

审计报告

洛阳鹏起实业有限公司

会审字[2017]1527 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-7
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-69



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2017] 1527 号

审计报告

洛阳鹏起实业有限公司全体股东：



我们审计了后附的洛阳鹏起实业有限公司（以下简称鹏起实业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鹏起实业公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，鹏起实业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，公允反映了鹏起实业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

吴强



中国注册会计师：

范学军



中国注册会计师：

王英航



二〇一七年三月七日

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

合并资产负债表

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	418,316,379.52	205,085,747.25	短期借款	五、14	80,000,000.00	48,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	1,196,900.00	2,419,214.00	衍生金融负债			
应收账款	五、3	132,128,528.90	40,021,854.89	应付票据	五、15	-	13,000,000.00
预付款项	五、4	1,858,575.12	35,071,133.99	应付账款	五、16	33,048,501.12	38,194,665.35
应收保费				预收款项	五、17	-	844,532.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、18	3,282,049.74	1,330,029.75
应收股利				应交税费	五、19	14,726,935.94	7,085,935.95
其他应收款	五、5	69,242,494.19	32,652,630.70	应付利息	五、20	447,906.94	-
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	36,581,440.59	29,937,183.66	其他应付款	五、21	2,808,905.18	1,483,216.73
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	1,252,912.10	121,899.75	代理买卖证券款			
流动资产合计		660,577,230.42	345,309,664.24	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、22	-	2,279,124.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		134,314,298.92	112,217,503.78
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款	五、23	250,000,000.00	1,725,978.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、8	176,325,390.65	154,545,341.40	其中：优先股			
在建工程	五、9	21,826,041.30	28,474,456.56	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、10	38,028,892.17	35,397,972.21	递延收益	五、24	819,000.00	-
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用	五、11	8,185,089.31	2,378,200.36	非流动负债合计		250,819,000.00	1,725,978.00
递延所得税资产	五、12	647,413.78	263,443.56	负债合计		385,133,298.92	113,943,481.78
其他非流动资产	五、13	13,728,316.00	3,053,484.48	所有者权益：			
非流动资产合计		258,741,143.21	224,112,898.57	股本	五、25	270,000,000.00	270,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、26	96,202,143.29	96,202,143.29
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		2,365,709.90	-
				盈余公积	五、27	25,488,572.61	9,015,026.54
				一般风险准备			
				未分配利润	五、28	140,321,353.53	80,261,911.20
				归属于母公司所有者权益合计		534,377,779.33	455,479,081.03
				少数股东权益		-192,704.62	-
				所有者权益合计		534,185,074.71	455,479,081.03
资产总计		919,318,373.63	569,422,562.81	负债和所有者权益总计		919,318,373.63	569,422,562.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张朋印
4103110073705

合并利润表

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		358,238,477.85	208,666,918.79
其中：营业收入	五、29	358,238,477.85	208,666,918.79
二、营业总成本		164,050,180.50	106,867,343.43
其中：营业成本	五、29	125,163,135.06	79,051,177.35
税金及附加	五、30	5,637,935.13	1,481,989.30
销售费用	五、31	1,982,359.03	1,455,976.63
管理费用	五、32	26,371,814.17	19,108,156.76
财务费用	五、33	3,273,860.16	5,392,499.78
资产减值损失	五、34	1,621,076.95	377,543.61
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）			
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）		194,188,297.35	101,799,575.36
加：营业外收入	五、35	504,833.46	971,289.00
其中：非流动资产处置利得		19,891.46	-
减：营业外支出	五、36	179,213.67	46,529.96
其中：非流动资产处置损失		169,716.34	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,513,917.14	102,724,334.40
减：所得税费用	五、37	28,985,633.36	15,046,507.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,528,283.78	87,677,827.13
归属于母公司所有者的净利润		165,720,988.40	87,677,827.13
少数股东损益		-192,704.62	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		165,528,283.78	87,677,827.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		165,720,988.40	87,677,827.13
归属于少数股东的综合收益总额		-192,704.62	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

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		321,882,622.49	256,396,138.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	12,699,954.48	370,000.00
经营活动现金流入小计		334,582,576.97	256,766,138.08
购买商品、接受劳务支付的现金		92,010,048.60	133,846,871.66
支付给职工以及为职工支付的现金		18,561,454.98	12,701,333.02
支付的各项税费		68,072,539.93	25,262,907.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	25,869,154.32	121,808,373.73
经营活动现金流出小计		204,513,197.83	293,619,486.09
经营活动产生的现金流量净额		130,069,379.14	-36,853,348.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	-
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	五、38	111,100,686.47	1,411,122.80
投资活动现金流入小计		126,250,686.47	1,411,122.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,574,431.65	86,794,588.91
投资支付的现金		15,000,000.00	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		230,882,531.11	-
投资活动现金流出小计	五、38	311,456,962.76	86,794,588.91
投资活动产生的现金流量净额		-185,206,276.29	-85,383,466.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	351,202,143.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		330,000,000.00	51,115,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	13,300,300.00	-
筹资活动现金流入小计		343,300,300.00	402,317,143.29
偿还债务支付的现金		52,005,102.00	55,106,098.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,927,668.58	6,748,210.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	7,000,000.00	34,864,005.60
筹资活动现金流出小计		61,932,770.58	96,718,314.13
筹资活动产生的现金流量净额		281,367,529.42	305,598,829.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		226,230,632.27	183,362,015.04
加：期初现金及现金等价物余额		192,085,747.25	8,723,732.21
六、期末现金及现金等价物余额		418,316,379.52	192,085,747.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司 2016年度

单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	270,000,000.00	-	-	96,202,143.29	-	-	-	9,015,026.54	-	80,261,911.20	-	455,479,081.03	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年期初余额	270,000,000.00	-	-	96,202,143.29	-	-	-	9,015,026.54	-	80,261,911.20	-	455,479,081.03	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	2,365,709.90	-	60,059,442.33	-192,704.62	78,705,993.68	
(一) 综合收益总额										165,720,988.40	-192,704.62	165,528,283.78	
(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	-			-	-			16,473,546.07	-	-105,661,546.07	-	-89,188,000.00	
1. 提取盈余公积								16,473,546.07		-16,473,546.07		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-89,188,000.00		-89,188,000.00	
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	-			-	-			2,365,709.90	-	-	-	2,365,709.90	
1. 本期提取								2,365,709.90				2,365,709.90	
2. 本期使用												-	
(六) 其他												-	
四、本期期末余额	270,000,000.00	-	-	96,202,143.29	-	-	-	25,488,572.61	-	140,321,353.53	-192,704.62	534,185,074.71	



法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：元 币种：人民币

上期													
项目	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、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,412.98	-	1,325,697.63	-	16,599,110.61
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	273,412.98	-	1,325,697.63	-	16,599,110.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	255,000,000.00	-	-	96,202,143.29	-	-	-	-	8,741,613.56	-	78,936,213.57	-	438,879,970.42
(一) 综合收益总额											87,677,827.13	-	87,677,827.13
(二) 所有者投入和减少资本	74,279,300.00			276,922,843.29								-	351,202,143.29
1. 股东投入的普通股	74,279,300.00			276,922,843.29								-	351,202,143.29
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	-			-					8,741,613.56	-	-8,741,613.56	-	-
1. 提取盈余公积									8,741,613.56		-8,741,613.56		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	180,720,700.00			-180,720,700.00								-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,720,700.00			-180,720,700.00									-
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	270,000,000.00	-	-	96,202,143.29	-	-	-	-	9,015,026.54	-	80,261,911.20	-	455,479,081.03



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		226,424,467.36	204,147,257.48	短期借款		80,000,000.00	48,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,196,900.00	2,419,214.00	应付票据			13,000,000.00
应收账款	十一、1	128,069,758.02	38,076,662.58	应付账款		34,498,239.37	44,039,023.32
预付款项		1,392,911.91	34,781,104.69	预收款项			844,532.00
应收利息				应付职工薪酬		2,364,466.42	887,165.10
应收股利				应交税费		13,442,579.12	6,816,872.62
其他应收款	十一、2	272,230,639.21	45,245,802.29	应付利息		447,906.94	-
存货		32,500,642.78	27,086,202.14	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		2,795,145.18	190,894.15
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,174,760.26	-	一年内到期的非流动负债			2,279,124.00
流动资产合计		662,990,079.54	351,756,243.18	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		133,548,337.03	116,057,611.19
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		250,000,000.00	1,725,978.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	2,600,000.00	600,000.00	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		174,122,090.86	152,218,032.38	长期应付款			
在建工程		21,471,340.45	28,474,456.56	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		819,000.00	-
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		38,028,892.17	35,397,972.21	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		250,819,000.00	1,725,978.00
商誉				负债合计		384,367,337.03	117,783,589.19
长期待摊费用		8,185,089.31	2,378,200.36	所有者权益：			
递延所得税资产		561,868.85	264,109.50	股本		270,000,000.00	270,000,000.00
其他非流动资产		10,493,816.00	3,046,983.68	其他权益工具			
非流动资产合计		255,463,097.64	222,379,754.69	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		96,202,143.29	96,202,143.29
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		2,185,970.78	-
				盈余公积		25,761,985.59	9,288,439.52
				未分配利润		139,935,740.49	80,861,825.87
				所有者权益合计		534,085,840.15	456,352,408.68
资产总计		918,453,177.18	574,135,997.87	负债和所有者权益总计		918,453,177.18	574,135,997.87

法定代表人：

张朋印
4103110073706

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	357,475,615.77	207,194,155.57
减：营业成本	十二、4	127,851,033.78	79,701,044.11
税金及附加		5,516,690.46	1,388,382.86
销售费用		1,644,920.95	1,273,356.78
管理费用		25,128,948.66	18,618,181.02
财务费用		3,275,766.21	4,206,521.77
资产减值损失		1,172,271.91	558,681.00
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,885,983.80	101,447,988.03
加：营业外收入		492,975.46	970,560.00
其中：非流动资产处置利得		19,891.46	-
减：营业外支出		178,883.67	46,300.46
其中：非流动资产处置损失		169,716.34	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,200,075.59	102,372,247.57
减：所得税费用		28,464,614.90	14,956,111.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,735,460.69	87,416,135.59
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		164,735,460.69	87,416,135.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

起张
印朋
4103110073708

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司

2016年度

单位：元 币种：人民币

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		319,633,278.00	260,861,533.75
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,954,334.74	376,215.89
经营活动现金流入小计		323,587,612.74	261,237,749.64
购买商品、接受劳务支付的现金		96,093,803.78	133,801,478.14
支付给职工以及为职工支付的现金		12,819,372.77	8,773,937.72
支付的各项税费		67,267,915.78	23,798,607.65
支付其他与经营活动有关的现金		207,401,023.23	131,423,832.07
经营活动现金流出小计		383,582,115.56	297,797,855.58
经营活动产生的现金流量净额		-59,994,502.82	-36,560,105.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	-
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		111,094,901.98	1,406,454.78
投资活动现金流入小计		126,244,901.98	1,406,454.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,458,187.59	85,674,452.29
投资支付的现金		17,000,000.00	-
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		230,882,531.11	-
投资活动现金流出小计		312,340,718.70	85,674,452.29
投资活动产生的现金流量净额		-186,095,816.72	-84,267,997.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	351,202,143.29
取得借款收到的现金		330,000,000.00	51,115,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,300,300.00	-
筹资活动现金流入小计		343,300,300.00	402,317,143.29
偿还债务支付的现金		52,005,102.00	55,106,098.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,927,668.58	5,562,481.93
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	37,796,828.20
筹资活动现金流出小计		61,932,770.58	98,465,408.13
筹资活动产生的现金流量净额		281,367,529.42	303,851,735.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		35,277,209.88	183,023,631.70
加：期初现金及现金等价物余额		191,147,257.48	8,123,625.78
六、期末现金及现金等价物余额		226,424,467.36	191,147,257.48

法定代表人：

起张
印朋
4103110073706

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2016年度

项目	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、上年期末余额	270,000,000.00	-	-	-	96,202,143.29	-	-	-	9,288,439.52	80,861,825.87	456,352,408.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	270,000,000.00	-	-	-	96,202,143.29	-	-	-	9,288,439.52	80,861,825.87	456,352,408.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,185,970.78	16,473,546.07	59,073,914.62	77,733,431.47
（一）综合收益总额								-		164,735,460.69	164,735,460.69
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	16,473,546.07	-105,661,546.07	-89,188,000.00
1. 提取盈余公积									16,473,546.07	-16,473,546.07	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-89,188,000.00	-89,188,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	2,185,970.78	-	-	2,185,970.78
1. 本期提取								2,185,970.78			2,185,970.78
2. 本期使用											-
（六）其他											
四、本期末余额	270,000,000.00	-	-	-	96,202,143.29	-	-	2,185,970.78	25,761,985.59	139,935,740.49	534,085,840.15

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：张朋印

母公司所有者权益变动表

编制单位：洛阳鹏起实业有限公司 2016年度 单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	546,825.96	2,187,303.84	17,734,129.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	546,825.96	2,187,303.84	17,734,129.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	255,000,000.00	-	-	-	96,202,143.29	-	-	-	8,741,613.56	78,674,522.03	438,618,278.88
(一) 综合收益总额							-	-		87,416,135.59	87,416,135.59
(二) 所有者投入和减少资本	74,279,300.00	-	-	-	276,922,843.29	-	-	-	-	-	351,202,143.29
1. 股东投入的普通股	74,279,300.00				276,922,843.29						351,202,143.29
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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,741,613.56	-8,741,613.56	-
1. 提取盈余公积									8,741,613.56	-8,741,613.56	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	180,720,700.00	-	-	-	-180,720,700.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	180,720,700.00		-		-180,720,700.00						-
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	270,000,000.00	-	-	-	96,202,143.29	-	-	-	9,288,439.52	80,861,825.87	456,352,408.68

法定代表人：张朋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



洛阳鹏起实业有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

洛阳鹏起实业有限公司(以下简称本公司或公司), 注册资本人民币 27,000.00 万元, 于 2013 年 5 月 29 日在洛阳市工商行政管理局注册登记, 取得营业执照(统一社会信用代码 914103000700660033B)。

本公司成立于 2013 年 5 月 29 日, 设立时注册资本为 1,500.00 万元, 由张朋起一人出资。

2014 年 12 月 29 日, 根据公司临时股东会决议, 张朋起将其持有的 20.00% 的股权转让给北京申子和股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“北京申子和”)。

2015 年 1 月 14 日, 根据公司临时股东会决议, 张朋起将其持有的 20.00% 的股权转让给洛阳双子商贸有限责任公司(以下简称“洛阳双子商贸”)。

2015 年 1 月 15 日, 根据公司临时股东会决议, 张朋起将其持有的 7.143%、4.286% 的股权分别转让给张小平和张力丹。

2015 年 1 月 29 日, 根据公司临时股东会决议, 公司新增注册资本 149.35 万元, 新增出资由东营玉昊隆光电科技有限公司(以下简称“东营玉昊隆”)、陈斌、王兵缴纳, 增资后股权结构如下:

股东	出资额	出资比例 (%)
张朋起	7,285,650.00	44.17
北京申子和	3,000,000.00	18.19
洛阳双子商贸	3,000,000.00	18.19
张小平	1,071,450.00	6.50

陈斌	1,071,400.00	6.50
张力丹	642,900.00	3.90
东营玉昊隆	321,400.00	1.95
王兵	100,700.00	0.61
合计	16,493,500.00	100.00

2015年3月24日，根据公司临时股东会决议，公司新增注册资本214.29万元，新增出资由上海融川投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海融川投资”）、上海三捷投资集团有限公司（以下简称“上海三捷投资”）缴纳；同时张朋起将其持有的26.11%、2.68%的股权分别转让给深圳市前海朋杰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳市前海朋杰”）和邓建敏。本次增资及股权转让后股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）
深圳市前海朋杰	4,865,700.00	26.11
北京申子和	3,000,000.00	16.10
洛阳双子商贸	3,000,000.00	16.10
张朋起	1,919,950.00	10.30
上海融川投资	1,500,000.00	8.05
张小平	1,071,450.00	5.75
陈斌	1,071,400.00	5.75
张力丹	642,900.00	3.45
上海三捷投资	642,900.00	3.45
邓建敏	500,000.00	2.68
东营玉昊隆	321,400.00	1.72
王兵	100,700.00	0.54
合计	18,636,400.00	100.00

2015年3月31日，根据公司临时股东会决议，公司新增注册资本64.29万元，新增出资由刘奇缴纳；同时公司新增注册资本18,072.07万元，由资本公积转增。本次增资及转增后股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）
深圳市前海朋杰	50,480,000.00	25.24
北京申子和	31,120,000.00	15.56
洛阳双子商贸	31,120,000.00	15.56

张朋起	19,940,000.00	9.97
上海融川投资	15,560,000.00	7.78
张小平	11,120,000.00	5.56
陈斌	11,120,000.00	5.56
张力丹	6,660,000.00	3.33
上海三捷投资	6,660,000.00	3.33
刘奇	6,660,000.00	3.33
邓建敏	5,180,000.00	2.59
东营玉昊隆	3,340,000.00	1.67
王兵	1,040,000.00	0.52
合计	200,000,000.00	100.00

2015年4月22日，根据公司临时股东会决议，洛阳双子商贸将其持有的15.56%的股权转让给宋雪云。本次股权转让后股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）
深圳市前海朋杰	50,480,000.00	25.24
北京申子和	31,120,000.00	15.56
宋雪云	31,120,000.00	15.56
张朋起	19,940,000.00	9.97
上海融川投资	15,560,000.00	7.78
张小平	11,120,000.00	5.56
陈斌	11,120,000.00	5.56
张力丹	6,660,000.00	3.33
上海三捷投资	6,660,000.00	3.33
刘奇	6,660,000.00	3.33
邓建敏	5,180,000.00	2.59
东营玉昊隆	3,340,000.00	1.67
王兵	1,040,000.00	0.52
合计	200,000,000.00	100.00

2015年5月21日，根据公司临时股东会决议，全体股东通过了向鹏起科技发展有限公司（以下简称“鹏起科技”，鹏起科技于2017年1月17日办理完成了上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司的名称变更）转让所持有的全部股权。2015年11月9

日，获得中国证券监督管理委员会核准批复后，于 2015 年 11 月 13 日完成工商变更登记。变更后股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）
鹏起科技	200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 15 日，根据公司股东会决议，公司的注册资本从 20,000.00 万元增加至 27,000.00 万元，由鹏起科技以货币资金出资。变更后股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）
鹏起科技	270,000,000.00	100.00
合计	270,000,000.00	100.00

公司经营地址：洛阳市洛龙区宇文凯街 67 号。

法定代表人：张朋起

公司主要从事钛合金精密铸造、精密机械加工业务。

2. 合并财务报表范围及变化

本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
		直接	间接
洛阳彤鼎精密机械有限公司	彤鼎机械	100.00	-
洛阳乾中新材料科技有限公司	乾中新材	60.00	-
洛阳申坤商贸中心（有限合伙）	申坤商贸		1.00

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期内合并财务报表范围新增两家。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行

调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司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

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 金融工具

（1）金融资产的分类

① 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认

金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工

具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.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；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

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。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（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 100.00 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备；对于预计可收回的保证金及合并范围内关联方往来款不计提坏账，单独测试未发生减值的其它应收款项，归入相应组合计提坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 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，包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备按单个存货项目计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备及其他	5	10.00	18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修	5 年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

① 该义务是本公司承担的现时义务;

② 该义务的履行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

预计负债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,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

本公司将货物发出并经客户验收后，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工程度能够可靠地确定；
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

21. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司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 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对

所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额

部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

23. 安全生产费

本公司根据有关规定，按照武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1)营业收入不超过1000万元的，按照2.00%提取；
- (2)营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.50%提取；
- (3)营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.50%提取；
- (4)营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.20%提取；
- (5)营业收入超过100亿元的部分，按照0.10%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
将整个鹏起科技合并报表范围内关联方之间形成的应收款项按账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备,变更为整个鹏起科技合并报表范围内关联方之间形成的应收款项及预计可收回的保证金,单独进行减值测试,除非有确凿证据表明发生减值,不计提坏账准备	-	2016年12月20日	应收款项	无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入	17.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注:本公司执行15.00%的所得税优惠税率,子公司彤鼎机械、乾中新材执行25.00%的所得税税率。

2. 税收优惠

本公司于2015年11月16日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局等部门联合下发的高新技术企业证书,证书编号:GR201541000240,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定,本公司自2015年1月起至2017年12月止享受15.00%的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》,公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司本年度享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	343,044.65	143,647.50
银行存款	417,973,334.87	191,942,099.75
其他货币资金	-	13,000,000.00
合计	418,316,379.52	205,085,747.25

(1) 期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金 2016 年末较 2015 年末增长 103.97%，主要原因系取得借款所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	1,196,900.00	2,419,214.00
合计	1,196,900.00	2,419,214.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,137,734.01	100.00	3,009,205.11	2.23	132,128,528.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	135,137,734.01	100.00	3,009,205.11	2.23	132,128,528.90
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,979,876.49	100.00	958,021.60	2.34	40,021,854.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,979,876.49	100.00	958,021.60	2.34	40,021,854.89

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	131,626,852.52	2,626,702.73	2.00
1至2年	1,926,251.29	96,312.56	5.00
2至3年	1,265,313.20	126,531.32	10.00
3至4年	137,668.00	68,834.00	50.00
4至5年	181,649.00	90,824.50	50.00
合计	135,137,734.01	3,009,205.11	2.23

(2) 2016年度计提坏账准备金额 2,051,183.51 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的比例	坏账准备期末余额
客户一	51,428,400.00	38.06%	1,034,514.00
客户二	30,360,185.40	22.47%	607,203.71
客户三	22,065,295.01	16.33%	441,305.90
客户四	10,322,350.00	7.64%	206,447.00
客户五	4,281,468.49	3.17%	85,629.37
合计	118,457,698.90	87.66%	2,375,099.98

(4) 应收账款 2016 年末较 2015 年末上升 230.14%，主要系应收账款随着销售收

入增长而增加所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,252,675.72	67.40	35,008,929.55	99.82
1 至 2 年	563,554.40	30.32	5,289.00	0.02
2-3 年	717.00	0.04	56,915.44	0.16
3 年以上	41,628.00	2.24	-	-
合计	1,858,575.12	100.00	35,071,133.99	100.00

(2) 预付款项余额 2016 年末较 2015 年末下降 94.70%，系预付材料款本期验收入库所致。

5. 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,402,261.09	99.86	159,766.90	0.23	69,242,494.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.14	100,000.00	100.00	-
合计	69,502,261.09	100.00	259,766.90	0.37	69,242,494.19

(续上表)

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,342,504.16	100.00	689,873.46	2.07	32,652,630.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	33,342,504.16	100.00	689,873.46	2.07	32,652,630.70
----	---------------	--------	------------	------	---------------

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,901,551.84	109,695.97	0.16
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	500,709.25	50,070.93	10.00
合计	69,402,261.09	159,766.90	0.23

(2) 2016 年度转回坏账准备金额 430,106.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	68,527,753.33	32,595,113.00
保证金	599,315.00	500,000.00
备用金	112,990.20	221,389.91
其他	262,202.56	26,001.25
合计	69,502,261.09	33,342,504.16

(4) 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
鹏起科技	往来款	63,416,753.33	1 年以内	91.24	-
洛阳顺易钛业有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	7.19	100,000.00
洛阳高新开发区担保中心	保证金	500,000.00	2 至 3 年	0.72	50,000.00
洛阳市洛龙区非税收入管理局	往来款	141,963.02	1 年以内	0.20	2,839.26
卢飞	往来款	110,000.00	1 年以内	0.16	2,200.00
合 计	-	69,168,716.35	-	99.51	155,039.26

(5) 其他应收款账面余额 2016 年末较 2015 年末增长 108.45%，主要系往来款增加所致。

6. 存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,831,662.34	-	14,831,662.34	22,281,896.49	-	22,281,896.49
库存商品	5,260,308.30	-	5,260,308.30	2,429,898.89	-	2,429,898.89
发出商品	10,503,643.48	-	10,503,643.48	2,380,466.17	-	2,380,466.17
生产成本	5,985,826.47	-	5,985,826.47	2,844,922.11	-	2,844,922.11
合计	36,581,440.59	-	36,581,440.59	29,937,183.66	-	29,937,183.66

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交或多交企业所得税	-	121,899.75
预交或多交增值税	73,316.28	-
待抵扣进项税	1,179,595.82	-
合计	1,252,912.10	121,899.75

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	100,965,954.38	61,078,115.45	1,747,671.79	4,912,517.71	168,704,259.33
2.本期增加金额	13,663,918.06	18,937,225.29	695,519.93	1,176,983.51	34,473,646.79
(1) 购置	1,502,186.96	342,348.07	695,519.93	1,176,983.51	3,717,038.47
(2) 在建工程转入	12,161,731.10	18,594,877.22	-	-	30,756,608.32
3.本期减少金额	189,627.14	-	411,107.70	-	600,734.84
(1) 处置或报废	189,627.14	-	411,107.70	-	600,734.84
4.期末余额	114,440,245.30	80,015,340.74	2,032,084.02	6,089,501.22	202,577,171.28
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	5,818,795.84	7,349,498.91	505,598.91	485,024.27	14,158,917.93
2.本期增加金额	4,795,650.76	6,201,005.37	391,102.77	836,013.76	12,223,772.66
(1) 计提	4,795,650.76	6,201,005.37	391,102.77	836,013.76	12,223,772.66
3.本期减少金额	19,910.80	-	110,999.16	-	130,909.96
(1) 处置或报废	19,910.80	-	110,999.16	-	130,909.96
4.期末余额	10,594,535.80	13,564,343.02	785,071.62	1,307,830.19	26,251,780.63
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	103,845,709.50	66,450,997.72	1,247,012.40	4,781,671.03	176,325,390.65
2.期初账面价值	95,147,158.54	53,728,616.54	1,242,072.88	4,427,493.44	154,545,341.40

(2) 2016 年末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
生产车间	24,561,966.47	办理中
车间附楼	7,671,920.12	办理中
员工餐厅	1,687,463.73	办理中
研发楼	21,064,287.87	办理中
宿舍楼	22,305,034.32	办理中
合计	77,290,672.51	-

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	21,106,812.53	-	21,106,812.53	28,474,456.56	-	28,474,456.56
钛合金激光快速成形项目	563,927.57	-	563,927.57	-	-	-
厂区配套设施	155,301.20	-	155,301.20	-	-	-
合计	21,826,041.30	-	21,826,041.30	28,474,456.56	-	28,474,456.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
在安装设备	-	28,474,456.56	11,227,233.19	18,594,877.22	-	21,106,812.53
钛合金激光快速成形项目	-	-	12,286,820.25	11,722,892.68	-	563,927.57
厂区配套设施	-	-	594,139.62	438,838.42	-	155,301.20
合计	-	28,474,456.56	24,108,193.06	30,756,608.32	-	21,826,041.30

(续上表)

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
在安装设备	-	尚未完工	-	-	-	自筹
钛合金激光快速 成形项目	-	尚未完工	-	-	-	自筹
厂区配套设施	-	尚未完工	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	36,258,344.49	31,744.87	36,290,089.36
2.本期增加金额	3,335,529.08	62,393.16	3,397,922.24
(1) 购置	3,335,529.08	62,393.16	3,397,922.24
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	39,593,873.57	94,138.03	39,688,011.60
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	879,595.15	12,522.00	892,117.15
2.本期增加金额	754,413.99	12,588.29	767,002.28
(1) 计提	754,413.99	12,588.29	767,002.28
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,634,009.14	25,110.29	1,659,119.43
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
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	37,959,864.43	69,027.74	38,028,892.17
2.期初账面价值	35,378,749.34	19,222.87	35,397,972.21

(2) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	151,799.96	-	50,600.04	-	101,199.92
生产车间地坪费	1,093,500.00	-	243,000.00	-	850,500.00
食堂装修费	1,132,900.40	-	242,764.32	-	890,136.08
银行中间业务费		7,000,000.00	700,000.02	-	6,299,999.98
其他		45,902.90	2,649.57	-	43,253.33
合计	2,378,200.36	7,045,902.90	1,239,013.95	-	8,185,089.31

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	3,009,205.11	475,598.74	956,851.23	157,748.97
其他应收款坏账准备	259,782.18	48,968.86	697,253.46	105,694.59
与资产相关的政府补助	819,000.00	122,850.00	-	-
合计	4,087,987.29	647,417.60	1,654,104.69	263,443.56

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	13,728,316.00	3,053,484.48
合计	13,728,316.00	3,053,484.48

其他非流动资产 2016 年末较 2015 年末上升 349.60%，系预付设备款增加所致。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	15,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	33,000,000.00

信用借款	-	-
合计	80,000,000.00	48,000,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	13,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	13,000,000.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	10,714,213.68	20,810,639.85
应付材料款	20,396,967.51	10,333,950.36
应付加工费	887,568.37	6,945,136.11
其他	1,049,751.56	104,939.03
合计	33,048,501.12	38,194,665.35

(2) 应付账款 2016 年末较 2015 年末下降 13.47%，主要系应付工程款及设备款减少所致。

17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	844,532.00
合计	-	844,532.00

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,218,556.25	19,130,564.13	17,148,171.59	3,200,948.79
二、离职后福利-设定提存计划	111,473.50	1,382,910.84	1,413,283.39	81,100.95

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,330,029.75	20,513,474.97	18,561,454.98	3,282,049.74

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,089,264.39	17,560,776.52	15,543,306.98	3,116,332.73
2.职工福利费	9,598.80	916,828.22	916,828.22	-
3.社会保险费	32,934.32	404,784.98	434,561.98	3,157.32
其中：医疗保险费	23,568.48	348,823.83	369,585.82	2,806.50
工伤保险费	5,317.37	30,832.43	36,032.86	116.94
生育保险费	4,048.46	25,128.72	28,943.30	233.88
4.住房公积金	47,000.00	196,200.00	201,500.00	41,700.00
5.工会经费和职工教育经费	39,758.74	51,974.41	51,974.41	39,758.74
合计	1,218,556.25	19,130,564.13	17,148,171.59	3,200,948.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	88,312.04	1,313,227.84	1,321,023.62	80,516.26
2.失业保险费	23,161.46	69,683.00	92,259.77	584.69
合计	111,473.50	1,382,910.84	1,413,283.39	81,100.95

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,933,463.56	3,629,095.75
增值税	1,025,198.35	2,656,911.99
房产税	541,680.72	344,963.18
土地使用税	34,427.50	72,358.41
城市维护建设税	35,729.84	152,039.77
教育费附加	15,312.79	68,856.58
地方教育费附加	10,208.53	61,080.54
印花税	38,610.31	55,092.46
个人所得税	92,304.34	45,537.27
合计	14,726,935.94	7,085,935.95

应交税费 2016 年末较 2015 年末增长 107.83%，主要系公司应交企业所得税增长所致。

20. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	355,590.27	-
短期借款应付利息	92,316.67	-
合 计	447,906.94	-

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,400,000.00	-
往来款	62,916.67	1,468,756.63
印刷费	87,500.00	-
其他	258,488.51	14,460.10
合计	2,808,905.18	1,483,216.73

其他应付款 2016 年末较 2015 年末上升 89.38%，主要系收取履约保证金所致。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	2,279,124.00
合计	-	2,279,124.00

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	-	1,725,978.00	1-5 年利率上浮 20.00%
保证、抵押借款	250,000,000.00	-	5 年利率上浮 10.00%
合计	250,000,000.00	1,725,978.00	-

(2) 抵押借款系公司与上海浦东发展银行宁波开发区支行签订的 372.00 万元的《国内买方信贷借款合同》，期限为 2015 年 5 月 26 日至 2017 年 5 月 20 日，年利率 7.38%，等额还本付息，每月 20 日为还本付息日，每期还款 103,400.00 元，最后一期还款 101,000.00 元；公司与中国银行股份有限公司北仑分行签订的 311.50 万元的《最高额借

款合同》，期限为 2016 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 9 日，年利率 6.90%，每月等额本金偿还，首期还款 86,555.00 元，剩余期间每期还款 86,527.00 元。

(3) 保证、抵押借款系公司与中国工商银行股份有限公司洛阳支行签订的 25,000.00 万元的《固定资产借款合同》，期限为 2016 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 30 日，年利率 5.225%，等额还本付息，每月 20 日为还本付息日，首期还款 25,000,000.00 元，还款日 2018 年 7 月 20 日，最后一期还款 40,000,000.00 元。长期借款抵押资产情况见本附注五、40.所有权或使用权受限制的资产

24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
硬模铸造大型钛合金异型铸件研制项目专项补助资金	-	910,000.00	91,000.00	819,000.00
合计	-	910,000.00	91,000.00	819,000.00

洛财预（2016）111 号《洛阳市财政局关于下达 2014 年度产业优化项目的通知》，公司收到新材料研发孵化产业基地项目财政局产业优化资金奖励 910,000.00 元。公司将其确认为与资产相关的政府补助。

25. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	股权比例（%）
鹏起科技	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	100.00
合计	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	96,202,143.29	-	-	96,202,143.29
合计	96,202,143.29	-	-	96,202,143.29

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,015,026.54	16,473,546.07	-	25,488,572.61
合计	9,015,026.54	16,473,546.07	-	25,488,572.61

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10.00% 提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	80,261,911.20	1,325,697.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	80,261,911.20	1,325,697.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,720,988.40	87,677,827.13
减：提取法定盈余公积	16,473,546.07	8,741,613.56
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	89,188,000.00	-
期末未分配利润	140,321,353.53	80,261,911.20

29. 营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,732,500.07	122,112,173.08	208,547,660.68	78,965,720.17
其他业务	8,505,977.78	3,050,961.98	119,258.11	85,457.18
合计	358,238,477.85	125,163,135.06	208,666,918.79	79,051,177.35

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铸钛合金铸件	268,558,581.58	80,842,608.56	169,888,476.02	58,832,572.43
精密机械加工	81,173,918.49	41,269,564.52	38,659,184.66	20,133,147.74
合计	349,732,500.07	122,112,173.08	208,547,660.68	78,965,720.17

（3）主营业务（分领域）

领域名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空航天	300,468,731.69	105,228,904.65	159,851,409.46	59,730,270.93
海洋船舶	49,256,076.07	16,876,540.22	48,273,279.45	19,074,844.98
其他	7,692.31	6,728.21	422,971.77	160,604.26
合计	349,732,500.07	122,112,173.08	208,547,660.68	78,965,720.17

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	2,814,303.75	852,047.01
教育费附加	1,207,620.39	368,859.69
地方教育费附加	797,492.20	261,082.60
其他税费	818,518.79	-
合计	5,637,935.13	1,481,989.30

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	976,669.93	650,326.00
交通差旅费	217,795.83	204,044.95
广告宣传费	216,205.47	103,176.84
包装费	166,393.17	32,743.58
业务招待费	151,030.06	206,306.60
其他	254,264.57	259,378.66
合计	1,982,359.03	1,455,976.63

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	12,506,720.80	7,810,109.29
职工薪酬	4,200,301.99	2,860,462.12
固定资产使用费用	3,931,190.42	2,657,723.71
业务招待费	1,269,543.50	942,416.84
无形资产摊销	767,002.28	470,085.21
交通差旅费	425,413.56	455,173.04
各种税费	369,149.07	720,451.77
其他	2,902,492.55	3,191,734.78
合计	26,371,814.17	19,108,156.76

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,375,575.52	6,748,210.53
减：利息收入	822,908.69	1,411,122.80
利息净支出	2,552,666.83	5,337,087.73
银行手续费及其他	721,193.33	55,412.05
合计	3,273,860.16	5,392,499.78

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,621,092.23	377,543.61
合计	1,621,092.23	377,543.61

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	19,891.46	-
其中：固定资产处置利得	19,891.46	-
政府补助	483,450.00	370,000.00
其他	1,492.00	601,289.00
合计	504,833.46	971,289.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2016 年中央外经贸发展专项资金(进口贴息项目)	-	270,000.00	与收益相关
硬模铸造大型钛合金异型铸件研制	-	100,000.00	与收益相关
洛阳财政局高新技术企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
洛龙区十佳创新企业奖励	50,000.00	-	与收益相关
洛龙区规模效应先进三等奖奖励	100,000.00	-	与收益相关
财政局奖励	10,000.00	-	与收益相关
财政局招商引资奖励	100,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	32,450.00	-	与收益相关
新材料研发孵化产业基地工程	91,000.00	-	与资产相关
合计	483,450.00	370,000.00	-

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	169,716.34	-
其中：固定资产处置损失	169,716.34	-
其他	9,497.33	46,529.96
合计	179,213.67	46,529.96

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,369,603.58	14,992,362.97
递延所得税费用	-383,970.22	54,144.30
合计	28,985,633.36	15,046,507.27

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,288,108.53	-
政府补助	1,302,450.00	370,000.00
备用金	108,399.71	-
其他	232.00	-
合计	12,699,190.24	370,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	12,947,468.65	111,263,548.85
研究开发费	6,620,336.71	4,997,659.60
管理费用类支出	4,597,449.61	4,707,890.16
销售费用类支出	982,706.02	783,863.07
财务费用类支出	721,193.33	55,412.05
合计	25,869,154.32	121,808,373.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	110,277,777.78	-
利息收入	822,908.69	1,411,122.80
合计	111,100,686.47	1,411,122.80

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他使用受限货币资金净额	13,000,000.00	-
其他	300,300.00	-
合计	13,300,300.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行中间业务费	7,000,000.00	-
支付股东借款净额	-	34,864,005.60
合计	7,000,000.00	34,864,005.60

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	165,528,283.78	87,677,827.13
加: 资产减值准备	1,621,076.95	377,543.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,223,772.66	8,675,239.06
无形资产摊销	767,002.28	470,085.21
长期待摊费用摊销	1,239,013.95	253,021.48
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)	149,824.88	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,552,666.83	5,337,087.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-383,970.22	54,144.30
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)	-6,644,256.93	-22,104,301.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-255,976,620.90	-41,499,981.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	206,626,875.96	-76,094,012.89
其他	2,365,709.90	-
经营活动产生的现金流量净额	130,069,379.14	-36,853,348.00
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	418,316,379.52	192,085,747.25

减：现金的期初余额	192,085,747.25	8,723,732.21
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	226,230,632.27	183,362,015.04

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期金额	上期金额
一、现金	418,316,379.52	192,085,747.25
其中：库存现金	343,044.65	143,647.50
可随时用于支付的银行存款	417,973,334.87	191,942,099.75
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	418,316,379.52	192,085,747.25

40. 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
无形资产	12,880,504.18	长期借款抵押
合计	12,880,504.18	-

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
彤鼎机械	洛阳	洛阳	机械加工	100.00	-	同一控制下企业合并
乾中新材	洛阳	洛阳	生产	60.00	-	新设
申坤商贸	洛阳	洛阳	销售	-	1.00	新设

七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司最终控制方：鹏起科技

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋雪云	前持股 5.00%以上股东、前实际控制人的配偶、公司高级管理人员
张朋起	前实际控制人、公司高级管理人员

4. 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
鹏起科技	34,000,000.00	2016/8/30	2017/8/29	否
鹏起科技	30,000,000.00	2016/9/14	2017/9/13	否
鹏起科技	45,000,000.00	2016/11/24	2017/11/23	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	鹏起科技	63,416,753.33	-	32,000,000.00	640,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张朋起	-	944,405.53
其他应付款	宋雪云	-	353,930.95

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 7 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,836,783.40	100.00	2,767,025.38	2.11	128,069,758.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	130,836,783.40	100.00	2,767,025.38	2.11	128,069,758.02

(续上表)

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,892,471.40	100.00	815,808.82	2.10	38,076,662.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	38,892,471.40	100.00	815,808.82	2.10	38,076,662.58

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	127,645,219.00	2,544,181.50	1.99
1 至 2 年	1,926,251.20	96,312.56	5.00
2 至 3 年	1,265,313.20	126,531.32	10.00
合计	130,836,783.40	2,767,025.38	2.11

(2) 2016 年度计提坏账准备金额 1,951,216.56 元。

2. 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	272,390,406.11	100.00	159,766.90	2.67	272,230,639.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	272,390,406.11	100.00	159,766.90	2.67	272,230,639.21

(续上表)

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,184,513.84	100.00	938,711.55	2.03	45,245,802.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	46,184,513.84	100.00	938,711.55	2.03	45,245,802.29

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	271,889,696.86	109,695.97	0.04
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	500,709.25	50,070.93	10.00
合计	272,390,406.11	159,766.90	0.06

(2) 2016 年度冲回坏账准备金额 778,944.65 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	271,415,898.35	45,487,192.68
保证金	599,315.00	500,000.00
备用金	112,990.20	171,319.91
其他	262,202.56	26,001.25
合计	272,390,406.11	46,184,513.84

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,600,000.00	-	2,600,000.00	600,000.00	-	600,000.00
合计	2,600,000.00	-	2,600,000.00	600,000.00	-	600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
彤鼎机械	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
乾中新材	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	600,000.00	2,000,000.00	-	2,600,000.00	-	-

4. 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	346,167,393.95	125,048,789.76	207,146,692.33	79,687,381.80
其他业务	11,308,221.82	2,802,244.02	47,463.24	13,662.31
合计	357,475,615.77	127,851,033.78	207,194,155.57	79,701,044.11

公司名称：洛阳鹏起实业有限公司

日期：2017年3月7日

姓名	吴强
Sex	男
Date of birth	1987-04-12
Working unit	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Identity card No.	370823670412031



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.

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师
年检合格专用章

2015年 3月 11日
年 月 日

证书编号: 370800090006
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 03 月 13 日
Date of Issuance

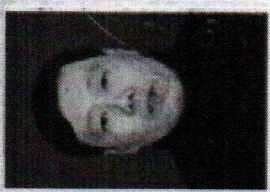
年度检验2016年
注册会计师
年检合格专用章

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

2016年 03月 09日
年 月 日

姓名	范学军
性别	男
出生日期	1973-05-31
工作单位	华普天健会计师事务所(普通合伙)山东分所
身份证号码	370112197305317719

Full name: 范学军
Sex: 男
Date of birth: 1973-05-31
Working unit: 华普天健会计师事务所(普通合伙)山东分所
Identity card No.: 370112197305317719



证书编号: 370100010082
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

有效期: 2003 年 10 月 20 日
Valid until: 2003 / 10 / 20



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.

2015年 注册会计师 年检合格专用章

2015年 3月 11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.

2016年 注册会计师 年检合格专用章

2016年 03月 09日
年 月 日

姓名	王英航
性别	男
出生日期	1983-01-09
工作单位	华普天健会计师事务所(北京)有限公司山东分所
身份证号码	370404198301093317




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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

华普天健会计师事务所(北京)有限公司山东分所

事务所
CPAs

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

2014年2月10日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)山东分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年2月10日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110100320077

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014年8月22日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

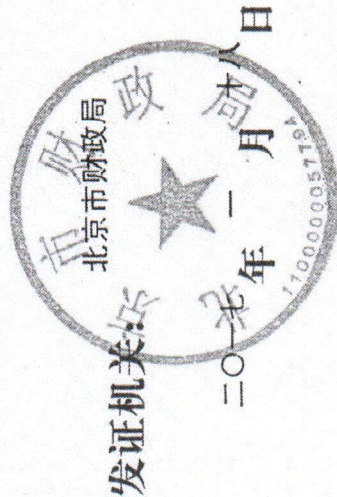
2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

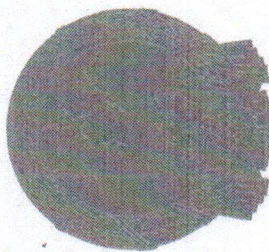
证书序号: NO. 019858

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。

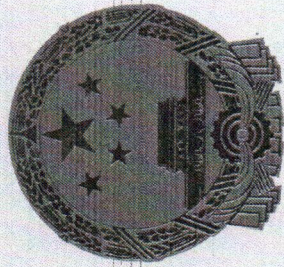


中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	肖厚发
办公场所:	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010032
注册资本(出资额):	2250万元
批准设立文号:	京财会许可[2013]0067号
批准设立日期:	2013-10-25



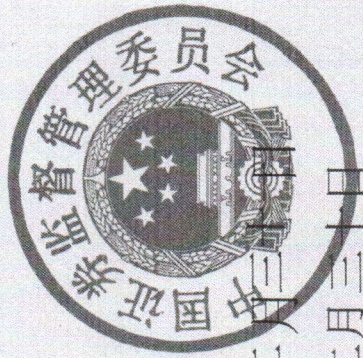
证书序号: 000456

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
华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 2007年12月31日

证书有效期至: 2007年12月31日



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
执行事务合伙人 肖厚发
成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10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;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

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。

登记机关

2017

01

09

月

日

