

公告编号：2016-021



天高股份

NEEQ:831559

武汉天高熔接股份有限公司

( WUHAN TIANGAO WELDING CO., LTD. )



半年度报告

2016

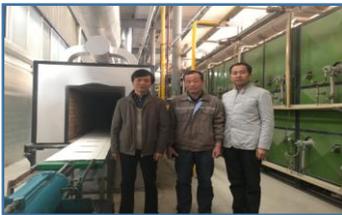
# 公司半年度大事记



1. 2016年1月，公司获得第十七届中国专利奖—电弧熔透焊陶质衬垫材料及其制作方法的奖励证书，该国家级专利优秀奖的获得，不仅是公司科技创新能力的体现，也是对公司产品实力的肯定，将进一步提升公司以技术为核心的市场竞争力。



2. 2016年1月，子公司武汉理工船舶股份有限公司取得湖北省船舶设计许可证（甲级一般船舶）资格证书。获得该资质，就拥有了甲级一般船舶设计单位允许设计船舶的资格。



3. 2016年3月，公司新窑炉点火成功，产量规模发展再上新台阶。



4. 2016年3月，湖北省副省长曹广品等领导一行莅临公司总部视察指导工作。

2016年两化融合管理体系贯标试点企业名单

序号	企业名称	所属省市	归口司局
345	中微光电科技股份有限公司	河南	电子司
346	武汉天高熔铸股份有限公司	湖北	企业局
347	国网湖北省电力公司	湖北	节能司
348	航地科技股份有限公司	湖北	原材料司
349	湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	湖北	原材料司
350	武汉钢铁江北集团有限公司	湖北	原材料司
351	福耀玻璃(湖北)有限公司	湖北	装备司
352	湖北宏桥有限公司	湖北	装备司
353	河南平展光电有限公司	河南	装备司
354	河南瑞泰光电有限公司	河南	装备司

5. 2016年5月，公司荣获“国家两化融合管理体系贯标试点企业”，标志着公司的工业化和信息化建设开启新的管理模式。



6. 2016年6月，公司成功召开“沪通大桥 Q500qE 钢配套焊接材料项目技术评审会”，会议中，该产品性能和优势得到行业内专家一致好评。公司在此会议基础上，将持续做好新产品开发和质量控制工作，铸就精品。

湖北省知识产权局文件  
鄂知办〔2016〕36号

湖北省知识产权局  
关于确定第三批知识产权示范建设企业名单的通知

序号	企业名称
1	中交第二航务工程局有限公司
2	中海集团武汉船舶研究院有限公司
3	中核工程装备科技股份有限公司
4	中核武汉核电运行技术股份有限公司
5	湖北中核核电运行技术股份有限公司
44	武汉光能纤维股份有限公司
45	武汉光能纤维股份有限公司
46	福耀玻璃(武汉)生物科技股份有限公司
47	湖北晨光化学股份有限公司
48	福耀玻璃(武汉)股份有限公司

7. 2016年6月，公司获批“湖北省知识产权示范建设企业”。通过搭建知识产权建设平台，建立产权保护池和合理的人才梯队，健全知识产权支撑体系，使科研创新和成果产出不断涌现，有效提升市场竞争力。

# 目录

<b>【声明与提示】</b> .....	<b>1</b>
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项.....	7
第五节 股本变动及股东情况.....	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	11
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表.....	13
第八节 财务报表附注.....	26

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度报告未经审计，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	武汉天高熔接股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN TIANGAO WELDING CO., LTD.
证券简称	天高股份
证券代码	831559
法定代表人	汪小根
注册地址	武汉经济技术开发区全力五路 108 号
办公地址	武汉经济技术开发区全力五路 108 号
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用（财务报表数据未经审计）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周丽梅
电话	027-84471386
传真	027-84254889
电子邮箱	tgzlm515@126.com
公司网址	www.tgwelding.com
联系地址及邮政编码	武汉经济技术开发区全力五路 108 号 430056

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-16
行业（证监会规定的行业大类）	（C30）非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	陶质焊接衬垫、焊丝和焊剂的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,990,000
控股股东	汪小根
实际控制人	汪小根
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	5

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,723,126.74	16,670,958.15	12.31%
毛利率%	27.82%	35.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	238,374.23	2,514,535.92	-90.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,057,994.97	424,841.22	-349.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.22%	2.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.00%	0.46%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-87.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	151,663,690.95	152,438,764.56	-0.51%
负债总计	39,239,746.48	44,474,980.34	-11.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,245,749.45	106,007,375.22	0.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.12	0.32%
资产负债率%	25.87%	29.18%	-
流动比率	3.02	2.56	-
利息保障倍数	2.08	3.89	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,188,592.87	3,289,432.47	-
应收账款周转率	0.55	0.55	-
存货周转率	1.21	1.03	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.51%	15.55%	-
营业收入增长率%	12.31%	-18.94%	-
净利润增长率%	-90.52%	14.99%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据国民经济行业分类 (GB/T 4754-2011), 公司所处行业为非金属矿物制品业 (分类代码 C30) 中的耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造 (C3069)。公司主营业务是陶质焊接衬垫、埋弧焊丝及焊剂的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于船舶制造、桥梁建筑、钢结构企业等。

公司致力于我国高效、高端焊接材料产品的国产化普及, 经过多年的积累, 公司掌握了陶质焊接衬垫配方优化技术、防水型陶质焊接衬垫生产工艺、陶质焊接衬垫烧结窑炉设计改进技术、陶质焊接衬垫生坯自动压制技术、SJ101 系列焊剂配方优化技术、FCB 法焊剂配方优化技术、FCB 法焊剂生产工艺技术、轧辊堆焊药芯焊丝配方优化技术等核心技术, 这些技术广泛应用于陶质焊接衬垫、埋弧焊丝及焊剂的研发生产过程。

公司销售主要采取直销+经销商代理的模式。在直销模式下, 公司通过直接与客户洽谈或参与投标来获得订单; 在经销商代理模式下, 公司通过发展有良好客户资源和售后服务能力的公司进行代理销售。公司生产主要以销定产为主, 根据客户订单进行生产。同时, 公司对每种产品设定产成品和半成品的最小库存量, 以应付市场急需。

公司研发部门一方面与销售部门积极沟通, 了解最新市场动态, 进而确定研发方向; 另一方面也向销售部门及时反馈公司最新产品与技术, 指导销售部门开发客户。公司销售部门根据客户的具体需求, 提供产品技术方案, 在获得客户认可后签订销售合同。公司生产部门根据销售合同安排生产计划, 并积极与研发部门沟通, 确保生产过程的顺利进行。采购部门则根据生产计划进行原材料采购。公司通过以上流程将产品销售给客户, 从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内, 公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至披露日, 公司商业模式未发生较大的变化。

### 二、经营情况

#### (一)、报告期内公司业务情况

##### 1、积极开拓国际市场

报告期内, 公司克服宏观经济继续下行的压力, 通过突出产品特色, 完善渠道布局, 深化内部管理, 仍旧积极拓展国际市场。报告期内, 国际销售额 9,433,660.19 元, 比上年同期增长 45.53%。

##### 2、持续科研开发和设备改造相结合, 打造创新和智能化制造新市场

报告期内, 公司研发团队注重产品升级和设备运转的稳定性, 目前正在研制的桥梁特殊焊材和与之匹配的自动设备, 将带来新的市场商机, 为公司带来较高的价值。同时, 公司通过积极推行自动化设备研制生产模式, 以现有的高端焊材, 结合机器人装备, 尝试控制程序开发软件, 最终达到智能化制造。

### 3、强化营销方式，从技术和服务渗透到市场推广

报告期内，公司强化营销方式，对新产品进行广泛的推广并争取一定的市场份额。同时，从技术和服务入手，通过专业的技术评审会和行业内高效焊材论坛会议，对高端高效埋弧焊接材料进行有力的市场推介。

#### （二）报告期内的财务情况

报告期内，公司营业收入 18,723,126.74 元，营业成本 13,514,959.99 元，净利润 260,160.25 元。经营活动产生现金净流量 2,188,592.87 元，投资活动产生现金净流量-3,337,093.52 元，筹资活动产生现金净流量 3,903,258.33 元，期末现金净流量 11,850,457.98 元。

## 三、风险与价值

### 1、行业依赖的风险

公司是一家专业从事陶质焊接衬垫，埋弧焊丝及焊剂等焊接材料制造的高新技术企业。公司客户集中在船舶制造、桥梁建筑、钢结构等行业领域，营业收入的增长高度依赖船舶制造等行业的发展，因此船舶制造、钢铁等行业的景气度对公司的经营业绩存在重大影响。

为此，公司采取一系列措施：开发行业内优质客户，选择实力强、信誉好的销售客户；对现有客户进行抓优淘劣，对实力弱，回款困难的客户，减少供货或停止供货；公司控股成立理工船舶子公司，谋求转型的同时，通过子公司关系带动公司自身产品的销售。

### 2、应收账款的风险

报告期内，公司应收账款余额较大，随着公司未来业务规模的进一步扩大，应收账款余额还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的风险。

为此，公司采取措施：加强对应收款项的控制，调整营销策略，选择优质客户开展合作，加大财务对账和销售催款力度，且公司已遵循谨慎性原则计提较为充分的应收账款坏账准备。

### 3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人汪小根直接持有公司 48.72%的股份，通过武汉托富投资中心（有限合伙）间接控制公司 12.01%的股份，合计控制公司 60.73%的股份。此外，汪小根担任公司董事长兼总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。

因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,800,000.00	625,120.50
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	-	-

注：预计金额和发生额皆为 17%含税金额

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
湖北天目谷投资有限公司	贷款担保	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 必要性：为支持公司发展，促使公司更加便捷获得资金，公司用关联方湖北天目谷投资有限公司的土地和房产作为抵押担保；
2. 持续性：光大银行 1000 万贷款本年度 5 月 18 日到期后，5 月 24 日续贷，前后两次都是用的湖北天目谷投资有限公司的土地和房产提供担保。
2. 对公司生产经营的影响：该交易属于偶发性关联交易，促使公司内部更快捷地获得资金，有利于公司业务发展。且该交易通过合法程序办理，按照公司章程经过公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过。

## （三）收购、出售资产、对外投资事项

2015 年 8 月 3 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟投资设立“武汉理工船舶股份有限公司”的议案》，公司投资成立控股子公司-武汉理工船舶股份有限公司，注册资本 3000 万元，公司总共应投资 1530 万，占公司总股本的 51%。公司采取分期投入的模式，其中第一期各股东实际投资 600 万元，占注册资本的 20%，本公司已于上年度以现金方式投资 306 万，占第一期投资总额的 51%，根据理工船舶公司章程约定武汉天高股份有限公司持股 51%。

本报告期内，公司完成总投资的第二期投资 535.50 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，公司已累计投资 841.50 万元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,335,333	39.23%	5,652,733	18,988,066	55.86%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,654,667	60.77%	-5,652,733	15,001,934	44.14%
	其中：控股股东、实际控制人	16,558,500	48.72%	-4,145,625	12,412,875	36.54%
	董事、监事、高管	18,698,400	55.01%	-4,899,375	13,799,025	41.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>33,990,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>33,990,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>38</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪小根	16,558,500	-	16,558,500	48.72%	12,418,875	4,139,625
2	武汉托富投资中心（有限合伙）	5,086,400	-	5,086,400	14.96%	978,134	4,108,266
3	汪沁	3,426,000	17,000	3,443,000	10.13%	-	3,443,000
4	肖诗祥	1,438,500	-	1,438,500	4.23%	1,078,875	359,625
5	长江证券股份有限公司	1,180,000	-5,000	1,175,000	3.46%	-	1,175,000
6	叶宏煜	1,009,000	-	1,009,000	2.97%	-	1,009,000
7	李桂英	900,000	-	900,000	2.65%	-	900,000
8	苏丹玲	478,500	-	478,500	1.41%	-	478,500
9	国都证券股份有限公司做市专用证	319,000	-11,000	308,000	0.91%	-	308,000

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

	券账户						
10	周丽梅	300,300	-	300,300	0.88%	225,225	75,075
11	汪文华	300,300	-	300,300	0.88%	225,225	75,075
	<b>合计</b>	<b>30,996,500</b>	<b>1,000</b>	<b>30,997,500</b>	<b>91.19%</b>	<b>14,926,334</b>	<b>16,071,166</b>

前十名股东间相互关系说明:

汪小根与汪沁、李桂英、汪文华是叔侄关系,肖诗祥和苏丹玲是夫妻关系,其余股东之间不存在任何关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

汪小根,董事长兼总经理,男,1961年1月出生,中国籍,无境外居留权,毕业于武汉水运工程学院(现武汉理工大学)船舶内燃机专业,硕士研究生学历,副教授职称。1991年至1998年,创建雷达学院高新包装设备厂,任职总经理、技术总监;1999年至今,创办武汉天高熔接股份有限公司,任职董事长、省级技术中心主任。2014年5月5日,由公司股东大会选举为董事,任期三年,同日由公司董事会选举为董事长并聘任为总经理,任期三年。汪小根目前直接持有公司48.72%的股份,通过托富投资间接控制公司12.01%的股份,合计控制公司60.73%的股份。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

关于控股股东、实际控制人的认定理由:

根据天高股的工商登记资料,自公司成立以来,汪小根一直是公司的控股股东和实际控制人,目前直接持有公司48.72%的股份,通过托富投资间接控制公司12.01%的股份,合计控制公司60.73%的股份。此外,汪小根担任股份公司的董事长和总经理,能够决定公司的发展方向和重大决策,能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。

#### (二) 实际控制人情况

挂牌公司实际控制人与控股股东同为一人,均为汪小根

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪小根	董事长/ 总经理	男	56	研究生	2014年5月5日至2017年5月4日	是
肖诗祥	董事	男	54	研究生	2014年5月5日至2017年5月4日	否
兰凤琳	董事/ 副总经理	女	39	本科	2014年5月5日至2017年5月4日	是
周丽梅	董事/ 副总经理/ 财务总监/ 董事会 秘书	女	36	专科	2014年5月5日至2017年5月4日	是
鲁彬迅	董事	男	68	专科	2014年6月20日至2017年6月19日	否
杨清	监事会主席	男	47	本科	2015年4月27日至2017年5月4日	是
汪文华	监事	男	51	高中	2014年5月5日至2017年5月4日	是
张阿秀	监事	女	47	中专	2014年5月15日至2017年5月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持	数量变动	期末持普	期末普通股	期末持有股票
----	----	-----	------	------	-------	--------

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

		普通股 股数		流通股数	持股比例%	期权数量
汪小根	董事长/总经理	16,558,500	0	16,558,500	48.72%	-
肖诗祥	董事	1,438,500	0	1,438,500	4.23%	-
兰凤琳	董事/副总经理	100,800	0	100,800	0.30%	-
周丽梅	董事/副总经理/财务总监/董事会秘书	300,300	0	300,300	0.88%	-
鲁彬迅	董事	0	0	0	0.00%	-
杨清	监事会主席	0	0	0	0.00%	-
汪文华	监事	300,300	0	300,300	0.88%	-
张阿秀	监事	0	0	0	0.00%	-
合计		18,698,400	0	18,698,400	55.01%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	188	173

核心员工变动情况：

公司暂不存在按照《非上市公众公司监督管理办法》经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
-	

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	注释 1-	11,850,457.98	9,095,700.30
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	注释 2-	950,000.00	600,617.88
应收账款	注释 3-	28,530,165.69	31,006,178.70
预付款项	-	917,803.31	2,798,644.76
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	注释 4-	3,216,980.88	3,698,641.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5-	11,557,350.56	10,855,729.34
划分为持有待售的资产	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	57,022,758.42	58,055,512.95
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 6-	82,784,669.47	81,999,430.70
在建工程	注释 7-	1,656,569.76	2,454,320.53
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	注释 8-	9,050,590.27	9,154,694.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9-	410,985.00	13,338.00
递延所得税资产	注释 10-	738,118.03	761,468.09
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	94,640,932.53	94,383,251.61
<b>资产总计</b>	-	151,663,690.95	152,438,764.56
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	注释 11-	10,000,000.00	10,000,000.00
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	注释 12-	6,650,087.85	9,761,868.64
预收款项	-	322,759.04	223,429.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 13-	1,589,458.29	1,334,519.46
应交税费	注释 14-	272,111.48	586,573.15
应付利息	注释 15-	21,629.17	20,258.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	43,700.62	711,664.12

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	18,899,746.45	22,638,313.65
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	注释 16-	20,340,000.03	21,836,666.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	20,340,000.03	21,836,666.69
<b>负债合计</b>	-	39,239,746.48	44,474,980.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	33,990,000.00	33,990,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	65,205,547.86	65,205,547.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	658,658.53	658,658.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 17-	6,391,543.06	6,153,168.83
归属于母公司所有者权益合计	-	106,245,749.45	106,007,375.22
少数股东权益	-	6,178,195.02	1,956,409.00
<b>所有者权益合计</b>	-	112,423,944.47	107,963,784.22
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	151,663,690.95	152,438,764.56

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

(二) 母公司资产负债表

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	1,721,284.83	4,762,009.14
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	-	950,000.00	600,617.88
应收账款	注释 1-	27,009,137.39	30,198,678.70
预付款项	-	640,968.31	2,462,035.76
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	3,163,322.79	3,649,621.97
存货	-	11,557,350.56	10,855,729.34
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>45,042,063.88</b>	<b>52,528,692.79</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3-	8,415,000.00	3,060,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	82,239,790.84	81,814,479.24
在建工程	-	1,656,569.76	2,454,320.53
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	-	9,050,590.27	9,154,694.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	726,848.03	750,198.09
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>102,088,798.90</b>	<b>97,233,692.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>147,130,862.78</b>	<b>149,762,384.94</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,598,701.85	9,761,868.64
预收款项	-	322,759.04	187,429.94
应付职工薪酬	-	1,584,198.29	1,165,940.46
应交税费	-	226,949.09	296,423.56
应付利息	-	21,629.17	20,258.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,038,793.12	711,664.12
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>20,793,030.56</b>	<b>22,143,585.06</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	20,340,000.03	21,836,666.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>20,340,000.03</b>	<b>21,836,666.69</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>41,133,030.59</b>	<b>43,980,251.75</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	33,990,000.00	33,990,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	65,205,547.86	65,205,547.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	658,658.53	658,658.53
未分配利润	-	6,143,625.80	5,927,926.80
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>105,997,832.19</b>	<b>105,782,133.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>147,130,862.78</b>	<b>149,762,384.94</b>

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 18-	18,723,126.74	16,670,958.15
其中：营业收入	注释 18--	18,723,126.74	16,670,958.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	19,926,148.32	16,246,116.93
其中：营业成本	注释 18--	13,514,959.99	10,720,739.84
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	注释 19-	204,568.94	127,629.22
销售费用	注释 20-	1,204,354.68	1,048,442.84
管理费用	注释 21-	4,847,897.43	3,698,118.27
财务费用	注释 22-	310,034.33	695,612.35
资产减值损失	注释 23-	-155,667.05	-44,425.59
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,203,021.58	424,841.22
加：营业外收入	注释 24-	1,525,666.67	2,277,166.66
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 25-	526.44	750.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额）</b>	-	322,118.65	2,701,257.88

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

以“—”号填列)			
减：所得税费用	注释 26-	61,958.40	186,721.96
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>	-	260,160.25	2,514,535.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	44,461.24	-
归属于母公司所有者的净利润	-	238,374.23	2,514,535.92
少数股东损益	-	21,786.01	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	238,374.23	2,514,535.92
归属于少数股东的综合收益总额	-	21,786.01	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	注释 27-	0.01	0.08
（二）稀释每股收益	注释 27-	0.01	0.08

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4-	16,648,530.81	16,670,958.15
减：营业成本	注释 4-	12,534,947.36	10,720,739.84
营业税金及附加	-	203,896.46	127,629.22
销售费用	-	1,073,561.29	1,048,442.84
管理费用	-	3,946,482.45	3,698,118.27
财务费用	-	316,686.99	695,612.35
资产减值损失	-	-155,667.05	-44,425.59
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)	-	-1,271,376.69	424,841.22
加：营业外收入	-	1,525,666.66	2,277,166.66
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	526.44	750.00
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	253,763.53	2,701,257.88
减：所得税费用	-	38,064.53	186,721.96
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	215,699.00	2,514,535.92
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	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	215,699.00	2,514,535.92
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.08
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.08

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,364,494.80	21,424,545.35
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	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	0.00	82,900.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释 28-	18,565,156.69	4,657,216.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	40,929,651.49	26,164,661.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,099,298.60	12,608,540.41
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	-	5,968,268.87	4,012,750.04
支付的各项税费	-	1,317,267.52	1,407,631.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28-	21,356,223.63	4,846,307.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	38,741,058.62	22,875,229.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,188,592.87	3,289,432.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,330,893.52	4,097,537.79
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	6,200.00	12,745.70
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,337,093.52	4,110,283.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,337,093.52	-4,110,283.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	4,200,000.00	18,569,000.00
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	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	14,200,000.00	28,569,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	10,111,833.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	296,741.67	580,608.36
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,296,741.67	10,692,441.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,903,258.33	17,876,558.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,754,757.68	17,055,707.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,095,700.30	4,516,377.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,850,457.98	21,572,084.50

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,957,994.80	21,424,545.35
收到的税费返还	-	-	82,900.13

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

收到其他与经营活动有关的现金	-	17,955,511.11	4,657,216.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	38,913,505.91	26,164,661.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,453,767.60	12,608,540.41
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,624,882.80	4,012,750.04
支付的各项税费	-	961,070.24	1,407,631.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,345,103.91	4,846,307.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	33,384,824.55	22,875,229.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	5,528,681.36	3,289,432.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,917,664.00	4,097,537.79
投资支付的现金	-	5,355,000.00	-
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	-	-	12,745.70
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	8,272,664.00	4,110,283.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,272,664.00	-4,110,283.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	18,569,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	28,569,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	10,111,833.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	296,741.67	580,608.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,296,741.67	10,692,441.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	-296,741.67	17,876,558.30
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	-	-3,040,724.31	17,055,707.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,762,009.14	4,516,377.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,721,284.83	21,572,084.50

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

武汉天高熔接股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉天高熔接材料有限公司，于 2014 年 5 月由全体股东共同发起设立为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：420100000096318，并于 2015 年 1 月 16 日在全国股转系统挂牌公开股转。

经过历年的增发新股，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 3399 万股，注册资本为 3399 万元，注册地址：武汉经济技术开发区全力五路 108 号，总部地址：武汉经济技术开发区全力五路 108 号，母公司实际控制人为汪小根，集团最终实际控制人为汪小根。

##### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为衬垫、焊剂、焊丝等高效焊接材料的研发、生产及销售；冶金装备增材再制造技术服务、工程施工、材料销售；特种焊接设备设计、制造、安装；本企业产品及相关原辅材料、设备及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 8 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉理工船舶股份有限公司	控股子公司	一级	51	51

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注(八)在其他主体中的权益 1、在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较去年同期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
武汉理工船舶股份有限公司	前期新投资设立子公司

合并范围主体的具体信息详见“附注（七）合并范围”。

#### (三) 财务报表的编制基础

##### 1、财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (四) 重要会计政策、会计估计

##### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2) 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，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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3) 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4) 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 5、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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

##### (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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### A、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。

### B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （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。

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对

应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、 应收款项

### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按按账龄作为类似信用风险特征划分的依据，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00

2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 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款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 11、 长期股权投资

### 1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

### 2) 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3) 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的

差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 12、 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) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3) 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 13、 在建工程

#### 1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### 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。所建造的在建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。

## 14、 借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 15、 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### 1) 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权证规定年限
财务软件	2	税法规定年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 16、 长期待摊费用

#### 1) 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房租	二年	合同约定
长期待摊费用	五年	按办公室租赁使用合同约定

### 17、 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。

#### 1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报

酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 18、 收入

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司收入确认的具体方法为：

#### (1)境内销售

通过物流公司发货，公司根据已经签订的订单或合同，开出发货单，仓库发出货物时确认销售收入。

#### (2)境外销售

货物装运上船并越过船舷，以出口报关单上注明的出口日期确认销售收入。

### 2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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，是指同时满足下列条件：

(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。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4) 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 合同总收入能够可靠地计量；
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

B. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 19、 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

### 2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3) 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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 21、 重要会计政策、会计估计的变更

### 1) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (五) 税项

### 1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	17%, 6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
武汉天高熔接股份有限公司	15%
武汉理工船舶股份有限公司	25%

### 2. 税收优惠政策及依据

本公司于 2015 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审,重新取得高新技术企业证书(证书编号:GF201542000057),有效期 3 年,报告期内按 15%优惠税率计缴企业所得税。

根据武汉经济技术开发区国家税务局《税收减免备案准予登记通知书》,公司因安置残疾人员,其所支付的残疾人工资按照 100%加计扣除。

## (六) 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,231.87	29,340.25
银行存款	11,708,226.11	9,066,360.05
合计	11,850,457.98	9,095,700.30

截至 2016 年 6 月 30 日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	600,617.88
商业承兑汇票	350,000.00	
合计	950,000.00	600,617.88

### 2. 期末公司已质押的应收票据

无。

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	33,037,924.98	100	4,507,759.29	13.64	28,530,165.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,037,924.98	100	4,507,759.29	13.64	28,530,165.69

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	35,644,254.46	100.00	4,638,075.76	13.01	31,006,178.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,644,254.46	100.00	4,638,075.76	13.01	31,006,178.70

应收账款分类的说明：

#### 1) 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	21,172,825.57	1,058,641.28	5

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

1—2 年	6,534,152.74	653,415.27	10
2—3 年	3,060,676.58	918,202.97	30
3—4 年	717,298.19	358,649.10	50
4—5 年	170,606.13	136,484.90	80
5 年以上	1,382,365.77	1,382,365.77	100
合计	33,037,924.98	4,507,759.29	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
本期末余额前五名应收账款汇总	12,889,516.89	39.01	1,318,932.72

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,599,955.14	100	382,974.26	10.64	3,216,980.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,599,955.14	100	382,974.26	10.64	3,216,980.88

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,106,966.81	100.00	408,324.84	9.94	3,698,641.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,106,966.81	100.00	408,324.84	9.94	3,698,641.97

其他应收款分类的说明:

1) 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	2,339,252.35	116,730.71	5

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

1—2 年	994,877.07	99,487.71	10
2—3 年	116,500.00	34,950.00	30
3—4 年	28,300.00	14,150.00	50
4—5 年	16,849.40	13,479.52	80
5 年以上	104,176.32	104,176.32	100
合计	3,599,955.14	382,974.26	

2. 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
屠涛雄	职工借款	1,048,689.50	1 年以内	29.13	52,434.48
云永军	职工借款	356,000.00	1-2 年,1 年以内	9.89	26,350.00
张新华	职工借款	320,830.00	1-2 年,1 年以内	8.91	26,556.40
李华	职工借款	280,000.00	1-2 年,1 年以内	7.78	18,000.00
胡文喜	职工借款	200,000.00	1 年以内	5.56	10,000.00
合计		2,205,519.50		61.27	133,340.88

注释5. 存货

1. 存货分类

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	1,467,428.62		1,467,428.62	2,709,584.50		2,709,584.50
在产品	4,558,488.59		4,558,488.59	4,850,413.17		4,850,413.17
库存商品	5,531,433.35		5,531,433.35	3,295,731.67		3,295,731.67
合计	11,557,350.56		11,557,350.56	10,855,729.34		10,855,729.34

注释6. 固定资产原值及累计折旧

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	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	69,651,421.51	21,228,379.86	2,790,944.30	1,741,841.15	409,951.46	95,822,538.28
2. 本期增加金额	0	2,907,193.60		755,213.05	342,555.42	4,004,962.07
购置		69,058.98		755,213.05	342,555.42	11,668,827.45
在建工程转入		2,838,134.62				2,838,134.62
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	69,651,421.51	24,135,573.46	2,790,944.30	2,497,054.20	752,506.88	99,827,500.35
二. 累计折旧						

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

1. 期初余额	3,469,829.98	7,600,712.89	2,183,044.55	569,520.16		13,823,107.58
2. 本期增加金额	1654221.3	1063887.67	206360.22	204235.64	91018.47	3219723.3
计提	1654221.3	1063887.67	206360.22	204235.64	91018.47	3219723.3
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	5,124,051.28	8,664,600.56	2,389,404.77	773,755.80	91,018.47	17,042,830.88
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	64,527,370.23	15,470,972.90	401,539.53	1,723,298.40	661,488.41	82,784,669.47
2. 期初账面价值	66,181,591.53	13,627,666.97	607,899.75	1,172,320.99	409,951.46	81,999,430.70

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	二号厂房	12,910,045.39	虽已完工使用，但尚未完成产权证办理手续
房屋及建筑物	办公楼	30,487,058.68	虽已完工使用，但尚未完成产权证办理手续
房屋及建筑物	专家楼	2,721,244.88	虽已完工使用，但尚未完成产权证办理手续
合计		46,118,348.95	

注释7. 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
新厂房	225,634.90		225,634.90			
58米隧道窑	0		0	2,398,818.39		2,398,818.39
50米推板窑	459,991.04		459,991.04			
久压久液压机	870,003.46		870,003.46			
球磨机	55,304.14		55,304.14	51,452.14		51,452.14

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

烘房	45,636.22	45,636.22	4,050.00	4,050.00
合 计	1,656,569.76	1,656,569.76	2,454,320.53	2,454,320.53

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
新厂房		225,634.90			225,634.9
58 米隧道窑	2,398,818.39		2,398,818.39		0
新推板窑 (50 米)		459,991.04			459,991.04
久压久液压机		870,003.46			870,003.46
630KN 东昌液压机		439,316.23	439,316.23		0
球磨机	51,452.14	3852.00			55,304.14
烘房	4,050.00	41,586.22			45,636.22
合 计	2,454,320.53	2,040,383.85	2,838,134.62		1,656,569.76

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	10,410,400.00	34,700.00	10,445,100.00
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	10,410,400.00	34,700.00	10,445,100.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,255,705.71	34,700.00	1,290,405.71
2. 本期增加金额			
计提	104,104.02		104,104.02
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	1,359,809.73	34,700.00	1,394,509.73
三. 减值准备			

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	9,050,590.27	0	9,050,590.27
2. 期初账面价值	9,154,694.29		9,154,694.29

**注释9. 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	13,338.00	440,533.99	42,886.99		410,985.00
合计	13,338.00	440,533.99	42,886.99		410,985.00

**注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

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
资产减值准备	4,845,653.55	738,118.03	5,046,400.60	761,468.09
合计	4,845,653.55	738,118.03	5,046,400.60	761,468.09

**注释11. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

**2. 短期借款其他说明**

2015年5月19日，本公司与中国光大银行武汉分行签订了1,000万元的流动资金借款合同（编号：武光桥 DGSJK20150030，期限自2015年5月19日至2016年5月18日 年利率6.63%），关联公司湖北天目谷投资有限公司为此笔贷款提供房产和土地抵押担保，到期还款。2016年5月24日，本公司与中国光大银行武汉分行续签了1,000万元的流动资金借款合同（编号：武光桥口 GSDY2016066，期限自2016年5月24日至2017年5月23日 年利率5.0025%），以武汉经济技术开发区22MB地块武开国用（2013）第58号的土地使用权和武房权证经字第2013004323号房产作为抵押物。

**注释12. 应付账款**

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,883,127.85	6,342,249.37
应付设备款	273,913.50	277,204.50
应付工程款	757,979.95	915,023.95
暂估应付账款	798,388.66	744,246.95
其他	936,677.89	1,483,143.87
合计	6,650,087.85	9,761,868.64

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南通美田胶带有限公司	1,078,042.80	应付材料款，持续材料供应
常州久压久机械制造有限公司	175,000.00	应付工程款，工程尚未完工
合计	1,253,042.80	

注释13. 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
短期薪酬	1,334,519.46	5,394,699.64	5,139,760.81	1,589,458.29
离职后福利-设定提存计划	0	586,521.89	586,521.89	0
合计	1,334,519.46	5,981,221.53	5,726,282.7	1,589,458.29

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
工资、奖金、津贴和补贴	912,302.18	4,525,363.57	4,270,424.74	1,167,241.01
职工福利费	0	661,614.03	661,614.03	0
社会保险费		201,922.04	201,922.04	
其中：基本医疗保险费		173,794.98	173,794.98	
工伤保险费		16,282.43	16,282.43	
生育保险费		11,844.63	11,844.62	
工会经费和职工教育经费	422,217.28	5,800.00	5,800.00	422,217.28
合 计	1,334,519.46	5,394,699.64	5,139,760.81	1,589,458.29

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
基本养老保险		552,668.01	552,668.01	
失业保险费		33,853.88	33,853.88	
合计		586,521.89	586,521.89	

注释14. 应交税费

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	211,086.70	259,448.39
消费税		
营业税		
企业所得税	-29,938.26	243,622.57
个人所得税	1,731.89	-0.02
城市维护建设税	8,349.65	31,691.24
房产税	46,339.49	
车船使用税		
土地使用税	29,174.41	29,174.41
教育费附加	1,858.93	13,581.96
地方教育费附加	3,508.7	9,054.63
印花税	-0.02	-0.02
防洪费	-0.01	-0.01
合计	272,111.48	586,573.15

**注释15. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	21,629.17	20,258.34
合计	21,629.17	20,258.34

**注释16. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	21,836,666.69		1,496,666.66	20,340,000.03	政府补助新建厂房设备和其他项目
合计	21,836,666.69		1,496,666.66	20,340,000.03	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	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
电弧熔透焊陶质衬垫新材料产业基地项目	4,680,000.00		90,000.00		4,590,000.00	与资产相关
高性能钢焊接材料产业化	960,000.00		960,000.00		0	与收益相关
船舶拼板高效埋弧焊接材料	866,666.69		16,666.66		850,000.03	与资产相关
船舶平面分段流水线拼板关键技术材料	5,700,000.00				5,700,000.00	与资产相关
高效焊接材料新	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

产业基地						
船舶建造多丝大 线能量高效埋弧 焊材料	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
埋弧焊高强韧药 芯焊丝材料研发 及产业化（科技 创新基金）	430,000.00		430,000.00		0	与收益相关
2015 科技研发专 项	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
合计	21,836,666.69		1,496,666.66		20,340,000.03	

**注释17. 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,153,168.83	—
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	6,153,168.83	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	238,374.23	—
减： 提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
期末未分配利润	6,391,543.06	

**注释18. 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入、营业成本明细如下：**

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业收入	18,723,126.74	16,670,958.15
主营业务收入	18,719,407.81	16,670,958.15
其他业务收入	3,718.93	0.00
营业成本	13,514,959.99	10,720,739.84
主营业务成本	13,514,959.99	10,720,739.84
其他业务成本		

营业收入本期较上年同期增长 12.31%，主要是增加了子公司武汉理工船舶股份有限公司收入；营业成本较上年同期增长 26.06%，一方面是因为增加了子公司武汉理工船舶股份有限公司的营业成本，另一方面是因为本期搬到新厂后，设备和厂房折旧增加导致营业成本增加。

**2、 主营业务按产品类别列示如下：**

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

焊丝	228,551.28	202,335.89	492,232.88	370,201.88
焊材	738464.55	662,636.67	1,351,490.25	1,251,601.36
衬垫	1,567,5354.3	1,166,9974.8	14,827,235.02	9,098,936.60
设计收入	2,077,037.68	980,012.63		
合计	18719407.81	13514959.99	16,670,958.15	10,720,739.84

注：设计收入为子公司武汉理工船舶股份有限公司营业收入，武汉理工船舶股份有限公司是公司 2015 年 8 月持股 51% 与其他股东投资成立的控股子公司。

3、公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
Air Liquide Welding France	2,794,303.68	14.93	2,191,719.94	13.15
SPA	1,165,925.67	6.23	472,552.25	2.83
NS(挪威)	1,140,189.71	6.09	399,332.51	2.40
奥美合金材料科技(北京)有限公司	1,028,125.38	5.49	498,569.48	2.99
EST	734,721.46	3.92	177,669.96	1.07
合计	6,863,265.90	36.66	3,739,844.12	22.44

注释19. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	120,602.84	74,450.38
教育费附加	49,990.44	31,907.30
地方教育费附加	33,975.66	21,271.54
合计	204,568.94	127,629.22

注释20. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
办公费	37,132.54	29,689.79
运输费、出口代理费	632,220.92	670,105.97
差旅费	66,099.01	11,459.30
业务宣传费、广告费	53,753.93	99,574.95
业务招待费	63,653.8	34,802.40
职工薪酬	258,227.63	177,640.30
车辆费	13,660.35	15,761.53
折旧费	73,738.5	
其他	5,868.00	9,408.60

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

合计	1,204,354.68	1,048,442.84
----	--------------	--------------

**注释21. 管理费用**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资	1,220,841.05	741,751.36
保险费	60,961.24	54,742.16
折旧费	993,482.49	217,517.45
摊销费	14,699.01	129,783.19
业务招待费	28,437.00	17,576.70
差旅费	59,899.8	82,677.50
办公费	204,707.59	86,937.77
税金	164,733.91	40,598.94
聘请中介机构费	69,026.12	601,767.60
研究与开发费	1,354,263.94	1,548,225.79
车辆费	64,883.2	45,983.24
房屋租赁费	257,838.00	0
其他	221,832.08	130,556.57
合计	4,847,897.43	3,698,118.27

**注释22. 财务费用**

类 别	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	298,112.50	692,441.70
减：利息收入	12,718.35	10,982.11
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	24,640.18	14,152.76
合计	310,034.33	695,612.35

**注释23. 资产减值损失**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	-155,667.05	-44,425.59
合计	-155,667.05	-44,425.59

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

**注释24. 营业外收入**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,525,666.67	2,276,666.66	
其他	0	500.00	
合计	1,525,666.67	2,277,166.66	

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相关
新三板挂牌奖励款		700,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	20,000.00	110,000.00	与收益相关
武汉经信局拨付款（国标研制项目资助）		25,000.00	与收益相关
财政拨款（2015 科技研发专项）		1,200,000.00	与收益相关
收到市高新技术产业化贷款贴息拨款（陶瓷衬垫产业 基地）		135,000.00	与收益相关
安全生产规范奖励	9,000.00		与收益相关
高性能钢焊接材料产业化	960,000.00		与收益相关
科技创新基金（埋弧高强韧药芯焊丝材料研发）	430,000.00		与收益相关
电弧熔透焊陶质衬垫新材料产业基地项目	90,000.00	0	与资产相关
船舶拼板高效埋弧焊接材料	16,666.67	0	与资产相关
合计	1,525,666.67	2,170,000.00	

**注释25. 营业外支出**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	526.44	750.00	
其中：固定资产处置损失			
其他	526.44	750.00	
合计	526.44	750.00	

**注释26. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	61,958.40	186,721.96
递延所得税费用	0	0.00

合计

61,958.40

186,721.96

**注释27. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

**1. 计算结果**

报告期利润	2016 半年度	
	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（I）	0.0007	0.0007
扣除非经常性损益后		
归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.0311	-0.0311

**2. 每股收益的计算过程**

项目	序号	2016 半年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	238,374.23
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,296,369.19
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,057,994.96
年初股份总数	4	33,990,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	0
	6	
	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	0
	7	
	7	
报告期因回购等减少的股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7	
	÷11-8×9÷11-10	33,990,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	33,990,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.0070
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.0311

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	
所得税率	17	15.00%
转换费用	18	
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.0070
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.0311

1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**注释28. 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	2016年1-6月	2015年1-6月
1.单位往来	13,100,000.00	570,925.72
2.政府补助	29,000.00	2,600,000.00
3.利息收入	12,718.35	2,417.47
4.保证金收回		
5.其他	5,423,438.34	1,483,873.16
合计	18,565,156.69	4,657,216.35

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1.单位往来	14,696,463.63	1,318,171.79
2.保证金	50,000.00	
3.罚款及滞纳金		
4.银行手续费	25,225.18	-1,738.79
5.业务宣传费及广告费用	31,272.00	30,195.46
6.中介机构服务	43,298.20	816,382.00
7.业务招待费	65,733.60	25,434.70
8.办公费用	118,686.15	187,538.43
9.差旅费用	105,418.40	89,640.10
10.修理费用	1,710.60	
11.货物运费及出口代理	775,527.83	224,745.72
12.保险费		3,102.30
13.车辆使用	14,513.52	13,705.54
14.研究与开发费	112,768.72	36,901.09
15.其他	5,315,605.80	2,102,229.41
合计	2,135,6223.63	4,846,307.75

### 注释29. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2015年1-6月	2015年1-6月
补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	260,160.25	2,514,535.92
加: 资产减值准备	-155,667.05	-44,425.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,219,723.3	1,797,941.53
无形资产摊销	104,104.02	129,783.19
长期待摊费用摊销		14,700.00
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)		
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)	298,112.50	692,441.70
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)	23,350.06	6,663.84
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)	-701,621.22	-1,822,040.18

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,108,739.17	-87,866.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,968,308.16	87,698.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,188,592.87	3,289,432.47
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	11,850,457.98	3,38,872.56
减：现金的年初余额	9,095,700.3	3,304,209.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,754,757.68	-2,965,336.71

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,850,457.98	9,095,700.30
其中：库存现金	142,231.87	29,340.25
可随时用于支付的银行存款	11,708,226.11	9,066,360.05
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	11,850,457.98	9,095,700.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### （七）合并范围

#### 1、其他原因的合并范围

本公司于 2015 年 8 月 10 日出资 306.00 万元，与其他股东共同成立子公司武汉理工船舶股份有限公司，本公司持股 51%。

### （八）在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### 1) 企业集团的构成

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

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	
武汉理工船舶股份有限公司	武汉理工大学马房山孵化楼 B 座 6 楼	大学园路 25 号武汉南华工业设备有限公司 6 楼	船舶设计	51		投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

理工船舶公司章程约定武汉天高股份有限公司持股 51.00%，截至 2016 年 6 月 30 日止武汉天高股份有限公司投资 8,415,000.00 元，出资尚未完全。经武汉理工船舶股份有限公司 2016 年第一次临时股东会决议，武汉天高熔接股份有限公司在出资未到位的情况下，依然享有权益 51.00%。

(九) 关联方及关联交易

1、关联方：

1)、本企业的母公司情况或实际控制人情况

母公司名称或最终控制方	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码或身份证号码	身份
汪小根	实际控制人	60.73%	60.73%	42010219610103XXXX	

2) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
周丹	实际控制人的配偶	
肖诗祥	股东/董事	
周丽梅	股东/董事/高管	
汪文华	股东/监事	
兰凤琳	股东/董事/高管	
鲁彬迅	董事	
杨清	监事	
张阿秀	监事	
汪沁	实际控制人侄女	
李桂英	实际控制人侄媳	
武汉托富投资中心（有限合伙）	股东	08198177-8
武汉易惠盛贸易有限公司	实际控制人侄子控制的企业	56233054-6
湖北天目谷投资有限公司	实际控制人控制的企业	06683277-4

2、关联方交易

1)、 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

武汉易惠盛贸易有限公司	销售衬垫	534,291.02	2.85%	1,239,037.8 2	7.43%	市场价格
-------------	------	------------	-------	------------------	-------	------

## 2) 关联担保情况

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
湖北天目谷投资有限公司	武汉天高熔接股份有限公司	10,000,000.00	2016年5月24日	2017年5月23日	否

## 3、关联方往来款项余额

### 1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
武汉易惠盛贸易有限公司	5,714,790.99	303,298.61	6,448,031.13	407,878.65

### 2)其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
杨清	176,980.73	17,645.38	217,726.85	10,886.34

注：监事会主席杨清为销售业务员，其借款为正常业务开展准备金。

## (十) 承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2. 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## (十一) 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

## (十二) 其他重要事项说明

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	31,474,396.68	100	4,465,259.29	14.19	27,009,137.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,474,396.68	100	4,465,259.29	14.19	27,009,137.39

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	34,794,254.46	100.00	4,595,575.76	13.21	30,198,678.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,794,254.46	100.00	4,595,575.76	13.21	30,198,678.70

应收账款分类的说明：

1) 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	19,609,297.27	1,016,141.28	5
1—2 年	6,534,152.74	653,415.27	10
2—3 年	3,060,676.58	918,202.97	30
3—4 年	717,298.19	358,649.10	50
4—5 年	170,606.13	136,484.90	80
5 年以上	1,382,365.77	1,382,365.77	100
合计	31,474,396.68	4,465,259.29	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
本期末余额前五名应收账款汇总	12,889,516.89	40.95	1,318,932.72

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额
----	------

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

	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	3,543,717.05	100	380,394.26	10.73	3,163,322.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,599,955.14	100	382,974.26	10.64	3,216,980.88

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,055,366.81	100.00	405,744.84	10.01	3,649,621.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,055,366.81	100.00	405,744.84	10.01	3,649,621.97

其他应收款分类的说明：

1) 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	2,283,014.26	114,150.71	5
1—2 年	994,877.07	99,487.71	10
2—3 年	116,500.00	34,950.00	30
3—4 年	28,300.00	14,150.00	50
4—5 年	16,849.40	13,479.52	80
5 年以上	104,176.32	104,176.32	100
合计	3,543,717.05	380,394.26	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
屠涛雄	职工借款	1,048,689.50	1 年以内	29.59	52,434.48
云永军	职工借款	356,000.00	1-2 年,1 年以内	10.05	26,350.00
张新华	职工借款	320,830.00	1-2 年,1 年以内	9.05	26,556.40
李华	职工借款	280,000.00	1-2 年,1 年以内	7.90	18,000.00
胡文喜	职工借款	200,000.00	1 年以内	5.64	10,000.00
合计		2,205,519.50		62.24	133,340.88

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	8,415,000.00		8,415,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
合计	8,415,000.00		8,415,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00

**1. 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉理工船舶股份有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00	5,355,000.00		8,415,000.00		
合计	3,060,000.00	3,060,000.00	5,355,000.00		8,415,000.00		

**注释4. 营业收入及营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,642,370.13	12,534,947.36	16,670,958.15	10,720,739.84
其他业务	6,160.68	0	0	0

**(十四) 补充资料**

**1、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）	1,525,666.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-526.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-228,771.03
少数股东权益影响额（税后）		
合计		1,296,369.19

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.0070	0.0070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.00	-0.0311	-0.0311

## 三、报表项目变动情况说明

（一）货币资金：本期末货币资金较年初增加，由9,095,700.3元增至11,850,457.98元，增幅30.29%。主要原因有二：一是本期加大了应收账款的催款力度，应收账款本期末比期初减少2,476,013.01元，二是本期加大了外销客户的销售，外销额比去年同期增长45.53%，外销客户回款较国内客户回款及时。

（二）应收票据：本期末应收票据较年初增加，由60,0617.88元增至950,000.00元，增幅58.17%。主要原因是本期新增收到扬州国裕商业承兑汇票35万元。

（三）预付账款：本期末预付账款较年初减少，由2,798,644.76元减至917,803.31元，减幅67.21%。主要系本期将预付账款1821,067.45元借方重分类调整到了应付账款科目贷方负数。

（四）在建工程：本期末在建工程较年初减少，由2,454,320.53减至1,656,569.76元，减幅32.50%。主要系本期在建工程58米隧道窑2,398,818.39元转为了固定资产。

（五）长期待摊费用：本期末长期待摊费用较年初增加，由13,338.00元增至410,985.00元，增幅2,981.31%。主要系子公司武汉理工船舶股份有限公司增加了租用的办公室装修改造费用410,985.00元。

（六）应付账款：本期末应付账款较年初减少，由9,761,868.64元减至6,650,087.85元，减幅31.88%，主要系两方面：一是本期将预付账款1,821,067.45元借方重分类调整到了应付账款科目贷方负数；二是本期材料采购增加付款1,396,513.74元。

(七)应交税费：本期末应交税费比年初减少，由586,573.15减至272,111.48元，减幅53.61%，主要系本期利润总额减少，导致应交所得税减少273,560.83元。

(八)其他应付款：本期末其他应付款较年初减少，由711,664.12元减至43,700.62元，主要系本期初偿还了代黄素芳（员工）收的工伤赔款602,869.60元。

(九)管理费用：上年同期3,698,118.27元，本期4,847,897.43元，变动比例31.09%。主要系本期聘请中介机构费和研发支出费分别减少了532,741.48元和193,961.85元，但本期管理人员工资增加了479,089.69元、办公楼转固后折旧费增加了775,965.04元、子公司办公室租赁费增加了257,838.00元、新增房产税93,022.18元、办公费增加117,769.82元。

(十)财务费用：上年同期695,612.35元，本期310,034.33元，变动比例-55.43%。主要系与上年同期相比，本期减少了1,000万元的建行贷款，利息费用减少。

(十一)资产减值损失：上年同期-44,425.59元，本期-15,567.05元，变动比例250.40%。主要系本期回款增加，应收账款余额减少导致。

(十二)营业利润：上年同期424,841.22元，本期-1,203,021.58元，变动比例-383.17%。主要系公司本期虽然营业收入比上年同期增加了2,052,168.59元，但是营业成本比却上年同期增加了2,794,220.15元、管理费用比上年同期增加了1,149,779.16元导致。

(十三)营业外收入：上年同期2,277,166.66元，本期1,525,666.67元，变动比例-33.00%。主要系公司本期获得的政府补助项目收入减少导致。

(十四)利润总额：上年同期2,701,257.88元，本期322,118.65元，变动比例-88.08%。主要系公司本期营业利润和营业外收入的减少导致。

(十五)所得税费用：上年同期186,721.96元，本期61,958.40元，变动比例-66.82%。主要系公司本期利润总额减少导致。

(十六)收到其他与经营活动有关的现金：本期数18,565,156.69元较上期数4,657,216.35元增加13,907,940.34元，增幅298.63%，主要是因为收到南华工业公司、理工船舶嘉鱼制造公司往来款1,310万元、收到张惠君、屠涛雄还款461万。

(十七)支付给职工以及为职工支付的现金：本期数5,968,268.87元较上期数4,012,750.04元增加1,955,518.83元，增幅48.73%，主要是因为本期比上年同期增加了子公司武汉理工船舶股份有限公司工资1,343,386.07元，母公司还了代黄素芳（员工）收的工伤赔款602,869.60元。

(十八)支付其他与经营活动有关的现金：本期数21,356,223.63元较上期数4,846,307.55元增加16,509,916.08元，增幅340.67%，主要是因为本期支付南华工业公司、理工船舶嘉鱼制造公司往来款1,070万元，向屠涛雄、云永军、李华、胡文喜借款463.5万元。

(十九)经营活动产生的现金流量净额：本期数2,188,592.87元较上期数3,289,432.47元减少1,100,839.60

武汉天高熔接股份有限公司  
2016 半年度报告

元，减幅为33.47%。主要是因为本期比上年同期增加的经营活动产生的现金流入14,764,989.66元小于本期比上年同期增加的经营活动产生的现金流出15,865,829.26元。

(二十)吸收投资收到的现金：本期数4,200,000.00元较上期数18,569,000.00元减少14,369,000.00元，减幅为77.38%。主要是因为本期子公司武汉理工船舶股份有限公司收到其他少数股东投资420万，而上期母公司定向增发吸收投资1,856.9万元，两者的差异导致。

(二十一)分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期数296,741.67元较上期数580,608.36元减少283,866.69元，减幅为48.89%。主要是因为与上年同期相比，本期减少了1,000万元的建行贷款，利息费用支出减少。

武汉天高熔接股份有限公司

二〇一六年八月十日