# 天津银龙预应力材料股份有限公司

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10258 号

# 天津银龙预应力材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次


一、　审计报告　1-2

二、　财务报表

合并资产负债表和公司资产负债表　1-4

合并利润表和公司利润表　5-6

合并现金流量表和公司现金流量表　7-8

合并所有者权益变动表和所有者权益变动表　9-12

三、　财务报表附注　1-65

# 审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZB10258 号

**天津银龙预应力材料股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的天津银龙预应力材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海　　中国注册会计师：

二〇一七年三月十五日

天津银龙预应力材料股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资　产 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 204,935,146.41 | 501,434,608.23 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | 53,729,116.47 | 20,286,779.50 |
| 应收账款 | 五、（三） | 680,119,595.25 | 515,736,670.87 |
| 预付款项 | 五、（四） | 81,677,595.40 | 27,307,875.29 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五、（五） | 10,383,321.90 | 6,156,673.91 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（六） | 204,376,036.97 | 131,840,856.61 |
| 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 | 五、（七） | 56,983,080.82 | 7,411,173.04 |
| **流动资产合计** | | 1,292,203,893.22 | 1,210,174,637.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、（八） | 2,250,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、（九） | 28,863,750.00 | |
| 长期股权投资 | 五、（十） | 38,154,827.37 | 23,750,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（十一） | 255,526,090.82 | 186,675,385.25 |
| 在建工程 | 五、（十二） | 4,659,338.25 | 28,343,867.76 |
| 工程物资 | 五、（十三） | 8,843,904.08 | 12,811,585.42 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、（十四） | 73,438,291.16 | 69,650,894.75 |
| 开发支出 | | | 20,350.00 |
| 商誉 | 五、（十五） | 323,469.96 | |
| 长期待摊费用 | 五、（十六） | 14,148,054.66 | 36,214,016.94 |
| 递延所得税资产 | 五、（十七） | 14,069,497.35 | 12,614,172.09 |
| 其他非流动资产 | 五、（十八） | 18,552,962.00 | 28,958,449.11 |
| **非流动资产合计** | | 458,830,185.65 | 399,038,721.32 |
| **资产总计** | | 1,751,034,078.87 | 1,609,213,358.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天津银龙预应力材料股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（十九） | 63,454,202.35 | 33,655,781.68 |
| 预收款项 | 五、（二十） | 10,146,627.60 | 4,613,122.22 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十一） | 7,869,506.02 | 6,594,077.68 |
| 应交税费 | 五、（二十二） | 30,057,187.20 | 10,743,670.31 |
| 应付利息 | 五、（二十三） | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、（二十四） | 3,998,411.07 | 3,263,566.70 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 115,525,934.24 | 58,870,218.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（二十五） | 29,650,140.00 | 27,444,480.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 29,650,140.00 | 27,444,480.00 |
| **负债合计** | | 145,176,074.24 | 86,314,698.59 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十六） | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十七） | 671,534,300.04 | 671,534,300.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十八） | 69,759,821.52 | 57,003,158.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十九） | 452,420,268.87 | 380,325,666.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,593,714,390.43 | 1,508,863,125.60 |
| 少数股东权益 | | 12,143,614.20 | 14,035,534.58 |
| **所有者权益合计** | | 1,605,858,004.63 | 1,522,898,660.18 |
| **负债和所有者权益总计** | | 1,751,034,078.87 | 1,609,213,358.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天津银龙预应力材料股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资　产 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 148,635,460.05 | 424,962,031.79 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 53,729,116.47 | 17,586,779.50 |
| 应收账款 | 十三、（一） | 621,271,211.74 | 485,639,679.71 |
| 预付款项 | | 55,414,175.60 | 25,976,915.83 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、（二） | 223,130,298.99 | 159,357,473.32 |
| 存货 | | 155,532,442.11 | 107,335,410.69 |
| 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 | | 42,279,311.12 | |
| **流动资产合计** | | 1,299,992,016.08 | 1,220,858,290.84 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 2,250,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 28,863,750.00 | |
| 长期股权投资 | 十三、（三） | 94,427,085.25 | 90,427,085.25 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 101,270,802.45 | 102,711,272.35 |
| 在建工程 | | 3,157,247.52 | 16,686,315.10 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 18,703,233.07 | 19,227,720.83 |
| 开发支出 | | | 20,350.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,658,927.63 | 5,648,611.39 |
| 其他非流动资产 | | 3,428,244.86 | 4,038,020.54 |
| **非流动资产合计** | | 259,759,290.78 | 238,759,375.46 |
| **资产总计** | | 1,559,751,306.86 | 1,459,617,666.30 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 天津银龙预应力材料股份有限公司

## 资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 42,580,355.63 | 27,493,175.92 |
| 预收款项 | | 6,913,060.81 | 2,144,412.97 |
| 应付职工薪酬 | | 2,854,970.99 | 3,104,564.24 |
| 应交税费 | | 17,716,001.03 | 7,536,100.50 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,564,768.71 | 2,234,888.64 |
| 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** | | 72,629,157.17 | 42,513,142.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,451,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,451,000.00 | |
| **负债合计** | | 75,080,157.17 | 42,513,142.27 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 672,162,740.16 | 672,162,740.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 69,759,821.52 | 57,003,158.95 |
| 未分配利润 | | 342,748,588.01 | 287,938,624.92 |
| **所有者权益合计** | | 1,484,671,149.69 | 1,417,104,524.03 |
| **负债和所有者权益总计** | | 1,559,751,306.86 | 1,459,617,666.30 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 天津银龙预应力材料股份有限公司
## 合并利润表
## 2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 1,484,017,185.47 | 1,396,445,726.31 |
| 其中：营业收入 | 五、（三十） | 1,484,017,185.47 | 1,396,445,726.31 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,306,921,860.59 | 1,240,464,133.33 |
| 其中：营业成本 | 五、（三十） | 1,133,899,559.14 | 1,067,834,031.88 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 五、（三十一） | 9,833,850.36 | 7,088,334.52 |
| 销售费用 | 五、（三十二） | 72,841,348.74 | 65,245,216.99 |
| 管理费用 | 五、（三十三） | 96,724,378.42 | 82,895,519.04 |
| 财务费用 | 五、（三十四） | -19,300,457.78 | -7,149,890.72 |
| 资产减值损失 | 五、（三十五） | 12,923,181.71 | 24,550,921.62 |
| 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） | | 164,869.67 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 177,260,194.55 | 155,981,592.98 |
| 加：营业外收入 | 五、（三十六） | 4,994,620.00 | 11,853,173.19 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 40,751.58 |
| 减：营业外支出 | 五、（三十七） | 860,100.17 | 323,835.28 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 181,394,714.38 | 167,510,930.89 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十八） | 33,670,712.69 | 31,913,847.25 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 147,724,001.69 | 135,597,083.64 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 144,851,264.83 | 128,458,355.79 |
| 少数股东损益 | | 2,872,736.86 | 7,138,727.85 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 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 | | 147,724,001.69 | 135,597,083.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 144,851,264.83 | 128,458,355.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,872,736.86 | 7,138,727.85 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十四、（二） | 0.36 | 0.33 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十四、（二） | 0.36 | 0.33 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 天津银龙预应力材料股份有限公司

## 利润表

## 2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十三、（三） | 1,314,596,080.59 | 1,047,298,949.94 |
| 减：营业成本 | 十三、（三） | 1,073,471,370.39 | 833,248,584.57 |
| 营业税金及附加 | | 5,384,605.02 | 3,967,413.81 |
| 销售费用 | | 42,781,076.10 | 31,787,367.50 |
| 管理费用 | | 70,814,944.08 | 58,586,066.27 |
| 财务费用 | | -10,867,979.32 | 2,309,646.89 |
| 资产减值损失 | | 13,552,357.61 | 7,414,027.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 24,764,869.67 | |
| 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“-”填列） | | 144,224,576.38 | 109,985,843.90 |
| 加：营业外收入 | | 2,763,750.00 | 7,967,189.58 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | 40,751.58 |
| 减：营业外支出 | | 757,969.41 | 112,873.02 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 146,230,356.97 | 117,840,160.46 |
| 减：所得税费用 | | 18,663,731.31 | 17,739,238.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 127,566,625.66 | 100,100,921.79 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2．可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4．现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5．外币财务报表折算差额 | | | |
| 6．其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 127,566,625.66 | 100,100,921.79 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 天津银龙预应力材料股份有限公司
## 合并现金流量表
## 2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,151,109,318.30 | 1,220,447,970.23 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 19,203,380.02 | 31,468,964.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十九） | 50,445,916.69 | 68,541,261.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,220,758,615.01 | 1,320,458,195.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,095,771,234.09 | 863,015,058.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 71,858,662.64 | 66,561,314.81 |
| 支付的各项税费 | | 74,997,967.52 | 97,544,011.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十九） | 64,519,636.56 | 81,090,238.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,307,147,500.81 | 1,108,210,623.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -86,388,885.80 | 212,247,572.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 164,869.67 | 87,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 51,364,782.04 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 51,529,651.71 | 87,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 76,366,195.63 | 115,964,890.67 |
| 投资支付的现金 | | 29,500,000.00 | 23,750,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,100,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 80,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 186,966,195.63 | 139,714,890.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -135,436,543.92 | -139,627,890.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 644,901,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 150,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 644,901,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 305,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 65,400,000.00 | 36,857,864.02 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,400,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,864,833.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 65,400,000.00 | 346,722,697.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -65,400,000.00 | 298,178,302.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,270,512.94 | 5,773,834.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -285,954,916.78 | 376,571,818.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 473,695,007.35 | 97,123,188.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 187,740,090.57 | 473,695,007.35 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天津银龙预应力材料股份有限公司

现金流量表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,042,040,284.30 | 1,045,970,546.41 |
| 收到的税费返还 | | 56,301.25 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 46,000,559.28 | 56,104,033.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,088,097,144.83 | 1,102,074,579.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,041,085,493.18 | 798,599,928.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 39,625,431.07 | 38,225,340.97 |
| 支付的各项税费 | | 54,111,930.33 | 55,898,322.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 120,831,123.76 | 161,535,348.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,255,653,978.34 | 1,054,258,940.48 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -167,556,833.51 | 47,815,639.20 |
| **二、投资活动产生的现金流量** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 24,764,869.67 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 87,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 74,764,869.67 | 87,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 24,316,119.95 | 39,923,804.29 |
| 投资支付的现金 | | 18,500,000.00 | 3,450,000.00 |
| 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 | | 80,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 122,816,119.95 | 43,373,804.29 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -48,051,250.28 | -43,286,804.29 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 644,751,000.00 |
| 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 | | 8,900,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,900,000.00 | 644,751,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 263,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 60,000,000.00 | 34,825,064.02 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,864,833.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 60,000,000.00 | 302,689,897.02 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -51,100,000.00 | 342,061,102.98 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 201,068.31 | 193,306.80 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -266,507,015.48 | 346,783,244.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 399,165,640.20 | 52,382,395.51 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 132,658,624.72 | 399,165,640.20 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天津银龙预应力材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 400,000,000.00 | | | | 671,534,300.04 | | | | 57,003,158.95 | | 380,325,666.61 | 14,035,534.58 | 1,522,898,660.18 |
| 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、本年年初余额 | 400,000,000.00 | | | | 671,534,300.04 | | | | 57,003,158.95 | | 380,325,666.61 | 14,035,534.58 | 1,522,898,660.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 12,756,662.57 | | 72,094,602.26 | -1,891,920.38 | 82,959,344.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 144,851,264.83 | 2,872,736.86 | 147,724,001.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 635,342.76 | 635,342.76 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -264,657.24 | -264,657.24 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 12,756,662.57 | | -72,756,662.57 | -5,400,000.00 | -65,400,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,756,662.57 | | -12,756,662.57 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -60,000,000.00 | -5,400,000.00 | -65,400,000.00 |
| 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、本期期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 671,534,300.04 | | | | 69,759,821.52 | | 452,420,268.87 | 12,143,614.20 | 1,605,858,004.63 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 天津银龙预应力材料股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

## 2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 150,000,000.00 | | | | 286,262,300.04 | | | | 29,134,086.21 | | 309,736,383.56 | 6,746,806.73 | 781,879,576.54 |
| 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、本年年初余额 | 150,000,000.00 | | | | 286,262,300.04 | | | | 29,134,086.21 | | 309,736,383.56 | 6,746,806.73 | 781,879,576.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 250,000,000.00 | | | | 385,272,000.00 | | | | 27,869,072.74 | | 70,589,283.05 | 7,288,727.85 | 741,019,083.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 128,458,355.79 | 7,138,727.85 | 135,597,083.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 50,000,000.00 | | | | 585,272,000.00 | | | | | | | 150,000.00 | 635,422,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 50,000,000.00 | | | | 585,272,000.00 | | | | | | | 150,000.00 | 635,422,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | 27,869,072.74 | | -57,869,072.74 | | -30,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 27,869,072.74 | | -27,869,072.74 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | | -30,000,000.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 200,000,000.00 | | | | -200,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 200,000,000.00 | | | | -200,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 400,000,000.00 | | | | 671,534,300.04 | | | | 57,003,158.95 | | 380,325,666.61 | 14,035,534.58 | 1,522,898,660.18 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 天津银龙预应力材料股份有限公司

## 所有者权益变动表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 400,000,000.00 | | | | 672,162,740.16 | | | | 57,003,158.95 | 287,938,624.92 | 1,417,104,524.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 400,000,000.00 | | | | 672,162,740.16 | | | | 57,003,158.95 | 287,938,624.92 | 1,417,104,524.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 12,756,662.57 | 54,809,963.09 | 67,566,625.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 127,566,625.66 | 127,566,625.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 12,756,662.57 | -72,756,662.57 | -60,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,756,662.57 | -12,756,662.57 | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -60,000,000.00 | -60,000,000.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 672,162,740.16 | | | | 69,759,821.52 | 342,748,588.01 | 1,484,671,149.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津银龙预应力材料股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 150,000,000.00 | | | | 286,890,740.16 | | | | 29,134,086.21 | 245,706,775.87 | 711,731,602.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 150,000,000.00 | | | | 286,890,740.16 | | | | 29,134,086.21 | 245,706,775.87 | 711,731,602.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 250,000,000.00 | | | | 385,272,000.00 | | | | 27,869,072.74 | 42,231,849.05 | 705,372,921.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 100,100,921.79 | 100,100,921.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 50,000,000.00 | | | | 585,272,000.00 | | | | | | 635,272,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 50,000,000.00 | | | | 585,272,000.00 | | | | | | 635,272,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | 27,869,072.74 | -57,869,072.74 | -30,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 27,869,072.74 | -27,869,072.74 | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 200,000,000.00 | | | | -200,000,000.00 | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 200,000,000.00 | | | | -200,000,000.00 | | | | | | |
| 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 | 400,000,000.00 | | | | 672,162,740.16 | | | | 57,003,158.95 | 287,938,624.92 | 1,417,104,524.03 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 天津银龙预应力材料股份有限公司
# 二〇一六年度财务报表附注

**（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）**

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

天津银龙预应力材料股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系由谢铁桥等共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：120000000015247。

公司前身为天津市银龙预应力钢丝有限公司（以下简称银龙有限），由自然人谢铁桥、谢铁根、李国明、杨慧生于 1998 年 3 月 17 日共同出资设立，取得天津市工商行政管理局颁发的注册号为 1201132000926 的《企业法人营业执照》，注册资本为 80.00 万元，出资额分别为谢铁桥 30.00 万元，谢铁根 13.20 万元，李国明 10.00 万元，杨慧生 26.80 万元。上述注册资本业经天津华荣审计事务所出具津华荣所验字[1998]第 33 号《验资报告》验证。

根据 1999 年 12 月 31 日有限公司股东会决议以谢铁桥、谢铁根个人债权 920.00 万元转增注册资本，变更后注册资本为 1,000.00 万元。上述注册资本业经天津辰星有限责任会计师事务所出具津辰验内字（2000）第 240 号《验资报告》验证。

根据 2001 年 3 月股东会决议，杨慧生以货币资金 26.80 万元替换原实物资产出资，变更后各股东出资额、出资比例不变。上述注册资本的变更业经天津中联有限责任会计师事务所出具中联验字（2001）第 036 号《验资报告》验证。

根据 2004 年 10 月 12 日股东会决议，新增注册资本 2,000.00 万元，增资后注册资本变更为 3,000.00 万元。上述注册资本业经天津市津联有限责任会计师事务所出具津联验内字（2004）第 146 号《验资报告》验证。

根据 2004 年 12 月 25 日股东会决议，公司名称变更为"天津市银龙预应力钢材有限公司"，新增注册资本 1,500.00 万元，增资后注册资本变更为 4,500.00 万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字（2005）第 031 号《验资报告》验证。

根据 2005 年 8 月 15 日股东会决议，公司名称变更为"天津市银龙预应力钢材集团有限公司"，企业法人营业执照注册号变更为 1200002001873。

根据 2005 年 12 月 25 日股东会决议，新增注册资本 600.00 万元，增资后注册资本变更为 5,100.00 万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字（2005）第 283 号《验资报告》验证。

根据 2007 年 6 月 12 日股东会决议，股东杨慧生、李国明将其持有的天津银龙的股权全部转让给谢铁桥，股权转让后谢铁桥持有公司股权 61.31%，谢铁根持有公司股权 38.69%。

根据 2010 年 12 月 17 日股东会决议，股东谢铁桥将其持有的公司股权中的 18%转让给谢辉宗、1.31%转让给谢铁锤、6%转让给谢志峰；股东谢铁根将其持有的公司股权中的 17.69%转让给谢铁锤；转让后股权结构变更为谢铁桥持有公司股权 36%，谢铁根持有公司股权 21%，谢辉宗持有公司股权 18%，谢铁锤持有公司股权 19%，谢志峰持有公司股权 6%。企业法人营业执照注册号变更为 120000000015247 号。

根据 2011 年 3 月 1 日股东会决议，由谢志峰等人共同出资增加注册资本 404.9445 万元，增资后注册资本变更为5,504.9445 万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字（2011）第 066 号《验资报告》验证。

根据 2011 年 3 月 18 日股东会决议，吸收新股东增加注册资本 1,019.4342 万元，增资后注册资本变更为6,524.3787 万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字（2011）第 096 号《验资报告》验证。

根据 2011 年 7 月 1 日第七次临时股东会会议决议，公司以 2011 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，以经天健正信会计师事务所有限公司审计的账面净资产 436,890,740.16 元，折为股份公司股份 15,000 万股，每股面值 1 元，股份公司注册资本为 15,000 万元，未折股净资产余额 286,890,740.16 元计入公司资本公积。

根据中国证券监督管理委员会 2015 年 1 月 30 日印发的《关于核准天津银龙预应力材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]195 号）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 5,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 20,000.00 万元。此次募集资金合计 68,950.00 万元，扣除发行费用后净募集资金人民币 63,527.20 万元，其中增加股本 5,000.00 万元，增加资本公积 58,527.20 万元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 210095 号验资报告验证，公司于 2015 年 2 月 27 日在上交所挂牌上市。

2015 年 5 月 15 日，根据公司股东大会决议，以资本公积转增注册资本人民币 200,000,000.00 元，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 200,000,000.00 股，每股面值 1 元，即增加股本 200,000,000.00 元，转增后股本总额为 400,000,000.00 元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 211238 号验资报告验证。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 40,000.00 万股，注册资本为 40,000.00 万元。

本公司经营范围为：钢丝、钢棒、钢筋、钢绞线、无粘结钢棒、钢绞线，镀覆钢丝、钢绞线金属材料的加工制造、研发、销售及检测咨询服务；模具、锚具、本企业生产过程中相关机械设备的加工制造、研发设计及销售；用于本企业产品生产的盘条、本企业产成品在下游应用中的技术研发；货物及技术进出口业务（国家限定公司经营和禁止进口的商品除外）；金属材料、机械设备、建筑材料、水泥制品、木材、木制品、电信线路器材批发兼零售；提供吊装、搬倒服务；劳务服务（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

法定代表人：谢铁桥。公司注册地址：天津市北辰区双源工业区双江道 62 号。

本公司实际控制人：谢铁桥、谢铁根。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 3 月 15 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

| 公司名称 |
| --- |
| 天津银龙集团科贸有限公司 |
| 河间市宝泽龙金属材料有限公司 |
| 河间市银龙轨道有限公司 |
| 本溪银龙预应力材料有限公司 |
| 天津银龙高科新材料研究院有限公司 |
| 新疆银龙预应力材料有限公司 |
| 河间市恒通运输有限公司 |
| 智慧银龙（天津）科技有限公司 |
| 河间市顺泰劳务派遣有限公司 |
| 建平县奕龙劳务派遣有限公司 |
| 杭州唐普徕实业有限公司 |
| 中铁银龙轨道有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

## (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

# 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、（二十二）收入"。

## (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。
本会计年度为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

一般处理方法：

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的当月月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

**6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 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：
本公司将单笔 300 万元以上的应收账款，单笔 100 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：
在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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账款：

| 确定组合的依据 | |
|---|---|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合（一般包括应收销售款、应收保证金等应收款项） |
| 退税款组合 | 以应收款项的性质为依据，若款项性质为按国家税法规定而应收的退税款（如：出口退税等）则划入退税款组合 |
| 关联方组合 | 与交易对象的关系，若交易对象为合并范围内关联方则划入关联方组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 退税款组合 | 不计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3.00 | 3.00 |
| 1—2 年 | 15.00 | 15.00 |
| 2—3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、产成品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付

的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**3、 后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20-35 | 5.00 | 2.71-4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 电子及其他设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

## (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**2、 借款费用资本化期间**

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**4、 借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项　目 | 预计使用寿命(年) | 依　据 |
|---|---|---|
| 土地使用权 | 50 | 权属证书 |
| 商标 | 10 | 有效期 |
| ERP 管理系统软件 | 10 | 受益期 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。**

**4、 划分研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十八)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括 因"郑徐客专线工程"而建造或购买的用于生产轨道板的临建、工装模具及设备等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按实际产品产量摊销。

### 2、 摊销年限或总量

公司“京沈客专线工程”相关工装模具及设备在该工程预计总需求 3.5 万块预应力轨道板规模按实际产量摊销。

## (十九)职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

报告期内公司无设定受益计划。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一)股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二)收入

**1、 销售商品收入的确认一般原则：**

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

（2）公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

2、 销售商品收入的确认具体原则

（1）出口销售业务以取得装船提单时确认收入。

（2）国内销售业务以货物发出并经对方签字收到或验收合格时点确认收入。

3、 提供劳务收入的确认一般原则

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

4、 提供劳务收入的确认具体原则

对于提供劳务收入，公司在相关劳务提供后予以确认。对于持续发生的运营维护劳务收入，公司在相关劳务提供后予以分期确认。

## (二十三)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 经营租赁

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
| --- | --- |
| （1）将利润表中的"营业税金及附加"项目调整为"税金及附加"项目。 | 税金及附加 |
| （2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从"管理费用"项目重分类至"税金及附加"项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 调增税金及附加本年金额 3,484,069.93 元，调减管理费用本年金额 3,484,069.93 元。 |
| （3）将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从"应交税费"项目重分类至"其他流动负债"（或"其他非流动负债"）项目。比较数据不予调整。 | 调增其他流动负债期末余额 0 元，调增其他非流动负债期末余额 0 元，调减应交税费期末余额 0 元。 |
| （4）将"应交税费"科目下的"应交增值税"、"未交增值税"、"待抵扣进项税额"、"待认证进项税额"、"增值税留抵税额"等明细科目的借方余额从"应交税费"项目重分类至"其他流动资产"（或"其他非流动资产"）项目。比较数据不予调整。 | 调增其他流动资产期末余额 14,733,080.82 元，调增其他非流动资产期末余额 0 元，调增应交税费期末余额 14,733,080.82 元。 |

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、11%、6% |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税） | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 1%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

注：公司报告期内企业所得税税率除本公司因高新技术企业执行税收优惠税率为 15%外，本公司合并范围内的所有子公司均执行法定税率 25%。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、 企业所得税

公司于 2015 年 12 月 8 日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局认定为高新技术企业，证号编号：GR201512000182，有效期三年，于 2015 年度-2017 年度享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，即减按 15%税率征收所得税。

#### 2、 增值税

本公司出口产品分别适用 5%、9%、13%的出口退税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 530,829.71 | 430,534.45 |
| 银行存款 | 187,209,260.86 | 473,264,472.90 |
| 其他货币资金 | 17,195,055.84 | 27,739,600.88 |
| 合 计 | 204,935,146.41 | 501,434,608.23 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中受到限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | | |
| 履约保函保证金 | 15,976,835.33 | 19,030,537.76 |
| 远期结售汇保证金 | 210,000.00 | 818,058.00 |
| 农民工工资保证金 | 1,008,220.51 | 1,005,151.29 |
| 其他保证金 | | 6,885,853.83 |
| 合 计 | 17,195,055.84 | 27,739,600.88 |

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 15,976,835.33 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 29,198,769.55 | 20,286,779.50 |
| 商业承兑汇票 | 24,530,346.92 | |
| 合 计 | 53,729,116.47 | 20,286,779.50 |

#### 2、 本报告期公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

#### 3、 期末公司已背书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 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 104,757,640.00 | 36,762,963.80 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 104,757,640.00 | 36,762,963.80 |

## (三) 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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 13,925,260.26 | 1.88 | 13,925,260.26 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 727,404,044.59 | 98.12 | 47,284,449.34 | 6.50 | 680,119,595.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 741,329,304.85 | 100.00 | 61,209,709.60 | / | 680,119,595.25 |

（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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 8,262,792.57 | 1.47 | 8,262,792.57 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 550,898,158.52 | 97.88 | 35,161,487.65 | 6.38 | 515,736,670.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,645,029.36 | 0.65 | 3,645,029.36 | 100.00 | |
| 合 计 | 562,805,980.45 | 100.00 | 47,069,309.58 | / | 515,736,670.87 |

期末单项金额重大并单独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 |
| The General Company for Railways Construction（叙利亚） | 8,312,818.33 | 8,312,818.33 | 100.00% | 部分存在纠纷，且叙利亚局势紧张、外汇管制，回收风险较大 |
| 中铁三局集团有限公司郑徐铁路客运专线工程指挥部 | 5,612,441.93 | 5,612,441.93 | 100.00% | 2015 年已完工项目发生工程计价变更，材料价差调减 |
| 合 计 | 13,925,260.26 | 13,925,260.26 | 100.00% | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 633,525,097.44 | 19,005,752.93 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 69,740,833.24 | 10,461,124.99 | 15.00% |
| 2 至 3 年 | 12,641,084.96 | 6,320,542.48 | 50.00% |
| 3 年以上 | 11,497,028.95 | 11,497,028.95 | 100.00% |
| 合 计 | 727,404,044.59 | 47,284,449.34 | / |

### 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,171,560.69 元；本期无收回或转回坏账准备。

### 3、 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 8,031,160.66 |

### 4、 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 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 北京韩建河山管业股份有限公司 | 70,372,603.81 | 9.49 | 961,765.70 |
| 上铁芜湖轨道板有限公司 | 36,719,155.80 | 4.95 | 972,920.50 |
| 中铁三局集团有限公司郑徐铁路客运专线工程指挥部 | 28,226,086.24 | 3.81 | 9,004,488.58 |
| 山东龙泉管道工程股份有限公司 | 25,643,487.28 | 3.46 | 1,072,159.19 |
| 中铁三局集团物资供应有限公司 | 24,242,552.23 | 3.27 | 403,526.45 |
| 合计 | 185,203,885.36 | 24.98 | 12,414,860.42 |

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 80,154,072.30 | 98.13 | 26,511,580.29 | 97.08 |
| 1 至 2 年 | 781,524.10 | 0.96 | 466,995.32 | 1.71 |
| 2 至 3 年 | 412,699.32 | 0.51 | 24,797.98 | 0.09 |
| 3 年以上 | 329,299.68 | 0.40 | 304,501.70 | 1.12 |
| 合 计 | 81,677,595.40 | 100.00 | 27,307,875.29 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 天津荣程祥国际贸易有限公司 | 35,576,616.73 | 43.56 |
| 新疆八钢金属制品有限公司 | 15,030,000.00 | 18.40 |
| 辛集市澳森钢铁有限公司 | 11,809,278.93 | 14.46 |
| 本溪北营钢铁（集团）股份有限公司 | 8,692,987.79 | 10.64 |
| 秦皇岛老虎重工有限公司 | 1,752,514.54 | 2.15 |
| 合计 | 72,861,397.99 | 89.21 |

## (五) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

| 种 类 | 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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,144,719.10 | 32.66 | 6,144,719.10 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,672,116.79 | 67.34 | 2,288,794.89 | 18.06 | 10,383,321.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 18,816,835.89 | 100.00 | 8,433,513.99 | / | 10,383,321.90 |

（续表）

| 种 类 | 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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,144,719.10 | 46.74 | 6,144,719.10 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,003,100.97 | 53.26 | 846,427.06 | 12.09 | 6,156,673.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 13,147,820.07 | 100.00 | 6,991,146.16 | / | 6,156,673.91 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海华闽物资有限公司 | 4,260,047.19 | 4,260,047.19 | 100.00% | 对方财务困难，很可能无法收回 |
| 天津滨海万丰贸易发展有限公司 | 1,884,671.91 | 1,884,671.91 | 100.00% | 对方财务困难，很可能无法收回 |
| 合 计 | 6,144,719.10 | 6,144,719.10 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账　龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 8,303,520.59 | 249,105.62 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 636,185.92 | 95,427.89 | 15.00% |
| 2 至 3 年 | 3,576,297.80 | 1,788,148.90 | 50.00% |
| 3 年以上 | 156,112.48 | 156,112.48 | 100.00% |
| 合　计 | 12,672,116.79 | 2,288,794.89 | / |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无。

**2、　本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,571,496.56 元；本期无收回或转回坏账准备。

**3、　本期实际核销的其他应收款情况**

报告期内公司核销其他应收款 129,128.73 元。

**4、　其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 12,325,261.80 | 6,055,958.80 |
| 应收其他单位往来款项 | 6,211,842.50 | 6,699,761.07 |
| 职工备用金 | 279,731.59 | 392,100.20 |
| 出口退款 | | |
| 合　计 | 18,816,835.89 | 13,147,820.07 |

**5、　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 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海华闽物资有限公司 | 预付材料款 | 4,260,047.19 | 3 年以上 | 22.64 | 4,260,047.19 |
| 青海省花石峡至久治公路建设指挥部 | 保证金 | 3,576,297.80 | 2-3 年 | 19.01 | 1,788,148.90 |
| 天津滨海万丰贸易发展有限公司 | 预付材料款 | 1,884,671.91 | 3 年以上 | 10.02 | 1,884,671.91 |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 保证金 | 1,600,000.00 | 1 年以内 | 8.50 | 48,000.00 |
| 中铁四局集团物资工贸有限公司郑万铁路河南段项目部工地材料厂 | 保证金 | 1,117,325.00 | 1 年以内 | 5.94 | 33,519.75 |
| 合计 | / | 12,438,341.90 | / | 66.11 | 8,014,387.75 |

## (六) 存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 105,448,605.26 | | 105,448,605.26 |
| 在产品 | 6,338,940.43 | | 6,338,940.43 |
| 产成品 | 90,932,046.46 | | 90,932,046.46 |
| 委托加工物资 | 1,656,444.82 | | 1,656,444.82 |
| 发出商品 | | | |
| 合计 | 204,376,036.97 | | 204,376,036.97 |

（续表）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 55,483,927.96 | 2,316,005.60 | 53,167,922.36 |
| 在产品 | 1,950,479.95 | | 1,950,479.95 |
| 产成品 | 74,602,462.34 | 8,502,369.93 | 66,100,092.41 |
| 委托加工物资 | 9,654,577.46 | | 9,654,577.46 |
| 发出商品 | 967,784.43 | | 967,784.43 |
| 合计 | 142,659,232.14 | 10,818,375.53 | 131,840,856.61 |

## (七) 其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税待抵扣税款 | 14,733,080.82 | 7,411,173.04 |
| 理财产品 | 30,000,000.00 | |
| 投资款 | 12,250,000.00 | |
| 合　计 | 56,983,080.82 | 7,411,173.04 |

说明：1、2016 年 10 月 28 日公司购买理财产品名称为：中信建投收益凭证“固收鑫”【022 号】-挂钩国债期货，其发行人为中信建投证券股份有限公司，期间为 2016 年 10 月 28 日-2017 年 1 月 4 日，收益构成为浮动收益，最低收益率为 2.95%。

2、公司与上海容鑫投资管理有限公司等合资成立上海容恒环保科技中心（有限合伙），本公司认缴出资 3,500.00 万元，截止本报告期末完成首次出资 1,225.00 万元，持股比例为 40.70%。本公司在该合伙企业中只具有按投资比例享受收益的权利，不负责合伙企业事务管理，由执行合伙事务管理人（其他股东）全权负责投资决策，管理事项。截止报告日，该合伙企业所投资项目未达到预期投资条件，按投资约定，要收回投资，现在正在履行收回投资的各项程序，故将该金融资产做为其他流动资产核算。

## (八) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

| 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 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 2,250,000.00 | | 2,250,000.00 | | | |
| 其中：按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 2,250,000.00 | | 2,250,000.00 | | | |
| 合 计 | 2,250,000.00 | | 2,250,000.00 | | | |

### 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 安捷铁路轨枕(清远)有限公司 | | 2,250,000.00 | | 2,250,000.00 | | | | | 15.00 | |
| 合 计 | | 2,250,000.00 | | 2,250,000.00 | | | | | / | |

## (九) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | | | | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | | | | |
| 分期收款销售商品 | 28,863,750.00 | | 28,863,750.00 | | | | |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | | |
| 合 计 | 28,863,750.00 | | 28,863,750.00 | | | | |

本公司向上铁芜湖轨道板有限公司以分期收款形式销售设备，货款为 25,800,000.00 元，收款期限为 5 年，按照合同规定以国家商业贷款 5 年期基准汇率 4.75%等额本金法确认递延收益 3,063,750.00 元。

### 2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

### 3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 1．合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 2．联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上铁芜湖轨道板有限公司 | 23,750,000.00 | 15,000,000.00 | | -595,172.63 | | | | | 38,154,827.37 | | |
| 小计 | 23,750,000.00 | 15,000,000.00 | | -595,172.63 | | | | | 38,154,827.37 | | |
| 合计 | 23,750,000.00 | 15,000,000.00 | | -595,172.63 | | | | | 38,154,827.37 | | |

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| （1）年初余额 | 124,963,363.38 | 133,064,214.04 | 16,305,498.97 | 12,675,297.95 | 287,008,374.34 |
| （2）本期增加金额 | 36,708,738.61 | 53,959,508.58 | 1,015,868.14 | 3,323,640.62 | 95,007,755.95 |
| —购置 | | 3,063,719.51 | 426,364.10 | 1,927,204.95 | 5,417,288.56 |
| —在建工程转入 | 36,708,738.61 | 50,895,789.07 | 589,504.04 | 1,396,435.67 | 89,590,467.39 |
| （3）本期减少金额 | | 17,772,563.99 | | 3,344,134.10 | 21,116,698.09 |
| —处置或报废 | | 17,772,563.99 | | 3,344,134.10 | 21,116,698.09 |
| （4）期末余额 | 161,672,101.99 | 169,251,158.63 | 17,321,367.11 | 12,654,804.47 | 360,899,432.20 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| （1）年初余额 | 19,752,219.40 | 63,989,437.41 | 8,879,623.45 | 7,711,708.83 | 100,332,989.09 |
| （2）本期增加金额 | 6,314,840.56 | 13,794,696.32 | 2,005,647.43 | 1,294,516.46 | 23,409,700.77 |
| —计提 | 6,314,840.56 | 13,794,696.32 | 2,005,647.43 | 1,294,516.46 | 23,409,700.77 |
| （3）本期减少金额 | | 15,287,500.16 | | 3,081,848.32 | 18,369,348.48 |
| —处置或报废 | | 15,287,500.16 | - | 3,081,848.32 | 18,369,348.48 |
| （4）期末余额 | 26,067,059.96 | 62,496,633.57 | 10,885,270.88 | 5,924,376.97 | 105,373,341.38 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| （1）年初余额 | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| （4）期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 135,605,042.03 | 106,754,525.06 | 6,436,096.23 | 6,730,427.50 | 255,526,090.82 |
| （2）年初账面价值 | 105,211,143.98 | 69,074,776.63 | 7,425,875.52 | 4,963,589.12 | 186,675,385.25 |

### 2、 期末无暂时闲置的固定资产。

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 河间市银龙轨道安徽分公司办公楼、车间及宿舍楼 | 15,646,973.74 | 新建房屋建筑物，正在办理过程中 |
| 河间分公司 | 1,441,313.20 | 车间 |
| 宝泽龙房屋建筑物 | 34,763,393.81 | 办公楼、车间及附属设施 |

注：宝泽龙房屋建筑物产权证书在 2017 年 1 月已经取得。

## (十二) 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 |
| 新建房屋建筑物及生产设备（宝泽龙） | 1,122,090.73 | | 1,122,090.73 | 8,119,970.47 | | 8,119,970.47 |
| 技术改造工程（总公司） | 1,394,871.80 | | 1,394,871.80 | 1,709,193.81 | | 1,709,193.81 |
| 机器设备（总公司） | 1,762,375.72 | | 1,762,375.72 | 14,977,121.29 | | 14,977,121.29 |
| 机器设备（新疆银龙） | | | | 3,157,582.19 | | 3,157,582.19 |
| 新建房屋建筑物及生产设备（轨道公司） | 380,000.00 | | 380,000.00 | 380,000.00 | | 380,000.00 |
| 合计 | 4,659,338.25 | | 4,659,338.25 | 28,343,867.76 | | 28,343,867.76 |

### 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 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 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 技术改造工程（总公司） | 53,317,000.00 | 1,709,193.81 | | | 314,322.02 | 1,394,871.79 | 2.62 | 2.62 | | | | 自有资金 |
| 新建房屋建筑物及生产设备（宝泽龙） | 146,020,000.00 | 8,119,970.47 | 61,043,340.04 | 68,041,219.78 | | 1,122,090.73 | 46.59 | 46.59 | | | | 募集资金 |
| 生产设备（总公司） | 50,000,000.00 | 14,977,121.29 | 24,713,811.87 | 37,928,557.43 | | 1,762,375.73 | 75.86 | 75.86 | | | | 募集资金 |
| 合计 | | 24,806,285.57 | 85,757,151.91 | 105,969,777.21 | 314,322.02 | 4,279,338.25 | / | / | | | | / |

## (十三) 工程物资

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 专用材料 | 8,843,904.08 | 12,811,585.42 |
| 合计 | 8,843,904.08 | 12,811,585.42 |

## (十四) 无形资产

| 项　目 | 土地使用权 | 商标 | ERP 管理系统软件 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．账面原值 | | | | |
| （1）年初余额 | 73,926,414.49 | 69,500.00 | 1,013,454.00 | 75,009,368.49 |
| （2）本期增加金额 | 5,390,190.55 | | | 5,390,190.55 |
| —购置 | 5,390,190.55 | | | 5,390,190.55 |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| —其他 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —其他 | | | | |
| （4）期末余额 | 79,316,605.04 | 69,500.00 | 1,013,454.00 | 80,399,559.04 |
| 2．累计摊销 | | | | |
| （1）年初余额 | 5,092,228.62 | 63,554.32 | 202,690.80 | 5,358,473.74 |
| （2）本期增加金额 | 1,495,503.06 | 5,945.68 | 101,345.40 | 1,602,794.14 |
| —计提 | 1,495,503.06 | 5,945.68 | 101,345.40 | 1,602,794.14 |
| —其他 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —其他 | | | | |
| （4）期末余额 | 6,587,731.68 | 69,500.00 | 304,036.20 | 6,961,267.88 |
| 3．减值准备 | | | | |
| （1）年初余额 | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| —其他 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —其他 | | | | |
| （4）期末余额 | | | | |
| 4．账面价值 | | | | |
| （1）期末账面价值 | 72,728,873.36 | | 709,417.80 | 73,438,291.16 |
| （2）年初账面价值 | 68,834,185.87 | 5,945.68 | 810,763.20 | 69,650,894.75 |

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.97%。

## (十五) 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期转出数 | | 期末余额 | 研发进度 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | | |
| ERP 管理系统软件 | 20,350.00 | | 20,350.00 | | - | 销售模块已投入使用，其他模块正在调试 |
| 合计 | 20,350.00 | | 20,350.00 | | - | / |

## (十六) 商誉

### 1、 商誉账面原值

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 杭州唐普徕实业有限公司 | | 323,469.96 | | | | 323,469.96 |
| 合 计 | | 323,469.96 | | | | 323,469.96 |

## (十七) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 郑徐客专轨道板场临建、工装模具及设备等 | 390,689.21 | 890,359.42 | 74,995.39 | | 1,206,053.24 |
| 京沈客专轨道板场临建 | 34,407,995.78 | 25,802,730.98 | 48,093,637.34 | | 12,117,089.42 |
| 新疆银龙租金及设备摊销 | 1,415,331.95 | 213,813.93 | 804,233.88 | | 824,912.00 |
| 合计 | 36,214,016.94 | 26,906,904.33 | 48,972,866.61 | | 14,148,054.66 |

注：2015 年开始公司与中铁十九局合作，承担京沈辽宁段高铁线路 1 号制板基地 3.5 万块板的生产和运输，于 2015 年 7 月份完成试验板生产并通过验收，开始正式生产。

## (十八) 递延所得税资产

### 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 61,209,709.59 | 12,304,479.13 | 54,060,455.74 | 9,749,373.01 |
| 可抵扣亏损 | 7,060,072.88 | 1,765,018.22 | 640,820.80 | 160,205.20 |
| 存货跌价准备 | | | 10,818,375.53 | 2,704,593.88 |
| 合 计 | 68,269,782.47 | 14,069,497.35 | 65,519,652.07 | 12,614,172.09 |

## (十九) 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 购买固定资产款项 | 18,552,962.00 | 28,958,449.11 |
| 合计 | 18,552,962.00 | 28,958,449.11 |

说明：其他非流动资产主要为购买长期资产预付款项。

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款明细

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付材料采购款 | 29,495,659.71 | 22,715,760.26 |
| 应付土建工程款 | 14,418,625.17 | |
| 应付设备采购款 | 4,817,893.09 | 3,964,076.73 |
| 应付运费 | 7,739,810.76 | 6,648,005.49 |
| 应付服务费 | 5,769,211.15 | 327,939.20 |
| 应付土地租赁费 | 1,213,002.47 | |
| 合计 | 63,454,202.35 | 33,655,781.68 |

### 2、 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

## (二十一) 预收款项

### 1、 预收款项明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 10,146,627.60 | 4,613,122.22 |
| 合计 | 10,146,627.60 | 4,613,122.22 |

说明：预收款项增加主要系新疆银龙对锁定产品价格的客户收取的预收款项，合同将在 2017 年履行。

### 2、 期末数中无账龄超过一年的重要预收款项。

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 6,550,988.30 | 67,061,595.28 | 65,785,778.69 | 7,826,804.89 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 43,089.38 | 4,347,312.06 | 4,347,700.31 | 42,701.13 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 6,594,077.68 | 71,408,907.34 | 70,133,479.00 | 7,869,506.02 |

## 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 | 6,357,321.54 | 60,144,022.29 | 59,152,202.82 | 7,349,141.01 |
| （2）职工福利费 | | 2,122,273.28 | 2,122,273.28 | |
| （3）社会保险费 | 13,775.76 | 2,373,758.77 | 2,370,296.37 | 17,238.16 |
| 其中：医疗保险费 | 11,207.15 | 1,900,570.60 | 1,897,034.43 | 14,743.32 |
| 工伤保险费 | 1,553.97 | 380,234.43 | 380,286.00 | 1,502.40 |
| 生育保险费 | 1,014.64 | 92,953.74 | 92,975.94 | 992.44 |
| 其他 | | | | |
| （4）住房公积金 | 12,638.00 | 1,324,057.00 | 1,331,839.00 | 4,856.00 |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 167,253.00 | 1,097,483.94 | 809,167.22 | 455,569.72 |
| （6）短期带薪缺勤 | | | | |
| （7）短期利润分享计划 | | | | |
| （8）其他 | | | | |
| 合 计 | 6,550,988.30 | 67,061,595.28 | 65,785,778.69 | 7,826,804.89 |

## 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 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 40,734.36 | 4,081,623.47 | 4,081,888.05 | 40,469.78 |
| 失业保险费 | 2,355.02 | 265,688.59 | 265,812.26 | 2,231.35 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 43,089.38 | 4,347,312.06 | 4,347,700.31 | 42,701.13 |

## (二十三) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 14,951,854.22 | 2,478,813.32 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 13,055,007.38 | 7,691,781.14 |
| 个人所得税 | 39,488.64 | 33,022.29 |
| 城市维护建设税 | 763,927.66 | 89,262.00 |
| 教育费附加 | 776,456.84 | 124,226.74 |
| 防洪保安费及其他 | 73,012.35 | 10,749.76 |
| 印花税 | 126,479.17 | 44,854.11 |
| 土地使用税与房产税 | 270,960.94 | 270,960.95 |
| 合计 | 30,057,187.20 | 10,743,670.31 |

## (二十四)其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 集港费 | 463,525.00 | 1,287,739.12 |
| 暂收款 | 208,920.00 | |
| 待结转进项税额转出 | 1,824,921.26 | 1,509,133.22 |
| 其他 | 1,501,044.81 | 466,694.36 |
| 合计 | 3,998,411.07 | 3,263,566.70 |

### 2、期末其他应付款中无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十五) 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 | 27,444,480.00 | 1,475,000.00 | 1,720,340.00 | 27,199,140.00 | 参见说明 |
| 上铁芜湖项目 | | 3,063,750.00 | 612,750.00 | 2,451,000.00 | |
| 合计 | 27,444,480.00 | 4,538,750.00 | 2,333,090.00 | 29,650,140.00 | |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 基础设施扶持资金 | 21,541,980.00 | | 458,340.00 | | 21,083,640.00 | 与资产相关 |
| 结构调整项目 | 5,902,500.00 | | 787,000.00 | | 5,115,500.00 | 与资产相关 |
| 海外研发 | | 475,000.00 | 475,000.00 | | | 与资产相关 |
| 科技局专用研发费 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 27,444,480.00 | 1,475,000.00 | 1,720,340.00 | | 27,199,140.00 | / |

政府补助的说明：

（1）递延收益中的基础设施扶持资金系根据《本溪市人民政府关于加快本溪钢材加工产业园发展优惠政策》收到的政府补助，文件规定全额用于投资企业的基础设施建设。

（2）递延收益中的结构调整资金系公司根据本溪市财政局下发的《本溪市财政局预算指标的通知》收到的政府补助，补助内容为与技术改造项目有关，故确认为递延收益。

（3）海外研发是辽宁省外国专家局针对本溪银龙“高速铁路轨道板用大直径预应力螺旋肋钢丝研发与产业化”项目实施的政府补助资金，该项目至报告期末已完成，达到预期效果。

（4）科技局专用研发费是沧州市科技局针对银龙轨道公司“先张法预应力体系无砟轨道结构系统的研究和产业化” 项目实施的政府补助资金，该资金指定用途，并与项目实施进度结合企业自有资金使用，按实际进度计入相关资产。

## (二十六) 股本

| 股东名称 | 年初余额 | 发行新股 | 公积金转股 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股份总额 | 400,000,000.00 | | | 400,000,000.00 |

## (二十七) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 671,534,300.04 | | | 671,534,300.04 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 671,534,300.04 | | | 671,534,300.04 |

## (二十八) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 39,144,178.39 | 12,756,662.57 | | 51,900,840.96 |
| 任意盈余公积 | 17,858,980.56 | | | 17,858,980.56 |
| 合计 | 57,003,158.95 | 12,756,662.57 | | 69,759,821.52 |

## (二十九)未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 380,325,666.61 | 309,736,383.56 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 380,325,666.61 | 309,736,383.56 |
| 加： 本期归属于母公司所有者的净利润 | 144,851,264.83 | 128,458,355.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | 12,756,662.57 | 10,010,092.18 |
| 提取任意盈余公积 | | 17,858,980.56 |
| 应付普通股股利 | 60,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 452,420,268.87 | 380,325,666.61 |

## (三十) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,465,639,643.52 | 1,127,016,216.41 | 1,379,593,533.34 | 1,057,206,173.88 |
| 其他业务 | 18,377,541.95 | 6,883,342.73 | 16,852,192.97 | 10,627,858.00 |
| 合 计 | 1,484,017,185.47 | 1,133,899,559.14 | 1,396,445,726.31 | 1,067,834,031.88 |

## (三十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 营业税 | 901,578.93 | 578,268.95 |
| 城市维护建设税 | 2,608,931.93 | 3,337,514.91 |
| 教育费附加 | 2,547,450.65 | 2,926,502.18 |
| 房产税 | 1,035,965.05 | |
| 土地使用税 | 1,428,247.92 | |
| 车船使用税 | 36,545.00 | |
| 印花税 | 983,311.96 | |
| 其他 | 291,818.92 | 246,048.48 |
| 合计 | 9,833,850.36 | 7,088,334.52 |

## (三十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 运输费 | 54,221,590.76 | 38,136,935.63 |
| 业务经费 | 12,563,324.70 | 20,742,652.92 |
| 职工薪酬 | 3,643,472.46 | 4,203,377.95 |
| 差旅费 | 2,082,337.80 | 1,669,410.58 |
| 商检报关费 | 263,371.89 | 409,299.90 |
| 广告费 | 67,251.13 | 83,540.01 |
| 合计 | 72,841,348.74 | 65,245,216.99 |

## (三十三) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 13,925,877.68 | 13,327,178.20 |
| 邮电通讯费 | 1,435,210.97 | 1,033,369.70 |
| 招待费 | 7,471,719.04 | 6,320,785.26 |
| 研发费用 | 46,933,079.45 | 34,356,186.84 |
| 修理费 | 997,177.22 | 977,759.40 |
| 无形资产摊销 | 1,602,794.14 | 1,591,502.30 |
| 税金 | 586,473.10 | 4,841,042.18 |
| 取暖费 | 274,790.96 | 324,582.46 |
| 折旧 | 5,265,621.51 | 6,388,534.50 |
| 差旅费 | 2,106,081.42 | 3,437,251.48 |
| 保险 | 1,902,656.58 | 2,642,037.29 |
| 办公费 | 13,153,365.94 | 6,561,465.88 |
| 咨询费 | 1,069,530.41 | 1,093,823.55 |
| 合计 | 96,724,378.42 | 82,895,519.04 |

## (三十四) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | | 6,157,714.02 |
| 减：利息收入 | 8,896,794.33 | 2,615,257.78 |
| 汇兑损益 | -11,657,908.82 | -11,931,952.10 |
| 其他 | 1,254,245.37 | 1,239,605.14 |
| 合计 | -19,300,457.78 | -7,149,890.72 |

## (三十五)资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 23,741,557.24 | 13,732,546.09 |
| 存货跌价损失 | -10,818,375.53 | 10,818,375.53 |
| 合计 | 12,923,181.71 | 24,550,921.62 |

## (三十六) 投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 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 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 164,869.67 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合　计 | 164,869.67 | |

## (三十七) 营业外收入

### 1、 营业外收入分项目情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得合计 | | 40,751.58 | |
| 其中：处置固定资产利得 | | 40,751.58 | |
| 处置无形资产利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 4,994,620.00 | 11,738,427.00 | 4,994,620.00 |
| 其他 | | 73,994.61 | |
| 合计 | 4,994,620.00 | 11,853,173.19 | 4,994,620.00 |

### 2、 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 出口补助 | | 472,329.00 | 与收益相关 |
| 基础设施扶持资金 | 458,340.00 | 458,340.00 | 与资产相关 |
| 项目扶持资金 | 1,000,000.00 | 3,396,000.00 | 与收益相关 |
| 提升企业国际竞争力补助 | | 603,798.00 | 与收益相关 |
| 专利补贴 | 255,350.00 | 66,360.00 | 与收益相关 |
| 科技创新资金 | | 3,274,100.00 | 与收益相关 |
| 节能项目 | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 结构调整专项资金 | | 1,967,500.00 | 与资产相关 |
| 上市奖励 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 引进海外团队项目资金 | 475,000.00 | | 与收益相关 |
| 技改项目补助 | 787,000.00 | | 与资产相关 |
| 企业信息化示范项目奖励资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 清洁生产审核验收补贴款 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 能源审计补贴款 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 失业保险基金职业技能培训补贴款 | 183,750.00 | | 与收益相关 |
| 外经贸发展基金 | 475,180.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 4,994,620.00 | 11,738,427.00 | / |

## (三十八) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 676,121.50 | | 676,121.50 |
| 其中：固定资产处置损失 | 676,121.50 | | 676,121.50 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | 60,000.00 | |
| 其他 | 183,978.67 | 263,835.28 | 183,978.67 |
| 合计 | 860,100.17 | 323,835.28 | 860,100.17 |

## (三十九)所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 35,126,037.95 | 27,030,295.82 |
| 递延所得税调整 | -1,455,325.26 | 4,883,551.43 |
| 合计 | 33,670,712.69 | 31,913,847.25 |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 181,394,714.38 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 27,209,207.16 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,284,727.51 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0.00 |
| 非应税收入的影响 | -4,331,693.77 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,001,858.04 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,143,677.23 |
| 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 | 1,650,290.98 |
| 所得税费用 | 33,670,712.69 |

## (四十) 现金流量表附注

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 收回保证金 | 37,160,349.95 | 49,074,453.02 |
| 政府补助 | 3,749,280.00 | 15,676,867.00 |
| 利息收入 | 8,282,518.10 | 2,613,484.60 |
| 其他 | 1,253,768.64 | 1,176,456.67 |
| 合计 | 50,445,916.69 | 68,541,261.29 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行手续费 | 1,325,377.32 | 1,238,950.88 |
| 办公费、差旅费、招待费等 | 26,495,231.60 | 21,102,691.72 |
| 咨询费 | 599,000.00 | 4,074,892.63 |
| 商检费、广告、赞助费、出口保险 | 2,166,020.19 | 725,233.40 |
| 保证金 | 33,934,007.45 | 53,948,470.14 |
| 合计 | 64,519,636.56 | 81,090,238.77 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 购买理财产品到期 | 50,000,000.00 | |
| 合并被投资单位 | 1,364,782.04 | |
| 合计 | 51,364,782.04 | |

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 购买的理财产品 | 80,000,000.00 | |
| 合计 | 80,000,000.00 | |

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 支付发行费用 | | 4,864,833.00 |
| 合计 | | 4,864,833.00 |

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 147,724,001.69 | 135,597,083.64 |
| 加：资产减值准备 | 12,923,181.71 | 24,550,921.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,409,700.77 | 22,553,118.69 |
| 无形资产摊销 | 1,602,794.14 | 1,615,582.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 48,972,866.61 | 31,703,503.39 |
| 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） | | -40,751.58 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 676,121.50 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,270,512.94 | 383,879.93 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -164,869.67 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,455,325.26 | -4,883,551.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -72,535,180.36 | 141,651,461.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -253,239,565.60 | -78,773,883.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,426,875.73 | -62,109,792.76 |
| 其　　他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -86,388,885.80 | 212,247,572.01 |
| 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 | 187,740,090.57 | 473,695,007.35 |
| 减：现金的期初余额 | 473,695,007.35 | 97,123,188.94 |
| 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 | -285,954,916.78 | 376,571,818.41 |

### 2、 现金和现金等价物的构成

| 项　　目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现　　金 | 187,740,090.57 | 473,695,007.35 |
| 其中：库存现金 | 530,829.71 | 430,534.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 187,209,260.86 | 473,264,472.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 187,740,090.57 | 473,695,007.35 |

## (四十二)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 | 17,195,055.84 | 保证金 |
| 合　计 | 17,195,055.84 | / |

# 六、 合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

| 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 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 杭州唐普徕实业有限公司 | 2016.12.31 | 1,100,000.00 | 55.00 | 受让 | 2016.12.31 | 控制权转移 | 0.00 | 0.00 |

说明：1.本公司之子公司河间市银龙轨道有限公司以 110.00 万元收购杭州唐普徕实业有限公司 55%股权，成为本公司的孙公司，该公司注册资本 1,000.00 万元，统一社会信用代码 91330102MA27X6EK69，公司住所：杭州市莫干山路 1418-40 号 12 层 1205 室，法定代表人：张伟。

### 2、 合并成本及商誉

| | 杭州唐普徕实业有限公司. |
| --- | --- |
| 合并成本 | |
| —现金 | 1,100,000.00 |
| —非现金资产的公允价值 | |
| —发行或承担的债务的公允价值 | |
| —发行的权益性证券的公允价值 | |
| —或有对价的公允价值 | |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| —其他 | |
| 合并成本合计 | 1,100,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 776,530.04 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 323,469.96 |

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 杭州唐普徕实业有限公司 | |
|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 1,364,782.04 | 1,364,782.04 |
| 应收款项 | 48,500.00 | 48,500.00 |
| 其他流动资产 | 109.32 | 109.32 |
| 固定资产 | 73,221.64 | 73,221.64 |
| | | |
| 负债： | | |
| 应付职工薪酬 | 25,600.00 | 25,600.00 |
| 其他应付款 | 49,140.20 | 49,140.20 |
| | | |
| 净资产 | 1,411,872.80 | 1,411,872.80 |
| 减：少数股东权益 | 635,342.76 | 635,342.76 |
| 取得的净资产 | 776,530.04 | 776,530.04 |

## (二) 其他原因的合并范围变动

本期公司新设立合并范围内孙公司一家：建平县奕龙劳务派遣有限公司，系公司控股子公司河间市银龙轨道有限公司的全资子公司，注册资本 200.00 万元，已于 2016 年 9 月 20 日领取编号为 91211322MA0QFKY46C 营业执照，公司住所：辽宁省朝阳市建平县铁南街道铁东社区，法定代表人：苗振峰。

本期公司新设立合并范围内子公司一家：中铁银龙轨道有限公司，系公司子公司，注册资本 5,000.00 万元，已于 2016 年 10 月 21 日领取编号为 91340100MA2N1DKT7P 营业执照，公司住所：合肥市包河区望江东路 96 号 57 栋 103 室，法定代表人：张祁明。公司尚未实际出资，该公司也未开展生产经营活动。

# 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天津银龙集团科贸有限公司 | 天津市 | 天津市 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 河间市宝泽龙金属材料有限公司 | 河北省 | 河北河间市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 河间市银龙轨道有限公司 | 河北省、安徽省 | 河北河间市 | 制造业 | 82.00 | | 设立 |
| 本溪银龙预应力材料有限公司 | 辽宁省 | 辽宁本溪市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 天津银龙高科新材料研究院有限公司 | 天津市 | 天津市 | 技术开发、技术咨询 | 75.00 | | 设立 |
| 新疆银龙预应力材料有限公司 | 新疆 | 乌鲁木齐 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 河间市恒通运输有限公司 | 河北省 | 河北河间市 | 交通运输 | 100.00 | | 设立 |
| 智慧银龙（天津）科技有限公司 | 天津市 | 天津市 | 技术开发、技术咨询 | 100.00 | | 设立 |

### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 河间市银龙轨道有限公司 | 18% | 2,979,308.84 | 5,400,000.00 | 12,143,614.20 |

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上铁芜湖 | 安徽芜湖 | 安徽省芜湖市鸠江区沈巷镇鸠江经济开发区管委会办公楼103室 | 其他有限责任公司 | 25.00 | | 权益法 |

## 2、 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/ 本期发生额 | 年初余额/ 上期发生额 |
|---|---|---|
| | 上铁芜湖 | 上铁芜湖 |
| 流动资产 | 98,370,517.81 | 93,939,673.98 |
| 非流动资产 | 199,265,454.32 | 1,075,891.00 |
| 资产合计 | 297,635,972.13 | 95,015,564.98 |
| | | |
| 流动负债 | 142,635,972.13 | 23,750,000.00 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 142,635,972.13 | 23,750,000.00 |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 155,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 38,750,000.00 | 23,750,000.00 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 38,750,000.00 | 23,750,000.00 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：上铁芜湖公司正在筹建中，截止 2016 年 12 月 31 日尚未投产。

### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 河间市银龙轨道有限公司 | 91,973,401.53 | 113,540,838.24 | 205,514,239.77 | 140,068,382.97 | 1,000,000.00 | 141,068,382.97 |

(续表)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 河间市银龙轨道有限公司 | 93,121,974.82 | 131,718,454.65 | 224,840,429.47 | 147,581,631.22 | | 147,581,631.22 |

(续表)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 河间市银龙轨道有限公司 | 115,594,304.01 | 16,551,715.79 | 16,551,715.79 | 64,433,602.33 | 248,591,986.71 | 40,008,278.42 | 40,008,278.42 | 22,029,520.31 |

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为谢铁桥、谢铁根。

### (二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

### (三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 统一社会信用代码 |
| --- | --- | --- |
| 谢铁锤 | 实际控制人之兄弟，持有公司 11.1390%股份 | |
| 谢辉宗 | 实际控制人之兄弟，副总经理，持有公司 10.5527%股份 | |
| 谢铁桥 | 实际控制人、董事长，持有公司 21.170%股份 | |
| 谢铁根 | 公司副总，持有公司 12.330%股份 | |
| 谢志峰 | 谢铁桥之长子，总经理兼营销总监，持有公司 6.120%股份 | |
| 谢栋臣 | 实际控制人、董事长谢铁桥之父 | |
| 海通开元投资有限公司 | 机构投资者，持有公司 3.950%股份 | 91310000681002684U |
| 西安航天新能源产业基金投资有限公司 | 机构投资者，持有公司 0.950%股份，海通开元投资有限公司持有其 37%股权为第一大股东 | 91610138566025442 6 |
| 无锡国联卓成创业投资有限公司 | 机构投资者，持有公司 2.000%股份 | 91320211699319444E |
| 天津金镒泰股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 机构投资者，持有公司 1.560%股份 | 91120101562678 34X6 |
| 安捷铁路轨枕（清远）有限公司 | 参股公司 | 91441800796216287D |
| 河间市广生祥石材有限公司 | 董秘之兄弟 | |

### (四) 关联交易情况

#### 1、接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 谢栋臣 | 运输业务 | 协商定价 | 2,803,310.75 | 4.31 | 2,578,791.10 | 4.52 |

## 2、出售商品、提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 安捷清远 | 销售预应力钢材 | 协商定价 | 626,582.97 | 0.04 | | |
| 上铁芜湖轨道板有限公司 | 销售设备及钢材 | 协商定价 | 78,567,826.19 | 5.36 | | |

## 3、购买资产情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 广生祥 | 购入土地房产 | 市场价 | 12,514,300.00 | 100.00 | | |

## 4、关键管理人员薪酬

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 1,178,103.43 | 1,087,239.60 |

## 5、　往来项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 上铁芜湖轨道板有限公司 | 65,582,905.80 | 110,157.47 | | |
| 预收账款 | | | | | |
| | 安捷清远 | 296,901.95 | | | |

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司与自然人梁春永共同出资设立天津银龙高科新材料研究院有限公司，注册资本1,000.00 万元，其中本公司认缴货币出资 750.00 万元，梁春永认缴货币出资 250.00 万元。公司章程约定，2024 年 4 月 9 日前缴足。截止 2016 年 12 月 31 日，银龙高科实收资本 100.00 万元。其中本公司出资 75.00 万元，其他股东出资 25.00 万元。

本公司本期投资上海容恒环保科技中心（有限合伙），营业范围：从事环保领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。公司出资比例 47.70%，出资金额 3,500.00 万元人民币，截止 2016 年 12 月 31 日，公司实际出资 1,225.00 元人民币。

2016 年 6 月 22 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订《最高额保证合同》（合同编号：ZB7713201600000007），约定本公司为天津银龙集团科贸有限公司与后者签订的《开立银行承兑汇票业务协议书》提供最高额保证，截止 2016 年 12 月 31 日该最高额保证合同项下银行承兑汇票金额为 0 万元。

2016 年 8 月 17 日，天津银龙集团科贸有限公司与中国光大股份有限公司天津分行签订《最高额保证合同》（合同编号：TJBC 最高保 2016001），约定天津银龙集团科贸有限公司为本公司与后者签订《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日该最高额保证合同项下保函金额为 647.56 万元。

### (二) 或有事项

#### 1、 期末已背书未到期的票据和已贴现未到期票据说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司已背书未到期票据金额 104,757,640.00 元。

#### 2、 开出保函

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司开具履约保函余额人民币 40,252,027.42 元。

#### 3、 远期结售汇

本公司为了规避汇率变动的影响，与上海银行股份有限公司天津分行签订了《远期、择期与掉期外汇交易申请书》。截至 2016 年 12 月 31 日止，应收账款余额中 60.00 万美元办理了申请，远期交割日为 2017 年 2 月 15 日至 2017 年 2 月 28 日。

## 十、 资产负债表日后事项

1、公司 2016 年投资的安捷铁路轨枕（清远）有限公司原注册资本 1,500.00 万元，其中乐昌市安捷铁路轨枕有限公司占 60.00%，恒天投资有限公司占 40.00%。银龙持有的 15.00%是受让恒天投资持有的部分。按协议分两次出资，一期出资 2016 年 3 月 31 日前受让 15.00%，价款 225.00 万元，二期 2017 年 1 月 18 日，支付条件为清远公司取得单笔 2 亿元以上的合同，银龙受让 20.00%，价款 300.00 万。其余 5%仍有恒天持有，如法律有规定外资出资比例，银龙则受让剩余的 25%，价款 375.00 万元。二期条件未达成的前提下，一期出资由恒天保证 8%收益。

2、本公司 2016 年投资上海容恒环保科技中心（有限合伙）1,225.00 万元人民币，投资协议约定产品测试不达标可以撤回投资，2016 年 9 月经测试产品未达到合同约定的要求，本公司拟撤回投资，经与对方单位协商多次未果。2017 年上海容恒环保科技中心（有限合伙）起诉至上海市普陀区人民法院向项目公司追回投资款，截止报告日，已收到受理通知书（2017）沪 0107 民初 3252 号。该项投资有房产作为抵押，并在上海市普陀区房地产登记处办理了房产抵押登记，登记证明号：普 201607023723，登记日期：2016 年 10 月 4 日，房产位于上海市同普路 1130 弄 8 号，建筑面积 3924.60 平方米。

## 十一、 其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 本公司与上海华闽物资有限公司合同纠纷

本公司于 2012 年 9 月 20 日、2012 年 9 月 26 日、2012 年 10 月 8 日分别与上海华闽物资有限公司签订三份购买钢材的合同，约定款到发货。截至 2012 年 11 月 16 日，仍有 1,283.97 吨的货物未提供给本公司。发行人于 2012 年 11 月 16 日，就与上海华闽物资有限公司产品购销合同纠纷之事，向天津市北辰区人民法院提起诉讼[案号为（2012）辰民初字第 4508 号]，要求判令上海华闽物资有限公司履行交付货物的义务，并依法申请诉讼保全。2013 年 5 月 6 日，天津市北辰区人民法院作出编号为（2012）辰民初字第 4508 号民事判决书，判决上海华闽物资有限公司返还本公司钢材预付款 4,377,715.98 元及相应的利息。截止审计报告日，上海华闽物资有限公司尚未支付上述款项。

## (三) 本公司与青岛金新潮特种混凝土制品有限公司合同纠纷

本公司就 2013 年 9 月 27 日-10 月 2 日前向客户青岛金新潮特种混凝土制品有限公司销售的预应力产品超过约定付款期限且无还款意愿的款项，金额 520,475.00 元，向天津市北辰区人民法院提起诉讼。经法院裁定（2015）辰民初字第 5406 号民事判决书，由青岛金新潮特种混凝土制品有限公司向天津银龙无条件支付欠款，判决后青岛金新潮特种混凝土制品有限公司一直未履行还款义务。2016 年 6 月 27 日法院下达执行裁定书（2016）津 113 执 480 号，将青岛金新潮特种混凝土制品有限公司所有的坐落于青岛市崂山区海尔路 178-2 号楼裕龙国际中心 21 层 2106 户房屋一套查封，用于交付天津银龙抵偿所欠货款、利息等共计 574,752.00 元。截止审计报告日，用于抵偿债务的房屋尚未完成转移过户手续。

## (四) 本公司与深圳卓成管道有限公司合同纠纷

本公司就 2012 年至 2013 年期间向客户深圳卓成管道有限公司及其下属东莞分公司销售的预应力产品超过约定付款期限，所欠金额 2,030,893.72 元款项，于 2016 年 10 月向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。截止审计报告日，法院已受理，目前处理取证核查阶段。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 8,312,818.33 | 1.25 | 8,312,818.33 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 655,588,728.83 | 98.75 | 34,317,517.09 | 5.23 | 621,271,211.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 663,901,547.16 | 100.00 | 42,630,335.42 | / | 621,271,211.74 |

（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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 8,262,792.57 | 1.60 | 8,262,792.57 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 508,053,980.58 | 98.40 | 22,414,300.87 | 4.41 | 485,639,679.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 516,316,773.15 | 100.00 | 30,677,093.44 | / | 485,639,679.71 |

期末单项金额重大并单独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 |
| The General Company for Railways Construction（叙利亚）（注） | 8,312,818.33 | 8,312,818.33 | 100.00% | 部分存在纠纷，且叙利亚局势紧张、外汇管制，回收风险较大 |
| 合 计 | 8,312,818.33 | 8,312,818.33 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账　龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 419,487,655.05 | 12,584,629.65 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 44,662,995.79 | 6,699,449.37 | 15.00% |
| 2 至 3 年 | 8,988,204.23 | 4,494,102.12 | 50.00% |
| 3 年以上 | 10,539,335.95 | 10,539,335.95 | 100.00% |
| 合　计 | 483,678,191.02 | 34,317,517.09 | / |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 171,910,537.81 | | 236,987,787.41 | |
| 合计 | 171,910,537.81 | | 236,987,787.41 | |

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,103,491.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 150,249.33 |

## 4、 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 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 天津银龙集团科贸有限公司 | 83,149,454.11 | 12.52 | - |
| 本溪银龙预应力材料有限公司 | 46,860,474.43 | 7.06 | - |
| 上铁芜湖轨道板有限公司 | 36,719,155.80 | 5.53 | 1,101,574.67 |
| 河间市宝泽龙金属材料有限公司 | 33,988,297.81 | 5.12 | - |
| 北京韩建河山管业股份有限公司 | 28,714,999.64 | 4.33 | 861,449.99 |
| 合　计 | 229,432,381.79 | 34.56 | 1,963,024.66 |

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

| 种 类 | 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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,144,719.10 | 2.65 | 6,144,719.10 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 225,414,762.01 | 97.35 | 2,284,463.02 | 1.01 | 223,130,298.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 231,559,481.11 | 100.00 | 8,429,182.12 | / | 223,130,298.99 |

（续表）

| 种 类 | 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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,144,719.10 | 3.69 | 6,144,719.10 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 160,193,070.04 | 96.31 | 835,596.72 | 0.52 | 159,357,473.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 166,337,789.14 | 100.00 | 6,980,315.82 | / | 159,357,473.32 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海华闽物资有限公司 | 4,260,047.19 | 4,260,047.19 | 100.00% | 对方财务困难，很可能无法收回 |
| 天津滨海万丰贸易发展有限公司 | 1,884,671.91 | 1,884,671.91 | 100.00% | 对方财务困难，很可能无法收回 |
| 合 计 | 6,144,719.10 | 6,144,719.10 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账　龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 8,159,125.07 | 244,773.75 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 636,185.92 | 95,427.89 | 15.00% |
| 2 至 3 年 | 3,576,297.80 | 1,788,148.90 | 50.00% |
| 3 年以上 | 156,112.48 | 156,112.48 | 100.00% |
| 合　计 | 12,527,721.27 | 2,284,463.02 | / |

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 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 212,887,040.74 | | |
| 合　计 | 212,887,040.74 | | |

**2、　本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,448,866.30 元；本期无收回或转回坏账准备。

**3、　本期实际核销的其他应收款情况**

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

**4、　其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 应收子公司往来款项 | 212,887,040.74 | 153,535,313.68 |
| 应收其他单位往来款项 | 6,211,842.50 | 6,699,761.07 |
| 保证金 | 12,275,261.80 | 6,034,958.80 |
| 职工备用金 | 185,336.07 | 67,755.59 |
| 出口退款 | | |
| 合　计 | 231,559,481.11 | 166,337,789.14 |

**5、　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 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 河间市银龙三佳轨道有限公司 | 往来款 | 116,410,785.04 | 1 年以内 | 50.27 | |
| 河间市宝泽龙金属材料有限公司 | 往来款 | 59,104,664.39 | 1 年以内 | 25.52 | |
| 新疆银龙预应力材料有限公司 | 往来款 | 30,091,196.10 | 1 年以内 | 13.00 | |
| 本溪银龙预应力材料有限公司 | 往来款 | 5,695,926.86 | 1 年以内 | 2.46 | |
| 上海华闽物资有限公司 | 往来款 | 4,260,047.19 | 3 年以上 | 1.84 | 4,260,047.19 |
| 合　计 | / | 215,562,619.58 | / | 93.09 | 4,260,047.19 |

## (三) 长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资 | 94,427,085.25 | | 94,427,085.25 | 90,427,085.25 | | 90,427,085.25 |
| 合 计 | 94,427,085.25 | | 94,427,085.25 | 90,427,085.25 | | 90,427,085.25 |

### 对子公司投资：

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 天津银龙集团科贸有限公司 | 5,237,085.25 | | | 5,237,085.25 | | |
| 河间市宝泽龙金属材料有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 河间市银龙轨道有限公司 | 34,440,000.00 | | | 34,440,000.00 | | |
| 本溪银龙预应力材料有限公司 | 32,000,000.00 | | | 32,000,000.00 | | |
| 天津银龙高科新材料研究院有限公司 | 750,000.00 | | | 750,000.00 | | |
| 新疆银龙预应力材料有限公司 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 河间市恒通运输有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 智慧银龙（天津）科技有限公司 | 0 | | | 0 | | |
| 合 计 | 90,427,085.25 | 4,000,000.00 | | 94,427,085.25 | | |

## (四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,210,547,996.67 | 991,513,813.81 | 1,025,220,553.11 | 820,454,636.61 |
| 其他业务 | 104,048,083.92 | 81,957,556.58 | 22,078,396.83 | 12,793,947.96 |
| 合 计 | 1,314,596,080.59 | 1,073,471,370.39 | 1,047,298,949.94 | 833,248,584.57 |

## (五) 投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 24,600,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 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 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 164,869.67 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合　计 | 24,764,869.67 | |

# 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项　目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 4,994,620.00 | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -695,230.50 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -894,428.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 9,365.05 | |
| 合计 | 3,414,326.29 | |

## (二) 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（元） | |
|---|---|---|---|
| | | 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 | 9.37 | 0.36 | 0.36 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.15 | 0.35 | 0.35 |

天津银龙预应力材料股份有限公司

二〇一七年三月十五日

# 营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2016年05月19日



# 会计师事务所

# 执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币10700万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准设立日期：2000年6月13日 （转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 017359

## 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：上海市财政局

二〇一六年 四 月 八 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000373

# 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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一五年七月二十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日

证书编号：
No. of Certificate 110001550002

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：2001 年 04 月 28 日
Date of Issuance y m d

4

## 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.

2002 年 2 月 6 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003 年 2 月 13 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003 年 5 月 26 日
y m d

## 注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return this certificate to the competent Institute of CPAs when [illegible] CPA ceases conducting statutory business.
4. In case of loss, the holder shall report to the competent Inst[illegible] of CPA[illegible] go through the proc[illegible] for making an announcement of loss.

2011.5.29

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

姓名 Full name 高增强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968年10月01日
工作单位 Working unit 华伦会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 630104196810010012



立信会计师事务所（特殊普通合伙）
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 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.

[illegible] CPA 年检专用章
2014 年 2 月 1 日
y m d

6

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid fo[illegible]

CPA任职资格检测合格 BICPA 2016

CPA任职资格检测合格 BICPA 2015

合格

[illegible] 注册会计师协会 CPA 年检专用章
2015 年 2 月 27 日
y m d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 杨铭婧
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期 1977-05-06
Date of birth

工作单位 黑龙江博元会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 230227770506004
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：230100550008
No. of Certificate

批准注册协会：黑龙江省注册会计师协会
Authorizing Institute of CPAs

发证日期：2006 年 9 月 6 日
Date of Issuance

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

2016

2015

2014

2013

2012

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

同意调入
Agree to be transferred in

同意调出
Agree to be transferred out

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)