

审 计 报 告

天健审〔2017〕5-2 号

张家港市广大机械锻造有限公司全体股东：

我们审计了后附的张家港市广大机械锻造有限公司（以下简称广大机械公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1—10 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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广大机械公司管理层的责任，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，广大机械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，公允反映了广大机械公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—10 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、编制基础及使用限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二关于编制基础的说明。上述财务报表是为了满足安徽应流机电股份有限公司拟收购广大机械公司股权的需要而编制的。因此，本报告仅供安徽应流机电股份有限公司拟收购广大机械公司股权之用，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：

Y. Yang



中国注册会计师

X. Xu



二〇一七年一月二十二日

资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

编制单位: 张江港南三兴机械铸造有限公司

	注释号	2015年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金		159,869,607.10	8,699,822.85	293,707,354.60	19,009,229.65	77,645,106.58	95,315,432.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	288,650.00		3,094,322.78		11,341,165.50	
衍生金融资产							
应收票据	3	44,176,384.94	39,650,000.00	40,298,743.33	21,712,452.94	11,408,515.32	5,334,009.09
应收账款	4	387,233,270.35	292,203,408.43	316,831,453.23	329,199,505.86	335,586,439.19	170,698,915.27
预付款项	5	17,489,839.92	17,148,504.24	16,396,248.91	8,106,120.12	20,977,687.65	11,326,520.78
应收利息	6	264,394.21		531,298.17		4,193,615.91	
应收股利							
其他应收款	7	8,077,485.49	119,860,709.60	180,700,295.81	45,001,544.43	13,201,016.47	64,193,134.91
存货	8	354,574,580.54	147,141,851.27	416,937,222.92	211,682,408.12	450,533,421.93	239,555,294.26
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	9	1,557,965.18	130,457.54	3,980,784.32	434.45	5,957,083.15	1,790,729.43
流动资产合计		973,242,177.73	624,834,753.93	1,272,477,724.07	634,711,696.57	930,844,051.70	522,434,834.15
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	10	33,807,321.44	153,619,020.00		153,619,020.00		153,619,020.00
投资性房地产	11	400,567,429.02	33,807,321.44	427,072,995.39	295,806,571.45	448,249,838.13	317,397,654.52
固定资产	12	105,187,465.61	276,735,991.63	23,409,274.05	20,449,149.07	5,617,969.57	100,000.00
在建工程			102,630,465.89				
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产	13	69,540,119.26	57,394,291.04	70,862,510.68	58,460,152.05	72,293,153.92	59,582,956.79
无形资产							
开发支出							
商誉	14	21,200,089.09		21,200,089.09		21,200,089.09	
长期待摊费用	15	1,949,288.38	1,084,990.69	1,622,637.67	449,652.52	1,254,488.13	789,650.91
递延所得税资产	16	8,617,912.04	1,780,831.23	8,058,746.38	867,784.87	8,570,003.86	750,954.10
其他非流动资产							
非流动资产合计		640,869,624.84	627,052,931.92	552,226,253.25	529,652,329.96	557,185,542.70	524,629,535.55
资产总计		1,614,111,802.57	1,251,887,685.85	1,824,703,977.33	1,164,364,026.53	1,488,029,594.40	1,047,064,369.70

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)

单位: 人民币元

编制单位: 张家港市中大机械股份有限公司	注释号	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
短期借款	17	613,490,000.00	325,990,000.00	780,740,000.00	338,240,000.00	486,000,580.00	209,400,000.00
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	18	136,550,000.00	5,000,000.00	233,368,341.60	38,800,000.00	62,000,000.00	81,000,000.00
应付票据	19	264,697,347.60	136,337,279.29	316,400,192.54	168,784,503.93	386,536,477.35	237,612,365.78
应付账款	20	5,826,896.30	3,314,842.26	9,109,716.28	279,339.80	11,810,368.90	1,903,467.30
预收款项	21	14,277,130.26	9,817,900.26	11,134,088.85	6,297,202.71	10,135,287.56	5,308,722.33
应付职工薪酬	22	8,859,635.21	2,439,230.33	14,763,690.24	9,479,351.87	9,295,519.64	537,658.18
应交税费	23	1,131,421.81	666,528.19	1,540,302.69	775,058.78	1,251,566.94	655,131.70
应付利息							
其他应付款	24	53,671,907.87	296,050,411.24	50,665,215.36	212,537,855.96	192,545,432.97	199,549,755.52
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	25	15,500,000.00	15,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债							
流动负债合计		1,114,004,339.05	795,126,191.57	1,427,721,547.56	785,193,313.05	1,169,575,233.36	715,367,521.11
非流动负债:							
长期借款	26	159,500,000.00	159,500,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券							
其中: 优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益	16	72,162.50		773,580.70		2,835,291.38	
递延所得税负债							
其他非流动负债		159,572,162.50	159,500,000.00	106,773,580.70	106,000,000.00	92,835,291.38	90,000,000.00
非流动负债合计		1,273,576,501.55	954,626,191.57	1,534,495,128.26	891,193,313.05	1,262,410,521.74	835,567,521.11
负债合计							
所有者权益(或股东权益):							
实收资本(或股本)	27	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	28	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
减: 库存股							
其他综合收益	29	6,219,586.15	6,219,586.15	6,304,462.77	6,304,462.77	3,679,680.13	3,679,680.13
专项储备	30	18,369,285.25	18,369,285.25	18,369,285.25	18,369,285.25	13,245,375.80	13,245,375.80
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	31	189,946,429.62	146,672,622.88	139,535,101.05	122,496,965.46	82,694,013.73	76,381,729.46
归属于母公司所有者权益合计		340,535,301.02	297,261,494.28	290,208,849.07	273,170,713.48	225,619,069.66	219,306,432.29
少数股东权益							
所有者权益合计		1,614,111,802.57	1,251,887,685.85	1,824,703,977.33	1,164,364,026.53	1,488,029,594.40	1,051,871,343.40
负债和所有者权益合计							
		1,614,111,802.57	1,251,887,685.85	1,824,703,977.33	1,164,364,026.53	1,488,029,594.40	1,051,871,343.40

法定代表人:

军陈印志

军陈印志

会计机构负责人:

军陈印志

主管会计工作负责人:

利润表

单位:人民币元

项 目	2016年1-10月		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	706,196,542.54	629,916,220.59	993,187,156.05	1,032,788,226.85	936,714,041.45	971,976,200.59
减: 营业成本	546,052,279.55	517,760,584.22	779,030,224.58	862,261,455.38	761,606,073.94	806,913,823.90
营业税金及附加	4,111,058.02	3,041,696.80	6,330,356.26	3,698,449.25	4,839,741.46	291,181.18
销售费用	16,470,353.24	13,780,281.74	27,298,951.23	24,208,241.36	22,136,494.98	17,078,120.19
管理费用	48,279,367.53	39,987,064.77	74,901,217.97	60,499,470.50	63,370,837.30	51,731,732.65
财务费用	29,928,593.71	24,721,577.61	50,643,955.50	30,894,860.67	55,577,299.54	21,778,056.21
资产减值损失	-130,485.10	4,896,684.51	6,816,994.13	-4,824,698.95	4,541,256.15	2,733,033.71
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-2,805,672.78		-8,246,842.72		12,026,127.93	
投资收益 (损失以“-”号填列)	-997,998.40		21,083,777.30		12,087,244.27	
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)	57,681,704.40	25,728,330.94	61,002,390.96	56,050,448.13	25,609,709.83	11,437,001.75
加: 营业外收入	2,726,394.98	1,334,428.78	8,525,605.34	2,078,218.28	4,490,883.39	3,425,800.00
其中: 非流动资产处置利得						
减: 营业外支出	1,551,746.25	857,760.00	35,226.21	352,976.00	2,456,407.19	756,735.19
其中: 非流动资产处置损失			861,738.47		76,111.19	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	58,856,353.13	26,204,999.72	68,666,257.83	57,775,690.41	27,704,186.63	11,126,066.64
减: 所得税费用	7,414,963.51	2,029,342.30	6,325,487.29	6,536,595.96	2,256,395.61	1,301,005.84
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	51,441,389.62	24,175,657.42	62,340,770.54	51,239,094.45	25,447,790.47	12,825,060.80
归属于母公司所有者的净利润	51,441,389.62	24,175,657.42	62,340,770.54	51,239,094.45	25,447,790.47	12,825,060.80
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	51,441,389.62	24,175,657.42	62,340,770.54	51,239,094.45	25,447,790.47	12,825,060.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,441,389.62	24,175,657.42	62,340,770.54	51,239,094.45	25,447,790.47	12,825,060.80
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						
(二) 稀释每股收益						

2016年1-10月发生额: 归属于母公司所有者的净利润: 51,441,389.62元, 2015年度归属于母公司所有者的净利润: 62,340,770.54元, 2014年度归属于母公司所有者的净利润: 25,447,790.47元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈军印

陈军印

现金流量表

单位:人民币元

项目	2016年1-10月		2015年度		2014年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
1 销售商品、提供劳务收到的现金	352,926,439.01	345,228,108.91	674,103,982.47	707,930,419.72	684,924,846.63	883,036,916.32
收到的税费返还	17,165,796.18		41,111,959.19		46,892,514.15	
收到其他与经营活动有关的现金	296,848,499.70	86,213,073.15	59,508,603.58	249,185,974.57	108,237,555.18	4,873,011.91
经营活动现金流入小计	666,940,734.89	431,441,182.06	774,724,545.24	957,116,394.29	840,064,915.96	888,553,938.33
购买商品、接受劳务支付的现金	358,136,163.95	237,087,093.69	355,640,313.96	811,350,159.17	695,100,868.27	693,817,773.39
支付给职工以及为职工支付的现金	36,152,024.38	21,276,733.00	45,603,862.15	27,658,384.00	37,491,677.69	22,331,611.88
支付的各项税费	57,712,123.87	42,332,558.02	78,138,847.83	40,770,165.09	55,954,243.63	7,165,255.78
支付其他与经营活动有关的现金	174,177,816.76	119,627,871.45	361,711,587.57	19,753,595.60	82,517,332.90	97,271,332.90
经营活动现金流出小计	626,178,128.96	420,324,256.16	841,094,611.51	899,532,303.86	871,064,025.32	826,616,021.01
经营活动产生的现金流量净额	40,762,605.93	11,116,925.90	-66,370,066.27	57,584,090.43	-30,999,109.36	61,937,915.19
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金			21,083,777.30		12,087,244.27	
取得投资收益收到的现金			45,000.00	45,000.00	25,000.00	25,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
3 处置子公司及其他营业单位收到的现金	2,009,551.30	4,000,000.00	530,000.00		25,313,887.17	
收到其他与投资活动有关的现金	2,009,551.30	4,000,000.00	21,658,777.30	45,000.00	37,426,131.44	25,000.00
投资活动现金流入小计	48,992,064.22	45,140,180.51	69,559,093.28	55,808,314.51	115,923,740.08	103,001,026.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						
4 投资支付的现金	753,459.60		149,082,230.00		130,000.00	
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	49,745,523.82	45,140,180.51	218,641,323.28	55,808,314.51	116,053,740.08	118,001,026.70
投资活动现金流出小计	-47,735,972.52	-41,140,180.51	-196,982,545.98	-85,763,314.51	-78,627,608.64	-117,979,026.70
投资活动产生的现金流量净额						
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	821,490,000.00	447,490,000.00	1,023,867,877.91	492,240,000.00	713,576,815.00	241,100,000.00
取得借款收到的现金						
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	79,979,464.87	160,784,846.14	123,727,868.31	104,037,225.47	106,260,000.00	111,648,430.00
筹资活动现金流入小计	901,469,464.87	608,274,846.14	1,147,595,746.22	596,277,225.47	819,836,815.00	453,048,430.00
偿还债务支付的现金	823,740,000.00	400,740,000.00	713,128,457.91	346,400,000.00	662,824,747.04	351,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,189,913.92	20,791,748.33	43,488,691.06	24,888,324.95	38,387,024.52	24,687,226.30
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	54,085,000.00	162,029,250.00	124,710,640.00	222,046,379.64	117,321,151.35	120,323,111.00
筹资活动现金流出小计	918,014,913.92	583,560,998.33	881,327,788.97	593,334,704.59	818,542,922.71	495,063,337.30
筹资活动产生的现金流量净额	-16,545,449.05	24,713,847.81	266,267,957.25	2,942,520.83	1,293,892.29	-42,916,987.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,113,562.82		7,614,934.84		-731,753.93	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,405,252.82	-5,309,406.80	10,530,279.84	4,763,236.80	-109,064,579.64	-38,923,079.31
加:期初现金及现金等价物余额	17,045,236.42	9,009,229.65	6,515,106.58	4,245,932.85	115,579,686.22	103,199,013.16
六、期末现金及现金等价物余额	6,640,133.60	3,699,822.85	17,045,386.42	9,009,229.65	6,515,106.58	4,245,932.85

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈军印

陈军印

合并所有者权益变动表

编制单位：北京中农大科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日										2016 年 12 月 31 日									
项 目	所有者权益		负债		所有者权益		负债		所有者权益合计	所有者权益		负债		所有者权益		负债		所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	90,000,000.00	35,000,000.00			125,000,000.00	90,000,000.00	35,000,000.00		125,000,000.00	90,000,000.00	35,000,000.00			125,000,000.00	90,000,000.00	35,000,000.00		125,000,000.00	
加：前期差错更正																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年期初余额	90,000,000.00	35,000,000.00			125,000,000.00	90,000,000.00	35,000,000.00		125,000,000.00	90,000,000.00	35,000,000.00			125,000,000.00	90,000,000.00	35,000,000.00		125,000,000.00	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																			
(一) 综合收益总额																			
(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																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者投入的资本																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(五) 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. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(六) 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. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(七) 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. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(八) 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. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(九) 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. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(十) 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. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(十一) 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. 盈余公积补亏																			
4. 其他																			
(十二) 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)																			

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度												
项	归属于母公司所有者权益										少数股东	
	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	其 他	
		优先 股	其他 债									
一、上年期末余额	90,000,000.00			36,000,000.00				11,963,179.51		62,370,586.14		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00			36,000,000.00				11,963,179.51		62,370,586.14		201,123,333.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,282,196.29		20,323,427.59		23,105,736.33
(一) 综合收益总额										20,323,427.59		23,105,736.33
(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								1,282,196.29		-1,950,946.29		-3,668,750.00
1. 提取盈余公积								1,282,196.29		-1,282,196.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	90,000,000.00			36,000,000.00				13,245,375.80		82,694,013.73		223,619,069.66

法定代表人：

徐卫

主管会计工作的负责人：

陈军

会计机构负责人：

陈军

陈军印志

母公司所有者权益变动表

单位: 元

	2016年1-10月							2015年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	90,000,000.00		36,000,000.00	18,389,385.25	6,394,482.77	150,783,867.02	150,783,867.02	13,275,000.00		13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	90,000,000.00		36,000,000.00	18,389,385.25	6,394,482.77	150,783,867.02	150,783,867.02	13,275,000.00		13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(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														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	90,000,000.00		36,000,000.00	18,389,385.25	6,394,482.77	150,783,867.02	150,783,867.02	13,275,000.00		13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00	13,275,000.00

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

军陈印志

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度									
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年期末余额	90,000,000.00		35,000,000.00			1,789,567.68	11,963,179.51	68,510,763.83	208,263,511.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	90,000,000.00		35,000,000.00			1,789,567.68	11,963,179.51	68,510,763.83	208,263,511.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,890,112.45	1,282,196.29	7,871,016.03	11,043,985.37
(一) 综合收益总额								12,821,962.92	
(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									
1. 提取盈余公积							1,282,196.29	-3,950,946.29	-3,668,750.00
2. 对所有者(或股东)的分配							1,282,196.29	-1,282,196.29	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						1,890,112.45			1,890,112.45
2. 本期使用						1,890,112.45			1,890,112.45
(六) 其他									
四、本期期末余额	90,000,000.00		35,000,000.00			3,679,680.13	13,245,375.80	76,381,780.46	219,306,892.39

军陈印志

下

主管会计工作的负责人：

张家港市广大机械锻造有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

张家港市广大机械锻造有限公司（以下简称公司或本公司）系由徐卫明于 2006 年 7 月 17 日出资组建，公司注册地为江苏省张家港市，成立时注册资本 1,580.00 万元。经历次股权转让及增资，公司现股东为张家港广大投资控股有限公司及徐卫明等 10 位法人和自然人，公司现持有统一社会信用代码为 91320582790874377A 的营业执照，注册资本（实收资本）9,000.00 万元，总部位于江苏省张家港市。本公司属金属制品业。主要经营活动为机械产品、金属制品的生产和销售。产品主要有：各种设备零部件、模具钢、合金钢锻件、锻材及合金钢锭等。

本公司将张家港广大钢铁有限公司（以下简称广大钢铁公司）、张家港市钢村废旧金属回收有限公司（以下简称钢村回收公司）、江苏广大鑫盛国际贸易有限公司（以下简称鑫盛国贸公司）和如皋市宏茂铸钢有限公司（宏茂铸钢公司）四家一级子公司和如皋市宏茂重型锻压有限公司（以下简称宏茂重锻公司）、如皋市永盛废旧金属回收有限公司（以下简称永盛回收公司）两家二级子公司以及 JINQIUYANG INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED（以下简称 JINQIUYANG 公司）相关业务纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

1. 本公司财务报表以持续经营为编制基础。
2. 为了满足安徽应流机电股份有限公司拟收购本公司股权的需要，本公司财务报表按照安徽应流机电股份有限公司的会计政策和会计估计重新厘定。

（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

（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 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 10 月 31 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）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）外币业务折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）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。

(十) 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 500 万元以上（含）且占账面余额 10%以上（含）的应收款项。
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
合并范围内关联往来组合	其他方法

(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 年以上	100	100
-------	-----	-----

(4) 其他方法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	0	0

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中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、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。

(十一) 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，按照存货类别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。

(3) 周转材料

按照分次摊销法进行摊销。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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	20-40	10	2.25-4.50
专用设备	年限平均法	10-14	10	6.43-9.00
运输工具	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
其他设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权及软件等，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
软件	5

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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）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

公司主要销售各种设备零部件、模具钢、合金钢锻件、锻材及合金钢锭等产品。内销产品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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

公司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。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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	按 17%、13% 的税率计缴；出口货物实行“免、退”政策，

		退税率为 13%、15%
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%、25%

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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于公示江苏省 2014 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2014〕12 号)，本公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，2014 年至 2016 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

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 10 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1-10 月。母公司同。

(一) 合并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	391,630.21	747,863.12
银行存款	143,751,838.59	201,340,291.76
其他货币资金	15,426,138.30	91,619,199.72
合 计	159,569,607.10	293,707,354.60

(2) 其他说明

期末其他货币资金 15,426,138.30 元，系开具银行承兑汇票的保证金存款

15,000,000.00 元，衍生金融工具的保证金存款 426,138.30 元。

期末银行存款包含为银行承兑汇票及借款提供质押的定期存单 137,503,335.20 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	288,650.00	3,094,322.78
其中：衍生金融资产	288,650.00	3,094,322.78
合 计	288,650.00	3,094,322.78

(2) 其他说明

本公司衍生金融资产为远期结汇合同，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算确定衍生金融资产的公允价值。

3. 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	6,072,944.94		6,072,944.94	21,748,315.45		21,748,315.45
商业承兑汇票	38,103,440.00		38,103,440.00	18,550,427.88		18,550,427.88
合 计	44,176,384.94		44,176,384.94	40,298,743.33		40,298,743.33

(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	265,629,154.23	
商业承兑汇票	83,672,111.45	18,750,000.00
小 计	349,301,265.68	18,750,000.00

(3) 其他说明

1) 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。

2) 商业承兑汇票的承兑人是开票单位，由于本公司商业承兑汇票的开票单位均具有较高的信用，且历史上从未出现到期后不获支付的现象，故本公司将已背书的商业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. 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	7,082,323.02	1.66	7,082,323.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	419,471,826.74	98.34	32,238,556.39	7.69	387,233,270.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	426,554,149.76	100.00	39,320,879.41	9.22	387,233,270.35

(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	6,778,156.65	1.95	6,778,156.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	340,839,133.75	98.05	24,007,680.52	7.04	316,831,453.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	347,617,290.40	100.00	30,785,837.17	8.86	316,831,453.23

2) 期末单项金额重大并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
AURORAGRIFF GMBH	7,082,323.02	7,082,323.02	100.00	难以收回
小 计	7,082,323.02	7,082,323.02	100.00	

3) 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	390,441,545.07	19,522,077.24	5.00	302,136,180.18	15,106,809.01	5.00
1-2 年	7,707,287.91	770,728.79	10.00	17,492,459.17	1,749,245.92	10.00
2-3 年	3,398,591.61	679,718.32	20.00	15,288,640.34	3,057,728.07	20.00
3-4 年	13,316,740.24	6,658,370.13	50.00	3,655,913.10	1,827,956.56	50.00
4 年以上	4,607,661.91	4,607,661.91	100.00	2,265,940.96	2,265,940.96	100.00
小 计	419,471,826.74	32,238,556.39	7.69	340,839,133.75	24,007,680.52	7.04

(2) 本期计提坏账准备金额 8,535,042.24 元。

(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
广东明阳风电产业集团有限公司	92,931,000.00	21.79	4,646,550.00
江苏金源高端装备股份有限公司	82,582,177.58	19.36	4,255,279.18
东方电气集团东方汽轮机有限公司	30,210,200.00	7.08	1,510,060.00
江阴方圆环锻法兰有限公司	26,078,598.68	6.11	1,303,929.93
南京高速齿轮制造有限公司	25,703,118.41	6.03	1,285,155.92
小 计	257,505,094.67	60.37	13,000,975.03

5. 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	16,849,913.40	96.34		16,849,913.40	14,821,759.09	90.40		14,821,759.09
1 年以上	639,926.52	3.66		639,926.52	1,574,489.82	9.60		1,574,489.82
合 计	17,489,839.92	100.00		17,489,839.92	16,396,248.91	100.00		16,396,248.91

(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 (%)
江苏省电力公司如皋市供电公司	3,612,742.34	20.66
江阴市常利热处理有限公司	3,478,806.51	19.89

德阳市金来机械有限公司	2,525,485.21	14.44
常熟市龙峰再生资源有限公司	997,388.90	5.70
山东莱芜金雷风电科技股份有限公司	796,408.00	4.55
小 计	11,410,830.96	65.24

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	264,394.21	531,298.17
合 计	264,394.21	531,298.17

7. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,797,069.81	100.00	2,719,584.32	25.19	8,077,485.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,797,069.81	100.00	2,719,584.32	25.19	8,077,485.49

(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	192,085,407.47	100.00	11,385,111.66	5.93	180,700,295.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	192,085,407.47	100.00	11,385,111.66	5.93	180,700,295.81

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			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	4,394,326.85	219,716.35	5.00	187,228,661.61	9,361,433.09	5.00
1-2 年	1,548,295.33	154,829.53	10.00	3,124,268.50	312,426.85	10.00
2-3 年	3,123,030.27	624,606.06	20.00	23,029.96	4,606.00	20.00
3-4 年	21,969.96	10,984.98	50.00	5,603.36	2,801.68	50.00
4 年以上	1,709,447.40	1,709,447.40	100.00	1,703,844.04	1,703,844.04	100.00
小 计	10,797,069.81	2,719,584.32	25.19	192,085,407.47	11,385,111.66	5.93

(2) 本期计提坏账准备金额-8,665,527.34 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代偿款		147,000,000.00
应收暂付款	5,859,738.53	40,428,214.19
押金保证金	4,937,331.28	4,657,193.28
合 计	10,797,069.81	192,085,407.47

(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
南京高精齿轮集团有限公司	押金	2,000,000.00	2-3 年	18.52	400,000.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,345,139.00	1-2 年	12.46	134,513.90
应收出口退税款	应收暂付款	1,329,060.87	1 年以内	12.31	66,453.04
如皋市财政局	应收暂付款	1,066,867.00	1 年以内	9.88	53,343.35
江阴华厦建设工程有限公司	应收暂付款	1,003,844.04	5 年以上	9.30	1,003,844.04
小 计		6,744,910.91		62.47	1,658,154.33

(5) 其他说明

2015 年度江苏中凡能源有限公司、江苏卫吉实业有限公司及江苏万富安机械有限公司因经营不善无法归还已到期的银行借款。本公司母公司张家港广大投资控股有限公司（以下简称广大控股公司）为上述三家公司的银行借款提供了连带担保，故银行要求广大控股公司承担保证责任。本公司代广大控股公司支付了代偿款净额 1.47 亿元。2016 年 1-10 月广大

控股公司通过代为归还本公司银行借款等方式结清了 1.47 亿元的款项。

8. 存货

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	83,600,607.51		83,600,607.51	84,049,025.23		84,049,025.23
在产品	76,544,836.13		76,544,836.13	85,088,050.73		85,088,050.73
库存商品	159,419,884.51		159,419,884.51	204,861,809.25		204,861,809.25
低值易耗品	16,706,877.39		16,706,877.39	21,613,287.71		21,613,287.71
周转材料	18,302,375.00		18,302,375.00	21,325,050.00		21,325,050.00
合 计	354,574,580.54		354,574,580.54	416,937,222.92		416,937,222.92

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,177,939.45	3,477,659.98
预缴企业所得税	390,025.73	503,124.34
合 计	1,567,965.18	3,980,784.32

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	34,322,153.75	34,322,153.75
1) 外购	34,322,153.75	34,322,153.75
本期减少金额		
期末数	34,322,153.75	34,322,153.75
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	514,832.31	514,832.31

1) 计提或摊销	514,832.31	514,832.31
本期减少金额		
期末数	514,832.31	514,832.31
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	33,807,321.44	33,807,321.44
期初账面价值		

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	251,504,720.40	345,625,038.55	6,334,881.26	10,298,450.76	613,763,090.97
本期增加金额	617,600.00	11,600,109.06		841,777.76	13,059,486.82
1) 购置		4,272,803.38		828,957.25	5,101,760.63
2) 在建工程转入	617,600.00	7,327,305.68		12,820.51	7,957,726.19
本期减少金额		5,143,205.12			5,143,205.12
1) 更新改造		5,143,205.12			5,143,205.12
期末数	252,122,320.40	352,081,942.49	6,334,881.26	11,140,228.52	621,679,372.67
累计折旧					
期初数	46,789,146.02	130,495,497.85	3,487,976.51	5,917,475.20	186,690,095.58
本期增加金额	9,532,150.70	25,868,379.91	741,894.79	1,066,365.39	37,208,790.79
1) 计提	9,532,150.70	25,868,379.91	741,894.79	1,066,365.39	37,208,790.79
本期减少金额		2,786,942.72			2,786,942.72

1) 更新改造		2,786,942.72			2,786,942.72
期末数	56,321,296.72	153,576,935.04	4,229,871.30	6,983,840.59	221,111,943.65
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	195,801,023.68	198,505,007.45	2,105,009.96	4,156,387.93	400,567,429.02
期初账面价值	204,715,574.38	215,129,540.70	2,846,904.75	4,380,975.56	427,072,995.39

(2) 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
门房	87,011.44	相关权证正在办理
配电房	2,795,590.16	相关权证正在办理
化验室	205,364.23	相关权证正在办理
SVC 控制室	243,796.57	相关权证正在办理
小 计	3,331,762.40	

12. 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
设备安装	68,807,188.70		68,807,188.70	15,243,955.38		15,243,955.38
精加工车间	35,854,247.36		35,854,247.36	7,255,318.67		7,255,318.67
零星工程	526,029.55		526,029.55	910,000.00		910,000.00
合 计	105,187,465.61		105,187,465.61	23,409,274.05		23,409,274.05

(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
设备安装		15,243,955.38	61,036,540.70	7,340,126.19	133,181.19	68,807,188.70

精加工车间	3,661.70	7,255,318.67	28,598,928.69			35,854,247.36
零星工程		910,000.00	233,629.55	617,600.00		526,029.55
小 计		23,409,274.05	89,869,098.94	7,957,726.19	133,181.19	105,187,465.61

(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
设备安装						其他
精加工车间	97.91	95.00				其他
零星工程						其他
小 计						

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	77,038,965.65	190,266.78	77,229,232.43
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	77,038,965.65	190,266.78	77,229,232.43
累计摊销			
期初数	6,267,819.42	98,902.33	6,366,721.75
本期增加金额	1,291,845.35	30,546.07	1,322,391.42
1) 计提	1,291,845.35	30,546.07	1,322,391.42
本期减少金额			
期末数	7,559,664.77	129,448.40	7,689,113.17
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	69,479,300.88	60,818.38	69,540,119.26
期初账面价值	70,771,146.23	91,364.45	70,862,510.68

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合 并形成	本期减少	期末数
			处置	
宏茂铸钢公司	21,200,089.09			21,200,089.09
合 计	21,200,089.09			21,200,089.09

(2) 其他说明

2014年2月9日本公司与南京高精传动设备制造集团有限公司签订股权转让协议，本公司受让南京高精传动设备制造集团公司持有的宏茂铸钢100.00%的股权，受让价格为1.13亿元。本公司已于2014年2月28日办妥资产交接手续，故自2014年2月28日起将宏茂铸钢公司纳入本公司报表合并范围。合并日宏茂铸钢可辨认净资产的公允价值与合并成本的差额21,200,089.09元作为合并报表的商誉。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
零星改造	1,431,438.65	604,281.12	667,820.87	1,367,898.90
绿化苗木	191,199.02	580,000.00	189,809.54	581,389.48
合 计	1,622,637.67	1,184,281.12	857,630.41	1,949,288.38

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	39,220,531.42	8,617,912.04	30,711,816.52	7,099,430.88
可抵扣亏损			3,837,261.98	959,315.50

合 计	39,220,531.42	8,617,912.04	34,549,078.50	8,058,746.38
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	288,650.00	72,162.50	3,094,322.78	773,580.70
合 计	288,650.00	72,162.50	3,094,322.78	773,580.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,819,932.31	11,459,132.31
可抵扣亏损	17,525,458.08	20,224,648.51
小 计	20,345,390.39	31,683,780.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	3,999,222.63	3,999,222.63	
2018 年	9,830,246.57	12,757,997.80	
2019 年	1,108,527.45	1,108,527.45	
2020 年	2,358,900.63	2,358,900.63	
2021 年	228,560.80		
小 计	17,525,458.08	20,224,648.51	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	265,090,000.00	237,340,000.00
抵押借款	135,400,000.00	183,400,000.00
保证借款	213,000,000.00	360,000,000.00
合 计	613,490,000.00	780,740,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,550,000.00	233,368,341.60
合 计	136,550,000.00	233,368,341.60

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	242,277,512.53	303,736,157.07
工程设备款	22,012,593.25	12,523,938.65
其 他	407,241.82	140,096.82
合 计	264,697,347.60	316,400,192.54

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	5,826,896.30	9,109,716.28
合 计	5,826,896.30	9,109,716.28

21. 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	10,990,970.62	36,653,544.14	33,604,744.52	14,039,770.24
离职后福利—设定提存计划	143,118.23	2,592,393.18	2,498,151.39	237,360.02
合 计	11,134,088.85	39,245,937.32	36,102,895.91	14,277,130.26

(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	10,908,647.76	33,975,444.00	30,974,726.24	13,909,365.52
职工福利费		1,160,299.72	1,160,299.72	
社会保险费	80,884.57	1,401,771.05	1,352,250.90	130,404.72
其中：医疗保险费	52,098.21	1,033,820.37	996,030.96	89,887.62
工伤保险费	22,344.94	305,089.15	295,641.80	31,792.29

生育保险费	6,441.42	62,861.53	60,578.14	8,724.81
住房公积金		29,160.00	29,160.00	
工会经费和职工教育经费	1,438.29	86,869.37	88,307.66	
小 计	10,990,970.62	36,653,544.14	33,604,744.52	14,039,770.24

(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	130,245.55	2,463,279.81	2,373,614.88	219,910.48
失业保险费	12,872.68	129,113.37	124,536.51	17,449.54
小 计	143,118.23	2,592,393.18	2,498,151.39	237,360.02

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,730,119.93	7,666,850.96
企业所得税	4,689,163.60	4,353,467.60
代扣代缴个人所得税	27,783.13	30,019.58
城市维护建设税	330,690.52	414,234.96
房产税	178,569.10	533,846.52
土地使用税	87,269.55	261,808.60
教育费附加	198,414.29	289,617.64
地方教育附加	132,276.22	124,617.31
印花税	22,358.00	164,968.90
水利基金	462,990.87	924,258.17
合 计	8,859,635.21	14,763,690.24

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	145,461.81	139,854.17
短期借款应付利息	985,960.00	1,400,448.52
合 计	1,131,421.81	1,540,302.69

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,150,000.00	150,000.00
拆借款	6,458,080.10	8,652,807.61
应付暂收款	24,902,836.62	21,086,936.33
往来款	20,775,471.42	20,775,471.42
其 他	385,519.73	
合 计	53,671,907.87	50,665,215.36

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,500,000.00	10,000,000.00
合 计	15,500,000.00	10,000,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	133,500,000.00	80,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	159,500,000.00	106,000,000.00

27. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
张家港广大投资控股有限公司	61,800,000.00	61,800,000.00	61,800,000.00
徐卫明	9,050,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00
苏州邦达投资中心 (有限合伙)	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
张家港市金茂创业投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00

无锡市茂华投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
缪利惠	2,250,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
顾金才	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
钱强	900,000.00	900,000.00	900,000.00
仇俊峰		500,000.00	500,000.00
陈志军	500,000.00	500,000.00	500,000.00
侯全法	250,000.00	250,000.00	250,000.00
合 计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

(2) 其他说明

2016 年 10 月 13 日，根据股东仇俊峰与缪利惠签订《股权转让协议》，公司 召开股东会，全体股东一致同意股东仇俊峰将其持有的 50 万元出资转让给缪利惠，公司其他股东放弃本次股权转让的优先受让权。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 10. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
合 计	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00

(2) 其他说明

资本公积系张家港市金茂创业投资有限公司、无锡市茂华投资有限公司对本公司溢价增资所致。

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2016. 10. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
安全生产费	6,219,586.15	6,304,462.77	3,679,680.13
合 计	6,219,586.15	6,304,462.77	3,679,680.13

(2) 其他说明

专项储备增加系按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的

要求提取的安全生产费，减少系实际发生的与安全生产相关的费用。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 10. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	18,369,285.25	18,369,285.25	13,245,375.80
合 计	18,369,285.25	18,369,285.25	13,245,375.80

(2) 其他说明

2015 年 12 月 31 日期末数较 2014 年 12 月 31 日期末数增加 5,123,909.45 元，系按当年母公司税后净利润的 10%提取的法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 10. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	139,535,101.05	82,694,013.73	62,370,586.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,441,389.62	62,340,770.54	25,447,790.47
其他转入	-1,030,061.05	-375,773.77	-173,416.59
减：提取法定盈余公积		5,123,909.45	1,282,196.29
应付普通股股利			3,668,750.00
期末未分配利润	189,946,429.62	139,535,101.05	82,694,013.73

(2) 其他说明

其他转入系同一控制下业务合并 JINQIUYANG 公司在相应期间实现的净利润。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-10 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	699,775,568.82	543,602,608.42	989,335,278.78	778,100,592.52

其他业务收入	6,420,973.72	2,449,671.14	3,851,877.27	929,632.06
合 计	706,196,542.54	546,052,279.56	993,187,156.05	779,030,224.58

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入	935,239,128.24	784,316,465.11
其他业务收入	1,478,913.21	379,608.83
合 计	936,718,041.45	784,696,073.94

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-10 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏金源高端装备股份有限公司	194,380,074.72	27.52
广东明阳风电产业集团有限公司	71,594,017.11	10.14
南京高速齿轮制造有限公司	70,613,387.10	10.00
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	51,049,120.29	7.23
江阴方圆环锻法兰有限公司	40,220,394.68	5.70
小 计	427,856,993.90	60.59

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏金源锻造股份有限公司	198,302,403.50	19.97
江阴方圆环锻法兰有限公司	86,453,836.74	8.70
INTERFER EDELSTAHL HANDELSGESELLSCHAFT MBH	84,152,429.39	8.47
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	82,936,676.19	8.35
南京高速齿轮制造有限公司	61,927,663.40	6.24
小 计	513,773,009.22	51.73

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏金源锻造股份有限公司	142,882,289.15	15.25

INTERFER EDELSTAHL HANDELSGESELLSCHAFT MBH	119,766,734.52	12.78
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	83,671,692.70	8.93
SCHMOLZ+BICKENBACH Distributions GmbH	66,685,825.15	7.12
江阴方圆环锻法兰有限公司	61,043,661.40	6.52
小 计	474,050,202.92	50.60

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	2,055,529.00	3,165,178.10	2,416,296.20
教育费附加	1,233,317.37	1,899,106.88	1,449,777.19
地方教育附加	822,211.65	1,266,071.28	966,518.07
营业税			7,150.00
合 计	4,111,058.02	6,330,356.26	4,839,741.46

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
运 费	14,247,671.46	24,758,457.03	19,181,985.50
职工薪酬	895,875.09	498,981.86	430,709.39
交通差旅费	473,449.31	649,464.52	535,609.40
业务招待费	354,951.90	526,563.00	301,162.50
广告宣传费	230,276.00	237,030.46	327,219.00
其 他	268,129.48	628,454.36	1,359,809.19
合 计	16,470,353.24	27,298,951.23	22,136,494.98

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
研发支出	23,822,764.48	36,398,744.57	31,510,110.70
职工薪酬	10,601,637.71	13,897,827.58	10,387,756.58

折旧摊销费用	5,058,441.18	6,144,350.46	5,290,665.90
税 费	3,100,733.90	4,196,162.74	4,104,987.25
办公费	1,681,919.07	2,869,524.50	2,974,985.97
交通差旅费	1,496,548.86	2,077,302.64	1,904,550.97
业务招待费	1,137,249.46	2,514,448.40	1,815,998.80
租赁费	85,180.00	985,180.00	1,242,442.00
其 他	1,294,892.87	5,817,677.08	4,139,339.73
合 计	48,279,367.53	74,901,217.97	63,370,837.90

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	39,781,033.04	43,777,426.81	35,769,310.74
票据贴现息	6,214,918.51	10,112,887.61	9,443,701.00
汇兑损益	-15,326,531.97	-2,009,629.08	13,223,660.77
减：利息收入	1,870,033.42	2,176,148.24	3,957,692.07
银行手续费	616,120.55	639,418.40	738,118.90
其 他	513,087.00	300,000.00	360,200.00
合 计	29,928,593.71	50,643,955.50	55,577,299.34

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-130,485.10	6,816,994.13	4,541,256.15
合 计	-130,485.10	6,816,994.13	4,541,256.15

7. 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,805,672.78	-8,246,842.72	12,026,127.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,805,672.78	-8,246,842.72	12,026,127.93

合 计	-2,805,672.78	-8,246,842.72	12,026,127.93
-----	---------------	---------------	---------------

8. 投资收益

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-997,998.40	21,083,777.30	12,087,244.27
合 计	-997,998.40	21,083,777.30	12,087,244.27

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		35,226.21	
其中：固定资产处置利得		35,226.21	
政府补助	1,488,444.76	8,309,841.43	4,131,798.95
罚没收入	154,688.00	39,467.03	276,521.54
保险赔款	885,446.58		
其 他	197,815.64	141,070.67	82,562.90
合 计	2,726,394.98	8,525,605.34	4,490,883.39

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
税收奖励	861,090.02	5,822,041.43	14,388.95	与收益相关
科技创新奖励	169,620.00		600,000.00	与收益相关
出口信用保险保费扶持资金项目	197,594.74	422,300.00	418,400.00	与收益相关
科技人才补助	128,000.00	191,500.00	36,500.00	与收益相关
保险保费补贴	100,000.00		200,000.00	与收益相关
工业经济转型升级工程激励项目	30,000.00		370,000.00	与收益相关
专利奖励	2,140.00	6,000.00	21,210.00	与收益相关
财政扶持企业专		1,868,000.00	1,761,900.00	与收益相关

户贴息				
扶持企业质量强市流动奖励			20,000.00	与收益相关
节能专项资金			30,000.00	与收益相关
2014 年度国家火炬计划奖励			20,000.00	与收益相关
IPO 补贴			639,400.00	与收益相关
小 计	1,488,444.76	8,309,841.43	4,131,798.95	

10. 营业外支出

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计			76,111.19
其中：固定资产处置损失			76,111.19
赔款支出	1,246,533.72	758,510.20	2,239,576.91
对外捐赠	300,000.00		130,000.00
其他	5,212.53	103,228.27	10,719.09
合 计	1,551,746.25	861,738.47	2,456,407.19

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	8,675,547.37	7,875,940.49	1,660,744.69
递延所得税费用	-1,260,583.86	-1,550,453.20	595,650.92
合 计	7,414,963.51	6,325,487.29	2,256,395.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	58,856,353.13	68,666,257.83	27,704,186.08
按适用税率计算的所得税费用	8,828,452.97	10,299,938.67	4,155,627.91
子公司适用不同税率的影响	3,361,986.94	1,009,541.49	1,299,744.46
研发费用加计扣除的影响	-1,788,176.36	-1,961,765.76	-1,783,983.73

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,995.84	848,539.52	733,616.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,256,660.12	-6,159,139.68	-3,317,055.34
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	257,364.25	2,288,373.04	1,168,446.29
所得税费用	7,414,963.52	6,325,487.29	2,256,395.61

(三) 合并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 1-10 月	2015 年度	2014 年度
往来款	38,133,441.21	9,529,586.13	47,309,813.05
收回的银票保证金	254,383,024.30	39,843,788.25	54,000,000.00
政府补助收入	1,488,444.76	8,309,841.43	4,131,798.95
利息收入	1,605,639.21	1,644,850.07	2,436,858.74
保险赔款收入	885,446.58		
其 他	352,503.64	180,537.70	359,084.44
合 计	296,848,499.70	59,508,603.58	108,237,555.18

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
支付银票保证金	131,906,621.32	248,823,526.43	27,000,000.00
往来款	18,319,973.23	70,022,802.28	18,255,517.77
运 费	14,247,671.46	24,758,457.03	19,181,985.50
办公费	1,681,919.07	2,869,524.50	2,974,985.97
交通差旅费	1,969,998.17	2,726,767.16	1,940,160.37
业务招待费	1,492,201.36	3,041,011.40	1,917,161.30
广告宣传费	230,276.00	237,030.46	327,219.00
租赁费	85,180.00	985,180.00	1,242,442.00
其 他	1,563,022.35	6,446,131.44	6,199,148.92
银行手续费及其他	1,129,207.55	939,418.40	1,098,318.90

捐赠赔款支出及其他	1, 551, 746. 25	861, 738. 47	2, 380, 296. 00
合 计	174, 177, 816. 76	361, 711, 587. 57	82, 517, 235. 73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
取得子公司收到的现金净额			25, 313, 887. 17
收回远期汇兑保证金	2, 009, 551. 30	530, 000. 00	
合 计	2, 009, 551. 30	530, 000. 00	25, 313, 887. 17

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
支付代偿款		147, 000, 000. 00	
支付远期汇兑保证金	753, 459. 60	2, 082, 230. 00	130, 000. 00
合 计	753, 459. 60	149, 082, 230. 00	130, 000. 00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
收到关联方拆借款	79, 448, 166. 70	114, 534, 252. 40	106, 260, 000. 00
收回的质押保证金		5, 000, 000. 00	
定期存款利息收入	531, 298. 17	4, 193, 615. 91	
合 计	79, 979, 464. 87	123, 727, 868. 31	106, 260, 000. 00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
归还关联方拆借款	54, 085, 000. 00	124, 710, 640. 00	112, 321, 151. 35
支付的质押保证金			5, 000, 000. 00
合 计	54, 085, 000. 00	124, 710, 640. 00	117, 321, 151. 35

7. 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 1-10 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	51,441,389.62	62,340,770.54	25,447,790.47
加: 资产减值准备	-130,485.10	6,816,994.13	4,541,256.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,723,623.10	43,391,911.80	35,949,630.14
无形资产摊销	1,322,391.42	1,585,683.76	1,205,876.56
长期待摊费用摊销	857,630.41	631,108.39	621,131.04
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)		-35,226.21	76,111.19
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)	2,805,672.78	8,246,842.72	-12,026,127.93
财务费用(收益以“-”号填列)	24,190,106.86	41,236,499.56	47,472,138.30
投资损失(收益以“-”号填列)	997,998.40	-21,083,777.30	-12,087,244.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-559,165.66	511,257.48	-2,239,640.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-701,418.20	-2,061,710.68	2,835,291.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	62,362,642.38	33,519,983.83	-126,556,000.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,624,931.39	-294,113,061.85	64,240,583.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-178,087,834.85	50,017,874.92	-62,370,017.31
其他	-84,876.62	2,624,782.64	1,890,112.45
经营活动产生的现金流量净额	40,762,605.93	-66,370,066.27	-30,999,109.36
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	6,640,133.60	17,045,386.42	6,515,106.58
减: 现金的期初余额	17,045,386.42	6,515,106.58	115,579,686.22
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	-10,405,252.82	10,530,279.84	-109,064,579.64

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			10,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			35,313,887.17
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额			-25,313,887.17

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016. 10. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1) 现金	6,640,133.60	17,045,386.42	6,515,106.58
其中: 库存现金	391,630.21	747,863.12	287,472.61
可随时用于支付的银行存款	6,248,503.39	16,297,523.30	6,227,633.97
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	6,640,133.60	17,045,386.42	6,515,106.58
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物			

(4) 货币资金中不属于现金及现金等价物情况

项 目	2016. 10. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
定期存款	137,503,335.20	185,042,768.46	

票据保证金	15,426,138.30	91,619,199.72	71,130,000.00
合 计	152,929,473.50	276,661,968.18	71,130,000.00

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
背书转让的商业汇票金额	541,951,041.82	602,870,488.50	603,777,732.15
其中：支付货款	505,693,041.82	594,252,529.50	603,177,732.15
支付固定资产等长期资产购置款	36,258,000.00	8,617,959.00	600,000.00

(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	152,929,473.50	主要系票据保证金和衍生金融工具保证金
应收票据	18,750,000.00	为本公司借款提供担保
应收账款	193,232,100.00	为本公司借款提供担保
存货	184,709,472.73	为本公司借款提供担保
投资性房地产	33,807,321.44	为本公司借款提供担保
固定资产	352,059,162.45	为本公司借款提供担保
无形资产	43,683,080.81	为本公司借款提供担保
合 计	979,170,610.93	

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			
其中：美元	144,682.29	6.76	978,052.26
欧元	18,640,438.55	7.43	138,498,458.45
应收账款			
其中：美元	207,210.97	6.76	1,401,595.72
欧元	6,223,634.07	7.43	46,237,866.94

英镑	8,302.59	8.25	68,497.20
应付账款			
其中：美元	58,955.00	6.76	398,777.52

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
(1) 2014 年度				
宏茂铸钢公司	2014 年 2 月 28 日	113,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
(1) 2014 年度				
宏茂铸钢公司	2014 年 2 月 28 日	办妥资产交接手续	410,947,869.42	14,927,489.42

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2014 年度
	公司
合并成本	
现金	10,000,000.00
非现金资产的公允价值	103,000,000.00
合并成本合计	113,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,799,910.91
商誉	21,200,089.09

(2) 大额商誉形成的主要原因

2014 年 2 月 9 日本公司与南京高精传动设备制造集团有限公司签订股权转让协议，本公司受让南京高精传动设备制造集团有限公司持有的宏茂铸钢 100.00%的股权，受让价格为 1.13

亿元。本公司已于 2014 年 2 月 28 日办妥资产交接手续，故自 2014 年 2 月 28 日起将宏茂铸钢公司纳入本公司报表合并范围。合并日宏茂铸钢可辨认净资产的公允价值与合并成本的差额 21,200,089.09 元作为合并报表的商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2014 年度	
	宏茂铸钢公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	35,313,887.17	35,313,887.17
应收款项	56,933,416.70	56,933,416.70
存货	87,243,559.61	87,243,559.61
固定资产	112,570,629.71	111,589,369.56
无形资产	11,885,070.00	5,896,559.13
负债		
借款	55,000,000.00	55,000,000.00
应付款项	157,146,652.28	157,472,972.57
净资产	91,799,910.91	84,503,819.60
取得的净资产	91,799,910.91	84,503,819.60

(二) 同一控制下业务合并

1. 报告期发生的同一控制下业务合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	合并日的确定依据
(1) 2016 年 1-10 月				
JINQIUYANG 公司		本公司托管 JINQIUYANG 公司，利用该公司进行海外销售。具体经营活动为购进产品再销售。该生产经营活动具有采购销售过程，能够独立计算其成本费用。同时	2016.10.31	协议日期

		2016 年 10 月份本公司与该公司签有协议，即将与业务有关的主要资产、负债、合同等转移至本公司。		
--	--	--	--	--

(续上表)

被合并方名称	2016 年 1-10 月被合并方的收入	2016 年 1-10 月被合并方的净利润	2015 年度被合并方的收入	2015 年度被合并方的净利润
2016 年 1-10 月				
JINQIUYANG 公司	70,002,713.71	1,030,061.05	150,740,230.04	375,773.77

(续上表)

被合并方名称	2014 年度被合并方的收入	2014 年度被合并方的净利润
2016 年 1-10 月		
JINQIUYANG 公司	139,655,429.89	173,416.59

2016 年 1-10 月 JINQIUYANG 公司实现净利润 1,030,061.05 元，其中包含转回的应收账款坏账准备 689,950.07 元。

2. 合并成本

项 目	2016 年 1-10 月
	JINQIUYANG 公司
合并成本	业务合并，无合并对价

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2016 年 1-10 月	
	JINQIUYANG 公司	
	合并日	上期期末
资产		
应收款项	28,877,574.12	41,986,625.38
负债		
应付款项	28,877,574.12	41,986,625.38

4. 报告期内 JINQIUYANG 公司与本公司间的销售采购情况

(1) 明细情况

年 度	自本公司采购金额	结转成本金额	对外销售金额
2016 年 1-10 月	69,519,694.99	69,519,694.99	70,002,713.71
2015 年度	149,718,367.50	149,718,367.50	150,740,230.04
2014 年度	138,880,343.65	138,880,343.65	139,655,429.89

(2) 主要客户销售情况

1) 2016 年 1-10 月

客户名称	营业收入	占 JINQIUYANG 公司全部营业收入的比例 (%)
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	51,049,120.29	72.92
IS INTERSTEEL STAHLHANDEL GMBH	11,127,622.47	15.90
合 计	62,176,742.76	88.82

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占 JINQIUYANG 公司全部营业收入的比例 (%)
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	82,936,676.19	55.02
STAPPERT INTRAMET SA.	18,431,930.73	12.23
IS INTERSTEEL STAHLHANDEL GMBH	12,767,653.21	8.47
合 计	114,136,260.13	75.72

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占 JINQIUYANG 公司全部营业收入的比例 (%)
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	83,671,692.70	59.91
Gussstahl Handelsgesellschaft mbH	24,126,900.31	17.28
European Steel Distribution Byba	16,815,177.53	12.04
合 计	124,613,770.54	89.23

5. 其他说明

报告期内本公司的部分境外销售业务通过香港的 JINQIUYANG 公司平台完成。
JINQIUYANG 公司系国内自然人黄利辉于 2012 年 11 月 21 日在香港注册成立。2012 年 12 月

份本公司子公司鑫盛国贸公司与 JINQIUYANG 公司签订托管协议,约定 JINQIUYANG 公司由本公司子公司鑫盛国贸公司托管经营,本公司利用 JINQIUYANG 公司平台经营部分海外销售业务。JINQIUYANG 公司不再经营其他业务,具体为从本公司购进产品,销售给国外第三方客户。业务操作和管理也由本公司人员完成。2016 年 10 月本公司与 JINQIUYANG 公司达成协议,决定终止托管协议,本公司该类海外销售业务过度到鑫盛国贸公司直接完成,同时与本公司境外销售相关的债权债务转移至鑫盛国贸公司。根据企业会计准则的相关规定,报告期内本公司对 JINQIUYANG 公司销售业务按同一控制下业务合并原则进行合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
2014 年度				
宏茂重锻公司	设立出资	2014. 4. 2	90,000,000.00	100.00
永盛回收公司	设立出资	2014. 5. 28	5,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广大钢铁公司	江苏张家港	江苏张家港	商业	100.00		同一控制下企业合并
钢村回收公司	江苏张家港	江苏张家港	商业	100.00		非同一控制下企业合并
鑫盛国贸公司	江苏张家港	江苏张家港	商业	100.00		设立
宏茂铸钢公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宏茂重锻公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00		设立
永盛回收公司	江苏如皋	江苏如皋	商业	100.00		设立
JINQIUYANG 公司	中国香港	中国香港	商业			同一控制下业务合并

八、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 10 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 60.37%(2015 年 12 月 31 日：48.58%；2014 年 12 月 31 日：49.65%)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	44,176,384.94				44,176,384.94
小 计	44,176,384.94				44,176,384.94

(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	40,298,743.33				40,298,743.33

小 计	40,298,743.33				40,298,743.33
-----	---------------	--	--	--	---------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并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	788,490,000.00	821,136,228.89	655,191,337.57	165,944,891.32	
应付票据	136,550,000.00	136,550,000.00	136,550,000.00		
应付账款	264,697,347.60	264,697,347.60	264,697,347.60		
应付利息	1,131,421.81	1,131,421.81	1,131,421.81		
其他应付款	53,671,907.87	53,671,907.87	53,671,907.87		
小 计	1,244,540,677.28	1,277,186,906.17	1,111,242,014.85	165,944,891.32	

(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	896,740,000.00	965,737,584.76	820,666,652.80	145,070,931.96	
应付票据	233,368,341.60	233,368,341.60	233,368,341.60		
应付账款	316,400,192.54	316,400,192.54	316,400,192.54		
应付利息	1,540,302.69	1,540,302.69	1,540,302.69		
其他应付款	50,665,215.36	50,665,215.36	50,665,215.36		

小 计	1, 498, 714, 052. 19	1, 567, 711, 636. 95	1, 422, 640, 704. 99	145, 070, 931. 96	
-----	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	--

(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10月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币85,000,000.00元(2015年12月31日:人民币90,000,000.00元;2014年12月31日:人民币100,000,000.00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。以固定利率计息的银行短期借款人民币703,490,000.00元(2015年12月31日:人民币806,740,000.00元;2014年12月31日:人民币486,000,580.00元),固定利率为基准利率上浮一定比例,假定基准利率发生变化,仍不会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合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	288,650.00			288,650.00

(1) 交易性金融资产	288,650.00			288,650.00
衍生金融资产	288,650.00			288,650.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司交易性金融资产为与各商业银行签订的远期结售汇/人民币与外汇掉期交易合约，资产负债日能够取得在公开市场上未经调整的报价。

十、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(%)
张家港广大投资控股有限公司	江苏张家港	投资管理	9,380.00	68.67	68.67

(2) 徐卫明先生直接持有本公司 10.05%的股权，通过其控制张家港广大投资控股有限公司（以下简称广大控股公司）间接持有本公司 68.67%的股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
金鸣艳	实际控制人徐卫明配偶
徐晓辉	实际控制人徐卫明之子
陈志军	公司股东、高管
顾金才	公司股东、高管
张瑞新	徐晓辉之岳父
张家港华兴混凝土有限公司	受同一实际控制人控制
沈洁	公司股东的实际控制人
李明华	张瑞新的配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
张家港华兴混凝土有限公司	工程款	547,450.00	618,070.00	314,090.00
李明华	废钢			189,335.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
广大控股公司	45,000,000.00	2015.11.17	2017.12.20	否
广大控股公司、徐卫明、金鸣艳、徐晓辉、陈志军	75,000,000.00	2015.11.12	2017.8.10	否
广大控股公司、徐卫明、徐晓辉、陈志军	50,000,000.00	2016.10.20	2017.4.19	否
徐卫明	99,400,000.00	2016.8.24	2017.9.22	否
徐卫明、广大控股公司	30,000,000.00	2016.6.24	2017.6.23	否
徐卫明、金鸣艳、广大控股公司	44,000,000.00	2016.1.29	2018.3.3	否
徐卫明、金鸣艳	31,000,000.00	2016.4.19	2019.4.18	否
徐卫明、徐晓辉、陈志军	80,500,000.00	2016.7.14	2017.9.8	否
顾金才、徐卫明、金鸣艳、徐晓辉	48,000,000.00	2016.9.20	2017.3.20	否
沈洁	70,000,000.00	2015.12.7	2016.11.28	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2014 年拆入				
广大控股公司	111,648,850.00	2014/1/1	2014/12/31	2014 年归还 120,551,151.35 元。
2015 年拆入				
广大控股公司	115,534,252.40	2015/1/1	2015/12/31	2015 年归还 207,543,406.57 元。
2016 年拆入				
广大控股公司	95,784,846.14	2016/1/1	2016/12/31	2016 年归还 97,529,250.00 元。

4. 其他关联方交易

2015 年度江苏中凡能源有限公司、江苏卫吉实业有限公司及江苏万富安机械有限公司因经营不善无法归还已到期的银行借款。本公司母公司广大控股公司为上述三公司的银行借款提供了连带担保，故银行要求广大控股公司承担保证责任。本公司代广大控股公司支付了代偿款净额 1.47 亿元。2016 年 1-10 月广大控股公司通过代为归还本公司银行借款等方式结清了 1.47 亿元的款项。

(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	2016. 10. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	张瑞新			1,950,000.00	97,500.00	1,500,000.00	75,000.00
	徐卫明			40,000.00	4,000.00	40,000.00	2,000.00
小 计				1,990,000.00	101,500.00	1,540,000.00	77,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 10. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
其他应付款				
	广大控股公司	6,116,140.62	7,860,544.48	99,869,698.65
小 计		6,116,140.62	7,860,544.48	99,869,698.65

十一、承诺及或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。
2. 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

本公司及子公司作为担保方

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
------	------	-----------	-----------	----------------

江苏万富安机械有限公司	38,570,000.00	2013/11/12	2017/11/12	
-------------	---------------	------------	------------	--

2013 年 11 月 12 日，由广大钢铁公司作为担保人，为江苏万富安机械有限公司向中国建设银行股份有限公司张家港分行借款提供最高额保证，保证责任的最高限额为 3,857.00 万元，债权确定期间为 2013 年 11 月 12 日至 2015 年 11 月 12 日。

2015 年 12 月广大钢铁公司与广大控股公司签定《担保责任承接协议书》，根据协议的规定广大钢铁公司将其担保责任完全转移给广大控股公司承担，广大控股公司承诺承接广大钢铁公司对江苏万富安机械有限公司的全部担保责任。广大控股公司承诺若广大钢铁公司因对江苏万富安机械有限公司的担保事项而被要求承担无限连带责任，将以自有或自筹资金先行履行偿还责任，并承诺不向广大钢铁公司追偿其应承担份额，以保证广大钢铁公司不因此事遭受经济及其他损失。此外，徐卫明亦出具承诺函，对上述担保事项承担无限连带责任。

（二）未决诉讼

2015 年，因环境污染责任纠纷一案，原告徐正英等 168 人将本公司起诉至常熟市人民法院，要求本公司立即停止排放有毒气体和扰民噪音。2016 年 10 月 11 日，常熟市人民法院作出一审判决驳回原告诉讼请求（（2015）熟环民初字第 00007 号）。现原告徐正英等人已提起上诉。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 11 月 8 日，根据股东张家港市金茂创业投资有限公司与苏州邦达投资中心（有限合伙）签订的《股权转让协议》，公司召开股东会公司召开股东会，全体 股东一致同意股东张家港市金茂创业投资有限公司将其持有的 270.00 万元出资转让给苏州邦达投资中心（有限合伙），公司其他股东放弃本次股权转让的优先受让权。

十三、其他重要事项

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。

本公司以产品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的品种进行划分。

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。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-10 月

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	580,940,949.54	118,834,619.28	699,775,568.82
主营业务成本	452,531,505.93	91,071,102.49	543,602,608.42

2) 产品分部

项 目	合金钢锭	合金钢锻件、锻材	模具钢
主营业务收入	123,792,592.30	380,124,492.00	83,020,877.58
主营业务成本	111,065,091.36	300,790,162.38	57,824,150.45

(续上表)

项 目	设备零部件	合 计
主营业务收入	112,837,606.94	699,775,568.82
主营业务成本	73,923,204.23	543,602,608.42

(2) 2015 年度

1) 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	697,876,580.84	291,458,697.94	989,335,278.78
主营业务成本	538,542,744.21	239,557,848.31	778,100,592.52

2) 产品分部

项 目	合金钢锭	合金钢锻件、锻材	模具钢
-----	------	----------	-----

主营业务收入	219,426,097.54	666,352,262.91	50,964,610.54
主营业务成本	189,806,187.16	517,964,941.89	35,797,125.47

(续上表)

项 目	设备零部件	合 计
主营业务收入	52,592,307.79	989,335,278.78
主营业务成本	34,532,338.00	778,100,592.52

(3) 2014 年度

1) 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	558,894,868.63	376,344,259.61	935,239,128.24
主营业务成本	457,175,468.23	327,140,996.88	784,316,465.11

2) 产品分部

项 目	合金钢锭	合金钢锻件、锻材	模具钢
主营业务收入	227,792,834.31	624,591,746.62	72,138,061.44
主营业务成本	199,690,679.75	525,226,625.35	52,264,492.02

(续上表)

项 目	设备零部件	合 计
主营业务收入	10,716,485.87	935,239,128.24
主营业务成本	7,134,667.99	784,316,465.11

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	304,075,616.60	100.00	11,872,208.17	3.90	292,203,408.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	304,075,616.60	100.00	11,872,208.17	3.90	292,203,408.43

(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	334,984,738.34	100.00	5,785,232.48	1.73	329,199,505.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	334,984,738.34	100.00	5,785,232.48	1.73	329,199,505.86

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	236,531,696.49	11,826,584.82	5.00	114,792,183.59	5,739,609.18	5.00
1-2 年	0.50	0.05	10.00			
4 年以上	45,623.30	45,623.30	100.00	45,623.30	45,623.30	100.00
小 计	236,577,320.29	11,872,208.17	5.02	114,837,806.89	5,785,232.48	5.04

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	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(%)
合并范围内关联往来组合	67,498,296.31			220,146,931.45		
小 计	67,498,296.31			220,146,931.45		

(2) 本期计提坏账准备金额 6,086,975.69 元。

(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
广东明阳风电产业集团有限公司	92,931,000.00	30.56	4,646,550.00

江苏广大鑫盛国际贸易有限公司	51,234,188.20	16.85	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	30,210,200.00	9.94	1,510,060.00
江苏金源高端装备股份有限公司	44,886,577.78	14.76	2,244,328.89
南京高速齿轮制造有限公司	25,703,118.41	8.45	1,285,155.92
小 计	244,965,084.39	80.56	9,686,094.81

2. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	121,198,463.92	100.00	1,337,754.32	1.10	119,860,709.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	121,198,463.92	100.00	1,337,754.32	1.10	119,860,709.60

(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	47,529,589.93	100.00	2,528,045.50	5.32	45,001,544.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,529,589.93	100.00	2,528,045.50	5.32	45,001,544.43

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			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	11,990,208.36	599,510.42	5.00	44,525,109.93	2,226,255.50	5.00

1-2 年	1,345,139.00	134,513.90	10.00	3,000,000.00	300,000.00	10.00
2-3 年	3,000,000.00	600,000.00	20.00	1,500.00	300.00	20.00
3-4 年	1,500.00	750.00	50.00	2,980.00	1,490.00	50.00
4 年以上	2,980.00	2,980.00	100.00			
小 计	16,339,827.36	1,337,754.32	8.19	47,529,589.93	2,528,045.50	5.32

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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 (%)
合并范围内关联往来组合	104,858,636.56					
小 计	104,858,636.56					

(2) 本期计提坏账准备金额-1,190,291.18 元。

(3) 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	4,925,277.00	4,645,139.00
应收暂付款	11,414,550.36	42,884,450.93
合并范围内往来款	104,858,636.56	
合 计	121,198,463.92	47,529,589.93

(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
张家港市钢村废旧金属回收有限公司	合并范围内往来款	101,578,289.36	1 年以内	83.81	
如皋市宏茂铸钢有限公司	合并范围内往来款	3,280,347.20	1 年以内	2.71	
南京高精齿轮集团有限公司	押金	2,000,000.00	2-3 年	1.65	400,000.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	保证金	1,345,139.00	1-2 年	1.11	134,513.90
南京宁凯机械有限公司	押金	1,000,000.00	2-3	0.83	200,000.00
小 计		109,203,775.56		90.11	734,513.90

3. 长期股权投资

(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
对 子 公 司 投 资	153,619,020.00		153,619,020.00	153,619,020.00		153,619,020.00
合 计	153,619,020.00		153,619,020.00	153,619,020.00		153,619,020.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广大钢铁公司	5,657,250.00			5,657,250.00		
钢村回收公司	20,120,000.00			20,120,000.00		
鑫盛国贸公司	14,841,770.00			14,841,770.00		
宏茂铸钢公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
小 计	153,619,020.00			153,619,020.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-10 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	589,514,283.19	478,529,428.17	927,162,867.40	758,429,588.63
其他业务收入	40,401,937.40	39,231,156.05	105,625,358.95	103,831,866.75
合 计	629,916,220.59	517,760,584.22	1,032,788,226.35	862,261,455.38

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入	922,716,253.56	817,910,840.70
其他业务收入	49,260,055.03	49,002,989.20
合 计	971,976,308.59	866,913,829.90

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.26	24.17	11.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.56	17.99	2.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	51,441,389.62	62,340,770.54	25,447,790.47
非经常性损益		B	-952,416.10	15,951,426.10	20,117,877.47
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	52,393,805.72	46,389,344.44	5,329,913.00
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	290,208,849.07	225,619,069.66	202,123,333.33
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			3,668,750.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			11
其他	计提的专项储备	I1	1,925,554.99	2,624,782.64	1,890,112.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5	6	6
	JINQIUYANG 公司净利润其他转入	I2	-1,030,061.05	-375,773.77	-173,416.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5	6	6
报告期月份数		K	10	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	316,377,290.85	257,913,959.37	219,068,597.33
加权平均净资产收益率		M=A/L	16.26%	24.17%	11.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	16.56%	17.99%	2.43%

(二) 非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		35,226.21	-76,111.19
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,488,444.76	8,309,841.43	4,131,798.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,030,061.05	375,773.77	173,416.59
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,803,671.18	12,836,934.58	24,113,372.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,796.03	-681,200.77	-2,021,211.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-1,598,961.40	20,876,575.22	26,321,264.99
减:企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	-646,545.30	4,925,149.12	6,203,387.52
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-952,416.10	15,951,426.10	20,117,877.47

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016 年 1-10 月比 2015 年度

资产负债表项目	2016.10.31	2015.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	159,569,607.10	293,707,354.60	-45.67%	主要系支付各类经营款项、缴纳税款等所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	288,650.00	3,094,322.78	-90.67%	主要系本期人民币对欧元汇率持续下跌所致
其他应收款	8,077,485.49	180,700,295.81	-95.53%	主要系上年本公司代广大控股公司履行担保责任支付的款项本期收回所致
投资性房地产	33,807,321.44			主要系公司本期购入苏州市门面房所致
在建工程	105,187,465.61	23,409,274.05	3.49 倍	主要系精加工车间尚未完工及所购设备尚未安装完成
应付票据	136,550,000.00	233,368,341.60	-41.49%	主要系本期保证金比率上升公司减少申请票据所致
预收款项	5,826,896.30	9,109,716.28	-36.04%	主要系期初预收款本期确认收入所致
应交税费	8,859,635.21	14,763,690.24	-39.99%	主要系本期支付增值税款所致

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	293,707,354.60	77,645,106.58	2.78 倍	主要系 2015 年度借入银行借款增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,094,322.78	11,341,165.50	-72.72%	主要系 2015 年度人民币对欧元汇率较 2014 年度有所下滑所致
应收票据	40,298,743.33	11,408,515.32	2.53 倍	主要系期末未背书或贴现的票据增加所致

其他应收款	180,700,295.81	13,201,016.47	12.69 倍	主要系为广大控股公司支付代偿款所致
在建工程	23,409,274.05	5,617,969.57	3.17 倍	主要系新开工建设精加工车间及购入的部分设备尚未安装完成所致
银行借款	896,740,000.00	586,000,580.00	53.03%	主要系公司根据资金需求增加借款金额所致
应付票据	233,368,341.60	62,000,000.00	2.76 倍	主要系期末支付货款票据申请量增多所致
应交税费	14,763,690.24	9,295,519.64	58.83%	主要系公司 2015 年末留抵税额较 2014 年末有所减少造成应交增值税增加所致
其他应付款	50,665,215.36	192,545,432.97	-73.69%	主要系偿还自母公司广大控股公司借入的部分款项所致
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	6,816,994.13	4,541,256.15	50.11%	主要系公司其他应收款增加相应计提的坏账准备增加所致
公允价值变动损益	-8,246,842.72	12,026,127.93	-168.57%	主要系人民币兑换欧元汇率变动引起 15 年度签订远期结汇合约收益减少所致
投资收益	21,083,777.30	12,087,244.27	74.43%	主要系人民币兑换欧元汇率变动引起 2014 年度签订远期结汇合约收益增加所致
营业外收入	8,525,605.34	4,490,883.39	89.84%	主要系 2015 年度收到的政府补助增加所致
所得税费用	6,325,487.29	2,256,395.61	1.80 倍	主要系 2015 年度利润增加引起所得税增加所致

张家港市广大机械锻造有限公司
二〇一七年一月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (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;代理记账;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08月29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.zjalc.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为应流股份重大资产重组制作申报材料之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7400万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 023309

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



仅为应流股份重大资产重组制作申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用于其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一五年十一月十一日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



仅为应流股
份量大会
组制作申
报材料之
目的而提
供文件的
复印件, 仅
用来说明
天健会计
师事务所
(特殊普
通合伙)
证券、期
货相关业
务资格, 本
所书面同
意, 此文件
不得用作任
何其他用途,
亦不得向第
三方发送或
披露。



姓名: 马章松
 Full name: 马章松
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-01-15
 Date of birth: 1973-01-15
 工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码: 340825197301152317
 Identity card No.: 340825197301152317



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.

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.



年 /y 月 /m 日 /d

仅为应流股份重大资产重组制作申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明马章松是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	许念来
Sex	男
Date of birth	1976-01-08
Working unit	天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No.	34050319760108221x



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.

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.



年 月 日
by

仅为应流股份重大资产重组制作申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许念来是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。