

公告编号：2017-013

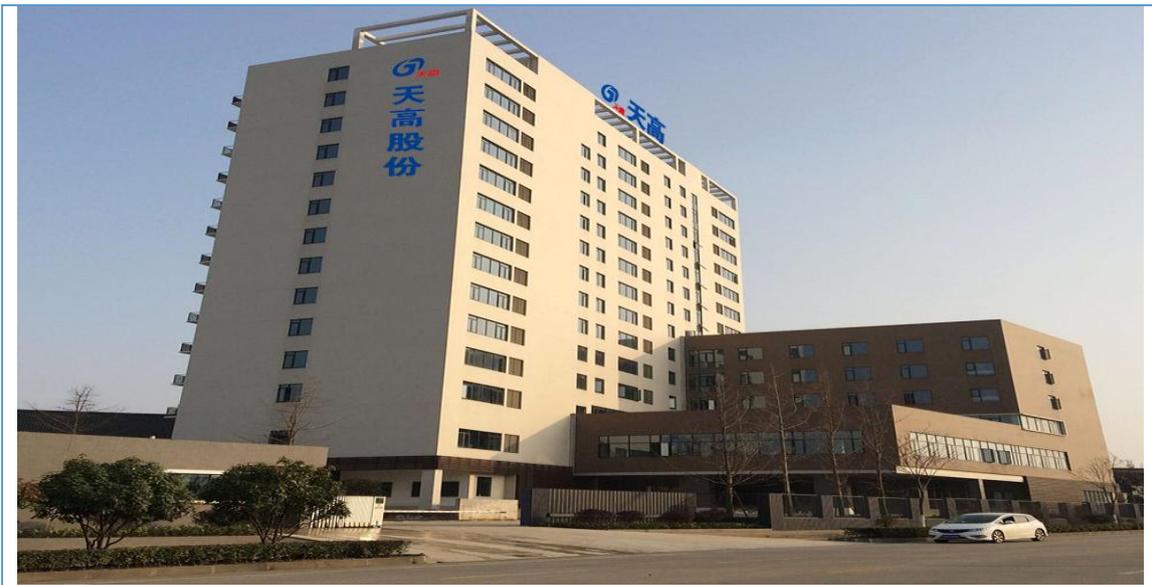


天高股份

NEEQ :831559

武汉天高熔接股份有限公司

WUHAN TIANGAO WELDING CO., LTD.



年度报告

—2016—

公司年度大事记

- ◆ 2016年1月，天高股份荣获中国专利优秀奖（电弧熔透焊陶质衬垫及其制作方法），凸显了天高股份的技术水平领先国内同行业。
- ◆ 报告期内，公司成立控股子公司—武汉理工船舶股份有限公司顺利通过甲级一般船舶设计单位资质认定评审，由湖北省国防科工办颁发资格证书并承接海事系统沿海20米级巡逻船设计合同。
- ◆ 报告期内，天高股份获“2016年国家两化融合管理体系贯标试点企业”荣誉称号，标志着公司在生产管理信息化工程方面迈上了新的台阶。
- ◆ 报告期内，天高股份入选首批武汉市“千企万人”支持计划。目前，公司正在借助这一政策福利，积极引进高层次人才。
- ◆ 报告期内，天高股份获评“湖北省第三批知识产权示范建设企业”，提高了创造和运用知识产权的水平，增强了自主创新能力和核心竞争力。
- ◆ 报告期内，天高股份应邀出席2016年全国桥梁学术大会，并正式推出公司本年度科研新项目—桥梁U肋单面焊双面一次成形的全熔透焊接工艺(UFB法)。该项目以其全熔透、高效率等优势在桥梁焊接中具有不可替代的优势，是桥梁界的重大突破。
- ◆ 报告期内，天高股份荣获“武汉市科技创新企业”称号。通过持续的创新活动，天高股份的业务领域已经从成立之初的单一陶质焊接衬垫研发生产，拓展到了大跨度钢结构桥梁焊接等高效焊接新材料新工艺研究领域。实现企业的健康可持续发展。

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.....	20
第六节	股本、股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	28
第十节	财务报告.....	31
第十一节	财务报表附注.....	51

释义

释义项目		释义
天高股份、公司	指	武汉天高熔接股份有限公司
理工船舶、武汉理工船舶	指	武汉理工船舶股份有限公司
易惠盛	指	武汉易惠盛贸易有限公司
托富投资	指	武汉托富投资中心（有限合伙）
股东大会	指	武汉天高熔接股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉天高熔接股份有限公司董事会
监事会	指	武汉天高熔接股份有限公司监事会
公司法	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《武汉天高熔接股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	武汉天高熔接股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
焊接衬垫、衬垫	指	焊接时置于焊缝反面防止烧穿，同时形成焊缝反面强迫成型的材料
焊剂	指	焊接时，能够熔化形成熔渣和气体，对熔化金属起保护和冶金处理作用的一种物质
焊丝	指	作为填充金属或同时作为导电用的金属丝焊接材料
埋弧焊	指	是一种电弧在焊剂层下燃烧进行焊接的方法
FCB 法焊接	指	两面成型自动焊简称为 FCB 法焊接，是造船业使用的高效焊接方法之一
u 肋	指	正交异性钢桥面板，由面板、纵肋和横肋组成，纵肋按截面形式分为开口肋和闭口肋两类，其中闭口肋又分多种，常用的是 U 型纵肋，简称 U 肋
u 肋焊接	指	U 肋与桥面板连接接头的焊接简称
UFB 法	指	指在正交异性钢桥面板单元施工过程中，在 U 肋内侧接头处安置焊接衬垫，在外侧采用双丝埋弧焊，实现 U 肋与桥面板连接接头单面焊双面一次成形的全熔透焊接方法
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2016 年度
上期、上年度	指	2015 年度
报告期末	指	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。

大华会计师事务所（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
行业依赖的风险	公司是一家专业从事陶质焊接衬垫、埋弧焊丝及焊剂等焊接材料制造的高新技术企业，公司客户集中在船舶制造、桥梁建筑、钢结构等行业领域，营业收入的增长高度依赖船舶制造等行业的发展，因此船舶制造、桥梁建筑等行业的景气度对公司的经营业绩存在重大影响。
应收账款管理风险	报告期内，公司应收账款余额较大，虽然公司已加强对应收款项的控制，调整营销策略，选择优质客户开展合作，应收账款余额较上期有所下降，且公司已遵循谨慎性原则计提较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的进一步扩大，应收账款余额还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的风险。
关联交易控制不当风险	报告期内，公司与关联方易惠盛发生关联销售业务，占同期营业收入的比重 3.55%。虽向关联方易惠盛销售比重较小，交易遵循市场定价原则，价格公允，公司业务独立性不存在受到关联交易的影响，但若公司对关联交易未进行有效控制，如关联交易范围进一步扩大，关联交易价格有失公允，将会对公司的独立性造成一定影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人汪小根直接持有公司 48.83%的股份，通过武汉托富投资中心（有限合伙）间接控制公司 12.01%的股份，合计控制公司 60.84%的股份。此外，汪小根担任公司董事长

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

	兼总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	武汉天高熔接股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN TIANGAO WELDING CO., LTD.
证券简称	天高股份
证券代码	831559
法定代表人	汪小根
注册地址	武汉经济技术开发区全力五路 108 号
办公地址	武汉经济技术开发区全力五路 108 号
主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤孟强 周小根
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周丽梅
电话	027-84471386
传真	027-84254889
电子邮箱	tgzlm515@126.com
公司网址	www.tgwelding.com
联系地址及邮政编码	武汉经济技术开发区全力五路 108 号 430056
公司指定信息披露平台的网址	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	2015-01-16
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	陶质焊接衬垫、焊丝和焊剂的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,990,000
做市商数量	3
控股股东	汪小根
实际控制人	汪小根

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91420100725771881N	是
税务登记证号码	91420100725771881N	是
组织机构代码	91420100725771881N	是

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	43,514,571.05	41,540,523.13	4.75%
毛利率%	32.47%	31.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,863,266.26	2,907,845.93	-1.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-94,891.20	452,289.80	-120.98%
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）	2.63%	3.23%	-
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）	-0.10%	0.50%	-
基本每股收益	0.087	0.091	-4.40%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	158,692,002.37	152,438,764.56	4.10%
负债总计	43,566,576.22	44,474,980.34	-2.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,870,641.48	106,007,375.22	2.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.12	2.56%
资产负债率%（母公司）	28.25%	29.37%	-
资产负债率%（合并）	27.45%	29.18%	-
流动比率	2.80	2.56	-
利息保障倍数	7.20	3.89	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,031,327.76	-2,637,252.87	-
应收账款周转率	1.19	1.25	-
存货周转率	2.71	2.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.10%	11.07%	-
营业收入增长率%	4.75%	-9.93%	-
净利润增长率%	-1.53%	-19.97%	-

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	33,990,000	33,990,000	0.00%
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
非经常性损益合计	3,505,427.07
所得税影响数	-547,269.41
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,958,157.46

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主营业务是陶质焊接衬垫、埋弧焊丝及焊剂的研发、生产和销售。

公司致力于我国高效、高端焊接材料产品的国产化普及。经过多年的积累，公司掌握了陶质焊接衬垫配方优化技术、防水型陶质焊接衬垫生产工艺、陶质焊接衬垫烧结窑炉设计改进技术、陶质焊接衬垫生坯自动压制技术、SJ101 系列焊剂配方优化技术、FCB 法焊剂配方优化技术、FCB 法焊剂生产工艺技术、U 肋焊接设备生产工艺和材料匹配等。上述成果广泛应用于船舶、桥梁、钢结构等行业领域。

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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:

随着国家宏观经济形势进入新常态, 宏观经济发展有所放缓。从行业形势看, 大部分船舶、钢结构行业还在底部徘徊。随着公司技术改造和创新的加强, 公司对外积极开拓销售产品和选择性开拓销售渠道, 对内重点加强内部控制, 积极推进精细化管理, 实施节能降耗等各项措施。在整体经营环境不佳的情况下, 本期内仍然保证了营业收入、归属于母公司股东净利润、现金及现金等价物净增加额的稳定发展。

报告期内, 公司实现营业收入 4,351.46 万元, 较上年同期的 4,154.05 万元增加了 197.41 万元, 增幅 4.75%; 归属于母公司所有者的净利润 286.33 万元, 较上年同期的 290.78 万元基本持平。现金及现金等价物净增加额为 455.35 万元, 较上年同期的 457.93 万元基本持平。

报告期内, 公司经营业绩的稳定发展, 使得公司抗风险能力得到增强, 表明公司可持续发展能力得到提高。

报告期内, 公司主要开展了以下几个方面的工作:

(一) 选择性保障国内市场, 稳健开拓国际市场

2016 年, 在国内相关市场行情不景气的艰难形势下, 公司决策层主动调整经营方针, 对国内客户选择性挑选, 抓优淘劣, 保证回款及时的客户优先供货, 放弃部分价格低廉且回款不及时的客户。同时, 在经济大环境如此低迷的情况下, 国际市场稳定的业绩, 有效确保了公司现金流。

(二) 持续投入科研开发, 增强核心竞争力

公司站在健康发展的角度, 坚持不断投入科研开发。2016 年营业收入 4351.46 万, 研发投入 308.26 万元, 占比 7.08%。报告期内, 产品获中国专利优秀奖, 公司荣获“武汉市科技创新企业”和“湖北省第三批知识产权示范建设企业”, 进一步提高了创造和运用知识产权的水平, 增强了自主创新能力和核心竞争力。

(三) 积极创新, 有效推行新的开发项目

报告期内, 公司技术中心基于焊接领域 20 多年的开发基础, 以五峰山铁路长江大桥为工程背景, 开展 UFB 法相关工作, 研究正交异性板钢桥 U 肋全熔透焊接工艺、制造关键工装、焊接特殊材料及焊缝检测方法, 攻克世界性难题——疲劳裂纹, 并在国内桥梁广泛推广。UFB 法在大跨度桥梁实际应用中, 能实现 U 肋全熔透焊接和控制焊缝表面缺陷, 是解决正交异性板钢桥疲劳裂纹的关键所在。

(四) IS09001:2015 转版质量管理体系工作

根据公司业务发展, 公司进行 IS09001:2015 转版质量管理体系认证工作, 并认真按质量体系要求调整实际经营和管理流程, 提升公司内部管理水平。

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	43,514,571.05	4.75%	-	41,540,523.13	-9.93%	-
营业成本	29,384,242.74	3.69%	67.53%	28,339,748.29	-13.22%	68.22%
毛利率	32.47%	-	-	31.78%	-	-
管理费用	9,516,983.13	31.45%	21.87%	7,240,185.85	4.81%	17.43%
销售费用	2,343,246.7	-4.55	6.38%	2,454,936.30	-12.9	5.91%

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

	8	%		7%	
财务费用	208,813.50	-77.2 1%	0.48%	916,323.41	-4.68 2.21%
营业利润	47,675.41	-92.8 3%	0.11%	665,246.72	-69.8 1.60%
营业外收入	4,018,525.5 7	38.81 %	9.23%	2,894,977.32	36.08 6.97%
营业外支出	513,098.70	8,328 .37%	1.18%	6,087.76	-77.5 0.01%
净利润	2,961,641.9 3	-5.20 %	1.18%	3,124,254.93	-19.9 7.52%

项目重大变动原因:

1、财务费用：本期比上期减少了 707,509.91 元。主要原因：①本期没有建行借款，上期 1-8 月归还建行利息 400,581.68 元；②本期光大银行 1,000 万借款利率为 5.00%较上期 6.63%利率下降，导致利息支出减少；③本期汇兑收益较上期增加 93,304.92 元。

2、管理费用：本期比上期增加了 2,276,797.28 元。主要原因：①工资增长 883,388.44 元，一方面为本期涉及厂区搬迁后，致使部分员工的合同地点发生变化，予以支付的劳动合同变更补偿，增加 441066 元；另一方面为子公司理工船舶上期工资核算为 4 个月，本期为全年，增加 575,404.30 元；②本期较上期增加理工船舶物业租赁费 719,949.77 元；③本期较上期相比新厂办公楼转固后增加折旧费 1,623,408.98 元；④本期较上期中介服务费和科研开发费减少 1,043,999.67 元。

3、营业利润：本期比上期减少了 617,571.31 元。主要是本期管理费用增加。

4、营业外收入：本期比上期增加了 1,123,548.25 元。主要是前期项目完工，本期收到政府技术改造补助收入增加 142 万元。

5、营业外支出：本期比上期增加 512,489.94 元。主要是本期对前期应付、预付账款进行核查，核销应付预付账款 489,579.32 元。

(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	43,128,599.04	29,384,242.74	41,538,523.13	28,339,748.29
其他业务收入	385,972.01	-	2,000.00	-
合计	43,514,571.05	29,384,242.74	41,540,523.13	28,339,748.29

按产品或区域分类分析：

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%
焊丝	474,036.17	1.09%	839,220.06	2.02%
焊材	1,323,458.72	3.04%	4,361,032.95	10.50%
衬垫	30,104,564.29	69.18%	35,289,364.47	84.95%
设计收入	4,944,488.58	11.36%	1,048,905.65	2.53%
设备	6,282,051.28	14.44%	-	-
其它收入	385,972.01	0.89%	2,000.00	0.00%
合计	43,514,571.05	100%	41,540,523.13	100%

收入构成变动的的原因:

1、衬垫收入：本期比上期减少 5,184,800.18 元。主要原因①本期内公司下游客户船舶制造行业依然

不景气，导致衬垫需求下滑；②在下游客户经济不景气的情况下，公司管理层从大局考虑为减少应收账款风险，主动调整销售客户对象，淘汰整体实力较差、应收账款风险较大的企业的供货。

2、设备收入：本期新增 6,282,051.28 元。在国家鼓励转型升级、两化融合和供给侧改革大环境下，在保持传统业务平稳的同时，公司基于焊接领域的近 20 年开发基础，积极推行转型突破，业务收入向高端焊接设备设计、制造及工艺材料方向发展（UFB 法相关开发成果）。

3、设计收入：本期比上期增加 3,895,582.93 元。主要原因是本期子公司武汉理工船舶较上期多核算 8 个月，子公司理工船舶主营设计业务收入增加导致。

4、其他收入：本期比上期增加 383,972.01 元。主要原因是本期内子公司武汉理工船舶协助其它船厂承接项目增加的佣金收入 379,811.33 元所致。

(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	4,031,327.76	-2,637,252.87
投资活动产生的现金流量净额	-3,453,155.43	-2,229,128.46
筹资活动产生的现金流量净额	3,648,964.58	9,212,616.63

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 6,668,580.63 元，主要原因是本期传统生产制造型产品衬垫、焊剂、焊丝销售收入减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金和其他与经营活动有关的现金支出减少；同时公司为减少风险，加大对应收账款和其他应收款的催收力度，导致收到与经营和活动和其它经营活动有关的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 1,224,026.97 元，主要原因是本期与上期相比，随着办公楼和生产厂房的绝大部分转固，相应收到的与资产相关的政府补助款减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 5,563,652.05 元，主要系本期与上期相比，上期有收到定向增资 18,569,000.00，尽管上期有归还建行贷款 1,000 万，但上期总的净现金流量仍比本期高。

(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	第一大客户	6,282,051.28	14.44%	否
2	第二大客户	3,790,321.42	8.71%	否
3	第三大客户	2,774,164.80	6.38%	否
4	第四大客户	2,445,579.59	5.62%	否
5	第五大客户	1,606,064.02	3.69%	否
合计		16,898,181.11	38.83%	-

(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	第一大供应商	2,760,273.70	11.43%	否
2	第二大供应商	1,638,401.27	6.79%	否
3	第三大供应商	1,382,914.91	5.73%	否
4	第四大供应商	1,236,923.64	5.12%	否
5	第五大供应商	1,264,200.77	5.24%	否
合计		8,282,714.29	34.31%	-

(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	3,082,625.14	3,023,874.91
研发投入占营业收入的比例	7.08%	7.28%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的发明专利数量	13

研发情况：

本年度内公司投入了相对较高的研发成本，研发投入 308.26 万元，占营业收入比为 7.08%。研发项目有 9 个，1 个已完成，2 个处于研究阶段，3 个处于中试阶段，3 个处于试生产阶段。报告期内，产品获中国专利优秀奖，公司荣获“武汉市科技创新企业”和“湖北省第三批知识产权示范建设企业”，进一步提高了创造和运用知识产权的水平，增强了自主创新能力和核心竞争力，为公司的转型升级和可持续发展提供了有力的保障。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	13,649,229.91	50.06%	8.60%	9,095,700.30	101.39%	5.97%	2.63%
应收账款	32,706,985.18	5.49%	20.61%	31,006,178.70	12.71%	20.34%	0.27%
存货	10,866,818.69	0.10%	6.85%	10,855,729.34	14.05%	7.12%	-0.27%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	81,114,682.92	-1.08%	51.11%	81,999,430.70	114.83%	53.79%	-2.68%
在建工程	1,337,920.28	-45.49%	0.84%	2,454,320.53	-94.31%	1.61%	-0.77%
短期借款	10,000,000.00	0.00%	6.30%	10,000,000.00	-50.00%	6.56%	-0.26%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0
资产总计	158,692,002.37	4.10%	-	152,438,764.56	11.07%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期比上期增加 4,553,529.61 元，主要原因是子公司武汉理工船舶收到其他股东投资款 4,200,000 元。

2、在建工程：本期比上期减少 1,116,400.25 元，主要原因是本期内上期在建的 58 米隧道窑 2,398,818.39 元转固。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

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

本报告期内，公司完成总投资的第二期投资 535.50 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已累计投资 841.50 万元。经武汉理工船舶股东会决议，武汉天高熔接股份有限公司在出资未到位的情况下依然享有权益 51.00%，实现 51%的控股，成为该公司实际控制人。截止到 2016 年 12 月 31 日，子公司营业收入 5,324,299.91 元，净利润 200,766.67 元，分别占合并营业收入、净利润比为 12.23%和 7.01%。

公司子公司主营业务主要是江海直达船和高技术船舶的研发设计，符合国家科技部和高端装备重点支持行业范畴。后期，子公司将建造生产基地，打造千箱级首艘示范船和高性能技术船舶。尤其是江海直达船，不仅能进一步提升长江沿岸内河港口的货物吞吐总量，提升长江经济带的对外开放水平，同时也有利于构建长江黄金水道与北海海运、国际航运之间的物流大通道，降低长江沿线区域物流成本。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、国家政策支持

未来我国钢铁、有色、石化、建材等高温工业基础材料今后的发展重点是“技术升级和结构调整”，“发展循环经济，降低物耗能耗，重视环境保护”，要求研究、开发和采用前沿技术及先进工艺技术和装备。高温工业技术的发展，推动着新材料行业技术的进步与变革，而我们的高端焊材正好与此吻合。因此，本行业长期以来一直得到大力扶持，国家及地方政府各级部门出台多项政策红利，给公司发展带来更多的机遇。

2、市场份额聚焦优势品牌

在经济不景气的大环境下，市场竞争优胜劣汰，客户对品牌产品的意识普遍增强，信任度和依赖度进一步提高。未来，公司将加大资源整合力度，为建立品牌企业奠定良好基础。

3、行业壁垒，有利于高技术含量、高附加值的企业发展

新材料行业是一个技术密集型行业，对参与企业在技术、资金、市场推广、人才等各方面都有较高的进入门槛。随着竞争的深化，一些技术水平落后、规模较小、产品附加值较小的生产企业正逐步被淘汰。而生产规模大、技术水平高的企业正迅速扩张。行业整体呈现规模化、集约化的发展趋势，竞争结构也朝着良性方向发展，非常有利于高技术、高附加值企业的快速成长。

(四) 竞争优势分析

1、公司的竞争优势：

1)、技术研发优势

公司始终坚持“科技强企”的发展方针，凭借在焊接材料的领先地位，先后制定起草主导产品陶质焊接衬垫的国家标准和国际标准：《陶质焊接衬垫 CB/T3715-2013》和《陶质焊接衬垫 ISO17683:2014》。天高技术中心被认定为省、市级企业技术中心、博士后创新实践基地。公司创新能力强、技术研发实力雄厚，无论在技术储备、市场影响力还是品牌效应上均远超行业内其他企业。主导产品陶质衬垫荣获国家重点新产品、中国专利优秀奖、省名牌产品、省自主创新产品称号，省科技进步奖。“电弧熔透焊陶质衬垫及其制作方法”荣获中国专利优秀奖，同时荣获“武汉市科技创新企业”称号和湖北省第三批知识产权示范建设企业，进一步提高创造和运用知识产权的水平，增强自主创新能力和核心竞争力。在 2016 全国桥梁学术会上，成功推出桥梁 U 肋单面焊双面一次成形的全熔透焊接工艺—UFB 法。UFB 法以其全熔透、高品质、高效率、绿色环保等优势在桥梁焊接中具有极强竞争力。

2)、制造工艺及设备优势

经过几年的潜心研究，公司已经完善项目产品的生产制造工艺，采用高精度自动配粉系统，并根据生产工艺特点设计制造了相适应的生产设备，形成了一套完整的生产工艺方案，满足产品生产要求。所用生产设备自动化程度高，人为因素少，产品质量稳定。在能源方面，公司选择了两种能源，一种是电加热，一种为天然气加热。天然气加热为直接加热，热效率高，节省能源且降低成本。电加热控温精度更高，对于温度敏感的产品，可保证产品的质量。另外，公司还专门设计制造了多功能连续烧结窑，用于烧结温度较高产品的需要。完善的设备体系，使公司的产品有更多的工艺选择，也使公司能够生产出不同要求的高端产品。

3)、客户资源优势

公司经过十多年的市场运作，现已成为知名的焊接材料生产企业。目前，公司产品覆盖国内船舶制造、桥梁建筑、钢结构等领域，并出口至多个国家和地区，在市场中具有较高的品牌知名度和美誉度。武昌造船厂、渤海重工、新世纪船厂、广船国际、山海关桥梁、中远船务集团、江南造船有限公司、大连造船厂等众多知名企业均是公司的客户。经过多年的业务扩展，公司已同客户建立长期深层次的战略合作关系，在产品质量、价格、交货期、技术研发、生产管理等方面得到客户的广泛认可。丰富的客户资源有利于公司产品项目的持续研发、品质提升、技术改进及新客户的开拓，对公司未来发展提供了强大的市场支撑。在 2016 年，公司新推出 UFB 法焊接工艺，在国内桥梁届的影响很大，吸引诸多大桥局、桥梁设计院、城市建设研究院等，得到一致赞评，并大力在各大桥梁予以应用推广。

4)、品牌优势

公司凭借在技术水平、生产规模、产品质量等方面的优势，成为国内高端焊接材料行业的龙头企业，在行业和客户中树立了良好的口碑和品牌知名度。由于公司坚持自主创新，并采用先进的生产工艺，智能化的生产设备，产品具有优质、稳定的优势，获得业内客户的高度认可。

2、公司的竞争劣势：

1) 融资渠道单一

公司是民营科技企业，仍然处于快速发展期，虽然取得了技术优势，有良好的发展前景，但由于外部因素影响公司目前发展受到影响，股东担保能力也很弱，公司较难满足银行信贷审批条件，只能靠自身积累和股东投入获取资金。相对于部分拥有国企或上市背景的企业，公司在资金实力上相对较弱的劣势更为明显。由于融资渠道单一，缺乏资金，在研发投入、产品优化、市场开拓布局上都受到了一定限制，成为影响公司经营规模扩张的主要瓶颈之一。

2)、对下游行业依赖性较高

公司客户主要为船舶制造、桥梁建筑、钢结构企业，未开拓建材、有色等行业市场。这一方面有利于公司的市场专项开拓和专业化服务，降低生产经营成本，提升企业在上述行业耐火材料产品上的竞争力。但另一方面也不利于公司分散市场风险及市场多元化的规模扩展要求。公司营业收入的增长高度依赖船舶制造、桥梁建筑、钢结构行业的发展，并且该行业的大部分企业都是国有企业，上述行业和企业景气度对公司的经营业绩存在重大影响。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司本期内营业收入 43,514,571.05 元，比去期略有上升，增长 4.75%，归属于母公司所有者的净利润 2,863,266.26 元，比上期略有降低，减少 1.53%。本期内在国家鼓励转型升级、两创融合和供给侧改革大环境下，在保持传统业务平稳的同时，公司也在实行转型升级，业务收入向高端焊接设备和技术设计及高效焊接工艺加工方向发展。优化产品结构、客户结构，并在转型过程中，已取得阶段性进展。不论是高端焊接材料(国家战略新兴产业)，还是江海直达船和高技术船舶的研发设计(“十三五”重点发展八大行业之一)，都是国家重点扶持行业，在后期市场均有较强的爆发力。同时，公司每年都保持较高的研发投入，不断创新，提升品质，开拓高端市场。凭借专业化的产品开发平台和不可替代性的市场竞争力，公司在未来几年内都可以保持盈利能力的持续性稳定性。

(六) 扶贫与社会责任

公司团队一直以来以攻克世界难题，解决中国钢架桥梁界疲劳裂纹“癌症”问题作为自己的社会责任，成功推出一种全新思维的 UFB 制造方法。该方法的推广，将会解决钢架桥 U 肋焊接疲劳裂纹现象，提高桥梁使用寿命和安全。

同时，公司坚持以感恩的心回馈社会，强化意识，自觉行动，招聘培训并安排下岗职工就业，提供临时性岗位等等，积极承担社会责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、未来，高效焊接是焊接技术发展的趋势。现有的焊接技术已不满足新形势的发展变化，需要进一步研究开发高端焊材，实施高效焊接；大型桥梁、城市立交和高楼建筑都采用钢结构建造。而这类建造工艺均采用高效焊接工艺才能达到较高水平。因此，公司目前成熟的高品质陶质焊接衬垫和 FCB 大线能量埋弧高效焊材，均可满足后期市场发展需求。

2、控股子公司的的发展，紧随长江经济带“一带一路”战略思路，加大对江海直达船的研发推进，不仅能进一步提升长江沿岸内河港口的货物吞吐总量，提升长江经济带对外开放水平，同时也有利于构建长江黄金水道与南北海运、国际航运之间的物流大通道，降低长江沿线区域物流成本，有利于将武汉打造成中西部省份出海口。

3、众所周知，国内悬索桥的钢箱梁采用正交异性板钢桥面板结构是迄今为止公路悬索桥的通用形式，而正交异性板钢桥面板结构是以顶、底板与 U 肋焊在一起，这种结构 U 肋仅是单面坡口角焊缝，尽管设计要求角焊缝熔深不小于 0.8T，但实际却很难做到，且无法检测。U 肋过去都沿用焊缝磁粉探伤做检测，但磁粉探伤仅能检测焊缝表面微裂纹，而熔深和内部裂纹无法探明。基于上述背景，公司后期将大力推行 UFB 法焊接工艺，在 U 肋内角装贴陶质衬垫，在外角采用双电源多丝埋弧焊，实现单面焊双面一次性成型的高效、高质、环保的全新焊接工艺，不仅能实现全熔透焊接，还能实现超声波检测。

（二）公司发展战略

1、在生产经营方面，持续开展精益生产，做好陶质焊接衬垫和高效埋弧焊材的精品生产，确保优质客户的市场增长率；

2、在市场方面，以品牌经营为核心，深度挖掘优质国内客户，不断开拓国际市场；

3、在技术方面，以创新为动力，不断加大企业技术创新力度和新产品开发能力，成为行业标杆；

4、在控股子公司方面，积极推行国家发展战略政策，努力打造国际领先水平的新型绿色船舶，激活长江黄金水道；

5、在整体运营方面，公司将大力推行 UFB 法在桥梁制造业的实际投入使用，实现 U 肋板单元标准化生产。

（三）经营计划或目标

为实现未来发展战略，本公司将坚持以下原则及措施：

1、坚持市场导向。以市场需求为出发点，坚持品牌经营，率先实施“供给侧”改革，塑造具有较强竞争力的自有品牌，大力拓展国际市场。

2、提升产品层次。重点发展市场需求量大、技术含量高、经济效益好、能够参与国际国内高水平竞争的中高端产品，使精品产品成为在企业居主导地位的优势产品。

3、加强自主创新。坚持观念创新、技术创新、管理创新，注重自主研发能力建设，大力发展核心技术和核心产品，不断增加研发投入，着力提高企业科技水平和产品质量水平，保持行业技术领先地位，推动企业发展。

4、控股子公司充分利用项目优势和政策红利，积极推进首艘千箱级江海直达示范船的研发、设计和建造。

5、采用 UFB 法实现正交异性板 U 肋的全熔透焊接是解决其疲劳难题的重大突破。同时它又具有良好的工艺条件和质量控制手段，投入少效率高，便于在桥梁制造企业推广，更便于 U 肋板单元实现标准化生

产。后期，我们将着重研究和开发更合适的焊接材料，让正交异性板 U 肋的焊接工艺上一个更高的台阶。

（四）不确定性因素

国内下游客户行业不景气、重组兼并和改造整合正在进行中，国际市场经济环境恢复尚需段时间，营业收入增加带有不确定性。另外未来物价水平还可能继续上涨，劳动力成本可能继续增加。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业依赖的风险

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

为此，公司采取一系列措施：开发行业内优质客户，选择实力强、信誉好的销售客户；对现有客户进行抓优淘劣，对实力弱，回款困难的客户，减少供货或停止供货；公司控股成立理工船舶子公司，谋求转型的同时，通过子公司关系带动公司自身产品的销售；同时努力开拓高端焊接设备及 UFB 焊接工艺加工业务，减少对行业的依耐。

2、应收账款的风险

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

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

3、关联交易控制不当风险

报告期内，公司与关联方易惠盛发生关联销售业务，占同期营业收入的比重 3.55%。虽本期内关联方易惠盛销售比重较小，且较上期有很大降低，交易遵循市场定价原则，价格公允，公司业务独立性不存在受到关联交易的影响，但若公司对关联交易未进行有效控制，如关联交易范围进一步扩大，关联交易价格有失公允，将会对公司的独立性造成一定影响。

为此，公司采取措施：今年不仅继续遵循市场公允价格，同时严格控制易惠盛的发货，加强催款力度，同时将 2017 年日常性关联交易预计发生额由 2016 年度的 480 万减少到 400 万。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人汪小根直接持有公司 48.83% 的股份，通过武汉托富投资中心（有限合伙）间接控制公司 12.01% 的股份，合计控制公司 60.84% 的股份。此外，汪小根担任公司董事长兼总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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：	对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（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	否	-
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	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,800,000.00	1,805,828.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	4,800,000.00	1,805,828.97

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
湖北天目谷投资有限公司	为公司从中国光大银行股份有限公司武汉分行借款提供抵押	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

（三）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

2015 年 8 月 3 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟投资设立“武汉理工

船舶股份有限公司”的议案》，公司投资成立控股子公司-武汉理工船舶股份有限公司，注册资本 3000 万元，公司总共应投资 1530 万，占公司总股本的 51%。公司采取分期投入的模式，其中第一期各股东实际投资 600 万元，占注册资本的 20%，本公司已于上年度以现金方式投资 306 万，占第一期投资总额的 51%，根据理工船舶公司章程约定武汉天高股份有限公司持股 51%。

本报告期内，公司完成总投资的第二期投资 535.50 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已累计投资 841.50 万元。经武汉理工船舶股东会决议，武汉天高熔接股份有限公司在出资未到位的情况下依然享有权益 51.00%，实现 51%的控股，成为该公司实际控制人。截止到 2016 年 12 月 31 日，子公司营业收入 5,324,299.91 元，净利润 200,766.67 元，分别占合并营业收入、净利润比为 12.23%和 7.01%。

2016 年，国家推行企业全面转型升级，两创融合，为谋求转型保障企业的持续发展，公司充分整合行业相关各种资源，公司加大子公司的业务开拓。子公司主营业务主要是江海直达船和高技术船舶的研发设计，符合国家科技部和高端装备重点支持行业范畴。后期，子公司将追加投资，建造生产基地，打造千箱级首艘示范船和国内最大的旅游客轮。尤其是江海直达船，不仅能进一步提升长江沿岸内河港口的货物吞吐总量，提升长江经济带的对外开放水平，同时也有利于构建长江黄金水道与南北海运、国际航运之间的物流大通道，降低长江沿线区域物流成本，有利于将武汉打造成中西部省份出海口。

关于此项投资事项的披露公司已在全国股份转让系统网站上披露公告（详见“第一届董事会第六次会议决议公告（公告编号 2015-026）”、“对外投资公告（公告编号 2015-027）”、“2015 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号 2015-029）”。本年度，公司完成总投资的第二期投资 535.50 万元，本期投资属于前期未完成投资的分期投资，故本年度未在股转系统公告。

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	13,335,333	39.23%	5,652,733	18,988,066	55.86%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,179,625	4,179,625	12.30%
	董事、监事、高管	-	-	4,714,600	4,714,600	13.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,654,667	60.77%	-5,652,733	15,001,934	44.14%
	其中：控股股东、实际控制人	16,558,500	48.72%	-4,139,625	12,418,875	36.53%
	董事、监事、高管	18,698,400	55.01%	-4,674,600	14,023,800	41.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,990,000	-	0	33,990,000	-
普通股股东人数		39				

(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	汪小根	16,558,500	40,000	16,598,500	48.83%	12,418,875	4,179,625
2	武汉托富投资中心有限合伙	5,086,400	-	5,086,400	14.96%	978,134	4,108,266
3	汪沁	3,426,000	30,000	3,456,000	10.17%	-	-
4	肖诗祥	1,438,500	-	1,438,500	4.23%	1,078,875	359,625
5	长江证券股份有限公司	1,180,000	-14,000	1,166,000	3.43%	-	-
6	叶宏煜	1,009,000	-	1,009,000	2.97%	-	-
7	李桂英	900,000	-	900,000	2.65%	-	-
8	苏丹玲	478,500	-	478,500	1.41%	-	-
9	国都证券股份有限公司	319,000	-12,000	307,000	0.90%	-	-
10	周丽梅	300,300	-	300,300	0.88%	225,225	75,075
11	汪文华	300,300	-	300,300	0.88%	225,225	75,075
合计		30,996,500	44,000	31,040,500	91.31%	14,926,334	8,797,666
前十名股东间相互关系说明：							

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

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
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

汪小根，董事长兼总经理，男，1961 年 1 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于武汉水运工程学院（现武汉理工大学）船舶内燃机专业，硕士研究生学历，副教授职称。1991 年至 1998 年，创建雷达学院高新包装设备厂，任职总经理、技术总监；1999 年至今，创办武汉天高熔接股份有限公司，任职董事长、省级技术中心主任。2014 年 5 月 5 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年，同日由公司董事会选举为董事长并聘任为总经理，任期三年。汪小根目前直接持有公司 48.83% 的股份，通过托富投资间接控制公司 12.01% 的股份，合计控制公司 60.84% 的股份。

关于控股股东、实际控制人的认定理由：

根据天高熔接的工商登记资料，自公司成立以来，汪小根一直是公司的控股股东和实际控制人，目前直接持有公司 48.83% 的股份，通过托富投资间接控制公司 12.01% 的股份，合计控制公司 60.84% 的股份。此外，汪小根担任股份公司的董事长和总经理，能够决定公司的发展方向和重大决策，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。

（二）实际控制人情况

挂牌公司实际控制人与控股股东同为一人，均为汪小根。

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	募集金额	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
2015-4-8	2015-6-15	3.1	599,0000	18,569,000	0	3	0	0	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，公司无资金募集情况。2015 年度的募集资金已经按照披露的用途全部使用完毕。募集资金用途未发生变更，未用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产等。详见公司于 2016 年 9 月 14 日全国中小企业股份转让系统公告平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号 2016-026）

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			-			

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
保证借款质押借款	光大银行	10,000,000.00	6.63%	2015.5.19-2016.5.18	否
保证借款质押借款	光大银行	10,000,000.00	5.00%	2016.5.24--2017.5.23	否
合计		20,000,000.00			

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	-	-	-

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

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:

汪小根与汪文华系叔侄关系。除此之外，不存在其他关联关系。

(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
汪小根	董事长/总经理	16,558,500	40,000	16,598,500	48.83%	-
肖诗祥	董事	1,438,500	-	1,438,500	4.23%	-
兰凤琳	董事/副总经理	100,800	-	100,800	0.30%	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

周丽梅	董事/副总经理/财务总监/董事会秘书	300,300	-	300,300	0.88%	-
鲁彬迅	董事	0	0	0	0.00%	-
杨清	监事会主席	0	0	0	0.00%	-
汪文华	监事	300,300	-	300,300	0.88%	-
张阿秀	监事	0	0	0	0.00%	-
合计		18,698,400	40,000	18,738,400	55.12%	-

(三) 变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

不适用

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	21	19
生产人员	106	71
销售人员	7	11
技术人员	48	52
财务人员	6	6
员工总计	188	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	12
本科	30	35
专科	38	26
专科以下	110	86
员工总计	188	159

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:

报告期内,为提高公司员工的整体素质,适应公司未来发展需要,公司通过网络、校园等渠道招聘新员工,引进技术和管理人才,调整和优化公司人力资源结构,在资源配置上,着重向技术和销售人员倾斜,着重培养。公司主要从工作流程、规章制度和企业文化等方面对新员工进行系统培训,加快新员工的融入和归属感。

(二) 核心员工以及核心技术人员

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

	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	-	-	-
核心技术人员	2	2	16,598,500

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心员工：报告期初至报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

核心技术人员：公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有汪小根、卢业梅、晏前亮。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“（五）核心技术人员基本情况”。上年度，核心技术人员卢业梅（兼监事会主席）由于个人原因离职。本年度核心技术人员无变化。

至报告期末，公司核心技术人员和核心员工的基本情况未发生重大变化。

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	是
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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，规范治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并为进一步完善公司治理做出了不懈努力。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序。公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司着力构建良好互动的投资者关系、严格的内部控制和风险控制体系，诚信经营，规范管理。

报告期内，公司新增了《武汉天高熔接股份有限公司募集资金管理制度》，该制度已于 2016 年 9 月 1 日经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，并经 2016 年第三次临时股东大会审议通过生效。详见全国股份转让系统网站上披露公告（详见“公告编号 2016-022”、“公告编号 2016-028”）。

公司将继续完善现有的高级管理人员绩效评价和薪酬管理制度，完善董事、监事和高级管理人员激励和约束机制。

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

公司能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利；严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策严格按照相关法律法规、公司章程、公司三会议事规则履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

本年度内，公司章程未发生修改情况。

（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	9	注册地址变更、2016 年预计关联交易、股东大会通知、2015 年年报及摘要等审议、向子公司理工船舶借款、2016 年半年报及摘要审议、募集资金管理制度审议、审议募集资金存放与实际

		使用情况专项报告等
监事会	3	审议 2015 年年报及摘要等议案、审议 2016 年半年报及摘要等议案、审议募集资金存放与实际使用情况专项报告
股东大会	4	注册地址变更、2016 年预计关联交易、审议天目谷公司担保及光大银行贷款议案、2015 年年报及摘要等议案审议、2016 年半年报及摘要审议、募集资金管理制度审议等

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

公司三会的召集、召开、表决程序严格按照相关法律法规、公司章程、公司三会议事规则履行规定程序。

（三）公司治理改进情况

本年度通过全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。

（四）投资者关系管理情况

公司充分尊重相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。公司安排董事会秘书周丽梅女士负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询；全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）为本公司信息披露的指定网站，公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

（一）公司依法运作情况

监事会认为，本年度内公司决策程序合法，公司董事、总经理及高级管理人员执行公司职务时，没有发现违反法律、法规和《公司章程》的行为，没有损害公司利益的行为。公司较好的完善了内部控制制度，无违规情况。

（二）公司财务检查情况

监事会认为，公司财务制度较健全、财务运作规范、财务状况良好。公司聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年的财务情况进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，该报告真实、客观地反映了公司财务情况。

（三）公司关联交易情况

公司本年度内的关联交易均根据《关联交易管理制度》严格执行。交易定价严格遵循市场公允原则，交易公平，未有损害公司和股东利益。

（四）公司对外担保情况

本年度内，公司无对外担保情况。

（五）公司资金募集情况

本年度内，公司无资金募集情况。2015 年度的募集资金已经按照披露的用途全部使用完毕。详见公司于 2016 年 9 月 14 日全国中小企业股份转让系统公告平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露公告《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号 2016-026）

（六）股东大会决议执行情况

本年度内，公司监事列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各种报告和提案内容，监事会无其他任何异议，监事会对股东大会决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够履行股东大会的有关决议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立性

公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东及其控制公司不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作情形。

（二）资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括房屋建筑物、土地、仪器设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，公司控股股东及其控制的其他企业不存在占用公司资金及其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

（三）人员独立性

公司制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

（五）机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

本报告期内未建立报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意。
审计报告编号	大华审字[2017] 001837 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017-04-01
注册会计师姓名	汤孟强 周小根
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
<p>审计报告正文：</p> <p>武汉天高熔接股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的武汉天高熔接股份有限公司（以下简称天高股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是天高股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，天高股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天高股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>大华会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>中国•北京</p> <p>中国注册会计师：汤孟强 中国注册会计师：周小根 二〇一七年四月一日</p>	

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	注释 1	13,649,229.91	9,095,700.30
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	注释 2	625,774.24	600,617.88
应收账款	注释 3	32,706,985.18	31,006,178.70
预付款项	注释 4	3,062,471.72	2,798,644.76
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 5	5,091,065.94	3,698,641.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	10,866,818.69	10,855,729.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	66,002,345.68	58,055,512.95
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	-	-	-
固定资产	注释 7	81,114,682.92	81,999,430.70
在建工程	注释 8	1,337,920.28	2,454,320.53
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	8,952,943.77	9,154,694.29

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	365,597.82	13,338.00
递延所得税资产	注释 11	790,911.90	761,468.09
其他非流动资产	注释 12	127,600.00	-
非流动资产合计	-	92,689,656.69	94,383,251.61
资产总计	-	158,692,002.37	152,438,764.56
流动负债：	-	-	-
短期借款	注释 13	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 14	9,924,767.12	9,761,868.64
预收款项	注释 15	102,444.60	223,429.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 16	1,105,106.71	1,334,519.46
应交税费	注释 17	2,143,262.74	586,573.15
应付利息	注释 18	16,674.99	20,258.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 19	254,320.05	711,664.12
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	-	23,546,576.21	22,638,313.65
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	注释 20	20,020,000.01	21,836,666.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,020,000.01	21,836,666.69
负债合计	-	43,566,576.22	44,474,980.34
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 21	33,990,000.00	33,990,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 22	65,205,547.86	65,205,547.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 23	934,746.06	658,658.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 24	8,740,347.56	6,153,168.83
归属于母公司所有者权益合计	-	108,870,641.48	106,007,375.22
少数股东权益	-	6,254,784.67	1,956,409.00
所有者权益合计	-	115,125,426.15	107,963,784.22
负债和所有者权益总计	-	158,692,002.37	152,438,764.56

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	4,681,438.96	4,762,009.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	625,774.24	600,617.88
应收账款	注释 1	30,733,267.08	30,198,678.70
预付款项	-	2,952,126.05	2,462,035.76
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	1,241,451.52	3,649,621.97
存货	-	10,866,818.69	10,855,729.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	51,100,876.54	52,528,692.79
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	注释 3	8,415,000.00	3,060,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	80,625,895.18	81,814,479.24
在建工程	-	1,337,920.28	2,454,320.53
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	8,952,943.77	9,154,694.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	713,610.15	750,198.09
其他非流动资产	-	127,600.00	-
非流动资产合计	-	100,172,969.38	97,233,692.15
资产总计	-	151,273,845.92	149,762,384.94
流动负债：	-		
短期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,728,491.12	9,761,868.64
预收款项	-	102,444.60	187,429.94
应付职工薪酬	-	805,118.71	1,165,940.46
应交税费	-	1,803,800.99	296,423.56
应付利息	-	16,674.99	20,258.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	254,307.05	711,664.12
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,710,837.46	22,143,585.06
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	20,020,000.01	21,836,666.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,020,000.01	21,836,666.69
负债合计	-	42,730,837.47	43,980,251.75
所有者权益：	-		
股本	-	33,990,000.00	33,990,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	65,205,547.86	65,205,547.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	934,746.06	658,658.53
未分配利润	-	8,412,714.53	5,927,926.80
所有者权益合计	-	108,543,008.45	105,782,133.19
负债和所有者权益合计	-	151,273,845.92	149,762,384.94

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

-

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 25	43,514,571.05	41,540,523.13
其中：营业收入	-	43,514,571.05	41,540,523.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	43,466,895.64	40,875,276.41
其中：营业成本	注释 25	29,384,242.74	28,339,748.29
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 26	809,056.15	330,437.88
销售费用	注释 27	2,343,246.78	2,454,936.30
管理费用	注释 28	9,516,983.13	7,240,185.85
财务费用	注释 29	208,813.50	916,323.41
资产减值损失	注释 30	1,204,553.34	1,593,644.68
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）	-	47,675.41	665,246.72
加：营业外收入	注释 31	4,018,525.57	2,894,977.32
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 32	513,098.70	6,087.76
其中：非流动资产处置损失	-	1,374.18	5,337.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,553,102.28	3,554,136.28
减：所得税费用	注释 33	591,460.35	429,881.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,961,641.93	3,124,254.93
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	-	2,863,266.26	2,907,845.93
少数股东损益	-	98,375.67	216,409.00
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	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,961,641.93	3,124,254.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,863,266.26	2,907,845.93
归属于少数股东的综合收益总额	-	98,375.67	216,409.00
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.09	0.09
(二) 稀释每股收益	-	0.09	0.09

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

-

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	38,190,271.14	40,491,617.48
减：营业成本	注释 4	26,813,387.72	28,223,249.29
营业税金及附加	-	782,086.00	322,626.56
销售费用	-	2,061,432.11	2,454,936.30
管理费用	-	7,628,330.72	7,020,016.40
财务费用	-	239,503.32	917,038.57
资产减值损失	-	940,426.36	1,548,564.68
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）	-	-274,895.09	5,185.68
加：营业外收入	-	4,017,424.93	2,894,977.32
其中：非流动资产处置利得	-	24,012.06	-
减：营业外支出	-	513,098.70	6,087.76
其中：非流动资产处置损失	-	1,374.18	5,337.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,229,431.14	2,894,075.24

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

减：所得税费用	-	468,555.88	211,471.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,760,875.26	2,682,603.90
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,760,875.26	2,682,603.90
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	0.08
（二）稀释每股收益	-	-	0.08

法定代表人： 汪小根

主管会计工作负责人： 周丽梅

会计机构负责人： 云永军

-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	44,895,523.08	44,447,510.06
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	-	-	82,900.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	5,215,173.48	2,704,764.04
经营活动现金流入小计	-	50,110,696.56	47,235,174.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,459,789.71	32,598,892.29
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,970,349.20	9,564,834.14
支付的各项税费	-	2,213,235.47	2,622,883.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	11,435,994.42	5,085,817.59
经营活动现金流出小计	-	46,079,368.80	49,872,427.10
经营活动产生的现金流量净额	-	4,031,327.76	-2,637,252.87
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	-	36,000.00	-
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	注释 34	-	1,630,000.00
投资活动现金流入小计	-	36,000.00	1,630,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,489,155.43	3,859,128.46
投资支付的现金	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,489,155.43	3,859,128.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,453,155.43	-2,229,128.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,200,000.00	20,309,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	14,200,000.00	30,309,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	551,035.42	1,096,383.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,551,035.42	21,096,383.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,648,964.58	9,212,616.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	326,392.70	233,087.78
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,553,529.61	4,579,323.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,095,700.30	4,516,377.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,649,229.91	9,095,700.30

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

-

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	40,512,400.20	44,147,510.06
收到的税费返还	-	-	82,900.13
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,178,333.36	2,701,786.78
经营活动现金流入小计	-	45,690,733.56	46,932,196.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,242,212.63	32,586,456.20
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,183,072.24	9,564,834.14
支付的各项税费	-	1,781,914.12	2,620,458.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,943,661.84	4,529,682.04
经营活动现金流出小计	-	37,150,860.83	49,301,430.46
经营活动产生的现金流量净额	-	8,539,872.73	-2,369,233.49
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

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	-	36,000.00	-
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	-	-	1,630,000.00
投资活动现金流入小计	-	36,000.00	1,630,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,076,800.19	3,660,839.00
投资支付的现金	-	5,355,000.00	3,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,431,800.19	6,720,839.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,395,800.19	-5,090,839.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	18,569,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	28,569,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	551,035.42	1,096,383.37
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,551,035.42	21,096,383.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-551,035.42	7,472,616.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	326,392.70	233,087.78
五、现金及现金等价物净增加额	-	-80,570.18	245,631.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,762,009.14	4,516,377.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,681,438.96	4,762,009.14

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

-

(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	33,990,000.00	-	-	-	6,205,547.86	-	-	-	6,588.53	-	6,153,168.83	1,956,409.00	107,963,784.22
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	33,990,000.00	-	-	-	6,205,547.86	-	-	-	6,588.53	-	6,153,168.83	1,956,409.00	107,963,784.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,760.53	-	-	2,887,178.73	4,298,375.67	7,616,419.3
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,863,266.26	98,375.67	2,961,641.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,200	4,200

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

													,000.00	00,000.00
														0
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,200,000.00	4,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	276,087.53	-	-27,087.53	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	276,087.53	-	-27,087.53	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	33,990,000.00	-	-	-	5,205,547.86	-	-	-	34,746.06	9	8,740,347.56	6,254,784.67	115,125,426.15

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	28,000,000.00	-	-	-	5,262,547.86	-	-	-	390,398.14	-	3,513,583.29	-	84,530,529.29
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	28,000,000.00	-	-	-	5,262,547.86	-	-	-	390,398.14	-	3,513,583.29	-	84,530,529.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,990,000.00	-	-	-	1,257,000.00	-	-	-	268,260.39	-	2,639,585.54	1,956,409.00	23,433,254.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,921,956.40	216,409.00	3,143,254.93

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

											07,845.93	09.00	24,254.93
(二) 所有者投入和减少资本	5,990,000.00	-	-	-	12,579,000.00	-	-	-	-	-	-	1,740,000.00	20,309,000.00
1. 股东投入的普通股	5,990,000.00	-	-	-	12,579,000.00	-	-	-	-	-	-	1,740,000.00	20,309,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	268,260.39	-268,260.39	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	268,260.39	-268,260.39	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

(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	33,990,000.00	-	-	-	6,547.86	-	-	-	6,58,658.53	-	6,53,168.83	1,956,409.00	107,963,784.22

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

(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	33,990,000.00	-	-	-	65,205,547.86	-	-	-	658,658.53	5,927,926.80	105,782,133.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,990,000.00	-	-	-	65,205,547.86	-	-	-	658,658.53	5,927,926.80	105,782,133.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	276	2,484	2,7

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

										,087.53	,787.73	60,875.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,760	2,7
											,875.26	60,875.26
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-276,	-
										,087.53	087.53	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-276,	-
										,087.53	087.53	
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	33,	-	-	-	65,20	-	-	-	-	934	8,412	108
	990,000.				5,547.86					,746.06	,714.53	,543,008.

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

	00										45
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

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	28,000,000.00	-	-	-	52,626,547.86	-	-	-	390,398.14	3,513,583.29	84,530,529.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,000,000.00	-	-	-	52,626,547.83	-	-	-	390,398.14	3,513,583.29	84,530,529.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	268,260.39	2,414,343.51	21,251,603.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,682,603.90	2,82,603.90
（二）所有者投入和减少资本	5,990,000.00	-	-	-	12,579,000.00	-	-	-	-	-	18,569,000.00
1. 股东投入的普通股	5,990,000.00	-	-	-	12,579,000.00	-	-	-	-	-	18,569,000.00

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

	0											0
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	-	-	-	-	-	-	-	-	268,260.39	-268,260.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	268,260.39	-268,260.39	-	-
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	33,990,000.00	-	-	-	65,205,547.86	-	-	-	658,658.53	5,927,926.80	105,782,133.19	

法定代表人：汪小根

主管会计工作负责人：周丽梅

会计机构负责人：云永军

第十一节 财务报表附注

武汉天高熔接股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉天高熔接股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉天高熔接材料有限公司，于 2014 年 5 月由全体股东共同发起设立为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91420100725771881N，并于 2015 年 1 月 16 日在全国股转系统挂牌公开股转。

经过历年的增发新股，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3399 万股，注册资本为 3399 万元，注册地址：武汉经济技术开发区全力五路 108 号，公司实际控制人为汪小根。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

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

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投

资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可

供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照

摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

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

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益。

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2)

参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	3	5.00	31.76

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工

成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2	使用寿命
土地使用权	50	使用权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合

的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回

解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公

司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等

交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 本公司收入确认的具体方法

公司主要从事陶质衬垫、焊丝、焊剂的研发、生产和销售。公司各类产品或服务确认收入的具体标准如下：

- 1) 内销产品。公司已按合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，并收取货款或取得了收款凭据（如：对账单）的时间为收入确认时点；
- 2) 外销产品。公司已根据合同约定将产品报关，并与海关电子口岸执法系统核对一致确认出口后为收入确认时点。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 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. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作

为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17.00、6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	4.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉天高熔接股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
武汉理工船舶股份有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

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

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

六、报表列报项目更正说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,691.55	29,340.25
银行存款	13,643,538.36	9,066,360.05
合 计	13,649,229.91	9,095,700.30
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	625,774.24	600,617.88
合 计	625,774.24	600,617.88

2. 期末公司已背书且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	5,358,834.16	
合 计	5,358,834.16	

3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	350,000.00
合计	350,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,352,961.35	100.00	4,645,976.17	12.44	32,706,985.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,352,961.35	100.00	4,645,976.17	12.44	32,706,985.18

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,644,254.46	100.00	4,638,075.76	13.01	31,006,178.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	35,644,254.46	100.00	4,638,075.76	13.01	31,006,178.70

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,169,272.62	1,158,463.62	5.00
1—2 年	8,274,488.31	827,448.84	10.00
2—3 年	2,340,167.04	702,050.11	30.00
3—4 年	3,200,306.30	1,600,153.16	50.00
4—5 年	54,333.20	43,466.56	80.00
5 年以上	314,393.88	314,393.88	100.00
合计	37,352,961.35	4,645,976.17	

2. 本报告期无实际核销的应收账款

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
武汉兰特自动化系统工程有限责任公司	6,150,000.00	16.46	307,500.00
武汉易惠盛贸易有限公司	5,538,429.18	14.83	463,551.47

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江苏新时代造船有限公司	2,829,119.32	7.57	141,455.97
大连开顺机电设备有限公司	2,583,406.00	6.92	1,126,903.00
中铁山桥集团有限公司	2,117,483.55	5.67	155,595.55
合计	19,218,438.05	51.45	2,195,005.99

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,933,171.74	95.77	1,693,302.79	60.50
1至2年			846,289.82	30.24
2至3年	59,594.00	1.95	190,299.55	6.80
3年以上	69,705.98	2.28	68,752.60	2.46
合计	3,062,471.72	100.00	2,798,644.76	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
湖北省通茂建设工程有限公司	59,594.00	2-3年	业务持续
	69,705.98	3年以上	
合计	129,299.98		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉福信发实业有限公司	1,808,508.64	59.05	1 年以内	业务持续
江苏国胶化学科技有限公司	146,860.00	4.80	1 年以内	业务持续
湖北省通茂建设工程有限公司	59,594.00	4.22	2-3 年	业务持续
	69,705.98		3 年以上	
醴陵市鼎诚特种陶瓷有限公司	122,688.40	4.01	1 年以内	业务持续
武汉市蔡甸区麦山苗圃场	87,900.00	2.87	1 年以内	业务持续
合计	2,295,257.02	74.95		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,511,697.72	100.00	420,631.78	7.63	5,091,065.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,511,697.72	100.00	420,631.78	7.63	5,091,065.94

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,106,966.81	100.00	408,324.84	9.94	3,698,641.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,106,966.81	100.00	408,324.84	9.94	3,698,641.97

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,778,587.18	238,929.37	5.00
1—2 年	425,462.10	42,546.21	10.00
2—3 年	145,103.37	43,531.01	30.00
3—4 年	126,300.00	63,150.00	50.00
4—5 年	18,849.40	15,079.52	80.00
5 年以上	17,395.67	17,395.67	100.00
合计	5,511,697.72	420,631.78	

2. 本报告期无实际核销的其他应收款

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,000,000.00	
保证金	431,600.00	291,600.00
押金	24,000.00	25,850.00
备用金	329,902.78	429,059.34
职工借款	589,821.87	3,102,358.35
其他	136,373.07	258,099.12
合计	5,511,697.72	4,106,966.81

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张新华	职工借款	52,500.00	1 年以内	5.82	2,625.00
		268,330.00	1-2 年		26,833.00
武汉市车都天然气有限公司	保证金	90,000.00	2-3 年	3.45	27,000.00
		100,000.00	3-4 年		50,000.00
杨清	备用金	76,200.00	1 年以内	3.20	3,810.00
		99,983.45	1-2 年		9,998.35
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	2.90	8,000.00
包卫明	备用金	145,389.30	1 年以内	2.64	7,269.47
合计		992,402.75		18.01	135,535.82

注释6. 存货

1. 存货分类

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,183,975.40		3,183,975.40	2,709,584.50		2,709,584.50
在产品	5,157,980.14		5,157,980.14	4,850,413.17		4,850,413.17
库存商品	2,524,863.15		2,524,863.15	3,295,731.67		3,295,731.67
合计	10,866,818.69		10,866,818.69	10,855,729.34		10,855,729.34

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	69,651,421.51	21,251,456.78	2,790,944.30	1,718,764.23	409,951.46	95,822,538.28
2. 本期增加金额	109,478.00	4,377,714.37		573,614.32	595,455.24	5,656,261.93
购置	109,478.00	425,993.11		573,614.32	595,455.24	1,704,540.67
在建工程转入		3,951,721.26				3,951,721.26
其他转入						
3. 本期减少金额			406,388.30			406,388.30
处置或报废			406,388.30			406,388.30
4. 期末余额	69,760,899.51	25,629,171.15	2,384,556.00	2,292,378.55	1,005,406.70	101,072,411.91
二. 累计折旧						
1. 期初余额	3,469,829.98	7,603,059.57	2,183,044.55	567,173.48		13,823,107.58
2. 本期增加金额	3,308,442.60	2,232,334.09	327,469.72	406,492.91	252,908.27	6,527,647.59
计提	3,308,442.60	2,232,334.09	327,469.72	406,492.91	252,908.27	6,527,647.59

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
其他转入						
3. 本期减少金额			393,026.18			393,026.18
处置或报废			393,026.18			393,026.18
4. 期末余额	6,778,272.58	9,835,393.66	2,117,488.09	973,666.39	252,908.27	19,957,728.99
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	62,982,626.93	15,793,777.49	267,067.91	1,318,712.16	752,498.43	81,114,682.92
2. 期初账面价值	66,181,591.53	13,648,397.21	607,899.75	1,151,590.75	409,951.46	81,999,430.70

2、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二号厂房	12,296,818.27	尚未完成产权证办理手续
办公楼	29,038,923.40	尚未完成产权证办理手续
合 计	41,335,741.67	

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
58 米隧道窑				2,398,818.39		2,398,818.39
球磨机	126,491.32		126,491.32	51,452.14		51,452.14
烘房	55,845.59		55,845.59	4,050.00		4,050.00
新厂房	285,579.91		285,579.91			
久压久液压机	870,003.46		870,003.46			
合 计	1,337,920.28		1,337,920.28	2,454,320.53		2,454,320.53

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
58 米隧道窑	2,398,818.39		2,398,818.39		
球磨机	51,452.14	75,039.18			126,491.32
烘房	4,050.00	51,795.59			55,845.59
新厂房		285,579.91			285,579.91
630KN 东昌液压机		439,316.23	439,316.23		
新推板窑		1,113,586.64	1,113,586.64		
久压久液压机		870,003.46			870,003.46
合 计	2,454,320.53	2,835,321.01	3,951,721.26		1,337,920.28

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
--------	-------------	------------------	---------	-----------	-------------------	-----------------	------

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
球磨机	16.00	50.03	95.00				自有资金
烘房	6.00	86.33	96.00				自有资金
新厂房	100.00	28.56	100.00				自有资金
久压久液压机	100.00	87.00	90.00				自有资金
合 计	222.00						

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	10,410,400.00	34,700.00	10,445,100.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	10,410,400.00	34,700.00	10,445,100.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,255,705.71	34,700.00	1,290,405.71
2. 本期增加金额	201,750.52		201,750.52
计提	201,750.52		201,750.52
3. 本期减少金额			

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	土地使用权	软件	合计
处置			
4. 期末余额	1,457,456.23	34,700.00	1,492,156.23
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,952,943.77		8,952,943.77
2. 期初账面价值	9,154,694.29		9,154,694.29

注释10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	13,338.00	440,533.99	88,274.17		365,597.82
合计	13,338.00	440,533.99	88,274.17		365,597.82

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,066,607.95	790,911.90	5,046,400.60	761,468.09
合计	5,066,607.95	790,911.90	5,046,400.60	761,468.09

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程款	127,600.00	
合计	127,600.00	

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

2016年5月24日，本公司与中国光大银行武汉分行签订了1,000万元的流动资金借款合同（编号：武光桥 DGSJK20160021，期限自2016年5月24日至2017年5月23日），该笔借款的担保方式为汪小根及配偶周丹提供连带责任保证担保（保证合同编号：武光桥 DGSBZ20160066），同时该笔借款由关联公司湖北天目谷投资有限公司提供厂房（房产证编号：武房权证经字第20130004323号）和土地（武开国用2013第58号）作为抵押物（抵押合同编号：武光桥 DGSDY20160066）。

注释14. 应付账款

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,735,085.37	6,342,249.37
应付设备款	490,819.00	277,204.50
应付工程款	833,052.70	915,023.95
暂估应付账款	1,031,295.31	744,246.95
其他	834,514.74	1,483,143.87
合计	9,924,767.12	9,761,868.64

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南通美田胶带有限公司	1,076,842.80	应付材料款，持续材料供应
湖北中顺建筑工程有限公司	403,237.30	应付工程款，工程尚未完工
合计	1,480,080.10	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	87,532.76	93,835.67
1—2 年	5,636.27	4,385.77
2—3 年	4,285.77	40,245.80
3 年以上	4,989.80	84,962.70
合计	102,444.60	223,429.94

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,334,519.46	9,100,083.43	9,329,496.18	1,105,106.71
离职后福利-设定提存计划		1,248,178.18	1,248,178.18	
辞退福利		394,128.17	394,128.17	
合 计	1,334,519.46	10,742,389.78	10,971,802.53	1,105,106.71

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	912,302.18	7,531,344.44	7,760,757.19	682,889.43
职工福利费		984,282.24	984,282.24	
社会保险费		456,658.05	456,658.05	
其中：基本医疗保险费		394,405.52	394,405.52	
工伤保险费		34,802.13	34,802.13	
生育保险费		27,450.40	27,450.40	
住房公积金		121,788.00	121,788.00	
工会经费和职工教育经费	422,217.28	6,010.70	6,010.70	422,217.28
合 计	1,334,519.46	9,100,083.43	9,329,496.18	1,105,106.71

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,193,428.32	1,193,428.32	

失业保险费		54,749.86	54,749.86
合计		1,248,178.18	1,248,178.18

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,316,966.41	259,448.39
企业所得税	605,108.71	243,622.57
个人所得税	1,453.31	-0.02
城市维护建设税	86,316.15	31,691.24
房产税	46,339.49	
土地使用税	29,174.41	29,174.41
教育费附加	35,690.75	12,441.34
其他	22,213.51	10,195.22
合计	2,143,262.74	586,573.15

注释18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,674.99	20,258.34

注释19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
质保金		61,505.15
押金及保证金	225,788.42	
应付职工款	28,518.23	649,334.97
其他	13.40	824.00
合计	254,320.05	711,664.12

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	21,836,666.69		1,816,666.68	20,020,000.01	详见表 1
合计	21,836,666.69	—	—	20,020,000.01	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电弧熔透焊陶质衬垫新材料产业基地	4,680,000.00		360,000.00		4,320,000.00	与资产相关
船舶拼板高效埋弧焊接材料	866,666.69		66,666.68		800,000.01	与资产相关
船舶平面分段流水线拼板关键工艺技术材料	5,700,000.00				5,700,000.00	与资产相关
高性能钢焊接材料产业化	960,000.00		960,000.00			与资产相关
高效焊接材料新产业基地	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
船舶建造多丝大线能量高效埋弧焊材料（工业转型升级资金）	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

埋弧焊高强韧药芯焊丝材料研发及产业化（科技创新基金）	430,000.00		430,000.00			与资产相关
高强度舰船建造多丝大线能量高效埋弧焊材料（科技成果转化及产业化项目）	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
合计	21,836,666.69		1,816,666.68		20,020,000.01	

注释21. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,990,000.00						33,990,000.00

注释22. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,205,547.86			65,205,547.86
合计	65,205,547.86			65,205,547.86

注释23. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	658,658.53	276,087.53		934,746.06
合 计	658,658.53	276,087.53		934,746.06

盈余公积说明：

本期盈余公积增加系根据当期实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

注释24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,153,168.83	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	6,153,168.83	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	2,863,266.26	—
减： 提取法定盈余公积	276,087.53	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加： 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	8,740,347.56	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,128,599.04	29,384,242.74	41,538,523.13	28,339,748.29
其他业务	385,972.01		2,000.00	
合计	43,514,571.05	29,384,242.74	41,540,523.13	28,339,748.29

注释26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	283,734.25	192,755.43
教育费附加	119,903.90	137,682.45
房产税、土地税、印花税及其他	405,418.00	
合计	809,056.15	330,437.88

注释27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	491,425.93	328,702.65
差旅费	145,457.23	35,743.60
交通费	27,739.29	46,981.87
招待费用	108,266.70	69,177.80
办公费用	53,059.22	40,064.47

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	860,589.30	1,812,618.95
市场费用	503,980.59	119,345.86
折旧摊销	148,928.52	
其他	3,800.00	2,301.10
合计	2,343,246.78	2,454,936.30

注释28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,345,663.24	1,462,274.8
差旅费用	127,718.02	101,517.50
交通费用	229,399.28	115,857.58
招待费用	129,805.63	40,542.20
办公费用	607,186.76	347,865.56
中介服务费用	452,494.07	1,019,220.43
物业租赁费用	719,949.77	
折旧摊销	2,247,819.29	624,410.31
科研开发费	2,546,601.60	3,023,874.91
税费支出	83,024.25	240,735.44
其他	27,321.22	263,887.12
合计	9,516,983.13	7,240,185.85

注释29. 财务费用

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	547,452.07	1,116,641.71
减：利息收入	43,943.03	23,120.04
汇兑损益	-326,392.70	-233,087.78
其他	31,697.16	55,889.52
合计	208,813.50	916,323.41

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,204,553.34	1,593,644.68
合计	1,204,553.34	1,593,644.68

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,012.06		24,012.06
其中：固定资产处置利得	24,012.06		24,012.06
政府补助	3,761,500.12	2,894,477.32	3,761,500.12
其他	233,013.39	500.00	233,013.39
合计	4,018,525.57	2,894,977.32	4,018,525.57

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销	1,816,666.68	213,333.32	与资产相关

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

武汉市财政局补贴 2015 年外贸发展资金	20,000.00		与收益相关
开发区商务城安全生产规范奖励	9,000.00		与收益相关
人才项目资助金（黄鹤英才计划）	100,000.00		与收益相关
第二季度企业社保补贴	52,895.30		与收益相关
高效焊丝新材料产业技术改造专项资金	1,420,000.00		与收益相关
第十七届中国专利优秀奖奖励	100,000.00		与收益相关
商标品牌奖励	50,000.00		与收益相关
2016.12.21 生活补助，就业补助资金	65,046.54		与收益相关
2015 年度科技奖励	80,000.00		与收益相关
2016 年中央外经贸发展专项资金	45,000.00		与收益相关
税费返还	2,891.60		与收益相关
新三板挂牌奖励费		1,500,000.00	与收益相关
2014 年度外经贸发展专项资金		110,000.00	与收益相关
武汉经信局拨付款（国标研制项目资助）		25,000.00	与收益相关
高新技术产业化贷款贴息拨款（陶瓷衬垫产业基地）		135,000.00	与收益相关
财政局拨补 2014 年优秀人才引进培养补助		200,000.00	与收益相关
财政拨款（2015 年技术示范及第二批信息化项目资金）		300,000.00	与收益相关
2014 年度高新出口产品贴息		111,144.00	与收益相关
武汉市博士后站科研工作建站资助		300,000.00	与收益相关
合计	3,761,500.12	2,894,477.32	

注释 32. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,374.18	5,337.76	1,374.18
其中：固定资产处置损失	1,374.18	5,337.76	1,374.18
债务重组损失	14,515.20		14,515.20
其他	497,209.32	750.00	497,209.32
合计	513,098.70	6,087.76	513,098.70

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	620,904.16	673,436.05
递延所得税费用	-29,443.81	-243,554.70
合计	591,460.35	429,881.35

注释34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,039,071.78	
押金及保证金	186,224.60	
利息收入	43,943.03	23,120.04
政府补助	1,944,833.44	2,681,644.00
其他	1,100.63	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,215,173.48	2,704,764.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售付现费用	1,702,892.33	1,592,898.49
管理付现费用	4,281,332.55	3,436,279.58
往来款及其他	5,451,769.54	56,639.52
合计	11,435,994.42	5,085,817.59

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助款		1,630,000.00
合计		1,630,000.00

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,961,641.93	3,124,254.93
加：资产减值准备	1,204,553.34	1,593,644.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,527,647.59	3,765,941.56
无形资产摊销	201,750.52	233,887.21

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	88,274.17	26,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-22,637.88	5,337.76
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	221,059.44	883,553.93
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)	-29,443.81	-243,554.70
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)	-11,089.35	-1,337,582.84
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-6,856,030.78	-9,397,707.58
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-254,397.34	-1,291,977.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,031,327.76	-2,637,252.87
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	13,649,229.91	9,095,700.30
减：现金的期初余额	9,095,700.30	4,516,377.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	4,553,529.61	4,579,323.08

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,649,229.91	9,095,700.30
其中：库存现金	5,691.55	29,340.25
可随时用于支付的银行存款	13,643,538.36	9,066,360.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,649,229.91	9,095,700.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.60	6.9370	4.16
欧元	16.98	7.3068	124.07
印度卢比	1,051.08	0.1020	107.21
应收账款			
其中：美元	105,510.12	6.9370	731,923.70
欧元	138,709.30	7.3068	1,013,521.11

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉理工船舶股份有限公司	武汉理工大学马房山孵化楼 B 座 6 楼	大学园路 25 号武汉南华工业设备有限公司 6 楼	船舶设计	51.00		投资设立

说明：理工船舶公司章程约定武汉天高股份有限公司持股 51.00%，截至 2016 年 12 月 31 日止武汉天高股份有限公司投资 8,415,000.00 元，出资尚未完全。经股东会决议，武汉天高熔接股份有限公司在出资未到位的情况下依然享有权益 51.00%。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司没有母公司，控股股东和实际控制人为汪小根。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司没有合营和联营企业。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周丹	实际控制人的配偶
肖诗祥	股东/董事
周丽梅	股东/董事/高管
汪文华	股东/监事
兰凤琳	股东/董事/高管
鲁彬迅	董事
杨清	监事会主席
张阿秀	监事
武汉托富投资中心（有限合伙）	股东
武汉易惠盛贸易有限公司	实际控制人侄子控制的企业
湖北天目谷投资有限公司	同一实际控制人

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉易惠盛贸易有限公司	衬垫	1,805,828.97	4,738,489.25
合计		1,805,828.97	4,738,489.25

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉天目谷投资有限公司	10,000,000.00	2016年4月28日	2017年4月27日	否
合计	10,000,000.00			

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
1年以内	武汉易惠盛贸易有限公司	1,805,828.97	90,291.45	4,738,489.25	236,924.46
1-2年		3,732,600.21	373,260.02	1,709,541.88	170,954.19
其他应收款					
1年以内	杨清	76,200.00	3,810.00	217,726.85	10,886.34
1-2年		99,983.45	9,998.35		

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,275,363.35	100.00	4,542,096.27	12.88	30,733,267.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,275,363.35	100.00	4,542,096.27	12.88	30,733,267.08

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,794,254.46	100.00	4,595,575.76	13.21	30,198,678.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,794,254.46	100.00	4,595,575.76	13.21	30,198,678.70

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,091,674.62	1,054,583.72	5.00
1—2 年	8,274,488.31	827,448.84	10.00
2—3 年	2,340,167.04	702,050.11	30.00
3—4 年	3,200,306.30	1,600,153.16	50.00
4—5 年	54,333.20	43,466.56	80.00
5 年以上	314,393.88	314,393.88	100.00
合计	35,275,363.35	4,542,096.27	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
武汉兰特自动化系统工程有限责任公司	6,150,000.00	17.43	307,500.00
武汉易惠盛贸易有限公司	5,538,429.18	15.70	463,551.47
江苏新时代造船有限公司	2,829,119.32	8.02	141,455.97
大连开顺机电设备有限公司	2,583,406.00	7.32	1,126,903.00
中铁山桥集团有限公司	2,117,483.55	6.00	155,595.55
合计	19,218,438.05	54.47	2,195,005.99

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,456,756.22	100.00	215,304.70	14.78	1,241,451.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,456,756.22	100.00	215,304.70	14.78	1,241,451.52

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,055,366.81	100.00	405,744.84	10.01	3,649,621.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,055,366.81	100.00	405,744.84	10.01	3,649,621.97

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	775,245.68	38,762.29	5.00
1—2 年	373,862.10	37,386.21	10.00
2—3 年	145,103.37	43,531.01	30.00
3—4 年	126,300.00	63,150.00	50.00
4—5 年	18,849.40	15,079.52	80.00
5 年以上	17,395.67	17,395.67	100.00
合计	1,456,756.22	215,304.70	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	400,000.00	260,000.00

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
押金	4,000.00	5,850.00
备用金	328,821.28	429,059.34
职工借款	589,821.87	3,102,358.35
其他	134,113.07	258,099.12
合计	1,456,756.22	4,055,366.81

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张新华	职工借款	52,500.00	1 年以内	22.02	2,625.00
		268,330.00	1-2 年		26,833.00
武汉市车都天然气有限公司	保证金	90,000.00	2-3 年	13.04	27,000.00
		100,000.00	3-4 年		50,000.00
杨清	备用金	76,200.00	1 年以内	12.09	3,810.00
		99,983.45	1-2 年		9,998.35
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	10.98	8,000.00
包卫明	备用金	145,389.30	1 年以内	9.98	7,269.47
合计		992,402.75		68.11	135,535.82

注释3. 长期股权投资

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

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

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

1. 对子公司投资

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

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,184,110.46	26,514,352.14	40,489,617.48	28,223,249.29
其他业务	6,160.68		2,000.00	
合计	38,190,271.14	26,514,352.14	40,491,617.48	28,223,249.29

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,637.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

武汉天高熔接股份有限公司
2016 年度报告

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,761,500.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-14,515.20	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,195.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-547,269.41	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合计	2,958,157.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	2.63	0.087	0.087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.003	-0.003

武汉天高熔接股份有限公司

二〇一七年四月六日

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