所得税资产	14	2,973,530.49	7,916,427.20	负债合计		419,958,532.05	453,552,796.47
其他非流动资产	15	140,600.00	427,334,618.48	所有者权益(或股东权益)：			
非流动资产合计		387,722,849.64	427,334,618.48	归属于母公司所有者权益合计	25	519,110,355.54	543,386,663.50
资产总计		939,068,887.59	996,939,459.97	少数股东权益			
				所有者权益合计		519,110,355.54	543,386,663.50
				负债和所有者权益总计		939,068,887.59	996,939,459.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



备考合并利润表

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江巨龙管业股份有限公司

项 目	注释号	2016年度	2015年度
一、营业总收入		223,338,214.54	265,562,634.32
其中：营业收入	1	223,338,214.54	265,562,634.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,746,797.71	285,330,198.50
其中：营业成本	1	151,980,252.76	169,939,077.70
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			
税金及附加	2	5,954,592.06	2,135,062.60
销售费用	3	31,364,727.13	32,806,109.56
管理费用	4	47,222,708.77	49,620,898.76
财务费用	5	22,228,005.43	21,858,665.28
资产减值损失	6	31,996,511.56	8,970,384.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	881,546.70	-10,986.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		881,546.70	-10,986.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,527,036.47	-19,778,550.67
加：营业外收入	8	4,511,915.81	4,916,418.03
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	9	1,814,258.52	3,051,813.31
其中：非流动资产处置损失		261,537.65	2,305,802.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,829,379.18	-17,913,945.95
减：所得税费用	10	5,260,047.96	2,055,638.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,089,427.14	-19,969,584.67
归属于母公司所有者的净利润		-69,089,427.14	-20,139,642.47
少数股东损益			170,057.80
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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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		-69,089,427.14	-19,969,584.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,089,427.14	-20,139,642.47
归属于少数股东的综合收益总额			170,057.80
八、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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江巨龙管业股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江巨龙管业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江巨龙控股集团有限公司、维美创业投资有限公司、浙江维科创业投资有限公司及吕仁高等 16 名自然人发起设立，于 2009 年 8 月 25 日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704541761G 的营业执照，注册资本 800,021,077.00 元，股份总数 800,021,077 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 509,456,256 股；无限售条件的流通股份：A 股 290,564,821 股。公司股票已于 2011 年 9 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品业。主要经营活动为预应力钢筒混凝土管(简称 PCCP)、预应力混凝土管(简称 PCP)、钢筋混凝土排水管(简称 RCP)、自应力管等混凝土输水管道和砂石料的研发、生产和销售。

二、资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 资产重组方案

公司董事会三届二十三次会议审议通过了《关于公司出售混凝土输水管道业务及相关资产和负债并公开征集受让方暨关联交易的议案》，公司拟出售混凝土输水管道业务及相关资产和负债并向社会公开征集受让方（以下简称本次资产出售）。

1. 本次资产出售的标的资产

本次资产出售的标的资产为本公司扣除货币资金、对艾格拉斯科技（北京）有限公司与北京巨龙互娱创业投资有限公司的长期股权投资和往来款之外的混凝土输水管道业务及相关资产和负债。具体包括：

(1) 公司持有的江西浙赣巨龙管业有限公司 100%股权、河南巨龙管业有限公司 100%股权、安徽巨龙管业有限公司 100%股权、福建省巨龙管业有限公司 100%股权、重庆巨龙管业

有限公司 100%股权、金华市巨龙制砂有限公司 100%股权及江西侨立新材料制品有限责任公司 24.9812%股权；

(2) 本公司拥有的与混凝土输水管道业务相关的包含土地使用权、房产、商标、专利、债权、债务等在内的扣除货币资金以外的流动资产、非流动资产和流动负债。

2. 交易方式和受让方

公司在指定信息披露媒体分两轮刊登公告向社会公开征集受让方，优先通过公开征集受让方的方式招标确定交易对方。如未能公开征集到受让方的，由浙江巨龙控股集团有限公司按第二轮公开征集受让方的底价购买标的资产。浙江巨龙控股集团有限公司系公司控股股东，本次交易可能构成关联交易。

3. 定价依据、交易价格和交易流程

本次交易分别以标的资产评估值的 100%和合并口径的资产净额账面价值的 100%为底价分两轮公开征集受让方，最终交易价格以与意向受让方协商为准。具体安排如下：

(1) 首轮公开征集受让方，公司以标的资产评估值的 100%作为底价在指定媒体上发布公开征集受让方公告，公告有效期为 7 个自然日。有效期满，如果有意向的受让方投标，公司将与受让方签订协议；如有多个符合条件的受让方报价，将由公司董事会在对受让方的申报资料进行综合评审后按照“价高者得”的原则确定，无需进行第二轮公开征集受让方程序，否则自第 8 个自然日起进入第二轮公开征集受让方程序；

(2) 第二轮公开征集受让方，公司以标的资产合并口径的资产净额账面价值的 100%作为底价在指定媒体上发布公开征集受让方公告，公告有效期为 7 个自然日。有效期满，如果有意向受让方投标，则公司与受让方签署协议；如有多个符合条件的受让方报价，将由公司董事会在对受让方的申报资料进行综合评审后按照“价高者得”的原则确定。如果通过第二轮公开征集未能公开征集到受让方的，由浙江巨龙控股集团有限公司按本次交易第二轮公开征集受让方的底价即合并口径的资产净额账面价值的金额购买。浙江巨龙控股集团有限公司支付对价的形式为以货币资金支付。

标的资产自评估基准日 2016 年 12 月 31 日（不含当日）至交割日（含当日）的过渡期间内的盈利或亏损均由受让方享有或承担。

(二) 交易标的相关情况

本次资产出售前，公司主营业务为混凝土输水管道的生产、销售和手机游戏的研发、运营。公司及下属子公司、参股公司情况如下：

单位名称	经营业务	与本公司关系	持股比例
本公司	混凝土输水管道		
江西浙赣巨龙管业有限公司	混凝土输水管道	子公司	100.00%
河南巨龙管业有限公司	混凝土输水管道	子公司	100.00%
安徽巨龙管业有限公司	混凝土输水管道	子公司	100.00%
福建省巨龙管业有限公司	混凝土输水管道	子公司	100.00%
金华市巨龙制砂有限公司	砂石	子公司	100.00%
重庆巨龙管业有限公司	混凝土输水管道	子公司	100.00%
江西侨立新材料制品有限责任公司	混凝土预制构件	参股公司	24.9812%
艾格拉斯科技（北京）有限公司及其下属子公司	手机游戏开发、运营	子公司	100.00%
北京巨龙互娱创业投资有限公司及其下属子公司	创业投资	子公司	100.00%

本次资产出售拟出售资产为本公司扣除货币资金、对艾格拉斯科技（北京）有限公司与北京巨龙互娱创业投资有限公司的长期股权投资和往来款之外的混凝土输水管道业务及相关资产和负债。即本公司拥有的与混凝土输水管道业务相关的包含土地使用权、房产、商标、专利、债权、债务等在内的扣除货币资金以外的流动资产、非流动资产和流动负债，以及对上述从事混凝土输水管道业务、砂石业务的六家子公司和一家参股公司的股权投资。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用。

（二）本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2015 年度和 2016 年度的备考合并经营成果。

（三）本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度及 2016 年度的财务报表为基础，按以下方法编制。

1. 在编制 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表时，公司根据本次资产出售范围，确定与拟出售资产相关的混凝土输水管道业务相关经营性资产和债

务，汇总标的资产数据后编制而成。

2. 在编制 2015 年度和 2016 年度备考合并利润表时，公司按照历史成本计价原则，将已实际发生的收入及与之配比的成本、费用按业务范围进行划分，确定与拟出售资产相关的混凝土输水管道业务收入、成本及费用，汇总标的资产数据后进行编制。

3. 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益汇总列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

4. 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考现金流量表及备考股东权益变动表。

5. 由本次资产出售交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（五）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，以下同）	5	5
1-2 年	7	7
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（七）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（八）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5.00	3.17-2.71
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10-12	5.00	9.50-7.92
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	23.75-11.88

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3-5
制砂场经营权	5
采矿权	按实际开采量占总储量的比例摊销

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出,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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司销售 PCCP、PCP、RCP、自应力管等混凝土输水管道产品及砂石料，均系国内销售。公司收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，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。

(二十) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆巨龙管业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2015)256号), 本公司被认定为高新技术企业, 资格有效期 3 年(2015-2017 年)。公司 2015-2017 年度享受高新技术企业企业所得税优惠政策, 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 经重庆市荣昌县国家税务局备案, 重庆巨龙管业有限公司享受西部大开发税收优惠政策, 按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明: 本备考合并财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数, 本期指 2016 年度。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	487,106.85	85,283.96
银行存款	4,496,204.56	2,452,027.24
合 计	4,983,311.41	2,537,311.20

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	294,926.00		294,926.00	100,000.00		100,000.00
合计	294,926.00		294,926.00	100,000.00		100,000.00

(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情况

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	6,419,211.37	
小计	6,419,211.37	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	362,470,158.43	98.46	41,717,569.07	11.51	320,752,589.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,659,430.00	1.54	5,659,430.00	100.00	
合计	368,129,588.43	100.00	47,376,999.07	12.87	320,752,589.36

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	369,417,276.47	99.69	29,950,126.68	8.11	339,467,149.79

单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,158,800.00	0.31	1,158,800.00	100.00	
合计	370,576,076.47	100.00	31,108,926.68	8.39	339,467,149.79

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,880,774.14	7,344,038.72	5.00
1-2 年	96,445,321.51	6,751,172.51	7.00
2-3 年	77,154,354.49	11,573,153.17	15.00
3-4 年	28,492,529.24	8,547,758.77	30.00
4-5 年	11,991,466.31	5,995,733.16	50.00
5 年以上	1,505,712.74	1,505,712.74	100.00
小计	362,470,158.43	41,717,569.07	11.51

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川华城建筑有限公司	1,158,800.00	1,158,800.00	100.00	预计无法收回
深圳市卓成管道有限公司	4,500,630.00	4,500,630.00	100.00	预计无法收回
小计	5,659,430.00	5,659,430.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 16,268,072.39 元，无核销或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	47,502,641.51	12.90	9,020,951.37
客户 2	18,300,821.52	4.97	1,300,340.06
客户 3	17,935,090.64	4.87	1,064,127.54
客户 4	17,702,223.50	4.81	988,875.50
客户 5	17,674,316.80	4.80	2,458,296.90
小计	119,115,093.97	32.35	14,832,591.37

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,181,880.11	95.20		13,181,880.11	9,764,132.66	88.80		9,764,132.66
1-2 年	663,959.89	4.80		663,959.89	1,232,004.65	11.20		1,232,004.65
合 计	13,845,840.00	100.00		13,845,840.00	10,996,137.31	100.00		10,996,137.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	2,721,812.91	19.66
供应商 2	2,064,977.82	14.91
供应商 3	1,907,341.43	13.78
供应商 4	938,216.21	6.78
供应商 5	768,239.37	5.55
小 计	8,400,587.74	60.68

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,631,626.51	100.00	2,405,792.21	12.25	17,225,834.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,631,626.51	100.00	2,405,792.21	12.25	17,225,834.30

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,581,684.45	100.00	1,963,180.59	9.10	19,618,503.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	21,581,684.45	100.00	1,963,180.59	9.10	19,618,503.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,214,474.67	510,723.77	5.00
1-2 年	4,963,167.66	347,421.74	7.00
2-3 年	2,580,485.03	387,072.75	15.00
3-4 年	1,004,029.40	301,208.82	30.00
4-5 年	20,209.25	10,104.63	50.00
5 年以上	849,260.50	849,260.50	100.00
小计	19,631,626.51	2,405,792.21	12.25

(2) 本期计提坏账准备金额 531,711.62 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 89,100.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,203,222.30	16,534,917.60
资金拆借款	3,200,321.90	2,531,240.07
应收暂付款	1,218,161.83	1,014,356.60
个人备用金	1,009,920.48	1,501,170.18
合计	19,631,626.51	21,581,684.45

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都市自来水有限责任公司	押金保证金	4,680,679.70	1 年以内	23.84	234,033.99

上饶市城市建设投资开发集团有限公司	押金保证金	2,479,000.00	1-2年	12.63	173,530.00
符景华	资金拆借款	1,748,647.42	1年以内	8.91	87,432.37
江西省宝骏物流有限公司	资金拆借款	1,451,674.48	1年以内	7.39	72,583.72
高安市筠安堤加固整治工程项目部	押金保证金	1,104,167.40	1-2年	5.62	77,291.72
小计		11,464,169.00		58.39	644,871.80

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	26,197,640.11		26,197,640.11	30,504,615.97		30,504,615.97
库存商品	96,626,855.37	4,458,420.52	92,168,434.85	90,556,556.44	522,226.61	90,034,329.83
发出商品	70,271,390.33	263,265.14	70,008,125.19	63,189,903.49		63,189,903.49
合计	193,095,885.81	4,721,685.66	188,374,200.15	184,251,075.90	522,226.61	183,728,849.29

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	522,226.61	4,328,648.29		392,454.38		4,458,420.52
发出商品		263,265.14				263,265.14
小计	522,226.61	4,591,913.43		392,454.38		4,721,685.66

2) 确定可变现净值的具体依据

公司以库存商品或发出商品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵增值税	4,692,560.31	11,580,264.31

预缴企业所得税	931,776.42	1,043,335.77
待摊费用	245,000.00	533,289.96
合 计	5,869,336.73	13,156,890.04

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,200,560.21		4,200,560.21	3,319,013.51		3,319,013.51
合 计	4,200,560.21		4,200,560.21	3,319,013.51		3,319,013.51

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
江西侨立新材料制品有限责任公司	3,319,013.51			881,546.70	
合 计	3,319,013.51			881,546.70	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
江西侨立新材料制品有限责任公司					4,200,560.21	
合 计					4,200,560.21	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,801,323.00	6,801,323.00

本期增加金额	9,015,895.61	9,015,895.61
1) 固定资产转入	9,015,895.61	9,015,895.61
本期减少金额		
期末数	15,817,218.61	15,817,218.61
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,724,270.34	2,724,270.34
本期增加金额	2,583,757.17	2,583,757.17
1) 计提或摊销	239,167.23	239,167.23
2) 固定资产转入	2,344,589.94	2,344,589.94
本期减少金额		
期末数	5,308,027.51	5,308,027.51
账面价值		
期末账面价值	10,509,191.10	10,509,191.10
期初账面价值	4,077,052.66	4,077,052.66

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	228,137,731.62	6,003,275.75	214,040,443.50	14,873,792.62	463,055,243.49
本期增加金额	5,718,387.83	149,243.62	3,431,685.77	352,225.40	9,651,542.62
1) 购置	135,256.72	149,243.62	3,106,685.77	352,225.40	3,743,411.51
2) 在建工程转入	5,583,131.11		325,000.00		5,908,131.11
本期减少金额	9,015,895.61		416,118.23		9,432,013.84
1) 处置或报废			416,118.23		416,118.23
2) 转投资性房地产	9,015,895.61				9,015,895.61
期末数	224,840,223.84	6,152,519.37	217,056,011.04	15,226,018.02	463,274,772.27
累计折旧					

期初数	41,411,116.24	3,626,880.35	76,798,426.03	7,147,113.46	128,983,536.08
本期增加金额	7,309,841.26	696,429.77	17,289,068.21	1,652,205.05	26,947,544.29
1) 计提	7,309,841.26	696,429.77	17,289,068.21	1,652,205.05	26,947,544.29
本期减少金额	2,344,589.94		137,486.54		2,482,076.48
1) 处置或报废			137,486.54		137,486.54
2) 转投资性房地产	2,344,589.94				2,344,589.94
期末数	46,376,367.56	4,323,310.12	93,950,007.70	8,799,318.51	153,449,003.89
账面价值					
期末账面价值	178,463,856.28	1,829,209.25	123,106,003.34	6,426,699.51	309,825,768.38
期初账面价值	186,726,615.38	2,376,395.40	137,242,017.47	7,726,679.16	334,071,707.41

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	4,981,554.00	552,122.24		4,429,431.76	
通用设备	7,094.01	3,047.76		4,046.25	
专用设备	6,376,897.07	1,297,118.54		5,079,778.53	
小 计	11,365,545.08	1,852,288.54		9,513,256.54	

(3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,205,128.21	811,589.36		393,538.85
小 计	1,205,128.21	811,589.36		393,538.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司 13 号厂房	7,476,735.52	办理房产证相关资料暂未收齐
小 计	7,476,735.52	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

安徽巨龙公司二号厂房				705,475.20		705,475.20
其他零星工程	617,380.00		617,380.00	798,297.00		798,297.00
合 计	617,380.00		617,380.00	1,503,772.20		1,503,772.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安徽巨龙公司二号厂房	524.61	705,475.20	4,116,131.91	4,821,607.11		
其他零星工程		798,297.00	905,607.00	1,086,524.00		617,380.00
小 计		1,503,772.20	5,021,738.91	5,908,131.11		617,380.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
安徽巨龙公司二号厂房	96.62	100.00				自有资金
其他零星工程						自有资金
小 计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	制砂场经营权	采矿权	合 计
账面原值					
期初数	70,041,109.82	603,201.72	22,780,000.00	9,210,000.00	102,634,311.54
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	70,041,109.82	603,201.72	22,780,000.00	9,210,000.00	102,634,311.54
累计摊销					
期初数	9,772,877.46	373,002.72	6,915,357.24	9,210,000.00	26,271,237.42
本期增加金额	1,369,408.80	109,460.16	4,881,428.64		6,360,297.60
1) 计提	1,369,408.80	109,460.16	4,881,428.64		6,360,297.60
本期减少金额					
期末数	11,142,286.26	482,462.88	11,796,785.88	9,210,000.00	32,631,535.02

减值准备					
期初数					
本期增加金额			10,604,814.12		
1) 计提			10,604,814.12		
本期减少金额					
期末数			10,604,814.12		
账面价值					
期末账面价值	58,898,823.56	120,738.84	378,400.00		59,397,962.40
期初账面价值	60,268,232.36	230,199.00	15,864,642.76		76,363,074.12

(2) 期末，子公司金华市巨龙制砂有限公司对制砂场经营权进行减值测试。经测试，可收回金额低于其账面价值，按其差额 10,604,814.12 元计提资产减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
场地租金	83,571.38		25,714.32		57,857.06
合计	83,571.38		25,714.32		57,857.06

14. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	1,720,740.82	430,185.21	31,544,187.80	5,104,719.07
预提费用	1,020,586.47	255,146.62	1,749,304.60	437,326.16
递延收益	9,152,794.62	2,288,198.66	9,497,527.86	2,374,381.97
合计	11,894,121.91	2,973,530.49	42,791,020.26	7,916,427.20

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	140,600.00	

合 计	140,600.00	
-----	------------	--

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	183,290,000.00	168,550,000.00
抵押借款[注]	101,000,000.00	167,500,000.00
质押借款	660,000.00	400,000.00
合 计	284,950,000.00	336,450,000.00

[注]：期末数中有 1,800.00 万元同时为保证借款，期初数中有 2,800.00 万元同时为保证借款。

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	5,800,000.00
合 计	10,000,000.00	5,800,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	43,807,958.97	29,440,678.19
工程设备款	7,179,900.65	7,731,670.14
合 计	50,987,859.62	37,172,348.33

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	31,566,679.85	21,313,498.52
合 计	31,566,679.85	21,313,498.52

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,133,200.25	38,462,179.36	38,056,686.21	6,538,693.40
离职后福利—设定提存计划	201,158.18	2,074,694.48	2,136,652.66	139,200.00
合 计	6,334,358.43	40,536,873.84	40,193,338.87	6,677,893.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期计提增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,073,512.40	35,309,438.70	34,906,665.90	6,476,285.20
职工福利费		1,686,515.45	1,686,515.45	
社会保险费	59,687.85	1,097,165.89	1,094,445.54	62,408.20
其中：医疗保险费	45,630.50	798,146.27	794,412.77	49,364.00
工伤保险费	14,044.20	226,131.45	231,771.45	8,404.20
生育保险费	13.15	72,888.17	68,261.32	4,640.00
住房公积金		121,380.00	121,380.00	
工会经费和职工教育经费		247,679.32	247,679.32	
小 计	6,133,200.25	38,462,179.36	38,056,686.21	6,538,693.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期计提增加	本期减少	期末数
基本养老保险	200,342.88	1,915,891.32	1,986,314.20	129,920.00
失业保险费	815.30	158,803.16	150,338.46	9,280.00
小 计	201,158.18	2,074,694.48	2,136,652.66	139,200.00

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,815,097.09	13,276,490.19
营业税		349,433.31
企业所得税	109,278.51	2,346,811.63
代扣代缴个人所得税	328,089.50	283,637.91
城市维护建设税	614,361.70	496,952.29
房产税	203,014.00	513,631.39

土地使用税	354,379.24	594,765.48
印花税	50,172.32	24,499.38
教育费附加	287,244.03	276,322.46
地方教育附加	179,111.11	179,019.38
地方水利建设基金	32,676.04	78,258.48
合 计	8,973,423.54	18,419,821.90

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	448,136.89	592,399.50
合 计	448,136.89	592,399.50

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
经营责任保证金[注]	10,623,519.84	9,310,426.98
应付暂收款	3,202,550.10	2,003,562.03
拆借款	2,691,761.19	4,375,939.92
押金保证金	683,913.00	982,913.00
业务员风险金		1,300,000.00
合 计	17,201,744.13	17,972,841.93

[注]：经营责任保证金系公司子公司经营层缴入的考核责任制保证金。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府专项补助	9,497,527.86		344,733.24	9,152,794.62	专项补助
合 计	9,497,527.86		344,733.24	9,152,794.62	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期计入营业	其他	期末数	与资产相关/与
-----	-----	------	--------	----	-----	---------

		补助金额	外收入金额	变动		收益相关
基础设施建设专项补助	9,251,000.06		336,399.96		8,914,600.10	与资产相关
职工公寓建设专项补助	246,527.80		8,333.28		238,194.52	与资产相关
小 计	9,497,527.86		344,733.24		9,152,794.62	

25. 所有者权益

(1) 2015 年度

项 目	2015. 1. 1	2015. 12. 31
归属于母公司所有者权益	522,250,684.48	543,386,663.50
少数股东权益	13,441,379.47	
合 计	535,692,063.95	543,386,663.50

1) 归属于母公司所有者权益净增加 21,135,979.02 元，主要包括

① 公司实现归属于母公司所有者的净利润-20,139,642.47 元结转；

② 公司收到艾格拉斯科技（北京）有限公司资金往来款 42,460,000.00 元，由于该项债务未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应增加归属于母公司所有者权益；

③ 公司出资 2,000,000.00 元设立北京巨龙互娱创业投资有限公司，由于该项股权投资并未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应减少归属于母公司所有者权益；

④ 公司使用自有资金 6,739,382.96 元支付收购艾格拉斯科技(北京)有限公司对价款，由于该项股权投资并未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应减少归属于母公司所有者权益。

⑤ 公司以 15,000,000.00 元的价格受让河南巨龙管业有限公司少数股东持有的河南巨龙管业有限公司 11.90%的股权。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有河南巨龙公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,388,562.73 元，冲减资本公积；

⑥ 2015 年母公司货币资金期末数较期初数减少 8,943,567.18 元，由于该项资产未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应增加归属于母公司所有者权益；

2) 少数股东权益净减少 13,441,379.47 元

① 少数股东损益结转 170,057.80 元；

② 公司受让河南巨龙管业有限公司少数股东持有的河南巨龙管业有限公司 11.90%的股权计 13,611,437.27 元；

(2) 2016 年度

项 目	2016. 1. 1	2016. 12. 31
归属于母公司所有者权益	543, 386, 663. 50	519, 110, 355. 54
合 计	543, 386, 663. 50	519, 110, 355. 54

1) 归属于母公司所有者权益净减少 24, 276, 307. 96 元，主要包括：

① 公司实现的净利润-69, 089, 427. 14 元结转；

② 公司收到霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司商业保理款 79, 551, 000. 00 元，由于该项债务未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应增加归属于母公司所有者权益；

③ 公司收到重大资产重组非公开发行股票募集配套资金认购对象缴入的认购保证金 9, 935, 000. 00 元，由于该项债务未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应增加归属于母公司所有者权益；

④ 2016 年母公司货币资金期末数较期初数减少 8, 802, 650. 73 元，由于该项资产未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应增加归属于母公司所有者权益；

⑤ 公司支付北京巨龙互娱创业投资有限公司 3, 000, 000. 00 元出资款，由于该项股权投资并未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应减少归属于母公司所有者权益；

⑥ 公司归还艾格拉斯科技（北京）有限公司资金往来款 42, 460, 000. 00 元，由于该项债务未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应减少归属于母公司所有者权益；

⑦ 公司支付收购杭州搜影科技有限公司和北京拇指玩科技有限公司咨询服务费 8, 015, 531. 55 元，该项费用未纳入标的资产范围，在编制本备考财务报表时，相应减少归属于母公司所有者权益。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	220, 957, 451. 54	150, 688, 259. 53	263, 857, 221. 31	169, 395, 544. 28
其他业务收入	2, 380, 763. 00	1, 291, 993. 23	1, 705, 413. 01	543, 533. 42
合 计	223, 338, 214. 54	151, 980, 252. 76	265, 562, 634. 32	169, 939, 077. 70

2. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	14,368.64	372,675.11
城市维护建设税	957,525.31	964,593.46
教育费附加	450,182.79	478,676.44
地方教育附加	302,945.24	319,117.59
印花税[注]	95,067.16	
房产税[注]	1,297,350.40	
土地使用税[注]	2,837,152.52	
合 计	5,954,592.06	2,135,062.60

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月的土地使用税、房产税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
运输费用	26,684,538.22	25,168,742.64
职工薪酬	2,578,314.31	3,406,217.87
差旅费	670,537.47	1,316,933.06
业务招待费	513,914.39	921,025.65
业务宣传费	320,851.81	118,900.00
投标服务费	153,700.00	951,173.90
资产折旧和摊销	135,837.32	132,040.32
其他	307,033.61	791,076.12
合 计	31,364,727.13	32,806,109.56

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	13,690,812.19	14,140,552.74
资产折旧和摊销	9,522,407.43	9,364,782.61
研发费用	7,401,427.07	7,452,106.87
咨询服务费	3,781,268.00	2,234,049.50
税费[注]	3,373,004.70	6,330,955.00
停工损失	2,186,458.53	3,468,814.44
业务招待费	1,983,820.09	1,638,235.29
办公费	1,463,110.92	1,555,975.81
差旅费	1,115,385.99	1,331,979.14
汽车费用	922,613.22	971,807.21
其他	1,782,400.63	1,131,640.15
合 计	47,222,708.77	49,620,898.76

[注]：详见本备考合并财务报表附注六税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	22,399,512.16	22,278,048.52
利息收入	-389,714.04	-512,687.35
其他	218,207.31	93,304.11
合 计	22,228,005.43	21,858,665.28

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	16,799,784.01	8,755,856.00
存货跌价损失	4,591,913.43	214,528.60
无形资产减值损失	10,604,814.12	
合 计	31,996,511.56	8,970,384.60

7. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	881,546.70	-10,986.49
合 计	881,546.70	-10,986.49

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	4,345,275.19	4,697,444.50
无法支付款项	165,168.78	
罚没收入		162,500.00
其他	1,471.84	56,473.53
合 计	4,511,915.81	4,916,418.03

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	1,834,682.22	1,551,334.61	与收益相关
奖励资金	2,165,859.73	2,806,237.73	与收益相关
项目补助	344,733.24	339,872.16	与资产相关
小 计	4,345,275.19	4,697,444.50	

9. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	261,537.65	2,305,802.96
其中：固定资产处置损失	261,537.65	2,305,802.96
罚款支出	701,841.81	129,068.87
赔偿支出	632,598.00	289,325.00
地方水利建设基金	86,806.94	250,121.53
对外捐赠	24,659.00	

其他	106,815.12	77,494.95
合计	1,814,258.52	3,051,813.31

10. 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	317,151.25	2,900,851.17
递延所得税费用	4,942,896.71	-845,212.45
合计	5,260,047.96	2,055,638.72

(三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	3,861,677.38	为开立银行承兑汇票、银行借款提供抵押担保。
固定资产	31,537,483.28	
无形资产	13,694,863.64	
合计	49,094,024.30	

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
浙江巨龙控股集团有限公司	金华市	实业投资	5,000.00	23.94[注]	23.94

[注]：浙江巨龙控股集团有限公司直接持有及通过金华巨龙文化产业投资有限公司间接持有本公司的股份总数 19,152.2372 万股，持股比例和表决权比例均为 23.94%

(2) 本公司最终控制方是吕仁高。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金华市巨龙钢化玻璃有限公司	母公司的全资子公司

金华巨龙物流有限公司	母公司的全资子公司
金华市巨龙置业有限公司	[注 1]
浙江巨龙通信科技有限公司	陈文晶控股的公司
楼 蓉	吕仁高之配偶
吕成杰	本公司股东、吕仁高之子
陈文晶	吕成杰之配偶
吕成浩	吕仁高之子
吕惠娇	吕仁高之妹
屠叶初	本公司董事、副总经理
陈祖兴	本公司监事
罗李鹏	本公司监事
屠康	屠叶初之子
江西侨立新材料制品有限责任公司	本公司联营企业
霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司	艾格拉斯科技（北京）有限公司下属子公司
浙江金华神马板材销售有限公司	[注 2]

[注 1]：该公司原系浙江巨龙控股集团有限公司持有的全资子公司。2016 年 12 月 16 日，浙江巨龙控股集团有限公司已将其持有的该公司 99% 的股权转让给无关联关系的企业。2016 年度关联交易为期初至股权转让日公司与该公司的交易金额。

[注 2]：该公司原系本公司董事、副总经理屠叶初及其配偶投资持股 90.00% 的公司。2016 年 2 月 6 日，屠叶初及其配偶已将其持有的该公司全部股权转让给无关联关系的自然人。2016 年度关联交易为期初至股权转让日公司与该公司的交易金额。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
金华巨龙物流有限公司	产品运输劳务	5,631,720.16	6,507,065.14
浙江金华神马板材销售有限公司	采购原材料	337,275.06	7,297,575.25

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
-----	--------	---------	---------

江西侨立新材料制品 有限责任公司	销售产品	15,615,626.07	96,197.27
金华市巨龙置业有限 公司	销售产品	476,592.23	
浙江巨龙通信科技有 限公司	销售材料	218,906.16	

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租 赁收入	2015 年度确认的 租赁收入
金华市巨龙钢化玻璃 有限公司	房屋建筑物	681,372.00	706,608.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
浙江巨龙控股集团 有限公司	本公司	15,000,000.00	2016-4-29	2017-4-28	否	
		9,850,000.00	2016-4-14	2017-4-13	否	
		10,000,000.00	2016-4-18	2017-4-18	否	
		10,000,000.00	2016-10-24	2017-10-21	否	
		4,800,000.00	2016-11-4	2017-11-3	否	
		4,300,000.00	2016-12-27	2017-12-26	否	
		10,000,000.00	2016-6-20	2017-6-19	否	同时由本 公司提供 抵押担保
		8,000,000.00	2016-7-13	2017-7-12	否	
浙江巨龙控股集团 有限公司、吕仁高、 楼蓉	本公司	9,900,000.00	2016-6-17	2017-1-16	否	
		9,900,000.00	2016-11-18	2017-11-17	否	
		9,900,000.00	2016-11-28	2017-11-24	否	
		9,820,000.00	2016-12-1	2017-11-29	否	
		9,820,000.00	2016-12-6	2017-12-4	否	
金华市巨龙置业有 限公司、浙江巨龙 控股集团有限公司、 吕仁高、楼蓉、 吕成杰、陈文晶、 吕成浩	本公司	50,000,000.00	2016-9-12	2017-9-8	否	
浙江巨龙控股集团 有限公司、吕仁高、 楼蓉、吕成杰、吕	本公司	30,000,000.00	2016-11-23	2017-11-22	否	

成浩、陈文晶						
--------	--	--	--	--	--	--

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出

关联方	期间	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
浙江金华神马板材销售有限公司	2015 年度		15,000,000.00	15,000,000.00	

(2) 资金拆入

关联方	期间	期初余额	本期借入	本期借入利息	本期归还	期末余额
浙江巨龙控股集团有限公司	2015 年度		26,800,000.00		25,800,000.00	1,000,000.00
	2016 年度	1,000,000.00	16,000,000.00		17,000,000.00	
屠叶初	2016 年度		1,000,304.29	7,750.74	1,000,304.29	7,750.74
屠康	2016 年度		700,000.00	1,812.50	700,000.00	1,812.50

5. 2016 年度，霍尔果斯艾格拉斯商业保理有限公司为本公司提供商业保理业务，公司计提保理利息费用含税 3,691,000.00 元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	3,472,910.30	3,174,088.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西侨立新材料制品有限责任公司	7,885,487.50	394,274.38		
小 计		7,885,487.50	394,274.38		
其他应收款	陈祖兴			2,645.34	132.27
其他应收款	吕惠娇			50,000.00	2,500.00
其他应收款	罗李鹏			39,000.00	1,950.00
小 计				91,645.34	4,582.27

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江金华神马板材销售有限公司		1,276,798.96

应付账款	金华巨龙物流有限公司	3,492,851.68	1,114,187.83
小 计		3,492,851.68	2,390,986.79
其他应付款	浙江巨龙控股集团有限公司		1,000,000.00
其他应付款	金华市巨龙钢化玻璃有限公司	250,000.02	250,000.00
其他应付款	屠叶初	7,750.74	
其他应付款	屠康	1,812.50	
小 计		259,563.26	1,250,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 2016年4月,公司三届五次董事会及2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司本次重大资产重组方案的议案》,并经公司三届十七次董事会审议通过了《关于调整公司本次重大资产重组方案的议案》。公司拟以发行股份及支付现金相结合的方式,购买杭州搜影科技有限公司(以下简称杭州搜影公司)100.00%股权以及北京拇指玩科技有限公司(以下简称北京拇指玩公司)100.00%股权。

(1) 购买杭州搜影公司 100.00%股权

公司拟以发行股份及支付现金方式购买上海哲安投资管理有限公司、北京骊悦金实投资中心(有限合伙)、天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)以及自然人王家锋持有的杭州搜影公司100.00%的股权。根据中联资产评估集团有限公司出具的《浙江巨龙管业股份有限公司拟收购杭州搜影科技有限公司股权项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第254号),杭州搜影公司2015年10月31日经评估的净资产为135,579.41万元。基于上述评估价值,经公司与转让方协商确定,本次交易标的资产的交易价格为135,500.00万元。本次交易对价中,公司以发行股份的方式支付79,705.88万元,根据公司2015年度权益分派方案调整后的发行股份价格为8.88元/股(不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%并经转增调整),发行89,758,872股;其余55,794.12万元由公司以现金方式支付,资金来源为本次交易同时进行的非公开发行股票募集配套资金。根据中联资产评估集团有限公司出具的《浙江巨龙管业股份有限公司拟收购杭州搜影科技有限公司股权项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2200号),以2016年8月31日为评估基准日,杭州搜影公司经评估的净资产为135,958.12万元,与前次评估相比,不存在减值情况。

(2) 购买北京拇指玩公司 100.00%股权

公司拟以发行股份及支付现金方式购买上海哲安投资管理有限公司、北京骊悦金实投资中心（有限合伙）以及自然人王磊、李莹、张健持有的北京拇指玩公司 100.00%的股权。根据中联资产评估集团有限公司出具的《浙江巨龙管业股份有限公司拟收购北京拇指玩科技有限公司股权项目资产评估报告》（中联评报字（2016）第 255 号），北京拇指玩公司 2015 年 10 月 31 日经评估的净资产为 34,519.45 万元。基于上述评估价值，经公司与转让方协商确定，本次交易标的资产的交易价格为 33,850.00 万元。本次交易对价中，本公司以发行股份的方式支付 20,294.12 万元，根据公司 2015 年度权益分派方案调整后的发行股份价格为 8.88 元/股（不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%并经转增调整），共计发行 22,853,738 股；其余 13,555.88 万元由本公司以现金方式支付，资金来源为本次交易同时进行的非公开发行股票募集配套资金。根据中联资产评估集团有限公司出具的《浙江巨龙管业股份有限公司拟收购杭州搜影科技有限公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2016]第 2201 号），以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日，北京拇指玩公司经评估的净资产为 34,785.28 万元，与前次评估相比，不存在减值情况。

(3) 非公开发行股票募集配套资金的情况

本公司拟向宁波乐源盛世投资管理有限公司、新纪元期货有限公司、拉萨市热风投资管理有限公司、东吴证券股份有限公司、江信基金管理有限公司以及自然人俞斌、屠叶初、郑亮等 8 名认购对象发行股份募集资金 100,000.00 万元，其中 69,350.00 万元作为本次购买资产的配套资金。本次非公开发行股份的定价基准日为公司第三届董事会第五次会议决议公告日，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，根据公司 2015 年度权益分派方案调整后的发行价格为 8.88 元/股，发行股份数量合计为 112,612,609 股。最终发行数量以公司股东大会批准并经中国证券监督管理委员会核准的数量为准。本公司拟非公开发行股票募集配套资金的情况如下：

序号	项目名称	项目预计投资总额 (万元)	使用募集资金 (万元)
1)	支付本次购买资产的现金对价	69,350.00	69,350.00
2)	“拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目	35,022.56	27,650.00
3)	支付中介机构费用	3,000.00	3,000.00
合 计		107,372.56	100,000.00

2017 年 4 月 20 日，公司上述重大资产重组方案已经获得中国证券监督管理委员会审核

通过。截至本财务报告批准报出日，上述重大资产重组方案尚未正式实施。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司已提起诉讼，法院尚未判决案件涉及金额 450.06 万元。

九、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 10 日，公司 2016 年度股东大会审议通过了《2016 年度利润分配方案》，拟以资本公积每 10 股转增 8 股，不进行现金分配，公司未分配利润结转下一年度。

十、其他重要事项

(一) 截至期末，持有本公司 5%以上股份的股东质押本公司股份情况如下：

股东名称	质权单位	质押股份数量
浙江巨龙控股集团有限公司	中信证券股份有限公司	25,000,000
浙江巨龙控股集团有限公司	华福证券有限责任公司	43,450,000
金华巨龙文化产业投资有限公司	华福证券有限责任公司	100,550,000
日照义聚股权投资中心（有限合伙）	方正证券股份有限公司	25,990,000
日照义聚股权投资中心（有限合伙）	国金证券股份有限公司	16,160,000
日照义聚股权投资中心（有限合伙）	长城国瑞证券有限公司	13,475,000
日照义聚股权投资中心（有限合伙）	中信建投证券股份有限公司	23,400,000
日照银杏树股权投资基金（有限合伙）	恒泰证券股份有限公司	17,042,485
日照银杏树股权投资基金（有限合伙）	国海证券股份有限公司	14,000,000
日照银杏树股权投资基金（有限合伙）	天风证券股份有限公司	14,000,000
北京康海天达科技有限公司	东方证券股份有限公司	44,117,647
合 计		337,185,132

(二) 经公司三届二十次董事会决议，公司拟委托金华巨龙物流有限公司运输管道、管件等货物，运输费用按照市场公允价格结算。2017 年度，公司支付该公司运输费用预计不超过 2,000.00 万元。

十一、其他补充资料

母公司拟出售资产备考财务报表

(一) 备考资产负债表

资 产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	负债和所有者权益	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			流动负债：		
货币资金			短期借款	284,950,000.00	336,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	194,926.00	100,000.00	应付票据	10,000,000.00	5,800,000.00
应收账款	244,511,509.29	268,137,684.18	应付账款	16,725,255.79	9,199,372.17
预付款项	2,108,348.72	3,338,700.53	预收款项	17,795,700.62	16,972,371.56
应收利息			应付职工薪酬	2,398,190.41	2,869,249.94
应收股利	17,768,067.23	17,768,067.23	应交税费	232,331.94	1,325,318.13
其他应收款	125,976,733.08	99,017,667.89	应付利息	448,136.89	592,399.50
存货	52,739,526.76	69,252,262.85	应付股利		
划分为持有待售的资产			其他应付款	31,127,961.68	38,227,695.65
一年内到期的非流动资产			划分为持有待售的负债		
其他流动资产	5,232,242.99	12,423,888.04	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	448,531,354.07	470,038,270.72	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	363,677,577.33	411,436,406.95
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	310,246,009.05	309,398,537.57	其中：优先股		
投资性房地产	10,509,191.10	4,077,052.66	永续债		
固定资产	107,018,511.02	126,938,770.90	长期应付款		
在建工程		325,000.00	长期应付职工薪酬		
工程物资			专项应付款		
固定资产清理			预计负债		
生产性生物资产			递延收益		
油气资产			递延所得税负债		
无形资产	18,350,619.40	18,920,950.84	其他非流动负债		

开发支出			非流动负债合计		
商誉			负债合计	363,677,577.33	411,436,406.95
长期待摊费用					
递延所得税资产		3,773,352.43	所有者权益(或股东权益):		
其他非流动资产			所有者权益	530,978,107.31	522,035,528.17
非流动资产合计	446,124,330.57	463,433,664.40	所有者权益合计	530,978,107.31	522,035,528.17
资产总计	894,655,684.64	933,471,935.12	负债和所有者权益总计	894,655,684.64	933,471,935.12

(二) 备考利润表

项 目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	168,310,894.81	207,383,796.70
减：营业成本	125,914,394.42	159,413,759.32
税金及附加	2,724,942.29	1,337,844.34
销售费用	11,867,909.86	12,606,960.00
管理费用	25,774,222.21	26,776,366.16
财务费用	22,215,346.73	21,825,263.33
资产减值损失	16,304,269.10	5,857,486.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	847,471.48	-10,986.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	847,471.48	-10,986.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,642,718.32	-20,444,869.46
加：营业外收入	3,985,787.02	3,011,400.05
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	440,256.31	2,530,603.00
其中：非流动资产处置损失	261,537.65	2,305,802.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,097,187.61	-19,964,072.41
减：所得税费用	3,773,352.43	-500,555.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,870,540.04	-19,463,516.58
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	-35,870,540.04	-19,463,516.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）		
(二) 稀释每股收益（元/股）		

浙江巨龙管业股份有限公司

二〇一七年五月十六日