浙江天铁实业股份有限公司

2013年-2016年6月审计报告

目　　录

一、审计报告 ……第 1—2 页

二、财务报表 …… 第 3—8 页

（一）资产负债表……第 3—4 页

（二）利润表…… 第 5 页

（三）现金流量表…… 第 6 页

（四）所有者权益变动表……第 7—8 页

三、财务报表附注 ……第 9—69 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕7028号

浙江天铁实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江天铁实业股份有限公司（以下简称天铁股份公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度、2016年1－6月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天铁股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使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财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，天铁股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天铁股份公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一六年七月二十八日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	90,249,925.79	75,426,196.65	54,216,065.04	33,332,345.75
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	2	18,639,500.00	43,000,595.16	17,202,942.90	6,378,632.40
应收账款	3	258,639,043.39	247,690,420.27	206,048,014.23	234,659,891.04
预付款项	4	434,675.26	1,240,182.56	2,423,012.08	1,556,097.01
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5	7,795,960.64	8,022,671.87	6,115,309.96	4,870,138.31
存货	6	35,960,847.21	36,990,722.49	39,987,199.41	58,727,893.46
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	7		3,927.00		26,369.16
流动资产合计		411,719,952.29	412,374,716.00	325,992,543.62	339,551,367.13
非流动资产：					
可供出售金融资产	8	3,800,000.00	3,800,000.00	4,880,000.00	4,500,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产	9	4,344,929.19	4,471,297.13	4,724,033.01	4,976,768.90
固定资产	10	81,674,075.01	86,575,450.99	89,479,485.03	92,722,783.61
在建工程	11	4,369,703.91	2,071,980.84	3,823,642.42	2,931,123.44
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	12	39,973,286.71	41,355,213.75	44,179,867.83	43,542,928.81
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	13	7,711,702.37	7,223,089.57	5,073,336.84	3,679,312.90
其他非流动资产					
非流动资产合计		141,873,697.19	145,497,032.28	152,160,365.13	152,352,917.66
资产总计		553,593,649.48	557,871,748.28	478,152,908.75	491,904,284.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司 2016年6月30日

负债和所有者权益	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款	14	64,000,000.00	81,000,000.00	85,000,000.00	98,000,000.00
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	15	9,608,318.68	7,479,596.48	1,301,021.00	7,981,611.30
应付账款	16	26,115,603.44	29,539,322.04	22,851,128.66	42,544,302.70
预收款项	17	383,731.96	5,353,573.37	729,468.02	4,128,625.40
应付职工薪酬	18	3,652,393.08	5,874,218.13	5,654,052.59	5,065,773.48
应交税费	19	19,148,065.30	16,490,446.58	9,334,620.79	18,700,857.23
应付利息	20	89,592.36	141,528.74	169,985.45	201,721.67
应付股利					
其他应付款	21	6,784,032.21	8,650,758.69	1,727,797.06	1,874,028.24
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		129,781,737.03	154,529,444.03	126,768,073.57	178,496,920.02
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债	22	7,264,591.34	7,237,794.95	7,910,618.87	4,183,817.79
非流动负债合计		7,264,591.34	7,237,794.95	7,910,618.87	4,183,817.79
负债合计		137,046,328.37	161,767,238.98	134,678,692.44	182,680,737.81
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	23	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	24	161,254,798.82	161,254,798.82	161,254,798.82	161,254,798.82
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	25	23,072,252.23	19,311,971.05	12,644,941.75	7,932,874.82
一般风险准备					
未分配利润	26	154,220,270.06	137,537,739.43	91,574,475.74	62,035,873.34
归属于母公司所有者权益合计		416,547,321.11	396,104,509.30	343,474,216.31	309,223,546.98
少数股东权益					
所有者权益合计		416,547,321.11	396,104,509.30	343,474,216.31	309,223,546.98
负债和所有者权益总计		553,593,649.48	557,871,748.28	478,152,908.75	491,904,284.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-6

利润表

会企02表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	140,851,067.57	288,513,938.75	282,405,156.18	247,162,096.21
减：营业成本	1	38,512,336.28	91,953,096.90	122,251,329.56	109,111,924.65
营业税金及附加	2	1,812,514.41	3,718,497.00	3,199,659.80	2,280,229.57
销售费用	3	19,935,535.69	38,156,662.80	36,141,230.13	28,728,805.48
管理费用	4	28,370,974.77	54,132,533.93	49,043,458.28	41,302,464.69
财务费用	5	1,999,759.73	4,887,611.67	5,854,455.53	5,913,373.05
资产减值损失	6	3,904,727.54	16,620,575.65	7,805,355.31	6,245,720.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	7		48,400.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,315,219.15	79,093,360.80	58,109,667.57	53,579,578.39
加：营业外收入	8	783,306.84	3,622,441.95	959,610.53	2,997,189.65
其中：非流动资产处置利得		4,602.92		2,015.36	138,653.85
减：营业外支出	9	497,586.49	591,789.85	666,112.88	341,002.88
其中：非流动资产处置损失		47,714.35	205,655.93	64,178.61	84,981.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,600,939.50	82,124,012.90	58,403,165.22	56,235,765.16
减：所得税费用	10	8,998,127.69	15,453,719.91	11,282,495.89	10,162,437.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
归属于母公司所有者的净利润		37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于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					
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.48	0.85	0.60	0.59
（二）稀释每股收益		0.48	0.85	0.60	0.59

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：浙江天铁实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		137,701,606.72	220,535,182.60	307,872,645.11	169,334,453.91
收到的税费返还				8,745.94	175,710.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	431,960.31	4,133,361.95	845,765.41	2,801,471.89
经营活动现金流入小计		138,133,567.03	224,668,544.55	308,727,156.46	172,311,636.55
购买商品、接受劳务支付的现金		16,709,348.17	43,947,228.15	116,100,831.59	74,783,965.45
支付给职工以及为职工支付的现金		16,685,901.92	27,518,565.19	24,286,994.24	22,316,805.50
支付的各项税费		26,324,519.31	48,811,234.43	58,331,920.57	25,799,576.43
支付其他与经营活动有关的现金	2	35,094,076.78	59,897,874.98	56,544,241.21	47,733,887.33
经营活动现金流出小计		94,813,846.18	180,174,902.75	255,263,987.61	170,634,234.71
经营活动产生的现金流量净额		43,319,720.85	44,493,641.80	53,463,168.85	1,677,401.84
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			4,548,400.00		
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,461.17	260,834.94	196,153.85	7,129,653.85
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	3	379,000.00		4,345,000.00	1,343,641.70
投资活动现金流入小计		492,461.17	4,809,234.94	4,541,153.85	8,473,295.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,253,578.89	7,090,164.84	9,447,420.88	39,104,460.30
投资支付的现金			3,420,000.00	380,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,253,578.89	10,510,164.84	9,827,420.88	39,104,460.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,761,117.72	-5,700,929.90	-5,286,267.03	-30,631,164.75
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		39,800,000.00	84,000,000.00	89,000,000.00	131,000,000.00
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		39,800,000.00	84,000,000.00	89,000,000.00	131,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,800,000.00	88,000,000.00	102,000,000.00	131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,260,476.68	19,118,218.25	16,793,516.44	15,647,937.86
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		76,060,476.68	107,118,218.25	118,793,516.44	146,647,937.86
筹资活动产生的现金流量净额		-36,260,476.68	-23,118,218.25	-29,793,516.44	-15,647,937.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,679.53	5,419.06	-132,134.14	469.12
五、现金及现金等价物净增加额		5,300,805.98	15,679,912.71	18,251,251.24	-44,601,231.65
加：期初现金及现金等价物余额		62,668,330.75	46,988,418.04	28,737,166.80	73,338,398.45
六、期末现金及现金等价物余额		67,969,136.73	62,668,330.75	46,988,418.04	28,737,166.80

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：[illegible]有限公司　　2016年1-6月　　单位：人民币元

项目	2016年1-6月											2015年度									
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	[illegible]000.00				161,254,798.82				19,311,971.05		137,537,739.43	396,104,509.30	78,000,000.00				161,254,798.82				12,644,941.75		91,574,475.74	343,474,216.31
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	78,000,000.00				161,254,798.82				19,311,971.05		137,537,739.43	396,104,509.30	78,000,000.00				161,254,798.82				12,644,941.75		91,574,475.74	343,474,216.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,760,281.18		16,682,530.63	20,442,811.81									6,667,029.30		45,963,263.69	52,630,292.99
（一）综合收益总额											37,602,811.81	37,602,811.81											66,670,292.99	66,670,292.99
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的资本																								
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									3,760,281.18		-20,920,281.18	-17,160,000.00									6,667,029.30		-20,707,029.30	-14,040,000.00
1. 提取盈余公积									3,760,281.18		-3,760,281.18										6,667,029.30		-6,667,029.30	
2. 对所有者（或股东）的分配											-17,160,000.00	-17,160,000.00											-14,040,000.00	-14,040,000.00
3. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	78,000,000.00				161,254,798.82				23,072,252.23		154,220,270.06	416,547,321.11	78,000,000.00				161,254,798.82				19,311,971.05		137,537,739.43	396,104,509.30

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-9

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江天珠实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度											2013年度									
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,000,000.00				161,254,798.82				7,932,874.82		62,035,873.34	309,223,546.98	78,000,000.00				161,254,798.82				3,325,542.02		29,929,878.16	272,510,219.00
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	78,000,000.00				161,254,798.82				7,932,874.82		62,035,873.34	309,223,546.98	78,000,000.00				161,254,798.82				3,325,542.02		29,929,878.16	272,510,219.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,712,066.93		29,539,602.40	34,250,669.33									4,607,332.80		32,105,995.18	36,713,327.98
（一）综合收益总额											47,120,669.33	47,120,669.33											46,073,327.98	46,073,327.98
（二）所有者投入和减少资本																								
1、所有者投入的资本																								
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									4,712,066.93		-17,582,066.93	-12,870,000.00									4,607,332.80		-13,967,332.80	-9,360,000.00
1、提取盈余公积									4,712,066.93		-4,712,066.93										4,607,332.80		-4,607,332.80	
2、对所有者（或股东）的分配											-12,870,000.00	-12,870,000.00											-9,360,000.00	-9,360,000.00
3、其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1、资本公积转增资本（或股本）																								
2、盈余公积转增资本（或股本）																								
3、盈余公积弥补亏损																								
4、其他																								
（五）专项储备																								
1、本期提取																								
2、本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	78,000,000.00				161,254,798.82				12,644,941.75		91,574,475.74	343,474,216.31	78,000,000.00				161,254,798.82				7,932,874.82		62,035,873.34	309,223,546.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

浙江天铁实业股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江天铁实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江天铁实业有限公司（以下简称天铁实业公司），天铁实业公司系由自然人许吉锭、王美雨、许吉毛和王连其共同出资组建，于 2003 年 12 月 26 日在天台县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3310232002031 的企业法人营业执照。天铁实业公司成立时注册资本 2,000 万元。天铁实业公司以 2011 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 12 月 28 日在台州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 331023000007220 的企业法人营业执照，注册资本 6,880 万元，股份总数 6,880 万股（每股面值 1 元）。根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 920 万元，由浙江省创业投资集团有限公司、浙江银江辉皓创业投资合伙企业（有限合伙）、浙江睿久合盈创业投资合伙企业（有限合伙）、五都投资有限公司和自然人马文奇出资，变更后注册资本为人民币 7,800 万元。总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133100075709503XC 的营业执照，注册资本 7,800 万元，股份总数 7,800 万股（每股面值 1 元）。

本公司属橡胶制品行业。本公司经营范围：橡胶减振垫、嵌丝橡胶道口板、铁路橡胶垫板、输送带、橡胶制品、塑料制品、隔音材料（含吸声板）、铁路器材制造、铁路公路道口安装；铁路声屏障工程施工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。主要产品：隔离式橡胶减振垫、嵌丝橡胶道口板、弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴等。

本财务报表业经公司 2016 年 7 月 28 日第二届第六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）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。

（九）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 100 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）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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,下同）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额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、应收利息、预付账款、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。

（十）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。

(十一) 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所共有的控制，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。

（十二）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。

（十三）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	5-20	5	4.75-19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19

（十四）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。

（十五）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。

（十六）无形资产

1．无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、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
非专利技术	10
软件	10

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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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

(1) 国内销售收入确认原则

内销嵌丝橡胶道口板、隔离式橡胶减振垫、弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴及相关配件

收入确认需同时满足以下条件：公司根据与客户签订的合同或订单，完成货物交付和安装，取得客户安装验收确认；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。

内销其他产品收入确认需同时满足以下条件：公司根据与客户签订的合同或订单，完成货物交付，取得客户签收确认；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。

(2) 国外销售收入确认原则

外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装船单/提单，开具出口专用发票；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。

公司出口销售贸易模式通常采用 FOB 方式，根据国际商会发布的《2010 年国际贸易术语解释通则》中对于 FOB 贸易模式中对风险转移的界定，“卖方承担货物装上船为止的一切风险，买方承担货物自装运港装上船后的一切风险”。因此，采用 FOB 贸易模式，当货物于海关处实际放行装运时，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 经营租赁

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。

四、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%[注 1]
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	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	15%[注 2]

[注 1]:出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 9%、15%、17%。

[注 2]:本公司 2013 年度至 2016 年 6 月均按高新技术企业 15%的税率计缴。

(二) 税收优惠

根据 2013 年 12 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通

知》（浙科发高〔2013〕294 号），本公司被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%，资格有效期至 2016 年 9 月 26 日。

五、财务报表项目注释

说明：本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 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	134.92	134.92
银行存款	67,969,001.81	62,668,195.83
其他货币资金	22,280,789.06	12,757,865.90
合　计	90,249,925.79	75,426,196.65

（2）期末其他货币资金中包括：保函保证金 14,669,090.32 元，银行承兑汇票保证金 7,611,698.74 元。

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	16,309,500.00		16,309,500.00	42,700,595.16		42,700,595.16
商业承兑汇票	2,330,000.00		2,330,000.00	300,000.00		300,000.00
合　计	18,639,500.00		18,639,500.00	43,000,595.16		43,000,595.16

（2）期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
小　计	3,000,000.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止	期末未终止

	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	19,616,186.00	
小　计	19,616,186.00	

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。

(4) 期末无应收关联方票据。

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	302,729,979.19	100.00	44,090,935.80	14.56	258,639,043.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	302,729,979.19	100.00	44,090,935.80	14.56	258,639,043.39

(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	288,500,546.01	100.00	40,810,125.74	14.15	247,690,420.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	288,500,546.01	100.00	40,810,125.74	14.15	247,690,420.27

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	162,766,703.26	8,138,335.16	5.00	141,344,445.91	7,067,222.30	5.00
1-2 年	63,625,232.82	6,362,523.28	10.00	77,158,585.74	7,715,858.57	10.00
2-3 年	36,092,086.96	7,218,417.39	20.00	37,245,133.95	7,449,026.79	20.00
3-4 年	34,098,391.18	17,049,195.59	50.00	26,494,974.83	13,247,487.42	50.00
4-5 年	4,125,502.97	3,300,402.38	80.00	4,634,374.58	3,707,499.66	80.00
5 年以上	2,022,062.00	2,022,062.00	100.00	1,623,031.00	1,623,031.00	100.00
小 计	302,729,979.19	44,090,935.80	14.56	288,500,546.01	40,810,125.74	14.15

(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 3,354,028.06 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 73,218.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
衡阳钢电运输机械有限公司	货款	73,218.00	无法收回	董事会决议批准	否
小 计		73,218.00			

(4) 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
中国中铁股份有限公司[注 1]	224,200,384.59	74.06	31,722,662.70
中国铁建股份有限公司[注 2]	42,627,411.68	14.08	5,281,781.89
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	5,249,853.50	1.73	1,049,970.70
长春市轨道交通集团有限公司	3,741,246.00	1.24	187,062.30
CHUN WO-CRGL-QR JOINT VENTURE	3,471,454.00	1.15	347,145.40
小 计	279,290,349.77	92.26	38,588,622.99

[注 1]：中铁一局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁四局集团有限公司、中铁五局（集团）有限公司、中铁六局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁八局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁十局集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁建工集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中国中铁

隧道集团有限公司、中铁宝桥集团有限公司、中铁大桥局集团第六工程有限公司、中铁物贸有限责任公司、中铁港航局集团有限公司等18家公司的实际控制方均为中国中铁股份有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为18家单位合计数。

[注2]：中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十三局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁物资集团港澳有限公司等14家公司的实际控制方均为中国铁建股份有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款期末余额为14家单位合计数。

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	250,271.75	57.57		250,271.75	1,102,045.88	88.86		1,102,045.88
1-2年	87,538.79	20.14		87,538.79	35,260.00	2.84		35,260.00
2-3年	21,761.72	5.01		21,761.72	27,773.68	2.24		27,773.68
3年以上	75,103.00	17.28		75,103.00	75,103.00	6.06		75,103.00
合　计	434,675.26	100.00		434,675.26	1,240,182.56	100.00		1,240,182.56

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	款项性质
北京马赫天诚科技有限公司	非关联方	88,790.25	20.43	预付材料款
上海凯舰防水材料有限公司	非关联方	49,251.28	11.33	预付材料款
杭州润饰建筑设计有限公司	非关联方	40,180.00	9.24	预付设计费
南通市通亚金属制品有限公司	非关联方	38,000.00	8.74	预付材料款
中铁十五局集团南京混凝土制品有限公司	非关联方	34,768.00	8.00	预付材料款
小　计		250,989.53	57.74	

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	2,788,679.25	29.13			2,788,679.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,783,428.04	70.87	1,776,146.65	26.18	5,007,281.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	9,572,107.29	100.00	1,776,146.65	18.56	7,795,960.64

(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	2,392,452.83	25.82			2,392,452.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,873,509.09	74.18	1,243,290.05	18.09	5,630,219.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	9,265,961.92	100.00	1,243,290.05	13.42	8,022,671.87

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
发行证券中介机构费用	2,788,679.25			上市申报中介机构费用
小　计	2,788,679.25			

3) 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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,248,067.59	162,403.38	5.00	2,686,199.55	134,309.98	5.00
1-2 年	365,266.43	36,526.64	10.00	612,761.76	61,276.17	10.00
2-3 年	260,267.92	52,053.58	20.00	2,685,233.30	537,046.66	20.00
3-4 年	2,682,326.10	1,341,163.05	50.00	669,314.48	334,657.24	50.00

4-5 年	217,500.00	174,000.00	80.00	220,000.00	176,000.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00			
小　计	6,783,428.04	1,776,146.65	26.18	6,873,509.09	1,243,290.05	18.09

(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 532,856.60 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	5,355,699.19	5,987,622.26
发行证券中介机构费用	2,788,679.25	2,392,452.83
个人暂支款	1,196,917.78	648,333.54
其他款项	230,811.07	237,553.29
合　计	9,572,107.29	9,265,961.92

(4) 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
中国中铁股份有限公司[注 1]	保证金	762,467.68	1 年以内	7.97	38,123.38
	保证金	100,000.00	1-2 年	1.04	10,000.00
	保证金	129,500.00	2-3 年	1.35	25,900.00
	保证金	2,630,500.00	3-4 年	27.48	1,315,250.00
发行证券中介机构费用	上市申报中介机构费用	812,452.84	1 年以内	8.49	
	上市申报中介机构费用	1,576,226.41	1-2 年	16.47	
	上市申报中介机构费用	400,000.00	2-3 年	4.18	
中国铁建股份有限公司[注 2]	保证金	1,208,865.25	1 年以内	12.63	60,443.26
	保证金	20,000.00	1-2 年	0.21	2,000.00
	保证金	100,000.00	2-3 年	1.04	20,000.00
	保证金	50,000.00	4-5 年	0.52	40,000.00
浙江省天台县供电公司	保证金	12,800.00	1 年以内	0.13	640.00
	保证金	160,000.00	4-5 年	1.67	128,000.00

庞杰	个人暂支款	172,000.00	1 年以内	1.80	8,600.00
小　计		8,134,812.18		84.98	1,648,956.64

[注 1]：中铁一局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局（集团）有限公司、中铁八局集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中国中铁隧道集团有限公司、中铁物贸有限责任公司、中铁建工集团有限公司等 10 家公司的实际控制方均为中国中铁股份有限公司，本财务报告附注中披露的其他应收款期末余额为 10 家单位合计数。

[注 2]：中铁十一局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司等 3 家公司的实际控制方均为中国铁建股份有限公司，本财务报告附注中披露的其他应收款期末余额为 3 家单位合计数。

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	6,225,517.54		6,225,517.54	9,131,423.48		9,131,423.48
在产品	566,585.30		566,585.30	550,668.63		550,668.63
库存商品	28,649,053.71	55,821.98	28,593,231.73	26,834,711.38	106,009.86	26,728,701.52
自制半成品	402,345.76		402,345.76	299,950.01		299,950.01
委托加工物资	173,166.88		173,166.88	279,978.85		279,978.85
合　计	36,016,669.19	55,821.98	35,960,847.21	37,096,732.35	106,009.86	36,990,722.49

(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	转回或转销	其他	
库存商品	106,009.86	17,842.88		68,030.76		55,821.98
小　计	106,009.86	17,842.88		68,030.76		55,821.98

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期存货跌价准备依据详见本财务报表附注三（十一）3 所述方法。

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴残疾人就业保障金		3,927.00
合　计		3,927.00

8. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
合　计	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北宇声环保科技有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00
小　计	3,800,000.00			3,800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湖北宇声环保科技有限公司					19.00	
小　计						

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	4,820,216.85	1,188,779.40	6,008,996.25
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数	4,820,216.85	1,188,779.40	6,008,996.25
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,319,756.21	217,942.91	1,537,699.12
本期增加金额	114,480.15	11,887.79	126,367.94
1）计提或摊销	114,480.15	11,887.79	126,367.94
本期减少金额			
期末数	1,434,236.36	229,830.70	1,664,067.06
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,385,980.49	958,948.70	4,344,929.19
期初账面价值	3,500,460.64	970,836.49	4,471,297.13

(2)其他说明

期末，已有账面原值6,008,996.25元，净值4,344,929.19元的投资性房地产用于本公司借款抵押担保。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	46,035,811.61	77,113,978.58	8,796,782.36	9,769,338.45	141,715,911.00
本期增加金额		844,816.24	90,773.35		935,589.59
1）购置		844,816.24	90,773.35		935,589.59
2）在建工程转入					

本期减少金额		6,837.60		259,599.00	266,436.60
1）处置或报废		6,837.60		259,599.00	266,436.60
期末数	46,035,811.61	77,951,957.22	8,887,555.71	9,509,739.45	142,385,063.99
累计折旧					
期初数	10,645,920.42	34,148,088.81	6,225,511.83	4,120,938.95	55,140,460.01
本期增加金额	1,378,472.88	3,301,592.85	621,238.24	379,089.00	5,680,392.97
1）计提	1,378,472.88	3,301,592.85	621,238.24	379,089.00	5,680,392.97
本期减少金额		940.52		108,923.48	109,864.00
1）处置或报废		940.52		108,923.48	109,864.00
期末数	12,024,393.30	37,448,741.14	6,846,750.07	4,391,104.47	60,710,988.98
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	34,011,418.31	40,503,216.08	2,040,805.64	5,118,634.98	81,674,075.01
期初账面价值	35,389,891.19	42,965,889.77	2,571,270.53	5,648,399.50	86,575,450.99

(2) 期末，固定资产中已有账面原值 32,717,950.79 元，净值 23,964,102.92 元的房屋及建筑物用于本公司借款抵押担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
预付设备款	644,858.46		644,858.46	571,058.88		571,058.88
募投项目	3,585,144.60		3,585,144.60	1,446,221.11		1,446,221.11
软件系统建设工程	139,700.85		139,700.85	54,700.85		54,700.85
合　计	4,369,703.91		4,369,703.91	2,071,980.84		2,071,980.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
预付设备款		571,058.88	73,799.58			644,858.46
募投项目	19,163.00 万元	1,446,221.11	2,138,923.49			3,585,144.60
软件系统建设工程		54,700.85	85,000.00			139,700.85
合 计	19,163.00 万元	2,071,980.84	2,297,723.07			4,369,703.91

(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
预付设备款						自有资金
募投项目	1.87					自有资金
软件系统建设工程						自有资金
小 计	1.87					

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	34,506,623.12	1,099,534.92	20,245,680.00	55,851,838.04
本期增加金额		32,000.00		32,000.00
1) 购置		32,000.00		32,000.00
本期减少金额				
期末数	34,506,623.12	1,131,534.92	20,245,680.00	55,883,838.04
累计摊销				
期初数	3,246,485.43	256,038.86	10,994,100.00	14,496,624.29
本期增加金额	345,066.24	56,576.80	1,012,284.00	1,413,927.04
1) 计提	345,066.24	56,576.80	1,012,284.00	1,413,927.04
本期减少金额				
期末数	3,591,551.67	312,615.66	12,006,384.00	15,910,551.33

减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	30,915,071.45	818,919.26	8,239,296.00	39,973,286.71
期初账面价值	31,260,137.69	843,496.06	9,251,580.00	41,355,213.75

(2) 期末，无形资产中已有账面原值 34,506,623.12 元，净值 30,915,071.45 元的土地使用权用于本公司借款抵押担保。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

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
应收账款坏账准备	44,090,935.80	6,613,640.37	40,810,125.74	6,121,518.86
存货跌价准备	55,821.98	8,373.30	106,009.86	15,901.47
递延收益	7,264,591.34	1,089,688.70	7,237,794.95	1,085,669.24
合　计	51,411,349.12	7,711,702.37	48,153,930.55	7,223,089.57

14. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	15,000,000.00
抵押和保证借款	54,000,000.00	66,000,000.00
合　计	64,000,000.00	81,000,000.00

15. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,608,318.68	7,479,596.48

合　计	9,608,318.68	7,479,596.48

(2) 无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付货款	19,338,091.34	23,692,595.54
应付工程、设备款	1,964,867.33	1,854,580.22
应付费用	4,812,644.77	3,992,146.28
合　计	26,115,603.44	29,539,322.04

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

期末账龄超过1年的大额应付账款665,026.34元系计提的应付未付之费用。

17. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	383,731.96	5,353,573.37
合　计	383,731.96	5,353,573.37

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,874,218.13	12,955,949.09	15,177,774.14	3,652,393.08
离职后福利—设定提存计划		542,886.97	542,886.97	
合　计	5,874,218.13	13,498,836.06	15,720,661.11	3,652,393.08

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,862,764.15	11,272,958.04	13,494,832.62	3,640,889.57
职工福利费		832,861.91	832,861.91	
社会保险费		349,857.19	349,857.19	

其中：医疗保险费		283,904.97	283,904.97	
工伤保险费		41,173.60	41,173.60	
生育保险费		17,287.62	17,287.62	
大病救助保险费		7,491.00	7,491.00	
住房公积金		432,504.00	432,504.00	
工会经费和职工教育经费	11,453.98	67,767.95	67,718.42	11,503.51
小　计	5,874,218.13	12,955,949.09	15,177,774.14	3,652,393.08

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		496,825.80	496,825.80	
失业保险费		46,061.17	46,061.17	
小　计		542,886.97	542,886.97	

19. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	9,106,625.85	3,108,145.23
营业税	112,510.38	125,010.38
企业所得税	8,369,483.25	11,561,664.89
城市维护建设税	547,278.85	245,821.70
房产税	267,613.71	79,511.11
土地使用税	16,655.52	1,534.72
代扣代缴个人所得税	99,294.33	1,064,535.14
地方水利建设基金	58,260.97	44,874.95
教育费附加	327,020.66	146,146.37
地方教育附加	218,013.76	97,430.90
印花税	25,266.02	15,771.19
残疾人就业保障基金	42.00	
合　计	19,148,065.30	16,490,446.58

20. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	89,592.36	141,528.74
合　计	89,592.36	141,528.74

21. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付未付之费用	6,784,032.21	8,650,758.69
合　计	6,784,032.21	8,650,758.69

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,237,794.95	379,000.00	352,203.61	7,264,591.34
合　计	7,237,794.95	379,000.00	352,203.61	7,264,591.34

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
技术改造财政专项补助金	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金	160,000.00		15,000.00		145,000.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金	190,000.00		15,000.00		175,000.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金	449,500.00		29,000.00		420,500.00	与资产相关
土地补贴收入	717,669.95		7,661.96		710,007.99	与资产相关
24万平方米橡胶减振垫建设项目用地补贴	3,556,250.00		37,500.00		3,518,750.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金	564,375.00		32,250.00		532,125.00	与资产相关
技术改造财政专项补助金		379,000.00	15,791.65		363,208.35	与资产相关

小　计	7,237,794.95	379,000.00	352,203.61		7,264,591.34	

23. 股本

股东类别	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
许吉锭	15,815,744.00	15,815,744.00	15,815,744.00	15,815,744.00
王美雨	21,087,200.00	21,087,200.00	21,087,200.00	21,087,200.00
许孔斌	7,907,872.00	7,907,872.00	7,907,872.00	7,907,872.00
许吉专	4,611,664.00	4,611,664.00	4,611,664.00	4,611,664.00
许银斌	3,953,936.00	3,953,936.00	3,953,936.00	3,953,936.00
许丽燕	3,953,936.00	3,953,936.00	3,953,936.00	3,953,936.00
许吉毛	1,905,072.00	1,905,072.00	1,905,072.00	1,905,072.00
徐世德	1,805,312.00	1,805,312.00	1,805,312.00	1,805,312.00
马振宇	1,502,592.00	1,502,592.00	1,502,592.00	1,502,592.00
王连其	400,416.00	400,416.00	400,416.00	400,416.00
陈　冶	300,656.00	300,656.00	300,656.00	300,656.00
杨国健	300,656.00	300,656.00	300,656.00	300,656.00
朱建忠	300,656.00	300,656.00	300,656.00	300,656.00
杨泰峰	300,656.00	300,656.00	300,656.00	300,656.00
许秀华	300,656.00	300,656.00	300,656.00	300,656.00
刘英明	149,984.00	149,984.00	149,984.00	149,984.00
冯　彦	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
郑双莲	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
陆凌霄	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
许式玉	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
周孝阳	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
范　强	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
翟小玉	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
郑文孟	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
魏秀娥	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00

裘银钱	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
张永福	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
郑成强	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
许孔雀	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
许孔省	100,448.00	100,448.00	100,448.00	100,448.00
汤晓明	80,496.00	80,496.00	80,496.00	80,496.00
丁　剑	80,496.00	80,496.00	80,496.00	80,496.00
成都大诚投资有限公司	2,635,728.00	2,635,728.00	2,635,728.00	2,635,728.00
马文奇	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
五都投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江省创业投资集团有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
浙江睿久合盈创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江银江辉皓创业投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
合　计	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00

24. 资本公积

项　目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
股本溢价	161,254,798.82	161,254,798.82	161,254,798.82	161,254,798.82
合　计	161,254,798.82	161,254,798.82	161,254,798.82	161,254,798.82

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
法定盈余公积	23,072,252.23	19,311,971.05	12,644,941.75	7,932,874.82
合　计	23,072,252.23	19,311,971.05	12,644,941.75	7,932,874.82

(2) 其他说明

1）2013 年度

根据公司章程，按公司 2013 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,607,332.80 元。

2）2014 年度

根据公司章程，按公司 2014 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,712,066.93 元。

3）2015 年度

根据公司章程，按公司 2015 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,667,029.30 元。

4）2016 年 1-6 月

根据公司章程，按公司 2016 年 1-6 月实现净利润的 10%计提法定盈余公积 3,760,281.18 元。

26. 未分配利润

（1）明细情况

项　目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
期初未分配利润	137,537,739.43	91,574,475.74	62,035,873.34	29,929,878.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
减：提取法定盈余公积	3,760,281.18	6,667,029.30	4,712,066.93	4,607,332.80
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	17,160,000.00	14,040,000.00	12,870,000.00	9,360,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	154,220,270.06	137,537,739.43	91,574,475.74	62,035,873.34

（2）其他说明

1）2013 年度

① 公司 2013 年度净利润转入增加未分配利润 46,073,327.98 元。

② 根据公司章程，按公司 2013 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,607,332.80 元。

③ 根据 2013 年 5 月 3 日本公司第一届董事会第九次会议，并经《浙江天铁实业股份有限公司 2012 年年度股东大会决议》通过，以 2012 年 12 月 31 日股本总数 7,800 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共计分配现金股利 936 万元。

2）2014 年度

① 公司 2014 年度净利润转入增加未分配利润 47,120,669.33 元。

② 根据公司章程，按公司 2014 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,712,066.93 元。

③ 根据 2014 年 5 月 30 日本公司《关于公司 2013 年度利润分配预案的议案》，并经《浙江天铁实业股份有限公司 2013 年年度股东大会决议》通过，以 2013 年 12 月 31 日股本总数 7,800 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.65 元（含税），共计分配现金股利 1,287 万元。

3）2015 年度

① 公司 2015 年度净利润转入增加未分配利润 66,670,292.99 元。

② 根据公司章程，按公司 2015 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,667,029.30 元。

③ 根据本公司第二届董事会第二次会议《关于公司 2014 年度利润分配预案》，并经《浙江天铁实业股份有限公司 2014 年年度股东大会决议》通过，以 2014 年 12 月 31 日股本总数 7,800 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），共计分配现金股利 1,404 万元。

4）2016 年 1-6 月

① 公司 2016 年 1-6 月净利润转入增加未分配利润 37,602,811.81 元。

② 根据公司章程，按公司 2016 年 1-6 月实现净利润的 10%计提法定盈余公积 3,760,281.18 元。

③ 根据本公司第二届董事会第四次会议《关于公司 2015 年度利润分配预案》，并经《浙江天铁实业股份有限公司 2015 年年度股东大会决议》通过，以 2015 年 12 月 31 日股本总数 7,800 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.2 元（含税），共计分配现金股利 1,716 万元。

5）首次公开发行股票前的滚存利润经股东大会审议批准由新老股东共同享有。

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,671,889.43	38,168,172.94	287,968,679.89	91,677,329.33
其他业务收入	179,178.14	344,163.34	545,258.86	275,767.57

合　计	140,851,067.57	38,512,336.28	288,513,938.75	91,953,096.90

（续上表）

项　目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	281,579,953.96	121,510,204.27	246,513,037.92	108,454,037.57
其他业务收入	825,202.22	741,125.29	649,058.29	657,887.08
合　计	282,405,156.18	122,251,329.56	247,162,096.21	109,111,924.65

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中铁股份有限公司[注 1]	96,466,459.73	68.49
中国铁建股份有限公司[注 2]	38,487,625.38	27.33
中国葛洲坝集团第五工程有限公司	3,502,901.41	2.49
天津轨道交通集团工程建设有限公司	454,529.91	0.32
太原钢铁（集团）有限公司	445,852.04	0.32
小　计	139,357,368.47	98.94

2）2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中铁股份有限公司[注 1]	216,068,932.80	74.89
中国铁建股份有限公司[注 2]	48,432,211.79	16.79
天津市地下铁道集团有限公司	7,929,027.33	2.75
长春市轨道交通集团有限公司	4,156,940.00	1.44
武钢集团国际经济贸易有限公司	1,512,611.72	0.52
小　计	278,099,723.64	96.39

3）2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中铁股份有限公司[注 1]	141,776,721.75	50.20
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	66,053,051.01	23.39

中国铁建股份有限公司[注 2]	24,407,303.69	8.64
Chun Wo-CRGL-QR Joint Venture	9,778,638.00	3.46
北车装备工程有限公司[注 4]	7,799,076.90	2.76
小　计	249,814,791.35	88.45

4）2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中铁股份有限公司[注 1]	119,977,945.86	48.54
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司[注 3]	41,028,152.18	16.60
中国铁建股份有限公司[注 2]	25,609,549.67	10.36
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	23,688,034.19	9.58
台州市百花胶带有限公司	8,037,442.18	3.25
小　计	218,341,124.08	88.33

[注 1]：中铁一局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁四局集团有限公司、中铁五局（集团）有限公司、中铁六局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁八局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁十局集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁建工集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中国中铁隧道集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司、中铁宝桥集团有限公司、中铁大桥局集团第六工程有限公司、中铁物贸有限责任公司、中铁港航局集团有限公司、四川铁创科技有限公司等 20 家公司的实际控制方均为中国中铁股份有限公司，本财务报告附注中披露的营业收入金额为 20 家单位合计数。

[注 2]：中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十三局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、黄石市中铁投资发展有限公司、中铁物资集团港澳有限公司等 18 家公司的实际控制方均为中国铁建股份有限公司，本财务报告附注中披露的营业收入金额为 18 家单位合计数。

[注 3]：该客户销售额为弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴产品的销售，系公司根据晋豫

鲁铁路通道股份有限公司需求进行的应急供货，并由北京铁科首钢轨道技术股份有限公司组织实施代为结算。

[注 4]：北车装备工程有限公司已于 2016 年 5 月更名为珠海中车装备工程有限公司。

2. 营业税金及附加

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	273.00	150,254.20	20,546.00	25,638.00
城市维护建设税	905,793.11	1,754,713.29	1,564,901.70	1,096,530.19
教育费附加	543,475.86	1,051,331.48	938,941.02	657,918.11
地方教育附加	362,317.24	700,887.63	625,960.68	438,612.07
房产税	655.20	61,310.40	49,310.40	61,531.20
合　计	1,812,514.41	3,718,497.00	3,199,659.80	2,280,229.57

3. 销售费用

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	3,931,647.71	7,411,325.71	6,288,113.21	5,777,038.26
差旅费	5,459,362.95	9,038,630.36	6,317,230.44	4,749,069.12
业务费	513,768.00	1,529,511.00	2,224,269.80	1,580,776.19
运费	1,334,789.79	4,077,158.53	6,157,284.44	6,018,057.77
业务招待费	7,481,188.15	12,559,803.32	12,075,672.43	8,766,319.41
办公费	801,244.61	1,183,024.22	739,651.68	623,644.87
广告费	75,849.06	1,405,968.13	917,644.42	466,273.24
其他	337,685.42	951,241.53	1,421,363.71	747,626.62
合　计	19,935,535.69	38,156,662.80	36,141,230.13	28,728,805.48

4. 管理费用

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	6,010,309.41	11,730,331.50	10,650,882.72	9,023,652.01
固定资产折旧	1,827,062.57	3,226,416.00	3,601,160.51	3,352,279.08

无形资产摊销	1,413,927.04	2,824,654.08	2,688,920.34	2,492,068.02
中介机构费用及咨询费	1,458,142.08	3,672,889.09	3,457,470.98	2,333,357.20
业务招待费	6,535,135.94	10,176,417.28	9,463,060.95	8,173,107.89
税金	469,573.58	786,122.40	874,500.71	666,039.91
研发费用	3,566,447.54	9,286,328.99	9,134,440.59	7,882,940.42
差旅费	2,844,371.63	4,459,467.39	3,235,197.59	2,254,537.02
行政办公费用	1,784,342.48	3,352,561.64	3,118,969.25	2,618,167.25
其他	2,461,662.50	4,617,345.56	2,818,854.64	2,506,315.89
合　计	28,370,974.77	54,132,533.93	49,043,458.28	41,302,464.69

5. 财务费用

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	2,048,540.30	5,049,761.54	6,091,701.17	6,314,217.86
减：利息收入	73,549.37	330,975.80	245,389.05	433,031.92
汇兑净损失	-2,270.82	48,484.29	-21,069.57	-469.12
手续费	27,039.62	120,341.64	29,212.98	32,656.23
合　计	1,999,759.73	4,887,611.67	5,854,455.53	5,913,373.05

6. 资产减值损失

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	3,886,884.66	16,574,293.44	7,248,914.35	6,245,720.38
存货跌价损失	17,842.88	46,282.21	556,440.96	
合　计	3,904,727.54	16,620,575.65	7,805,355.31	6,245,720.38

7. 投资收益

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益		48,400.00		
合　计		48,400.00		

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	4,602.92		2,015.36	138,653.85
其中：固定资产处置利得	4,602.92		2,015.36	
其他非流动资产处置利得				138,653.85
政府补助	778,703.61	3,527,823.92	957,591.25	2,798,782.78
其他	0.31	94,618.03	3.92	59,753.02
合　计	783,306.84	3,622,441.95	959,610.53	2,997,189.65

(2) 政府补助明细

1) 2016 年 1-6 月

项　目	本期数	说明
天台县外经贸扶持资金	10,000.00	根据天台县财务局、天台县商务局《关于下达 2013 年天台县外经贸扶持资金的通知》（天财企〔2016〕3 号）文件，本期收到天台县外经贸扶持资金 10,000.00 元。
省级技术改造重点项目	30,000.00	根据天台县人民政府《关于印发天台县加快转型升级推进工业经济发展若干意见的通知》（天政办发〔2015〕41 号）文件，本期收到关于印发天台县加快转型升级推进工业经济发展若干意见的通知奖励 30,000.00 元。
科技合作奖励	224,000.00	根据中共天台县委、天台县人民政府《关于实施创新驱动战略推进科技强县建设的若干意见》（天县委发〔2014〕26 号）文件，本期收到科技创新奖励 224,000.00 元。
税收入库奖	10,000.00	根据中共三合镇委员会、三合镇人民政府《关于表彰 2014 年度工业经济工作先进企业的决定》（镇委〔2015〕8 号）文件，本期收到税收入库奖 10,000.00 元。
“机器换人”深化技术改造项目补助资金	15,791.65	根据天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达 2014 年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》（天财企〔2015〕25 号）文件，收到技术改造补助资金 379,000.00 元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”15,791.65 元。
企业技术改造财政专项	200,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关

资金		于预拨2009年第三批工业转型升级（技术改造）财政专项资金的通知》（浙财企字〔2009〕347 号）文件，收到技术改造补助资金4,000,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”200,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	15,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2010年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2011〕11号）文件，收到技术改造资金 300,000.00 元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”15,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	15,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2011年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2012〕4 号）文件，收到技术改造补助资金300,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”15,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	29,000.00	根据天台县财政局、天台县科学技术局《关于下达2012年度资金补助科技计划项目的通知》（天财企〔2013〕9号)文件和天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达2012年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2013〕15号）文件，分别收到科技计划项目资金补助 80,000.00 元，工业企业技术改造资金500,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”29,000.00元。
土地补贴收入	7,661.96	根据天台县人民政府《关于进一步加强国有土地使用权出让收支管理的通知》（天政发〔2011〕63号）文件，收到土地补贴收入763,641.70 元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”7,661.96元。
募投项目用地补助资金	37,500.00	根据天台县人民政府办公室《抄告单》（天政办财函〔2014〕15 号）文件，收到上市募投项目补助资金3,700,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”37,500.00元。
“机器换人”深化技术改造项目补助资金	32,250.00	根据天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达2013年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》（天财企〔2014〕14号）文件，收到技术改造补助资金645,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”32,250.00元。
市级信息化示范（试点）	30,000.00	根据台州市经济和信息化委员会《关于公布2015年台

企业奖励		州市“两化”融合示范（试点）企业和信息化“登高”计划企业名单的通知》（台经信信息〔2015〕212号）文件，本期收到市级信息化示范（试点）企业奖励30,000.00元。
专利补助	122,500.00	本期收到天台县科学技术局专利补助122,500.00元。
小　计	778,703.61	

2）2015年度

项　目	本期数	说明
企业上市奖励	500,000.00	根据中共天台县委、天台县人民政府《关于表彰2014年度工业、农业、旅游业、建筑业、金融业、企业上市、服务业、科技创新、高层次人才、招商引资、政府质量奖、文化产业先进集体和先进个人的决定》（天县委〔2015〕1号）文件、《关于扶持企业上市的若干政策意见》（天政发〔2011〕29号）和《天台县金融业支持地方经济社会发展奖励扶持政策》（天政办发〔2014〕66号）文件，本期收到企业上市奖励500,000.00元。
科技创新奖励	40,000.00	根据中共天台县委、天台县人民政府《关于表彰2014年度工业、农业、旅游业、建筑业、金融业、企业上市、服务业、科技创新、高层次人才、招商引资、政府质量奖、文化产业先进集体和先进个人的决定》（天县委〔2015〕1号）文件、县委县政府《关于实施创新驱动战略推进科技强县建设的若干意见》（天县委发〔2014〕26号）和《关于印发天台县科技金融专项补助资金管理办法的通知》（天政办发〔2014〕139号）文件，本期收到2014年度科技创新奖励40,000.00元。
综合素质提升奖	123,000.00	根据中共天台县委、天台县人民政府《关于表彰2014年度工业、农业、旅游业、建筑业、金融业、企业上市、服务业、科技创新、高层次人才、招商引资、政府质量奖、文化产业先进集体和先进个人的决定》（天县委〔2015〕1号）和《天台县加快转型升级建设工业强县若干意见》（天政发〔2014〕7号）文件，本期收到综合素质提升奖123,000.00元。
税收入库奖	10,000.00	根据中共三合镇委员会、三合镇人民政府《关于表彰2014年度工业经济工作先进企业的决定》（镇委〔2015〕

		6号）文件，本期收到税收入库奖10,000.00元。
行业龙头企业培育扶持资金	2,132,000.00	根据天台县人民政府办公室《抄告单》（天政办财函〔2015〕27号）和《2014年天台县关于加快转型升级建设工业强县的若干意见》（天政发〔2014〕7号）文件，本期收到行业龙头企业培育扶持资金2,132,000.00元。
天台县外经贸扶持资金	50,000.00	根据天台县财务局、天台县商务局《关于下达2014年天台县外经贸扶持资金（出口奖励）的通知》（天财企〔2015〕14号）文件，本期收到天台县外经贸扶持资金50,000.00元。
企业技术改造财政专项资金	400,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于预拨2009年第三批工业转型升级（技术改造）财政专项资金的通知》（浙财企字〔2009〕347号）文件，收到技术改造补助资金4,000,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”400,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	30,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2010年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2011〕11号）文件，收到技术改造资金300,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”30,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	30,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2011年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2012〕4号）文件，收到技术改造补助资金300,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”30,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	58,000.00	根据天台县财政局、天台县科学技术局《关于下达2012年度资金补助科技计划项目的通知》（天财企〔2013〕9号）文件和天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达2012年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2013〕15号）文件，分别收到科技计划项目资金补助80,000.00元，工业企业技术改造资金500,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”58,000.00元。
土地补贴收入	15,323.92	根据天台县人民政府《关于进一步加强国有土地使用权出让收支管理的通知》（天政发〔2011〕63号）文件，收到土地补贴收入763,641.70元，本期按受益期摊销

		计入“营业外收入”15,323.92元。
募投项目用地补助资金	75,000.00	根据天台县人民政府办公室《抄告单》（天政办财函〔2014〕15 号）文件，收到上市募投项目补助资金3,700,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”75,000.00元。
“机器换人”深化技术改造项目补助资金	64,500.00	根据天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达2013年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》（天财企〔2014〕14号）文件，收到技术改造补助资金645,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”64,500.00元。
小　计	3,527,823.92	

3）2014年度

项　目	本期数	说明
企业技术改造财政专项资金	400,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于预拨2009年第三批工业转型升级（技术改造）财政专项资金的通知》（浙财企字〔2009〕347号）文件，收到技术改造补助资金4,000,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”400,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	30,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2010年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2011〕11号）文件，收到技术改造资金300,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”30,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	30,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2011年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2012〕4号）文件，收到技术改造补助资金300,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”30,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	58,000.00	根据天台县财政局、天台县科学技术局《关于下达2012年度资金补助科技计划项目的通知》（天财企〔2013〕9号）文件和天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达2012年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2013〕15号）文件，分别收到科技计划项目资金补助80,000.00元，工业企业技术改造资金500,000.00元，本期按受益期摊销

		计入“营业外收入”58,000.00元。
土地补贴收入	15,323.92	根据天台县人民政府《关于进一步加强国有土地使用权出让收支管理的通知》(天政发〔2011〕63号)文件，收到土地补贴收入763,641.70 元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”15,323.92元。
募投项目用地补助资金	68,750.00	根据天台县人民政府办公室《抄告单》(天政办财函〔2014〕15 号）文件，收到上市募投项目补助资金3,700,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”68,750.00元。
“机器换人”深化技术改造项目补助资金	16,125.00	根据天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达2013年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》(天财企〔2014〕14号）文件，收到技术改造补助资金645,000.00元，本期按受益期摊销计入“营业外收入”16,125.00元。
外经贸扶持资金	10,000.00	根据天台县财政局、天台县商务局《关于下达2012年天台县外经贸扶持资金的通知》(天财企〔2014〕9号）文件，收到外经贸扶持资金10,000.00元。
省级企业技术中心奖励	50,000.00	根据浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局、中华人民共和国杭州海关《关于公布浙江省第二十批省级企业技术中心名单的通知》(浙经信技术〔2013〕609号）文件，收到省级企业技术中心奖励50,000.00元。
省级技术创新项目奖励	20,000.00	根据浙江省经济和信息化委员会《浙江省经济和信息化委员会关于下达2013年浙江省重点技术创新专项计划（第二批）的通知》(浙经信技术〔2013〕137号）文件，收到省级技术创新项目奖励20,000.00元。
工业经济奖励	94,000.00	根据天台县人民政府《天台县人民政府关于印发2013年天台县工业经济奖励政策的通知》(天政发〔2013〕24号）文件，收到工业经济奖励94,000.00元。
科技创新奖励	90,000.00	根据天台县人民政府办公室《关于印发天台县科技创新奖励扶持办法的通知》(天政办发〔2012〕29号）文件，收到科技创新奖励90,000.00元。
地方水利建设基金退款	49,392.33	根据《税收优惠批复通知书》(天地税城优批〔2014〕11 号）文件，收到退地方水利建设基金款49,392.33元。
专利补助资金	26,000.00	本期收到天台县科学技术局下发的专利补助资金

		26,000.00元。
小　计	957,591.25	

4）2013年度

项　目	本期数	说明
企业技术改造财政专项资金	400,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于预拨2009年第三批工业转型升级（技术改造）财政专项资金的通知》（浙财企字〔2009〕347号）文件，收到技术改造补助资金4,000,000.00元，2013年度按受益期摊销计入“营业外收入”400,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	30,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2010年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2011〕11号）文件，收到技术改造资金300,000.00元，2013年度按受益期摊销计入“营业外收入”30,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	30,000.00	根据天台县财政局、天台县经济贸易局《关于下达2011年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2012〕4号）文件，收到技术改造补助资金300,000.00元，2013年度按受益期摊销计入“营业外收入”30,000.00元。
企业技术改造技术创新财政专项补助资金	14,500.00	根据天台县财政局、天台县科学技术局《关于下达2012年度资金补助科技计划项目的通知》（天财企〔2013〕9号）文件和天台县财政局、天台县经济和信息化局《关于下达2012年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》（天财企〔2013〕15号）文件，分别收到科技计划项目资金补助80,000.00元，工业企业技术改造资金500,000.00元，2013年度按受益期摊销计入“营业外收入”14,500.00元。
土地补贴收入	15,323.91	根据天台县人民政府《关于进一步加强国有土地使用权出让收支管理的通知》（天政发〔2011〕63号）文件，收到土地补贴收入763,641.70元，2013年度按受益期摊销计入“营业外收入”15,323.91元。
环境保护专项资金	300,000.00	根据天台县财政局、天台县环境保护局《关于下达2012年省级环境保护专项资金的通知》（天财建〔2013〕1号）文件，收到省级环境保护专项资金300,000.00元。
先进集体奖励	559,000.00	根据中共天台县委、天台县人民政府《关于表彰2012

		年度工业、农业、旅游业、科技、高层次人才、文化产业、服务业、建筑业、招商引资、重点建设项目、工业园区建设、基层组织建设先进集体和先进个人的决定》（天县委〔2013〕3号）文件，分别收到税收特别贡献奖138,000.00元，企业达标晋级奖200,000.00元，企业素质提升奖81,000.00元，科技工作奖励140,000.00元，合计559,000.00元。
进口资助资金	80,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达2012年度进口资助资金的通知》（浙财企〔2013〕159号）文件，收到进口资助资金80,000.00元。
退税款	238,550.68	根据《税收优惠批复通知书》（天地税苍优批〔2012〕18号、天地税苍优批〔2012〕21号、天地税退申〔2012〕465号）文件，收到退房产税款175,388.88元，退土地使用税款63,161.80元，合计238,550.68元。
地方水利建设基金退款	40,971.19	根据《税收优惠批复通知书》（天地税苍优批〔2012〕27号）文件，收到退地方水利建设基金款40,971.19元。
重大科技专项资金补助	650,000.00	根据浙江省科技厅《关于下达2013年度省重大科技专项计划项目的通知》（浙科发计〔2013〕246号）文件，收到重大科技专项资金补助650,000.00元。
进口产品贴息资金	440,437.00	根据浙江省财政厅《关于下达2013年度中央财政进口产品贴息资金的通知》（浙财企〔2013〕293号）文件，收到进口产品贴息资金440,437.00元。
小　计	2,798,782.78	

9. 营业外支出

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	47,714.35	205,655.93	64,178.61	84,981.31
其中：固定资产处置损失	47,714.35	205,655.93	64,178.61	84,981.31
无形资产处置损失				
地方水利建设基金	110,050.54	288,133.92	282,405.16	251,021.57
对外捐赠	333,515.00		315,000.00	5,000.00
其他	6,306.60	98,000.00	4,529.11	

合　计	497,586.49	591,789.85	666,112.88	341,002.88

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
当期所得税费用	9,486,740.49	17,603,472.64	12,676,519.83	11,195,090.01
递延所得税费用	-488,612.80	-2,149,752.73	-1,394,023.94	-1,032,652.83
合　计	8,998,127.69	15,453,719.91	11,282,495.89	10,162,437.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利润总额	46,600,939.50	82,124,012.90	58,403,165.22	56,235,765.16
按适用税率计算的所得税费用	6,990,140.92	12,318,601.94	8,760,474.78	8,435,364.77
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响	6,062.45	42,426.47		43,002.38
非应税收入的影响				
技术开发费加计扣除的影响	-229,276.02	-678,785.99	-664,437.35	-566,786.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,151,271.85	3,690,478.75	3,131,872.53	2,221,578.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	79,928.49	80,998.74	54,585.93	29,277.90
所得税费用	8,998,127.69	15,453,719.91	11,282,495.89	10,162,437.18

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
与收益相关政府补助	426,500.00	2,855,000.00	339,392.33	2,308,958.87
其他	5,460.31	1,278,361.95	506,373.08	492,513.02
合　计	431,960.31	4,133,361.95	845,765.41	2,801,471.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付销售费用	16,003,887.98	29,932,073.34	27,374,007.01	24,094,939.69
支付管理费用	14,667,487.04	24,315,241.10	24,438,444.15	23,050,921.55
支付手续费	27,039.62	120,341.64	29,012.98	32,656.23
票据、保函保证金	1,914,604.48	5,530,218.90	2,632,468.05	550,369.86
公益性捐赠	333,515.00		315,000.00	5,000.00
支付往来款	2,147,542.66		1,755,309.02	
合　计	35,094,076.78	59,897,874.98	56,544,241.21	47,733,887.33

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
与资产相关政府补助	379,000.00		4,345,000.00	1,343,641.70
合　计	379,000.00		4,345,000.00	1,343,641.70

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
加：资产减值准备	3,904,727.54	16,620,575.65	7,805,355.31	6,245,720.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,794,873.12	11,511,844.62	11,415,465.17	10,141,475.56
无形资产摊销	1,425,814.83	2,848,429.66	2,712,695.93	2,515,843.61
长期待摊费用摊销				
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)	43,111.43	205,655.93	62,163.25	-53,672.54
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)				
公允价值变动损失(收益以				

“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	2,045,860.77	5,044,342.48	6,223,835.31	6,313,748.74
投资损失（收益以“－”号填列）		-48,400.00		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-488,612.80	-2,149,752.73	-1,394,023.94	-1,032,652.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）				
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,012,032.40	2,950,194.71	18,184,253.09	-24,948,839.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-293,870.25	-92,680,230.03	2,231,728.35	-79,009,601.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,727,028.00	33,520,688.52	-40,898,972.95	35,432,051.21
其他				
经营活动产生的现金流量净额	43,319,720.85	44,493,641.80	53,463,168.85	1,677,401.84
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	67,969,136.73	62,668,330.75	46,988,418.04	28,737,166.80
减：现金的期初余额	62,668,330.75	46,988,418.04	28,737,166.80	73,338,398.45
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	5,300,805.98	15,679,912.71	18,251,251.24	-44,601,231.65

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1）现金	67,969,136.73	62,668,330.75	46,988,418.04	28,737,166.80
其中：库存现金	134.92	134.92	224.92	435.85
可随时用于支付的银行存款	67,969,001.81	62,668,195.83	46,988,193.12	28,736,730.95
可随时用于支付的其他货币资金				

可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	67,969,136.73	62,668,330.75	46,988,418.04	28,737,166.80
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

2013 年末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 4,021,610.55 元、保函保证金 573,568.40 元，不符合现金及现金等价物的定义。

2014 年末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 650,511.00 元、保函保证金 6,577,136.00 元，不符合现金及现金等价物的定义。

2015 年末其他货币资金中保函保证金 12,757,865.90 元，不符合现金及现金等价物的定义。

2016 年 6 月 30 日其他货币资金中保函保证金 14,669,090.32 元、银行承兑汇票保证金 7,611,698.74 元，不符合现金及现金等价物的定义。

(四) 其他

1. 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
货币资金	22,280,789.06	保证金
应收票据	3,000,000.00	为应付票据质押担保
投资性房地产	4,344,929.19	为银行借款抵押担保
固定资产	23,964,102.92	为银行借款抵押担保
无形资产	30,915,071.45	为银行借款抵押担保
合　计	84,504,892.62	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			129,126.63

其中：美元	19,471.70	6.6312	129,120.73
欧元	0.80	7.3750	5.90
应收账款			994.68
其中：美元	150.00	6.6312	994.68
预收账款			2,753.99
其中：美元	20.00	6.6312	132.62
欧元	355.44	7.3750	2,621.37

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 92.26%(2015 年 12 月 31 日：89.56%；2014 年 12 月 31 日：88.07%；2013 年 12 月 31 日：90.44%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用

增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	18,639,500.00				18,639,500.00
小　计	18,639,500.00				18,639,500.00

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	43,000,595.16				43,000,595.16
小　计	43,000,595.16				43,000,595.16

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	64,000,000.00	65,600,679.26	65,600,679.26		
应付票据	9,608,318.68	9,608,318.68	9,608,318.68		
应付账款	26,115,603.44	26,115,603.44	26,115,603.44		
应付利息	89,592.36	89,592.36	89,592.36		

其他应付款	6,784,032.21	6,784,032.21	6,784,032.21		
小　计	106,597,546.69	108,198,225.95	108,198,225.95		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	81,000,000.00	82,850,456.58	82,850,456.58		
应付票据	7,479,596.48	7,479,596.48	7,479,596.48		
应付账款	29,539,322.04	29,539,322.04	29,539,322.04		
应付利息	141,528.74	141,528.74	141,528.74		
其他应付款	8,650,758.69	8,650,758.69	8,650,758.69		
小　计	126,811,205.95	128,661,662.53	128,661,662.53		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币64,000,000.00元(2015年12月31日：人民币81,000,000.00元；2014年12月31日：人民币85,000,000.00元；2013年12月31日：人民币98,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
许吉锭、王美雨、许孔斌	57.45	57.45

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
浙江三门三通实业有限公司[注 1]	同受家族成员控制的企业
天台喜兰登酒店有限公司	本公司之高级管理人员亲属控制的企业
翟小玉	本公司之监事
陈　冶	本公司之高级管理人员
许程楠	本公司实际控制人之一许孔斌之配偶

[注 1]：该公司已于 2014 年 7 月 2 日注销。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
天台喜兰登酒店有限公司	酒店住宿	79,032.00	158,548.00		

2. 关联担保情况

1）关联方为本公司借款提供担保

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
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	900.00 万元	2016 年 1 月 11 日	2017 年 1 月 10 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	600.00 万元	2016 年 2 月 4 日	2017 年 2 月 3 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	980.00 万元	2016 年 3 月 18 日	2017 年 3 月 17 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	500.00 万元	2016 年 5 月 30 日	2017 年 5 月 29 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	820.00 万元	2015 年 10 月 12 日	2016 年 10 月 11 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	700.00 万元	2015 年 7 月 9 日	2016 年 7 月 9 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	600.00 万元	2015 年 7 月 13 日	2016 年 7 月 13 日	否

许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	300.00 万元	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 23 日	否
合　计		5,400.00 万元			

2）关联方为本公司保函提供担保

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
许吉锭、王美雨、许孔斌、许程楠	本公司	20,000,000.00	2015 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 8 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	3,515,490.20	2015 年 12 月 28 日	2016 年 12 月 27 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	1,007,516.80	2015 年 12 月 28 日	2016 年 12 月 27 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	14,954,368.00	2016 年 1 月 28 日	2017 年 1 月 27 日	否
许吉锭、王美雨、许孔斌	本公司	5,981,747.20	2016 年 2 月 1 日	2017 年 1 月 28 日	否
合　计		45,459,122.20			

3. 购买或销售除商品以外的其他资产

本公司 2013 年将艺术品按评估价（由江苏天仁资产评估事务所有限公司于 2013 年 12 月 28 日出具《资产评估报告书》（苏天仁评报字〔2013〕第 1416 号））作价 735.00 万元销售给控股股东许吉锭。

4. 关键管理人员报酬

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	201.06 万元	402.12 万元	346.38 万元	280.24 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款					
	天台喜兰登酒店有限公司		11,055.00		
	许吉锭				1,124.00
	陈　冶				21,887.60
	翟小玉				2,505.00
小　计			11,055.00		25,516.60

（四） 报告期内公司通过关联方进行借款资金受托支付情况如下：

单位：万元

发生期间	关联方	金额
2013 年度	浙江三门三通实业有限公司	7,800.00
2014 年度	浙江三门三通实业有限公司	2,800.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司与浙江银轮机械股份有限公司、天台银盛汽车零部件有限公司共同出资设立湖北宇声环保科技有限公司，于 2014 年 8 月 11 日取得赤壁市工商行政管理局核发的注册号为 422302000030849 的企业法人营业执照。湖北宇声环保科技有限公司注册资本 4,000 万元，其中：本公司出资 760 万元，占注册资本的 19%。截至资产负债表日，本公司实际出资 380 万元。

（二）或有事项

无需披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售

地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-6 月

地区分部

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	140,602,594.45	69,294.98		140,671,889.43
主营业务成本	38,108,073.07	60,099.87		38,168,172.94
资产总额	553,593,649.48	--		553,593,649.48
负债总额	137,046,328.37	--		137,046,328.37

(2) 2015 年度

地区分部

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	287,966,892.63	1,787.26		287,968,679.89
主营业务成本	91,675,759.00	1,570.33		91,677,329.33
资产总额	557,871,748.28	--		557,871,748.28
负债总额	161,767,238.98	--		161,767,238.98

(3) 2014 年度

地区分部

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	264,442,020.78	17,137,933.18		281,579,953.96
主营业务成本	112,535,902.18	8,974,302.09		121,510,204.27
资产总额	478,152,908.75	--		478,152,908.75
负债总额	134,678,692.44	--		134,678,692.44

(4) 2013 年度

地区分部

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
主营业务收入	245,761,503.23	751,534.69		246,513,037.92
主营业务成本	108,056,107.83	397,929.74		108,454,037.57
资产总额	491,904,284.79	--		491,904,284.79

负债总额	182,680,737.81	--		182,680,737.81

十一、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.32	18.20	14.49	15.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.24	17.43	14.34	15.03

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.85	0.60	0.59	0.48	0.85	0.60	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.82	0.60	0.56	0.48	0.82	0.60	0.56

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
非经常性损益		B	336,405.26	2,820,968.12	489,517.39	2,471,127.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	37,266,406.55	63,849,324.87	46,631,151.94	43,602,200.89
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	396,104,509.30	343,474,216.31	309,223,546.98	272,510,219.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	17,160,000.00	14,040,000.00	12,870,000.00	9,360,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4	9	7	7
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				

报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	403,297,712.58	366,279,362.81	325,276,381.65	290,086,882.99
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.32%	18.20%	14.49%	15.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.24%	17.43%	14.34%	15.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,602,811.81	66,670,292.99	47,120,669.33	46,073,327.98
非经常性损益	B	336,405.26	2,820,968.12	489,517.39	2,471,127.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,266,406.55	63,849,324.87	46,631,151.94	43,602,200.89
期初股份总数	D	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.48	0.85	0.60	0.59
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.48	0.82	0.60	0.56

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016 年 1-6 月比 2015 年度

资产负债表项目	2016.6.30	2015.12.31	变动幅度	变动原因说明

应收票据	18,639,500.00	43,000,595.16	-56.65%	本期到期承兑票据增加所致
预付款项	434,675.26	1,240,182.56	-64.95%	预付材料采购款减少所致
其他流动资产		3,927.00	-100.00%	本期期末无预缴税金所致
在建工程	4,369,703.91	2,071,980.84	110.89%	本期募投土地平整施工支出增加所致
预收款项	383,731.96	5,353,573.37	-92.83%	预收款项确认收入所致
应付职工薪酬	3,652,393.08	5,874,218.13	-37.82%	期末年终奖已发放所致
应付利息	89,592.36	141,528.74	-36.70%	期末借款减少相应计提利息减少所致

2. 2015 年度比 2014 年度

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	75,426,196.65	54,216,065.04	39.12%	2015 年销售增加相应回款增加所致
应收票据	43,000,595.16	17,202,942.90	149.96%	2015 年使用票据结算增加所致
应收账款	247,690,420.27	206,048,014.23	20.21%	2015 年销售增加所致
预付款项	1,240,182.56	2,423,012.08	-48.82%	预付材料采购款减少所致
其他应收款	8,022,671.87	6,115,309.96	31.19%	投标保证金增加所致
在建工程	2,071,980.84	3,823,642.42	-45.81%	工程竣工转固定资产所致
递延所得税资产	7,223,089.57	5,073,336.84	42.37%	应收账款坏账准备余额增加以及计提存货跌价准备所致
应付票据	7,479,596.48	1,301,021.00	474.90%	2015 年使用票据结算材料采购款增加所致
预收款项	5,353,573.37	729,468.02	633.90%	公司新增销售合同预收货款增加所致
应交税费	16,490,446.58	9,334,620.79	76.66%	应交增值税和应交企业所得税额增加所致
其他应付款	8,650,758.69	1,727,797.06	400.68%	应付未付之费用增加所致
盈余公积	19,311,971.05	12,644,941.75	52.72%	盈余公积计提增加所致
未分配利润	137,537,739.43	91,574,475.74	50.19%	2015 年净利润增加所致
利润表项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	16,620,575.65	7,805,355.31	112.94%	应收账款坏账准备计提增加所致
营业外收入	3,622,441.95	959,610.53	277.49%	政府补助增加所致
所得税费用	15,453,719.91	11,282,495.89	36.97%	利润总额增加当期所得税相应增加所致

3. 2014 年度比 2013 年度

资产负债表项目	2013.12.31	2012.12.31	变动幅度	变动原因说明

货币资金	54,216,065.04	33,332,345.75	62.65%	2014年销售增加相应回款增加所致
应收票据	17,202,942.90	6,378,632.40	169.70%	2014年使用票据结算增加所致
预付款项	2,423,012.08	1,556,097.01	55.71%	预付材料采购款增加所致
存货	39,987,199.41	58,727,893.46	-31.91%	2014年公司弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴产品订单于2014年中结束，相应减少了原材料、产成品等备货所致
在建工程	3,823,642.42	2,931,123.44	30.45%	2014年坡塘厂区工程投入增加所致
递延所得税资产	5,073,336.84	3,679,312.90	37.89%	应收账款坏账准备余额增加以及计提存货跌价准备所致
应付票据	1,301,021.00	7,981,611.30	-83.70%	2014年公司使用票据结算减少所致
应付账款	22,851,128.66	42,544,302.70	-46.29%	支付上年弹性支承式无砟轨道用橡胶套靴产品的原材料款所致
预收款项	729,468.02	4,128,625.40	-82.33%	公司预收款项销售减少所致
应交税费	9,334,620.79	18,700,857.23	-50.08%	应交增值税和应交企业所得税额减少所致
其他非流动负债	7,910,618.87	4,183,817.79	89.08%	2014年收到24万平方米橡胶减振垫建设项目用地补贴金额370.00万元和技术改造补助资金64.50万元所致
利润表项目	2014年度	2013年度	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	3,199,659.80	2,280,229.57	40.32%	销售增长，相应计提的税金及附加增加所致
营业外收入	959,610.53	2,997,189.65	-67.98%	政府补助减少所致
营业外支出	666,112.88	341,002.88	95.34%	对外捐赠增加所致

浙江天铁实业股份有限公司

二〇一六年七月二十日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3 (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场　杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人　胡少先

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日 至 长期

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2016年 03月 02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.zjaic.gov.cn　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

3-2-1-73

姓　　名 施其林
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1965-08-28
Date of birth

工作单位 浙江东方会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 330106650828121
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y　月 /m　日 /d

证书编号：
No. of Certificate 330000190342

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省

发证日期：
Date of Issuance 1996 /y 7 /m 1 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 01月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

2008-12-19

姓 名
Full name 章磊

性 别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1981-09-19

工作单位
Working unit 浙江东方会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 330104810919353

证书编号:
No. of Certificate 330000191895

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省

发证日期:
Date of Issuance 2005 年 /y 9 月 /m 23 日 /d

4

3-2-1-74

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

浙江省注册会计师协会 年检专用章

2016 年 /y 01 月 /m 日 /d