

中钢集团安徽天源科技股份有限公司

备考财务报表专项审计报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告

二、备考财务报表

1. 备考合并资产负债表
2. 备考合并利润表
3. 备考财务报表附注

审计报告

中天运[2016]审字第 90988 号

中钢集团安徽天源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中钢集团安徽天源科技股份有限公司（以下简称贵公司）按照后附的备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 11 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-11 月备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报该备考财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和后附的备考财务报表附注三披露的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考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备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考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，以及评价备考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，上述备考财务报表已经按照备考财务报表附注三所述的编制基础

编制，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2016 年 11 月 30 日的备考合并财务状况及 2016 年 1-11 月的备考合并经营成果。

四、报告用途

如后附的备考财务报表附注三所述，上述备考财务报表是由贵公司为了本次拟实施的向特定对象发行股份购买资产事宜向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制的，不适用于其他用途。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

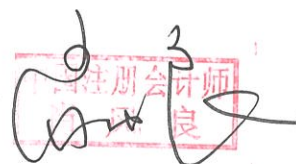


二〇一六年十二月三十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



备考合并资产负债表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2016年11月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	97,888,815.60	119,818,381.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	七、2	80,640,073.26	91,525,605.03
应收账款	七、3	295,507,790.81	252,968,982.71
预付款项	七、4	43,109,123.39	31,158,641.65
应收利息	七、5	674,410.96	110,794.49
应收股利			
其他应收款	七、6	13,104,955.29	25,093,610.54
买入返售金融资产			
存货	七、7	124,763,289.15	122,740,523.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	60,961,191.56	1,152,240.99
流动资产合计		716,649,650.02	644,568,781.28
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	七、9	15,215,814.23	3,818,002.73
投资性房地产	七、10		1,204,611.25
固定资产	七、11	299,312,848.01	305,764,616.46
在建工程	七、12	16,075,475.63	7,849,611.39
工程物资			
固定资产清理	七、13	56,477.14	84,777.10
无形资产	七、14	107,231,239.71	110,058,883.27
开发支出	七、15	252,486.31	
商誉	七、16	781,907.68	781,907.68
长期待摊费用	七、17	1,973,458.21	2,233,024.14
递延所得税资产	七、18	9,925,270.38	7,773,477.80
其他非流动资产	七、19	2,430,000.00	
非流动资产合计		453,254,977.30	439,568,911.82
资产总计		1,169,904,627.32	1,084,137,693.10

法定代表人：

洪石

主管会计工作负责人：

张野

会计机构负责人：

林茵



备考合并资产负债表（续）

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2016年11月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、20	72,000,000.00	74,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、21	5,000,000.00	
应付账款	七、22	64,241,879.63	61,321,747.91
预收款项	七、23	27,531,450.84	25,671,425.80
应付职工薪酬	七、24	42,532,075.09	37,617,257.25
应交税费	七、25	20,764,451.77	16,244,367.01
应付利息	七、26	78,180.56	
应付股利			
其他应付款	七、27	30,201,365.30	43,006,994.84
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		262,349,403.19	257,861,792.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、28	10,595,015.78	11,236,742.82
专项应付款	七、29	43,641,872.62	4,407,395.72
预计负债	七、30	300,000.00	
递延收益	七、31	23,294,777.18	23,312,958.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,831,665.58	38,957,096.76
负债合计		340,181,068.77	296,818,889.57
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计	七、32	829,792,202.81	787,383,593.37
少数股东权益	七、32	-68,644.26	-64,789.84
所有者权益合计		829,723,558.55	787,318,803.53
负债和所有者权益总计		1,169,904,627.32	1,084,137,693.10

法定代表人：

洪石

主管会计工作负责人：

张野

会计机构负责人：

林茵



备考合并利润表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2016年1-11月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入	七、33	816,654,086.99	822,688,347.91
二、营业总成本		774,779,761.48	791,638,262.84
其中：营业成本	七、33	609,831,048.30	628,497,647.54
税金及附加	七、34	8,447,579.71	4,767,999.14
销售费用	七、35	35,922,169.20	39,339,786.11
管理费用	七、36	101,960,435.75	110,524,161.81
财务费用	七、37	4,402,152.00	10,148,653.52
资产减值损失	七、38	14,216,376.52	-1,639,985.28
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）	七、39	3,072,222.46	618,597.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、39	2,397,811.50	298,617.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,946,547.97	31,668,682.94
加：营业外收入	七、40	10,028,829.51	32,498,008.05
其中：非流动资产处置利得	七、40	78,553.06	134,189.72
减：营业外支出	七、41	3,420,541.29	828,157.22
其中：非流动资产处置损失	七、41	409,241.67	250,245.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,554,836.19	63,338,533.77
减：所得税费用	七、42	9,164,006.42	10,247,758.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,390,829.77	53,090,775.70
归属于母公司所有者的净利润		42,394,684.19	53,148,480.59
少数股东损益		-3,854.42	-57,704.89
六、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			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,390,829.77	53,090,775.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,394,684.19	53,148,480.59
归属于少数股东的综合收益总额		-3,854.42	-57,704.89
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1801	0.2258
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1801	0.2258

法定代表人：

洪石



主管会计工作负责人：

张野



会计机构负责人：

林茵



中钢集团安徽天源科技股份有限公司 备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2016 年 11 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司的历史沿革

中钢集团安徽天源科技股份有限公司（原安徽天源科技股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经国家经贸委国经贸企改【2002】121 号文批准，由中钢集团马鞍山矿山研究院（以下简称“马矿院”）作为主要发起人，并与安徽恒信投资发展有限责任公司、安徽中周实业（集团）有限公司、安徽省国有资产运营有限公司、中国冶金矿业总公司、北京金泰宇财务咨询开发有限公司、马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司共同发起设立，注册资本为人民币 4,000.00 万元。于 2002 年 3 月 27 日在安徽省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3400001300254 的《企业法人营业执照》。2005 年 10 月 8 日，公司的主发起人马矿院与中国中钢集团公司（以下简称“中钢集团”）签订了《股权划转协议》，经 2005 年 11 月 16 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会通过，并于 2005 年 12 月 19 日，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权【2005】1553 号《关于安徽天源科技股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》，马矿院将其所持有的公司 2,040 万股（占公司总股本的 51%）划转至中钢集团。股份划转后，中钢集团、马矿院分别持有公司股份 2,040 万股和 760 万股，分别占公司总股本的 51%和 19%，股份性质均为国有法人股。其他股东股份比例不变。经 2005 年度第一次临时股东大会通过，股东马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司将其持有的公司 50 万股（占公司总股本 1.25%）的股份转让给自然人黄志刚。经 2005 年度第一次临时股东大会通过，公司名称由安徽天源科技股份有限公司更名为中钢集团安徽天源科技股份有限公司。经 2005 年度第一次临时股东大会通过，并经中国证券监督管理委员会于 2006 年 7 月 5 日以证监发行字【2006】33 号文审核批准，公司向社会公开发行人民币普通股票 3000 万股，股票面值人民币 1 元，于 2006 年 8 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码为 002057。2006 年 8 月 25 日，公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并取得注册号为 3400001300254(1/1)的《企业法人营业执照》，公司注册资本为人民币 7,000.00 万元，法

人代表：王运敏。

根据 2007 年 5 月 10 日召开的 2006 年度股东大会决议，公司以 2006 年 12 月 31 日股份总额 7000 万股为基数，用未分配利润向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本，合计转增股份 1400 万股，转增后公司股份总额为 8400 万股，股本为 8,400.00 万元。

上述出资经中瑞华恒信会计师事务所以中恒信验字[2007]第 2062 号验资报告验证。增资后的注册资本为人民币 8,400.00 万元，各股东出资额及出资比例为：中国中钢集团公司 2,448.00 万元，29.14%；中钢集团马鞍山矿山研究院 912.00 万元，10.86%；安徽恒信投资发展有限责任公司 480.00 万元，5.71%；安徽中周实业(集团)有限公司 480.00 万元，5.71%；安徽省国有资产运营有限公司 180.00 万元，2.14%；北京金泰宇财务咨询开发有限公司 120.00 万元，1.43%；中国冶金矿业总公司 120.00 万元，1.43%；黄志刚 60.00 万元，0.72%；社会公众股 3,600.00 万元，42.86%。

2007 年 10 月 11 日，公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并取得注册号为 340000000003285(1/1)的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 8,400.00 万元，注册地址为马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号，法定代表人：洪石筌；经营范围为磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让（以上经营范围国家限制经营的除外）；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（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）。

2008 年 10 月 31 日，中钢集团将其持有的股权 2448 万股（占公司总股本的 29.14%）过户到中国中钢股份有限公司（以下简称“中钢股份”）名下。本次股权过户完成后，中钢股份共持有公司 2448 万股股权，占公司总股本的 29.14%，为公司第一大股东；中钢集团不再直接持有本公司股权，但仍为本公司实际控制人。

本公司发起人持有的股份 3360 万股已过禁售期，并已于 2009 年 8 月 3 日正式上市流通。2010 年 11 月 19 日中国中钢股份有限公司通过大宗交易方式减持本公司股份 295 万股，减持后中钢股份持有公司 2153 万股股权，占公司总股本的 25.63%，仍为公司第一大股东。

2012 年 5 月 10 日，中钢天源经中国证券监督管理委员会于 2012 年 2 月 12 日以证监许可〔2006〕181 号文审核批准，采用非公开发行股票的方式增发股票 15,690,835 股。

2012 年 8 月 25 日，公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并取得注册号为 3400001300254(1/1)的《企业法人营业执照》，公司注册资本为人民币 9,969.08 万元。注册地址、法定代表人、经营范围不变。增发后中钢股份持有公司 26,689,147 股股权，

占公司总股本的 26.77%，仍为公司第一大股东。

2014 年 5 月 8 日本公司召开的 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度的权益分派方案：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 99,690,835 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.25 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 99,690,835 股。转增前公司总股本为 99,690,835 股，转增后总股本增至 199,381,670 股。

2014 年 5 月 8 日本公司召开的第四届董事会第二十一次会议、2013 年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司修改《公司章程》第十三条对应的公司经营范围内容。在经营范围中主要增加了“电动机、微电机及其他电机的开发、生产与销售”项目，变更后经营范围为：磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、电动机、微电机及其他电机的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让；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（以上依法经批准的项目经相关部门批准之后方可开展经营活动）。中钢天源已于 2014 年 5 月 19 日完成相关工商变更登记手续并取得了安徽省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 340000000003285（1-1）。

2014 年 6 月 20 日本公司第一次临时股东大会决议公告关于变更注册资本并修订《公司章程》的公告，修订前公司注册资本为人民币 99,690,835.00 元，公司股份总数为 99,690,835 股；修订后公司注册资本为人民币 199,381,670.00 元，公司股份总数为 199,381,670 股。

2015 年 12 月 10 日本公司在马鞍山市工商行政管理局换发新的营业执照，新营业执照统一社会信用代码 91340000737315488L（1-1），并变更了注册地址到安徽省马鞍山市雨山区霍里山大道南段 9 号，经营期限为长期。

（二）行业性质：化学制品、电子元件、矿山设备等生产制造业。

（三）经营范围：磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、电动机、微电机及其他电机的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让；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（以上依法经批准的项目经相关部门批准之后方可开展经营活动）。

统一社会信用代码 91340000737315488L（1-1）。

注册地址：安徽省马鞍山市雨山区霍里山大道南段 9 号。

二、拟发行股份购买资产并募集配套资金的相关情况

（一）交易方案介绍

根据公司 2015 年 9 月 25 日第五届董事会第九次（临时）会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的方案的议案》，本公司拟向中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司（以下简称“中钢制品工程”）购买其持有的中钢集团郑州金属制品研究院有限公司（以下简称：“中钢制品院”）100%股权、向中钢集团鞍山热能研究院有限公司（以下简称“中钢热能院”）发行股份购买其持有的中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司（以下简称：“中唯公司”）100%股权、向中国冶金矿业总公司（以下简称“冶金矿业”）发行股份购买其持有的湖南特种金属材料有限责任公司（以下简称“湖南特材”）100%股权、向中国中钢股份有限公司（以下简称“中钢股份”）发行股份购买其持有的中钢投资有限公司（以下简称“中钢投资”）100%股权。同时非公开发行股票募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易总额的 100%，配套融资的生效和实施以本次发行股份购买资产的生效和实施为条件。配套融资发行成功与否，不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

公司于 2016 年 7 月 7 日召开第五届董事会第十六次（临时）会议，会议审议通过了《关于撤回公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件并对重组方案进行重大调整的议案》，议案中约定，公司实际控制人中钢股份拟以公司为平台，整合集团内相关科技新材料业务，中钢股份拟不再向公司出售中钢投资 100%股权。

调整后的方案为：本公司拟向中钢制品工程购买其持有的中钢制品院 100%股权、向中钢热能院发行股份购买其持有的中唯公司 100%股权、向冶金矿业发行股份购买其持有的湖南特材 100%股权。同时非公开发行股票募集配套资金，募集资金总额不超过本次拟购买资产交易价格的 100%。由于本次调整将导致定价基准日变更，调整后的重组方案发行价格将发生变化，本次调整构成重大调整。

（二）募集配套资金

为增强重组完成后公司持续经营能力，公司拟向不超过 10 名特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金预计不超过 38,958.00 万元，不超过本次拟购买资产交易价格的 100%，配套融资的发行价格为 13.27 元/股，最终发行价格将在本次交易获得中国证监会核准后按照《上市公司非公开发行股票实施细则》的规定以询价方式确定。

本次发行股份计划募集配套资金总额不超过38,958.00万元，计划用于以下项目：

项目实施方	项目名称	投资总额 (万元)	立项编号	环评编号
中钢制品院	年产 10000 吨高品质金属制品产业升级项目	13,175	豫郑高新工[2013]00311	郑环审[2015]485号
	新型金属制品检测检验技术服务项目	8,969	豫郑高新制造[2015]18870	郑开环审[2015]112号
中唯公司	茆酮系列功能材料生产线及冶金检测设备生产线建设项目	4,654	鞍经项备[2016]8号, 鞍经项备[2016]9号	鞍环审字[2016]40号, 鞍环审字[2016]42号
湖南特材	年产 1000 吨金属磁粉芯项目	4,518	金发改备招[2015]14号	湘新环发[2016]7号
	年产 2000 吨气雾化制备铁硅粉项目	3,642	金发改备招[2015]13号	湘新环发[2016]7号

(三) 拟购买资产的基本情况

1、中钢集团郑州金属制品研究院有限公司的历史沿革

中钢制品院前身为中钢集团郑州金属制品研究院，是原国家冶金工业部直属的科研事业单位，1973 年始建于贵州省遵义市，1982 年搬迁至河南省郑州市，1999 年 7 月按照科学技术部、国家经济贸易委员会联合下发的国科发政字[1999]197 号《关于印发国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构转制方案的通知》的规定转入中国中钢集团公司，改制为科技型企业，成为中国中钢集团的全资子公司。

根据中国中钢集团公司 2007 年 6 月 14 日下发的中钢企(2007)247 号《关于下发集团所属全民所有制企业改制方案的通知》、2007 年 12 月 5 日下发的中钢企[2007]495 号《关于中钢集团郑州金属制品研究院改制方案的批复》，改制为有限公司。国务院国有资产监督管理委员会下发国资权[2008]196 号《关于中国中钢股份有限公司(筹)国有产权管理及中钢集团安徽天源科技股份有限公司等股权变动有关问题的批复》文件，同意中国中钢集团公司以所持股权投入中国中钢股份有限公司，其中对中钢制品院投入资产评估后的净资产 8,278.73 万元。

经河南省郑州市工商行政管理局批准,取得注册号为郑工商企 410199000000091 的企业法人营业执照；法定代表人：毛海波；注册地址：河南省郑州市高新开发区科学大道 70 号；注册资本：8,278.00 万元。

根据中国中钢股份有限公司股东会决定，通过派生分立的方式将中钢集团郑州金属制品研究院有限公司分立为中钢集团郑州金属制品研究院有限公司和中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司，分立后中钢制品院注册资本为：5,370.00 万元。

经营范围：金属制品及机械设备的研制、开发、生产、销售；质量检测；期刊发行；广告经营；工程咨询和技术服务；金属材料、矿产品销售；从事技术、货物的进出口贸易。

2、中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司的历史沿革

中唯公司系由中钢集团鞍山热能研究院出资 3000 万元与鞍山焦化耐火材料设计研究院出资 400 万元共同组建，经鞍山市工商行政管理局批准，于 1998 年 10 月在鞍山市成立，企业法人营业执照注册号：210381009134681；注册地址：鞍山市千山区衡业街 7 号；法定代表人：张功多；注册资本：叁仟肆佰万元；企业类型：有限责任公司（法人独资）。2007 年 9 月，鞍山焦化耐火材料设计研究院将其持有的本公司股权 400 万元全部转让至中钢集团鞍山热能研究院。根据中国中钢集团下属所属全民所有制企业改制方案，中唯公司的母公司已于 2008 年 3 月 27 日经鞍山市工商行政管理局批准更名为中钢集团鞍山热能研究院有限公司。

经营范围：9-芴酮、9-9 双（4-氨基苯基）芴、双酚芴的研发、生产、销售；冶金专用仪器仪表及备件的研发、生产、销售，试验焦炉工程化的研发、设计、制造、销售。（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。）

3、湖南特种金属材料有限责任公司的历史沿革

湖南特材为隶属中国冶金矿业总公司的国有企业，于 1993 年经湖南省工商行政管理局高新技术产业分局批准登记注册，取得企业法人营业执照，注册号为 430193000002663，原注册资本为 1,000 万元，2009 年 12 月 9 日由其法人股东中国冶金矿业总公司增加注册资本 4,000 万元，变更后的注册资本为 5,000 万元。2015 年 8 月，湖南特材经全体职代会全票通过，并根据中钢集团企（2015）106 号文和中国冶金矿业总公司冶金矿业运（2015）38 号文批准，由全民所有制企业改制为一人有限责任公司。依据基准日为 2014 年 12 月 31 日的中联评报字[2015]第 1065 号评估报告，改制后注册资本为 8934 万元。经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具中审亚太验字（2015）010993 号验资报告。法人代表：许定胜。湖南特材的注册地址为长沙市高新开发区岳麓大道 158 号盛大泽西城第 5 栋 N 单元 5 层 502 号。

湖南特材所处行业为金属加工行业，经营范围：无机盐、有色金属合金、锻件及粉末冶金制品、其他非危险基础化学原料、其他合成材料的制造；金属表面处理及热处理加工；其他常用有色金属冶炼；工程和技术研究和试验发展；材料科学研究、技术开发；化工产品研发；有色金属综合利用技术的研发、推广；矿山工程技术研究服务。

三、备考财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

备考财务报表以持续经营假设为基础编制，除下述编制假设和方法外，根据实际发生的

交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

（二）财务报表的编制假设与方法

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》（2014年修订）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》（2014年修订）的相关规定，本财务报表按照以下假设编制：

1、备考财务报表附注二（一）所述的资产重组议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

2、假设公司对中唯公司、湖南特材、中钢制品院的企业合并的公司架构于2015年1月1日业已存在，自2015年1月1日起将上述公司纳入财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

3、本备考财务报表系假设本次重组已于2015年1月1日完成，并依据本次重组完成后的股权架构，以本公司经审计的2016年1-11月合并财务报表，以及经审计的中唯公司、湖南特材、中钢制品院2016年1-11月财务报表为基础编制。编制时本财务报表所执行的会计政策已按照本公司的会计政策进行了统一。

4、本公司在编制备考财务报表时，按照备考财务报表附注二（一）所述的交易方案确定按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，确定以2016年5月31日的中唯公司、湖南特材、中钢制品院账面净资产评估价值作为可辨认净资产的公允价值，本公司根据发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份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。

5、由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股价及其作价，拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。另外考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，备考财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表以及母公司财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表系根据实际发生的交易和事项，按照前述“三、备考财务报表的编制基础”部分所说明的编制基础和编制假设编制的，真实、完整地反映了本公司2016年11月30日的备考合并财务状况及2016年1-11月的备考合并经营成果。

五、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯

调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公

司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

（六）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

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

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或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等；

③债权人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因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十）套期工具

衍生工具及嵌入衍生工具的会计处理方法

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算

的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收账款期末余额100万元（含100万元）以上，其他应收款期末余额20万元（包含20万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	关联方组合、员工款项及类似风险特征组合、账龄分析法组合。
组合 1：账龄分析法组合	按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
组合 2：关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方的往来款项，由于上述款项不存在回收风险，所以该组合计提坏账准备比例为零。标的公司关联方组合计提坏账准备比例为零。
组合 3：员工款项及类似风险特征组合	该组合包括内部员工借款、应收代扣各类员工社保税金、以及出口退税等款项。该组合款项一般不存在回收风险。所以该组合计提坏账准备比例为零。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

本公司收购标的公司会计估计计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月之内（含6个月，下同）	0.00	0.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月至1年	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	25.00	25.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

本公司会计估计计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（包含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用关联方组合计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	0.00	0.00

组合中，采用员工款项及类似风险特征组合计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
员工款项及类似风险特征组合	0.00	0.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	折旧或摊销方法	摊销年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	40.00	5.00	2.38

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、专用设备、运输工具、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
专用设备	直线法	15.00	5.00	6.33
运输工具	直线法	5.00-12.00	5.00	7.92-19.00
办公设备及其他	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资

生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属

于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司销售商品业务类型可以分为：专用化学产品制造业，电子元件制造业，冶金、矿山、机电工业专用设备制造业，金属制品业，贸易。除非有特殊合同条款约定外，本公司对于专用化学产品制造业，电子元件制造业，金属制品业，贸易业务，收入确认具体原则为签收确认；对于冶金、矿山、机电工业专用设备制造业，收入确认具体原则为设备安装调试完毕确认收入。

2、提供劳务

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

收入。

3、让渡资产使用权

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

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：可以根据政府补助资金使用情况，确定资金使用是否形成资产划分资产相关政府补助和收益相关政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十七）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二十八）租赁

1、租赁分类

1) 融资租赁：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

2) 经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

2、融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、经营租赁

1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（二十九）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）非货币性资产交换

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，并按换入资产成本与换出资产账面价值加应支付的相关税费的差额，扣除补价影响，确认非货币性资产交换损益：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值加应支付的相关税费，扣除补价影响，作为换入资产的成本，不确认损益。

（三十一）债务重组

本公司以公允价值计量债务重组事项。

债务重组如果涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合有关预计负债确认条件的，本公司将该或有应付金额确认为预计负债。

债务重组如果涉及或有应收金额，本公司不确认或有应收金额，待实际收到时计入当期损益。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

无。

（三十四）重大前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的余额	6、13、17
营业税	按营业额	3、5
城市维护建设税	按流转税税额	7、5
教育费附加	按流转税税额	3
地方教育附加	按流转税税额	2
企业所得税	按应纳税所得额	25、15

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
中钢集团安徽天源科技股份有限公司	15	GR201434000058
中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司	15	GR201534000519
中钢天源（马鞍山）贸易有限公司	25	
中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司	25	
湖南特种金属材料有限责任公司	15	GR201543000063
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	25	
中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	15	见附注六（二）5
广州市奥赛钢线科技有限公司	15	GF201444000048
中钢集团郑州奥威钢线科技有限公司	25	

（二）税收优惠及批文

1、根据高新技术企业证书，证书编号：GR201434000058，本公司自 2014 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率征收企业所得税。

2、根据高新技术企业证书，证书编号：GR201534000519，中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司自 2015 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率征收企业所得税。

3、根据高新技术企业证书，证书编号为 GF201444000048，广州市奥赛钢线科技有限公司自 2014 年起至 2016 年按 15%税率征收企业所得税。

4、根据高新技术企业证书，证书编号 GR201543000063，湖南特材自 2015 年起至 2017 年按 15%税率征收企业所得税。

5、根据高新技术企业证书，证书编号 GR201341000099，中钢制品院有限公司自 2013 年起至 2015 年按 15%税率征收企业所得税。证书到期后，本公司正在积极向有关部门申请续办

高新技术企业证书。截止审计报告出具日，已在高新技术企业认定工作网公示，并报备通过，但尚未取得新的高新技术企业证书，2016 年 1-11 月所得税税率暂按 15%进行计提。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	156,057.39	77,619.91
银行存款	88,837,281.75	119,731,507.37
其他货币资金	8,895,476.46	9,254.63
合计	97,888,815.60	119,818,381.91
其中:存放在境外的款项总额		

注：1、中唯公司年初存在受限资金为存放在中国光大银行鞍山分行营业部存款 10,089,649.82 元，为鞍山市高新区财政局监管资金，2016 年 3 月该监管资金已划转至中钢集团鞍山热能研究院有限公司账户；

2、其他货币资金期末余额中包含应付票据保证金 5,000,000.00 元、信用证保证金 3,790,000.00 元、履约保证金 49,800.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	63,956,488.65	73,496,211.13
商业承兑票据	16,683,584.61	18,029,393.90
合计	80,640,073.26	91,525,605.03

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	185,874,412.70	
商业承兑票据	7,324,664.54	
合 计	193,199,077.24	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	460,000.00
合 计	460,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,994,485.03	1.54	3,995,588.02	80.00	998,897.01
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,090,711.15	98.13	24,581,817.35	7.70	294,508,893.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,085,395.80	0.33	1,085,395.80	100.00	-
合 计	325,170,591.98	100.00	29,662,801.17		295,507,790.81

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,638,543.55	5.24	1,498,345.51	10.24	13,140,198.04
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,727,039.79	94.43	24,222,870.53	9.18	239,504,169.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	909,687.25	0.33	585,071.84	64.32	324,615.41
合 计	279,275,270.59	100.00	26,306,287.88		252,968,982.71

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京精研磁性科技有限公司	4,994,485.03	3,995,588.02	80.00%	对方单位破产清算
合 计	4,994,485.03	3,995,588.02	--	--

注：南京精研磁性科技有限公司 2016 年进行破产清算，根据第一次债权人大会会议记录，根据该客户的已知悉的资产状况及债务状况，对该客户按 80%计提的坏账准备。

② 信用风险特征组合中，账龄分析法组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,955,446.31	5,837,920.75	2.13
1 至 2 年	13,198,059.95	1,319,806.00	10.00
2 至 3 年	13,205,973.01	2,773,394.44	21.00
3 至 4 年	7,231,299.52	3,615,649.77	50.00
4 至 5 年	2,889,114.59	2,424,228.62	83.91
5 年以上	8,610,817.77	8,610,817.77	100.00
合 计	319,090,711.15	24,581,817.35	

(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 3,023,171.20 元，转回坏账准备金额 85,357.91 元；本期收回前期核销的坏账并转回坏账准备金额 418,700.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
客户一	7,994,465.00	2.46	494,088.50
客户二	7,640,975.48	2.35	382,048.77
客户三	7,245,252.96	2.23	
客户四	6,048,861.59	1.86	3,024,430.80
客户五	5,885,321.75	1.81	
合计	34,814,876.78	10.71	3,900,568.07

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	43,224,914.58	1,939,002.23	31,083,183.50	69,000.00
1 至 2 年	2,008,355.69	185,144.65	47,409.15	
2 至 3 年			97,473.43	424.43
3 年以上	339,183.15	339,183.15	338,758.72	338,758.72
合计	45,572,453.42	2,463,330.03	31,566,824.80	408,183.15

注: 预付账款本期计提坏账准备 2,055,146.88 元, 主要是预付供应商二材料采购款 8,403,150.52 元, 账龄在 1 年以内, 但是该单位刚恢复生产, 每月还 38 吨货物, 后期每月归还 76 吨货物, 预计 2017 年底供货完毕, 根据每月归还货物的金额折现计提坏账。

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商一	12,508,518.26	27.45	业务未结算
供应商二	8,403,150.52	18.44	业务未结算
供应商三	3,402,080.21	7.46	业务未结算
供应商四	3,160,962.73	6.94	业务未结算
供应商五	1,534,111.47	3.36	业务未结算
合 计	29,008,823.19	63.65	--

5、应收利息

(1) 应收利息分类:

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		110,794.49
其他（理财产品）	674,410.96	
合 计	674,410.96	110,794.49

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,962,252.80	80.30	15,535,874.98	64.83	8,426,377.82
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,879,104.29	19.70	1,200,526.82	20.42	4,678,577.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,841,357.09	100.00	16,736,401.80		13,104,955.29

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,929,312.80	51.26	14,869,286.98	71.05	6,060,025.82
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,899,388.71	48.74	865,803.99	4.35	19,033,584.72
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	40,828,701.51	100.00	15,735,090.97		25,093,610.54

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

名称单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海金興商贸有限公司	20,929,312.80	14,869,286.98	71.05	已胜诉，但无法执行。（注 1）
湖北长阳宏信实业集团有限公司	3,032,940.00	666,588.00	21.98	诉讼调解书(注 2)
合计	23,962,252.80	15,535,874.98	—	—

注：1、具体情况详见本附注第十二项；

2、本公司预付湖北长阳宏信实业集团有限公司货款，账龄 1-2 年，由于该单位目前处于停产状态，供货

日期不能确定，本公司在本期对该单位进行起诉，经法院调解，本公司与该单位达成还款协议，还款约定还款截止日期到2018年7月30日，本公司采用未来现金流折现法并结合所了解到该单位的资产状况及经营状况，本公司将预付账款调整到其他应收款，并计提20%的坏账准备，本期收回款项30万元，对于还款的持续性尚不确定，本期依旧按照初始金额的20%单项认定计提坏账准备。

②信用风险特征组合中，账龄分析法组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,218,089.53	59,785.59	2.70
1至2年	1,247,841.97	124,784.20	10.00
2至3年	270,986.97	62,981.75	23.24
3至4年	347,459.65	173,729.83	50.00
4至5年	151,618.54	75,809.27	50.00
5年以上	703,436.18	703,436.18	100.00
合计	4,939,432.84	1,200,526.82	

③信用风险特征组合中，关联方组合：无。

④信用风险特征组合中，员工款项及类似风险特征组合：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工借款	570,643.05		
马鞍山市非税收入管理局	60,000.00		
社会保险费	78,723.01		
出口退税	160,305.39		
保证金	70,000.00		
合计	939,671.45		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,001,310.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	预付定金	20,929,312.80	5年以上	70.14	14,869,286.98

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位二	购货款	3,032,940.00	1-2 年	10.16	666,588.00
单位三	往来款	624,860.56	2 年以上	2.09	332,550.27
单位四	往来款	500,000.00	1 年以内	1.68	25,000.00
单位五	往来款	484,388.50	1-2 年	1.62	48,438.85
合计	--	25,571,501.86	--	85.69	15,941,864.10

7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,588,171.79	2,432,079.91	39,156,091.88
自制半成品及在产品	30,246,578.48	664,208.66	29,582,369.82
库存商品	52,856,538.46	7,155,103.18	45,701,435.28
周转材料	1,870,381.43		1,870,381.43
消耗性生物资产			
发出商品	5,193,214.69		5,193,214.69
其他（委托加工物资）	3,259,796.05		3,259,796.05
合计	135,014,680.90	10,251,391.75	124,763,289.15

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,367,286.71	1,847,952.69	39,519,334.02
自制半成品及在产品	19,461,218.48	-	19,461,218.48
库存商品	59,459,452.71	3,103,489.51	56,355,963.20
周转材料	767,841.94	-	767,841.94
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	3,276,510.95	-	3,276,510.95
其他（委托加工物资）	3,359,655.37	-	3,359,655.37
合计	127,691,966.16	4,951,442.20	122,740,523.96

(2) 存货跌价准备:

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,847,952.69	1,088,138.59	-	504,011.37	-	2,432,079.91
自制半成品及在	-	669,862.53	-	5,653.87	-	664,208.66

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产品						
库存商品	3,103,489.51	4,961,268.62	-	909,654.95	-	7,155,103.18
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	4,951,442.20	6,719,269.74	-	1,419,320.19	-	10,251,391.75

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		材料的领用
自制半成品及在产品	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		产品的销售
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
其他			

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的进项税	678,257.25	900,121.52
预交所得税	282,934.31	252,119.47
1 年内到期的理财产品	60,000,000.00	
合计	60,961,191.56	1,152,240.99

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
铜陵纳源材料科技有限公司	3,818,002.73	9,000,000.00		2,397,811.50		
合计	3,818,002.73	9,000,000.00		2,397,811.50		

(续表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
铜陵纳源材料科技有限公司			15,215,814.23		

合计			15,215,814.23		
----	--	--	---------------	--	--

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,536,133.13	-	-	1,536,133.13
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
（3）转为固定资产	1,536,133.13			1,536,133.13
4、期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	331,521.88	-	-	331,521.88
2、本期增加金额	42,831.14	-	-	42,831.14
（1）计提或摊销	42,831.14	-	-	42,831.14
（2）固定资产转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	374,353.02	-	-	374,353.02
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
（3）转入固定资产	374,353.02			374,353.02
4、期末余额	-	-	-	-
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
	-			-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
	-			-
四、账面价值				
1、期末账面价值	-	-	-	-
2、年初账面价值	1,204,611.25	-	-	1,204,611.25

注：本期投资性房地产因分公司中钢集团安徽天源科技股份有限公司南京磁性材料厂厂址准备拆迁而于

期末终止相关资产的出租业务，故将该部分资产转入固定资产核算。

11、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	204,576,515.57	159,640,973.90	63,104,392.41	12,337,621.32	13,182,220.62	452,841,723.82
2、本年增加金额	2,852,698.14	12,944,065.11	2,290,592.32	895,290.60	726,770.43	19,709,416.60
（1）购置	386,552.80	6,448,364.55	103,777.49	895,290.60	726,770.43	8,560,755.87
（2）在建工程转入	930,012.21	6,495,700.56	2,186,814.83	-	-	9,612,527.60
（3）企业合并增加						-
（4）其他	1,536,133.13					1,536,133.13
3、本年减少金额	-	834,601.45	1,833,247.86	1,197,828.10	12,367.74	3,878,045.15
（1）处置或报废	-	834,601.45	1,833,247.86	1,197,828.10	12,367.74	3,878,045.15
（2）转入投资性房地产、在建工程等						-
4、年末余额	207,429,213.71	171,750,437.56	63,561,736.87	12,035,083.82	13,896,623.31	468,673,095.27
二、累计折旧						
1、年初余额	32,197,822.16	68,623,327.20	32,053,147.49	7,395,659.66	6,707,150.85	146,977,107.36
2、本年增加金额	5,057,342.05	12,701,203.90	2,942,244.91	997,699.25	2,240,433.45	23,938,923.56
（1）计提	4,682,989.03	12,701,203.90	2,942,244.91	997,699.25	2,240,433.45	23,564,570.54
（2）其他	374,353.02					374,353.02
3、本年减少金额	-	570,708.87	1,534,955.45	951,110.23	7,498.76	3,064,273.31
（1）处置或报废	-	570,708.87	1,534,955.45	951,110.23	7,498.76	3,064,273.31
（2）转入投资性房地产、在建工程等						-
4、年末余额	37,255,164.21	80,753,822.23	33,460,436.95	7,442,248.68	8,940,085.54	167,851,757.61
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
2、本年增加金额	-	1,508,489.65	-	-	-	1,508,489.65
（1）计提		1,508,489.65	-	-	-	1,508,489.65
						-
3、本年减少金额	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
（1）处置或报废	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
						-
4、年末余额	-	1,508,489.65	-	-	-	1,508,489.65
四、账面价值						
1、年末账面价值	170,174,049.50	89,488,125.68	30,101,299.92	4,592,835.14	4,956,537.77	299,312,848.01
2、年初账面价值	172,378,693.41	91,017,646.70	31,051,244.92	4,841,961.66	6,475,069.77	305,764,616.46

注：本期由在建工程转入固定资产金额 9,612,527.60 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
综合楼 (3000 吨项目房屋)	1,473,477.33	办理中
食堂 (3000 吨项目房屋)	996,045.88	办理中
新区电机 A1、A2 厂房	11,994,845.64	办理中
新区辊磨机项目 A3 厂房	10,304,116.22	办理中
新区职工宿舍 E5 栋	8,158,811.68	办理中
产业园食堂	5,142,160.40	办理中
研发楼	27,355,782.13	办理中
实验厂房	2,086,918.00	办理中
盛大泽西城办公楼一层	5,125,685.27	开发商原因
盛大泽西城车位	376,140.26	开发商原因

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,020,554.15
合计	2,020,554.15

(4) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,046,869.40	421,925.10	624,944.30	
机器设备	2,755,064.45	1,741,508.83	883,545.36	130,010.26
合计	3,801,933.85	2,163,433.93	1,508,489.66	130,010.26

12、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一分厂压机手动改自动				166,666.67		166,666.67
一分厂新建原料库				160,676.08		160,676.08
TL1412 铁氧体多级磁环自动压机采购项目	453,482.02		453,482.02	453,482.02		453,482.02
高压辊磨机机械厂转立式钻床			-	218,686.31		218,686.31
年产 2 万吨锂电池及软磁用高纯四氧化三锰项目	1,929,052.65		1,929,052.65	9,433.96		9,433.96
通力年产 6000 吨高性能永磁铁氧体器件项目	794,619.28		794,619.28	50,155.70		50,155.70
真空上料系统			-	59,487.18		59,487.18
闪蒸干燥机			-	222,553.04		222,553.04

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马山食堂改造			-	116,902.30		116,902.30
二分厂球磨料浆管道输送及脱水机			-	313,601.00		313,601.00
新仓库瓦磨三条自动线			-	1,205,128.21		1,205,128.21
仓库包装房			-	54,772.41		54,772.41
南磁厂拆迁项目	101,360.96		101,360.96			
Z02500 反应釜整机和搅拌轴项目	1,441,241.06		1,441,241.06			
辊磨机改造项目	591,703.49		591,703.49			
一分厂新增 8 台压机	1,153,147.26		1,153,147.26			
新建瓦磨项目	125,086.74		125,086.74			
一分厂新增球磨机	123,558.42		123,558.42			
二分厂新增球磨机	452,617.37		452,617.37			
TL1610 二分厂变压器增容	821,090.32		821,090.32			
TL1607 二分厂 150T 压机项目	1,596,045.74		1,596,045.74			
二分厂浴室锅炉房	10,913.23		10,913.23			
二分厂 10#电窑	1,456,013.77		1,456,013.77			
一、二瓦整合优化项目	711,948.58		711,948.58			
SDS-1000 疲劳试验机安装工程和 750/1 倒立式收线机安装工程			-	764,957.30		764,957.30
低碳钢用在线酸洗磷化生产线			-	217,100.00		217,100.00
钢丝表面处理设备及优化			-	249,560.53		249,560.53
5-8mm 感应加热生产线.*.*			-	920,085.46		920,085.46
细规格弹簧钢丝感应回火工艺研究.*.*			-	388,888.90		388,888.90
十万吨焊丝项目焊丝二车间工程	368,545.66		368,545.66	315,315.59		315,315.59
304 衬环钢带固溶炉生产线扩能改造.*.*	80,880.34		80,880.34	1,837.61		1,837.61
涡卷簧 5 号生产线			-	191,367.53		191,367.53
单辊传动三连轧生产线	25,005.13		25,005.13	25,005.13		25,005.13
铅淬火生产线改造			-	25,487.18		25,487.18
800 千伏安变压器高低压电气安装工程	1,308,205.12		1,308,205.12	1,077,435.89		1,077,435.89
穿过式涡流探伤生产线			-	641,025.39		641,025.39
西区供、配电工程（二期）	599,660.48		599,660.48			
304 衬环钢带成型生产线	100,170.94		100,170.94			
6/600 拉丝机卷筒喷涂技改	4,529.91		4,529.91			
电子拉力试验机	223,512.82		223,512.82			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扭杆清洁生产线	562,261.57		562,261.57			
在建工程热轧生产线	33,333.33		33,333.33			
1200 异型钢丝拉丝机	35,897.44		35,897.44			
涡流探伤仪	341,880.36		341,880.36			
研发中心建设项目	629,711.64		629,711.64			
合 计	16,075,475.63	-	16,075,475.63	7,849,611.39	-	7,849,611.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产2万吨锂电池及软磁用高纯四氧化三锰项目		9,433.96	1,919,618.69			1,929,052.65
通力年产6000吨高性能永磁铁氧体器件项目		50,155.70	744,463.58			794,619.28
Z02500 反应釜整机和搅拌轴项目			1,441,241.06			1,441,241.06
一分厂新增8台压机		-	1,153,147.26			1,153,147.26
TL1610 二分厂变压器增容			821,090.32			821,090.32
TL1607 二分厂150T压机项目			1,596,045.74			1,596,045.74
二分厂10#电窑			1,456,013.77			1,456,013.77
一、二瓦整合优化项目			711,948.58			711,948.58
新仓库瓦磨三条自动线		1,205,128.21	32,737.26	1,237,865.47		-
辊磨机改造项目			591,703.49			591,703.49
西区供、配电工程(二期)	1,390,000.00	-	599,660.48			599,660.48
扭杆清洁生产线	840,000.00	-	562,261.57			562,261.57
5-8mm 感应加热生产线	1,300,000.00	920,085.46	369,258.43	1,289,343.89		-
800 千伏安变压器高低压电气安装工程	1,500,000.00	1,077,435.89	230,769.23			1,308,205.12
SDS-1000 疲劳试验机安装工程和750/1 倒立式收线机安装工程	895,000.00	764,957.30		764,957.30		-
穿过式涡流探伤	1,500,000.00	641,025.39	778,643.52	1,419,668.91		-
研发中心建设项目	760,000.00		629,711.64			629,711.64
其他工程项目		3,181,389.48	4,200,077.22	4,900,692.03		2,480,774.67
总 计		7,849,611.39	17,838,391.84	9,612,527.60		16,075,475.63

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产2万吨锂电池及软磁用高纯四氧化三锰项目		在建	无	无	无	自筹
通力年产6000吨高性能永磁铁氧体器件项目		在建	无	无	无	自筹
Z02500反应釜整机和搅拌轴项目		在建	无	无	无	自筹
一分厂新增8台压机		在建	无	无	无	自筹
TL1610二分厂变压器增容		在建	无	无	无	自筹
TL1607二分厂150T压机项目		在建	无	无	无	自筹
二分厂10#电窑		在建	无	无	无	自筹
一、二瓦整合优化项目		在建	无	无	无	自筹
新仓库瓦磨三条自动线		完工	无	无	无	自筹
辊磨机改造项目		在建	无	无	无	自筹
西区供、配电工程（二期）	43.14	在建	无	无	无	自筹
扭杆清洁生产线	66.94	在建	无	无	无	自筹
5-8mm感应加热生产线	100.00	完工	无	无	无	自筹
800千伏安变压器高低压电气安装工程	87.21	在建	无	无	无	自筹
SDS-1000疲劳试验机安装工程和750/1倒立式收线机安装工程	100.00	完工	无	无	无	自筹
穿过式涡流探伤	100.00	完工	无	无	无	自筹
研发中心建设项目	82.86	在建	无	无	无	政府补助

注：本期由在建工程转入固定资产金额 9,612,527.60 元。

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

13、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
设备	56,477.14	84,777.10

注：因为相关资产无法满足生产要求，已按公司规定，进入报废处置程序。

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	124,742,493.87	3,375,775.50	-	1,159,600.00	129,277,869.37

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合 计
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）改制评估增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4、期末余额	124,742,493.87	3,375,775.50	-	1,159,600.00	129,277,869.37
二、累计摊销					
1、年初余额	17,285,302.81	1,779,069.96	-	154,613.33	19,218,986.10
2、本期增加金额	2,336,806.49	384,540.44	-	106,296.63	2,827,643.56
（1）计提	2,336,806.49	384,540.44	-	106,296.63	2,827,643.56
	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4、期末余额	19,622,109.30	2,163,610.40	-	260,909.96	22,046,629.66
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	105,120,384.57	1,212,165.10	-	898,690.04	107,231,239.71
2、年初账面价值	107,457,191.06	1,596,705.54	-	1,004,986.67	110,058,883.27

注：本期摊销金额为 2,827,643.56 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州高新技术开发区地块	26,985,711.40	详见批注 1

注 1：根据郑州市城市规划，中钢制品院由中原区中原路西路 120 号搬迁至高新技术开发区化工路 26 号。郑州市人民政府特出具《郑州市人民政府关于郑州金属制品研究院土地出让金问题的批复》（郑政文[2003]39 号），原土地使用权的土地出让收入由市财政全部返还给中钢制品院，用于易地建设，新征用的土地涉及的有关收费予以减半征收。

2004 年 11 月，中钢制品院与郑州高新技术产业开发区管理委员会规划与国土资源分局签订了《国有土地使用权出让合同》（郑国土高新分[2004]第 40 号），中钢制品院按照合同要求足额缴纳了出让金及相关税费，并着手办理土地使用权事项。

中钢制品院自缴纳了出让金及相关税费以来，一直努力在向有关政府部门提交报告，申请办理国有土地土地证。但在办理土地使用权过程中，由于国有土地使用证的各种法定程序的制约和各种因素的影响，截止 2016 年 11 月 30 日，仍未取得国有土地使用权证书。

(3) 中钢制品院及其子公司商标基本情况如下：

序号	商标权利人	核定使用商品	商标名称	商标图样	注册日期	有效期至
1	中钢制品院	期刊；杂志	金属制品		2013. 2. 21	2023. 2. 20

15、开发支出

项 目	年初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
大型海洋油气田输送柔性管关键部位用 S 型扁钢的研制和开发		6,404,112.59				6,151,626.28		252,486.31
其他研发支出		18,884,387.74				18,884,387.74		
合 计		25,288,500.33				25,036,014.02		252,486.31

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州市奥赛钢线科技有限公司	781,907.68					781,907.68
合 计	781,907.68	-	-	-	-	781,907.68

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
原料棚建设工程	1,465,035.49		122,086.29		1,342,949.20
电器改造款	503,895.03		115,471.84		388,423.19
厂房消防改造	264,093.62		22,007.80		242,085.82
合 计	2,233,024.14		259,565.93		1,973,458.21

18、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,689,227.39	6,715,685.43	29,349,523.71	4,625,490.17

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	300,000.00	45,000.00	-	-
递延收益	19,269,532.55	2,890,429.88	18,812,958.22	2,821,943.73
长期职工薪酬	1,827,700.44	274,155.07	2,173,626.04	326,043.90
合计	64,086,460.38	9,925,270.38	50,336,107.97	7,773,477.80

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
购地款	2,430,000.00	
合 计	2,430,000.00	-

20、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	42,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	72,000,000.00	74,000,000.00

21、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

22、应付账款

(1) 应付账款按项目列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	64,241,879.63	61,321,747.91
合计	64,241,879.63	61,321,747.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	558,547.46	对方未催收
供应商二	528,000.00	对方未催收
供应商三	445,507.72	对方未催收
供应商四	397,141.00	对方未催收
供应商五	221,404.00	尚未结算材料款
合计	2,150,600.18	-

23、预收款项

(1) 预收款项按项目列示：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预收货款	27,531,450.84	25,671,425.80
合计	27,531,450.84	25,671,425.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,753,878.64	涉及诉讼
客户二	1,658,564.37	涉及诉讼
客户三	1,122,810.00	业务尚未完成
客户四	679,579.48	产品未安装验收, 未达到收入确认条件
客户五	520,000.00	业务尚未完成
合 计	6,734,832.49	

注：客户一、客户二因应收上海金興商贸有限公司其他应收款 20,929,312.80 元诉讼事项中预收的下游客户的销售保证金。相关诉讼事项见附注十二、1 项所述。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,848,947.78	122,777,036.39	119,679,099.96	37,946,884.21
二、离职后福利-设定提存计划	2,768,309.47	14,868,673.53	13,051,792.12	4,585,190.88
三、辞退福利		145,750.00	145,750.00	
四、其他长期职工福利				
合 计	37,617,257.25	137,791,459.92	132,876,642.08	42,532,075.09

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,828,997.96	86,895,410.96	87,132,865.59	24,591,543.33
2、职工福利费	-	4,054,063.90	4,054,063.90	-
3、社会保险费	361,390.06	6,935,950.32	6,844,838.74	452,501.64
其中：医疗保险费	197,865.75	5,817,509.21	5,858,532.48	156,842.48
工伤保险费	138,496.68	761,544.48	622,612.88	277,428.28
生育保险费	25,027.63	340,021.61	346,818.36	18,230.88
其他（补充医疗）		16,875.02	16,875.02	
4、住房公积金	713,025.20	6,875,454.06	5,514,592.00	2,073,887.26
5、工会经费和职工教育经费	8,482,117.06	3,272,432.65	1,389,015.23	10,365,534.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他(劳务费)	463,417.50	14,743,724.50	14,743,724.50	463,417.50
合 计	34,848,947.78	122,777,036.39	119,679,099.96	37,946,884.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,601,149.86	13,996,840.32	12,228,817.31	4,369,172.87
2、失业保险	167,159.61	871,833.21	822,974.81	216,018.01
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合 计	2,768,309.47	14,868,673.53	13,051,792.12	4,585,190.88

(4) 应付辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)				
其他辞退福利		145,750.00	145,750.00	
合 计		145,750.00	145,750.00	

25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	6,819,100.12	4,680,529.05
营业税	435,553.90	472,603.93
企业所得税	11,803,211.59	8,183,519.21
个人所得税	181,933.72	352,636.20
城市维护建设税	274,533.88	207,795.18
教育费附加	194,992.19	146,867.48
房产税	299,542.80	670,857.42
土地使用税	664,419.35	1,465,551.66
其他税费	91,164.22	64,006.88
合 计	20,764,451.77	16,244,367.01

26、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	78,180.56	
其他利息		
合 计	78,180.56	

27、其他应付款

(1) 按款项内容列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付押金款	553,841.96	478,489.67
应付往来款	29,402,616.45	41,574,080.53
其他	244,906.89	954,424.64
合计	30,201,365.30	43,006,994.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,267,148.39	对方未催收
单位二	2,494,123.21	代收维修基金
单位三	1,588,980.00	对方未催收
单位四	300,000.00	对方未催收
单位五	266,400.00	对方未催收
合计	7,916,651.60	--

28、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	8,767,315.34	9,063,116.78
二、辞退福利	1,827,700.44	2,173,626.04
三、其他长期福利		
合计	10,595,015.78	11,236,742.82

29、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	4,407,395.72	41,734,476.90	2,500,000.00	43,641,872.62	政府拆迁补偿

注：根据《浦口区人民政府征收决定》（浦征字【2015】第 27 号），南京市浦口区拆迁管理中心（以下简称“拆迁中心”）将对本公司坐落于浦口区万寿路 5 号的房屋实施征收，本公司与拆迁中心签署《浦口区城市房屋征收补偿协议》（协议号：2015-27-中钢天源）。根据拆迁协议，本次征收土地面积 31006.3 平方米，征收房屋面积 17093.93 平方米，拆迁中心向本公司支付征收补偿总额为 130,114,923.00 元，付款方式为货币。本公司同意于 2017 年 6 月 30 日将征收房屋腾空，交由拆迁中心拆除。本报告期，本公司收到拆迁中心支付的拆迁补偿款 41,734,476.90 元。

30、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	300,000.00		详见附注十或有事项
其他			
合计	300,000.00		

31、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	23,312,958.22	2,188,800.00	2,206,981.04	23,294,777.18	政府拨付项目补助
其他				-	
合计	23,312,958.22	2,188,800.00	2,206,981.04	23,294,777.18	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增 200 吨高性能烧结铁硼生产线技改项目	6,112,350.00		622,554.13		5,489,795.87	与资产相关
城市基础设施配套费减免	1,617,516.22		38,018.53		1,579,497.69	与资产相关
***研发及产业化	478,654.31		478,654.31		-	与收益相关
***研制	440,434.17				440,434.17	与收益相关
***研发及产业化	78,449.13		78,449.13		-	与收益相关
节能专项资金	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
***研制和开发	1,983,554.39		429,504.94		1,554,049.45	与收益相关
申请专利补助	2,000.00		2,000.00		-	与收益相关
博士后工作站资助费	500,000.00				500,000.00	与收益相关
节能减排项目	4,600,000.00		115,000.00		4,485,000.00	与资产相关
***弹簧钢丝		136,000.00	136,000.00		-	与收益相关
***弹簧钢丝		680,000.00	-	304,000.00	376,000.00	与收益相关
郑州市高新区专利资助		2,800.00	2,800.00		-	与收益相关
***技术开发及示范应用		370,000.00	-		370,000.00	与收益相关
双创建设专项资金		700,000.00			700,000.00	与资产相关
节能创新专项资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合 计	23,312,958.22	2,188,800.00	1,902,981.04	304,000.00	23,294,777.18	--

注：（1）带*号项目属于军工保密项目。

（2）“***弹簧钢丝”为与钢铁研究总院合作项目，该项目补助共 1,520,000.00 元，20%即 304,000.00 元应拨付给钢铁研究总院。

32、归属于母公司股东的所有者权益

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

项目	期末数	年初数
归属于母公司股东的所有者权益	829,792,202.81	787,383,593.37
少数股东权益	-68,644.26	-64,789.84
合 计	829,723,558.55	787,318,803.53

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	799,275,982.87	595,840,297.21	813,209,860.14	620,489,945.82
其他业务	17,378,104.12	13,990,751.09	9,478,487.77	8,007,701.72
合计	816,654,086.99	609,831,048.30	822,688,347.91	628,497,647.54

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产制造业	795,542,446.47	592,864,024.40	813,209,860.14	620,489,945.82
贸易	3,733,536.40	2,976,272.81	-	-
合计	799,275,982.87	595,840,297.21	813,209,860.14	620,489,945.82

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用化学产品制造业	314,380,408.63	271,796,874.92	351,772,008.68	300,919,703.76
电子元件制造业	137,773,648.79	97,097,324.85	126,044,895.74	90,631,300.70
冶金、矿山、机电工业专用设备制造业	32,885,671.02	27,281,757.83	47,602,199.88	41,150,903.36
金属制品业	310,502,718.03	196,688,066.80	287,790,755.84	187,788,038.00
贸易	3,733,536.40	2,976,272.81	-	-
合计	799,275,982.87	595,840,297.21	813,209,860.14	620,489,945.82

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	775,824,683.46	574,463,847.58	783,925,005.55	594,232,639.50
境外	23,451,299.41	21,376,449.63	29,284,854.59	26,257,306.32

地区名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	799,275,982.87	595,840,297.21	813,209,860.14	620,489,945.82

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
客户一	22,518,439.75	2.76%
客户二	20,474,359.18	2.51%
客户三	19,756,895.00	2.42%
客户四	18,641,025.65	2.28%
客户五	17,759,922.99	2.17%
合计	99,150,642.57	12.14%

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
营业税	120,687.30	441,742.14
城市维护建设税	2,384,312.35	2,442,931.86
教育费附加	1,713,166.69	1,689,689.65
水利基金	111,950.17	108,665.39
房产税	1,246,122.52	
土地使用税	2,577,923.30	
印花税	148,435.68	
其他	144,981.70	84,970.10
合 计	8,447,579.71	4,767,999.14

注：根据财会[2016]22号《增值税会计处理规定》，公司将原管理费用项下核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调整到“税金及附加”项目。

35、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
运输费	17,696,221.51	19,574,288.81
工资薪酬	8,308,281.19	8,322,841.05
业务经费	3,296,929.94	3,761,053.48
业务招待费	1,147,654.71	1,532,573.19
差旅费	1,176,394.01	1,598,660.17
邮电费	129,887.23	172,929.02
港杂费仓储费	378,696.32	77,643.18
广告费	650,838.53	245,697.64
销售服务费	767,801.66	1,277,767.04
包装费	978,723.46	1,077,693.20
其他	1,390,740.64	1,698,639.33

项目	本期发生额	上年发生额
合计	35,922,169.20	39,339,786.11

36、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬费用	43,629,490.91	44,324,177.76
折旧费及摊销费用	7,690,413.23	6,757,277.05
咨询中介费	4,594,857.60	1,393,228.82
差旅费	1,949,685.39	2,290,780.17
交通费	224,344.08	295,207.92
业务招待费	803,513.37	1,147,895.31
办公费	920,503.60	1,769,555.04
税金	2,492,246.48	6,350,755.75
其他	8,267,691.24	8,131,828.20
研发费用	31,387,689.85	38,063,455.79
合计	101,960,435.75	110,524,161.81

37、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	5,365,692.16	12,641,675.77
减：利息收入	982,915.18	2,443,913.89
汇兑损失	1,270.46	-3,505.54
减：汇兑收益	272,141.15	374,049.93
金融机构手续费	290,193.02	240,410.89
其他	52.69	88,036.22
合计	4,402,152.00	10,148,653.52

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
一、坏账损失	5,994,271.00	159,158.61
二、存货跌价损失	6,713,615.87	-1,799,143.89
三、固定资产减值损失	1,508,489.65	
四、其他		
合计	14,216,376.52	-1,639,985.28

39、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,397,811.50	298,617.89
处置长期股权投资产生的投资收益		271,673.00

项目	本期发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	674,410.96	48,306.98
合计	3,072,222.46	618,597.87

40、营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	78,553.06	134,189.72	78,553.06
其中：固定资产处置利得	78,553.06	134,189.72	78,553.06
无形资产处置利得			
在建工程处置利得			
其他			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
受赠利得			
违约赔偿收入			
非同一控制下企业合并收购成本小于被合并单位净资产公允价值份额的差额			
取得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差额			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,916,190.22	30,152,669.00	6,916,190.22
其他利得	3,034,086.23	2,211,149.33	3,034,086.23
合计	10,028,829.51	32,498,008.05	10,028,829.51

注：其他利得为本公司子公司拆迁确认的补助收入。

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
应用技术研究开发与开发	1,352,220.00		与收益相关
收财政局土地使用税财政奖励	985,061.74	1,094,511.86	与收益相关
新增 200 吨高性能烧结钕铁硼生产线技改项目	622,554.13	7,887,650.00	与资产相关
收雨山区财政局研发设备补助	486,300.00		与收益相关
***研发及产业化	478,654.31	69,374.32	与收益相关
***研制和开发	429,504.94	16,445.61	与收益相关
生产部收到淘汰落后产能产业政策兑现补助 30 万元	300,000.00		与收益相关
生产部收雨山区市场监督管理局企业政策性补贴	300,000.00		与收益相关
收雨山区财政局企业土地节约补助	197,212.67		与收益相关

补助项目	本期发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
收到社保补贴款	151,102.77	166,432.00	与收益相关
收财政局创新建设补贴	148,000.00		与收益相关
收雨山区 2016 年产业扶持政策兑现资金款	144,700.00		与收益相关
民口军品维持维护	136,000.00	3,280,000.00	与收益相关
中心收科技局 2016 年产业扶持政策资金	115,000.00		与收益相关
节能减排项目	115,000.00		与资产相关
收雨山区财政局区长质量奖提名奖奖励	100,000.00		与收益相关
纳税突出贡献奖励	100,000.00	80,000.00	与收益相关
优秀技术创新成果奖励	100,000.00	6,000.00	与收益相关
强化创新驱动加快经济转型发展的奖金	80,000.00		与收益相关
***研发及产业化	78,449.13	1,283,573.43	与收益相关
***研制	76,325.00	400,000.00	与收益相关
收到人社局 2016 年惠普制岗位补贴冲减社保费	73,457.00		与收益相关
生产部收到 2016 年省研发仪器设备补助项目补助	73,000.00		与收益相关
中心收到市委组织部高层次产业创新团队奖扶	50,000.00		与收益相关
工业二十强奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
其他政府补助	173,648.53	273,079.29	与收益相关
其他政府补贴资金		301,296.77	与收益相关
根据项目建设进度确认政府补助（雨山区财政补助）		10,000,000.00	与收益相关
南非铬矿选矿工艺技术及装备研究（补转研发项目递延收益）		170,133.87	与收益相关
项目建设奖		100,000.00	与收益相关
7MW 级风力发电系统关键部件用铁基新材料产品开发		367,042.71	与收益相关
收马鞍山市开发区扶持资金		475,000.00	与收益相关
收到开发区财政补贴收入		157,900.00	与收益相关
多产多销奖励		100,000.00	与收益相关
省名牌产品奖励		100,000.00	与收益相关
企业土地节约集约利用奖励		197,212.72	与收益相关
环保局污染治理补助		100,000.00	与收益相关
高新区管委会拨付资金		1,000,000.00	与收益相关
***研制		103,145.07	与收益相关
***研究与开发		300,000.00	与收益相关
***研制和开发		200,000.00	与收益相关
***钢丝绳		294,977.18	与收益相关
高强度弹簧丝		400,000.00	与收益相关
补助款		978,894.17	与资产相关

补助项目	本期发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
长沙市科技计划项目		200,000.00	与收益相关
合计	6,916,190.22	30,152,669.00	

注：“***”项目为军工涉密项目。

41、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	409,241.67	250,245.18	409,241.67
其中：固定资产处置损失	409,241.67	250,245.18	409,241.67
无形资产处置损失			
在建工程处置损失			
其他			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
捐赠支出	2,514.50	1,000.00	2,514.50
非常损失			
盘亏损失			
资产报废、损毁损失	-	121,542.35	-
罚款及滞纳金支出	347.06	26,828.08	347.06
预计损失			
赔偿金、违约金支出	3,008,438.06		3,008,438.06
其他支出		428,541.61	
合计	3,420,541.29	828,157.22	3,420,541.29

注：赔偿金支出为本公司子公司拆迁赔偿给租赁户的拆迁补偿金支出。

42、所得税费用

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,315,799.00	9,861,279.88
递延所得税费用	-2,151,792.58	386,478.19
合 计	9,164,006.42	10,247,758.07

43、所有权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,839,800.00	票据、信用证、履约保证金
固定资产	11,830,358.84	银行抵押借款
无形资产	6,333,009.25	银行抵押借款
合 计	27,003,168.09	--

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	364,447.40	6.89	2,509,767.02
欧元	42,072.68	7.34	308,754.57

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	备注
				直接	间接			
中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	马鞍山市	马鞍山市	磁材生产及研究开发	100.00		100.00	非同一控制下企业合并取得	
中钢天源（马鞍山）贸易有限公司	马鞍山市	马鞍山市	批发零售	100.00		100.00	设立	
中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司	马鞍山市	马鞍山市	伺服电机生产、销售	95.24		95.24	设立	
中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	郑州市	郑州市	金属制品及机械设备的研制、开发、生产、销售；	100.00		100.00	同一控制下合并取得	
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	鞍山市	鞍山市	9-芴酮、9-9 双（4-氨基苯基）芴、双酚、芴试验焦炉工程化及冶金专用仪器仪表及备件的研发、生产、销售。	100.00		100.00	同一控制下合并取得	
湖南特种金属材料有限责任公司	长沙市	长沙市	无机盐、有色金属合金、锻件及粉末冶金制品、金属表面处理及热处理加工；	100.00		100.00	同一控制下合并取得	

注：如附注二及附注三所述，本备考报表为模拟 2015 年 1 月 1 日前就已存在该股权架构，中钢制品院、中唯公司、湖南特材 2015 年 1 月 1 日前就已作为同一控制下企业合并取得的子公司纳入本公司报表合并范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
铜陵纳源材料科技有限公司	铜陵市	安徽省铜陵市	化工产品的生产与销售	30.00		30.00	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	15,215,814.23	3,818,002.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,397,811.50	298,617.89
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,397,811.50	298,617.89

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司母公司的情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
中国中钢股份有限公司	北京	商业	7,962,808,080.81	25.94	25.94

注：本公司最终控制方是中国中钢集团公司。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

4、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	说明
中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	受同一控制方控制	
广州市番禺中钢金属制品厂	受同一控制方控制	
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	受同一控制方控制	
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	受同一控制方控制	
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	受同一控制方控制	
中钢集团山东富全矿业有限公司	受同一控制方控制	
中钢集团山东矿业有限公司	受同一控制方控制	
中钢集团西安重机有限公司	受同一控制方控制	
中钢集团新型材料（浙江）有限公司	母公司的联营企业	
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	受同一控制方控制	
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	受同一控制方控制	
中钢设备有限公司	受同一控制方控制	
中钢招标有限责任公司	受同一控制方控制	
中国冶金矿业总公司	受同一控制方控制	
中环冶金总公司	受同一控制方控制	
铜陵纳源材料科技有限公司	联营企业	

5、关联交易情况

关联交易定价原则：关联交易定价遵循市场化原则，以交易发生当时的市场价格为准，有关的款项也按照实际交易按期支付。存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	原材料	1,095,162.39	1,114,675.21
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	服务费	129,811.32	68,935.66
中钢集团西安重机有限公司	原材料		726,495.73
中钢招标有限责任公司	服务费	55,016.97	
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	工程结算		873,630.82
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	接受劳务	5,075,053.19	2,171,201.65

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	采购商品	4,852,307.69	4,604,227.67
广州市番禺中钢金属制品厂	采购商品	3,464,893.67	2,506,498.95
广州市番禺中钢金属制品厂	接受劳务	2,480,362.19	3,157,952.67
中环冶金总公司	采购		4,230,769.25
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	采购材料	140,683.76	
合 计		17,293,291.18	19,454,387.61

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	技术服务		34,858.49
中钢集团山东矿业有限公司	联轴器、过滤机	201,452.99	202,083.76
中钢集团新型材料（浙江）有限公司	焙烧桶、备件	890,144.27	100,846.16
铜陵纳源材料科技有限公司	技术服务	107,800.00	
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	技术服务费	4,990.56	
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	出售产品	86,756.88	
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	提供劳务	19,775.09	
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	出售商品	3,821,837.08	793,047.86
合 计		5,132,756.87	1,130,836.27

(3) 租赁

本公司子公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上年发生额
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	厂房、办公楼	605,184.00	370,656.00

本公司子公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上年发生额
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	厂房	5,102,308.86	1,938,572.99
广州市番禺中钢金属制品厂	厂房、设备	300,579.05	336,168.23
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	厂房	217,162.30	98,710.14

(4) 关联方资金拆借利息支出

关联方名称	本期发生额	上年发生额
中钢集团鞍山热能研究院有限公司		145,365.81

6、关联担保情况

本公司子公司作为担保方

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
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	7,997.40 万元	2015/4/2	2019/3/31	否

注：2015 年 4 月 2 日，中唯公司与交通银行鞍山分行签署《保证合同》，约定中唯公为中钢集团鞍山热能研究院有限公司与交通银行鞍山分行签订的《流动资金借款合同》进行担保，担保金额为 7,997.4 万元。2016 年 3 月 30 日，中钢集团鞍山热能研究院有限公司与交通银行股份有限公司鞍山分行签订展期合同，期限从 2016 年 3 月 31 日至 2017 年 3 月 31 日，中唯公原担保合同持续有效，有效期为债务展期后到期日起两年。

截止审计报告日，上述担保合同仍在执行当中。

本公司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	是否已经履行完毕
中国中钢股份有限公司	3000 万元	2016. 1. 22	2017. 1. 21	否
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	2000 万元	2016. 2. 4	2017. 2. 3	否

注 1：2016 年 1 月，中国中钢股份有限公司与上海浦东发展银行郑州分行签订保证合同，为中钢制品院的 3000 万元的短期借款提供保证担保。

注 2：中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司将其账面价值为 20,276,958.70 元（原值为 25,682,296.70 元）的房屋建筑物及账面价值为 44,801,165.85 元（原值为 55,157,995.83 元）的土地使用权，作为中钢制品院 2000 万元短期借款的抵押物。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	483,500.00	432,938.00	483,500.00	431,934.00
应收账款	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	3,520.00	352.00	3,520.00	176.00
应收账款	中钢集团山东矿业有限公司	304,395.00	18,654.50	268,695.00	15,047.60
应收账款	中钢集团山东富全矿业有限公司	153,900.80	38,730.20	153,900.80	18,172.76
应收账款	中钢集团新型材料（浙江）有限公司	357,448.80	17,872.44	31,089.00	1,554.45
应收账款	中钢设备有限公司	2,162,000.00	430,600.00	2,162,000.00	216,200.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜陵纳源材料科技有限公司	107,800.00	5,390.00		
	合 计	3,572,564.60	944,537.14	3,102,704.80	683,084.81
预付款项	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	568,660.00			
预付账款	广州市番禺中钢金属制品厂	398,398.05		473,653.91	
预付款项	中环冶金总公司			630,000.00	
	合 计	967,058.05	-	1,103,653.91	-
其他应收款	中钢招标有限责任公司			48,000.00	2,400.00
其他应收款	中钢集团鞍山热能研究院有限公司			10,044,922.19	
	合 计	-	-	10,092,922.19	2,400.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	26,100.00	
应付账款	中钢集团邢台机械轧辊有限公司		327,874.00
应付账款	中钢集团西安重机有限公司		50,000.00
应付账款	中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	2,451,716.22	2,416,167.22
应付账款	中钢招标有限责任公司	52,862.25	
	合 计	2,530,678.47	2,794,041.22
预收账款	中钢设备有限公司	679,579.48	679,579.48
	合 计	679,579.48	679,579.48
其他应付款	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	3,267,148.39	3,293,248.39
其他应付款	中国冶金矿业总公司	14,151.27	
其他应付款	中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司		4,927,765.85
其他应付款	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	3,289,993.31	10,089,649.82
	合 计	6,571,292.97	18,310,664.06

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

无。

2、或有事项

2015年7月5日凌晨,张肖伟(系劳务人员)驾驶中钢制品院所属小型客车在沿郑尉路由南向北行驶至郑电李代线39号时,与同方向驾驶自行车行驶的吕存堂发生碰撞,事故发生后,张肖伟驾车逃逸,吕存堂死亡。经郑州市公安局交通警察支队第四大队对该事故进行认定,并出具郑公交认字[2015]第00160号《道路交通事故认定书》,该认定书显示张肖伟负事故全部责任,吕存堂无责任。

2015年10月8日,吕存堂相关家属集体到中钢制品院要求支付赔偿金,其家属在主张赔偿的过程中,以过激的行为严重影响了生产经营秩序,在当地公安机关的协调下,为了恢复生产经营秩序,经中钢制品院办公会决议,先行垫付30万元,待法院判决后,按照法院判决金额,中钢制品院承担相应的赔偿金额。

2015年11月2日,原告吕三福、方军、王梅英、吕文刚、吕文佩诉被告张肖伟、中钢郑州金属制品研究院、中国人民财产保险股份有限公司郑州市金水支公司、郑州市升环人才咨询有限公司、丁军强,请求判令五被告赔偿受害人死亡赔偿金、赡养费、交通费、住宿费、误工费、精神损害抚慰金及其他经济损失,以上各项费用赔偿金总计647,426.80元。

郑州市管城区回族人民法院于2016年7月一审判决五被告共承担损失赔偿金额621,712,60元,其中中钢郑州金属制品研究院承担30%的赔偿责任,即153,513.78元。对于超出判决部分应承担部分的垫付款,将向责任人追偿,但款项收回具有不确定性。

丁军强于2016年11月16日提起上诉,截止审计报告出具日二审尚未开庭。

十一、资产负债表日后事项

1、政府拆迁

公司与南京市浦口区拆迁管理中心于2016年5月12日就位于南京市江浦经济开发区万寿路5号的中钢集团安徽天源科技股份有限公司南京磁性材料厂(以下简称南磁厂)的土地、房屋建筑物和机器设备等资产进行征收并签订了《浦口区城市房屋征收补偿协议》(协议号:2015-27-中钢天源)。

2016年12月5日,根据搬迁进度,拆迁中心向公司第二次支付搬迁进度款2782.30万元,累计收到拆迁补偿款6955.75万元,除上述款项外2016年度公司不会收到剩余补偿款。根据2016年5月25日在《证券时报》等相关媒体上刊登的《关于房屋征收搬迁补偿款会计处理说明的公告》(公告编号:2016-039),公司对于房屋征收的土地使用权、房屋建筑物、机器设备等资产类报废损失,依据搬迁进度及补偿款的到账情况,在此类资产报废损失发生的当期,对应补偿金额结转入营业外收入,并将其公允价值与账面净值之间的差额确认为资产处置损益。对于房屋征收过程中发生的搬迁费用、停业损失、苗木绿化、装饰装修等,依据搬迁进

度，在此类费用发生的当期，对应补偿金额转入营业外收入。

最终确认损益状况，以公司经审计的年度财务报表为准。

十二、其他重要事项

1、2012年8月27日，本公司全资子公司一中钢天源（马鞍山）贸易有限公司（以下简称“贸易公司”）持上海兴扬仓储有限公司（以下简称“兴扬仓储”）出具的仓单要求提取上海金舆商贸有限公司（以下简称“上海金舆”）出售给贸易公司的货物时，获知上海金舆、兴扬仓储可能涉及违法行为，正接受有关部门调查。上述原因导致贸易公司存放于兴扬仓储价值20,931,892.80元的货物无法提取。

贸易公司遂对上海兴扬仓储有限公司提出民事诉讼，马鞍山市中级人民法院于2012年11月27日受理该诉讼，并于2013年1月4日以《民事判决书》（〔2012〕马民二初字第00113号），做出如下判决：“被告上海兴扬仓储有限公司于本判决生效之日起十日内向原告中钢天源（马鞍山）贸易有限公司交付仓储的热卷1599.962吨、1873.322吨，螺纹钢1510.5吨”。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案案件受理费146,459.00元，财产保全费5,000.00元，合计151,459.00元，由被告上海兴扬仓储有限公司负担。如不服本判决，可在判决书送达之日起十日内，向马鞍山市中级人民法院递交上诉状一式三份，上诉于安徽省高级人民法院。”上海兴扬仓储有限公司未对上述判决提出上诉请求，该判决目前已经生效，但暂时无法执行。

2014年该案件由上海市人民检察院第二分院提出公诉，2014年11月12日由上海市第二中级人民法院出具刑事判决书（〔2013〕沪二中刑初字第136号），其中第十四条对贸易公司涉诉受害物资数量和金额再次进行确认。

根据案件执行情况及相关存货市场价格变动情况，贸易公司管理层谨慎判断上述货物的可收回性，本年度暂未进一步补提坏账准备。截止2016年11月30日，该项应收款项在扣除相关保证金后已累计计提90%的坏账准备，累计计提金额14,869,286.98元。

2、2012年5月，中唯公司经主管部门辽宁省发展改革委员会向国家发展改革委员会提交国家工程研究中心创新能力建设项目资金申请报告，2013年3月国家发展改革委员会以发改办高技【2013】706号文件《关于2013年国家工程研究中心创新能力建设项目的复函》，对中唯公司所申请项目予以批复，项目内容为”针对炼焦行业发展中的炼焦煤资源应用开发、煤

焦油精深加工、高浓度焦化废水处理等问题，建设拓展炼焦煤资源新工艺、煤焦油双聚技术制备新型光学材料、焦化污水尝试处理及回收技术等 3 条中试验证线，新增仪器设备 177 台（套）。项目总投资 6441 万元。项目建设地点为辽宁省鞍山市，建设期 2 年，国家补助资金总额 1000 万元。中唯公司于 2014 年收到辽宁省发展改革委员会拨付的 1000 万元，并在中国光大银行鞍山分行营业部专户存储。根据中国中钢股份有限公司于 2015 年 7 月 27 日《关于中钢热能院与中唯公司资产转让事宜的批复》（中钢股份企函〔2015〕42 号）及《中钢集团鞍山热能研究院有限公司资产重组方案》确定的资产负债范围已将该项目履行主体转至中钢集团鞍山热能研究院有限公司，同时确认中唯公司对中钢集团鞍山热能研究院有限公司往来款项。2016 年 3 月，经中钢集团鞍山热能研究院有限公司申请，将该事项履行主体变更为中钢集团鞍山热能研究院有限公司，相关监管资金也相应变更，划转至中钢集团鞍山热能研究院有限公司账户。

3、2010 年 2 月 8 日，鞍山市土地储备交易中心（以下简称“土地储备中心”）与中唯公司和中钢集团鞍山热能研究院有限公司共同签署《鞍山市国有土地使用权收回补偿协议》，合同约定土地储备中心征收中唯公司名下 77,837 平方米的土地，补偿款 3,113.48 万元，并由中唯公司负责宗地内设备的拆迁、产权证灭籍、宗瑕疵的处理及附属物的拆扒工作。同时约定待拆扒净地并设立围挡由土地储备中心验收合格后，中唯公司需配合土地储备中心将协议标的移交给海城市政府，由海城市政府负责该宗地出让前的监管维护工作。中钢集团鞍山热能研究院有限公司已收到财政拨付的补偿款共计 2900 万元。根据中国中钢股份有限公司于 2015 年 7 月 27 日《关于中钢热能院与中唯公司资产转让事宜的批复》（中钢股份企函〔2015〕42 号）及《中钢集团鞍山热能研究院有限公司资产重组方案》确定资产负债范围已按该土地账面价值及该拆迁义务履行主体转至中钢集团鞍山热能研究院有限公司，中钢集团鞍山热能研究院有限公司承诺与该拆迁有关的权利义务均归中钢集团鞍山热能研究院有限公司予以承接，此事项尚未取得土地储备中心的确认。

4、2010 年，经鞍山市人民政府批准（鞍政地字【2011】83 号），中钢集团鞍山热能研究院有限公司受让了位于达道湾工业区红旗东街西，面积 87,675.72 平方米国有建设用地使用权，作为工业用地，出让期为 50 年。截止 2014 年 12 月 31 日，共支付土地出让金 3,367 万元。根据中唯公司与中钢集团鞍山热能研究院有限公司于 2015 年 7 月 30 日签署的《资产转让协议》的约定，中钢集团鞍山热能研究院有限公司将其面积为 23,826.3 平方米土地使用权转让给中唯公司。2015 年 9 月，中钢集团鞍山热能研究院有限公司向鞍山市地方税务局缴纳了与该宗土地相关的城镇土地使用税、印花税、契税等。中钢集团鞍山热能研究院有限公司

承诺，将严格按照与中唯公司于 2015 年 7 月 30 日签署的《资产转让协议》中的约定，办理 23,826.3 平方米土地使用权的交割手续。协助中唯公司办理上述土地的使用权证，同时，由中钢集团鞍山热能研究院有限公司承担与办理土地使用权证过程中的税费。2016 年 3 月 8 日中唯公司已取得此土地使用权证，编号为鞍国用（2016）第 JK000120-2 号。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
一、非经常性损益合计	7,662,699.18	
非流动资产处置损益	-330,688.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，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	6,916,190.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	380,000.00	
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	674,410.96	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-300,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
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	-	

项目	本期发生额	说明
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	322,786.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
二、非经常性损益对应的所得税影响数	1,060,034.46	
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	6,602,664.72	
其中：归属于少数股东的非经常性损益		
归属于母公司所有者的非经常性损益	6,602,664.72	
四、归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,394,684.19	
五、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	35,792,019.47	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.1801	0.1801
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.0861	0.0861

(本页无正文)

中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2016年12月30日



第 6 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：



签名：



签名：



日期：

日期：

日期：



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻²⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼111701-704
 执行事务合伙人 祝卫
 成立日期 2013年12月13日
 合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



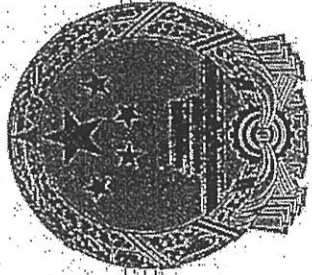
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年07月26日



证书序号: 000437

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
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



朱晓成



100000462797

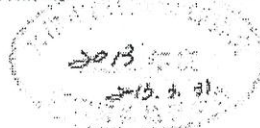


姓 名 Full Name 朱晓成
性 别 Sex 女
出生日期 Date of Birth 1969-11-04
工作单位 Working unit 中天运会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码 ID card No. 330106196911040423



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.



证书编号: 100000462797
No. of Certificate

授权注册会计师协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 09 日
Date of Issuance



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
年 月 日

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
年 月 日



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.



2017年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
This certificate is valid after
this renewal.



2017年3月20日





姓 名 王凤彬
Full name
社 别 无
Sex
出生日期 1979-1-29
Date of birth
工作单位 中建中会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372427197901291515
Identity card No.



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.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会110001890020
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会 印
Date of Issuance

2005-10-12



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.



2019 年 3 月 20 日 注册

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2010 年 3 月 20 日 注册

