



万隆精铸

NEEQ :831871

河南省万隆精密铸造股份有限公司

Henan Wanlong Precise Casting CORP.



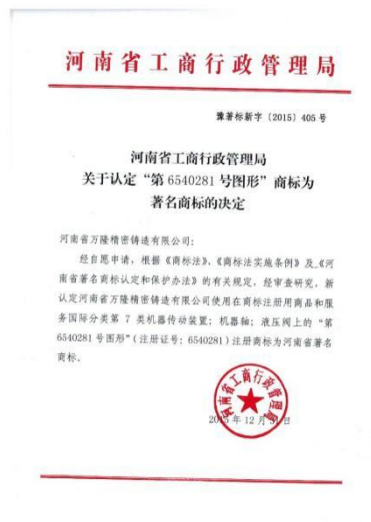
半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

1、公司于 2016 年 6 月 30 日被评为符合《铸造行业准入条件》企业名单（第三批），具体见全国铸造企业准入公告申报平台(<http://zr.foundry.com.cn/web/>)《中华人民共和国工业和信息化部公告 2016 年第 33 号》文件。

2、公司使用在商标注册用商品和服务国际分类第 7 类机器传动装置；机器轴；液压阀上的“第 6540281 号图形”（注册证号：6540281）注册商标于 2016 年 4 月被评为“河南省著名商标”（证书日期为 2015 年 12 月 31 日，温县工商行政管理局于 2016 年 4 月通知公司）。



3、公司于 2015 年 10 月在河南省中国科学院科技转移转化申报的《破碎机长寿命耐磨铸件制造工艺开发与产业化》项目在 2016 年 6 月 27 日顺利通过中期汇报。

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注.....	24

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司总经理办公室
备查文件	1、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； 2、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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河南省万隆精密铸造股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Wanlong Precise Casting CORP. Wanlong Precise Casting
证券简称	万隆精铸
证券代码	831871
法定代表人	李献中
注册地址	温县番田镇西工业区
办公地址	温县番田镇西工业区
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	—

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张俊青
电话	0391-6516098
传真	0391-6516573
电子邮箱	qqingmy@163.com
公司网址	http://www.chinawanlong.net
联系地址及邮政编码	温县番田镇西工业区 454892

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 28 日
行业（证监会规定的行业大类）	C31 黑色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	精密铸件、大型铸钢铸件生产及铸件深加工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,000,000
控股股东	李献中
实际控制人	李献中
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,964,259.38	17,732,629.24	-32.53%
毛利率	20.08%	25.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,253,906.23	484,788.66	-358.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,556,266.64	143,855.81	-1,181.82%
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）	-7.88%	2.94%	-
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）	-9.78%	0.87%	-
基本每股收益	-0.08	0.03	-366.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,719,128.12	70,930,853.46	2.52%
负债总计	57,426,925.17	54,384,744.28	5.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,292,202.95	16,546,109.18	-7.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.10	-7.27%
资产负债率	78.97%	76.67%	-
流动比率	0.68	0.65	-
利息保障倍数	0.03	1.13	-

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	4,586,075.73	1,281,968.95	-
应收账款周转率	1.16	1.65	-
存货周转率	0.53	0.79	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	2.52%	3.05%	-
营业收入增长率	-32.53%	-13.40%	-
净利润增长率	-358.65%	14.87%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业为“C31 黑色金属冶炼和压延加工业”。

公司是一家专门从事精密铸件生产及铸件深加工的民营企业。公司是中国铸造协会会员单位、河南省不锈钢精密铸件出口生产基地。公司可实现从模具设计与制造到成品包装发货的全部工序,可完全按ASTM/DIN/JIS/ISO 等各国及世界标准生产各种类型的碳钢、合金钢、不锈钢等各种精密铸件。公司产品的应用领域广泛,具体用到建筑,五金,设备,工程机械等大型机械,机床,船舶,航空航天,汽车,高铁,机车,电子,计算机,电器,灯具等行业,市场空间巨大,具有良好的盈利模式和发展空间。

公司产品销售主要有直销和经销两种方式。直销是指公司将产品直接销售给终端客户;经销是指公司通过经销商将产品间接销售给终端客户。公司根据客户的信用状况制定信用政策。针对老客户,给予一定的赊销信用期,一般为3-6个月。对于新客户,公司在商品发出后进行及时催款。

公司产品主要原材料采取“以销定产、以产定购”的采购模式,即在与客户签订合同并受到定金后,根据生产需要,编制采购计划,及时组织采购,以减少资金占用,同时保证产品交货的及时性和稳定性。

对于定制型产品,由于不同行业、不同客户对铸件的外观形状、性能指标、参数等有不同要求,公司按照客户订单实施“按订单生产”的生产模式,即以销售中心签订的订单合同为依据,先由技术中心、采购中心等各部门综合评审,再由生产中心制定实际生产计划并安排产品生产,同时根据生产计划由采购中心定制原材料采购计划。

公司实现收入和利润主要来源于各种铸件产品的销售收入,主要包括以下几个产品类型:碳钢铸件产品、不锈钢铸件产品、合金钢铸件产品和铸钢铸件产品。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内,公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划,严格按照2016年初计划保持安全平稳发展态势,积极开拓市场,同时不断完善内部管控制度,增强公司可持续发展能力。但因受市场经济影响,主营业务收入有所下降。

1、经营成果分析

报告期内,实现营业收入11,964,259.38元,比上年同期下降了32.53%,主要原因为上半年市场客户订单较去年同期有所减少;利润总额为-1,413,020.69元,比上年同期下降了295.37%;净利润为-1,253,906.23元,比上年同期下降了358.65%。

2、现金流量状况

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为4,586,075.73元,较上年同期增加了257.74%,主要原因为购买商品支付的现金较上年同期下降了27.57%,支付给职工的现金较上年同期下降了60.05%,支付的各项税费较上年同期下降了24.25%,支付其他与经营活动有关的现金较上年同期下降了33.82%。

3、资产状况

截至2016年6月30日,公司注册资本15,000,000.00元,总资产为72,719,128.12元,较期初总资产增加了2.52%,净资产为15,292,202.95元,较期初净资产下降了7.58%。

报告期内,公司被评为符合《铸造行业准入条件》企业名单(第三批),具体见全国铸造企业准入公告申报平台(<http://zr.foundry.com.cn/web/>)《中华人民共和国工业和信息化部公告2016年第33

号》文件。

三、风险与价值

1、公司治理机制不能有效发挥作用风险

公司系 2014 年 6 月新设立的股份公司，治理机制正在逐步建立并完善。未来随着公司规模进一步扩大，以及公司申请在全国股份转让系统挂牌，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。

针对该风险，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

2、公司发展与管理能力不匹配的风险

公司在全国股份转让系统挂牌后，公司资产规模、生产规模将不断扩大。在技术开发、资本运作、生产经营、人员管理、市场开拓等方面对公司管理层提出了更高的要求，公司可能存在发展与管理能力不匹配的风险。

针对上述风险，公司将针对公司管理层开展相关培训，以应对公司规模不断扩大与公司管理水平不匹配的问题，例如加强决策管理、加强质量管理、加强财务管理、加强全面风险管理、加强企业文化建设等培训。

3、公司资金使用不规范的风险

公司报告期内存在委托个人采购、通过个人账户支付工程款等不规范使用资金的情形。如若未来公司不能及时规范财务基础，将会导致公司财务混乱，公司利益受损。

针对该风险，公司结合实际情况适时制定相应的管理制度，进一步加强并完善财务部门工作，严格遵守财务制度，加强规范运作，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

4、汇率波动风险

公司外销收入占比较高。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率波动将直接影响到公司出口产品销售定价，从而影响到产品竞争力，给公司经营带来一定风险。

未来随着公司生产规模扩大，出口销售业务增长，尽管公司可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采取远期外汇交易工具规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能给公司带来汇兑损失。

针对上述风险，公司一方面要求财务部门收汇后及时结汇，另一方面公司也在积极与客户进行谈判，力争以人民币计价，避免可能发生的汇率风险。

5、税收优惠政策变化风险

公司拥有进出口经营资格，出口货物按免、抵、退税管理办法享受出口退税政策。出口退税是出口自产货物免征生产销售环节的增值税，出口产品应退税额可以抵顶内销产品应纳税额，对公司业绩不产生影响。但若国家取消出口退税政策或调低出口退税率，将增加公司的营运成本，对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司还将不断加大技术研发投入，提升产品的科技含量，扩大市场份额等努力扩大收入规模，提高公司的盈利水平，最大程度减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。

6、行业产能过剩和公司订单不足风险

公司主营业务是精密铸件的生产与销售。目前我国铸造行业处于整体产能过剩和结构性过剩状态，

受到供大于求的不利影响，企业盈利空间被进一步压缩，市场竞争激烈。公司报告期内收入有所下滑，主要受市场波动等影响。在激烈的市场竞争中，能否维持一定订单量存在不确定性，公司存在订单不足带来的经营业绩下滑风险。

针对上述风险，公司一方面通过研发新产品增加公司订单，另一方面在维护好老客户的同时积极开拓新客户，从而减小因市场波动造成订单减少的风险。

7、经营性现金流不足风险

公司报告期内经营性现金流紧张，公司未来如若不能采取有效措施缓解经营活动现金流压力，可能会影响公司生产经营活动的正常开展。

应对措施：公司未来将加大铸钢类铸件业务的开拓，提高铸钢类铸件业务销售收入，同时公司将加快应收账款的回收力度，缩短应收账款的回收周期，延长原材料付款周期，逐步降低借款力度，减少财务费用支出，加强管理费用控制。

8、毛利率下滑风险

公司报告期内受国际经济形势影响，外销收入逐年下跌，虽然公司报告期内由于主要原材料价格下跌致毛利率有所增加，如若未来国际经济形势继续下行，公司铸钢车间产能不能完全释放，公司毛利率存在下滑风险。

针对上述风险，公司未来将加大铸钢车间客户的开拓力度，提高铸钢车间产能，降低铸钢车间产品单位成本，提高铸钢车间产品毛利率，进而提高公司综合毛利率。并对硅溶胶车间、水玻璃车间进行技术改造，从而提高生产效率，降低生产成本。

9、技术更新风险

随着下游行业的不断发展，对铸件的精度、性能、寿命、可靠性等各项技术指标方面的要求不断提高，如公司不能准确预测产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同时跟进、满足市场需求，公司的市场竞争力将受到影响。

针对上述风险，公司将不断提高研发团队的力量，增加研发力度，改进生产工艺，提高铸件产品的各项技术指标，满足市场和用户的需求。

10、应收账款回款风险

公司报告期内应收账款余额逐步增加，截至 2016 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 9,532,601.52 元，余额较大。公司已按谨慎性原则充分计提坏账准备，但仍面临应收账款不能及时回收的风险，可能对公司现金流和资金周转产生影响。

针对上述风险，公司加强应收账款的风险防范意识，并完善销售考核制度和约束制度，加强销售部门与财务部门的合作，定期与客户对账，加大清欠力度，提高应收账款的回款力度。

11、人力资源风险

公司业务发展需要核心技术人员、经验丰富的技术工人、出色的营销人员去决策、执行和服务。一支稳定、高素质人才队伍对公司的持续发展至关重要。随着公司业务规模的持续扩张，公司对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加。

针对上述风险，公司已制定较为完善的员工薪酬方案，同时不断扩充技术人员团队；同时，公司还注重内部年轻员工的培养，为企业积极储备高素质人才。

12、安全生产风险

公司在产品生产制造过程中，存在发生机械伤害、火灾、触电、高温烫伤、职业病等可能性。如果公司发生重大安全生产事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或者停产整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司已对职工缴纳工伤保险，同时公司进一步加强安全管理，减少安全生产事故的发生。

13、环保风险

公司生产经营过程中会产生粉尘、废气、废渣等工业垃圾。虽然公司十分重视环境保护工作，生产

经营活动符合国家环保部及地方政府颁布的相关规定要求，但随着社会公众环保意识的逐步增强，国家对环境保护的要求将更加严格。为此，公司可能需要持续增加环保投入，这在一定程度上会增加公司的经营成本。

应对措施：公司按照国家环保部及地方政府颁布的相关规定要求继续严格重视环境保护工作，同时公司继续加大研发投入，通过改进工艺流程、提高废品回收利用率等措施提高公司环保水平。

14、家族控制的风险

公司的股东分别为李献中、李如英、李献丽、李白利四名自然人，李如英为李献中、李献丽和李白利的母亲。李献中为公司的董事长，目前持有公司 937.50 万股，占公司总股本的 62.50%，为公司的实际控制人，能够对公司生产经营活动产生实际控制；李如英、李献丽和李白利分别持有公司 187.50 万股，分别占公司总股本的 12.50%，上述三人均为公司董事，对公司经营活动有一定的影响；董事李启明为控股股东李献中的儿子；财务总监吴素梅为控股股东李献中的妻子。公司的日常生产经营均受到李氏家族的控制和影响。公司存在一定的家族控制风险。

针对上述风险，公司已聘请专业咨询公司对公司的内部制度进行完善、规范，逐步去除家族控制；公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节（二）、一
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节（二）、二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节（二）、三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节（二）、四
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

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	_____	_____
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）	22,010,000.00	384,516.34
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	22,010,000.00	384,516.34

报告期内李献丽为公司提供财务资助 325,516.34 元，吴素梅为公司提供财务资助 49,000.00 元，张俊青为公司提供财务资助 10,000.00 元，属于日常性关联交易，发生时计入其它应付款。公司已于 2016 年 4 月 13 日第一届董事会第十一次会议中确认了以上关联交易内容，并经 2015 年度股东大会审议通过。具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易系公司的业务发展及生产经营需要，均属正常性业务。

(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
李献中、李白利、李如英、李献丽	关联方为公司向中国农业银行股份有限公司温县支行抵押借款提供担保	7,800,000.00	是
总计	-	7,800,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述交易严格履行公司治理相应的流程及内控等必要的决策程序，已在 2016 年 2 月 1 日第一届董事会第八次会议中确认了以上关联交易内容，并经 2016 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于股东向公司借款提供个人连带责任保证担保的关联交易公告》（公告编码：2016-009）。本次关联交易能增强公司的融资能力，满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。因公司向银行借款系用于公司主营业务、可增加公司业务收入，且由关联方为公司借款提供担保，公司利益不会通过关联方担保而流出，故该事项不会对公司及股东的利益造成实际损害。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，承诺：

1. 严格按照法律法规及公司章程的规定，切实履行董事会、监事会换届义务。
2. 未来会尽量减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。
3. 公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。
4. 公司控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	20,861,921.40	28.69%	银行短期借款，详见财务报表附注四、（十三）
土地使用权	抵押	7,229,169.59	9.94%	银行短期借款，详见财务报表附注四、（十三）
车辆	抵押	288,657.53	0.40%	汽车贷款，详见财务报表附注四、（十三）
机器设备	抵押	6,902,911.82	9.49%	银行短期借款，详见财务报表附注四、（十三）
累计值	-	35,282,660.34	48.52%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,750,000	25.00%	0	3,750,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,343,750	15.63%	0	2,343,750	15.63%
	董事、监事、高管	3,750,000	25.00%	0	3,750,000	25.00%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	75.00%	0	11,250,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,031,250	46.88%	0	7,031,250	46.88%
	董事、监事、高管	11,250,000	75.00%	0	11,250,000	75.00%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		15,000,000	—	0	15,000,000	—
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李献中	9,375,000	0	9,375,000	62.50%	7,031,250	2,343,750
2	李如英	1,875,000	0	1,875,000	12.50%	1,406,250	468,750
3	李献丽	1,875,000	0	1,875,000	12.50%	1,406,250	468,750
4	李白利	1,875,000	0	1,875,000	12.50%	1,406,250	468,750
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	11,250,000	3,750,000

前十名股东间相互关系说明：

李如英为李献中、李献丽、李白利的母亲，李献中、李献丽、李白利三人分别是李如英的长子、长女、次女，李献中为李献丽、李白利的哥哥，李献丽为李白利的姐姐，除此之外股东之间无其他关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本报告披露之日，李献中持有公司股份数为 937.50 万股，占比 62.50%，同时李献中担任公司董事长、总经理，足以对公司的生产经营决策产生重大影响，对公司具有实际的控制权和影响力。因此，李献中为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

李献中先生，男，1967 年 11 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州科技职业学院经济管理专业，专科学历。1993 年 7 月至 1998 年 9 月任职于温县乡镇局造纸设备厂；1998 年 9 月至 2000 年 7 月就读于郑州科技职业学院经济管理专业；2000 年 10 月至 2007 年 1 月任职于温县万隆精铸厂；2007 年 1 月至 2014 年 6 月任职于万隆有限，任执行董事兼总经理；2014 年 6 月股份公司成立后任董事长、法定代表人、总经理。

（二）实际控制人情况

同上

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李献中	董事长、总经理	男	48	专科	2014-05-23 至 2017-05-22	是
李如英	董事	女	69	初中	2014-05-23 至 2017-05-22	是
李献丽	董事	女	44	专科	2014-05-23 至 2017-05-22	是
李白利	董事	女	42	高中	2014-05-23 至 2017-05-22	是
王玉佩	董事	男	61	专科	2014-05-23 至 2017-05-22	是
张振力	董事、副总经理	男	61	高中	董事任期自 2014-05-23 至 2017-05-22；副总经理任期自 2015-4-13 至 2017-05-22	是
李启明	董事	男	24	专科	2014-05-23 至 2017-05-22	是
李飞增	监事会主席	男	58	高中	2014-05-23 至 2017-05-22	是
吴先国	监事	男	33	专科	2014-05-23 至 2017-05-22	是
李同义	监事	男	56	高中	2014-05-23 至 2017-05-22	是
张俊青	董事会秘书	女	31	本科	2014-05-23 至 2017-05-22	是
吴素梅	财务总监	女	43	高中	2014-05-23 至 2017-05-22	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李献中	董事长、总经理	9,375,000	0	9,375,000	62.50%	0
李如英	董事	1,875,000	0	1,875,000	12.50%	0
李献丽	董事	1,875,000	0	1,875,000	12.50%	0
李白利	董事	1,875,000	0	1,875,000	12.50%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	0

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	358	296

核心员工变动情况：

报告期内公司未进行核心员工认定。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

（一）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	四（一）	238,627.00	132,595.59
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	四（二）	—	—
应收账款	四（三）	8,390,890.48	10,325,102.78
预付款项	四（五）	1,356,931.27	999,288.12
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	四（四）	5,812,241.53	1,208,115.59
买入返售金融资产		—	—
存货	四（六）	18,201,037.44	18,051,070.79
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	四（七）	477,846.51	477,846.51
流动资产合计		34,477,574.23	31,194,019.38
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	四（八）	30,452,307.57	31,960,102.64
在建工程		—	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	四（九）	7,229,169.59	7,307,890.13
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用	四（十）	169,697.78	237,576.82
递延所得税资产	四（十一）	390,378.95	231,264.49
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		38,241,553.89	39,736,834.08
资产总计		72,719,128.12	70,930,853.46
流动负债：			
短期借款	四（十三）	31,880,000.00	29,300,000.00
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	四（十四）	6,424,442.20	5,901,277.14
预收款项	四（十五）	2,669,746.03	2,057,868.71
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	四（十六）	1,043,585.56	313,854.00
应交税费	四（十七）	211,424.66	286,951.21
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款	四（十八）	8,682,587.83	9,908,581.96
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	四（十九）	110,127.07	140,985.70
其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,021,913.35	47,909,518.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	四（二十）	5,382,511.92	5,420,225.62
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	四（二十一）	1,022,499.90	1,054,999.94
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,405,011.82	6,475,225.56
负债合计		57,426,925.17	54,384,744.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（二十二）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四（二十三）	1,888,966.71	1,888,966.71
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	四（二十四）	-1,596,763.76	-342,857.53
归属于母公司所有者权益合计		15,292,202.95	16,546,109.18
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		15,292,202.95	16,546,109.18
负债和所有者权益总计		72,719,128.12	70,930,853.46

法定代表人：李献中

主管会计工作负责人：吴素梅

会计机构负责人：吴素梅

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	四（二十五）	11,964,259.38	17,732,629.24
其中：营业收入	四（二十五）	11,964,259.38	17,732,629.24
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本	四（二十五）	9,562,115.84	13,221,317.63
其中：营业成本	四（二十五）	9,562,115.84	13,221,317.63
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	四（二十六）	61,452.29	93,001.99
销售费用	四（二十七）	121,714.05	559,750.45
管理费用	四（二十八）	1,843,334.07	2,008,360.83
财务费用	四（二十九）	1,454,566.39	1,528,519.63
资产减值损失	四（三十）	636,457.84	72,491.49
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）		-1,715,381.10	249,187.22
加：营业外收入	四（三十一）	322,500.04	532,500.02
其中：非流动资产处置利得		—	—
减：营业外支出	四（三十二）	20,139.63	58,442.16
其中：非流动资产处置损失		—	—
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-1,413,020.69	723,245.08
减：所得税费用	四（三十三）	-159,114.46	238,456.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,253,906.23	484,788.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		—	—
归属于母公司所有者的净利润		-1,253,906.23	484,788.66
少数股东损益		—	—
六、其他综合收益的税后净额		—	—
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		—	—
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		—	—

他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,253,906.23	484,788.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,253,906.23	484,788.66
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	0.03
（二）稀释每股收益		-0.08	0.03

法定代表人：李献中

主管会计工作负责人：吴素梅

会计机构负责人：吴素梅

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,997,473.54	20,238,652.14
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十四）	290,573.03	500,710.16
经营活动现金流入小计		16,288,046.57	20,739,362.30
购买商品、接受劳务支付的现金		6,484,636.05	8,952,839.86
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		2,850,323.44	7,134,634.90
支付的各项税费		1,082,937.85	1,429,550.35

支付其他与经营活动有关的现金	四（三十四）	1,284,073.50	1,940,368.24
经营活动现金流出小计		11,701,970.84	19,457,393.35
经营活动产生的现金流量净额		4,586,075.73	1,281,968.95
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		-	-
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	四（三十四）	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,413,077.26
投资支付的现金		2,658,250.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四（三十四）	-	-
投资活动现金流出小计		2,658,250.00	1,413,077.26
投资活动产生的现金流量净额		-2,658,250.00	-1,413,077.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		28,180,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四（三十四）	3,327,788.28	7,787,205.39
筹资活动现金流入小计		31,507,788.28	33,287,205.39
偿还债务支付的现金		25,600,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,511,642.98	1,228,941.65
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	四（三十四）	6,236,733.86	5,635,633.49
筹资活动现金流出小计		33,348,376.84	33,864,575.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,840,588.56	-577,369.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,794.24	-1,278.67
五、现金及现金等价物净增加额		106,031.41	-709,756.73
加：期初现金及现金等价物余额		132,595.59	829,902.31
六、期末现金及现金等价物余额		238,627.00	120,145.58

法定代表人：李献中

主管会计工作负责人：吴素梅

会计机构负责人：吴素梅

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

河南省万隆精密铸造股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

河南省万隆精密铸造股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由河南省万隆精密铸造有限公司于 2014 年 6 月 20 日整体变更设立的股份公司。

本公司成立于 2007 年 1 月 17 日，注册资本 200 万元，由自然人李献中出资设立，企业性质为一人有限责任公司。

2007 年 12 月 21 日，公司由一人有限公司变更为有限责任公司，公司决定吸收李如英、李献丽、李白利为新股东，原股东李献中将其持有的股权 175 万元分别转让给李如英、李献丽、李白利，总注册资本不变，此次变更后，公司股东变更为李如英、李献中、李献丽、李白利，其中：李如英出资 125 万元人民币，占注册资本的 62.50%；李献中、李献丽、李白利各出资 25 万元人民币，各占注册资本 12.50%。

2010 年 11 月 22 日，公司注册资本由 200 万元增至 1000 万元，由李如英以人民币 500 万元增资，李献中、李献丽、李白利各以人民币 100 万元增资，增资后李如英出资 625 万元，占注册资本的 62.50%；李献中、李献丽、李白利各出资 125 万元，各占注册资本的 12.50%。

2013 年 12 月 19 日经股东会决议，李如英将其拥有本公司 500 万元占 50.00%的股权转让给李献中。本

次股权转让后，公司注册资本 1000 万元，其中：李献中出资 625 万元，占注册资本的 62.50%；李如英出资 125 万元，占注册资本的 12.50%；李献丽出资 125 万元，占注册资本的 12.50%；李白利出资 125 万元，占注册资本的 12.50%。

2014 年 6 月 20 日，根据股东会关于改组的决议和发起人协议的规定，河南省万隆精密铸造有限公司整体变更为河南省万隆精密铸造股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币 15,000,000.00 元，由公司全体出资人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止审计的公司账面净资产 16,888,966.71 元，按照 1.125931:1 比例折股投入，其中净资产超出股本部分计入股份公司的资本公积，全体股东按原出资比例持有股份。

2015 年 1 月 9 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意河南省万隆精密铸造股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函字【2015】54 号），并于 2015 年 1 月 28 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司股权结构如下（万元）：

序号	股东名称	股本	股权比例%
1	李献中	937.50	62.50
2	李如英	187.50	12.50
3	李献丽	187.50	12.50
4	李白利	187.50	12.50
	合 计	1,500.00	100.00

（二）公司基本信息

住所：焦作市温县番田镇西工业区。

股本：1,500.00 万元人民币

登记注册号：410825100000930

机构代码：79821154-3

类型：股份有限公司

法定代表人：李献中

（三）公司经营范围

精密铸造、机械铸造、五金制品制造、对外贸易（凭进出口贸易批准项目经营）。

二、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一） 财务报表编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2016 年 1-6 月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 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五） 现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

（六） 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。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的记账本位币金额计量。

（七） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要，将取得的金融资产划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。将取得的金融负债划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量

（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）

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。

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）持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常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会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

（八） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指账龄在 5 年以上（含 5

年)且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款;账龄在5年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备的应收款项;账龄在5年以上(含5年)全额计提坏账准备;账龄在5年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备采用单项分析法计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)一起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在期末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失,即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

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

属于单项金额重大的应收款项经分析单项计提坏账准备。对于预付款项,如有确凿证据表明其不符合预付款项性质,或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的,应将其从预付款项转入其他应收款,并按类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 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、在产品等。

2. 取得和发出的计价方法

存货日常取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按月末一次加权平均法确定实际成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

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存货通常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存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（十） 固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他四类。

3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

4. 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资

产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

6. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（十一） 在建工程

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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程转入固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二） 无形资产核算方法

1. 无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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无形资产通常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。

3. 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

4. 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

(十三) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，按照规定

的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十四） 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。

（十五） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十六） 收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认营业收入实现。

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。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

- （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

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。

（十七） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

（十八） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（十九） 经营租赁、融资租赁

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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

融资租赁的会计处理

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（二十） 所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期内，未发生重大会计政策变更。

2. 会计估计变更

报告期内，未发生重大会计估计变更。

（二十二） 前期会计差错更正

报告期内，未发生前期重大会计差错更正。

三、 税项

主要税种及税率

税目	计税（费）依据	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入	17%，出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 0-17%
城市维护建设税	应交流转税额	1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

四、 报表项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

现金	31,769.55	11,228.05
银行存款	206,857.45	121,367.54
其他货币资金		
合计	238,627.00	132,595.59

1. 外币货币资金

币种	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	158.29	6.6312	1,049.65			
欧元	0.02	7.3750	0.15	5,366.00	7.0952	38,072.84
合计	158.31		1,049.80	5,366.00		38,072.84

2. 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结等对变现有限制，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

2. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无未到期进行质押的应收票据。

3. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司已背书尚未到期的应收票据金额为 1,169,706.14 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

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 (%)	金额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,532,601.52	100.00	1,141,711.04	11.98	8,390,890.48
其中：账龄分析法	9,532,601.52	100.00	1,141,711.04	11.98	8,390,890.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	9,532,601.52	100.00	1,141,711.04	11.98	8,390,890.48
(续)					
类别	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 (%)	金额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,154,250.48	100.00	829,147.70	7.43	10,325,102.78
其中：账龄分析法	11,154,250.48	100.00	829,147.70	7.43	10,325,102.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,154,250.48	100.00	829,147.70	7.43	10,325,102.78

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,399,553.62	46.15	219,977.68	8,356,199.43	74.91	417,809.97
1-2 年	2,588,436.11	27.15	258,843.61	1,653,694.17	14.83	165,369.42
2-3 年	1,400,254.91	14.69	280,050.98	1,080,144.11	9.68	216,028.82
3-4 年	1,080,144.11	11.33	324,043.23	10,834.47	0.10	3,250.34
4-5 年	10,834.47	0.11	5,417.24	53,378.30	0.48	26,689.15
5 年以上	53,378.30	0.56	53,378.30			
合计	9,532,601.52	100.00	1,141,711.04	11,154,250.48	100.00	829,147.70

2. 公司报告期内各期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3. 公司报告期内各期均未核销应收账款。

4. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新乡市中原起重机械总厂有限公司	非关联方	746,758.95	3-4 年	7.83

漯河世林丰业矿山设备有限公司	非关联方	732,882.90	1-2 年	7.69
河南纵横精工机械科技有限公司	非关联方	607,004.98	1 年以内	6.37
温县鑫光机械厂	非关联方	557,640.09	1 年以内	5.85
无锡曙光模具有限公司	非关联方	506,011.70	1 年以内 327,783.40 元， 1-2 年 178,228.30 元	5.31
合计		3,150,298.62		33.05

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类

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 (%)	金额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,232,046.32	100.00	419,804.79	6.74	5,812,241.53
其中：账龄分析法	6,232,046.32	100.00	419,804.79	6.74	5,812,241.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,232,046.32	100.00	419,804.79	6.74	5,812,241.53

(续)

类别	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 (%)	金额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,304,025.88	100.00	95,910.29	7.35	1,208,115.59
其中：账龄分析法	1,304,025.88	100.00	95,910.29	7.35	1,208,115.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,304,025.88	100.00	95,910.29	7.35	1,208,115.59

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	5,284,356.81	84.79	264,217.84	701,845.88	53.82	35,092.29
1-2 年	345,509.51	5.54	34,550.95	596,180.00	45.72	59,618.00
2-3 年	596,180.00	9.57	119,236.00	6,000.00	0.46	1,200.00
3-4 年	6,000.00	0.10	1,800.00			
4-5 年						
5 年以上						
合计	6,232,046.32	100.00	419,804.79	1,304,025.88	100.00	95,910.29

2. 公司报告期内各期末无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3. 公司报告期内各期均未核销其他应收款。

4. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
温县农村信用合作联社	非关联方	2,658,250.00	1 年以内	42.66
李杰	非关联方	1,874,651.68	1 年以内	30.08
张豪杰	非关联方	491,878.00	1 年以内	7.89
河南理工大学	非关联方	60,000.00	1 年以内	0.96
周秀荣	非关联方	58,500.00	1 年以内 55,500.00 元，1-2 年 3,000.00 元	0.94
合计		5,143,279.68		82.53

5. 其他应收款中应收关联方单位的款项

报告期内各期末，公司其他应收款中应收关联方单位的款项详见本附注五、（四）。

（五）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	493,810.00	36.39	705,927.87	70.64

1-2 年	569,761.02	41.99	261,560.25	26.18
2-3 年	261,560.25	19.28	31,800.00	3.18
3-4 年	31,800.00	2.34		
4-5 年				
5 年以上				
合计	1,356,931.27	100.00	999,288.12	100.00

2. 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
马建强	非关联方	200,520.00	1-2 年	正常结算期
焦作铁营物资回收有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	正常结算期
国泰君安证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	正常结算期
徐趁义	非关联方	94,178.00	1 年以内	正常结算期
郑州中材铸造有限公司	非关联方	70,204.00	1 年以内	正常结算期
合计		584,902.00		

3. 公司报告期内各期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。

(六) 存货及跌价准备

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	2,049,533.61		2,049,533.61	1,952,044.42		1,952,044.42
库存商品	10,366,234.43		10,366,234.43	8,597,522.35		8,597,522.35
在产品	5,785,269.40		5,785,269.40	7,501,504.02		7,501,504.02
合计	18,201,037.44		18,201,037.44	18,051,070.79		18,051,070.79

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	477,846.51	477,846.51
合计	477,846.51	477,846.51

(八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	33,772,763.58	14,111,657.62	490,777.78	1,239,017.87	49,614,216.85
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、期末余额	33,772,763.58	14,111,657.62	490,777.78	1,239,017.87	49,614,216.85
二、累计折旧					
1、期初余额	10,379,083.64	6,654,909.17	156,081.39	464,040.01	17,654,114.21
2、本期增加金额	829,179.54	565,632.69	45,388.86	67,593.98	1,507,795.07
(1) 计提	829,179.54	565,632.69	45,388.86	67,593.98	1,507,795.07
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、期末余额	11,208,263.18	7,220,541.86	201,470.25	531,633.99	19,161,909.28
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,564,500.40	6,891,115.76	289,307.53	707,383.88	30,452,307.57
2、期初账面价值	23,393,679.94	7,456,748.45	334,696.39	774,977.86	31,960,102.64

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,872,054.00	7,872,054.00
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	7,872,054.00	7,872,054.00
二、累计摊销		
1、期初余额	564,163.87	564,163.87
2、本期增加金额	78,720.54	78,720.54
（1）计提	78,720.54	78,720.54
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	642,884.41	642,884.41
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	7,229,169.59	7,229,169.59
2、期初账面价值	7,307,890.13	7,307,890.13

(十) 长期待摊费用

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

			本期转出	本期摊销	
办公楼装修支出	237,576.82			67,879.04	169,697.78
合计	237,576.82			67,879.04	169,697.78

(十一) 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	1,561,515.83	390,378.95	925,057.99	231,264.49
合计	1,561,515.83	390,378.95	925,057.99	231,264.49

(十二) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	925,057.99	636,457.84			1,561,515.83
合计	925,057.99	636,457.84			1,561,515.83

(十三) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	3,900,000.00	4,000,000.00
抵押借款	20,180,000.00	16,300,000.00
质押借款		
抵押及保证借款	7,800,000.00	9,000,000.00
合计	31,880,000.00	29,300,000.00

1. 截止 2016 年 6 月 30 日，抵押借款情况如下：

(1) 2016 年 3 月 17 日，公司以产权证号为温房权证温字第 1550113336 号、1550113337 号、1550113338 号、1550113339 号房产和产权证号为温国用（2015）第 000011 号的土地使用权抵押，取得中国工商银行股份有限公司温县支行借款 12,380,000.00 元，借款期限自 2016 年 3 月 31 日至 2017 年 2 月 24 日。

(2) 2015 年 7 月 31 日，公司以产权证号为温房权证温字第 1550114415、1550114416、1550114417、1550114418、1550114419、1550114420、1550114421 号房产和产权证为温国用（2015）第 000053 号土地使用权提供抵押，取得温县农村信用合作社祥云镇信用社借款 3,800,000.00 元，借款期限自 2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 20 日。

(3) 2016 年 5 月 27 日，公司以机器设备提供抵押，取得温县农村信用合作社祥云镇信用社借款

4,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 27 日。

2. 截止 2016 年 6 月 30 日，保证借款情况如下：

2016 年 3 月 26 日，焦作市建华彩印有限公司为公司提供连带责任保证，取得温县农村信用合作社祥云镇信用社借款 4,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 3 月 29 日至 2017 年 3 月 29 日，于 2016 年 4 月 1 日偿还 100,000.00 元，借款余额为 3,900,000.00 元。

3、截止 2016 年 6 月 30 日，抵押及保证借款情况如下：

2016 年 2 月 1 日，公司以产权证号为温房权证温字第 1550112991、1550112992、1550112993、1550112994、1550112995、1550112996 号房产和产权证为温国用（2015）第 000003 号土地使用权提供抵押及李献中、李如英、李白利、李献丽为公司提供连带责任保证，取得中国农业银行股份有限公司温县支行借款 7,800,000.00 元，借款期限自 2016 年 2 月 2 日至 2017 年 2 月 1 日。

（十四）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,245,541.02	4,771,340.63
1-2 年	2,234,932.90	787,316.88
2-3 年	628,052.65	51,880.00
3 年以上	315,915.63	290,739.63
合计	6,424,442.20	5,901,277.14

1. 报告期各期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项。

2. 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
长葛市金能达物资有限公司	非关联方	443,234.50	1 年以内	材料款
河北天创管业有限公司	非关联方	432,548.63	1 年以内	材料款
无锡通用探矿工具有限公司	非关联方	418,783.85	1 年以内 195,450.62, 1-2 年 223,333.23	材料款
孟州市建成炉料销售有限公司	非关联方	397,100.08	1 年以内 270,992.80, 1-2 年 126,107.28	材料款
仙桃市洁达化工有限公司	非关联方	329,730.00	1 年以内 146,200.00, 1-2 年 183,530.00	材料款
合计		2,021,397.06		

（十五）预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,751,215.37	1,828,284.48
1-2 年	826,079.66	224,584.23
2-3 年	87,451.00	5,000.00
3 年以上	5,000.00	
合计	2,669,746.03	2,057,868.71

2. 期末预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
郑州腾安机械有限公司	非关联方	1,112,505.00	1 年以内	货款
漯河世林丰业矿山设备有限公司	非关联方	615,000.00	1-2 年	货款
河南博誉精工实业公司	非关联方	161,075.82	1 年以内	货款
西安旭龙进出口有限公司	非关联方	126,620.00	1 年以内	货款
石家庄方米泵业有限公司	非关联方	113,760.00	1 年以内	货款
合计		2,128,960.82		

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、短期薪酬	313,854.00	3,556,855.00	2,827,123.44	1,043,585.56
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	313,854.00	3,556,855.00	2,827,123.44	1,043,585.56

2. 短期薪酬列示

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	313,854.00	3,556,855.00	2,827,123.44	1,043,585.56
二、职工福利费		23,200.00	23,200.00	
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 工伤保险费				

3. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
合计	313,854.00	3,580,055.00	2,850,323.44	1,043,585.56

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	175,224.50	180,779.52
城市维护建设税	3,604.46	4,041.61
教育费附加	10,664.00	12,124.81
地方教育费附加	7,058.28	8,083.19
土地使用税		59,064.00
印花税、个人所得税及代扣代缴个人所得税	14,873.42	22,858.08
合计	211,424.66	286,951.21

(十八) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,454,327.87	6,575,528.07
1-2 年	4,855,908.07	2,382,691.10
2-3 年	1,886,691.10	61,778.56
3 年以上	485,660.79	888,584.23
合计	8,682,587.83	9,908,581.96

1. 报告期各期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位或关联方款项详见本附注五、(四)。

2. 期末其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
李如英	关联方	856,616.08	1-2 年 486,702.00 元, 2-3 年 129,035.50 元, 3 年以上 240,878.58 元	暂借款
许朝雯	非关联方	700,000.00	2-3 年	暂借款
吴素梅	关联方	681,131.60	1 年以内 49,000.00 元, 1-2 年 632,131.60 元	暂借款
吴林	非关联方	554,064.00	1-2 年	暂借款
潘学成	非关联方	501,871.00	1-2 年	暂借款

合计		3,293,682.68	
----	--	--------------	--

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
借款（奔驰车借款）	110,127.07	140,985.70
合计	110,127.07	140,985.70

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款（村委会借款）	5,382,511.92	5,382,511.92
借款（奔驰车借款）		37,713.70
合计	5,382,511.92	5,420,225.62

本公司于 2012 年 5 月 18 日分别与番田镇小金香村、白沟作村以及王庄村委员会签订借款协议，本公司向上述单位借款 5,670,720.00 元。本公司按照相关合同约定自 2014 年 10 月 15 日之前偿还第一期借款，从签订协议之日起本公司需连续 50 年向前述单位支付约定费用。

2014 年 3 月，本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司(以下简称“梅赛德斯”)签订汽车贷款合同，本公司可以向梅赛德斯指定的汽车经销商所购买的奔驰牌小型普通客车作抵押，向梅赛德斯借款 391,300.00 元，分 36 个月分期付清,每期偿还 12,801.40 元，贷款年利率 10.95%，截止 2016 年 6 月 30 日未偿还金额为 110,127.07 元，在“一年内到期的非流动负债”项目披露。

(二十一) 递延收益

1. 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	1,054,999.94		32,500.04	1,022,499.90	政府补助
合计	1,054,999.94		32,500.04	1,022,499.90	

2. 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的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5,000 吨不锈钢铸件及年产 20 万套不锈钢卫生洁具项目专项资金	454,999.94		32,500.04		422,499.90	与资产相关
破碎机长寿命耐磨铸	600,000.00				600,000.00	与资产相关

件制造工艺开发与产业化项目专项资金					
合计	1,054,999.94		32,500.04		1,022,499.90

3、5,000 吨不锈钢铸件及年产 20 万套不锈钢卫生洁具项目补助款，相关文件号为豫财企[2012]252 号“河南省财政厅关于下达 2012 年中小企业发展专项资金的通知”，金额为 650,000.00 元，分 10 年摊销。

4、破碎机长寿命耐磨铸件制造工艺开发与产业化项目专项资金，相关文件号为《河南省财政厅关于 2015 年省直部门收支预算的批复》（豫财预【2015】76 号）、《河南省财政厅关于下达 2015 年河南省中国科学院科技成果转移转化中心项目（第二批）经费预算的通知》（豫财科[2015]167 号），项目经费预算金额为 1,000,000.00 元，分两次拨付，2015 年 12 月已收到 600,000.00 元，项目计划结项时间为 2016 年 12 月。

（二十二） 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李献中	9,375,000.00			9,375,000.00
李如英	1,875,000.00			1,875,000.00
李献丽	1,875,000.00			1,875,000.00
李白利	1,875,000.00			1,875,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

（二十三） 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	1,888,966.71			1,888,966.71
合 计	1,888,966.71			1,888,966.71

（二十四） 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-342,857.53	-626,895.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-342,857.53	-626,895.69
加：本期净利润	-1,253,906.23	284,038.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
其他(转增股本)		
期末未分配利润	-1,596,763.76	-342,857.53

(二十五) 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,964,259.38	17,732,629.24
其中：主营业务收入	11,964,259.38	17,732,629.24
其他业务收入		
营业成本	9,562,115.84	13,221,317.63
其中：主营业务成本	9,562,115.84	13,221,317.63
其他业务成本		

2、主营业务按区域列示如下：

区域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	1,377,859.39	1,113,070.84	3,339,395.00	1,852,165.24
国内	10,586,399.99	8,449,045.00	14,393,234.24	11,369,152.39
合计	11,964,259.38	9,562,115.84	17,732,629.24	13,221,317.63

3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金钢铸件	3,063,360.52	2,392,356.91	3,568,303.25	2,471,639.85
不锈钢铸件	3,074,712.31	2,640,771.17	4,173,532.92	2,799,897.53
铸钢类铸件	1,135,229.87	1,011,651.34	2,723,937.74	2,767,415.33
碳钢类铸件	4,690,956.68	3,517,336.42	7,266,855.33	5,182,364.92
合计	11,964,259.38	9,562,115.84	17,732,629.24	13,221,317.63

4. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西至正实业有限公司	1,765,199.07	14.75

洛阳上若商贸有限公司	878,939.16	7.35
WILLI WADER SYSTEMTECHNIK GMBH	886,083.58	7.41
温县鑫光机械厂	739,415.38	6.18
河南纵横精工机械科技有限公司	649,141.45	5.43
合计	4,918,778.64	41.11

(二十六) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,242.05	15,500.34
教育费附加	30,726.14	46,501.00
地方教育费附加	20,484.10	31,000.65
合计	61,452.29	93,001.99

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	106,333.00	105,728.00
运输费	15,381.05	385,800.40
其他		68,222.05
合计	121,714.05	559,750.45

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	243,631.00	180,420.67
差旅费	13,692.00	53,077.50
中介机构费用	125,465.73	193,268.56
招待费	6,882.00	43,745.00
办公费	9,302.48	37,027.72
税金	67,557.07	87,108.14
折旧费	319,177.16	296,225.47
排污费	10,560.00	16,498.00
研发费用	719,913.00	525,122.67
无形资产摊销	78,720.54	78,720.54
长期待摊费用摊销	67,879.14	

其他	180,553.95	497,146.56
合计	1,843,334.07	2,008,360.83

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,456,519.13	1,401,080.06
减：利息收入	573.03	710.16
手续费	6,678.46	111,553.34
汇兑损失	2,826.93	1,278.67
减：汇兑收益	21,621.17	
未确认融资费用摊销	8,236.07	15,317.72
担保费及其他	2,500.00	
合计	1,454,566.39	1,528,519.63

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	636,457.84	72,491.49
合计	636,457.84	72,491.49

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助及奖励	322,500.04	532,500.02
其他		
合计	322,500.04	532,500.02

2. 政府补助及奖励明细

项目	金额	文件依据
新三板上市交纳个人所得税返还奖励款	240,000.00	温政(2013)31 号
5000 吨不锈钢铸件及年产 20 万套不锈钢卫生洁具项目专项资金	32,500.04	豫财企【2012】252 号
著名商标奖励	50,000.00	温政(2015)10 号
合计	322,500.04	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
公益性捐赠		
罚款及滞纳金	20,139.63	58,442.16
其他		
合计	20,139.63	58,442.16

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		128,575.79
递延所得税费用	-159,114.46	109,880.63
合计	-159,114.46	238,456.42

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		500,000.00
利息收入	573.03	710.16
政府奖励	290,000.00	
代扣税金手续费		
合计	290,573.03	500,710.16

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
差旅费、招待费、中介结构费用及其他	350,136.26	1,316,350.29
销售运输费用	15,381.05	454,022.45
财务费用手续费及其他	9,178.46	111,553.34
罚款滞纳金及往来支出	909,377.73	58,442.16
合计	1,284,073.50	1,940,368.24

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	3,327,788.28	7,787,205.39
合计	3,327,788.28	7,787,205.39

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		76,808.40
个人借款	6,236,733.86	4,058,825.09
其他非金融机构借款		1,500,000.00
担保费		
合计	6,236,733.86	5,635,633.49

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,253,906.23	484,788.66
加：资产减值准备	636,457.84	72,491.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,507,795.07	1,467,451.47
无形资产摊销	78,720.54	78,720.54
长期待摊费用摊销	67,879.04	67,879.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,511,642.98	1,416,397.78
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）	-159,114.46	109,880.63
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）	-149,966.65	171,681.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,865,406.49	-1,744,228.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	481,161.11	-843,093.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,586,075.73	1,281,968.95
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	238,627.00	120,145.58
减：现金的期初余额	132,595.59	829,902.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	106,031.41	-709,756.73

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：无。

3. 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	238,627.00	120,145.58
其中：库存现金	31,769.55	5,968.15
可随时用于支付的银行存款	206,857.45	114,177.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	238,627.00	120,145.58

（三十六） 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
1.房屋	20,861,921.40	用于借款抵押担保
2.土地使用权	7,229,169.59	用于借款抵押担保
3.车辆	288,657.53	用于借款抵押担保
4.设备	6,902,911.82	用于借款抵押担保
合计	35,282,660.34	

（三十七） 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	158.29	6.6312	1,049.65
欧元	0.02	7.3750	0.15
应收账款			
其中：美元	96,075.19	6.6312	637,093.80
欧元	14,651.65	7.3750	108,055.92

五、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为李献中，本公司实际控制人所持公司股份在报告期的变化可参见本附注一、公司基本情况及本附注四之（二十二）股本。

（二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李如英	持有公司 12.5%股份的自然人股东、李献中之母、董事
李献丽	持有公司 12.5%股份的自然人股东、李献中之妹、董事
李白利	持有公司 12.5%股份的自然人股东、李献中之妹、董事
李启明	李献中之子、董事
宋德宏	李献丽之夫
杨永利	李白利之夫
蒋亚斌	杨永利姐姐之子
王玉佩	董事
张振力	董事、副总经理
李飞增	监事会主席
李同义	监事
吴先国	监事
吴素梅	李献中之妻、财务总监
张俊青	董事会秘书

（三） 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务的关联交易情况

无

2. 销售商品以外的其他资产

无

3. 购买商品、提供和接受劳务的关联交易情况

无

4. 销售商品、采购商品、接受劳务以外的其他资产、债务重组情况

无

5. 关联方担保情况

报告期内，公司发生借款担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	主债务合同期限			担保是否已履行完毕
李献中、李白利、李如英、李献丽	河南省万隆精密铸造股份有限公司	9,000,000.00	2015-1-23	~~	2016-1-22	是
李献中、李如英	河南省万隆精密铸造股份有限公司	391,300.00	2014-3-18	~~	2017-3-18	否
李献中、李如英、李白利、李献丽	河南省万隆精密铸造股份有限公司	7,800,000.00	2016-2-2	~~	2017-2-1	否

（四）关联方应收应付发生额及余额

科目名称	关联方	款项性质及内容	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
其他应收款	宋德宏	备用金		5,880.00		5,880.00
其他应收款	李启明	备用金	3,000.00			3,000.00
其他应收款	蒋亚斌	备用金	11,250.00	5,000.00		16,250.00
其他应收款	杨永利	备用金	60,000.00			60,000.00
其他应收款	李飞增	备用金	307.47			307.47
其他应收款	吴先国	备用金	10,000.00			10,000.00
小计			84,557.47	10,880.00		95,437.47
其他应付款	李献中	暂借款及备用金	360,061.60		360,061.60	
其他应付款	李白利	暂借款	191,802.98		13,000.00	178,802.98
其他应付款	李如英	暂借款	1,343,318.08		486,702.00	856,616.08
其他应付款	李献丽	暂借款	81,104.00	325,516.34	342,516.34	64,104.00
其他应付款	宋德宏	采购备用金	73,311.74		44,086.00	29,225.74
其他应付款	吴素梅	暂借款	637,190.80	49,000.00	5,059.20	681,131.60

其他应付款	张俊青	暂借款及备用金	16,771.00	18,320.00	7,000.00	28,091.00
小计			2,703,560.20	392,836.34	1,258,425.14	1,837,971.40

六、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无应披露未披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2016 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无应披露未披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,500.04	532,500.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-20,139.63	-58,442.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	302,360.41	474,057.86
所得税影响额		133,125.01
少数股东权益影响额（税后）		
合计	302,360.41	340,932.85

（二）净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》(2010)规定计算的本公司2016年1-6月净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-0.10	-0.10	-0.10

（三）公司主要财务报表项目数据波动分析

1. 利润表数据分析

报表项目	本期金额	占净利润比重	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	11,964,259.38	-954.16%	17,732,629.24	-32.53%	受市场经济影响，订单减少，

营业成本	9,562,115.84	-762.59%	13,221,317.63	-27.68%	销售商品减少，以致上半年收入减少，同期营业成本减少
营业税金及附加	61,452.29	-4.90%	93,001.99	-33.92%	营业收入减少，税金减少
销售费用	121,714.05	-9.71%	559,750.45	-78.26%	销售收入减少，运输费及其他费用相应减少
资产减值损失	636,457.84	-50.76%	72,491.49	777.98%	应收账款和其他应收款坏账准备增加
营业外收入	322,500.04	-25.72%	532,500.02	-39.44%	2015年1-6月份政府补助较多，本年度同期较少
营业外支出	20,139.63	-1.61%	58,442.16	-65.54%	2015年1-6月份罚款及滞纳金较多，本年度同期较少
所得税费用	-159,114.46	12.69%	238,456.42	-166.73%	计提递延所得税费用，同时本期利润减少

2. 资产负债表数据分析

报表项目	本期金额	占净利润比重	上期金额	变动比率	变动原因
货币资金	238,627.00	0.33%	132,595.59	79.97%	短期借款较期初增加2,580,000.00元，运营资金增加
预付款项	1,356,931.27	1.87%	999,288.12	35.79%	截至2016年6月30日，尚未取得发票较多，预付材料款增加
其他应收款	5,812,241.53	7.99%	1,208,115.59	381.10%	预投资给温县农村信用合作联社2,658,250.00，还未办理股权投资相关手续
递延所得税资产	390,378.95	0.54%	231,264.49	68.80%	资产减值准备增加
预收款项	2,669,746.03	3.67%	2,057,868.71	29.73%	加大预收货款
应付职工薪酬	1,043,585.56	1.44%	313,854.00	232.51%	短期薪酬增加
未分配利润	-1,596,763.76	-2.20%	-342,857.53	365.72%	本期收入减少，利润减少

十一、 财务报表的批准

2016年半年度财务报表已经公司董事会于2016年8月22日批准报出。

河南省万隆精密铸造股份有限公司

2016年8月22日