

北京钢研高纳科技股份有限公司

备考审阅报告

中天运[2017]阅字第 90019 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTENCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

目录

1、 备考审阅报告.....	1-2
2、 备考合并资产负债表.....	3-4
3、 备考合并利润表.....	5
4、 备考财务报表附注.....	6-68
5、 事务所营业执照复印件.....	69
6、 证券期货许可证.....	70
7、 签字注册会计师资质证明复印件.....	71-72

备考审阅报告

中天运[2017]阅字第 90019 号

北京钢研高纳科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京钢研高纳科技股份有限公司（以下简称“钢研高纳”）按照备考财务报表附注三所述备考财务报表编制基础编制的备考财务报表，包括 2017 年 8 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年 1-8 月、2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是钢研高纳管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照备考财务报表附注三所述备考财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考财务状况、备考经营成果。

本审阅报告仅供钢研高纳向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买青岛新力通工业有限责任公司股权的资产重组事项之目的而向其报送申请文件使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡文勇

中国·北京

二〇一七年十一月二十日

中国注册会计师：苏小慧

备考合并资产负债表			
编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司	2017年8月31日		单位：人民币元
项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	六、1	168,642,968.07	181,392,251.34
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	六、2	193,145,596.57	311,852,922.93
应收账款	六、3	467,176,538.71	328,237,112.69
预付款项	六、4	47,222,672.72	40,465,056.73
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	6,425,918.75	54,268,177.95
△买入返售金融资产			
存货	六、6	481,586,839.42	433,365,368.61
其中：原材料		32,288,572.04	26,353,426.23
库存商品（产成品）		225,919,570.04	245,553,626.50
划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	28,423,179.80	20,492,169.51
流动资产合计		1,392,623,714.04	1,370,073,059.76
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	14,411,961.53	
投资性房地产			
固定资产原价		758,900,583.11	748,080,959.60
减：累计折旧		179,436,549.01	152,487,112.07
固定资产净值		579,464,034.10	595,593,847.53
减：固定资产减值准备		62,667.64	
固定资产净额	六、10	579,401,366.46	595,593,847.53
在建工程	六、11	24,383,114.15	22,404,903.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	112,863,590.79	116,903,510.04
开发支出			
商誉	六、13	377,936,234.95	377,936,234.95

长期待摊费用	六、14	1,923,799.42	2,543,857.95
递延所得税资产	六、15	8,270,713.66	8,074,680.34
其他非流动资产	六、16	38,574,611.39	44,107,733.54
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,172,765,392.35	1,182,564,768.23
资产总计		2,565,389,106.39	2,552,637,827.99
法定代表人：才让	主管会计工作负责人：许洪贵	会计机构负责人：杨杰	

备考合并资产负债表（续）

编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司	2017年8月31日		单位：人民币元
项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	57,202,450.00	46,000,000.00
△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	六、18	132,498,296.83	159,087,764.22
应付账款	六、19	134,011,086.73	108,632,773.03
预收款项	六、20	68,120,285.81	51,593,086.57
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	六、21	2,461,225.38	8,533,494.54
其中：应付工资		2,461,225.38	8,523,264.54
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	六、22	6,872,323.15	11,052,571.76
其中：应交税金		6,706,050.27	10,707,365.97
应付利息			
应付股利	六、23	2,647,500.00	
其他应付款	六、24	33,624,049.63	15,421,426.69
△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			
持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	14,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		451,437,217.53	404,321,116.81
非流动负债：			
长期借款	六、26	43,030,000.00	56,230,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、27	23,308,951.10	5,083,628.17
预计负债			
递延收益	六、28	100,801,441.63	106,382,006.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		167,140,392.73	167,695,634.76
负债合计		618,577,610.26	572,016,751.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、29	455,947,465.00	453,761,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	793,953,065.41	797,232,043.37
减：库存股			
其他综合收益			

其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	六、31	77,123,065.79	77,639,548.69
其中：法定公积金		73,636,976.18	74,153,459.08
任意公积金		3,486,089.61	3,486,089.61
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	六、32	487,662,018.70	474,235,665.23
归属于母公司所有者权益合计		1,814,685,614.90	1,802,868,903.29
*少数股东权益		132,125,881.23	177,752,173.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,946,811,496.13	1,980,621,076.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,565,389,106.39	2,552,637,827.99
法定代表人：才让	主管会计工作负责人：许洪贵		会计机构负责人：杨杰

备考合并利润表

编制单位：北京钢研高纳科技股份有限公司	2017年1-8月		单位：人民币元
项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		574,303,874.23	839,420,604.71
其中：营业收入	六、33	574,303,874.23	839,420,604.71
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		521,360,345.48	729,425,442.16
其中：营业成本	六、33	421,923,915.67	583,261,136.62
△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			
税金及附加	六、34	5,814,116.02	8,699,480.09
销售费用	六、35	9,550,195.30	16,500,239.02
管理费用	六、36	69,470,727.26	105,808,974.52

其中：研究与开发费		24,848,919.06	39,314,923.25
财务费用	六、37	4,397,054.73	6,872,817.64
其中：利息支出		5,171,732.85	7,284,439.13
利息收入		1,146,565.27	795,791.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		182,669.95	-21,172.07
资产减值损失	六、38	10,204,336.50	8,282,794.27
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）	六、39	-894,607.36	927,465.74
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,048,921.39	110,922,628.29
加：营业外收入	六、40	12,286,697.96	11,744,621.22
其中：非流动资产处置利得		5,299.20	373,534.63
非货币性资产交换利得			
政府补助		12,171,345.76	11,324,989.85
债务重组利得			
减：营业外支出	六、41	112,566.90	10,554,374.63
其中：非流动资产处置损失		109,562.00	10,429,229.72
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,223,052.45	112,112,874.88
减：所得税费用	六、42	9,848,704.14	13,288,684.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,374,348.31	98,824,190.42
归属于母公司所有者的净利润		52,135,486.51	99,552,992.81
*少数股东损益		2,238,861.80	-728,802.39
六、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			
其中：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			

其中：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			
七、综合收益总额		54,374,348.31	98,824,190.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,135,486.51	99,552,992.81
*归属于少数股东的综合收益总额		2,238,861.80	-728,802.39
八、每股收益			
基本每股收益		0.1146	0.2796
稀释每股收益		0.1143	0.2784
法定代表人：才让	主管会计工作负责人：许洪贵		会计机构负责人：杨杰

北京钢研高纳科技股份有限公司 备考财务报表附注

2016年1月1日——2017年8月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京钢研高纳科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京钢研高纳科技有限责任公司,由中国钢研科技集团有限公司(以下简称“中国钢研”)出资 5,400 万元、新冶高科技集团有限公司出资 600 万元,于 2002 年 11 月 8 日成立,注册资本 6,000 万元。

2003 年 12 月,新冶高科技集团有限公司将其所持有的北京钢研高纳科技有限责任公司股权转让给北京金基业工贸集团;中国钢研将所持有北京钢研高纳有限责任公司的部分股权分别转让给深圳市东金新材料创业投资有限公司、无锡西姆莱斯特种钢管有限公司、西子联合控股有限公司,股权转让后,中国钢研持有北京钢研高纳科技有限责任公司 66%的股权、深圳市东金新材料创业投资有限公司持有 20%的股权、北京金基业工贸集团持有 10%的股权、无锡西姆莱斯特种钢管有限公司持有 3%的股权、西子联合控股有限公司持有 1%的股权。

2004 年经北京钢研高纳科技有限责任公司股东会决议将北京钢研高纳科技有限责任公司整体变更为北京钢研高纳科技股份有限公司,由中国钢研、深圳市东金新材料创业投资有限公司、北京金基业工贸集团、无锡西姆莱斯特种钢管有限公司、西子联合控股有限公司作为发起人,以发起设立的方式设立,同时注册资本由原 6,000.00 万元变更至 7,408.5266 万元。上述各发起人分别持有 4,889.6275 万股(66%)、1,481.7053 万股(20%)、740.8527 万股(10%)、222.2558 万股(3%)和 74.0853 万股(1%);并于 2004 年 11 月 22 日取得注册号为 1100001496688 的企业法人营业执照。

2009 年根据第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，中国钢研以货币形式增加注册资本 1,018.5931 万元，2009 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，由国信弘盛投资有限公司以货币形式出资增加注册资本人民币 350 万元，变更后的注册资本为人民币 8,777.1197 万元，并于 2009 年 6 月 17 日取得注册号为 110000014966880 的企业法人营业执照。

2009 年 12 月 16 日经中国证券监督管理委员会核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股 3000 万股，于 2009 年 12 月 25 日在深圳证券交易所上市。至此，公司股本为人民币 11,777.1197 万元。

2011 年 4 月 7 日，公司召开 2010 年年度股东大会，会议决议通过资本公积转增资本，以 2010 年末总股本 11,777.1197 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 8 股（除权除息日为 2011 年 5 月 26 日），共计 9,421.6957 万股。转增后公司总股本由 11,777.1197 万股增至 21,198.8154 万股。

2014 年 4 月 28 日，公司召开 2013 年年度股东大会，会议决议通过资本公积转增资本，以 2013 年末总股本 21,198.8154 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股（除权除息日为 2014 年 6 月 19 日），共计 10,599.4077 万股。转增后公司总股本由 21,198.8154 万股增至 31,798.2231 万股。

2015 年，公司股票股权激励计划所涉股票期权陆续行权，截止 2015 年 12 月 31 日，累计增加股本 241.4938 万股。

截止 2015 年 12 月 31 日公司的股本结构为：

股权结构	股数（股）	比例
总股份	320,397,169	100.00
其中：无限售条件的流通股	320,068,040	99.90
有限售条件的流通股	329,129	0.10

2016 年，公司股票股权激励计划所涉股票期权陆续行权同时以资本公积金向全体股东转增股本完成，截止 2016 年 12 月 31 日，累计增加股本 9,932.5740 万股。

截止 2016 年 12 月 31 日公司的股本结构为：

股权结构	股数（股）	比例
总股份	419,722,909	100.00
其中：无限售条件的流通股	418,820,395	99.78
有限售条件的流通股	902,514	0.22

2017 年 1-8 月，公司股票股权激励计划所涉股票期权陆续行权，截止 2017 年 8 月 31 日，累计增加股本 218.5819 万股。

截止 2017 年 8 月 31 日公司的股本结构为：

股权结构	股数（股）	比例
------	-------	----

股权结构	股数（股）	比例
总股份	421,908,728	100.00
其中：无限售条件的流通股	420,810,163	99.74
有限售条件的流通股	1,098,565	0.26

本公司经营范围：制造高温、纳米材料；法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

本公司主营业务：铸造高温合金制品、变形高温合金制品和新型高温合金材料及制品的生产、销售。

2、注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地为海淀区大柳树南村 19 号，组织形式为股份有限公司，总部地址为北京市海淀区大柳树南村 19 号。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中国钢研，中国钢研隶属国务院国有资产监督管理委员会，国务院国有资产监督管理委员会对其 100%控股。

二、资产重组基本情况

（一）本公司拟完成的资产重组

本公司拟以 2017 年 8 月 31 日为基准日，通过非公开发行股份及支付现金方式协议购买王兴雷等 13 名股东持有的青岛新力通工业有限责任公司（以下简称“青岛新力通”）65%股权，并向不超过 5 名其他特定投资者发行股份募集配套资金，所配套资金比例不超过拟购买资产交易价格的 25%。

北京国融兴华资产评估有限责任公司已对青岛新力通截止 2017 年 8 月 31 日的资产和负债状况进行评估，并出具国融兴华评报字[2017]第 010285 号资产评估报告。本次评估分别采用成本法和收益法进行评估。青岛新力通的评估价值按收益法确定为 73,230.71 万元。

本次交易价格以北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的预估值为基础，各方协商确定。标的资产青岛新力通 65%股权的交易价格为 47,450.00 万元，其中以发行股份方式购买的青岛新力通股权比例为 51%，支付对价为 37,230.00 万元，发行价格为 13.94 元/股，发行股份数量 26,707,317 股；以支付现金方式购买的青岛新力通股权比例为 14%，支付对价为 10,220.00 万元。

本次交易中，公司发行股票购买资产的股票发行价定价基准日为公司第四届董事会第二十五次会议决议公告日（即 2017 年 11 月 10 日），本次发行价格为 13.94 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 90%。

本次发行股份募集配套资金的定价基准日为公司本次募集配套资金非公开发行股票的发

行首日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日股票均价的 90%。假定发行价格为 13.94 元/股，发行股份 7,331,420 股，募集配套资金 10,220.00 万元。

股票发行及募集配套资金完成后，本公司股本由 421,908,728.00 元变更为 455,947,465.00 元，增加 34,038,737.00 元，为本公司向青岛新力通原股东非公开发行股份 26,707,317 股，募集配套资金非公开发行股份 7,331,420 股。因发行股份致本公司资本公积增加 440,461,263.00 元。

（二）备考合并财务报表范围

截止 2017 年 8 月 31 日，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	说明
1	天津钢研海德科技有限公司	一级子公司
2	河北钢研德凯科技有限公司	一级子公司
3	东莞钢研海德金属材料研究院有限公司	二级子公司
4	青岛新力通工业有限责任公司（拟重组并入资产）	一级子公司
5	烟台市中拓合金钢有限责任公司（拟重组并入资产）	二级子公司

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	说明
1	天津钢研海德科技有限公司	一级子公司
2	河北钢研德凯科技有限公司	一级子公司
3	天津钢研广亨特种装备股份有限公司	一级子公司
4	东莞钢研海德金属材料研究院有限公司	二级子公司
5	青岛新力通工业有限责任公司（拟重组并入资产）	一级子公司
6	烟台市中拓合金钢有限责任公司（拟重组并入资产）	二级子公司

本公司备考合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围及其变化情况详见“本附注七、合并范围的变动”和“本附注八、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

（三）交易标的基本情况

1、青岛新力通基本信息

青岛新力通成立于 2011 年 1 月 11 日，统一社会信用代码为 91370283564748348W，注册地址：山东省青岛市平度市同和街道办事处通达路中段，法定代表人：王兴雷。青岛新力通主要经营范围：石化炉管、冶金辐射管、冶金炉辊、玻璃刀辊、炉用耐热合金部件、纸浆机浆轮、卧式螺旋离心机生产、销售；工业炉（不含特种设备）销售、安装；货物进出口（国家法律、法规禁止的不得经营，法律、法规限制经营的取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、历史沿革

(1) 青岛新力通工业有限责任公司原名“青岛新力通热工设备有限公司”，于 2011 年 1 月 11 日由盛文兰和王柏雯共同出资组建，申请登记注册资本金 50,560,000.00 元，自公司成立之日起两年内分三期缴纳出资：

①2011 年 1 月 7 日收到首次出资额 15,000,000.00 元，其中盛文兰以货币出资 7,500,000.00 元、王柏雯以货币出资 7,500,000.00 元，首次出资已经青岛立仁会计师事务所审验，并于 2011 年 1 月 8 日出具“立仁所验字（2011）第 004 号验资报告”；

②2011 年 6 月 23 日收到第二期出资额 27,220,000.00 元，其中盛文兰以货币出资 10,220,000.00 元、王柏雯以货币出资 17,000,000.00 元，第二期出资已经青岛立仁会计师事务所审验，并于 2011 年 6 月 23 日出具“立仁所验字（2011）第 028 号验资报告”；

③2012 年 7 月 3 日收到第三期出资额 8,340,000.00 元，其中盛文兰以货币出资 7,560,000.00 元、王柏雯以货币出资 780,000.00 元，第三期出资已经山东润德有限责任会计师事务所审验，并于 2012 年 7 月 3 日出具“（2012）润德所验字-026 号验资报告”。

(2) 2012 年 9 月 21 日，青岛新力通股东会决议通过：股东盛文兰将所持公司 4%股权以 202.24 万元的价格转让给贾成涛、将所持公司 4%股权以 202.24 万元的价格转让给古朝雄、将所持公司 4%股权以 202.24 万元的价格转让给刘向华、将所持公司 4%股权以 202.24 万元的价格转让给姚年善、将所持 6%股权以 303.36 万元的价格转让给王平生、将所持 5%股权以 252.8 万元的价格转让给包日龙、将所持公司 4%股权以 202.24 万元的价格转让给于长华、将所持公司 2%股权以 101.12 万元的价格转让给杨伟杰，股东王柏雯将所持公司 30%股权以 1516.8 万元的价格转让给王兴雷、将所持公司 10%股权以 505.6 万元的价格转让给李卫侠。

(3) 2013 年 6 月 17 日，青岛新力通股东会决议以货币资金增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，新增注册资本由原股东王兴雷出资 6,000,000.00 元、古朝雄出资 800,000.00 元、李卫侠出资 2,000,000.00 元、王柏雯出资 2,000,000.00 元、盛文兰出资 3,400,000.00 元、贾成涛出资 800,000.00 元、姚年善出资 800,000.00 元、王平生出资 1,200,000.00 元、包日龙出资 1,000,000.00 元、刘向华出资 800,000.00 元、于长华出资 800,000.00 元、杨伟杰出资 400,000.00 元；变更后的累计注册资本实收金额为人民币 70,560,000.00 元；该增资已经青岛仁和有限责任会计师事务所审验，并于 2013 年 6 月 19 日出具“仁会内验字（2013）第 10 号验资报告”；

(4) 2016 年 4 月 15 日，青岛新力通股东会决议同意增加新股东平度新力通企业管理咨询中心（有限合伙），以 2015 年 12 月 31 日公司净资产 8401.97 万元为基准，根据公司现有的净资产增值保值情况，同意新股东平度新力通企业管理咨询中心（有限合伙）按照 1:2.55 的价格认购增资款，共计投资款 3856 万元，其中 1512.16 万元计入注册资本，2343.84 万元计入资本公积。本次增资变更后的累计注册资本实收金额为人民币 85,681,600.00 元。

截止 2017 年 8 月 31 日公司注册资本 85,681,600.00 元，股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	王兴雷	2,116.80	24.71%

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
2	平度新力通企业管理咨询中心（有限合伙）	1,512.16	17.65%
3	盛文兰	1,199.52	14.00%
4	李卫侠	705.60	8.24%
5	王柏雯	705.60	8.24%
6	王平生	423.36	4.94%
7	包日龙	352.80	4.12%
8	古朝雄	282.24	3.29%
9	贾成涛	282.24	3.29%
10	刘向华	282.24	3.29%
11	姚年善	282.24	3.29%
12	于长华	282.24	3.29%
13	杨伟杰	141.12	1.65%
合计		8,568.16	100.00%

3、公司实际控制人及治理结构

王兴雷及其妻子李卫侠、女儿王柏雯合计持有青岛新力通 41.19%的股权，并担任员工持股平台平度新力通企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，系青岛新力通的控股股东和实际控制人。

青岛新力通治理层由股东会、执行董事和监事一人组成。

青岛新力通纳入合并范围的子公司共 1 户：烟台市中拓合金钢有限责任公司，青岛新力通持有其 100%股权。

三、备考合并财务报表的编制基础和方法

（一）备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2016 年 1 月 1 日已经完成，收购合并后的架构于 2016 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

本公司 2016 年度财务报表经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具中天运[2017]审字第 90219 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。青岛新力通 2017 年 1-8 月及 2016 年度财务报表经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具中天运 [2017] 审字第 91122 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

（二）备考合并财务报表的编制假设

因本次交易涉及非公开发行股份购买资产，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编

制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设公司本次资产重组事项在 2016 年 1 月 1 日已经完成，并且下列事项均已获通过：

- 1、公司股东大会作出批准本次资产重组相关议案的决议；
- 2、本次资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

（三）备考合并财务报表的编制方法

1、本备考合并财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已经持有青岛新力通 65%股权且在一个独立报告主体的基础上进行编制的。

2、本备考合并财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司按附注二、（一）披露的发行价格已经完成发行股份及配套资金募集。

3、本备考合并财务报表基于附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

4、本备考合并财务报表未考虑股权收购过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

5、在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，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”），以及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》（2010 年修订）的披露规定编制相关财务报表。

另外，由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

四、备考财务报表重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 8 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2017 年 1-8 月、2016 年度的备考合并经营成果等有关信息。

（二）会计期间

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

本报告期自 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 8 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确

定。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（3）金融负债终止确认条件

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

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

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 100 万元及以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	余额百分比法	应收关联方的款项
组合 3：无风险组合	余额百分比法	单项金额不重大且风险不大的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0
无风险组合	0	0

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（十二）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、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物购入按实际成本计价，发出采用一次转销法核算。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	3-5	3.17-9.70
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括经营租入房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

确认让渡资产使用权收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 2016年12月3日，财政部以财会[2016]22号发布了关于印发《增值税会计处理规定》的通知，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。本公司自2016年5月1日起执行，不追溯调整2016年5月1日之前发生的同类业务。

(2) 2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。该项会计政策变更对本报告期财务数据暂无影响。

(3) 2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的与收益相关的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。该项会计政策变更对本报告期财务数据暂无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
北京钢研高纳科技股份有限公司	15%	附注五、（二）
天津钢研海德科技有限公司	15%	附注五、（二）
河北钢研德凯科技有限公司	15%	附注五、（二）
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	15%	附注五、（二）
青岛新力通工业有限责任公司	15%	附注五、（二）
东莞钢研海德金属材料研究院有限公司	25%	
烟台市中拓合金钢有限责任公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁布的编号为 GR201411000991 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止按 15% 的税率征收企业所得税。本公司目前正申请重新换发高新技术企业证书。

本公司 2016 年度之子公司天津钢研广亨特种装备股份有限公司于 2014 年 10 月 21 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁布的编号为 GR201412000014 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司天津钢研海德科技有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁布的编号为 GR201612000336 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司河北钢研德凯科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁布的编号为 GR201613000511 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司青岛新力通工业有限责任公司于2013年12月12日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁布的编号为GR201337100044的高新技术企业证书，有效期三年；2016年12月2日再次取得编号为GR201637100150的高新技术企业证书，有效期三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）文件的规定，高新技术企业所得税按15%优惠税率征收。

六、备考合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年8月31日，本期指2017年1-8月，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	436,275.64	112,327.54
银行存款	98,206,692.43	167,466,922.31
其他货币资金	70,000,000.00	13,813,001.49
合计	168,642,968.07	181,392,251.34
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,333,990.52	88,098,955.61
商业承兑票据	136,811,606.05	223,753,967.32
合计	193,145,596.57	311,852,922.93

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,134,789.25	
商业承兑票据	29,042,129.68	
合计	62,176,918.93	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,970,000.00	0.59	1,485,000.00	50.00	1,485,000.00
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	499,433,808.39	99.41	33,742,269.68	6.76	465,691,538.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	502,403,808.39	100.00	35,227,269.68		467,176,538.71

类别	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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,862,195.64	100.00	24,625,082.95	6.98	328,237,112.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	352,862,195.64	100.00	24,625,082.95	6.98	328,237,112.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
榆林市榆神工业区华航能源有限公司	2,970,000.00	1,485,000.00	50.00	客户逾期未付款，本公司已提起诉讼
合计	2,970,000.00	1,485,000.00	50.00	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	398,569,347.62	19,928,467.38	5.00
1至2年	85,722,334.01	8,572,233.40	10.00
2至3年	6,662,302.15	1,332,460.43	20.00
3至4年	5,410,917.85	1,623,275.36	30.00
4至5年	1,566,147.31	783,073.66	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
5年以上	1,502,759.45	1,502,759.45	100.00
合计	499,433,808.39	33,742,269.68	

(2) 本期计提的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 10,602,186.73 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 160,709,909.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,652,742.95 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
第一名	44,264,418.82	8.81	2,213,220.94
第二名	35,608,065.40	7.09	1,780,403.27
第三名	30,920,321.31	6.15	1,546,016.07
第四名	26,653,988.10	5.31	1,332,699.41
第五名	23,263,116.00	4.63	1,780,403.27
合计	160,709,909.63	31.99	8,652,742.95

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	27,448,290.87	58.13	29,328,300.46	72.48
1至2年	13,858,036.37	29.35	4,056,885.85	10.03
2至3年	868,482.62	1.84	2,286,839.41	5.65
3年以上	5,047,862.86	10.68	4,793,031.01	11.84
合计	47,222,672.72	100.00	40,465,056.73	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 13,842,617.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例 29.32%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	7,333,987.27	15.53	采购未完成
第二名	2,709,749.54	5.74	采购未完成

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
第三名	1,870,000.00	3.96	采购未完成
第四名	1,000,000.00	2.12	采购未完成
第五名	928,881.00	1.97	采购未完成
合 计	13,842,617.81	29.32	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,378,798.83	100.00	952,880.08	12.91	6,425,918.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,378,798.83	100.00	952,880.08	12.91	6,425,918.75

类 别	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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,617,906.73	100.00	2,349,728.78	4.15	54,268,177.95
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	56,617,906.73	100.00	2,349,728.78	4.15	54,268,177.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,122,965.45	256,148.27	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	998,526.02	99,852.60	10.00
2至3年	296,941.58	59,388.31	20.00
3至4年	274,291.93	82,287.58	30.00
4至5年	7,413.65	3,706.83	50.00
5年以上	451,496.49	451,496.49	100.00
合计	7,151,635.12	952,880.08	13.32

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	227,163.71		
合计	227,163.71		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 1,396,848.70 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代垫关联公司费用	927,162.62	一年以内	12.57	46,358.13
第二名	借款	556,860.00	1年以内	7.55	27,843.00
第三名	投保保证金及标书费	548,000.00	1年以内、1-2年及2-3年	7.43	42,500.00
第四名	借款	322,237.96	1年以内	4.37	16,111.90
第五名	押金	260,000.00	5年以上	3.52	260,000.00
合计	—	2,614,260.58	—	35.44	392,813.03

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,288,572.04		32,288,572.04	26,353,426.23		26,353,426.23
在产品	202,439,470.38		202,439,470.38	151,308,710.03		151,308,710.03
库存商品	226,322,317.35	402,747.31	225,919,570.04	245,553,626.50		245,553,626.50

周转材料	945,869.16		945,869.16	1,292,515.22		1,292,515.22
半成品	16,835,382.28		16,835,382.28	6,754,105.31		6,754,105.31
在途物资	1,141,025.64		1,141,025.64	-		-
发出商品	2,016,949.88		2,016,949.88	2,102,985.32		2,102,985.32
合计	481,989,586.73	402,747.31	481,586,839.42	433,365,368.61		433,365,368.61

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		402,747.31				402,747.31
周转材料						
半成品						
在途物资						
发出商品						
合计		402,747.31				402,747.31

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	15,819,610.28	14,155,170.71
预缴企业所得税	11,798,955.85	5,816,476.13
预缴城建税	450,583.65	266,460.75
预缴教育费附加	193,107.28	114,197.47
预缴地方教育费附加	128,738.19	76,131.64
预缴水利建设基金	32,184.55	38,065.83
预缴个人所得税		25,666.98
合计	28,423,179.80	20,492,169.51

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
钢研大慧投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					10.00	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00					10.00	

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
.....											
小计											
二、联营企业											
天津钢研广亨特种装备股份有限公司				-894,607.36		57,100.13			15,249,468.76	14,411,961.53	
小计				-894,607.36		57,100.13			15,249,468.76	14,411,961.53	
合计				-894,607.36		57,100.13			15,249,468.76	14,411,961.53	

10、固定资产

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	401,162,449.75	310,606,106.36	13,524,773.53	22,787,629.96	748,080,959.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2. 本期增加金额	140,000.00	22,385,164.51	806,490.54	1,051,326.85	24,382,981.90
(1) 购置	-	17,785,641.02	806,490.54	1,051,326.85	19,643,458.41
(2) 在建工程转入	140,000.00	4,599,523.49			4,739,523.49
3. 本期减少金额	1,507,296.95	10,409,616.98	1,588,444.46	58,000.00	13,563,358.39
(1) 处置或报废		313,560.19	1,374,646.00	58,000.00	1,746,206.19
(2) 合并范围变更	1,507,296.95	10,096,056.79	213,798.46		11,817,152.20
4. 期末余额	399,795,152.80	322,581,653.89	12,742,819.61	23,780,956.81	758,900,583.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,235,877.60	88,700,908.93	10,025,188.22	9,525,137.32	152,487,112.07
2. 本期增加金额	9,729,659.78	19,617,638.83	797,378.29	1,647,150.41	31,791,827.31
(1) 计提	9,729,659.78	19,617,638.83	797,378.29	1,647,150.41	31,791,827.31
3. 本期减少金额	70,431.65	3,200,539.60	1,515,159.12	56,260.00	4,842,390.37
(1) 处置或报废		213,822.58	1,333,406.62	56,260.00	1,603,489.20
(2) 合并范围变更	70,431.65	2,986,717.02	181,752.50		3,238,901.17
4. 期末余额	53,895,105.73	105,118,008.16	9,307,407.39	11,116,027.73	179,436,549.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				62,667.64	62,667.64
(1) 计提				62,667.64	62,667.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				62,667.64	62,667.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	345,900,047.07	217,463,645.73	3,435,412.22	12,602,261.44	579,401,366.46
2. 期初账面价值	356,926,572.15	221,905,197.43	3,499,585.31	13,262,492.64	595,593,847.53

11、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
航空航天用粉末及变形高温金属材料制品项目	1,116,017.08		1,116,017.08	1,761,316.21		1,761,316.21
涿州 5#倒班宿舍	13,325,905.25		13,325,905.25	10,916,363.93		10,916,363.93

永丰 1#厂房改造	4,195,878.71		4,195,878.71	3,751,868.76		3,751,868.76
永丰 2#厂房改造	2,742,975.51		2,742,975.51	2,693,486.62		2,693,486.62
永丰力学实验室	656,816.65		656,816.65	490,767.52		490,767.52
永丰供暖锅炉改造	797,478.59		797,478.59	797,478.59		797,478.59
高温真空气淬炉	323,041.33		323,041.33	-		-
铸造事业部信息化改造	11,221.95		11,221.95	-		-
存货信息化系统	203,076.92		203,076.92	-		-
办公楼装修	94,692.31		94,692.31	-		-
铝（镁）合金扩建项目				370,559.78		370,559.78
真空炉改造				108,547.01		108,547.01
小探伤室	54,122.40		54,122.40			
一、二号炉台改造	329,330.91		329,330.91			
煨弯机	512,556.54		512,556.54			
2#车间南侧附属改造工程	20,000.00		20,000.00			
新（三嘉）镗床基础工程				44,143.71		44,143.71
深孔拉镗床（三嘉）				1,230,747.26		1,230,747.26
博奥镗床拉杆箱改造				1,404.87		1,404.87
专用数控镗车机床				196,153.85		196,153.85
发电机组				18,493.11		18,493.11
退火炉				117.92		117.92
品管打压平台				18,873.49		18,873.49
动力头底座				1,210.38		1,210.38
空气储气罐				3,370.87		3,370.87
合计	24,383,114.15		24,383,114.15	22,404,903.88		22,404,903.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
航空航天用粉末及变形高温金属材料制品项目	99,950,000.00	1,761,316.21	-	645,299.13	-	1,116,017.08	-	-	-	-	-	自筹
涿州 5#倒班宿舍	20,000,000.00	10,916,363.93	2,409,541.32	-	-	13,325,905.25	-	-	-	-	-	自筹
永丰 1#厂房改造	-	3,751,868.76	444,009.95	-	-	4,195,878.71	-	-	-	-	-	自筹
永丰 2#厂房改造	-	2,693,486.62	49,488.89	-	-	2,742,975.51	-	-	-	-	-	自筹
永丰力学实验室	-	490,767.52	166,049.13	-	-	656,816.65	-	-	-	-	-	自筹
永丰供暖锅炉改造	-	797,478.59	-	-	-	797,478.59	-	-	-	-	-	自筹
高温真空气淬炉	-	-	323,041.33	-	-	323,041.33	-	-	-	-	-	自筹
铸造事业部信息化改造	-	-	11,221.95	-	-	11,221.95	-	-	-	-	-	自筹
存货信息化系统	-	-	203,076.92	-	-	203,076.92	-	-	-	-	-	自筹
办公楼装修	-	-	94,692.31	-	-	94,692.31	-	-	-	-	-	自筹
铝(镁)合金扩建项目	-	370,559.78	1,914,529.90	2,285,089.68	-	-	-	-	-	-	-	自筹
真空炉改造	-	108,547.01	-	108,547.01	-	-	-	-	-	-	-	自筹
天津产业园 2#厂房	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自筹
新(三嘉)镗床基础工程	-	44,143.71	-	44,143.71	-	-	-	-	-	-	-	自筹
深孔拉镗床(三嘉)	-	1,230,747.26	-	1,230,747.26	-	-	-	-	-	-	-	自筹
博奥镗床拉杆箱改造	-	1,404.87	-	1,404.87	-	-	-	-	-	-	-	自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
专用数控镗车机床		196,153.85		196,153.85			-	-	-	-	-	自筹
发电机组		18,493.11	4,900.02	23,393.13			-	-	-	-	-	自筹
退火炉		117.92	41,172.19	41,290.11			-	-	-	-	-	自筹
深井炉基础			140,000.00	140,000.00			-	-	-	-	-	自筹
品管打压平台		18,873.49		18,873.49			-	-	-	-	-	自筹
动力头底座		1,210.38		1,210.38			-	-	-	-	-	自筹
空气储气罐		3,370.87		3,370.87			-	-	-	-	-	自筹
小探伤室			54,122.40			54,122.40	-	-	-	-	-	自筹
一、二号炉台改造			329,330.91			329,330.91	-	-	-	-	-	自筹
煨弯机			512,556.54			512,556.54	-	-	-	-	-	自筹
2#车间南侧附属改造工程			20,000.00			20,000.00	-	-	-	-	-	自筹
合计	119,950,000.00	22,404,903.88	6,717,733.76	4,739,523.49	-	24,383,114.15						

12、无形资产

无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	……	合计
一、账面原值					
1、期初余额	58,497,870.36	19,882,367.96	50,439,905.36	-	128,820,143.68
2、本期增加金额	82,075.47	-	-	-	82,075.47
(1) 购置	82,075.47	-	-	-	82,075.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	58,579,945.83	19,882,367.96	50,439,905.36	-	128,902,219.15
二、累计摊销					
1、期初余额	6,079,915.63	1,928,196.11	3,908,521.90	-	11,916,633.64
2、本期增加金额	1,083,477.16	262,050.74	2,776,466.82	-	4,121,994.72
(1) 计提	1,083,477.16	262,050.74	2,776,466.82	-	4,121,994.72
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	7,163,392.79	2,190,246.85	6,684,988.72	-	16,038,628.36
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	51,416,553.04	17,692,121.11	43,754,916.64	-	112,863,590.79
2、期初账面价值	52,417,954.73	17,954,171.85	46,531,383.46	-	116,903,510.04

注：本期摊销金额为 4,121,994.72 元。

13、商誉

商誉账面原值

被审计单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	……	处置	……	
青岛新力通工业有 限责任公司	377,936,234.95					377,936,234.95
合 计	377,936,234.95					377,936,234.95

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
永丰4#厂房改造（钛铝）	22,699.18		22,699.18		
永丰4#厂房改造（变一）	17,024.99		17,024.99		
永丰4#厂房改造（变二）	17,024.80		17,024.80		
永丰1#厂房改造	409,122.99		136,374.33		272,748.66
连铸1#号办公家具（真空水平连铸）	273,817.01		91,272.31		182,544.70
装修费	503,367.67	35,000.00			538,367.67
2#厂房改造	317,642.21		157,391.32		160,250.89
厂房改造费	811,395.83		167,468.08		643,927.75
青岛办事处（华仁国际）装修费	171,763.27		45,803.52		125,959.75
合计	2,543,857.95	35,000.00	655,058.53		1,923,799.42

15、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,645,564.70	5,817,660.59	26,974,811.79	4,306,605.98
递延收益	9,612,824.66	1,441,923.70	9,754,189.70	1,463,128.46
可抵扣亏损			8,625,443.54	1,293,816.53
股权激励成本	6,740,862.47	1,011,129.37	6,740,862.47	1,011,129.37
合计	52,999,251.83	8,270,713.66	52,095,307.50	8,074,680.34

16、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程款及设备款	38,574,611.39	44,107,733.54

项目	期末金额	期初金额
合计	38,574,611.39	44,107,733.54

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	22,202,450.00	11,000,000.00
合计	57,202,450.00	46,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

无

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,707,894.75	149,204,574.42
商业承兑汇票	41,790,402.08	9,883,189.80
合计	132,498,296.83	159,087,764.22

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	102,292,094.12	69,760,499.18
1-2 年	22,552,745.89	28,805,051.09
2-3 年	3,438,087.38	4,555,270.62
3 年以上	5,728,159.34	5,511,952.14
合计	134,011,086.73	108,632,773.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	3,123,119.70	未到结算期

第二名	1,291,917.64	供应商暂未催收
第三名	1,224,779.49	未到结算期
第四名	1,141,600.00	供应商暂未催收
第五名	911,274.13	未到结算期
合 计	7,692,690.96	

20、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	55,619,901.13	37,270,425.01
一年以上	12,500,384.68	14,322,661.56
合 计	68,120,285.81	51,593,086.57

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,800,000.00	未发货
第二名	1,700,000.00	未发货
第三名	950,000.00	未发货
第四名	897,966.00	未发货
第五名	600,000.00	未发货
合 计	6,947,966.00	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,533,494.54	71,197,935.38	77,270,204.54	2,461,225.38
二、离职后福利-设定提存计划		9,528,188.79	9,528,188.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,533,494.54	80,726,124.17	86,798,393.33	2,461,225.38

(2) 短期薪酬列示:

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	8,523,264.54	60,777,283.69	66,839,322.85	2,461,225.38
2、职工福利费	-	1,728,543.52	1,728,543.52	-
3、社会保险费	-	5,485,249.46	5,485,249.46	-
其中：医疗保险费	-	4,710,952.27	4,710,952.27	-
工伤保险费	-	439,953.32	439,953.32	-
生育保险费	-	334,343.87	334,343.87	-
4、住房公积金	10,230.00	3,197,811.00	3,208,041.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	9,047.71	9,047.71	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,533,494.54	71,197,935.38	77,270,204.54	2,461,225.38

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,930,331.89	7,930,331.89	
2、失业保险费		315,676.10	315,676.10	
3、企业年金缴费		1,282,180.80	1,282,180.80	
合计		9,528,188.79	9,528,188.79	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,292,788.32	6,841,590.77
企业所得税	179,800.30	1,928,254.72
城市维护建设税	230,496.98	478,936.25
教育费附加	98,784.41	335,880.38
地方教育费附加	65,856.28	6,216.94
水利基金	1,632.19	3,108.47
房产税	73,837.76	110,756.65
土地使用税	129,984.00	202,197.34
印花税	7,146.32	
个人所得税	2,791,996.59	1,145,630.24
合计	6,872,323.15	11,052,571.76

23、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,647,500.00	
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合计	2,647,500.00	

24、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,065,370.09	10,860,117.83
1-2年	463,396.29	1,463,130.81
2-3年	16,190.87	2,055,000.00
3年以上	79,092.38	1,043,178.05
合计	33,624,049.63	15,421,426.69

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	14,000,000.00	4,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	14,000,000.00	4,000,000.00

26、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	52,000,000.00
保证借款	7,030,000.00	8,230,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	14,000,000.00	4,000,000.00
合计	43,030,000.00	56,230,000.00

27、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
总 11051320gn	1,347,662.91		788,970.54	558,692.37	专项拨款

增材制造高温合金整体叶盘研制	2,000,000.00			2,000,000.00	专项拨款
结构可控泡沫金属 3D 打印先进技术研究	1,000,000.00			1,000,000.00	专项拨款
核电高品质镍基高温合金丝材制备技术开发		200,000.00	6,795.85	193,204.15	专项拨款
微量元素对 GH4169D 合金疲劳裂纹扩展性能影响规律的研究		200,000.00		200,000.00	专项拨款
Laves 相强化新兴镍基粉末高温合金的研究		150,000.00		150,000.00	专项拨款
新型粉末高温合金中 η 相的析出行为及其强化作用的研究		150,000.00		150,000.00	专项拨款
导向器复杂空心叶片用复合型芯技术的研究		200,000.00		200,000.00	专项拨款
时效强化钴基高温合金的实用性研究		200,000.00		200,000.00	专项拨款
冶 14050720gn	735,965.26		278,910.68	457,054.58	专项拨款
时速 300 公里以上高铁用车轮材料及产品开发		14,000,000.00		14,000,000.00	专项拨款
盾构机（含 TBM）刀圈材料的研发及产业化		4,200,000.00		4,200,000.00	专项拨款
合 计	5,083,628.17	19,300,000.00	1,074,677.07	23,308,951.10	

28、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
电力工业用关键变形高温合金材料及制品高技术产业化示范工程	22,291,666.71		1,666,666.64	20,625,000.07	发改委
铸造高温合金高品质精铸件项目（中关村）	800,000.07		66,666.64	733,333.43	发改委
航空航天用钛铝金属材料制品项目（发改委）	5,681,250.00		606,000.00	5,075,250.00	发改委
高品质高温合金精铸件的生产能力	8,800,000.14		733,333.28	8,066,666.86	发改委

真空水平连铸高温合金母合金 (发改委)	26,240,000.00			26,240,000.00	发改委
高强高洁净精细 GH690 合金锻 件研发产业化	32,374,999.97		2,333,333.36	30,041,666.61	发改委
等离子旋转电极法制备低成本 镍基合金粉末技术研究(科委)	439,900.00		33,200.00	406,700.00	北京市科学 技术委员会
同和财政土地返还款	9,754,189.70		141,365.04	9,612,824.66	同和财政局
合计	106,382,006.59	-	5,580,564.96	100,801,441.63	—

涉及政府补助的项目:

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
电力工业用关键变形高温合金 材料及制品高技术产业化示范 工程	22,291,666.71		1,666,666.64		20,625,000.07	与资产相关
铸造高温合金高品质精铸件项 目(中关村)	800,000.07		66,666.64		733,333.43	与资产相关
航空航天用钛铝金属材料制品 项目(发改委)	5,681,250.00		606,000.00		5,075,250.00	与资产相关
高品质高温合金精铸件的生产 能力	8,800,000.14		733,333.28		8,066,666.86	与资产相关
真空水平连铸高温合金母合金 (发改委)	26,240,000.00				26,240,000.00	与资产相关
高强高洁净精细 GH690 合金锻 件研发产业化	32,374,999.97		2,333,333.36		30,041,666.61	与资产相关
等离子旋转电极法制备低成本 镍基合金粉末技术研究(科委)	439,900.00		33,200.00		406,700.00	与资产相关
同和财政土地返还款	9,754,189.70		141,365.04		9,612,824.66	与资产相关
合计	106,382,006.59	-	5,580,564.96	-	100,801,441.63	

29、股本

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	453,761,646.00				2,185,819.00	2,185,819.00	455,947,465.00

注：股票股权激励计划所涉股票期权行权增加股本 2,185,819.00 元。

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	744,896,396.93	13,651,830.77		758,548,227.70
其他资本公积	52,335,646.44		16,930,808.73	35,404,837.71
合 计	797,232,043.37	13,651,830.77	16,930,808.73	793,953,065.41

注：（1）股票股权激励计划所涉股票期权行权增加股本溢价 13,651,830.77 元；（2）青岛新力通同一控制下企业合并追溯合并影响减少其他资本公积 16,979,652.22 元；（3）长期股权投资-天津钢研广亨特种装备股份有限公司不再纳入合并范围并转权益法核算增加其他资本公积 48,843.49 元。

31、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	74,153,459.08		516,482.90	73,636,976.18
任意盈余公积金	3,486,089.61			3,486,089.61
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	77,639,548.69		516,482.90	77,123,065.79

注：本期减少数为天津钢研广亨特种装备股份有限公司不再纳入合并范围，权益法核算追溯调整所致。

32、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	474,235,665.23	409,430,611.36
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	474,235,665.23	409,430,611.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,135,486.51	99,552,992.81
减：提取法定盈余公积		9,116,111.95

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,933,345.71	25,631,826.99
转作股本的普通股股利		
其他	3,775,787.33	
期末未分配利润	487,662,018.70	474,235,665.23

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,707,616.09	415,292,135.88	838,145,661.36	582,274,995.74
其他业务	9,596,258.14	6,631,779.79	1,274,943.35	986,140.88
合 计	574,303,874.23	421,923,915.67	839,420,604.71	583,261,136.62

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示

项目	2017年1-8月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
铸造高温合金产品	138,817,445.65	110,711,980.04	227,595,947.95	166,813,972.99
变形高温合金产品	238,749,767.86	182,760,148.95	341,314,957.61	246,946,451.40
新型高温合金产品	41,426,159.90	27,276,864.65	111,552,467.77	66,684,725.29
石化行业产品	80,705,039.15	48,070,622.19	105,310,735.56	60,942,445.93
冶金行业产品	58,366,622.59	40,563,215.70	44,800,393.29	34,626,632.11
建材行业及其他	6,642,580.94	5,909,304.35	7,571,159.18	6,260,768.02
合 计	564,707,616.09	415,292,135.88	838,145,661.36	582,274,995.74

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,536,707.81	2,319,464.72
教育费附加	658,589.04	993,950.58
地方教育费附加	439,059.43	662,633.74
房产税	1,680,537.93	2,761,914.06
土地使用税	1,036,682.05	1,468,605.55

水利建设基金	100,327.98	94,704.65
车船使用税		9,502.82
印花税	362,211.78	388,703.97
合计	5,814,116.02	8,699,480.09

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,645,619.64	2,788,731.70
业务招待费	1,007,550.86	2,140,905.53
运输及包装费	4,074,153.14	5,686,903.05
销售服务费	568,654.69	1,339,345.70
差旅费	829,133.23	1,342,450.68
广告费	69,219.47	103,489.82
展览费	180,909.88	640,913.27
房屋租赁费	263,218.54	378,313.20
装修费摊销	76,336.91	252,692.65
车辆费用	36,774.10	216,749.61
代理费	282,605.39	491,929.14
修理费	12,055.00	13,899.00
办公费	59,630.42	100,974.74
折旧费	29,597.62	43,355.55
其他	414,736.41	959,585.38
合计	9,550,195.30	16,500,239.02

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	24,848,919.06	39,314,923.25
职工薪酬	21,555,278.54	29,706,859.49
折旧费	7,332,360.57	8,158,193.22
业务招待费	1,792,225.32	2,601,938.75
车辆费用	430,753.20	736,755.03
差旅费	1,085,864.99	1,573,419.80
税费		619,149.57

无形资产摊销	3,570,661.36	5,228,424.19
物料消耗	241,450.04	320,023.99
办公费	1,519,213.55	2,753,566.68
水电费	864,950.85	1,440,760.83
修理费	1,725,743.16	1,339,423.41
劳动保护费	109,486.67	114,407.80
期权成本摊销		1,490,000.00
租赁费	753,246.30	1,775,752.59
交通费	835,751.16	1,543,136.45
聘请中介机构费	594,980.10	866,026.38
取暖费	628,591.71	431,865.65
董事会费	140,077.30	213,418.06
培训费	99,775.88	297,655.53
长期待摊费用摊销	55,262.24	305,733.36
其他	1,286,135.26	4,977,540.49
合计	69,470,727.26	105,808,974.52

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,171,732.85	7,284,439.13
利息收入	1,146,565.27	795,791.00
手续费支出	189,217.20	405,341.58
汇兑损失	254,393.81	356,646.78
汇兑收益	71,723.86	377,818.85
合计	4,397,054.73	6,872,817.64

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,738,921.55	8,282,794.27
二、存货跌价损失	402,747.31	-
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	62,667.64	-
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,204,336.50	8,282,794.27

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-894,607.36	
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益		782,465.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		145,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-894,607.36	927,465.74

40、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	5,299.20	373,534.63	5,299.20
其中：固定资产处置利得	5,299.20	373,534.63	5,299.20
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,171,345.76	11,324,989.85	12,171,345.76
其他	110,053.00	46,096.74	110,053.00
合计	12,286,697.96	11,744,621.22	12,286,697.96

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电力工业用关键变形高温合金材料及制品高技术产业化示范工程	1,666,666.64	2,499,999.96	与资产相关
铸造高温合金高品质精铸件项目（中关村）	66,666.64	99,999.88	与资产相关
航空航天用钛铝金属材料制品项目（发改委）	606,000.00	909,000.00	与资产相关
高品质高温合金精铸件的生产能力	733,333.28	1,100,000.00	与资产相关
高强高洁净精细 GH690 合金锻件研发产业化	2,333,333.36	2,625,000.03	与资产相关
等离子旋转电极法制备低成本镍基合金粉末技术研究（科委）	33,200.00	49,800.00	与资产相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	167,289.74	368,274.39	与收益相关
天津市科技计划项目补助	2,000,000.00		与收益相关
盾构机（含 TBM）刀圈材料的研发及产业化	3,150,000.00		与收益相关
大学生创业孵化基地补助	71,791.06		与收益相关
北京市海淀区水务局奖励款		45,000.00	与收益相关
税费返还		646,648.00	与收益相关
武清区市场和质量监督局款项		100,000.00	与收益相关
天津市高新补助款		50,000.00	与收益相关
天津市财政局款项		100,000.00	与收益相关
实用新型专利补助		4,500.00	与收益相关
区科委政府补助		100,000.00	与收益相关
工会报销款		74,870.00	与收益相关
土地补偿返还款	141,365.04	212,047.59	与资产相关
高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
企业技术中心奖			与收益相关

专利奖金			与收益相关
知识产权优势企业培育项目			与收益相关
专利申请、授权资助资金			与收益相关
市政配套资金补贴款	1,061,700.00	1,000,000.00	与收益相关
青岛市科技计划财政补贴款		500,000.00	与收益相关
青岛市企业研发投入奖励		237,100.00	与收益相关
中小企业创新转型项目扶持资金		169,400.00	与收益相关
新创工业知名品牌奖励款		100,000.00	与收益相关
科技和工业信息化局省级技术中心补助费		100,000.00	与收益相关
平度科技和工业信息局企业品牌奖励款		100,000.00	与收益相关
青岛市外商投资服务中心补贴款		79,000.00	与收益相关
专利创造资助款		34,800.00	与收益相关
知识产权补助		12,350.00	与收益相关
黄改绿补贴		7,200.00	与收益相关
青岛知识产权局专利创造奖励	40,000.00		与收益相关
合计	12,171,345.76	11,324,989.85	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	109,562.00	10,429,229.72	109,562.00
其中：固定资产处置损失	109,562.00	10,429,229.72	109,562.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		115,000.00	
滞纳金	468.40	2,364.66	468.40
与收入无关的其他支出	2,536.50	7,780.25	2,536.50
合计	112,566.90	10,554,374.63	112,566.90

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,124,774.99	11,588,115.69

递延所得税费用	-276,070.85	1,700,568.77
合计	9,848,704.14	13,288,684.46

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	41,054,577.82	长、短期借款抵押物
无形资产	17,692,121.11	长、短期借款抵押物
合计	58,746,698.93	---

44、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	0.06		0.44
其中：美元	0.04	6.6010	0.27
英镑	0.02	8.5277	0.17
应收账款	26,128.98	6.6010	172,477.40
其中：美元	26,128.98	6.6010	172,477.40

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 2016 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青岛新力通工业有限责任公司	2016.1	474,500,000.00	65.00	购买			157,992,678.52	10,717,452.58

注：本备考合并财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已经持有青岛新力通 65% 股权且在一个独立报告主体的基础上进行编制。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	青岛新力通工业有限责任公司
-- 现金	102,200,000.00

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	372,300,000.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	474,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,563,765.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	377,936,234.95

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	青岛新力通工业有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	2,702,864.00	2,702,864.00
应收票据	5,304,775.00	5,304,775.00
应收账款	61,180,952.09	61,180,952.09
预付账款	7,693,372.10	7,693,372.10
其他应收款	52,346,132.45	52,346,132.45
存货	44,552,932.62	44,552,932.62
其他流动资产	5,872,398.48	5,872,398.48
固定资产	120,542,422.26	90,420,830.40
在建工程	1,618,493.00	1,618,493.00
无形资产	73,665,040.62	18,381,324.81
长期待摊费用	218,340.00	218,340.00
递延所得税资产	5,843,921.03	5,843,921.03
资产总计	381,541,643.65	296,136,335.98
负债：		
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
应付票据	13,724,287.90	13,724,287.90
应付账款	38,739,593.79	38,739,593.79

预收账款	16,409,215.70	16,409,215.70
应付职工薪酬	2,460,683.00	2,460,683.00
应交税费	1,277,969.42	1,277,969.42
其他应付款	39,703,604.68	39,703,604.68
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
长期借款	52,000,000.00	52,000,000.00
递延收益	9,966,237.29	9,966,237.29
负债合计	223,281,591.78	223,281,591.78
净资产	158,260,051.87	72,854,744.20
减：少数股东权益	9,700,413.33	9,700,413.33
取得的净资产	148,559,638.54	63,154,330.87

2、其他原因导致合并范围变动的情况

本公司2016年底对天津钢研广亨特种装备股份有限公司持股比例41.19%，2015年与天津钢研广亨特种装备股份有限公司股东北京辰源创新电力技术有限公司（持股比19%）签订《关于天津钢研广亨特种装备股份有限公司一致行动协议书》，2016年与天津钢研广亨特种装备股份有限公司股东周志华（持股比3.97%）、徐延（持股比4%）、王宏亮（持股比2.33%）签订《关于天津钢研广亨特种装备股份有限公司一致行动协议书》，约定协议对方各股东就天津钢研广亨特种装备股份有限公司的生产经营、财务决策及人事安排等方面与本公司保持一致行动，该协议至2016年12月31日持续有效。一致行动协议到期后，各方未就一致行动做出重新约定，且天津钢研广亨特种装备股份有限公司其他少数股东增资致本公司持股比例下降至32.93%，本公司对天津钢研广亨特种装备股份有限公司已失去控制权，自2017年初，天津钢研广亨特种装备股份有限公司不再纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
天津钢研海德科技有限公司	天津	天津	工业生产	40.00		40.00	投资设立	
河北钢研德凯科技有限公司	涿州	涿州	工业生产	75.00		75.00	投资设立	
青岛新力通工业	青岛平度	青岛平度	工业生产	65.00		65.00	收购	

有限责任公司							
--------	--	--	--	--	--	--	--

注：上述企业集团构成披露至一级子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
天津钢研海德科技有限公司	60.00	60.00	-3,857,611.12		60,324,042.21	
河北钢研德凯科技有限公司	25.00	25.00	1,338,601.93		16,111,446.82	
青岛新力通工业有限责任公司	35.00	35.00	4,970,089.57		55,690,392.20	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津钢研海德科技有限公司	145,094,277.80	48,721,244.02	193,815,521.82	66,769,930.56	25,230,000.00	91,999,930.56
河北钢研德凯科技有限公司	70,570,319.38	30,315,155.05	100,885,474.43	21,431,139.14		21,431,139.14
青岛新力通工业有限责任公司	208,144,313.29	114,122,571.62	322,266,884.91	192,534,302.69	45,612,824.66	238,147,127.35

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津钢研海德科技有限公司	134,967,620.67	49,175,583.80	184,143,204.47	67,668,261.34	8,230,000.00	75,898,261.34
河北钢研德凯科技有限公司	59,669,917.62	31,533,160.94	91,203,078.56	32,103,151.00		32,103,151.00
青岛新力通工业有限责任公司	192,001,958.17	108,661,424.00	300,663,382.17	120,766,995.69	57,754,189.70	178,521,185.39

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
天津钢研海德科技有限公司	21,626,704.09	-6,429,351.87	-6,429,351.87	93,178,788.71	1,118,068.13	1,118,068.13
河北钢研德凯科技有限公司	24,812,336.34	5,354,407.73	5,354,407.73	45,008,186.18	17,463,733.52	17,463,733.52
青岛新力通工业有限责任公司	154,132,076.41	19,100,102.65	19,100,102.65	157,992,678.52	10,717,452.58	10,717,452.58

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	天津	天津	工业生产	32.93	32.93	32.93	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	天津钢研广亨特种装备股份有限公司	天津钢研广亨特种装备股份有限公司
流动资产	48,195,532.81	46,239,031.77
非流动资产	8,368,263.47	9,244,177.88
资产合计	56,563,796.28	55,483,209.65
流动负债	9,712,269.41	18,460,949.97
非流动负债		
负债合计	9,712,269.41	18,460,949.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	46,851,526.87	37,022,259.68
对联营企业权益投资的账面价值	14,411,961.53	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,370,105.45	12,043,131.64
净利润	-2,774,131.31	-12,923,534.17

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	天津钢研广亨特种装备股份有限公司	天津钢研广亨特种装备股份有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,774,131.31	-12,923,534.17
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国钢研科技集团有限公司	北京	新材料、新工艺及产品开发测试技术服务	190,000 万元	47.13	47.13

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
安泰国际贸易有限公司	受同一母公司控制	
钢研纳克检测技术有限公司	受同一母公司控制	
北京钢研新冶工程设计有限公司	受同一母公司控制	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	受同一母公司控制	
北京钢研物业管理有限责任公司	受同一母公司控制	
河北钢研科技有限公司	受同一母公司控制	
北京钢研天时特种材料科技有限公司	受同一母公司控制	
北京钢研宾馆	受同一母公司控制	
钢研大慧投资有限公司	受同一母公司控制	
北京钢研柏苑出版有限责任公司	受同一母公司控制	
冶金自动化研究院	受同一母公司控制	
安泰环境工程技术有限公司	受同一母公司控制	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
安泰天龙钨钼科技有限公司	受同一母公司控制	
河冶科技股份有限公司	受同一母公司控制	
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	受同一母公司控制	
钢铁研究总院青岛海洋腐蚀研究所	受同一母公司控制	
上海金自天正信息技术有限公司	受同一母公司控制	
平度新力通企业管理咨询中心（有限合伙）	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
盛文兰	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
李卫侠	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
王柏雯	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
王平生	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
包日龙	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
古朝雄	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
贾成涛	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
刘向华	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
姚年善	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
于长华	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
杨伟杰	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东	
烟台大通高温材料有限公司	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东兼监事王平生担任该公司法定代表人、公司高管吴永华担任该公司监事	
北京栎信盛科贸有限公司	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东兼监事王平生担任该公司法定代表人	
王玉龙	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东盛文兰的丈夫	
青岛瑞邦石油装备有限公司	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东兼监事王平生、公司股东盛文兰的丈夫王玉龙曾控制该公司	
烟台百思特炉管厂	子公司青岛新力通工业有限责任公司股东盛文兰的丈夫王玉龙截止 2015 年底曾在该公司担任高管	
烟台金川金属材料科技有限公司	子公司青岛新力通工业有限责任公司下属子公司烟台烟台市中拓合金钢有限责任公司负责人吴永华担任该公司监事	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安泰科技股份有限公司	接受服务		3,206,615.70
安泰科技股份有限公司	购买材料	1,183,860.67	5,908.55
安泰天龙钨钼科技有限公司	购买材料	176,068.38	
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	购买材料	1,073.50	
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	接受服务	4,716.98	
北京钢研柏苑出版有限责任公司	接受服务	3,646.23	7,556.60
北京钢研物业管理有限责任公司	接受服务	72,000.00	300,429.05
新冶高科技集团有限公司	购买材料		181,350.42
钢研纳克检测技术有限公司	接受服务	182,319.42	4,277,617.95
钢研纳克检测技术有限公司	购买材料	5,448.72	3,519.43
河北钢研科技有限公司	购买材料		1,313,165.93
河北钢研科技有限公司	接受服务	2,000.00	11,609.27
中国钢研科技集团有限公司	购买材料	216,090.96	137,942.19
中国钢研科技集团有限公司	接受服务	77,671.43	96,316.54
钢铁研究总院	购买材料	970,085.47	1,475,017.10
钢铁研究总院	接受服务	5,660.38	10,377.36
北京钢研天时特种材料科技有限公司	购买材料	5,008.55	97,404.27
北京钢研国际贸易有限责任公司	购买材料	586,870.07	62,645.29
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	接受服务	10,256.41	66,217.95
烟台金川金属材料科技有限公司	购买材料	1,521,779.00	1,550,911.40

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
钢铁研究总院	提供服务	80,523.69	1,260,616.00
钢铁研究总院	销售商品	1,258,136.75	2,532,783.74
安泰国际贸易有限公司	销售商品	306,352.99	563,572.36
安泰环境工程技术有限公司	销售商品		134,194.86
安泰科技股份有限公司	提供服务		128,578.78
安泰科技股份有限公司	销售商品	158,632.47	656,961.53

安泰天龙钨钼科技有限公司	销售商品	944,047.02	309,094.86
河冶科技股份有限公司	销售商品	76,923.08	153,846.16
钢研纳克检测技术有限公司	提供劳务	730,247.85	334,166.91
钢研纳克检测技术有限公司	销售商品	191,680.96	807,559.98
北京钢研新冶电气股份有限公司	提供服务		175,756.23
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	销售商品	296,296.28	1,792,048.69
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	提供劳务	14,043.20	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司涿州分公司	销售商品		5,128.21
新冶高科技集团有限公司	销售商品		1,025,641.03
北京钢研国际贸易有限责任公司	销售商品	88,819.40	
上海金自天正信息技术有限公司	销售商品	2,572.65	
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	销售商品	294,597.85	
烟台百思特炉管厂	销售商品	32,039,000.00	25,944,517.30
烟台百思特炉管厂	提供劳务	9,720,560.00	

(2) 关联租赁情况**本公司作为出租方：**

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	房屋	496,288.33	651,897.38

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国钢研科技集团有限公司	房屋	1,683,331.42	5,798,924.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,694,000.00	2,459,100.00

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京钢研新冶工程技术中心有限公司	购买资产		206,500.00
钢研纳克检测技术有限公司	购买资产		494,017.10
新冶高科技集团有限公司	购买资产		517,094.02
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	销售固定资产		9,392,053.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	安泰科技股份有限公司	637,367.20	31,868.36	860,655.20	49,919.56
应收账款	安泰天龙钨钼科技有限公司	681,263.10	34,063.16	239,862.00	11,993.10
应收账款	北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司			365,806.91	18,290.35
应收账款	钢铁研究总院	1,778,629.00	108,924.40	399,859.00	19,992.95
应收账款	新冶高科技集团有限公司			640,000.00	32,000.00
应收账款	北京钢研国际贸易有限责任公司	103,918.70	5,195.94		
应收账款	安泰国际贸易有限公司	70,997.00	3,549.85		
应收账款	天津钢研广亨特种装备股份有限公司	5,238,432.80	506,792.41		
应收账款	烟台百思特炉管厂	35,608,065.40	2,396,499.86		
预付账款	钢研纳克检测技术有限公司	15,811.00		6,760.00	
预付账款	安泰国际贸易有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	
预付账款	北京钢研国际贸易有限责任公司	420.00		420.00	
预付账款	安泰科技股份有限公司	734.00		4,000.00	
预付账款	安泰天龙钨钼科技有限公司			44,000.00	
预付账款	中联先进钢铁材料技术有限责任公司涿州分公司	450.00		450.00	
预付账款	中国钢研科技集团有限公司	980.00		740.00	
预付账款	北京钢研物业管理有限责任公司	3,860.00			
其他应收款	古朝雄			251,057.00	
其他应收款	杨伟杰			919,000.00	
其他应收款	姚年善			33,868.93	
其他应收款	盛文兰			100.00	
其他应收款	贾成涛				
其他应收款	王兴雷	170,882.21		30,231,316.19	
其他应收款	王玉龙	260,000.00		260,000.00	
其他应收款	青岛瑞邦石油装备有限公司			1,115,000.00	
其他应收款	平度新力通企业管理咨询中心(有限合伙)	24,000.00		24,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	安泰科技股份有限公司	657,383.00	1,519,383.00

应付账款	北京钢研新冶工程设计有限公司		18,488.00
应付账款	中国钢研科技集团有限公司		50,000.00
应付账款	钢研纳克检测技术有限公司		134,289.00
应付账款	河北钢研科技有限公司		986,936.69
应付账款	天津钢研广亨特种装备股份有限公司	2,553,136.56	
应付账款	烟台金川金属材料科技有限公司	513,431.20	160,792.20
预收账款	中国钢研科技集团有限公司		4,200,000.00
预收账款	烟台百思特炉管厂	196,067.05	1,575,067.05
其他应付款	中国钢研科技集团有限公司	180,119.69	8,505.45
其他应付款	贾成涛		800,000.00
其他应付款	李卫侠		498,694.81
其他应付款	王柏雯		556,664.80
其他应付款	王平生		3,000,000.00
其他应付款	王玉龙		2,066,607.90
其他应付款	烟台大通高温材料有限公司		1,270,728.00
其他应付款	王兴雷	30,000,000.00	
其他应付款	刘向华	27,865.07	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,185,819
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.252 元/股，期权有效期 5 年，行权截止日期为 2017 年 12 月 26 日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励范围人员的离职率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,910,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

3、股份支付的修改、终止情况

由于公司首期股权激励的激励对象韩积亭因个人离职等原因，不属于本次激励对象，根据公司《首期股票期权激励计划》及相关规定，取消韩积亭的激励对象资格，同时注销股票期权共计 4.2566 万份。首期股权激励计划激励对象调整为 47 人。同时，根据《北京钢研高纳科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》中规定，经过公司考核，并经董事会薪酬与考核委员会审议，决定对部分股权激励人员行权数量进行调整。减少第三期可行权数量 4.5682 万份。根据公司《首期股票期权激励计划》及《创业板信息披露业务备忘录第 8 号：股权激励计划》的规定，以上 8.8248 万份股票期权将予以注销。该 47 人原始获授股票期权数量调整为 316.6111 万份。首期股票期权激励计划首次授予期权第三期可行权行权数量由 325.4359 万份调整为 316.6111 万份。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-104,262.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,171,345.76	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	107,048.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
.....		
所得税影响额	989,485.65	
少数股东权益影响额	3,079,661.93	
合计	8,104,983.48	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.1146	0.1143
其中：持续经营损益	2.88	0.1146	0.1143
终止经营损益			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.0968	0.0966

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 11 月 15 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

北京钢研高纳科技股份有限公司

2017 年 11 月 20 日

第 6 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____