

鞍山重型矿山机器股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨永柱、主管会计工作负责人封海霞及会计机构负责人(会计主管人员)李琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	21
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
振动筛	指	振动筛通常指依靠机械振动，对各种矿物进行固态分级和固体液体进行分离的设备
大型振动筛	指	筛宽不小于 3.0m、不大于 4.2m，面积不小于 20 平方米的振动筛
直线振动筛	指	在垂直于筛面的纵剖面内，筛箱运动轨迹为直线型或近似直线的振动筛。公司该系列产品编号为 ZK、ZKK 等
香蕉振动筛	指	筛箱形状与香蕉相似，筛面呈多段不同倾角的筛分机，属于直线振动筛的一种。公司该系列产品编号 ZXT、ZXF 等
圆振动筛	指	在垂直于筛面的纵剖面内，筛分机参振质量的重心运动轨迹为圆形或近似圆形的振动筛。公司该系列产品编号 YA、YK 等
椭圆振动筛	指	在垂直于筛面的纵剖面内，运动轨迹为椭圆形的振动筛，属于圆振动筛的一种，公司该系列产品编号 TAB、TKB 等
温热物料振动筛	指	用于对温度在 150℃-200℃ 的中小颗粒松散物料进行筛分的筛分机。公司该系列产品编号为 ZWF、YWF 等
多单元组合振动筛	指	有多个独立筛箱串联组合，各筛箱作圆形运动轨迹，从入料端到排料端筛面倾角呈递减排列，由高频小振幅过渡到低频大振幅的筛分机。公司该类型产品编号为 GDZS
洗选率	指	经过洗选后达到要求的物料量与入洗的物料量的比例
潮湿细颗粒物料	指	分级粒度在 3-13mm，物料外在水分在 8%-14% 的细粒物料

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	鞍重股份	股票代码	002667
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鞍山重型矿山机器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鞍重股份		
公司的外文名称（如有）	Anshan Heavy Duty Mining Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ANZHONG CORP.		
公司的法定代表人	杨永柱		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张宝田	周继伟
联系地址	辽宁省鞍山市鞍千路 294 号	辽宁省鞍山市鞍千路 294 号
电话	0412-5213058	0412-5213058
传真	0412-5213058	0412-5213058
电子信箱	aszk@aszkjqc.com	aszk@aszkjqc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	42,715,309.49	78,106,998.65	-45.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,985,270.37	12,266,333.19	-165.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,378,683.90	9,075,667.45	-203.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,066,589.83	24,495,165.00	-30.33%
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.09	-166.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.09	-166.67%
加权平均净资产收益率	-1.06%	1.61%	-2.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	826,430,372.33	851,171,276.43	-2.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	750,766,165.35	760,111,035.72	-1.23%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	242,313.90	处置固定资产净收益

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）	635,380.10	详见本附注之七、69
债务重组损益	-194,400.00	详见本附注之七、5
其他符合非经常性损益定义的损益项目	968,350.69	主要为购买理财产品取得的收益
减：所得税影响额	258,231.16	
合计	1,393,413.53	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

一、报告期经营情况

报告期内，受部分客户延缓交货计划以及下游行业持续不景气的影响，公司销售收入、净利润有所下降。公司2016年上半年实现销售收入4271.53万元，同比下降45.31%，实现归属于上市公司股东的净利润-798.53万元，同比下降165.10%。

面对下游行业不景气的形势，公司坚持主营业务的同时持续并深入开展精益改善、成本管理和质量管理。强化职业培训、逐渐完善变革营销模式、强化精益管理、优化生产工艺以及积极推动进口产品替代成为公司摆脱下游行业不景气的重要举措。6月末在手未执行订单1.10亿元，本报告期新签订单0.51亿元。

二、主要产品

公司的产品是以振动筛设备为主，自主创新成为企业发展的主要动力。在国内同行业中，开发了YAg、ZKXg、ZKK、TKB、GDZS、SG型、GJZKK/GJZXT(F)等30个系列1000种产品，成为国内同行业产品品种最全、规模最大的振动筛设备厂家；公司拥有行业省级企业技术中心，研发人员规模达到80多人，包括学术科技带头人、高级工程师、工程师等技术人员。千万吨级煤炭、矿山高性能振动筛产业化项目获辽宁省科技成果转化奖，在国内同行业厂家中，在振动筛设备标准等方面的技术处于领先水平并以良好的市场服务品牌为企业赢得了广阔的市场。为了应对行业整体经济形势下滑的态势，公司在混凝土预制构件生产线设备的研发、制作、经营、安装调试、技术服务等方面取得突破性进展，对公司生产经营业绩将会有提升作用。

三、产品研发

通过几年来研发人员的不断努力，在振动筛的优化设计、筛分、选材、振动技术等方面具有较好的优势。每年申报发明和实用新型专利，拥有专业自主产权的产品，拥有各种专利90余项；公司主持制订了唯一的一项振动筛强制性国家标准和多项振动筛行业标准；公司研发人员专注于国际高端振动筛的研究，每年都有国际先进水平的产品推向市场，形成了预研一代、开发一代、批量投产一代的良性循环。在国内外同行业企业中研发能力最强、产品升级最快。近年来公司在混凝土预制构件生产线设备研发方面取得较好成绩，能够独立完成研发、制作、经营、安装调试、技术服务等，并成功签订合同。

四、生产能力

公司拥有国际先进的数控加工中心、各类高精度专用工艺装备及加工设备、振动测试分析软件、检测检验仪器等600多台套。实现了加工程序化、检测数字化。在国内外同行业企业中加工能力、检验设备最好。

五、发展计划

公司将结合自身情况及发展战略，不断寻找优质项目，择机对符合公司发展目标的企业进行整合，提升公司核心竞争力。

二、主营业务分析

概述

公司属于矿山、建筑及筑路机器设备制造行业，主要为以上行业企业提供成套设备及相关服务，包括设计方案、提供相关产品、设备安装及调试至达到业主的质量要求。报告期内，公司根据未来发展战略，重新规划自身业务，在保证矿山机械领域的市场占有率同时，加强对建筑机械业务的投入，向绿色建筑产业化方向转型升级。

报告期内，在矿山行业竞争激烈、毛利率较前期有所下降的基本情况下，公司依然处于行业领先水平。受益于国家对绿色建筑产业化的大力推动，公司在此领域有所突破，力争达到行业新高度。公司的筑路机器业务依旧保持平稳态势，但占公司整体营业收入份额较小，对利润影响有限。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	42,715,309.49	78,106,998.65	-45.31%	主要系本期受国内市场不景气影响而销售额下降所致。
营业成本	27,791,870.38	39,908,287.21	-30.36%	主要系本期受国内市场不景气影响而销售额下降所致。
销售费用	7,137,792.07	11,747,960.03	-39.24%	主要系本期销售额下降所致。
管理费用	16,431,945.90	15,301,575.30	7.39%	
财务费用	-2,586,340.46	-3,873,969.75	33.24%	主要系本期利息收入减少所致。
所得税费用	-357,857.57	1,177,688.91	-130.39%	主要系本期公司亏损净利润为负，不需缴纳企业所得税所致。
研发投入	6,636,512.77	6,117,862.77	8.48%	
经营活动产生的现金流量净额	17,066,589.83	24,495,165.00	-30.33%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-27,684,216.60	2,517,923.31	-1,199.49%	主要系本期对合资公司支付出资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,392,547.75	-3,990,117.50	65.10%	主要系本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-11,820,748.16	23,026,039.33	-151.34%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额减少所致。
资产减值损失	2,785,355.14	4,441,832.58	-37.29%	主要系本期末应收账款计提坏账准备减少所致。
投资收益	223,836.48	1,199,390.72	-81.34%	主要系本期子公司确认投资损失所致。
营业外收入	887,694.00	2,500,565.47	-64.50%	主要系本期计入当期损益的政府补助减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司年初制定的经营计划实施情况详见“第四节 董事会报告”的“第一、概述”。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
煤炭	13,931,524.84	7,892,846.77	43.35%	-61.40%	-57.21%	-5.53%
钢铁	1,090,032.20	708,550.69	35.00%	-55.43%	-50.17%	-6.85%
矿山	6,772,096.56	5,036,396.81	25.63%	-50.66%	-21.95%	-27.36%
筑路	2,039,744.46	1,646,956.38	19.26%	-77.09%	-73.71%	-10.38%
其他	14,100,605.86	9,936,550.55	29.53%	24.58%	75.72%	-20.51%
合计	37,934,003.92	25,221,301.20	33.51%	-47.66%	-34.05%	-13.73%
分产品						
高效单元振动筛				-100.00%	-100.00%	
大型直线振动筛	10,237,894.20	7,103,711.83	30.61%	-69.47%	-57.44%	-19.61%
温热物料振动筛	1,309,829.08	1,010,347.72	22.86%	-68.73%	-59.71%	-17.27%
圆振动筛	3,385,350.42	3,124,974.93	7.69%	-67.34%	-41.59%	-40.69%
其他产品	5,520,994.28	4,063,951.48	26.39%	-8.22%	-8.68%	0.37%
备件	17,479,935.94	9,918,315.24	43.26%	1.62%	14.78%	-6.50%
合计	37,934,003.92	25,221,301.20	33.51%	-47.66%	-34.05%	-13.73%
分地区						
东北	3,978,270.07	2,537,737.16	36.21%	-60.41%	-61.85%	2.40%
华北	20,101,993.44	13,881,209.73	30.95%	1.15%	36.22%	-17.78%
华东	5,567,987.44	3,307,405.25	40.60%	-49.41%	-44.78%	-4.98%
华南	415,089.74	199,348.51	51.97%	-5.34%	-8.23%	1.51%
华中	1,635,641.03	923,110.46	43.56%	-82.54%	-80.66%	-5.48%
西北	4,150,504.25	2,711,512.08	34.67%	-75.82%	-65.45%	-19.60%

西南	2,084,517.95	1,660,978.01	20.32%	-29.65%	5.84%	-26.71%
国外				-100.00%	-100.00%	
合计	37,934,003.92	25,221,301.20	33.51%	-47.66%	-34.05%	-13.73%

四、核心竞争力分析

1、公司的产品是以振动筛设备为主，自主创新成为企业发展的主要动力。在国内同行业中，开发了YAg、ZKXg、ZKK、TKB、GDZS、SG型、GJZKK/GJZXT(F)等30个系列1000种产品，成为国内同行业产品品种最全、规模最大的振动筛设备厂家；公司拥有行业省级企业技术中心，研发人员规模达到80多人，包括学术科技带头人、高级工程师、工程师等技术人员。千万吨级煤炭、矿山高性能振动筛产业化项目获辽宁省科技成果转化奖，在国内同行业厂家中，在振动筛设备标准等方面的技术处于领先水平并以良好的市场服务品牌为企业赢得了广阔的市场。为了应对行业整体经济形势下滑的态势，公司在混凝土预制构件生产线设备的研发、制作、经营、安装调试、技术服务等方面取得突破性进展，对公司生产经营业绩将会有提升作用。

2、通过几年来研发人员的不断努力，在振动筛的优化设计、筛分、选材、振动技术等方面具有较好的优势。每年申报发明和实用新型专利，拥有专业自主知识产权的产品，拥有各种专利90余项；公司主持制订了唯一的一项振动筛强制性国家标准和多项振动筛行业标准；公司研发人员专注于国际高端振动筛的研究，每年都有国际先进水平的产品推向市场，形成了预研一代、开发一代、批量投产一代的良性循环。在国内外同行业企业中研发能力最强、产品升级最快。近年来公司在混凝土预制构件生产线设备研发方面取得较好成绩，能够独立完成研发、制作、经营、安装调试、技术服务等，并成功签订合同。

3、公司拥有国际先进的数控加工中心、各类高精度专用工艺装备及加工设备、振动测试分析软件、检测检验仪器等600多台套。实现了加工程序化、检测数字化。在国内外同行业企业中加工能力、检验设备最好。

报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的情形。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,700,000.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京市鞍重矿山设备销售有限公司	销售机械设备、五金交电、仪器仪表、电子产品。	49.00%
湖北东明石化有限公司	对石油化工项目投资；对加油站、加气站项目的投资；化工产品技术咨询；加油、加气设备及配件、办公用品、劳保用品、普通机械、电器机械、电脑配件	49.00%

	及耗材销售；物流配送；日用百货、预包装食品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
--	--	--

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行股份有限公司鞍山分行	非关联关系	否	保证收益型	2,800	2015年07月22日	2016年01月17日	4.1%年	2,800		56.61	5.35
上海浦东发展银行股份有限公司鞍山分行	非关联关系	否	保证收益型	2,800	2016年01月20日	2016年03月19日	3.15%年	2,800		14.5	14.5
中国银行鞍山高新区支行	非关联关系	否	保证收益型	3,200	2015年10月21日	2016年04月11日	3.6%年	3,200		54.6	31.88
中国银行	非关联关系	否	保证收益	2,800	2016年	2016年	2.75%年	2,800		4.43	4.43

鞍山高新区支行	系		型		03月23日	04月13日					
广发银行股份有限公司鞍山支行	非关联关系	否	保本浮动收益型	6,000	2016年04月21日	2017年04月12日	3.4%年			198.97	39.68
合计				17,600	--	--	--	11,600		329.11	95.84
委托理财资金来源				尚未使用的超募资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2016年2月24日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,086.37
报告期投入募集资金总额	702.47
已累计投入募集资金总额	19,024.12
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 19,024.12 元，其中，（1）根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》及相关规定，公司以募集资金 3908.08 万元置换了先期投入募集资金投资项目的自筹资金，累计投入募集资金投资项目 9,209.70 万元。（2）根据公司第二届董事会第十次</p>	

会议审议通过的《关于部分超募资金偿还公司银行借款的议案》及相关规定，公司使用部分超募资金偿还了交通银行股份有限公司鞍山分行借款 2000 万元。(3) 根据公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《成立子公司的议案》及相关规定，公司投资 1000 万元设立了鞍山熠腾重工科技有限公司，2015 年 4 月 16 日，本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销全资子公司鞍山熠腾重工科技有限公司，2016 年 4 月 11 日经鞍山市工商行政管理局核准注销。(4) 根据公司第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》及相关规定，前期公司按需要使用了部分超募资金 4,500.00 万元永久性补充流动资金；(5) 截止 2016 年 6 月 30 日募集资金专用账户累计存款利息净收入 3,197.03 万元。(6) 投资理财产品 6,000.00 万元人民币；(7) 其它账户存款合计 126.50 万元人民币；(8) 存放于募集资金专户合计 16,132.78 万元人民币；(9) 提高大型振动筛结构产品质量建设项目累计支出 2,314.42 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高效、节能、环保型大型振动筛系列产品建设项目	否	9,000	9,000	591.47	7,217.92	80.20%			否	否
多单元组合振动筛建设项目	否	9,500	9,500	-38.71	1,385.3	14.58%			否	否
振动筛研发中心与实验室扩建项目	否	4,000	4,000	0.01	606.48	15.16%			否	否
承诺投资项目小计	--	22,500	22,500	552.77	9,209.7	--	--		--	--
超募资金投向										
提高大型振动筛结构产品质量建设项目	否	2,600	2,600	149.7	2,314.42	89.02%				否
设立子公司	否	1,000	1,000		1,000	100.00%				
归还银行贷款(如有)	--	2,000	2,000		2,000		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	4,500	4,500		4,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,100	10,100	149.7	9,814.42	--	--		--	--
合计	--	32,600	32,600	702.47	19,024.12	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1. 公司《高效、节能、环保型大型直线振动筛建设项目》所涉及厂房、设备等均已陆续完成安装调试，使用资金额少于承诺投资金额，该募投项目可能均存在资金结余的情况，主要原因是(1)公司采用招标方式，合理降低了该项目基建、设备投入；(2)公司严格控制该项目的各项支出，合理降低项目成本和费用。2. 《多单元组合振动筛建设项目》、《振动筛研发中心与实验室扩建项目》均未能按照计划完成主要原因是：(1)公司所处行业属于煤炭机械装备制造制造业，是为煤炭洗选业提供专									

	业振动筛生产企业，下游煤炭开采和洗选行业的固定资产投资需求将直接影响煤炭机械行业的供需状况，去年以来，受煤炭行业固定资产投资增速下滑的影响，公司部分下游客户降低对振动筛的采购需求，需求的减少直接影响公司募投资金的使用；（2）公司《高效、节能、环保型大型直线振动筛建设项目》的完工投产已经能够满足目前市场需求，本着对募集资金负责的态度，公司不再积极扩大产能，将根据市场情况对项目进度进行调节；
项目可行性发生重大变化的情况说明	本期无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金总额 15,586.37 万元，截止本期末，使用及用途情况如下：①前期偿还交通银行股份有限公司鞍山分行借款 2,000.00 万元；②前期投资 1,000.00 万元设立了鞍山熠腾重工科技有限公司；2015 年 4 月 16 日，本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销全资子公司鞍山熠腾重工科技有限公司，2016 年 4 月 11 日经鞍山市工商行政管理局核准注销。③根据公司第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》及相关规定，前期公司按需要使用部分超募资金 4,500.00 万元永久性补充流动资金；④提高大型振动筛结构产品质量建设项目累计支出 2,314.42 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	①投资理财产品 6,000.00 万元人民币；②其它账户存款合计 126.50 万元人民币；③存放于募集资金专户合计 16,132.78 万元人民币；
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本期无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《高效、节能、环保型大型振动筛系列产品建设项目》、《多单元组合振动筛建设项目》、《振动筛研发中心与实验室扩建项目》	2016年08月13日	公司关于2016年半年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》具体内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《证券时报》

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉鞍重机械设备有限公司	子公司	机械制造	建筑专用设备、工矿配件、钢材改制、机电产品、备件、沥青混合料搅拌设备、阀门、输送设备、粉碎机、除尘设备、机电设备安装、技术服务及批零兼营；机械设备、建筑专用设备、房屋租赁。(国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)	2000000	1,256,778.15	1,220,446.44		-390,204.21	-390,204.21
北京翔科城市垃圾设备有限公司	子公司	其他	许可经营项目：城市生活垃圾经营性清扫、收集、处理。一般经营项目：销售	2500000	2,366,411.70	2,366,411.70	531,418.80	-38,045.90	-38,045.90

			机械设备；城市垃圾处理设备、环保设备的技术开发及设计；技术服务、技术咨询；委托加工机械设备。						
北京市鞍重 矿山设备销 售有限公司	参股公司	商业销售	销售机械设 备、五金交 电、仪器仪 表、电子产 品。	1000000	17,427.12	-904,463.28		-266,393.55	-266,393.55
湖北东明石 化有限公司	参股公司	服务业	对石油化工 项目投资；对 加油站、加气 站项目的投 资；化工产品 技术咨询；加 油、加气设 备及配件、办 公用品、劳保 用品、普通机 械、电器机 械、电脑配件 及耗材销售； 物流配送；日 用百货、预包 装食品零售。 (依法须经 批准的项目， 经相关部门 批准后方可 开展经营活 动)	20000000 0	49,595,985.96	49,289,684.09		-738,892.14	-738,892.14

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2016 年 1-9 月净利润（万元）	-1,921.71	至	-960.86
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,921.71		
业绩变动的的原因说明	由于下游行业的需求量的减少，导致公司业绩会出现一定幅度的下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015 年年度权益分派方案于 2016 年 3 月 16 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过，并于 2016 年 4 月 27 日分派完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

2016年01月25日	鞍山	实地调研	机构	安信证券	重组进展
2016年03月29日	鞍山	实地调研	机构	东兴证券	重组进展

第五节 重要事项

一、公司治理情况

1、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作，不存在违反相关规定或与相关规定不一致的情况，符合相关法律法规和规范性文件的要求。

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东的合法权益，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它相关法律法规及规范性文件规定对外进行信息披露，确保披露信息真实、准确、完整、及时，不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒情形。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理方面不规范的情况。在今后的工作中，公司将按照深圳证券交易所及相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

2、内部控制情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，完善法人治理结构，规范公司运作，建立健全内部控制制度。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司本期将一台（套）沥青混凝土拌合站以经营租赁方式出租而确认了561,248.63元租金收入。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	杨永柱、温萍、杨琪	杨永柱、温萍、杨琪承诺：自鞍山重型矿山机器股份有限公司（简称“鞍重股份”）本次发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人将不转让或委托他人管理本人所持有的鞍重股份的股份，也不由鞍重股份回购该股份；	2012年03月16日	2012年3月29日至2015年3月29日	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	杨永柱、温萍	一、本人保证截至本承诺函出具之日，本人个人未从事与鞍重股份及其子公司相同或类似的业务；除鞍重股份以外，本人拥有投资权益的其他单位未从事与鞍重股份及其子公司相同或类似的业务；二、本人保证在持有鞍重股份期间本人个人不会从事与鞍重股份及其子公司相同或类似的业务。同时，本人在持股期间将促使本人实	2012年03月16日	长期有效	严格履行

	<p>际控制的除鞍重股份及其子公司以外的其他单位不从事与鞍重股份及其子公司相同或类似的业务；如因包括但不限于继承、司法裁决、企业合并等被动原因，导致本人以及本人实际控制的单位从事的业务与鞍重股份及其子公司存在相同或类似情形的，则本人及控制单位将放弃该业务或在符合法律、法规的前提下将该业务转让给鞍重股份或其子公司；三、在持股期间，本人不构成实际控制但拥有投资权益的单位如主动或因包括但不限于继承、司法裁决、企业合并等被动原因从事与鞍重股份及其子公司相同或类似的业务的，则本人将于该单位实施该业务之日起 90 日内，将拥有的该单位权益在符合法律、法规规定的条件下向包</p>			
--	--	--	--	--

		括鞍重股份在 内的第三方实 施转让；四、如 本人违反上述 承诺的，将对因 违反承诺行为 给鞍重股份造 成的损失，以现 金形式进行充 分赔偿。			
	杨永柱、温萍	一、本人及本人 控制的其他单 位将严格遵循 公司的相关规 定，不要求公司 为本人及控制 单位垫付工资、 福利、保险、广 告等费用，或代 本人及控制单 位承担成本或 其他支出或以 《公司章程》禁 止的其他方式 使用公司资金； 二、本人及本人 控制单位将严 格遵循公司的 《公司章程》及 其附件中对关 联交易决策制 度的规定，按照 公司《关联交易 管理制度》确定 的决策程序、权 限进行相关决 策。三、本人及 本人控制单位 在与公司发生 关联交易时将 执行以下原则： 关联交易定价 按市场化原则 办理，有国家定	2012年03月16 日	长期有效	严格履行

	<p>价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格；四、公司上市后，本人及本人控制单位将严格根据相关法律、法规及规范性文件的相关要求，监督公司严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格规范并按规则披露本人及本人控制单位与公司之间发生的关联交易”。</p>			
承诺是否及时履行	是			

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,717,500	36.57				-5,250,000	-5,250,000	44,467,500	32.71
3、其他内资持股	49,717,500	36.57				-5,250,000	-5,250,000	44,467,500	32.71
境内自然人持股	49,717,500	36.57				-5,250,000	-5,250,000	44,467,500	32.71
二、无限售条件股份	86,242,500	63.43				5,250,000	5,250,000	91,492,500	67.29
1、人民币普通股	86,242,500	63.43				5,250,000	5,250,000	91,492,500	67.29
三、股份总数	135,960,000	100				0	0	135,960,000	100

股份变动的原因

 适用 不适用

本报告期内高管股份部分解锁，由有限售条件股份变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,571	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杨永柱	境内自然人	24.86%	33,800,000	0	25,350,000	8,450,000		
温萍	境内自然人	13.83%	18,810,000	0	14,107,500	4,702,500		
杨琪	境内自然人	7.06%	9,600,000	0	0	9,600,000		
郭丛军	境内自然人	5.15%	7,000,000	0	0	7,000,000	质押	7,000,000
高永春	境内自然人	2.72%	3,700,000	-300000	3,000,000	700,000		
天安财产保险 股份有限公司 —保赢理财 1 号	其他	2.25%	3,064,597		0	3,064,597		
兴业银行股份 有限公司—中 邮战略新兴产 业混合型证券 投资基金	其他	1.47%	1,999,930		0	1,999,930		
海通资管—民 生—海通海汇 系列—星石 1 号集合资产管 理计划	其他	1.17%	1,592,406		0	1,592,406		
杨永伟	境外自然人	0.88%	1,200,000	-400000	1,200,000	0		
中国工商银行 股份有限公司 —中邮趋势精 选灵活配置混 合型证券投资	其他	0.74%	1,000,000		0	1,000,000		

基金							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨永柱先生、温萍女士本公司实际控制人，两人为夫妻关系；杨琪女士为杨永柱先生、温萍女士之女，杨永伟先生为杨永柱先生之兄弟。公司未知其他股东间是否存在关联关系。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
杨琪	9,600,000	人民币普通股					
杨永柱	8,450,000	人民币普通股					
郭丛军	7,000,000	人民币普通股					
温萍	4,702,500	人民币普通股					
天安财产保险股份有限公司—保赢理财 1 号	3,064,597	人民币普通股					
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	1,999,930	人民币普通股					
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	1,592,406	人民币普通股					
中国工商银行股份有限公司—中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股					
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C 1	997,727	人民币普通股					
广发基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托广发基金公司股票型组合	900,980	人民币普通股					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	杨永柱先生、温萍女士本公司实际控制人，两人为夫妻关系；杨琪女士为杨永柱先生、温萍女士之女，杨永伟先生为杨永柱先生之兄弟。公司未知其他股东间是否存在关联关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
高永春	副董事长、常务副总经理	现任	4,000,000	0	300,000	3,700,000	1,000,000	0	700,000
杨永伟	副总经理	现任	1,600,000	0	400,000	1,200,000	400,000	0	0
梁晓东	董事、副总经理	现任	400,000	0	100,000	300,000	100,000	0	0
张宝田	董事会秘书、副总经理	现任	600,000	0	150,000	450,000	150,000	0	0
封海霞	财务总监	现任	80,000	0	20,000	60,000	20,000	0	0
温萍	总经理、董事	现任	18,810,000	0	0	18,810,000	4,702,500	0	4,702,500
杨永柱	董事长	现任	33,800,000	0	0	33,800,000	8,450,000		8,450,000
合计	--	--	59,290,000	0	970,000	58,320,000	14,822,500	0	13,852,500

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王景升	独立董事	离任	2016年01月07日	个人原因
王君	独立董事	被选举	2016年01月07日	董事会组成需要

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：鞍山重型矿山机器股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	281,788,048.68	295,228,593.57
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	14,762,029.76	15,837,784.28
应收账款	133,918,850.05	157,759,799.26
预付款项	2,318,607.12	2,887,764.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	985,670.62	3,507,736.62
应收股利		
其他应收款	5,353,070.30	3,989,124.25
买入返售金融资产		
存货	101,918,315.10	108,050,826.93

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	62,839,616.14	61,717,054.64
流动资产合计	603,884,207.77	648,978,683.93
非流动资产：		
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	26,590,601.67	7,252,658.92
投资性房地产		
固定资产	105,753,638.43	109,696,605.62
在建工程	36,683,344.89	35,783,907.50
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	37,670,459.87	38,235,210.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	304,384.15	407,333.89
递延所得税资产	7,401,650.45	7,416,249.85
其他非流动资产	8,142,085.10	3,400,626.50
非流动资产合计	222,546,164.56	202,192,592.50
资产总计	826,430,372.33	851,171,276.43
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,679,597.18	6,945,367.41

应付账款	16,976,836.14	23,633,730.46
预收款项	25,949,798.24	30,507,296.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,529,293.91	2,873,677.75
应交税费	999,218.80	1,296,465.49
应付利息		
应付股利		
其他应付款	410,429.00	127,861.81
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	1,347,157.22	1,391,669.20
其他流动负债	300,000.00	
流动负债合计	52,192,330.49	66,776,068.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	453,409.75	483,637.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,420,447.98	23,011,316.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,873,857.73	23,494,953.10
负债合计	75,066,188.22	90,271,021.89
所有者权益：		
股本	135,960,000.00	135,960,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,961,337.57	328,961,337.57
减：库存股		
其他综合收益	1,888,338.78	1,888,338.78
专项储备		
盈余公积	32,146,791.88	32,146,791.88
一般风险准备		
未分配利润	251,809,697.12	261,154,567.49
归属于母公司所有者权益合计	750,766,165.35	760,111,035.72
少数股东权益	598,018.76	789,218.82
所有者权益合计	751,364,184.11	760,900,254.54
负债和所有者权益总计	826,430,372.33	851,171,276.43

法定代表人：杨永柱

主管会计工作负责人：封海霞

会计机构负责人：李琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	279,866,058.80	282,772,618.24
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	14,762,029.76	15,837,784.28
应收账款	133,328,178.05	157,759,799.26
预付款项	2,318,607.12	2,887,764.38
应收利息	985,670.62	3,491,480.06
应收股利		
其他应收款	5,227,505.85	3,866,409.80
存货	101,918,315.10	109,862,650.87
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	62,839,616.14	61,633,942.43
流动资产合计	601,245,981.44	638,112,449.32

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,019,823.22	20,681,880.47
投资性房地产		
固定资产	105,030,929.56	109,550,634.23
在建工程	36,683,344.89	35,931,086.58
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	37,670,459.87	38,235,210.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,129.50	84,558.98
递延所得税资产	7,401,650.45	7,043,792.88
其他非流动资产	8,142,085.10	3,400,626.50
非流动资产合计	224,990,422.59	214,927,789.86
资产总计	826,236,404.03	853,040,239.18
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,679,597.18	6,945,367.41
应付账款	16,940,524.39	23,597,418.71
预收款项	25,949,798.24	30,800,897.07
应付职工薪酬	2,529,293.91	2,873,677.75
应交税费	999,198.84	1,296,430.99
应付利息		
应付股利		
其他应付款	410,429.00	126,650.00
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	1,347,157.22	1,391,669.20
其他流动负债	300,000.00	
流动负债合计	52,155,998.78	67,032,111.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	453,409.75	483,637.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,420,447.98	23,011,316.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,873,857.73	23,494,953.10
负债合计	75,029,856.51	90,527,064.23
所有者权益：		
股本	135,960,000.00	135,960,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,961,337.57	328,961,337.57
减：库存股		
其他综合收益	1,888,338.78	1,888,338.78
专项储备		
盈余公积	32,146,791.88	32,146,791.88
未分配利润	252,250,079.29	263,556,706.72
所有者权益合计	751,206,547.52	762,513,174.95
负债和所有者权益总计	826,236,404.03	853,040,239.18

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	42,715,309.49	78,106,998.65
其中：营业收入	42,715,309.49	78,106,998.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	52,166,767.97	68,339,731.53
其中：营业成本	27,791,870.38	39,908,287.21
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	606,144.94	814,046.16
销售费用	7,137,792.07	11,747,960.03
管理费用	16,431,945.90	15,301,575.30
财务费用	-2,586,340.46	-3,873,969.75
资产减值损失	2,785,355.14	4,441,832.58
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）	223,836.48	1,199,390.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-734,514.21	-105,833.84
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,227,622.00	10,966,657.84
加：营业外收入	887,694.00	2,500,565.47
其中：非流动资产处置利得	242,313.90	
减：营业外支出	194,400.00	69,882.74
其中：非流动资产处置损失		46,278.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,534,328.00	13,397,340.57
减：所得税费用	-357,857.57	1,177,688.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,176,470.43	12,219,651.66
归属于母公司所有者的净利润	-7,985,270.37	12,266,333.19

少数股东损益	-191,200.06	-46,681.53
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	-8,176,470.43	12,219,651.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,985,270.37	12,266,333.19
归属于少数股东的综合收益总额	-191,200.06	-46,681.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	0.09
（二）稀释每股收益	-0.06	0.09

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

法定代表人：杨永柱

主管会计工作负责人：封海霞

会计机构负责人：李琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	42,183,890.69	73,400,970.65
减：营业成本	27,267,826.96	36,200,335.66
营业税金及附加	605,422.04	631,614.63
销售费用	7,137,342.07	11,707,629.31
管理费用	16,027,005.37	14,751,125.20
财务费用	-2,561,619.36	-4,084,852.86
资产减值损失	2,754,117.14	3,292,774.36
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）	-1,951,975.47	1,199,390.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,910,326.16	-105,833.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,998,179.00	12,101,735.07
加：营业外收入	887,694.00	2,500,235.47
其中：非流动资产处置利得	242,313.90	
减：营业外支出	194,400.00	69,818.99
其中：非流动资产处置损失		46,278.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,304,885.00	14,532,151.55
减：所得税费用	-357,857.57	1,745,288.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,947,027.43	12,786,863.35
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	-9,947,027.43	12,786,863.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	57,941,743.67	89,374,349.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,082,582.18	20,262,918.99
经营活动现金流入小计	74,024,325.85	109,637,268.90

购买商品、接受劳务支付的现金	18,732,591.37	34,696,386.87
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	15,701,140.60	21,388,200.97
支付的各项税费	7,203,947.59	10,390,440.19
支付其他与经营活动有关的现金	15,320,056.46	18,667,075.87
经营活动现金流出小计	56,957,736.02	85,142,103.90
经营活动产生的现金流量净额	17,066,589.83	24,495,165.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	116,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,301,441.10	864,738.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,469.21	
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		5,840,000.00
投资活动现金流入小计	117,336,910.31	186,704,738.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,321,126.91	4,186,814.95
投资支付的现金	135,700,000.00	180,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	145,021,126.91	184,186,814.95
投资活动产生的现金流量净额	-27,684,216.60	2,517,923.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		840,000.00
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		840,000.00
偿还债务支付的现金	30,227.25	60,454.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,362,320.50	4,769,663.00
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		
筹资活动现金流出小计	1,392,547.75	4,830,117.50
筹资活动产生的现金流量净额	-1,392,547.75	-3,990,117.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	189,426.36	3,068.52
五、现金及现金等价物净增加额	-11,820,748.16	23,026,039.33
加：期初现金及现金等价物余额	288,283,226.16	276,169,393.12
六、期末现金及现金等价物余额	276,462,478.00	299,195,432.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	57,941,743.67	84,857,274.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,040,576.72	20,806,199.85
经营活动现金流入小计	73,982,320.39	105,663,474.15
购买商品、接受劳务支付的现金	19,026,191.77	33,317,311.62
支付给职工以及为职工支付的现金	15,577,431.61	20,533,060.68
支付的各项税费	7,195,531.70	10,387,740.19
支付其他与经营活动有关的现金	15,144,067.55	18,352,981.79
经营活动现金流出小计	56,943,222.63	82,591,094.28
经营活动产生的现金流量净额	17,039,097.76	23,072,379.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	116,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,301,441.10	864,738.26

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,469.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,934,777.52	
收到其他与投资活动有关的现金		5,840,000.00
投资活动现金流入小计	127,271,687.83	186,704,738.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,694,426.91	4,149,594.95
投资支付的现金	135,700,000.00	180,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	144,394,426.91	184,149,594.95
投资活动产生的现金流量净额	-17,122,739.08	2,555,143.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	30,227.25	60,454.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,362,320.50	4,769,663.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,392,547.75	4,830,117.50
筹资活动产生的现金流量净额	-1,392,547.75	-4,830,117.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	189,426.36	3,068.52
五、现金及现金等价物净增加额	-1,286,762.71	20,800,474.20
加：期初现金及现金等价物余额	275,827,250.83	272,311,246.53
六、期末现金及现金等价物余额	274,540,488.12	293,111,720.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	135,960,000.00				328,961,337.57		1,888,338.78		32,146,791.88		261,154,567.49	789,218.82	760,900,254.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	135,960,000.00				328,961,337.57		1,888,338.78		32,146,791.88		261,154,567.49	789,218.82	760,900,254.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,344,870.37	-191,200.06	-9,536,070.43
（一）综合收益总额											-7,985,270.37	-191,200.06	-8,176,470.43
（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											-1,359,600.00		-1,359,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-1,359,600.00		-1,359,600.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	135,960,000.00				328,961,337.57		1,888,338.78		32,146,791.88			251,809,697.12	598,018.76	751,364,184.11

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	67,980,000.00				396,941,337.57		1,888,338.78		31,476,859.36			260,354,319.03	138,116.44	758,778,971.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	67,980,000.00				396,941,337.57		1,888,338.78		31,476,859.36			260,354,319.03	138,116.44	758,778,971.18

	0				,337.57		38.78		859.36		,319.03	.44	,971.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	67,980,000.00				-67,980,000.00				669,932.52		800,248.46	651,102.38	2,121,283.36
(一)综合收益总额											6,228,780.98	-188,897.62	6,039,883.36
(二)所有者投入和减少资本												840,000.00	840,000.00
1. 股东投入的普通股												840,000.00	840,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									669,932.52		-5,428,532.52		-4,758,600.00
1. 提取盈余公积									669,932.52		-669,932.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,758,600.00		-4,758,600.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	67,980,000.00				-67,980,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,980,000.00				-67,980,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	135,960,000.00				328,961,337.57		1,888,338.78		32,146,791.88		261,154,567.49	789,218.82	760,900,254.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	135,960,000.00				328,961,337.57		1,888,338.78		32,146,791.88	263,556,706.72	762,513,174.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	135,960,000.00				328,961,337.57		1,888,338.78		32,146,791.88	263,556,706.72	762,513,174.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,306,627.43	-11,306,627.43
（一）综合收益总额										-9,947,027.43	-9,947,027.43
（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										-1,359,600.00	-1,359,600.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-1,359,6 00.00	-1,359,60 0.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	135,960, 000.00				328,961,3 37.57		1,888,338 .78		32,146,79 1.88	252,250 ,079.29	751,206,5 47.52

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	67,980,0 00.00				396,941,3 37.57		1,888,338 .78		31,476,85 9.36	262,285 ,914.03	760,572,4 49.74
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	67,980,0 00.00				396,941,3 37.57		1,888,338 .78		31,476,85 9.36	262,285 ,914.03	760,572,4 49.74
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	67,980,0 00.00				-67,980,0 00.00				669,932.5 2	1,270,7 92.69	1,940,725 .21
（一）综合收益总										6,699,3	6,699,325

额										25.21	.21
(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								669,932.52	-5,428,532.52	-4,758,600.00	
1. 提取盈余公积								669,932.52	-669,932.52		
2. 对所有者(或股东)的分配									-4,758,600.00	-4,758,600.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	67,980,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,980,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	135,960,000.00				328,961,337.57		1,888,338.78	32,146,791.88	263,556,706.72	762,513,174.95	

三、公司基本情况

鞍山重型矿山机器股份有限公司(以下简称公司或本公司)系鞍山重型矿山机器有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2007年7月5日取得鞍山市工商行政管理局核发的210300005004876号《企业法人营业执照》。根据中国证券监督管理委员会证监许可【2012】313号《关于核准鞍山重型矿山机器股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司2012年3月21

日向社会公开发行人民币普通股股票1,700万股，并于2012年3月29日在深圳证券交易所挂牌交易，2012年5月16日在鞍山市工商行政管理局办理了注册资本、实收资本变更登记。

截至2016年6月30日，公司注册资本为人民币13,596万元。

公司法定代表人：杨永柱。

公司注册地址：鞍山市立山区胜利北路900号。

经营范围：矿山、冶金、建筑专用设备制造；进出口业务（按生产企业自营进出口经营权登记证书所核准的经营范围经营）；工矿配件、钢材改制、钢材调剂、沥青混合料搅拌设备、阀门、输送设备、粉碎机、除尘设备、机电设备安装、技术服务；房屋租赁、设备租赁；机电产品、备件代理销售及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司的主要产品：高效单元振动筛、大型直线振动筛、温热物料振动筛、圆振动筛等。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年8月12日决议批准报出。

合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	武汉鞍重机械设备销售有限公司	武汉鞍重	51.00	
2	北京翔科城市垃圾设备有限公司	翔科	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

鞍山熠腾重工科技有限公司已于2016年4月11日经鞍山市工商行政管理局核准注销，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的相关规定，将2016年1月1日至注销日期间的相关财务报表纳入本公司当期的合并财务报表范围。

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

（3）本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
鞍山熠腾重工科技有限公司	9,933,478.69	22,995.16

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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。

（4）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。

(5) 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。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A、通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对

子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、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;
- a. (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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款，以及其余应收款项中单项金额在 100 万元以上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。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

组合名称	坏账准备计提方法
应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	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	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

12、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、半成品、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加权平均法计价。

(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存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

14、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；本公司对联营企业的权益性投资，对其中通过风险投资机构、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部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	3-10	5.00%	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

17、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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

A、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

B、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。

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。

C、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A、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。

B、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。

②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。

22、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) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、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期限在一年以上的各项费用，在其受益期内平均分期摊销。

24、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。

25、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。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

28、收入

（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。

公司的产品主要系按合同（订单）规定进行设计、加工制造并送达客户指定地点组装完成，通过客户验收合格后，最

终实现产品的主要风险和报酬的转移。

公司国内产品销售收入的确认，按产品实际交付客户并经客户验收后确认产品销售收入实现；对于无法取得客户验收凭据的合同（订单），公司则根据实质重于形式的原则，通常按取得合同（订单）主要货款，以及所有权凭证的转移、实物的交付，最终实现产品的主要风险和报酬的转移确认产品销售收入实现。

公司国外产品销售收入的确认，是以取得提单并向银行办妥交单手续的日期确认产品销售收入实现。

（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

29、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。

30、递延所得税资产/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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入业务业务收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	以房产租金收入或自有房产原值的 70% 为应纳税额	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉鞍重机械设备销售有限公司	25%
北京翔科城市垃圾设备有限公司	25%

2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火【2008】172号《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火【2008】362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》、辽宁省高新技术企业认定管理办法领导小组办公室文件辽高认办【2014】2号《关于组织开展2014年第一批高新技术企业认定工作的通知》，以及辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局于2014年12月30日联合下发的《关于认定辽宁省2014年高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，并取得了GR201421000035号《高新技术企业证书》，有效期自2014年1月至2016年12月。根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,636.22	27,651.87
银行存款	276,426,841.78	288,255,574.29
其他货币资金	5,325,570.68	6,945,367.41
合计	281,788,048.68	295,228,593.57

其他说明

其他货币资金中3,679,597.18元系本公司为开具银行承兑汇票存入的保证金；652,687.50为开具国际信用证存入的保证金；993,286.00为开具保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,016,667.33	15,372,618.10
商业承兑票据	745,362.43	465,166.18
合计	14,762,029.76	15,837,784.28

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	270,000.00	
商业承兑票据	200,000.00	
合计	470,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	180,141,075.28	100.00%	46,222,225.23	25.66%	133,918,850.05	201,283,725.63	100.00%	43,523,926.37	21.62%	157,759,799.26

应收账款										
合计	180,141,075.28	100.00%	46,222,225.23	25.66%	133,918,850.05	201,283,725.63	100.00%	43,523,926.37	21.62%	157,759,799.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	54,657,368.99	2,732,868.45	5.00%
1 至 2 年	50,381,327.31	5,038,132.73	10.00%
2 至 3 年	30,396,195.59	9,118,858.68	30.00%
3 至 4 年	21,477,717.25	10,738,858.63	50.00%
4 至 5 年	15,449,864.65	10,814,905.25	70.00%
5 年以上	7,778,601.49	7,778,601.49	100.00%
合计	180,141,075.28	46,222,225.23	25.66%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,994,198.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 295,900.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	490,300.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
交口县天鹏冶炼有限公司	销售款	242,000.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
汪清县龙腾能源开发有限公司	销售款	11,000.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司	销售款	18,500.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
盘县翰宇焦化有限公司	销售款	186,000.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
达茂旗北盛康矿业 有限公司	销售款	10,300.00	无法收回	管理层批准	否
吕梁东义集团煤气 化有限公司	销售款	22,500.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
合计	--	490,300.00	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备
			期末余额
承德天宝矿业集团有限公司	7,107,031.50	3.95	1,441,534.85
北京中铁房山桥梁有限公司	6,491,100.00	3.60	324,555.00
铁法煤业(集团)有限责任公司 物资供应分公司	5,368,691.88	2.98	857,667.49
中煤科工集团沈阳设计研究院有 限公司	4,872,506.00	2.70	513,414.90
山西西山煤电贸易有限责任公司	4,864,900.00	2.70	600,730.00
合计	28,704,229.38	15.93	3,737,902.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,969,151.71	84.93%	2,669,835.01	92.46%
1 至 2 年	55,500.00	2.39%	197,929.37	6.85%
2 至 3 年	293,955.41	12.68%	20,000.00	0.69%
合计	2,318,607.12	--	2,887,764.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
沈阳德赛威机电设备有限公司	509,898.65	21.99
鞍山市昊兴金属材料有限公司	399,211.71	17.22
SCHAEFFLER HONG KONG COMPANY LIMITED 舍弗勒香港有限公司	319,137.76	13.76
鞍钢股份有限公司	255,790.52	11.03
浙江恒齿传动机械有限公司	102,425.10	4.42
合计	1,586,463.74	68.42

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	588,848.71	2,767,824.30
理财产品	396,821.91	739,912.32
合计	985,670.62	3,507,736.62

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

期末理财产品详见本附注七、13。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,444,148.48	100.00%	1,091,078.18	16.93%	5,353,070.30	5,303,793.32	100.00%	1,314,669.07	24.79%	3,989,124.25
合计	6,444,148.48	100.00%	1,091,078.18	16.93%	5,353,070.30	5,303,793.32	100.00%	1,314,669.07	24.79%	3,989,124.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,395,865.48	169,793.28	5.00%
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10.00%
2 至 3 年	2,851,283.00	855,384.90	30.00%

4 至 5 年	77,000.00	53,900.00	70.00%
合计	6,444,148.48	1,091,078.18	16.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 223,590.89 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,818,849.57	890,074.00
备用金	1,176,300.00	
中央补助资金	2,694,445.00	3,903,350.00
其他	754,553.91	510,369.32
合计	6,444,148.48	5,303,793.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
鞍山市财政局	中央补助	2,694,445.00	2-3 年	41.82%	808,333.50
张晓菊	备用金	453,000.00	1 年以内	7.03%	22,650.00
CGPV INDUSTRIAL BUILDING SYSTEM SDN BHD	投标保证金	342,596.57	1 年以内	5.32%	17,129.83
辽宁省对外贸易企业协会市场开拓工作委员会	展位费	220,500.00	1 年以内	3.42%	11,025.00
北京中铁房山桥梁有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.10%	10,000.00
中天建设集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.10%	10,000.00
合计	--	4,110,541.57	--	63.79%	879,138.33

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
鞍山市财政局	高效、节能、环保型大型振动筛系列产品产业化	2,694,445.00	2-3 年	根据鞍山市财政局下发的鞍财指经【2013】464号文件及相关规定，公司预计由鞍山市财政局代管的中央下拨的固定资产投资补助资金将随同项目支出及时结清。
合计	--	2,694,445.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	22,817,436.02		22,817,436.02	23,222,846.38		23,222,846.38
在产品	79,100,879.08		79,100,879.08	84,827,980.55		84,827,980.55
合计	101,918,315.10		101,918,315.10	108,050,826.93		108,050,826.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

公司将期末存货可变现净值与存货成本进行比较，未发现存货存在可能发生减值的迹象，故未对存货计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	60,000,000.00	60,000,000.00
待抵扣增值税进项税	1,458,681.86	336,120.36
预缴企业所得税	1,380,934.28	1,380,934.28
合计	62,839,616.14	61,717,054.64

其他说明：

期末银行理财产品系本公司于2016年4月21日向广发银行股份有限公司鞍山支行购买的尚未到期的6,000.00万元人民币广发银行“薪加薪16号”人民币理财计划。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
北京市鞍 重矿山设 备销售有 限公司											
湖北东明 石化有限 公司	7,252,658 .92	19,700,00 0.00		-362,057. 25						26,590,60 1.67	
小计	7,252,658 .92	19,700,00 0.00		-362,057. 25						26,590,60 1.67	
合计	7,252,658 .92	19,700,00 0.00		-362,057. 25						26,590,60 1.67	

其他说明

根据本公司于2015年5月19日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于使用自有资金9800万对外投资成立合资公司的议案》，本期对湖北东明石化有限公司支付出资款1970万元。

公司期末对长期股权投资清查后，未发现长期股权投资存在可能发生减值的迹象，故未对长期股权投资计提减值准备。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	69,273,502.89	86,324,868.34	9,131,090.46	5,888,081.11	2,952,237.39	173,569,780.19
2.本期增加金额		1,736,378.46	1,098,157.26	52,411.18		2,886,946.90
(1) 购置		42,735.04	471,457.26	52,411.18		566,603.48
(2) 在建工程转入		1,693,643.42				1,693,643.42
(3) 企业合并增加			626,700.00			626,700.00
3.本期减少金额			1,115,397.10			1,115,397.10
(1) 处置或报废			1,115,397.10			1,115,397.10
4.期末余额	69,273,502.89	88,061,246.80	9,113,850.62	5,940,492.29	2,952,237.39	175,341,329.99
二、累计折旧						
1.期初余额	16,864,906.12	35,394,875.59	5,948,761.07	3,873,165.13	1,791,466.66	63,873,174.57
2.本期增加金额	1,655,415.72	3,154,943.94	540,410.68	618,405.20	157,583.24	6,126,758.78
(1) 计提	1,655,415.72	3,154,943.94	515,603.82	595,564.70	155,268.08	6,076,796.26
(2) 企业合并			24,806.86	22,840.50	2,315.16	49,962.52
3.本期减少金额			412,241.79			412,241.79
(1) 处置或报废			412,241.79			412,241.79
4.期末余额	18,520,321.84	38,549,819.53	6,076,929.96	4,491,570.33	1,949,049.90	69,587,691.56
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	50,753,181.05	49,511,427.27	3,036,920.66	1,448,921.96	1,003,187.49	105,753,638.43
2. 期初账面价 值	52,408,596.77	50,929,992.75	3,182,329.39	2,014,915.98	1,160,770.73	109,696,605.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
沥青混合料搅拌设备 LB5000	4,941,950.30

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

公司期末对固定资产清查后，未发现固定资产存在可能发生减值的迹象，故未对固定资产计提减值准备。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
灵山二期	11,086,406.89		11,086,406.89	10,581,475.06		10,581,475.06
灵山三期	23,569,815.64		23,569,815.64	22,218,839.47		22,218,839.47
在安装设备	2,027,122.36		2,027,122.36	2,983,592.97		2,983,592.97
合计	36,683,344.89		36,683,344.89	35,783,907.50		35,783,907.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
灵山二期	87,000,000.00	10,581,475.06	504,931.83			11,086,406.89	13.06%	18%				
灵山三期	23,000,000.00	22,218,839.47	1,350,976.17			23,569,815.64	100.00%	99%				
合计	110,000,000.00	32,800,314.53	1,855,908.00			34,656,222.53	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

公司期末对在建工程清查后，未发现在建工程存在可能发生减值的迹象，故未对在建工程计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,657,291.48	5,030,700.00		2,197,324.16	49,885,315.64
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	42,657,291.48	5,030,700.00		2,197,324.16	49,885,315.64
二、累计摊销					
1.期初余额	5,136,142.77	5,030,700.00		1,483,262.65	11,650,105.42
2.本期增加金额	426,572.88			138,177.47	564,750.35

(1) 计提	426,572.88			138,177.47	564,750.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,562,715.65	5,030,700.00		1,621,440.12	12,214,855.77
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	37,094,575.83			575,884.04	37,670,459.87
2.期初账面价值	37,521,148.71			714,061.51	38,235,210.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

公司期末对无形资产清查后，未发现无形资产存在可能发生减值的迹象，故未对无形资产计提减值准备。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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
高新一期路面维修	31,696.00		23,772.00		7,924.00
外埠办事处房租	52,862.98		18,657.48		34,205.50
经营租入办公场所 装修费	322,774.91		60,520.26		262,254.65
合计	407,333.89		102,949.74		304,384.15

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	47,314,836.35	7,097,225.45	44,856,619.21	6,728,492.88
递延收益（政府补助）	2,029,500.00	304,425.00	2,102,000.00	315,300.00

未实现销售损益			2,483,046.44	372,456.97
合计	49,344,336.35	7,401,650.45	49,441,665.65	7,416,249.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		7,401,650.45		7,416,249.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-37,696.66	-6,458.66
可抵扣亏损	-1,038,470.97	-610,220.86
合计	-1,076,167.63	-616,679.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	-97,382.66	-97,382.66	
2020 年	-512,838.20	-512,838.20	
2021 年	-428,250.11		
合计	-1,038,470.97	-610,220.86	--

其他说明：

期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损来源于本公司之子公司武汉鞍重机械设备销售有限公司及北京翔科城市垃圾设备有限公司。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	8,142,085.10	3,400,626.50
合计	8,142,085.10	3,400,626.50

其他说明：

本项目期末比期初变化较大原因系未结算的预付设备款增加所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,679,597.18	6,945,367.41

合计	3,679,597.18	6,945,367.41
----	--------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,038,052.92	20,555,966.44
应付工程款	465,421.66	692,800.84
应付设备款	1,473,361.56	2,384,963.18
合计	16,976,836.14	23,633,730.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西省化工研究所合成材料厂	404,278.02	尚未结算
山东同力达智能机械有限公司	292,127.81	尚未结算
杭州弹簧有限公司	275,264.59	尚未结算
合计	971,670.42	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,949,798.24	30,507,296.67
合计	25,949,798.24	30,507,296.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青龙满族自治县天兴矿业有限公司	1,635,500.00	合同尚未完成
江门市新会双水发电三厂有限公司	795,176.00	合同尚未完成

北京金隅矿业有限公司	747,000.00	合同尚未完成
新疆西部合盛硅业有限公司	710,400.00	合同尚未完成
唐山市宏泰矿山固体废料综合利用有限公司	672,000.00	合同尚未完成
合计	4,560,076.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

本项目期末比期初变化较大原因主要系期末公司预收合同款减少所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,416,942.10	13,357,081.10	13,579,155.34	2,194,867.86
二、离职后福利-设定提存计划	456,735.65	2,038,439.78	2,160,749.38	334,426.05
合计	2,873,677.75	15,395,520.88	15,739,904.72	2,529,293.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	2,039,400.76	10,223,266.74	10,477,731.89	1,784,935.61
2、职工福利费		1,193,360.06	1,097,122.05	96,238.01
3、社会保险费	182,847.33	841,538.77	885,517.72	138,868.38
其中：医疗保险费	152,245.23	701,725.32	742,495.19	111,475.36
工伤保险费	21,902.38	100,850.32	101,729.70	21,023.00
生育保险费	8,699.72	38,963.13	41,292.83	6,370.02
4、住房公积金	153,906.00	913,036.00	921,808.00	145,134.00
5、工会经费和职工教育	40,788.01	185,879.53	196,975.68	29,691.86

经费				
合计	2,416,942.10	13,357,081.10	13,579,155.34	2,194,867.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	434,986.34	1,941,181.14	2,057,666.48	318,501.00
2、失业保险费	21,749.31	97,258.64	103,082.90	15,925.05
合计	456,735.65	2,038,439.78	2,160,749.38	334,426.05

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	654,938.27	903,267.25
个人所得税	48,205.40	61,293.62
城市维护建设税	45,868.78	78,306.85
教育费附加及地方教育费	32,763.42	55,933.46
房产税	64,862.57	64,862.58
其他	152,580.36	132,801.73
合计	999,218.80	1,296,465.49

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	121,650.00	127,861.81
运费	268,558.50	
其他	20,220.50	
合计	410,429.00	127,861.81

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平顶山正信招标有限责任公司	30,790.00	尚未结算
山西约翰芬雷华能设计工程有限公司北京分公司	84,980.00	尚未结算
合计	115,770.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	120,909.00	120,909.00
1 年内到期的递延收益	1,226,248.22	1,270,760.20
合计	1,347,157.22	1,391,669.20

其他说明：

1年内到期的长期应付款系将于下期偿还的国债资金本金，详见本附注七、47；1年内到期的递延收益详见本附注七、51。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益（政府补助）	300,000.00	
合计	300,000.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项国债资金	453,409.75	483,637.00
合计	453,409.75	483,637.00

其他说明：

鞍山市立山区财政局于2005年12月30日下发了《关于签订国债转贷资金协议的函》（鞍立财发【2005】2号）并与本公司签订了《使用国债资金建设大型直线振动筛项目的协议》，协议约定本次利用国债转贷资本金额为400万元，属于有偿使用的国债资金为133万元，自第5年起至第15年止偿还本金。期末余额系尚未偿还的本金。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,011,316.10		590,868.12	22,420,447.98	尚未形成相关资产或与资产相关的摊销期尚未结束
合计	23,011,316.10		590,868.12	22,420,447.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
大型高效干法深度筛分关键技术装备多单元组合振动筛建设	5,840,000.00				5,840,000.00	与资产相关
高效、节能、大型直线振动筛研发(省财政)			24,511.98			与资产相关
研发高频网振筛	1,684,390.26		156,226.80		1,528,163.46	与资产相关
高频振动细筛	53,381.83		8,860.18		44,521.65	与资产相关
高效、节能、大型直线振动筛研发(市财政)			20,000.00			与资产相关
企业扶持资金	587,641.12		45,020.94		542,620.18	与资产相关
灵山厂区技术改造	560,000.00		20,000.00		540,000.00	与资产相关

购置关键设备补贴资金	89,778.04		9,974.88		79,803.16	与资产相关
技术改造项目贷款财政贴息资金	1,008,000.00		36,000.00		972,000.00	与资产相关
技术改造项目	949,000.00		36,500.00		912,500.00	与资产相关
重置厂房拆迁补偿款	3,735,109.34		124,503.64		3,610,605.70	与资产相关
高效、节能、环保型大型振动筛系列产品产业化	8,504,015.51		153,781.68		8,350,233.83	与资产相关
合计	23,011,316.10		635,380.10		22,420,447.98	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,960,000.00						135,960,000.00

其他说明：

2016年2月24日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，即以2015年末的总股本13,596万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元（含税）。上述分配预案已经2016年3月16日召开的2015年年度股东大会审议通过，并于2016年4月27日办理完上述相关事宜。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	328,961,337.57			328,961,337.57
合计	328,961,337.57			328,961,337.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,888,338.78						1,888,338.78
其他	1,888,338.78						1,888,338.78
其他综合收益合计	1,888,338.78						1,888,338.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,146,791.88			32,146,791.88
合计	32,146,791.88			32,146,791.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	261,154,567.49	260,354,319.03
调整后期初未分配利润	261,154,567.49	260,354,319.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,985,270.37	6,228,780.98
减：提取法定盈余公积		669,932.52
应付普通股股利	1,359,600.00	4,758,600.00
期末未分配利润	251,809,697.12	261,154,567.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,934,003.92	25,221,301.20	72,482,420.28	38,241,978.11
其他业务	4,781,305.57	2,570,569.18	5,624,578.37	1,666,309.10
合计	42,715,309.49	27,791,870.38	78,106,998.65	39,908,287.21

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		10,800.00
城市维护建设税	353,524.30	468,560.26
教育费附加	151,572.39	200,811.53

地方教育费	101,048.25	133,874.37
合计	606,144.94	814,046.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	3,855,766.00	5,486,992.59
差旅费	757,500.20	904,794.00
招待费	94,969.84	94,738.60
安装修理费	227,552.14	270,873.10
运费	1,201,507.14	2,948,430.03
广告宣传费	562,712.21	546,232.43
投标费用	19,245.00	178,435.42
办公费	372,588.39	194,693.61
其他销售费用	45,951.15	1,122,770.25
合计	7,137,792.07	11,747,960.03

其他说明：

本项目本期比上期变化较大主要系本期销售额下降所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	3,019,161.44	3,096,195.38
差旅费	253,043.76	326,084.86
办公费	915,785.68	882,000.77
招待费	467,438.36	548,756.90
车辆使用费	454,002.39	530,881.62
中介机构费	1,424,328.10	434,528.29
研发费	6,636,512.77	6,117,862.77
折旧费用	1,486,354.23	1,242,949.98
税费	1,200,027.08	1,202,575.08
其他管理费用	575,292.09	919,739.65

合计	16,431,945.90	15,301,575.30
----	---------------	---------------

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,441.00	11,063.00
减：利息收入	2,433,462.75	4,010,484.38
利息净支出	-2,428,021.75	-3,999,421.38
汇兑损失	33,034.07	13,065.06
减：汇兑收益	227,495.16	15,512.53
汇兑净损失	-194,461.09	-2,447.47
银行手续费	24,672.96	26,437.67
其他	11,469.42	101,461.43
合计	-2,586,340.46	-3,873,969.75

其他说明：

本项目本期比上期变化较大主要系本期利息收入减少所致。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,785,355.14	4,441,832.58
合计	2,785,355.14	4,441,832.58

其他说明：

本项目比上期变化较大主要系本期末应收账款计提坏账准备减少所致。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-734,514.21	-105,833.84
其他	958,350.69	1,305,224.56
合计	223,836.48	1,199,390.72

其他说明:

- (1) 本项目比上期变化较大主要系本期子公司确认投资损失所致。
- (2) 本期投资收益中的其他系本公司投资理财产品取得的投资收益。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	242,313.90		242,313.90
其中：固定资产处置利得	242,313.90		242,313.90
政府补助	635,380.10	2,222,932.44	635,380.10
其他	10,000.00	277,633.03	10,000.00
合计	887,694.00	2,500,565.47	887,694.00

计入当期损益的政府补助:

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
双层 56 平 TKB 巨型振 动筛	鞍山市立山区财政局、鞍山立山经济开发区管理委员会	补助		否	否		300,000.00	与收益相关
56 平方米巨 型振动筛产 业化项目	开发区财政局	补助		否	否		1,409,000.00	与收益相关
高效、节能、 大型直线振 动筛研发(省 财政)	辽宁省财政厅	补助		是	否	24,511.98	24,511.96	与资产相关
研发高频网 振筛	鞍山高新技术 产业开发区 财政局	补助		是	否	156,226.80	172,168.72	与资产相关
高频振动细 筛	鞍山市财政 局	补助		是	否	8,860.18	19,223.44	与资产相关

高效、节能、大型直线振动筛研发(市财政)	鞍山市财政局	补助		是	否	20,000.00	20,000.00	与资产相关
企业扶持资金	鞍山灵山工业经济管理委员会	补助		是	否	45,020.94	45,020.94	与资产相关
灵山厂区技术改造	鞍山灵山工业经济管理委员会	补助		是	否	20,000.00	20,000.00	与资产相关
购置关键设备补贴资金	鞍山市财政局	补助		是	否	9,974.88	9,974.88	与资产相关
技术改造项目贷款财政贴息资金	鞍山市财政局	补助		是	否	36,000.00	36,000.00	与资产相关
技术改造项目	辽宁省财政厅	补助		是	否	36,500.00	36,500.00	与资产相关
重置厂房拆迁补偿款	鞍山高新技术产业开发区管理委员会	补助		是	否	124,503.64	124,503.64	与资产相关
高效、节能、环保型大型振动筛系列产品产业化	鞍山市财政局	补助		是	否	153,781.68	6,028.86	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	635,380.10	2,222,932.44	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		46,278.66	
其中：固定资产处置损失		46,278.66	
债务重组损失	194,400.00	9,540.00	194,400.00
核销坏账损失		14,000.00	
其他		64.08	
合计	194,400.00	69,882.74	194,400.00

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,216,860.36
递延所得税费用	-357,857.57	-1,039,171.45
合计	-357,857.57	1,177,688.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,534,328.00
递延所得税资产和负债所得税费用影响	-357,857.57
所得税费用	-357,857.57

其他说明

本项目本期比上期变化较大系本期公司亏损净利润为负，不需缴纳企业所得税所致。

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回投标保证金	518,900.00	3,061,090.00
银行保证金	6,945,367.41	10,227,885.54
财政补助	300,000.00	300,000.00
利息收入	4,611,676.56	5,466,599.76
往来款	610,514.21	407,343.69
租赁收入	3,096,124.00	800,000.00

合计	16,082,582.18	20,262,918.99
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	932,948.64	2,948,430.03
安装费	227,552.14	270,873.10
投标费	19,245.00	178,435.42
研发费	1,073,546.46	1,088,683.07
差旅费	1,010,543.96	1,230,878.86
办公费用	1,237,732.78	1,021,553.09
招待费	562,408.20	643,495.50
车辆使用费	454,002.39	530,881.62
中介机构费	1,424,328.10	434,528.29
银行保证金	5,325,570.68	3,039,096.82
投标保证金	1,491,775.57	2,374,220.00
租赁支出	118,988.44	
其他	1,441,414.10	4,906,000.07
合计	15,320,056.46	18,667,075.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大型高效干法深度筛分关键技术装备多单元组合振动筛建设政府补助款		5,840,000.00
合计		5,840,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,176,470.43	12,219,651.66
加：资产减值准备	2,785,355.14	4,441,832.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,126,758.78	5,602,781.48
无形资产摊销	564,750.35	569,327.16
长期待摊费用摊销	102,949.74	42,429.48
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）	-242,313.90	46,278.66
财务费用（收益以“-”号填列）	5,441.00	11,063.00
投资损失（收益以“-”号填列）	1,951,975.47	-1,199,390.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,599.40	-1,039,171.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,132,511.83	-2,433,200.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,106,988.20	16,334,510.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,305,955.75	-10,100,947.44
经营活动产生的现金流量净额	17,066,589.83	24,495,165.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	276,462,478.00	299,195,432.45
减：现金的期初余额	288,283,226.16	276,169,393.12
现金及现金等价物净增加额	-11,820,748.16	23,026,039.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	276,462,478.00	288,283,226.16
其中：库存现金	35,636.22	27,651.87
可随时用于支付的银行存款	276,426,841.78	288,255,574.29
三、期末现金及现金等价物余额	276,462,478.00	288,283,226.16

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,325,570.68	保证金
合计	5,325,570.68	--

其他说明：

详见本附注七、1。

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	461,518.60	6.6312	3,060,422.14
欧元	88,523.90	7.375	652,863.76
日元	2.00	0.064491	0.13
其中：美元	3,917.91	6.6312	25,980.38
其他应收款			
其中：美元	51,664.34	6.6312	342,596.57
预付账款			
其中：美元	48,126.70	6.6312	319,137.76
预收账款			
其中：美元	98,370.97	6.6312	652,317.57

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

鞍山熠腾重工科技有限公司已于2016年4月11日经鞍山市工商行政管理局核准注销，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的相关规定，将2016年1月1日至注销日期间的相关财务报表纳入本公司当期的合并财务报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉鞍重机械设 备销售有限公司	武汉市	武汉市	建筑专用设备、 工矿配件、钢材 改制、机电产品、 备件、沥青混合 料搅拌设备、阀 门、输送设备、 粉碎机、除尘设 备、机电设备安装、技术服务及 批零兼营；机械 设备、建筑专用 设备、房屋租赁。 (国家有专项规 定的项目经审批 后或凭有效许可 证方可经营)	51.00%		设立
北京翔科城市垃 圾设备有限公司	北京市	北京市	城市生活垃圾经 营性清扫、收集、 处理；销售机械 设备；城市垃圾 处理设备、环保 设备的技术开发 及设计；技术服 务、技术咨询； 委托加工机械设 备。(领取本执照	100.00%		减资

			后，应到市市政市容委取得行政许可) (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。)			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉鞍重机械设备销售有限公司	49.00%	-191,200.06		598,018.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉鞍重机械设备销售有限公司	279,714.30	977,063.85	1,256,778.15	36,331.71		36,331.71	1,189,679.82	458,494.39	1,648,174.21	37,523.56		37,523.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉鞍重机械设备销售		-390,204.21	-390,204.21	-286,115.52		-95,268.43	-95,268.43	-63,410.55

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京市鞍重矿山设备销售有限公司	北京市	北京市	销售机械设备、五金交电、仪器仪表、电子产品。	49.00%		权益法
湖北东明石化有限公司	武汉市	武汉市	对石油化工项目投资；对加油站、加气站项目的投资；化工产品技术咨询；加油、加气设备及配件、办公用品、劳保用品、普通机械、电器机械、电脑配件及耗材销售；物流配送；日用百货、预包装食品零售。（依法须经批准的项目	49.00%		权益法

			目，经相关部门批准后方可开展经营活动)			
--	--	--	---------------------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额		
	湖北东明石化有限公司	北京市鞍重矿山设备销售有限公司	湖北东明石化有限公司	北京翔科城市垃圾设备有限公司	北京市鞍重矿山设备销售有限公司
流动资产	47,768,295.15	17,427.12	14,848,419.67		62,536.37
非流动资产	1,827,690.81		332,532.75		
资产合计	49,595,985.96	17,427.12	15,180,952.42		62,536.37
流动负债	306,301.87	921,890.40	379,607.69		700,606.10
负债合计	306,301.87	921,890.40	379,607.69		700,606.10
少数股东权益	25,137,738.89		7,548,685.81		
归属于母公司股东权益	24,151,945.20		7,252,658.92		
按持股比例计算的净资产份额	24,151,945.20	-443,187.01	7,252,658.92		-312,654.17
净利润	-738,892.14	-266,393.55		-23,980.35	-403,363.23
综合收益总额	-738,892.14	-266,393.55		-23,980.35	-403,363.23

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京市鞍重矿山设备销售有限公司	-312,654.17	-130,532.84	-443,187.01

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等。本公司整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性，尽可能减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。主要为汇率风险、

利率风险。公司总部财务部门负责监管公司及其下属子公司资产负债结构和规模，并及时根据市场情况采取相应措施以规避相关风险。外

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的外汇风险主要来源于外币货币资金和外币预付账款、应收账款和预收账款。假设人民币对外币（主要为对美元、日元和欧元）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司2016年06月30日股东权益及净利润均增加或减少人民币374,868.33元，2015年12月31日股东权益及净利润均增加或减少人民币353,248.07元。上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期应付款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司2016年06月30日之利息支出将增加或减少人民币51.69元，2015年12月31日之利息支出将增加或减少人民币110.63元。

2、信用风险

信用风险是指因交易方或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。信用风险包括诸如由于整体宏观经济陷入衰退而导致损失的风险。

本公司的银行存款、限制性存款、应收账款以及除其应收款、预付款项和存货外的其他流动资产账面价值，为本公司就金融资产所面对的重大信用风险。本公司几乎所有银行存款均存放于由管理层认为属于高信用质量的国内主要金融机构持有。本公司有相关制度以确保对客户进行信用评估和记录。本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司会定期对应收账款的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。本公司应收账款的信用风险分散于众多客户，针对目前公司产品所在行业特点，公司积极开拓新产品投放于信誉较高客户群体，以最大限度降低对公司经营业绩可能带来的潜在风险。资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。截至2016年06月30日，本公司逾期应收账款如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	30,396,195.59	9,118,858.68	37,002,778.84	11,100,833.65
3至4年	21,477,717.25	10,738,858.63	20,613,087.74	10,306,543.87
4至5年	15,449,864.65	10,814,905.25	11,589,931.33	8,112,951.93
5年以上	7,778,601.49	7,778,601.49	5,113,611.99	5,113,611.99
合计	75,102,378.98	38,451,224.05	74,319,409.90	34,633,941.44

注：为简便核算，统一将账龄超过2年以上应收账款视同已过质保期的逾期款项。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。日常头寸调度外的每笔资金业务在使用前均需进行严格的风险收益评估，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。公司对自营业务规模需经董事会下属主管部门审核批准，严格控制自营业务投资规模。

资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

期末					
项目	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二到五年	超过五年	合计
应付票据	3,679,597.18				3,679,597.18
应付账款	16,976,836.14				16,976,836.14
长期应付款(含1年内到期的长期应付款)	120,909.00	120,909.00	332,500.75		574,318.75
合计	20,777,342.32	120,909.00	332,500.75		21,230,752.07

(续上表)

期初					
项目	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二到五年	超过五年	合计
应付票据	6,945,367.41				6,945,367.41
应付账款	23,633,730.46				23,633,730.46
长期应付款长期应付款(含1年内到期的长期应付款)	120,909.00	120,909.00	362,728.00		604,546.00
合计	30,700,006.87	120,909.00	362,728.00		31,183,643.87

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨永柱及其配偶温萍。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鞍山华夏道路工程有限公司	本公司控股股东控制的企业
鞍山百特瑞科技有限公司	本公司控股股东控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,235,309.94	1,314,218.16

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年06月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至2016年6月30日止，本公司与中国银行股份有限公司鞍山高新区支行签订了尚在有效期内的授信额度10,000.00万元人民币的编号为2015年鞍中银高重协字01号《授信额度协议》，约定在符合相关协议前提下本公司向中国银行股份有限公司鞍山高新区支行申请循环、调剂或一次性使用，用于叙作短期流动资金贷款、银行承兑汇票敞口、国内商业发票贴现、银行承兑汇票低风险（100%保证金），为保证上述合同项下债务的履行，本公司与中国银行股份有限公司鞍山高新区支行签订了编号为2015年鞍中银高重质协字01号《保证金质押总协议》。

②截至2016年6月30日止，中国银行股份有限公司辽宁省分行分别为本公司出具了尚在履约期内的金额为人民币993,286.00元和58,000.00元的履约保函二份。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2016年7月6日、2016年7月21日，本公司按照约定向湖北东明石化有限公司支付了出资款480万元人民币、1,421万元人民币。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司在内部组织结构和管理要求方面并未对其业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对其业务的经营成果进行区分。故根据企业会计准则相关规定，本公司本期无需要披露的分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 2015年4月16日, 本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》, 同意注销全资子公司鞍山熠腾重工科技有限公司, 鞍山熠腾重工科技有限公司已于2016年4月11日经鞍山市工商行政管理局核准注销。

(2) 本公司于2016年5月10日召开2016年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于<鞍山重型矿山机器股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》等相关议案, 并于股东大会审议通过后申请材料上报至中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)。2016年5月18日, 中国证监会出具了《中国证监会行政许可申请受理通知书》(第161105号)。2016年5月27日, 公司收到中国证监会《调查通知书》(编号: 浙证调查字 2016127号)。因公司涉嫌违反证券法律法规, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 中国证监会决定对公司进行立案调查; 公司本次重大资产重组标的资产浙江九好办公服务集团有限公司(以下简称“浙江九好”)于2016年5月28日收到中国证监会《调查通知书》(编号: 浙证调查字 2016128号), 因浙江九好涉嫌违反证券法律法规, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 中国证监会决定对九好集团进行立案调查。2016年6月6日, 公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》(161105号), 公司因涉嫌违反证券法律法规被立案调查, 中国证监会决定中止对公司本次重大资产重组行政许可申请的审查; 2016年6月24日, 公司接到中国证监会通知, 因公司本次重大资产重组独立财务顾问西南证券被立案调查, 公司并购重组申请被暂停审核。公司于2016年6月27日召开第三届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于公司不再聘任西南证券股份有限公司担任重大资产重组独立财务顾问的议案》和《关于向中国证监会申请撤回公司重大资产重组申请文件的议案》。公司于2016年7月4日向中国证监会申请撤回《鞍山重型矿山机器股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料。2016年7月12日, 中国证监会下发了《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》(【2016】371号), 根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》, 中国证监会决定终止对公司行政许可申请的审查。

十七、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

单位: 元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,519,315.28	100.00%	46,191,137.23	25.73%	133,328,178.05	201,283,725.63	100.00%	43,523,926.37	21.62%	157,759,799.26
合计	179,519,315.28	100.00%	46,191,137.23	25.73%	133,328,178.05	201,283,725.63	100.00%	43,523,926.37	21.62%	157,759,799.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	54,035,608.99	2,701,780.45	5.00%
1 年以内小计	54,035,608.99	2,701,780.45	5.00%
1 至 2 年	50,381,327.31	5,038,132.73	10.00%
2 至 3 年	30,396,195.59	9,118,858.68	30.00%
3 至 4 年	21,477,717.25	10,738,858.63	50.00%
4 至 5 年	15,449,864.65	10,814,905.25	70.00%
5 年以上	7,778,601.49	7,778,601.49	100.00%
合计	179,519,315.28	46,191,137.23	25.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,963,110.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 295,900.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	490,300.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
交口县天鹏冶炼有限	销售款	242,000.00	签订债务重组协议	管理层批准	否

公司					
汪清县龙腾能源开发有限公司	销售款	11,000.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司	销售款	18,500.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
盘县翰宇焦化有限公司	销售款	186,000.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
达茂旗北盛康矿业有限公司	销售款	10,300.00	无法收回	管理层批准	否
吕梁东义集团煤气化有限公司	销售款	22,500.00	签订债务重组协议	管理层批准	否
合计	--	490,300.00	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
承德天宝矿业集团有限公司	7,107,031.50	3.96	1,441,534.85
北京中铁房山桥梁有限公司	6,491,100.00	3.62	324,555.00
铁法煤业（集团）有限责任公司物资供应分公司	5,368,691.88	2.99	857,667.49
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	4,872,506.00	2.71	513,414.90
山西西山煤电贸易有限责任公司	4,864,900.00	2.71	600,730.00
合计	28,704,229.38	15.99	3,737,902.24

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	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

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,311,975.37	100.00%	1,084,469.52	17.18%	5,227,505.85	5,174,620.21	100.00%	1,308,210.41	25.28%	3,866,409.80
合计	6,311,975.37	100.00%	1,084,469.52	17.18%	5,227,505.85	5,174,620.21	100.00%	1,308,210.41	25.28%	3,866,409.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,263,692.37	163,184.62	5.00%
1 年以内小计	3,263,692.37	163,184.62	5.00%
1 至 2 年	120,000.00	12,000.00	10.00%
2 至 3 年	2,851,283.00	855,384.90	30.00%
4 至 5 年	77,000.00	53,900.00	70.00%
合计	6,311,975.37	1,084,469.52	17.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 223,740.89 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,818,849.57	890,074.00
备用金	1,176,300.00	
中央补助资金	2,694,445.00	3,903,350.00
其他	622,380.80	381,196.21
合计	6,311,975.37	5,174,620.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
鞍山市财政局	中央补助	2,694,445.00	2-3 年	42.68%	808,333.50
张晓菊	备用金	453,000.00	1 年以内	7.18%	22,650.00
CGPV INDUSTRIAL BUILDING SYSTEM SDN BHD	投标保证金	342,596.57	1 年以内	5.43%	17,129.83
辽宁省对外贸易企业协会市场开拓工作委员会	展位费	220,500.00	1 年以内	3.49%	11,025.00
北京中铁房山桥梁有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.17%	10,000.00
中天建设集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.17%	10,000.00
合计	--	4,110,541.57	--	65.12%	879,138.33

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
鞍山市财政局	高效、节能、环保型大型振动筛系列产品产业化	2,694,445.00	2-3 年	根据鞍山市财政局下发的鞍财指经【2013】464号文件及相关规定，公司预计由鞍山市财政局代管的中央下拨的固定资产投资补助资金将随同项目支出及时结清。
合计	--	2,694,445.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	3,429,221.55		3,429,221.55	13,429,221.55		13,429,221.55
对联营、合营企业投资	26,590,601.67		26,590,601.67	7,252,658.92		7,252,658.92
合计	30,019,823.22		30,019,823.22	20,681,880.47		20,681,880.47

(1) 对子公司投资

单位：元

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	减值准备期末余额
鞍山熠腾重工科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
武汉鞍重机械设备销售有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北京翔科城市垃圾设备有限公司	2,409,221.55			2,409,221.55		
合计	13,429,221.55		10,000,000.00	3,429,221.55		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京市鞍 重矿山设 备销售有 限公司											
湖北东明 石化有限 公司	7,252,658 .92	19,700,00 0.00		-362,057. 25						26,590,60 1.67	
小计	7,252,658 .92	19,700,00 0.00		-362,057. 25						26,590,60 1.67	
合计	7,252,658 .92	19,700,00 0.00		-362,057. 25						26,590,60 1.67	

(3) 其他说明

根据本公司于2015年5月19日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于使用自有资金9800万对外投资成立合资公司的议案》，本期对湖北东明石化有限公司支付出资款1970万元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,934,003.92	25,221,301.20	67,713,189.44	34,470,823.72
其他业务	4,249,886.77	2,046,525.76	5,687,781.21	1,729,511.94
合计	42,183,890.69	27,267,826.96	73,400,970.65	36,200,335.66

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	-2,910,326.16	-105,833.84
其他	958,350.69	1,305,224.56
合计	-1,951,975.47	1,199,390.72

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	242,313.90	处置固定资产净收益
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）	635,380.10	详见本附注之七、69
债务重组损益	-194,400.00	详见本附注之七、5
其他符合非经常性损益定义的损益项目	968,350.69	主要为购买理财产品取得的收益
减：所得税影响额	258,231.16	
合计	1,393,413.53	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.24%	-0.07	-0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长杨永柱先生签名的2016年度上半年度报告原件。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 三、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。