



亚龙股份

NEEQ:834615

河南亚龙金刚石制品股份有限公司

(Henan Yalong Diamond Tools Co.,Ltd.



- 煤田钻采用PDC
- 地质勘探用PDC
- 油气井用PDC



- PDC刀具

主要用于有色金属及非金属的加工，
如：铜合金、铝合金、陶瓷等



- PCBN刀具

主要用于黑色金属及合金的加工，
如：淬硬钢、铸铁等

年度报告

2016

公司年度大事记

- 1、E 系列新产品开发：2016 年 1 月，1308E 系列产品初步实验成功，小批量的生产证明各环节控制生产质量基本稳定。这种产品采用的是新型结构，试验的成功，一方面明显降低了生产材料准备的难度，另一方面也降低了合成块材料成本，目前已实现批量生产。
- 2、刀具项目和 PCBN 复合片的研发：2016 年 4 月，RCMX 系列整体聚晶刀具产品研发成功。大直径 PCBN 实现小批量销售，上半年 BS-60 在温岭市场上得到认可，但是随着后续市场竞争的加剧，客户对产品性价比提出更高要求，公司已经开始研发新牌号产品进行试用。
- 3、LW-1304 产品开发：2016 年 5 月，针对其他公司的同性能产品，公司开发出锋利度较好、抗冲击性好的 LW 产品，该产品主要适合于 1304 规格产品，适合于煤矿锚杆用途。
- 4、2016 年 4 月，总经理王恒代表公司参加了郑州市标准化委员会组织的关于商讨修订部分标准文件的行业会议。
- 5、2016 年 6 月 1 日，郑州市政协副主席吴晓君及郑州市新材料产业园管委会主任等一行到我公司视察。
- 6、2016 年 6 月，公司牵头对标准文件 JB/T 6084—2007《钻探工具用三角形金刚石聚晶》提出立项申请。
- 7、2016 年 7 月，公司通过了 ISO9001 质量体系认证复审。
- 8、2016 年 8 月，公司对 1304、1308 多片状结构改进，目前已初步试验成功，单次产量可提高 3~4 倍。
- 9、2016 年 9 月，公司共申报专利 3 项，其中发明 1 项，实用新型 2 项，目前均在受理中。
- 10、2016 年 11 月，公司对新领域 PDC 的开发成效显著，已开发出 PDC 链锯齿、PDC 铣刨齿等多用于石材、矿山、混凝土的切割与锯切，在地坪加工方面，PDC 加强型磨盘(块)也开发成功，目前均已小批量供货试用。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	主要会计数据和关键指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本、股东情况	25
第七节	融资情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	公司治理及内部控制	32
第十节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亚龙股份	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司
子公司、全资子公司	指	郑州昊诚超硬工具有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司股东大会
董事会	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司董事会
监事会	指	河南亚龙金刚石制品股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	2016 年 8 月 1 日经公司 2016 年第一次临时股东大会批准的现行有效的章程
推荐主办券商、主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
上会会计师事务所、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 实际控制人不当控制的风险	报告期末，公司共同实际控制人为李富玲和王恒夫妇，其中李富玲直接持有公司 62.5% 的股份，王恒通过郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 9.375% 股份，二者共同持有公司 71.875% 的股份，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的风险。
2 经营业绩对政府补助重大依赖的风险	2016 年 1-12 月份，公司的政府补助收入为 2,385,600.00 元，政府补助占净利润的比重为 -221.73%，政府补助对报告期内公司的经营业绩有重大影响。虽然公司将大部分收到的政府补助用于研发投入，提高了公司的技术水平，但是如果技术水平的提高不能给公司带来经营业绩的改善，将会导致公司的经营业绩对政府补助存在重大依赖的风险。
3 应收账款不能回收的风险	2016 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额为 12,009,284.70 元，应收账款周转率 1.06。公司应收账款余额较大，应收账款周转率低。虽然，公司的主要客户信用良好，并且公司正在加在应收账款的催款力度，但是不排除大额应收账款无法收回，从而影响正常经营的风险。
4 盈利能力较弱的风险	本报告期内，公司净利润为 -1,075,921.81 元，扣除非经常性损益后的净利润为 -3,338,968.99 元，公司盈利能力较弱。公司虽然具备研发实力，与主要客户合作关系稳定，但如果公

	司不能及时提高产品竞争力进而提高产品毛利率，公司盈利能力较弱的情况将很难在短期内得到有效改善。
5 公司治理的风险	股份公司设立后，建立了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，经过了一个经营年度的实践检验，虽然目前没有出现太大的问题，但是公司的各项管理、控制制度的执行经过的周期还是太短，因此公司的治理和内部控制的体系存在日后进一步完善情况，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，进而影响公司稳定、健康发展的风险。
6 核心技术人员流失和技术泄密风险	公司之所以能在行业内确立优势并保持较快发展得益于培养了一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步掌握了生产金刚石制品及复合材料相关的核心技术，并培养了一大批专业技术骨干。这些人才和技术是公司持续发展的重要资源和基础，如果激励机制和约束机制不跟进，将导致这些技术秘密泄露或技术人员流失，将大大降低公司竞争力，对公司的长期稳定发展产生不利影响。
7 市场竞争加剧导致的产品价格波动风险	随着人造金刚石生产技术的不断完善，下游市场应用空间不断放大，近年来我国超硬材料行业取得了长足发展，已成为了成长较快的新材料细分行业。尽管该行业存在一定的技术、管理、人才、客户推广壁垒，但从事超硬材料行业的公司近年来仍不断涌现，中低端市场竞争日趋激烈，金刚石产品价格总体呈现逐年下降趋势。目前人造金刚石生产企业主要客户群体仍集中于传统行业与传统应用领域，加之国内超硬材料行业已呈现龙头竞争情形。因此,若行业龙头企业利用其资本优势、规模化优势等优势地位采取促销等手段，将对行业内企业盈利能力产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

对外担保的或有损失风险已消除，因担保对象河南省亚龙超硬材料有限公司已按期归还借款，我公司的担保责任已于 2016 年 3 月 15 日解除。此风险的变化减少了生产经营中不确定因素，减少了企业负担，保证了我公司的生产经营正常进行。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南亚龙金刚石制品股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yalong Diamond Tools Co., Ltd
证券简称	亚龙股份
证券代码	834615
法定代表人	李富玲
注册地址	郑州市高新技术产业开发区雪松路 1 号
办公地址	郑州市高新区科学大道和荣油路交叉口北 100 米
主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 200 号华侨国际大厦 22-24 层
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卞永军 张大龙
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 20 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王恒
电话	0371-85099820
传真	0371-85099822
电子邮箱	wheng@vip.163.com
公司网址	http://www.yalonggroup.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区科学大道和荣油路交叉口北 100 米 450000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	金刚石制品及复合材料的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,000,000
做市商数量	-
控股股东	李富玲、王恒
实际控制人	李富玲、王恒

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91410100729622824C	是
税务登记证号码	91410100729622824C	是
组织机构代码	91410100729622824C	是

公司于 2016 年 8 月 10 日完成了“三证合一”手续，取得了变更后的营业执照。三证合一后，公司的统一社会信用代码为：91410100729622824C

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,118,832.89	19,287,120.29	-26.80%
毛利率%	20.14%	19.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,075,921.81	-1,798,474.71	40.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,338,968.99	-3,649,808.88	8.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.31%	-4.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.16%	-9.59%	-
基本每股收益	-0.03	-0.07	57.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,253,466.21	69,953,030.82	3.29%
负债总计	26,161,304.62	22,784,947.42	14.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,092,161.59	47,168,083.40	-2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.47	-2.04%
资产负债率%（母公司）	27.65%	26.11%	-
资产负债率%（合并）	36.21%	32.57%	-
流动比率	0.99	1.06	-
利息保障倍数	-	-2.01	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,185,709.89	1,841,611.40	-
应收账款周转率	1.06	1.26	-
存货周转率	2.34	2.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.29%	1.36%	-
营业收入增长率%	-26.80%	-20.34%	-
净利润增长率%	40.18%	-750.95%	-

五、股本情况单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,385,600.00
处置固定资产损益	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-445.65
税前非经常性损益合计	2,385,154.35
所得税影响额	122,107.17
税后非经常性损益	2,263,047.18
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,263,047.18

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

一、企业所处行业

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司所处行业为“C制造业”中的“C30非金属矿物制品业”。

二、企业主营业务及主要产品

公司是一家从事金刚石制品及复合材料的生产与销售的高新技术企业,主要产品分为四类:PDC/PCBN复合片、超硬刀具、金刚石大单晶、PDC打磨工具。公司产品主要用于煤矿、矿山PDC钻头制造,石油(气)井钻头制造,PDC/PCBN刀具制造,金刚石单晶刀具的制造等。

三、客户类型

主要为国内外大中型煤田、矿山、石油(气)井钻采用钻头制造厂家、煤炭行业的科学研究院、勘探技术研究所及精密机械加工行业等。

四、关键资源

关键资源主要有:1、主要产品及服务的核心技术;2、公司的持续研发能力;3、公司的无形资产和房屋所有权,包括:商标、专利和房产;4、公司取得的资质;5、公司的固定资产;6、公司的核心技术人员。

五、销售渠道

公司产品的销售由销售部负责,采取直接销售的销售方式,销售部负责开发营销客户,同时根据营销客户订单和预期客户需求进行生产,生产完成检测合格后从库房出货物流配送给客户。

六、收入来源

公司收入来源主要为PDC/PCBN复合片中的地质勘探煤田钻采用金刚石复合片、石油钻井用金刚石复合片、大单晶金刚石,其中占收入比重最大的为地质勘探煤田钻采用金刚石复合片。

七、商业模式

公司采取“采购—生产—直销”的业务模式,采购方式为直接采购,公司供应部负责具体的采购活动;生产模式是公司的生产部负责生产计划的具体组织和实施,根据客户的需求进行相应型号产品的生产;销售模式是采取直接销售的销售方式;定价方式是公司依据生产成本、预计毛利率水平及市场供求关系确定产品价格,同时也会参照同类产品市场价格、市场规模、客户合作关系等进行调整。

报告期内公司的商业模式较上年无变化。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

经营计划的实现情况：报告期内，公司实现营业收入 14,118,832.89 元，较上年下降 26.80%，实现净利润-1,075,921.81 元，较上年增长 40.18%。截至报告期末，公司资产总额 72,253,466.21 元，较上年末增长 3.29%；负债总额 26,161,304.62 元，较上年末增长 14.82%；净资产 46,092,161.59 元，较上年末下降 2.28%。

因近年国际油价低迷，石油行业减少新油井的勘探量，一些国际公司甚至关闭部分油井，造成油用复合片销售目标受阻。国内能源行业尤其是煤炭行业出现全行业亏损，造成需求萎缩，资金周转周期加长，甚至出现一些煤企回款困难的情况，严重影响煤炭复合片的销售。公司为降低应收账款回收风险，主动对部分高风险客户采取措施，实施先款后货的销售策略，影响了部分客户的销售量及销售利润，同时受行业整体影响，产品价格下降，利润较低。

报告期内，公司享有国家级高新技术企业税收优惠政策，2015 年-2017 年公司企业所得税税率为 15%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	14,118,832.89	-26.80%	-	19,287,120.29	-20.34%	-
营业成本	11,275,435.96	-27.20%	79.86%	15,487,305.13	-20.40%	80.30%
毛利率	20.14%	2.23%	-	19.70%	-	-
管理费用	4,824,325.68	-22.77%	34.17%	6,246,959.18	56.92%	32.39%
销售费用	548,406.86	-22.37%	3.89%	706,479.57	6.57%	3.66%
财务费用	-15,677.13	-103.03%	-0.11%	517,284.06	-36.59%	2.68%
营业利润	-3,246,723.73	13.16%	-23.00%	-3,738,600.46	-232.49%	-19.38%
营业外收入	2,385,600.00	26.82%	16.90%	1,881,138.86	27.73%	9.75%
营业外支出	445.65	-98.50%	0.00%	29,804.69	-	0.15%
净利润	-1,075,921.81	40.18%	-7.62%	-1,798,474.71	-750.95%	-9.32%

项目重大变动原因：

经营情况变动分析：

1、报告期内财务费用为-15,677.13 元，较上年同期减少 532,961.19 元，减幅 103.03%，其主要原因是上年度无短期借款，本年度也无短期借款，较上年同期无变化；而上年同期财务费用中的利息支出为 627,215.56 元，报告期内财务费用中利息支出为 0 元，较上年同期利息支出减幅 100%；直接导致报告期内财务费用与上年同期减少 533000 元，致使报告期内变动幅度较大，最终导致财务费用的减少。

2、报告期内营业外收入为 2,385,600.00 元，较上年同期增加 504,461.14 元，增幅 26.82%，其主要原因是上年同期营业外收入为 188.11 万元，其中财政局补助 1,001,600.00 元，科技局补助 875,000.00 元，卖车有 4,538.86 元；而报告期内获得新三板上市的政府财政补助 130 元以及科技进步奖 7 万元、研发项目经费 60 万元、商务局补助 5 万元、专利资助资金 0.4 万元，以及其他项目补助共 10.16 万元，同比增长 50.45 万元，导致报告期内营业外收入较上年末增加。

3、报告期内营业外支出为 445.65 元，较上年同期减少 29,359.04 元，减幅 98.5%，其主要原因是上年同期罚款 616 元、固定资产盘亏有 2.86 万元、其他有 620.06 元，而报告期内无罚款和无固定资产盘亏。

4、报告期内净利润增幅 40.18%，其主要原因是 2016 年度获得新三板上市的政府财政补助 130 元以及科技进步奖、研发项目经费等补助共 108.56 万元，导致政府补助营业外收入增加 504,461.14 元，导致报告期内净利润增加；销售费用较上年减少 158,072.71 元，减幅 22.37%，其中上年度工资费用为 422,857.40 元，本年度为 348,568.32 元，较上年减少 74,289.08 元，减幅 17.57%，主要原因人员减少；上年度差旅费用为 77,610.60 元，本年度为 47,645.94 元，较上年减少 29,964.66 元，减幅 38.61%，主要原因

经济市场不乐观，销售人员很少出差；上年度宣传费用为 103,584.89 元，本年度为 39,543.97 元，较上年度减少 64,040.92 元，减幅 61.82%，主要原因是煤炭市场的不乐观，有很多企业都面临着严峻的考验，导致公司在宣传上较上年有所下降；管理费用较上年末减少 1,422,633.50 元，减幅 22.77%，其中上年度水电费用为 439,638.11 元，本年度为 123,670.75 元，较上年度减少 315,967.36 元，减幅 71.87%，原因是报告期内，煤炭市场出现了严重的淡季问题，而且时间较长，车间生产产量减少，用的水电也就随之而少；上年度券商顾问费 820,000.00 元，本年度为 0 元，原因是上年度公司新三板挂牌，支付券商的顾问费用较本年度多；上年度研发费用 1,557,936.01 元，本年度 1,173,941.71 元，较上年减少 383,994.30 元，减幅 24.65%，原因是研发项目减少，研发费用就减少；综上，导致报告期内净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	13,615,118.60	11,184,345.84	19,287,120.29	15,487,305.13
其他业务收入	503,714.29	91,090.12	-	-
合计	14,118,832.89	11,275,435.96	19,287,120.29	15,487,305.13

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
地质勘探煤田钻采用金刚石复合片	11,731,268.68	86.16%	17,070,551.53	88.51%
石油钻井用金刚石复合片	430,411.68	3.16%	845,144.40	4.38%
大单晶金刚石	-	-	827,435.94	4.29%
其他	1,453,438.24	10.68%	543,988.42	2.82%
合计	13,615,118.60	100%	19,287,120.29	100%

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	11,264,815.36	82.74%	18,068,476.16	93.68%
国外	2,350,303.24	17.26%	1,218,644.13	6.32%
合计	13,615,118.60	100.00%	19,287,120.29	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入较上年减少 5,672,001.69 元，减幅 29.41%，原因是：一、国内能源行业尤其是煤炭行业出现全行业亏损，造成需求萎缩，资金周转周期加长，甚至出现一些煤企回款困难，严重影响煤炭复合片的销售。

二、国际油价低迷，石油行业减少新油井的勘探量，一些国际公司甚至关闭部分油井，造成油用复合片销售目标受阻。

三、公司为降低应收账款回收风险，主动对部分高风险客户采取措施，实施先款后货的销售策略，影响了部分客户的销售量及销售利润。

相对于国内来讲，国外的市场量有所增加，收入较上年增加 1,131,659.11 元，增幅 92.86%，而且国外收入占总收入的比重也增加了 10.94%，但国外收入比重还是较小，总体营业收入还是较上年低。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,185,709.89	1,841,611.40

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-5,188,518.60	-6,086,475.03
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	4,768,223.44

现金流量分析:

1、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,000,000.00 元，上期金额为 4,768,223.44 元，较上期金额减少 1,768,223.44 元，减幅 37.08%，主要原因是上年度吸收投资收到的现金 24,000,000.00 元，报告期内没有吸收投资收到的现金，较上年同期吸收投资收到的现金减少 24,000,000.00 元；上年度偿还借款 15,000,000.00 元，本年度没有偿还债务支付的现金，较上年同期减少 15,000,000.00 元；上年度产生的借款利息 627,215.56 元，本年度没有分配股利、利润或偿付利息支付的现金，较上年同期减少 627,215.56 元；再加之本年度支付其他与筹资活动有关的现金为 200,000.00 元，综上，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年减少。

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,185,709.89 元，较上年同期增加 344,098.49 元，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金为 15,562,815.63 元，较上年同期减少 8,752,873.58 元，主要原因是本年度的营业收入为 14,118,832.89 元，上年度营业收入为 19,287,120.29 元，较上年减少 5,168,287.40 元减幅 26.80%；政府补助为 2,385,600.00 元，较上年增幅 26.82%，导致收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 435,860.25 元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 145,932.26 元；再加之支付其他与经营有关活动的现金也较上年同期减少 1,818,788.16 元，其中券商顾问费较上年减少 820,000.00 元，水电费用较上年减少 315,967.36 元，办公费用较上年减少 61,684.47 元等费用较上年度都有所减少，最终导致了经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,185,709.89 元，而公司本年度净利润为 -1,075,921.81 元，其主要原因是公司是重资产行业，固定资产和无形资产占比重较大，每一年计提折旧额、无形资产摊销额较多。其中，报告期内的固定资产折旧额为 2,157,338.18 元，无形资产摊销额为 237,034.20 元，最终导致本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中煤科工集团西安研究院有限公司	2,435,042.74	17.88%	否
2	重庆奇乐金属材料有限公司	763,494.87	5.61%	否
3	郑州森工矿山机械设备有限公司	690,095.73	5.07%	否
4	南通三角洲超硬刀具有限公司	656,358.46	4.82%	否
5	焦作煤业（集团）鑫珠春工业机械制造厂	568,034.19	4.17%	否
合计		5,113,025.99	37.55%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	郑州金钻切削刀具有限公司	841,426.98	11.54%	否
2	郑州研创科技有限公司	624,026.20	8.56%	否
3	北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	427,545.50	5.86%	否
4	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	423,669.00	5.81%	否
5	株洲翔宇硬质合金有限公司	397,327.48	5.45%	否
合计		2,713,995.16	37.22%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,173,941.71	1,557,936.01
研发投入占营业收入的比例	8.31%	8.08%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内，公司研发费用为 1,173,941.71 元，研发人数 23 人，报告期内，公司内部研发项目为 8 个，其中 3 个项目已经完成而且已经申请专利，2 个项目研发产品目前已经批量生产，1 个项目研发的产品正在进行改进，2 个项目处于研发阶段。

2016 年 1 月，1308E 系列产品初步实验成功，小批量的生产证明各环节控制生产质量基本稳定。这种产品采用的是新型结构，试验的成功，一方面明显降低了生产材料准备的难度，另一方面也降低了合成块材料成本，目前已实现批量生产。据内部统计，本年度销售的产品中有 7% 的产品为此产品。

2016 年 4 月份 RCMX 系列整体聚晶刀具产品研发成功，大直径 PCBN 实现小批量销售，上半年 BS-60 在温岭市场上得到认可，但是随着后续市场竞争的激烈客户对产品性价比提出更高要求，我们已经开始研发新牌号产品进行试用。

2016 年 5 月份，针对其他公司的同性能产品，我公司开发出锋利度较好、抗冲击性好的 LW 产品，该产品主要适合于 1304 规格产品，适合于煤矿锚杆用途。本年度销售的产品中有 12% 的产品为此产品。

2016 年 8 月，公司对 1304、1308 多片状结构改进，目前已初步试验成功，单次产量可提高 3~4 倍。

2016 年 9 月，公司共申报专利 3 项，其中发明 1 项，实用新型 2 项，目前均在受理中。

2016 年 11 月，公司对新领域 PDC 的开发成效显著，已开发出 PDC 链锯齿、PDC 铣刨齿等多用于石材、矿山、混凝土的切割与锯切，在地坪加工方面，PDC 加强型磨盘(块)也开发成功，目前均已小批量供货试用。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,629,344.27	78.60%	5.02%	2,032,152.98	-24.98%	2.91%	2.11%
应收账款	12,009,284.70	-17.25%	16.62%	14,513,381.88	-10.00%	20.75%	-4.13%
存货	4,167,344.66	-23.69%	5.77%	5,461,305.11	12.89%	7.81%	-2.04%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	32,972,894.86	-4.75%	45.64%	34,616,576.10	409.57%	49.49%	-3.85%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	72,253,466.21	3.29%	-	69,953,030.82	1.36%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金为 3,629,344.27 元，上年度为 2,032,152.98 元，较上年期末增加 1,597,191.29 元，增幅 78.60%，主要原因为本年度 6 月份办理 80 万元银行承兑汇票，产生保证金为 80 万元；8 月份

办理 150 万元银行承兑汇票，产生保证金为 150 万元；11 月份办理 90 万元银行承兑汇票，产生保证金为 90 万元，导致货币资金增加。

2、报告期内，企业的流动负债为 26,161,304.62 元，较上年同期增加 3,376,357.20 元，总资产为 72,253,466.21 元，较上年同期增加 2,300,435.39 元。在企业资金结构不变的情况下，企业的流动负债在不影响企业经营能力的前提下，负债经营有利于提高企业的经营规模，增强企业的现金流。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

郑州昊诚超硬工具有限公司为公司的全资子公司，成立于 2012 年 12 月 7 日，住所为荥阳市新材料产业聚集区科学大道北侧和荥油路西侧；公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；经营范围为金刚石、超硬工具（刀具、钻具、磨具、截齿）、石油及地质钻探工具器材、凿岩及开挖工具的研发、生产、销售。

子公司原注册资本为人民币 600 万元，2015 年 5 月子公司股东做出决议，将郑州昊诚超硬工具有限公司注册资金由现在的 600 万增加至 1620 万，增资形式为货币（800 万）和实物（220 万），由河南亚龙金刚石制品股份有限公司于 2015 年 5 月 26 日缴足。

报告期内，郑州昊诚超硬工具有限公司处于筹建期，无营业收入。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司于 2016 年 12 月 20 日使用闲置自有资金 100 万元购买交通银行郑州高新区支行“生息 365 增强版”非保本浮动收益型理财产品，该产品的预期年化收益率为 3.4%，截至 2017 年 3 月 28 日收到理财收益 4,761.56 元。该事项已经在第一届董事会第八次会议和 2016 年年度股东大会进行补充审议。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境：我国作为全球最大制造业基地，对于超硬材料及制品需求也在不断释放，行业未来仍将保持快速稳定增长，随着我国复合超硬材料企业对 PDC 的制造技术持续不断的改进，使 PDC 的性能有了长足的进步，少数优秀企业经过经验积累和技术开发使得国产 PDC 性能有了长足的进步，市场份额也获得一定的提升，更有甚者，一些企业的部分产品已成功打入国际市场，与国外领先企业形成了直接的技术竞争。同时伴随着元素六公司、美国合成等国际巨头在 PDC 市场的逐步退出，未来 PDC 产业将呈现出向中国转移的态势，国产 PDC 也将扩大其在国际市场的份额。

2、行业发展：复合超硬材料作为一种性能更优越的新型材料对于传统材料的替代效应明显，复合超硬材料拥有广阔的潜在市场空间。我国超硬材料行业自上世纪七十年代以来实现了迅猛发展，已经成为了世界超硬材料第一制造大国。国家《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，明确提出要大力发展战略型新型材料和提升高端装备制造业，新材料行业和作为高端装备重要组成部分的创新型工具行业也将纳入“十三五”国家战略性新兴产业发展规划，并拟列入国家重点专项规划，成为引领产业转型升级重要指引。

3、周期波动：近年来，全球经济持续低迷，煤炭、地质行业的不景气国内能源行业尤其是煤炭行业出现全行业亏损，造成需求萎缩，资金周转周期加长，甚至出现一些煤企回款困难，严重影响煤炭复合片的销售，因此导致市场竞争加剧，部分企业采取大幅降价来抢占市场份额，造成产品价格波动，受大环境影响原材料价格也随着波动，就目前情况来看，波动周期预计将会持续较长时间。

4、市场竞争的现状：随着人造金刚石生产技术的不断完善，下游市场应用空间不断放大，近年来我国超硬材料行业取得了长足发展，已成为了成长较快的新材料细分行业。尽管该行业存在一定的技术、管理、人才、客户推广壁垒，但从事超硬材料行业的企业近年来仍不断涌现，中低端市场竞争日趋激烈，金刚石产品价格总体呈现逐年下降趋势。目前人造金刚石生产企业主要客户群体仍集中于传统行业与传统应用领域，加之国内超硬材料行业已呈现龙头竞争情形。因此若行业龙头企业利用其资本优势、规模化优势等优势地位采取促销等手段，将对行业内企业盈利能力产生一定的影响。公司主要竞争对手有河南黄河旋风股份有限公司及河南四方达超硬材料股份有限公司。

5、已知趋势：石油和天然气是当今世界的主要能源，它在国民经济中占据着非常重要的地位。目前石油是优质的动力燃料的原料，也是提炼优质润滑油和合成有机化工产品原料。目前，工业对石油的依赖程度依然很大，其年开采量和年消耗量在不断地上升，同时石油也是世界各国重要的战略储备，因此，油气用聚晶金刚石复合片有着广泛的市场应用前景，与此同时，PDC 在煤田矿山领域、机械加工领域也拥有巨大市场，随着我国经济建设的发展，各种基础设施的不断增加，复合超硬材料下游应用市场也将更加广阔。

虽然近年国际油价低迷，石油行业减少新油井的勘探量，一些国际公司甚至关闭部分油井，造成油用复合片销售目标受阻，但是从 2016 年第四季度及目前的市场情况来看，2017 年国际及国内煤炭石油等能源、采矿等行业已经有回暖的趋势。

（四）竞争优势分析

1、公司所处市场地位：

公司拥有六面顶压机等配套设备百余台，是国内聚晶金刚石复合片产品主要的专业制造商之一。公司主要生产金刚石复合片、PCBN/PCD 超硬刀具及其相关产品，目前公司金刚石复合片年产量为 200 万片，产品涉及石油钻井、地质勘探、煤田开采、机械加工等行业，经过多年发展已同国内多家下游厂商和多家外商建立了稳定的供应关系。目前公司已经同多家钻头生产企业和石油钻探企业建立了密切的合作关系，公司生产的金刚石复合片在西南、西北、东北、华北及中原地区都有很好的销售记录，在国际市场上同样也得到了认可，目前，公司生产的金刚石复合片已经出口到韩国、美国、德国、墨西哥、俄罗斯、澳大利亚、香港等国家和地区，并且建立了稳定长期的合作关系。

2、公司竞争优势：

①新材料产业聚集优势

一是公司办公住所地位于郑州市高新区科学大道和荣油路交叉口北 100 米，是郑州市高新区新建成的新材料产业园区。郑州市超硬材料的发源地，是中国超硬材料的开山之地，据初步统计，郑州市涉足新材料大小企业有 800 多家，郑州市已经形成了多个富有特色的新材料产业聚集区，如郑州高新区超硬材料产业基地、上街绿色新材料园区、巩义市产业集聚区、新密市和巩义市耐火材料企业集群等，特色明显，比较优势突出。二是新材料骨干企业不断发展壮大。在超硬材料及制品、新型有色金属合金材料、新型节能环保材料、新型耐火材料等产业领域产生了一大批有影响的企业。如亚龙金刚石、富耐克超硬材料、中南杰特超硬材料、新亚复合超硬材料、四方达超硬材料、中铝河南分公司、豫联能源、登电集团、明泰铝业、登峰熔料、通达中原耐火材料、华威耐火材料公司等。三是科技创新能力有一定基础。在新材料产业领域拥有 5 个国家级科研机构，1 个国家级重点实验室，20 多个国家、省、市级工程技术研究中心和企业技术中心。河南工业大学、郑州大学、中原工学院、郑州磨料磨具磨削研究所、国家超硬材料及制品工程技术研究中心、中铝郑州研究院、郑州机械研究所等承担了大量新材料领域的科研、工程化研究开发任务。

②人才优势

公司自设立以来，通过引进和内部培养，搭建了一支研究方向多元、完整的专业研发团队，形成了核心技术专家、关键技术骨干、一般技术人员的完整梯队。同时，培养了一大批精通各个流程工艺的优秀技术工人。公司的人才培养和建设始终走在行业的前列。

③研发及自主创新能力突出

公司高度重视自主创新及自主研发的重要性，始终把提升创新能力作为企业竞争的最重要手段，每年都会投入不低于销售收入 5% 的费用作为研发费用，近几年来在产品研发方面取得了显著成效。截至 2016 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有自主研发核心技术 8 项，发明专利 2 项，实用新型专利 6 项；两种产品通过河南省科技成果鉴定。公司自主研发的去应力处理技术，实现了金刚石复合片内部的大部分残余应力的完美释放，同时还大大提高了金刚石复合片抗冲击性能，利用该技术完成的“高速钻进金刚石复合片及煤田钻探应用”通过河南省科技厅鉴定（豫科鉴字[2012]第 62 号）。公司自主研发的六面顶压机超长时间高压保持和控制技术，使公司成为行业内第 2 家实现 2.5mm 以上单晶批量化生产的企业。

公司突出的创新成果源于公司强大的自主创新能力，为保持并延续这种科技生产力，近年来公司继续投入研发费用用于技术开发和创新。

④产品优势

公司不断推行精益化管理和规范化管理，一方面严格按照 ISO9001:2008 国际质量管理体系的要求，对产品研发、产品选形、供应商选择、原材料采购、产品销售、售后服务等各个环节实施全程有效控制，另一方面通过推行精益化管理，实现节能降耗、降低成本费用，提升公司整体盈利能力。

金刚石复合片作为公司主要产品，经过十余年的精耕细作，产品在市场上的反响很好，多项产品在同类产品竞争中处于领先地位，部分产品获得广大用户的一致好评。在专业领域内，亚龙金刚石产品已经成为了众多客户的第一选择。

公司还在不断的开发新产品，目前已开发超硬刀具成品种类齐全：包括 PCD/PCBN 焊接刀具、PCBN 整体聚晶刀具、PCBN 整体贯穿式焊接刀具，能够适合大多数机加工场合的粗、精加工需要。

3、公司竞争劣势：

①资本实力不足

目前公司正处于快速发展阶段，扩大产品系列及产量、提高设备等级、拓展海外市场、加快新产品及新技术的研发投入等发展战略均迫切需要资金的支持，同时金刚石行业的产业集中度不断提高，公司面临较多的收购兼并机会，而目前公司发展所需资金主要通过利润留存和银行贷款方式取得，难以满足较大幅度的设备升级、技术改造与扩张产能的资金需求，严重影响了公司未来的发展速度。

②规模偏小

与国内超硬材料行业四方达、黄河旋风及豫金刚石相比，公司目前无论在生产能力、销售规模、人员数量等方面均处于规模较小的竞争劣势。四方达、黄河旋风、豫金刚石作为国内上市公司，凭借募投资金、再融投资金等手段已相应扩大了产能，提升了研发实力。因此，为保证本公司在未来发展过程中保持良好的竞争势头，一方面需加大科研力度、钻研生产工艺，增强自身的竞争力；另一方面需要公司持续加大投入，提升经营规模，进一步巩固和扩大已有市场及新兴市场的份额及话语权。

（五）持续经营评价

随着 2017 年国际及国内煤炭石油等能源、采矿等行业的回暖，加上公司销售转型及产品升级换代工作的成功完成，2017 年公司将会在销售收入、盈利预期、公司管理等多方面有较大改善。2017 年公司将通过更新现有产品的技术和新项目业务结构调整来提高销售收入及盈利能力，具体体现在以下几个方面。

一、降低现有产品成本

矿用 PDC 作为公司的常规产品，在公司的产品结构中占据了很大的比例，也为公司的发展奠定了坚实的基础。但由于常规矿用 PDC(以 1304、1308 为主)的准入门槛较低，近两年来，数个品牌以参差不齐的质量或低价充斥于市场中，面对竞争日趋激烈的市场环境，如何有效控制产品成本成为公司赢得竞争的关键之一。

市面上矿用 PDC 的生产多以小缸径压机为主，其由于合成腔体限制，造成产品单次产出率低，成品率低。公司根据多年的技术积累，计划对常规 PDC 进行技术更新，通过结构改进后可使得 1304、1308 产品的成品率由 80%提高到 96%以上，同时单次产出量提高约 3~4 倍；可大大降低产品的生产成本。目前，1308 的结构改进已初步试验成功，公司正在筹划购买多台φ 600mm 缸径压机，新设备购进后，将对新结构再次试验并稳定生产，以进一步扩大市场份额和提升公司销售业绩，项目投产后，每片可为公司增加 10-15%的利润。

二、大力开发和推广新项目

2.1 高端油气用 PDC

全球经济的持续萧条造成石油需求量也相应减少，国际原油价格下跌；随着原油价格的不断下滑，居高不下的成本使石油工业陷入了困境。同时深层石油气开采难度不断增大，也使得开采成本和开采风险不断升高，降低石油开采成本成为了石油产业的当务之急。随着近些年，我国超硬材料在国际市场竞

争力的不断增强,使得石油巨头纷纷弃用元素六、美国合成等国际超硬行业公司的产品,转身来中国市场寻求合作,

鉴于油气钻头用 PDC 的性能指标及品质稳定性要求较其他领域用 PDC 要高出很多,其技术难度及生产工艺也更为复杂,目前国内仅有郑州新亚公司的产品出现在国际石油市场中。

公司新开发的 E 系列油田 PDC 采用全新的原材料处理技术、HPHT 控制技术以及独特的脱钴技术,有效增强了产品的热稳定性、耐磨性和抗冲击韧性;经客户使用证明,E 系列油田 PDC 性能已超过郑州新亚的产品,并接近或持平元素六、DI 等国际超硬行业公司的产品。

E 系列油田 PDC 目前正处于小批量生产阶段,下一步需持续稳定生产并逐步实现大批量产业化,高端油气 PDC 的毛利率为 50%以上,预计本项目完成后,可实现年销售额 500 万元。

2.2 大直径 PCD/PCBN 材料及超硬聚晶刀具

PCD/PCBN 是一种新型切削刀具材料,具有高硬度、高耐磨性、高导热性、低摩擦系数等优点,利用其制作的刀具加工效率高、精度高、加工表面光洁度高,广泛应用于各种材料的高速、精加工以及超高速、超精加工。随着近些年,高速切削、清洁化加工、固态加工等机械加工趋势的发展,PCD/PCBN 超硬刀具以其独特的优势,日益成为机械加工的主流。

大尺寸刀具材料的切割利用率高,且质量均匀,成为越来越多超硬材料制造商的发展方向。目前国外同类产品的尺寸已达 ϕ 100mm 左右,且质量均匀并能稳定生产,但价格及其昂贵。而国内由于技术水平和设备的限制,PCD/PCBN 的尺寸多集中在 ϕ 42mm~ ϕ 46mm,虽然占据价格优势,但质量却同国外产品有很大的差距。

公司目前的 ϕ 32mm PDC/PCBN 材料已处于稳定生产和供货中,经检测和客户反馈其性能已达到国内领先水平。由于公司设备因素的限制,使得 ϕ 32mm PDC/PCBN 材料市场竞争力低,公司急需采购大缸径(如 ϕ 750mm)压机来进行 ϕ 48mm 以上大直径 PCD/PCBN 的开发与生产,根据目前 ϕ 48mmPCBN 的市场价(600~1000 元)和成本(约 200 元)来推算,其毛利率为 300~400%,可谓利润丰厚,大直径 PCD/PCBN 也将成为公司未来几年一个新的利润点。

公司目前已开发超硬刀具成品种类齐全:包括 PCD/PCBN 焊接刀具、PCBN 整体聚晶刀具、PCBN 整体贯穿式焊接刀具,能够适合大多数机加工场合的粗、精加工需要。公司计划下一步重点是提高本类产品的产能和扩大产业化规模。

2.3 新领域、新用途 PDC 市场的开发

地坪加工方面:PDC 工具多用于各类地坪的翻新加工及预处理及以及混凝土、石材的锯切等,与传统烧结式金刚石工具相比,具有寿命长、效率高等优点。目前欧美的地坪加工已全面采用 PDC 工具。据报道,欧美每年约有数百亿平米的地坪需要翻新,因此相关 PDC 工具的需求量将在很长一段时间内持续增长。

基建方面:PDC 工具多用于路面铣刨、翻修等,根据规划,我国“十三五”期间,预计交通基建投资或超 13 万亿,其中仅高速公路达到 3 万亿,这也为 PDC 工具的推广注入了一支强心剂。

公司作为国内最早步入此领域的 PDC 生厂商,目前已开发了一系列相关产品,如:PDC 磨盘(块)、PDC 链锯齿等,作为 PDC 生产商,此类 PDC 工具的开发不仅扩大了公司业务范围,增加盈利模式,又间接的消化了残次品,增加盈利点。据估算,此类产品的毛利率在 50%左右,因此本项目将成为公司未来的一个非常规赢利点。

报告期内,公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况;公司不存在无法支付供应商货款的情况;公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期,无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)的情况;公司管理层及核心团队稳定。

综上所述,公司持续经营能力良好。

(六) 扶贫与社会责任

报告期内,公司没有扶贫事项。报告期内,公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳应届毕业生和农民工就业,按时为员工缴纳社会保险,不拖欠员工工资,保障员工利益,尽到了一个企业的社会责任。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

报告期末，公司共同实际控制人为李富玲和王恒夫妇，其中李富玲直接持有公司 62.5%的股份，王恒通过郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 9.375%股份，二者共同持有公司 71.875%的股份，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的风险。

主要对策：公司按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关规定，严格履行相关决策程序，未来仍将充分发挥股东大会、董事会、监事会的作用，避免和制衡实际控制人不当控制风险。

2、经营业绩对政府补助重大依赖的风险

2016 年 1-12 月份，公司的政府补助收入为 2,385,600.00 元，政府补助占净利润的比重为-221.73%，政府补助对报告期内公司的经营业绩有重大影响。虽然公司将大部分收到的政府补助用于研发投入，提高了公司的技术水平，但是技术水平的提高不能给公司带来经营业绩的改善，将会导致公司的经营业绩对政府补助存在重大依赖的风险。

主要对策：报告期内，公司加强了新产品的开发力度，公司的 Y 系列、LW 系列产品研发成功；改进了部分生产技术，提高了产品性能；加强新产品的营销力度，提高产品的市场占有率；积极寻找部分原材料的替代品，降低生产成本。公司已经确定扩大经营范围，发展多种经营，用于提高公司的经营业绩。

3、应收账款不能回收的风险

2016 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额为 12,009,284.70 元，应收账款周转率 1.06。公司应收账款余额较大，应收账款周转率低。虽然，公司的主要客户信用良好，并且公司正在加在应收账款的催款力度，但是不排除大额应收账款无法收回，从而影响正常经营的风险。

主要对策：报告期内，对于该风险，公司主要采取了以下措施：第一，公司在客户管理方面采取了对客户分类管理的办法，按照客户的信誉度不同划分等级，并给以不同的付款周期；同时对在规定时间内能按时付款的客户在价格上给予一定的调整。第二，加大应收款项的催收力度。

4、盈利能力较弱的风险

本报告期内，公司净利润为 -1,075,921.81 元，扣除非经常性损益后的净利润为-3,338,968.99 元，公司盈利能力较弱。公司虽然具备研发实力，与主要客户合作关系稳定，但如果公司不能及时提高产品竞争力进而提高产品毛利率，公司盈利能力较弱的情况将很难在短期内得到有效改善。

主要对策：①公司加强新产品的开发力度，报告期内，公司的 Y 系列、LW 系列产品研发成功，其中，Y 系列的 1913/1613/1908 等型号初步实验成功，检测证明 VTL 测试 1913/1908 可以达到 110 圈以上。这是我公司丰富产品线、提高产品竞争力的一大进步。

②根据自身的 product 优势，合理调配市场资源，报告期内，改进了部分产品的生产技术和使用的原材料，经试验后不但降低了生产成本而且明显提高了产品质量。

③公司决定扩大经营范围，力求发展多种经营，以弥补之前单一产业带来的缺陷，同时用其他收入来提高盈利能力。

5、公司治理的风险

股份公司设立后，建立了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，经过了一个经营年度的实践检验，虽然目前没有出现太大的问题，但是公司的各项管理、控制制度的执行经过的周期还是太短，因此公司的治理和内部控制的体系存在日后进一步完善情况，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，进而影响公司稳定、健康发展的风险。

主要对策：报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关的法律法规、规范性文件的要求，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，建立健全公司内部的管理制度。

6、核心技术人员流失和技术泄密风险

公司之所以能在行业内确立优势并保持较快发展得益于培养了一批具有专业技术、勇于开拓创新的科技人才。公司通过自主创新，逐步掌握了生产金刚石制品及复合材料相关的核心技术，并培养了一大批专业技术骨干。这些人才和技术是公司持续发展的重要资源和基础，如果激励机制和约束机制不跟进，将导致这些技术秘密泄露或技术人员流失，将大大降低公司竞争力，对公司的长期稳定发展产生不利影响。

主要对策：股份公司成立初期，针对核心技术人员和部分管理层员工制定了股权激励制度，并和技术人员签订了保密协议。为避免核心技术人员的流失和技术泄密风险，公司一方面积极寻找能力突出理念契合的研发人员，同时公司也更用心对于内部员工的培养，加强优秀后备人才的储备。报告期内，公司招聘了 1 名相关专业的研究生，同时在公司内部重点培养了 2 名技术人员。

7、市场竞争加剧导致的产品价格波动风险

随着人造金刚石生产技术的不断完善，下游市场应用空间不断放大，近年来我国超硬材料行业取得了长足发展，已成为了成长较快的新材料细分行业。尽管该行业存在一定的技术、管理、人才、客户推广壁垒，但从事超硬材料行业的企业近年来仍不断涌现，中低端市场竞争日趋激烈，金刚石产品价格总体呈现逐年下降趋势。目前人造金刚石生产企业主要客户群体仍集中于传统行业与传统应用领域，加之国内超硬材料行业已呈现龙头竞争情形。因此，若行业龙头企业利用其资本优势、规模化优势等优势地位采取促销等手段，将对行业内企业盈利能力产生一定的影响。

主要对策：报告期内，公司采取了合理有效的市场推广策略和销售措施，积极寻找部分原材料的替代品，改进了部分产品的生产技术等，降低了生产成本，从而调整产品的销售价格，适应市场价格变化。加强公司内部管理，降低人力成本；进一步完善原材料采购流程，拓宽采购渠道，降低生产成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	无

(二) 关键事项审计说明：

不适用

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五、二（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
河南省亚龙超硬材料有限公司	25,000,000.00	2015.9.23-2016.3.15	保证	连带	否	是
总计	25,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	25,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,953,919.21

清偿情况：

河南省亚龙超硬材料有限公司已按期归还借款，公司担保已于 2016 年 3 月 15 日解除。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	900,000.00	0
总计	900,000.00	0

预计日常性关联交易为王恒对子公司的无偿借款。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王恒	公司董事为公司子公司提供无偿借款	900,000.00	否
王恒	公司董事为公司子公司提供无偿借款	2,300,000.00	否
总计	-	3,200,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

两次关联交易均为偶发性关联交易，为公司董事王恒个人无偿借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司，借款金额共计 320 万元人民币，是公司董事为了支持子公司的发展而发生的，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第一次发生在 2016 年 1 月 15 日，2016 年 8 月 30 日召开第一届董事会第五次会议，审议了《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》，详见公司于 2016 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《偶发性关联交易公告（补发）》（公告编号：2016-023）。

第二次关联交易发生在 2016 年 10 月 12 日，2016 年 12 月 14 日召开第一届董事会第六次会议，审议了《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》，详见公司于 2016 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《偶发性关联交易公告（补发）》（公告编号：2016-027）。

2016 年 9 月 16 日召开 2016 年第二次临时股东大会，大会审议通过了《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》的议案。详见公司于 2016 年 9 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《2016 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-024）。

2017 年 1 月 2 日召开 2017 年第一次临时股东大会，大会审议通过了《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》的议案。详见公司于 2017 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-001）。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人李富玲、王恒签署了《关于河南亚龙金刚石制品股份有限公司社会保险及住房公积金问题的承诺函》，承诺自愿承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金而导致的一切责任和风险；公司承诺将在 2015 年 8 月 31 日前，按照我国劳动法律法规和相关政策为全体员工缴纳社保。

公司已按照承诺给全体员工缴纳社保。

2、公司实际控制人李富玲、王恒出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的

控制权。本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人李富玲、王恒严格遵守了相关承诺，没有从事任何对股份公司构成竞争的业务及活动。

3、公司全体股东及董事、监事和高级管理人员出具的《关于河南亚龙金刚石制品股份有限公司对外担保的书面声明和承诺》。承诺河南省亚龙金刚石制品有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订的《最高额保证合同》于 2015 年 9 月 23 日到期后不再续签，且今后会严格依照《公司法》和公司相关制度等规定运作，规范履行重大事项的决策和执行程序。

报告期内，公司全体股东及董事、监事和高级管理人员遵守承诺，没有再签订任何担保合同。

4、董事、监事和高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

报告期内，均严格遵守了相关承诺。

5、公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

报告期内，公司董事、高级管理人员王恒与子公司之间有两次关联交易，第一次发生在 2016 年 1 月 15 日，详见公司于 2016 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《偶发性关联交易公告（补发）》（公告编号：2016-023）。

第二次关联交易发生在 2016 年 10 月 12 日，详见公司于 2016 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《偶发性关联交易公告（补发）》（公告编号：2016-027）。

因股份公司成立后运行时间不长，缺乏实践操作经验，以上两次关联交易虽未能严格履行承诺在关联交易发生前履行正常的决策程序，但发现后已经履行补充审议，今后将严格按照承诺履行。

6、全体股东承诺将严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理规定》等相关规定，严禁对公司的关联方资金占用。为了规范关联交易的价格、决策，公司出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等相关规定，严格按照决策权限分工履行决策审批程序，保证交易价格的公允性。

报告期内，全体股东严格遵守相关承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	抵押	2,400,000.00	3.32%	银行承兑汇票保证金
原厂房及办公楼	抵押	1,404,531.22	1.94%	对外抵押到期未解押
总计		3,804,531.22	5.26%	

注：房产抵押为本单位于 2014 年 12 月 11 日向郑州银行股份有限公司管城支行借款 350 万，于合同到期日 2015 年 11 月 17 日已还清借款，银行未办理房屋和土地解除抵押事项。

报告期内，未发生新的房屋和土地抵押事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	8,250,000	8,250,000	25.78%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,000,000	6,000,000	18.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,250,000	7,250,000	22.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	32,000,000	100.00%	-8,250,000	23,750,000	74.22%
	其中：控股股东、实际控制人	23,000,000	71.88%	-6,000,000	17,000,000	53.13%
	董事、监事、高管	29,000,000	90.63%	-7,250,000	21,750,000	67.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李富玲	20,000,000	0	20,000,000	62.50%	15,000,000	5,000,000
2	李东杰	7,200,000	0	7,200,000	22.50%	5,400,000	1,800,000
3	郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	9.38%	2,000,000	1,000,000
4	李心平	1,800,000	0	1,800,000	5.62%	1,350,000	450,000
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	23,750,000	8,250,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东李富玲与李心平为姊妹关系，李富玲与李东杰为弟弟关系，王恒为郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）普通合伙人，与李富玲为夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

李富玲直接持有公司 62.5% 的股份，王恒通过郑州盛大企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 9.375% 股份，二者共同持有公司 71.875% 的股份，为公司控股股东。

控股股东基本情况：

李富玲，女，1974 年 9 月 9 日生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995 年 9 月至 2000 年 12 月历任河南省亚龙超硬材料有限公司质检部主任、销售部经理、副总经理；2001 年 7 月至 2015 年 7 月担任河南省亚龙金刚石制品有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月至今担任河南亚龙金刚石制品股份有限公司董事长，任期三年。

王恒，男，1973 年 1 月 17 日生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2005 年 1 月至 2015 年 7 月担任河南省亚龙金刚石制品有限公司副总经理、销售经理；2015 年 7 月至今担任河南亚龙金刚石制品股份有限公司董事、总经理、董事会秘书，任期三年。

李富玲、王恒夫妇最近两年持有公司股份的比例一直在 50%以上，有限公司阶段，李富玲为公司执行董事、总经理，王恒为副总经理，直接参与公司经营管理。股份公司阶段，李富玲自股份公司成立至今一直担任公司的董事长，王恒一直担任总经理和董事会秘书。李富玲、王恒夫妇无论是在有限公司阶段还是股份公司阶段均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东（大）会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

公司自挂牌至今，尚未发行过股票。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计						

债券违约情况（如有）：

不适用

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	郑州昊诚超硬工具有限公司	200,000.00	-	2016.1.15-2016.4.29	否
借款	郑州昊诚超硬工具有限公司	700,000.00	-	2016.1.15-2017.1.15	否
借款	郑州昊诚超硬工具有限公司	2,300,000.00	-	2016.10.14-2017.10.14	否
合计	-	3,200,000.00	-		

违约情况（如有）：

无违约情况

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计			

报告期内，无利润分配。

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案			

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李富玲	董事长	女	43	研究生	2015.07.01-2018.06.30	是
李心平	董事	女	39	本科	2015.07.01-2018.06.30	否
李东杰	董事	男	38	研究生	2015.07.01-2018.06.30	否
王见	董事	男	45	专科	2015.07.01-2018.06.30	是
王恒	董事/总经理/ 董秘	男	44	博士研究生	2015.07.01-2018.06.30	是
罗俊	财务负责人	女	29	专科	2015.07.01-2018.06.30	是
张黎	监事会主席	女	36	专科	2015.07.01-2018.06.30	是
王春丽	监事	女	36	本科	2015.07.01-2018.06.30	是
史振兴	监事	男	33	初中	2015.07.01-2018.06.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事李富玲与王恒为夫妻关系，李富玲与李心平为姊妹关系，李富玲与李东杰为兄弟关系，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
李富玲	董事长	20,000,000	0	20,000,000	62.50%	0
李心平	董事	1,800,000	0	1,800,000	5.63%	0
李东杰	董事	7,200,000	0	7,200,000	22.50%	0
王见	董事	0	0	0	0	0
王恒	董事/总经理/董 秘	0	0	0	0	0
罗俊	财务总监	0	0	0	0	0
张黎	监事	0	0	0	0	0
王春丽	监事	0	0	0	0	0
史振兴	监事	0	0	0	0	0
合计		29,000,000	0	29,000,000	90.63%	0

(三) 变动情况

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

		离任)		

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

--

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	14	12
生产人員	52	50
销售人员	13	11
技术人员	6	5
财务人员	3	2
采购人員	5	4
质检人員	7	6
員工总计	100	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	14	13
专科	30	27
专科以下	53	47
員工总计	100	90

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

截至 2016 年 12 月 31 日, 人员总数减少 10 人, 各部门人员均有减少, 管理人员和核心技术人员无变动。公司由人事部门负责人才招聘、培训的工作, 主要通过人才市场、网络、校园招聘等方式发布招聘信息招聘人才, 报告期内, 公司共招聘人员 31 人, 其中有 1 人为专业技术人员, 2 人为行政人员, 其他均为一线员工。公司薪酬政策分为两部分: 生产一线员工采用计件工资薪酬政策, 行政管理人員采用基本工资+岗位工资+津贴的薪酬政策。

公司对人员培训从员工入职即开始, 包括新员工的入职培训、岗位技能培训、在职员工技能培训、对中层管理干部的管理能力培训等。通过不断提升公司员工素质与能力, 为公司发展提供坚实的人力基础。公司实行劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规, 与员工签订《劳动合同书》, 依法为员工办理社会保险。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

王恒简历见第六节三、（二）实际控制人情况。

陈强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，本科学历，中级工程师。2005 年 7 月至 2012 年 3 月任山东省聊城昌润超硬材料有限公司研发中心任高级实验员；2012 年 4 月至 2015 年 7 月担任河南省亚龙金刚石制品有限公司担任研发部主管；2015 年 7 月至今在河南省亚龙金刚石制品有限公司担任技术副总经理，公司核心技术人员。

李珍，女，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年出生，大学专科学历。2005 年 10 月至 2015 年 7 月在河南省亚龙金刚石制品有限公司先后从事生产调度、研发工作；2015 年 7 月至今，在公司从事研发工作。公司核心技术人员。

公司核心技术人员，均于 2012 年之前入职于公司，报告未发生变动。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立后，公司基本按照《公司法》、《证券法》等相关的法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部的管理制度；按照《公司章程》等建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《纠纷解决机制》《关联股东和董事表决权回避制度》；健全了《财务会计管理制度》、《资产管理制度》、《费用报销管理制度》、《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》、《会计档案管理制度》等制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。本年度内，公司未建立新的公司治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制执行情况进行评论和评估后认为公司现在的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，并能够保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权，符合《公司法》、《证券法》等法律法规相关规定的要求。公司每年定期召开一次股东大会，如有特殊情况会不定期召开临时股东大会，在年度股东大会上，要对董事会工作报告、监事会工作报告，以及其他需要股东大会审议的议案进行审议与表决，各位股东可以对议案中的任何疑问提出质询，充分保证所有股东的合法、平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在报告期内没有重要的人事变动，没有发生对外投资、担保等事项，而且关联交易也尽量减少，报告期内发生了两笔关联交易，对于未及时履行决策程序的关联交易，公司通过召开董事会、股东大会进行补充审议，并对审议情况及时进行公告披露。

4、公司章程的修改情况

2016年8月1日公司召开2016年第一次临时股东大会，并形成决议：由于经营发展需要，根据法律、法规和公司章程的规定，公司决定变更经营范围。变更后经营范围：金刚石制品及复合材料的生产与销售（按国家有关规定）；人工智能生产及维护、新能源电池生产及维护、电子商务、房屋租赁、经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

详见公司于2016年8月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2016年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-016）。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2016 年 4 月 20 日召开第一届董事会第三次会议，审议了《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年总经理工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配方案》（草案）、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告》、《关于预计 2016 年年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年 7 月 13 日召开第一届董事会第四次会议，审议了《关于公司经营范围变更的议案》、《关于公司章程变更的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司经营范围及公司章程变更相关事宜的议案》、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>3、2016 年 8 月 30 日召开第一届董事会第五次会议，审议了《2016 年半年度报告》、《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>4、2016 年 12 月 14 日召开第一届董事会第六次会议，审议了《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》等议案。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 20 日召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过了《2015 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》（草案）、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告》等议案。</p> <p>2、2016 年 8 月 30 日召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过了《2016 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 5 月 13 日召开 2015 年年度股东大会，大会审议通过了《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配方案》（草案）、《控股股东、实际控制人及其关联方资</p>

		<p>金占用情况的专项报告》、《关于预计 2016 年年度日常性关联交易的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年 8 月 1 日召开 2016 年第一次临时股东大会，大会审议通过了《关于公司经营范围变更的议案》、《关于公司章程变更的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司经营范围及公司章程变更相关事宜的议案》等议案。</p> <p>3、2016 年 9 月 16 日召开 2016 年第二次临时股东大会，大会审议通过了《关于追认王恒借款给子公司郑州昊诚超硬工具有限公司暨关联交易的议案》的议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，三会的召集、召开、表决等符合相关法律法规和规范性文件的规定，符合《公司章程》的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

《公司章程》的第十一章对投资者关系管理做出了详细的规定，报告期内，公司遵循此规定，通过一对一沟通、电话咨询、现场参观等方式与投资者进行实时沟通。向投资者汇报公司的经营宗旨、经营计划等发展战略；在符合相关法律法规的前提下，客观地汇报公司依法可以披露的经营管理信息、对外担保、关联交易等信息，最大限度地保护投资者的合法权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司设有销售部、研发部、技术部、供应部、财务部、生产部、质检部和综合部等八个部门，公司内部设置独立且完善。

公司的基本业务流程为：销售部签订销售合同并下达合同任务书——生产部门制定生产计划——技术部提供技术支持——材料选定——供应部组织物料供应——生产部组织安排生产——内部检验——客户预验收（需要有，不需要则无）——若不合格则重新操作上述步骤——终验合格入库——若不合格则重新操作上述步骤。公司产、供、销系统独立，业务流程完整独立。

公司有独立的办公场所和生产场所。公司报告期内发生的关联交易按照市场价格公允定价，交易真实，具有正常商业目的，未发现利益输出/送现象，对公司独立性不产生影响。

综上，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。公司为独立员工发放工资，依法为员工独立办理社会保险手续；董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生。公司董事、监事、高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发薪酬的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

3、资产独立性

股份公司的资产与发起人的资产在权属界定明确，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利权等；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

4、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。截至报告期末，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》执行会计政策，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理

报告期内，公司严格执行《财务会计管理制度》、《资产管理制度》、《费用报销管理制度》、《会计档案管理制度》等公司财务管理制度。

3、关于风险控制

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

报告期内管理制度无重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理办法》，执行情况良好。报告期还未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	上会师报字(2017)第 1230 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国上海
审计报告日期	二〇一七年三月二十八日
注册会计师姓名	卞永军 张大龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2017)第 1230 号

河南亚龙金刚石制品股份有限公司：

我们审计了后附的河南亚龙金刚石制品股份有限公司(以下简称“亚龙股份”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚龙股份管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审

计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亚龙股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚龙股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国上海

二〇一七年三月二十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,629,344.27	2,032,152.98
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	六、2	4,869,721.56	1,990,000.00
应收账款	六、3	12,009,284.70	14,513,381.88
预付款项	六、4	140,351.52	163,281.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	46,177.32	45,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	4,167,344.66	5,461,305.11
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	六、7	1,000,000.00	-
流动资产合计		25,862,224.03	24,205,121.18
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		-	-
投资性房地产	六、8	251,061.66	-
固定资产	六、9	32,972,894.86	34,616,576.10
在建工程		-	-
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	六、10	12,857,900.09	10,821,178.80
开发支出		-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	309,385.57	310,154.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,391,242.18	45,747,909.64
资产总计		72,253,466.21	69,953,030.82
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	六、13	2,400,000.00	800,000.00
应付账款	六、14	7,290,268.62	9,177,734.36
预收款项	六、15	685,247.11	225,734.59
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	2,295.49	2,312.55
应交税费	六、17	111,208.86	-93,118.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	15,672,284.54	12,672,284.54
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,161,304.62	22,784,947.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计			
负债合计		26,161,304.62	22,784,947.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	17,588,529.58	17,588,529.58
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	六、21	-3,496,367.99	-2,420,446.18
归属于母公司所有者权益合计		46,092,161.59	47,168,083.40
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		46,092,161.59	47,168,083.40
负债和所有者权益总计		72,253,466.21	69,953,030.82

法定代表人：李富玲

主管会计工作负责人：王恒

会计机构负责人：罗俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,559,064.19	1,780,403.15
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		4,869,721.56	1,990,000.00
应收账款	十二、1	12,009,284.70	14,513,381.88
预付款项		136,851.52	149,281.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	19,818,971.32	19,457,794.00
存货		4,167,344.66	5,461,305.11
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		1,000,000.00	-
流动资产合计		45,561,237.95	43,352,165.35
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	十二、3	16,202,768.00	16,202,768.00
投资性房地产		251,061.66	-
固定资产		4,403,900.06	4,611,821.50
在建工程		-	-
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		1,013,919.26	1,045,510.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		305,635.57	308,904.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,177,284.55	22,169,004.58
资产总计		67,738,522.50	65,521,169.93
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		-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

衍生金融负债		-	-
应付票据		2,400,000.00	800,000.00
应付账款		5,949,140.41	6,592,806.15
预收款项		685,247.11	225,734.59
应付职工薪酬		2,295.49	2,312.55
应交税费		111,208.86	-93,118.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		9,579,711.54	9,579,711.54
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,727,603.41	17,107,446.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计			
负债合计		18,727,603.41	17,107,446.21
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,588,529.58	17,588,529.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-577,610.49	-1,174,805.86
所有者权益合计		49,010,919.09	48,413,723.72
负债和所有者权益合计		67,738,522.50	65,521,169.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,118,832.89	19,287,120.29
其中：营业收入	六、22（1）	14,118,832.89	19,287,120.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,365,556.62	23,025,720.75
其中：营业成本	六、22（2）	11,275,435.96	15,487,305.13
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	六、23	145,612.54	78,329.41
销售费用	六、24	548,406.86	706,479.57
管理费用	六、25	4,824,325.68	6,246,959.18
财务费用	六、26	-15,677.13	517,284.06
资产减值损失	六、27	587,452.71	-10,636.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,246,723.73	-3,738,600.46
加：营业外收入	六、28	2,385,600.00	1,881,138.86
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、39	445.65	29,804.69
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-861,569.38	-1,887,266.29
减：所得税费用	六、30	214,352.43	-88,791.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,075,921.81	-1,798,474.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,075,921.81	-1,798,474.71
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他		-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

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		-1,075,921.81	-1,798,474.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,075,921.81	-1,798,474.71
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.03	-0.07
(二) 稀释每股收益		-0.03	-0.07

法定代表人： 李富玲

主管会计工作负责人： 王恒

会计机构负责人： 罗俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4(1)	14,118,832.89	19,287,120.29
减：营业成本	十二、4(2)	11,275,435.96	15,487,305.13
营业税金及附加		145,612.54	78,329.41
销售费用		548,406.86	706,479.57
管理费用		3,158,708.50	5,105,765.19
财务费用		-15,677.13	517,284.06
资产减值损失		577,452.71	-15,636.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,571,106.55	-2,592,406.47
加：营业外收入		2,385,600.00	1,981,835.19
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		445.65	29,804.69
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		814,047.80	-640,375.97
减：所得税费用		216,852.43	-87,541.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		597,195.37	-552,834.39
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		-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

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		597,195.37	-552,834.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益		0.02	-0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,562,815.63	24,315,689.21
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		5,796.23	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、31(1)	2,413,310.97	1,977,450.72
经营活动现金流入小计		17,981,922.83	26,293,139.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,700,865.24	16,104,669.95
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		-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,756,606.03	3,902,538.29
支付的各项税费		820,446.33	1,107,236.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、31(2)	1,518,295.34	3,337,083.50
经营活动现金流出小计		15,796,212.94	24,451,528.53
经营活动产生的现金流量净额		2,185,709.89	1,841,611.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	86,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	86,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,188,518.60	6,172,475.03
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、31(3)	1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,188,518.60	6,172,475.03
投资活动产生的现金流量净额		-5,188,518.60	-6,086,475.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31(4)	3,200,000.00	21,677,073.00
筹资活动现金流入小计		3,200,000.00	45,677,073.00
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	627,215.56
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	六、31(5)	200,000.00	25,281,634.00
筹资活动现金流出小计		200,000.00	40,908,849.56
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	4,768,223.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,808.71	523,359.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,232,152.98	708,793.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,229,344.27	1,232,152.98

法定代表人：李富玲

主管会计工作负责人：王恒

会计机构负责人：罗俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,562,815.63	24,315,689.21
收到的税费返还		5,796.23	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,402,810.97	1,977,450.72
经营活动现金流入小计		17,971,422.83	26,293,139.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,700,865.24	16,104,669.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,756,606.03	3,902,538.29
支付的各项税费		726,690.84	1,107,236.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,493,881.08	2,947,290.58
经营活动现金流出小计		15,678,043.19	24,061,735.61
经营活动产生的现金流量净额		2,293,379.64	2,231,404.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	86,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	8,400,000.00
投资活动现金流入小计		100,000.00	8,486,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,718.60	902,909.81
投资支付的现金		-	8,000,000.00
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		1,450,000.00	2,625,000.00
投资活动现金流出小计		2,214,718.60	11,527,909.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,114,718.60	-3,041,909.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	24,000,000.00
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		-	9,067,000.00
筹资活动现金流入小计		-	33,067,000.00
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	627,215.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	16,181,634.00
筹资活动现金流出小计		-	31,808,849.56
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,258,150.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		178,661.04	447,644.95
加：期初现金及现金等价物余额		980,403.15	532,758.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,159,064.19	980,403.15

(七) 合并股东权益变动表

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	
	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	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-	-2,420,446.18	-	47,168,083.40
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	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-	-2,420,446.18	-	47,168,083.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,075,921.81	-	-1,075,921.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,075,921.81	-	-1,075,921.81
(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. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-	-3,496,367.99	-	46,092,161.59

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	20,000,000.00	-	-	-	440,645.38	-	-	-	452,591.28	-	4,073,321.45	-	24,966,558.11
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	20,000,000.00	-	-	-	440,645.38	-	-	-	452,591.28	-	4,073,321.45	-	24,966,558.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,000,000.00	-	-	-	17,147,884.20	-	-	-	-452,591.28	-	-6,493,767.63	-	22,201,525.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,798,474.71	-	-1,798,474.71
(二) 所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	5,147,884.20	-	-	-	-452,591.28	-	-4,695,292.92	-	-
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	-	-	-	-	5,147,884.20	-	-	-	-452,591.28	-	-4,695,292.92	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-	-2,420,446.18	-	47,168,083.40

法定代表人：李富玲

主管会计工作负责人：王恒

会计机构负责人：罗俊

(八) 母公司股东权益变动表

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	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-1,174,805.86	48,413,723.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-1,174,805.86	48,413,723.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	597,195.37	597,195.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	597,195.37	597,195.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-577,610.49	49,010,919.09

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	20,000,000.00	-	-	-	440,645.38	-	-	-	452,591.28	4,073,321.45	24,966,558.11

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	440,645.38	-	-	-	452,591.28	4,073,321.45	24,966,558.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	17,147,884.20	-	-	-	-452,591.28	-5,248,127.31	23,447,165.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-552,834.39	-552,834.39
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	5,147,884.20	-	-	-	-452,591.28	-4,695,292.92	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	5,147,884.20	-	-	-	-452,591.28	-4,695,292.92	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	32,000,000.00	-	-	-	17,588,529.58	-	-	-	-	-1,174,805.86	48,413,723.72

附 注公司基本情况

一、

1、概况

- (1) 公司名称：河南亚龙金刚石制品股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币叁仟贰佰万元整(人民币 32,000,000.00 元)
- (3) 注册地址：郑州市高新技术产业开发区雪松路 1 号
- (4) 组织形式：股份有限公司
- (5) 法定代表人：李富玲
- (6) 经营范围：金刚石制品及复合材料的生产与销售(按国家有关规定)；智能机器人生产及维护；动力电池生产；房屋租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

2、历史沿革

河南亚龙金刚石制品股份有限公司(以下简称“亚龙股份”、“公司”或“本公司”)成立于 2001 年 7 月 13 日，成立时的注册资金 800.00 万元人民币。成立时各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	520.00	65.00%
李富玲	160.00	20.00%
李心平	40.00	5.00%
李东杰	40.00	5.00%
王玉芝	40.00	5.00%
合计	800.00	100.00%

公司成立时的注册资本经河南久远会计师事务所有限公司审验，并于 2001 年 6 月 25 日出具了久远内验字(2001)第 272 号的企业注册资本审验证明书。

2002 年 2 月 5 日公司通过股东会决议，股东河南省亚龙超硬材料有限公司将持有的公司 160.00 万元股权转让给股东冯金华，转让后公司的注册资本仍为 800.00 万元。本次转让后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	360.00	45.00%
冯金华	160.00	20.00%
李富玲	160.00	20.00%
李心平	40.00	5.00%
李东杰	40.00	5.00%
王玉芝	40.00	5.00%
合计	800.00	100.00%

2003 年 5 月 12 日公司通过股东会决议，股东冯金华将持有的公司 160.00 万元股权转让给股东河南省亚龙超硬材料有限公司，转让后公司注册资本仍为 800.00 万元。本次转让后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	520.00	65.00%
李富玲	160.00	20.00%
李心平	40.00	5.00%
李东杰	40.00	5.00%
王玉芝	40.00	5.00%
合计	800.00	100.00%

2008 年 9 月 1 日公司通过股东会决议，新增注册资本 1,200.00 万元，其中李富玲以货币出资的 160.00 万元人民币增加至 1,000.00 万元，现占注册资本的 50.00%；李心平以货币出资 40.00 万元人民币增加至 180 万元人民币，现占注册资本的 9.00%；李东杰以货币出资 40.00 万元人民币增加至 200.00 万元人民币，现占注册资本的 10.00%；王玉芝以货币出资 40.00 万元人民币增加至 100.00 万元人民币，现占注册资本的 5.00%；河南省亚龙超硬材料有限公司以货币、实物出资 520 万元，现占注册资本的 26%，增资后公司注册资本变更为 2,000.00 万元。本次增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省亚龙超硬材料有限公司	520.00	26.00%
李富玲	1,000.00	50.00%
李东杰	200.00	10.00%
李心平	180.00	9.00%
王玉芝	100.00	5.00%
合计	2,000.00	100.00%

此次增资已经河南正天联合会计师事务所于 2008 年 9 月 4 日验证，并出具了豫正天验字[2008]第 09B-001 号验资报告。

2011 年 12 月 1 日公司通过股东会决议，股东河南省亚龙超硬材料有限公司将持有的公司 520.00 万元股权转让给李东杰，转让后公司注册资本仍为 2,000.00 万元。本次转让后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
李富玲	1,000.00	50.00%
李东杰	720.00	36.00%
李心平	180.00	9.00%
王玉芝	100.00	5.00%
合计	2,000.00	100.00%

2015 年 5 月 27 日公司通过股东会决议，新增注册资本 1,200.00 万元，其中李富玲以货币出

资的 1,000.00 万元人民币增加至 2,200.00 万元，占变更后注册资本的 68.75%。本次增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
李富玲	2,200.00	68.750%
李东杰	720.00	22.500%
李心平	180.00	5.625%
王玉芝	100.00	3.125%
合计	3,200.00	100.000%

此次增资已经河南万汇会计师事务所(普通合伙)于 2015 年 5 月 26 日验证，并出具了豫万汇验字(2015)第 0121 号验资报告。

2015 年 5 月 27 日河南省亚龙金刚石制品有限公司通过股东会决议，股东李富玲将其持有的 200.00 万元股权出资转让给郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)；股东王玉芝将其持有的 100.00 万元股权出资转让给郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)。本次转让后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	300.00	9.375%
李富玲	2,000.00	62.500%
李东杰	720.00	22.500%
李心平	180.00	5.625%
合计	3,200.00	100.000%

2015 年 6 月 28 日通过临时股东会决议，河南省亚龙金刚石制品有限公司拟整体变更为河南亚龙金刚石制品股份有限公司，整体变更后亚龙股份申请登记的注册资本为人民币 32,000,000.00 元，由河南省亚龙金刚石制品有限公司全体出资人作为发起人，以其拥有的河南省亚龙金刚石制品有限公司截止 2015 年 5 月 31 日经审计后的净资产 49,588,529.58 元，以 1.549641:1 的比例折合为公司股本（实收资本）3,200.00 万股（每股面值 1 元），整体变更后的注册资本为人民币 3,200.00 万元。整体变更后公司的注册资本总额不变，整体变更后公司股东姓名，出资金额和比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	300.00	9.375%
李富玲	2,000.00	62.500%
李东杰	720.00	22.500%
李心平	180.00	5.625%
合计	3,200.00	100.000%

本次变更的出资经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了上会师报字(2015)第 2883 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】7682 号同意，本公司股票于 2015 年 11 月 19 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“亚龙股份”，证券代码：“834615”。

3、行业性质及主要产品

公司属非金属矿物制品制造业，主要产品为金刚石制品及复合材料。

二、报告期内合并财务报表范围

报告期内公司将唯一的子公司郑州昊诚超硬工具有限公司纳入合并财务报表范围，合并范围一直未发生变化。纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
郑州昊诚超硬工具有限公司	有限公司	荥阳市新材料产业聚集区科学大道北侧和荥油路西侧	金刚石、超硬工具等产品的研发、生产、销售	1,620 万元	金刚石、超硬工具(刀具、钻具、磨具、截齿)、石油及地质钻探工具及器材、凿岩及开挖工具的研发、生产、销售

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	投资比例	表决权比例	是否合并报表
郑州昊诚超硬工具有限公司	1,620 万元	-	100.00%	100.00%	是

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

本公司的子公司采用的会计政策或会计期间与本公司一致。

(3)合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司之间发生的内部交易。

(4)合并取得子公司会计处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

(1)金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

(2)金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

应当终止确认该项金融资产。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(4)金融负债终止确认条件

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

(5)金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

10、应收款项

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

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准 单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项视为单项金额重大

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备，
单项测试后未减值的按与账龄组合相同的方法计提减值准备

(2)按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及组合特征
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1)存货的分类

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

(2)发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司存货中，产成品分为按照合同约定持有的产成品和常规备货的产成品，分别根据合同约定的销售价格和最近期间的销售价格确定未来售价，减去相关税费及预计销售费用后的余额作为可变现净值。由于本公司持有原材料的主要目的是为了生产产成品及售后服务领用，如果产成品没有出现减值迹象，则原材料也不会发生减值。

(4)存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1)初始投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2)后续计量及损益确认方法

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

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会

计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择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。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 与被投资单位之间发生重要交易。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

13、投资性房地产

(1)投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2)采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等四大类。固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率及固定资产的减值准备确定折旧率。

当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(3) 固定资产预计使用寿命及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年-30 年	3%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	5 年-10 年	3%-5%	9.50%-19.00%
运输设备	4 年	3%	24.25%
办公设备及其他	3 年-10 年	3%-5%	9.50%-31.67%

(4) 固定资产减值准备的计提方法

公司于期末对固定资产逐项进行检查，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用情况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值计提减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会使用，且已无转让价值；
- ② 由于技术进步等原因已不能使用；

- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

15、在建工程

(1)在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2)在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3)在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2)资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：

①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

17、无形资产

(1)无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2)使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：

①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(3)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应

进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4)内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊

的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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。

(2)离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

(4)其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、收入

(1)销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

- 1) 销售商品需要验收的,在购买方接受商品以及验收完毕前,不确认收入,待验收完毕后-确认收入;
- 2) 销售商品不需要验收的,在购买方接受商品并签收时-确认收入。

(2)让渡资产使用权

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

对外出租房地产的租赁收入具体确认:

按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。

22、政府补助

(1)政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2)政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;
- ②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(3)区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(4)与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

(5)政府补助的确认时点

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2)递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

24、经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1)本公司作为承租人对经营租赁的处理

①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应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，免租期内应当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，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

①租金的处理

采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

②初始直接费用的处理

经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤对经营租赁提供激励措施的处理

提供免租期的，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，免租期内确认租金收入。当本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥经营租赁资产在财务报表中的处理

本公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示。

25、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1)主要会计政策变更说明

报告期内无会计政策变更。

(2)主要会计估计变更说明

报告期内无会计估计变更。

(3)前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、所得税税收优惠及批文：

本公司的子公司执行的企业所得税法定税率为 25%。

2015 年，本公司通过了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局组织的高新技术企业重新认定，取得的高新技术企业证书编号为 GR201541000024，发证时间为 2015 年 8 月 3 日，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，因此本公司报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	184,469.16	70,047.93
银行存款	1,044,875.11	1,162,105.05
其他货币资金	2,400,000.00	800,000.00
合计	3,629,344.27	2,032,152.98
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,400,000.00	800,000.00

(3) 货币资金使用受限制情况说明：

货币资金期末余额中其他货币资金使用受到限制，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列报。

2、应收票据

(1)种类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,729,721.56	1,990,000.00
商业承兑汇票	140,000.00	-
合计	4,869,721.56	1,990,000.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,970,000.00	-

3、应收账款

(1)应收账款按种类列示如下

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,973,199.64	100.00%	1,459,817.76	9.14%	14,513,381.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,973,199.64	100.00%	1,459,817.76	9.14%	14,513,381.88

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的应收账款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,009,715.55	350,485.78	5.00%
1 至 2 年	4,075,945.91	407,594.59	10.00%
2 至 3 年	2,036,696.99	611,009.10	30.00%
3 至 4 年	398,777.44	199,388.72	50.00%
4 至 5 年	283,135.00	226,508.00	80.00%
5 年以上	241,696.00	241,696.00	100.00%
合计	14,045,966.89	2,036,682.19	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,989,640.05	599,482.00	5.00%
1 至 2 年	2,735,745.59	273,574.56	10.00%
2 至 3 年	669,087.00	200,726.10	30.00%
3 至 4 年	337,031.00	168,515.50	50.00%
4 至 5 年	120,882.00	96,705.60	80.00%
5 年以上	120,814.00	120,814.00	100.00%
合计	15,973,199.64	1,459,817.76	

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

(2)应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3)计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 576,864.43 元，2016 年度能收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4)按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占总额的比例	坏账准备
中煤科工集团西安研究院有限公司	否	3,260,864.00	1 年以内、1-2 年	23.22%	183,636.40
焦作煤业（集团）鑫珠春工业有限责任公	否	1,208,525.00	1 年以内、1-2 年	8.60%	85,122.50

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

司械制造厂					
西安金烁超硬磨具有限公司	否	916,036.00	1-2 年、3-4 年	6.52%	174,018.00
山西鑫博瑞科技有限公司	否	842,230.00	1-2 年、2-3 年	6.00%	120,489.00
汤阴聚辉物资有限公司	否	716,632.00	2-3 年	5.10%	214,989.60
合计		6,944,287.00		49.44%	778,255.50

公司 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,944,287.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 49.44%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 778,255.50 元。

(5) 应收账款期末余额中无应收其他关联单位往来款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	136,556.17	97.30%	143,256.00	87.74%
1 至 2 年	3,795.35	2.70%	20,025.21	12.26%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	140,351.52	100.00%	163,281.21	100.00%

(2) 按预付对象归集 2016 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占总额的比例	账龄
张家港保税区海耶斯国际贸易有限公司	购货款	37,200.00	26.50%	1 年以内
河南耐威门窗销售有限公司	购货款	30,000.00	21.37%	1 年以内
郑州机械研究所	购货款	25,300.00	18.03%	1 年以内
中国电子科技集团公司第二研究所	购货款	10,000.00	7.12%	1 年以内
瑞昌市金三秒实业有限责任公司	购货款	6,720.00	4.79%	1 年以内
合计		109,220.00	77.82%	

公司按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名预付账款汇总金额为 109,220.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 77.82%。

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
				账面价值

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,065.60	100.00%	15,888.28	25.60%	46,177.32
其中：组合 1：账龄组合	62,065.60	100.00%	15,888.28	25.60%	46,177.32
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	62,065.60	100.00%	15,888.28	25.60%	46,177.32

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,300.00	100.00%	5,300.00	10.54%	45,000.00
其中：组合 1：账龄组合	50,300.00	100.00%	5,300.00	10.54%	45,000.00
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	50,300.00	100.00%	5,300.00	10.54%	45,000.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的其他应收款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	11,765.60	5%	588.28
1-2 年	-	-	-
2-3 年	50,000.00	30.00%	15,000.00
3-4 年	-	-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

5 年以上	300.00	100.00%	300.00
合计	62,065.60	-	15,888.28

账龄	期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	-	-	-
1-2 年	50,000.00	10.00%	5,000.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
5 年以上	300.00	100.00%	300.00
合计	50,300.00	-	5,300.00

(2)其他应收款期末余额中应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注七、5 关联方往来款项。

(3)计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 10,588.28 元，2016 年度能收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,765.60	-
保证金	50,000.00	50,000.00
押金	300.00	300.00
合计	62,065.60	50,300.00

(5)按欠款方归集 2016 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占总额的 比例	坏账准备
国网河南荥阳市供电服务有限公司	否	50,000.00	2-3 年	80.56%	15,000.00
中国铁建电气化局集团有限公司	否	11,765.60	1 年以内	18.96%	588.28
郑州市思源饮用水有限公司	否	300.00	5 年以上	0.48%	300.00
合计		62,065.60		100.00%	15,888.28

6、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,346,975.74	-	2,346,975.74
库存商品	1,813,195.58	-	1,813,195.58
在产品	7,173.34	-	7,173.34
合计	4,167,344.66	-	4,167,344.66

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,588,966.82	-	3,588,966.82
库存商品	1,863,684.64	-	1,863,684.64
在产品	8,653.65	-	8,653.65
合计	5,461,305.11	-	5,461,305.11

(2) 存货的说明

存货期末无减值迹象，因此未计提跌价准备；存货期末余额中无利息资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品款	1,000,000.00	-
待摊费用款	-	-
其他	-	-
合计	1,000,000.00	-

8、投资性房地产

报告期内，投资性房地产采用成本价值计量模式，具体如下：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	484,961.09	484,961.09
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	484,961.09	484,961.09
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	484,961.09	484,961.09
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	233,899.43	233,899.43
(1) 计提或摊销	15,680.41	15,680.41
(2) 固定资产累计折旧转入	218,219.02	218,219.02
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	233,899.43	233,899.43
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、期初账面价值	-	-
期末账面价值	251,061.66	251,061.66

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
①账面原值					
期初余额	31,204,619.81	11,723,488.58	824,385.24	1,608,478.08	45,360,971.71
本期增加金额	167,851.08	389,188.04	-	207,679.48	764,718.60
其中：购置	167,851.08	389,188.04	-	207,679.48	764,718.60
在建工程转入	-	-	-	-	-
自制	-	-	-	-	-
本期减少金额	484,961.09	-	-	-	484,961.09
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
转入投资性房地产	484,961.09	-	-	-	484,961.09
期末余额	30,887,509.80	12,112,676.62	824,385.24	1,816,157.56	45,640,729.22
②累计折旧					
期初余额	1,543,881.44	7,771,911.32	511,493.92	917,108.93	10,744,395.61
本期增加金额	951,703.19	925,075.25	117,266.28	147,613.05	2,141,657.77
其中：计提	951,703.19	925,075.25	117,266.28	147,613.05	2,141,657.77
本期减少金额	218,219.02	-	-	-	218,219.02
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
转入投资性房地产	218,219.02	-	-	-	218,219.02
期末余额	2,277,365.61	8,696,986.57	628,760.20	1,064,721.98	12,667,834.36
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
2 期初账面价值	29,660,738.37	3,951,577.26	312,891.32	691,369.15	34,616,576.10
期末账面价值	28,610,144.19	3,415,690.05	195,625.04	751,435.58	32,972,894.86

(2) 期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

(3) 期末抵押的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,404,531.22

注：亚龙股份于 2014 年 12 月 11 日向郑州银行股份有限公司管城支行借款 350 万，将位于郑州市高新技术开发区雪松路 1 号办公楼及两幢厂房的房产提供抵押担保，该借款于合同到期日 2015 年 11 月 17 日已还清。截至 2016 年 12 月 31 日，银行一直未办理房屋解除抵押手续。报告期内，未发生新的房屋和土地抵押事项。

(4)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 2 号楼	9,288,178.61	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 4 号楼	4,066,659.92	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 6 号楼	1,793,275.03	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 8 号楼	1,801,060.59	正在办理中
郑州昊诚超硬工具有限公司厂区 9 号楼	9,002,707.78	正在办理中

10、无形资产

(1)无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
①账面原值			
期初余额	11,851,712.16	-	11,851,712.16
本期增加金额	2,273,755.49	-	2,273,755.49
其中：购置	2,273,755.49	-	2,273,755.49
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	14,125,467.65	-	14,125,467.65
②累计摊销			
期初余额	1,030,533.36	-	1,030,533.36
本期增加金额	237,034.20	-	237,034.20

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
其中：计提	237,034.20		237,034.20
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	1,267,567.56		1,267,567.56
③减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④账面价值	-	-	-
期初账面价值	10,821,178.80	-	10,821,178.80
期末账面价值	12,857,900.09		12,857,900.09

(2) 期末不存在无形资产抵押情况。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	309,385.57	220,267.66
可弥补亏损	-	89,887.08
合计	309,385.57	310,154.74

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目：		
应收账款坏账准备	2,036,682.19	1,459,817.76
其他应收款坏账准备	15,888.28	5,300.00
可弥补亏损	-	599,247.19
合计	2,052,570.47	2,064,364.95

12、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提	期末余额
坏账准备	1,465,117.76	587,452.71	2,052,570.47

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期计提	期末余额
合计	1,465,117.76	587,452.71	2,052,570.47

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,400,000.00	800,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,400,000.00	800,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,601,559.19	76.84%	8,800,750.25	95.89%
1 至 2 年	1,568,117.15	21.51%	268,934.73	2.93%
2 至 3 年	25,022.90	0.34%	106,417.38	1.16%
3 年以上	95,569.38	1.31%	1,632.00	0.02%
合计	7,290,268.62	100.00%	9,177,734.36	100.00%

(2) 应付账款期末余额中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项详见附注七、4 关联方交易情况。

(3) 期末账龄在 1 年以上的大额应付账款包括：

单位名称	款项性质	余额	账龄
郑州昌煜实业有限公司	工程款	1,300,000.00	1-2 年
陕西铂锐钻探机具有限公司	货款	115,000.00	1-2 年
西安星元工贸有限责任公司	货款	94,534.00	1-2 年、2-3 年
桂林半夏超硬材料实业公司	货款	69,834.00	1-2 年
合计		1,579,368.00	

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日应付账款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄
郑州昌煜实业有限公司	工程款	1,300,000.00	1-2 年
郑州金钻切削刀具有限公司	材料款	841,426.98	1 年以内
郑州研创科技有限公司	材料款	624,026.20	1 年以内
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	材料款	427,545.50	1 年以内
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	材料款	423,669.00	1 年以内

合计		3,616,667.68	
----	--	--------------	--

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	596,573.70	87.06%	202,501.18	89.71%
1 至 2 年	67,040.00	9.78%	23,233.41	10.29%
2 至 3 年	21,633.41	3.16%	-	-
合计	685,247.11	100.00%	225,734.59	100.00%

(2) 预收款项期末余额中无预收公司股东及其他关联方的款项。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日预收账款前五名情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄
西安西科产业发展有限责任公司	货款	102,100.00	1 年以内、1-2 年
魏县国梦冶金有限公司	货款	85,000.50	1 年以内
卫辉市华伟矿山机械有限公司	货款	70,000.00	1 年以内
重庆奇乐金属材料有限公司	货款	47,043.00	1 年以内
陕西锐华钻探机具有限公司	货款	16,340.00	1 年以内
合计		320,483.50	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,312.55	3,638,894.99	3,638,912.05	2,295.49
离职后福利-设定提存计划	-	221,928.03	221,928.03	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,312.55	3,860,823.02	3,860,840.08	2,295.49

(2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,388,811.87	3,388,811.87	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	222,972.61	222,972.61	-
其中：医疗保险费	-	206,669.68	206,669.68	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费	-	5,673.44	5,673.44	-
生育保险费	-	10,629.49	10,629.49	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	2,312.55	27,110.51	27,127.57	2,295.49
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,312.55	3,638,894.99	3,638,912.05	2,295.49

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	-	208,868.22	208,868.22	-
失业保险费	-	13,059.81	13,059.81	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	221,928.03	221,928.03	-

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	55,223.83	58,732.57	17%
城建税	3,865.67	4,111.28	7%
企业所得税	27,112.17	-186,471.09	15%
房产税	3,065.89	8,210.88	1.2%、12%
个人所得税	480.44	594.22	-
印花税	1,059.67	1,126.89	-
教育费附加	1,656.71	1,761.98	3%
地方教育费附加	1,104.48	1,174.65	2%
土地使用税	17,640.00	17,640.00	-
合计	111,208.86	-93,118.62	

18、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下

项目	期末余额	期初余额
暂借款	15,672,284.54	12,672,284.54
保证金	-	-
其他	-	-
合计	15,672,284.54	12,672,284.54

(2) 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,200,000.00	20.42%	12,063,939.00	95.20%
1 至 2 年	11,863,939.00	75.70%	608,345.54	4.80%
2 至 3 年	608,345.54	3.88%	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	15,672,284.54	100.00%	12,672,284.54	100.00%

(3) 其他应付款期末余额中应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项详见附注七、5 关联方往来款项。

(4) 2016 年 12 月 31 日账龄超过一年的大额其他应付款情况：其他应付款—李富玲余额 1,339,711.54 元，其中 1-2 年 731,366.00 元，2 至 3 年 608,345.54 元；其他应付款王恒余额 14,332,573.00 元，其中 1 年以内 3,200,000.00 元，1-2 年 11,132,573.00 元。

19、股本

股东姓名	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	3,000,000.00	9.375%	-	-	3,000,000.00	9.375%
李富玲	20,000,000.00	62.50%	-	-	20,000,000.00	62.50%
李东杰	7,200,000.00	22.50%	-	-	7,200,000.00	22.50%
李心平	1,800,000.00	5.625%	-	-	1,800,000.00	5.625%
合计	32,000,000.00	100.00%	-	-	32,000,000.00	100.00%

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	17,588,529.58			17,588,529.58
其他资本公积	-			-
合计	17,588,529.58			17,588,529.58

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-2,420,446.18	4,073,321.45	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	-2,420,446.18	4,073,321.45	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,075,921.81	-1,798,474.71	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	-

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
股改所有者权益内部结转	-	4,695,292.92	
期末未分配利润	-3,496,367.99	-2,420,446.18	

22、营业收入和营业成本

(1)营业收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	13,615,118.60	19,287,120.29
其他业务收入	503,714.29	-
营业收入合计	14,118,832.89	19,287,120.29

(2)营业成本明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	11,140,291.40	15,487,305.13
其他业务成本	135,144.56	-
营业成本合计	11,275,435.96	15,487,305.13

(3)主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
地质勘探煤田钻采用金刚石复合片	11,731,268.68	9,544,438.44	17,070,551.53	13,798,843.09
石油钻井用金刚石复合片	430,411.68	358,898.17	845,144.40	624,065.76
大单晶金刚石	-	-	827,435.94	627,425.00
其他	1,453,438.24	1,236,954.79	543,988.42	436,971.28
合计	13,615,118.60	11,140,291.40	19,287,120.29	15,487,305.13

(4)主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	11,264,815.36	9,385,523.17	18,068,476.16	14,761,715.44
国外	2,350,303.24	1,754,768.23	1,218,644.13	725,589.69
合计	13,615,118.60	11,140,291.40	19,287,120.29	15,487,305.13

(5)公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占公司全部营业收入的比例
中煤科工集团西安研究院有限公司	2,435,042.74	17.88%
重庆奇乐金属材料有限公司	763,494.87	5.61%
郑州森工矿山机械设备有限公司	690,095.73	5.07%
南通三角洲超硬刀具有限公司	656,358.46	4.82%
焦作煤业(集团)鑫珠春工业有限责任公司机械制造厂	568,034.19	4.17%
合计	5,113,025.99	37.55%

23、税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市建设税	7%	34,113.77	45,692.14
教育费附加	3%	14,620.20	19,582.37
地方教育费附加	2%	9,746.79	13,054.90
房产税	1.2%	12,263.56	-
土地使用税	12 元/平方米	70,560.00	-
印花税	0.03%	4,308.22	-
合计		145,612.54	78,329.41

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费用	112,448.63	81,835.68
工资费用	348,568.32	422,857.40
差旅费用	47,645.94	77,610.60
宣传费用	39,543.97	103,584.89
其他费用	200.00	20,591.00
合计	548,406.86	706,479.57

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	237,034.20	134,312.64
差旅费用	48,340.68	62,812.80
水电费用	123,670.75	439,638.11
办公费用	27,617.16	89,301.63
通讯交通费用	72,484.76	13,621.64
业务招待费用	47,181.60	40,150.20

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	1,599,018.21	908,509.74
工资费用	623,133.21	647,279.08
工会经费	34,366.46	27,316.53
社保费用	324,245.03	361,617.32
福利费用	25,164.79	15,777.50
职工教育经费	-	83,300.00
中介机构服务费用	337,016.70	554,654.70
研发费用	1,173,941.71	1,557,936.01
税金支出	-	117,596.58
券商顾问费用	-	820,000.00
租赁费用	116,679.61	79,878.64
其他费用	34,430.81	293,256.06
合计	4,824,325.68	6,246,959.18

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	627,215.56
减：利息收入	17,210.97	100,850.72
汇兑损失	12,129.12	-
减：汇兑收益	14,357.28	14,977.94
手续费支出	3,762.00	5,897.16
其他支出	-	-
合计	-15,677.13	517,284.06

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	587,452.71	-10,636.60

28、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,385,600.00	1,876,600.00
处置固定资产收益	-	4,538.86
其他	-	-
合计	2,385,600.00	1,881,138.86

(2) 计入损益的政府补助明细如下

项目	本期金额	说明
----	------	----

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	说明
新三板上市挂牌交易补助	1,300,000.00	与收益相关
郑州市 2015 年第三批科技计划项目经费	600,000.00	与收益相关
科技型企业培育-科技小巨人	260,000.00	与收益相关
郑州市 2016 年第四批科技计划项目经费	100,000.00	与收益相关
耐冲击弧形金刚石复合片及其在煤田地质勘探中的应用	70,000.00	与收益相关
提升国际化经营能力项目支持资金	50,000.00	与收益相关
2015 年第二批专利申请资助资金	4,000.00	与收益相关
2016 年第一批专利申请资助资金	1,600.00	与收益相关
合计	2,385,600.00	

项目	上期金额	说明
中小企业发展专项资金	500,000.00	与收益相关
耐冲击弧形金刚石复合片关键技术研究及产业化	1,250,000.00	与收益相关
高速钻进金刚石复合片及其煤田钻探应用	100,000.00	与收益相关
耐冲击弧形金刚石复合片及其在煤田地质勘探中的应用	20,000.00	与收益相关
专利申请资助	6,600.00	与收益相关
合计	1,876,600.00	

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	-	28,568.63
对外捐赠	-	-
其他	445.65	1,236.06
合计	445.65	29,804.69

30、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	213,583.26	-
递延所得税费用调整	769.17	-88,791.58
合计	214,352.43	-88,791.58

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17,210.97	100,850.72
政府补助拨款	2,385,600.00	1,876,600.00
其他往来款	10,500.00	-
合计	2,413,310.97	1,977,450.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
水电费用	123,670.75	439,638.11
办公费用	32,022.29	99,101.63
通讯交通费用	10,695.86	13,621.64
业务招待费用	47,181.60	40,150.20
审计费用	268,160.37	1,374,654.70
差旅费用	95,986.62	140,423.40
研发费用	516,205.84	687,641.56
宣传费用	39,543.97	144,254.61
手续费用		5,897.16
运杂费用	112,448.63	81,835.68
租赁费用	116,679.61	79,878.64
其他费用	144,522.48	194,986.17
其他往来款项	11,177.32	35,000.00
合计	1,518,295.34	3,337,083.50

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品款	1,000,000.00	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他应付款-王恒	3,200,000.00	20,677,073.00
其他应付款-李富玲	-	-
其他应付款-河南省亚龙超硬材料有限公司	-	-
其他应收款-河南省亚龙超硬材料有限公司	-	1,000,000.00
其他往来款	-	-
合计	3,200,000.00	21,677,073.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他应付款-王恒	200,000.00	8,477,000.00
其他应付款-李富玲	-	6,894,634.00
其他应付款-李心平	-	6,910,000.00
其他应付款-李东杰	-	3,000,000.00
合计	200,000.00	25,281,634.00

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,075,921.81	-1,798,474.71
加：资产减值准备	587,452.71	-10,636.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,157,338.18	1,556,020.71
无形资产摊销	237,034.20	134,312.64
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-4,538.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	28,568.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	627,215.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	769.17	-88,791.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,293,960.45	808,118.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-941,324.72	2,402,783.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-73,598.29	-1,812,965.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,185,709.89	1,841,611.40
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,229,344.27	1,232,152.98
减：现金的期初余额	1,232,152.98	708,793.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,808.71	523,359.81

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
①现金		
其中：库存现金	184,469.16	70,047.93
可随时用于支付的银行存款	1,044,875.11	1,162,105.05

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	1,229,344.27	1,232,152.98

货币资金期末余额中，其他货币资金为银行承兑汇票保证金，使用受到限制，未作为现金及现金等价物列报。

34、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2016 年 12 月 31 日，公司所有权或使用权受到限制的资产明细如下：

项目	账面金额	受限原因
货币资金—其他货币资金	2,400,000.00	银行承兑汇票保证金
原厂房及办公楼	1,404,531.22	对外抵押到期未解压

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，公司股东李富玲直接持有公司 62.50%的股权，王恒通过郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司 9.375%股份，二者共同持有公司 71.875%的股份，李富玲和王恒是夫妻关系，李富玲和王恒是公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
郑州昊诚超硬工具有限公司	有限公司	荥阳市新材料产业聚集区科学大道北侧和荥油路西侧	金刚石、超硬工具等产品的研发、生产、销售	1,620 万元	金刚石、超硬工具(刀具、钻具、磨具、截齿)、石油及地质钻探工具及器材、凿岩及开挖工具的研发、生产、销售

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	投资比例	表决权比例	是否合并报表
郑州昊诚超硬工具有限公司	1,620 万元	-	100.00%	100.00%	是

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南省亚龙超硬材料有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	70677510-7
郑州越发置业有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	73908020-5
郑州亚龙贸易有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	75518214-8
河南达利置业有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	56864929-1
郑州亚龙投资管理有限公司	实际控制人投资的公司	75518213-X
郑州大华机电技术有限公司	实际控制人投资的公司	67806759-1
河南龙平汽车销售有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	39996274-5
郑州盛大企业管理咨询中心(有限合伙)	持股 5%以上的股东	34502293-4
郑州谦和信息科技有限公司	受实际控制人投资的公司	MA3XDNNQ-5
香港仁傑贸易有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	-
河南亚龙物流有限公司	受实际控制人的关系密切的家庭成员控制的公司	吊销未注销
李东杰	持股 5%以上的股东、董事	-
李心平	持股 5%以上的股东、董事	-
王见	董事	-
张黎	监事会主席	-
王春丽	监事	-
史振兴	监事	-
罗俊	财务总监	-

4、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

本期无发生。

(2) 报告期内关联方资金拆借，详细情况如下：

关联方	本期金额		上期金额	
	本期借入	本期偿还	本期借入	本期偿还
河南省亚龙超硬材料有限公司	-	-	1,000,000.00	-
李富玲	-	-	-	6,894,634.00
王恒	3,200,000.00	200,000.00	20,677,073.00	8,477,000.00
李心平	-	-	-	6,910,000.00
李东杰	-	-	-	3,000,000.00
合计	3,200,000.00	200,000.00	21,677,073.00	25,281,634.00

(3) 报告期内公司为关联方提供担保，详细情况如下：

无

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

本期无发生，无余额

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

关联方	期末余额		期初余额	
	金额	占同类科目期末余额的比例	金额	占同类科目期末余额的比例
应付账款				
郑州大华机电技术有限公司	20,996.00	0.15%	20,996.00	0.20%
其他应付款				
王恒	14,332,573.00	91.45%	11,332,573.00	89.43%
李富玲	1,339,711.54	9.55%	1,339,711.54	10.57%

八、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司存在尚未执行完毕的诉讼：

1、亚龙股份作为供货方与淮南市铜鼎钻探机具有限公司（简称“铜鼎公司”）作为购货方存在长期的合作关系，2015 年经双方多次对账确定：截至 2015 年 4 月 25 日，铜鼎公司对亚龙股份未付款金额为 310,550.00 元。同年 6 月 1 日，双方签订还款协议，其中，铜鼎公司法定代表人钟多友作为保证人在该还款协议上签字。协议签订后，铜鼎公司并未履行还款义务。2015 年 8 月 28 日，亚龙股份依法诉至郑州高新技术产业开发区人民法院。2016 年 6 月 29 日郑州高新技术产业开发区人民法院做出（2015）开民初字第 10704 号民事判决书，判决亚龙股份胜诉，但截至审计结束日款项尚未收回。

2、亚龙股份作为供货方与汤阴聚辉物资有限公司（简称“汤阴聚辉”）作为购货方存在购销关系，截至 2015 年 1 月 31 日，汤阴聚辉欠亚龙股份货款 716,632.00 元一直未支付。2016 年 1 月就双方买卖合同纠纷，亚龙股份委托了河南大正永衡律师事务所将汤阴聚辉起诉到了鹤壁市淇滨区人民法院，诉求汤阴聚辉支付货款和利息。2016 年 12 月 11 日鹤壁市淇滨区人民法院做出（2016）豫 0611 民初 412 号民事判决书，判决亚龙股份胜诉，但截至审计结束日款项尚未收回。

3、亚龙股份作为供货方与西安金烁超硬磨具有限公司（简称“西安金烁”）作为购货方存在购销关系，截至 2016 年 3 月 31 日，-西安金烁欠亚龙股份货款 927,664.00 元，超出合同约定期限一直未支付。就双方买卖合同纠纷，2016 年 4 月亚龙股份委托了河南胜威律师事务所将西安金烁起诉到了法院，诉求西安金烁支付货款、诉讼费用和利息。2016 年 12 月 13 日郑州

市中级人民法院做出（2016）豫 01 民终 10849 号民事判决书，判决亚龙股份胜诉，但截至审计结束日款项尚未收回。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)应收账款按种类列示如下

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,045,966.89	100.00%	2,036,682.19	14.50%	12,009,284.70

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,973,199.64	100.00%	1,459,817.76	9.14%	14,513,381.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,973,199.64	100.00%	1,459,817.76	9.14%	14,513,381.88

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款

是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的应收账款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,009,715.55	350,485.78	5.00%
1 至 2 年	4,075,945.91	407,594.59	10.00%
2 至 3 年	2,036,696.99	611,009.10	30.00%
3 至 4 年	398,777.44	199,388.72	50.00%
4 至 5 年	283,135.00	226,508.00	80.00%
5 年以上	241,696.00	241,696.00	100.00%
合计	14,045,966.89	2,036,682.19	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,989,640.05	599,482.00	5.00%
1 至 2 年	2,735,745.59	273,574.56	10.00%
2 至 3 年	669,087.00	200,726.10	30.00%
3 至 4 年	337,031.00	168,515.50	50.00%
4 至 5 年	120,882.00	96,705.60	80.00%
5 年以上	120,814.00	120,814.00	100.00%
合计	15,973,199.64	1,459,817.76	

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

(2)应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3)计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 576,864.43 元，2016 年度能收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4)按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占总额的比例	坏账准备
中煤科工集团西安研究院有限公司	否	3,260,864.00	1 年以内、1-2 年	23.22%	183,636.40
焦作煤业（集团）鑫珠春工业有限责任	否	1,208,525.00	1 年以内、1-2 年	8.60%	85,122.50

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

公司械制造厂					
西安金烁超硬磨具有限公司	否	916,036.00	1-2 年、3-4 年	6.52%	174,018.00
山西鑫博瑞科技有限公司	否	842,230.00	1-2 年、2-3 年	6.00%	120,489.00
汤阴聚辉物资有限公司	否	716,632.00	2-3 年	5.10%	214,989.60
合计		6,944,287.00		49.44%	778,255.50

公司 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,944,287.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 49.44%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 778,255.50 元。

(5) 应收账款期末余额中无应收其他关联单位往来款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,819,859.60	100.00%	888.28	0.00%	19,818,971.32
其中：组合 1：账龄组合	12,065.60	0.06%	888.28	100.00%	11,177.32
组合 2：关联方组合	19,807,794.00	99.94%	-	-	19,807,794.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,819,859.60	100.00%	888.28	0.00%	19,818,971.32

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,458,094.00	100.00%	300.00	0.00%	19,457,794.00
其中：组合 1：账龄组合	300.00	-	300.00	100.00%	-
组合 2：关联方组合	19,457,794.00	100.00%	-	-	19,457,794.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,458,094.00	100.00%	300.00	0.00%	19,457,794.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备

的其他应收款是指经单独进行减值测试后不存在减值迹象的其他应收款，公司按账龄分析法计提坏账准备。

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,765.60	588.28	5%
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
5 年以上	300.00	300.00	100.00%
合计	12,065.60	888.28	7.36%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
5 年以上	300.00	300.00	100.00%
合计	300.00	300.00	100.00%

按个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州昊诚超硬工具有限公司	19,807,794.00	-	19,457,794.00	-

(2)其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

(3)其他应收款 2016 年 12 月 31 日余额中应收其他关联方的款项如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例
郑州昊诚超硬工具有限公司	子公司	19,807,794.00	1年以内、1-2 年、2-3年	99.94%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
郑州昊诚超硬工具有限公司	成本法	16,202,768.00	16,202,768.00	-	16,202,768.00

(续上表)

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

被投资单位	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期现金红利
郑州昊诚超硬工具有限公司	100.00%	100.00%	-	-

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	13,615,118.60	19,287,120.29
其他业务收入	503,714.29	-
营业收入合计	14,118,832.89	19,287,120.29

(2)营业成本明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	11,140,291.40	15,487,305.13
其他业务成本	135,144.56	-
营业成本合计	11,275,435.96	15,487,305.13

(3)主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
地质勘探煤田钻采用金刚石复合片	11,731,268.68	9,544,438.44	17,070,551.53	13,798,843.09
石油钻井用金刚石复合片	430,411.68	358,898.17	845,144.40	624,065.76
大单晶金刚石	-	-	827,435.94	627,425.00
其他	1,453,438.24	1,236,954.79	543,988.42	436,971.28
合计	13,615,118.60	11,140,291.40	19,287,120.29	15,487,305.13

(4)主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	11,264,815.36	9,385,523.17	18,068,476.16	14,761,715.44
国外	2,350,303.24	1,754,768.23	1,218,644.13	725,589.69
合计	13,615,118.60	11,140,291.40	19,287,120.29	15,487,305.13

(5)公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占公司全部营业收入的比例
中煤科工集团西安研究院有限公司	2,435,042.74	17.88%
重庆奇乐金属材料有限公司	763,494.87	5.61%

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	占公司全部营业收入的比例
郑州森工矿山机械设备有限公司	690,095.73	5.07%
南通三角洲超硬刀具有限公司	656,358.46	4.82%
焦作煤业(集团)鑫珠春工业有限责任公司机械制造厂	568,034.19	4.17%
合计	5,113,025.99	37.55%

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助	2,385,600.00	1,876,600.00
处置固定资产损益	-	-24,029.77
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-445.65	-1,236.06
非经常性损益合计	2,385,154.35	1,851,334.17
减：所得税影响额	122,107.17	-
非常性损益净额（影响净利润）	2,263,047.18	1,851,334.17
减：少数股东权益影响额	-	-
归属于普通股股东的非经常性损益	2,263,047.18	1,851,334.17

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.31%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.16%	-0.10	-0.10

十四、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2017 年 3 月 28 日批准。

河南亚龙金刚石制品股份有限公司
二〇一七年三月二十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室
