

# 审计报告

上会师报字(2016)第 1200 号

**秦皇岛天业通联重工股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的秦皇岛天业通联重工股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁涛

中国注册会计师：张素霞

中国 上海

二〇一六年三月二十七日

## 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司							
项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	金额单位：人民币元 年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	六、1	95,511,425.00	541,054,253.38	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、2	7,320,000.00	15,720,829.95	衍生金融负债			
应收账款	六、3	247,609,893.78	296,474,955.06	应付票据	六、17	9,720,000.00	36,824,376.80
预付款项	六、4	10,183,578.65	13,347,168.92	应付账款	六、18	95,979,855.86	101,754,668.42
应收保费				预收款项	六、19	13,354,526.48	15,257,576.10
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六、5	1,842,520.55		应付职工薪酬	六、20	7,542,706.28	2,075,085.58
应收股利				应交税费	六、21	239,685.62	10,479,902.58
其他应收款	六、6	62,830,412.25	86,821,030.66	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	六、7	156,447,193.75	304,661,501.97	其他应付款	六、22	6,944,024.49	14,812,542.15
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	六、8	327,313,900.27	5,684,982.03	代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>909,058,924.25</b>	<b>1,263,764,721.97</b>	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	六、23	1,326,000.00	7,326,000.00
				其他流动负债			
				<b>流动负债合计</b>		<b>135,106,798.73</b>	<b>188,530,151.63</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
发放委托贷款及垫款				长期借款	六、24	663,000.00	42,989,000.00
可供出售金融资产	六、9	3,132,100.00		应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	六、10	13,534,163.36	22,189,151.73	长期应付款			
投资性房地产	六、11	7,769,860.81		专项应付款			
固定资产	六、12	347,712,064.21	385,510,599.74	预计负债	六、25	74,800.00	1,275,762.00
在建工程	六、13	25,700,835.93	22,147,974.83	递延收益	六、26	2,375,000.00	2,875,000.00
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>3,112,800.00</b>	<b>47,139,762.00</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>138,219,598.73</b>	<b>235,669,913.63</b>
无形资产	六、14	45,933,593.71	55,236,694.03	<b>所有者权益：</b>			
开发支出				股本	六、27	388,689,351.00	388,689,351.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	六、15		1,035,213.60	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积	六、28	1,674,388,330.65	1,654,348,328.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>443,782,618.02</b>	<b>486,119,633.93</b>	减：库存股			
				其他综合收益	六、29	575,396.69	-379,114.97
				专项储备	六、30	4,744,221.25	8,229,777.86
				盈余公积	六、31	25,767,273.92	25,767,273.92
				一般风险准备			
				未分配利润	六、32	-879,542,629.97	-557,650,717.07
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,214,621,943.54</b>	<b>1,519,004,899.48</b>
				少数股东权益			-4,790,457.21
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,214,621,943.54</b>	<b>1,514,214,442.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,352,841,542.27</b>	<b>1,749,884,355.90</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,352,841,542.27</b>	<b>1,749,884,355.90</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：	

# 合并利润表

2015年度

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司				金额单位：人民币元			
项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		322,324,822.71	630,383,386.14	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-323,144,599.81	12,090,986.37
其中：营业收入	六、33	322,324,822.71	630,383,386.14	减：所得税费用	六、42		1,044,753.07
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-323,144,599.81	11,046,233.30
手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润		-321,891,912.90	26,299,646.35
二、营业总成本		629,609,020.60	703,298,867.54	少数股东损益		-1,252,686.91	-15,253,413.05
其中：营业成本	六、33	287,246,823.22	521,790,334.58				
利息支出				六、其他综合收益的税后净额	六、43	954,511.66	1,744,141.54
手续费及佣金支出				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
退保金				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
赔付支出净额				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			
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		954,511.66	1,744,141.54
分保费用				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			
营业税金及附加	六、34	3,670,239.65	4,427,485.91	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	六、35	50,052,595.93	46,288,372.35	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	六、36	67,003,603.50	84,906,513.67	4、现金流量套期损益的有效部分			
财务费用	六、37	-5,894,258.45	34,612,116.59	5、外币财务报表折算差额		954,511.66	1,744,141.54
资产减值损失	六、38	227,530,016.75	11,274,044.44	6、其他			
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	1,402,302.43	52,110,485.89	七、综合收益总额		-322,190,088.15	12,790,374.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,522,719.47	-1,229,902.92	归属于母公司所有者的综合收益总额		-320,937,401.24	28,043,787.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		-1,252,686.91	-15,253,413.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-305,881,895.46	-20,804,995.51				
加：营业外收入	六、40	2,897,656.32	36,986,154.05	八、每股收益：			
其中：非流动资产处置利得		125,661.83	1,149,059.54	（一）基本每股收益		-0.83	0.12
减：营业外支出	六、41	20,160,360.67	4,090,172.17	（二）稀释每股收益		-0.83	0.12
其中：非流动资产处置损失		1,320,671.39	3,534.28				
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		

# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司		金额单位：人民币元						
项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额	
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
销售商品、提供劳务收到的现金		309,278,292.08	482,840,692.86	投资支付的现金		316,000,000.00		
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额				
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六、44	5,248,634.57		
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计			364,222,426.71	
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额			-7,287,033.89	
保户储金及投资款净增加额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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				吸收投资收到的现金				
收取利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
拆入资金净增加额				取得借款收到的现金				
回购业务资金净增加额				发行债券收到的现金				
收到的税费返还		207,940.75	5,756,274.67	收到其他与筹资活动有关的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	18,738,632.62	10,996,317.84	其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
经营活动现金流入小计		328,224,865.45	499,593,285.37	筹资活动现金流入小计				3,358,766.59
购买商品、接受劳务支付的现金		264,025,192.22	421,618,285.34	偿还债务支付的现金				50,722,442.13
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金				8,759,646.86
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金				1,024,158.61
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计				60,506,247.60
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额				-57,147,481.01
支付给职工以及为职工支付的现金		65,299,144.04	101,207,097.79	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				383,134.03
支付的各项税费		8,469,757.91	15,636,777.56					-2,110,147.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	63,142,664.61	132,507,799.17					
经营活动现金流出小计		400,936,758.78	670,969,959.86					
经营活动产生的现金流量净额		-72,711,893.33	-171,376,674.49	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				-136,763,274.20
				<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>				519,572,957.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				519,572,957.98
收回投资收到的现金		300,000,000.00						
取得投资收益收到的现金		17,447,011.42	20,538.40					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,893.21	543,380.77					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,257,488.19	33,778,116.42					
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	7,125,000.00						
投资活动现金流入小计		356,935,392.82	34,342,035.59					
法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：				

# 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										其他			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	388,689,351.00				1,654,348,328.74		-379,114.97	8,229,777.86	25,767,273.92		-557,650,717.07		-4,790,457.21	1,514,214,442.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	388,689,351.00				1,654,348,328.74		-379,114.97	8,229,777.86	25,767,273.92		-557,650,717.07		-4,790,457.21	1,514,214,442.2700
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,040,001.91		954,511.66	-3,485,556.61			-321,891,912.90		4,790,457.2100	-299,592,498.7300
（一）综合收益总额							954,511.66				-321,891,912.90		-1,252,686.9100	-322,190,088.1500
（二）所有者投入和减少资本													6,043,144.1200	6,043,144.1200
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他													6,043,144.1200	6,043,144.1200
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								1,848,343.45						1,848,343.4500
1、本期提取								2,866,195.67						2,866,195.6700
2、本期使用								1,017,852.22						1,017,852.2200
（六）其他					20,040,001.91			-5,333,900.06						14,706,101.8500
四、本期期末余额	388,689,351.00				1,674,388,330.65		575,396.69	4,744,221.25	25,767,273.92		-879,542,629.97			1,214,621,943.5400
法定代表人：					主管会计工作负责人：						会计机构负责人：			

## 合并所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	222,300,000.00				832,914,628.19		-2,123,256.51	5,889,673.74	25,767,273.92		-583,950,363.42		16,402,285.78	517,200,241.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	222,300,000.00				832,914,628.19		-2,123,256.51	5,889,673.74	25,767,273.92		-583,950,363.42		16,402,285.78	517,200,241.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	166,389,351.00				821,433,700.55		1,744,141.54	2,340,104.12			26,299,646.35		-21,192,742.99	997,014,200.57
（一）综合收益总额							1,744,141.54				26,299,646.35		-15,253,413.05	11,043,780.40
（二）所有者投入和减少资本	166,389,351.00				821,433,700.55									987,823,051.55
1、股东投入的普通股	166,389,351.00				821,433,700.55									987,823,051.55
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								3,056,192.90					323,448.24	3,379,641.14
1、本期提取								3,519,769.68					410,872.99	3,930,642.67
2、本期使用								463,576.78					87,424.75	551,001.53
（六）其他								-716,088.78					-6,262,778.18	-5,232,272.52
四、本期期末余额	388,689,351.00				1,654,348,328.74		-379,114.97	8,229,777.86	25,767,273.92		-557,650,717.07		-4,790,457.21	1,514,214,442.27
法定代表人：														
					主管会计工作负责人：									
														会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		94,243,813.22	539,309,423.34	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		7,320,000.00	15,720,829.95	应付票据		9,720,000.00	36,824,376.80
应收账款	十四、1	219,789,302.76	194,611,477.05	应付账款		85,612,128.59	78,869,738.41
预付款项		7,919,124.68	15,012,977.31	预收款项		13,334,526.48	11,031,141.21
应收利息		1,842,520.55		应付职工薪酬		7,315,011.66	1,634,094.09
应收股利				应交税费		162,818.23	2,785,510.46
其他应收款	十四、2	143,838,734.35	258,045,258.55	应付利息			
存货		155,187,809.11	264,093,307.96	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		16,960,271.56	32,118,135.16
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		327,106,933.74	5,406,291.27	一年内到期的非流动负债			6,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>957,248,238.41</b>	<b>1,292,199,565.43</b>	其他流动负债			
				<b>流动负债合计</b>		<b>133,104,756.52</b>	<b>169,262,996.13</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产		3,132,100.00		长期借款			41,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十四、3	58,741,811.84	124,123,215.37	专项应付款			
投资性房地产				预计负债		74,800.00	1,085,262.00
固定资产		220,778,551.46	272,275,840.08	递延收益			
在建工程		25,700,835.93	22,147,974.83	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		2,375,000.00	2,875,000.00
固定资产清理				<b>非流动负债合计</b>		<b>2,449,800.00</b>	<b>44,960,262.00</b>
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>135,554,556.52</b>	<b>214,223,258.13</b>
油气资产				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
无形资产		42,857,233.35	52,074,186.34	股本		388,689,351.00	388,689,351.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		1,674,388,330.65	1,674,388,499.55
其他非流动资产				减：库存股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>351,210,532.58</b>	<b>470,621,216.62</b>	其他综合收益			
				专项储备		4,744,221.25	3,980,643.20
				盈余公积		25,767,273.92	25,767,273.92
				未分配利润		-920,684,962.35	-544,228,243.75
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,172,904,214.47</b>	<b>1,548,597,523.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,308,458,770.99</b>	<b>1,762,820,782.05</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,308,458,770.99</b>	<b>1,762,820,782.05</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：	

## 母公司利润表

2015年度

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司				金额单位：人民币元			
项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	308,818,185.00	530,485,623.96	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十四、4	274,761,349.46	447,668,266.26	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加		3,272,963.02	3,528,502.92	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用		38,405,212.86	39,924,618.70	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			
管理费用		55,271,006.30	45,929,242.65				
财务费用		-6,480,163.89	23,138,706.17	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失		322,840,883.00	42,555,119.98	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			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	18,887,439.14	-70,219,706.04	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,522,719.47	-1,229,902.92	4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,365,626.61	-142,478,538.76	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		2,428,425.08	25,306,831.34	6、其他			
其中：非流动资产处置利得		105,244.42	1,071,637.80				
减：营业外支出		18,519,517.07	3,491,026.55	六、综合收益总额		-376,456,718.60	-120,662,733.97
其中：非流动资产处置损失		970,090.24	2,444.32				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-376,456,718.60	-120,662,733.97	七、每股收益：			
减：所得税费用				（一）基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-376,456,718.60	-120,662,733.97	（二）稀释每股收益			
法定代表人：		主管会计工作负责人：				会计机构负责人：	

## 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：秦皇岛天业通联重工股份有限公司				金额单位：人民币元			
项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,486,070.14	17,105,517.47
销售商品、提供劳务收到的现金		289,189,923.44	376,051,453.48	投资支付的现金		316,000,000.00	
收到的税费返还		207,940.75	5,321,212.49	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		29,857,418.37	14,090,299.62	支付其他与投资活动有关的现金		54,207,908.64	
经营活动现金流入小计		319,255,282.56	395,462,965.59	投资活动现金流出小计		378,693,978.78	17,105,517.47
购买商品、接受劳务支付的现金		269,637,134.52	389,987,056.00	投资活动产生的现金流量净额		-19,911,965.36	116,409,862.56
支付给职工以及为职工支付的现金		60,489,880.87	73,130,330.06	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付的各项税费		7,557,804.91	13,606,827.16	吸收投资收到的现金			990,499,999.51
支付其他与经营活动有关的现金		43,594,741.10	78,807,582.21	取得借款收到的现金			530,190,000.00
经营活动现金流出小计		381,279,561.40	555,531,795.43	收到其他与筹资活动有关的现金		962,324.46	130,378.64
经营活动产生的现金流量净额		-62,024,278.84	-160,068,829.84	筹资活动现金流入小计		962,324.46	1,520,820,378.15
				偿还债务支付的现金		47,000,000.00	939,199,166.33
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,033,431.95	23,788,655.69
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金		1,024,158.61	1,652,789.35
收回投资收到的现金		300,000,000.00		筹资活动现金流出小计		56,057,590.56	964,640,611.37
取得投资收益收到的现金		17,447,011.42		筹资活动产生的现金流量净额		-55,095,266.10	556,179,766.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	342,290.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,240.54	-78,531.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,160,002.00	49,210,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		-136,687,269.76	512,442,267.78
收到其他与投资活动有关的现金		7,125,000.00	83,963,090.03	加：期初现金及现金等价物余额		518,229,341.76	5,787,073.98
投资活动现金流入小计		358,782,013.42	133,515,380.03	六、期末现金及现金等价物余额		381,542,072.00	518,229,341.76
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：	





## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

- (1) 公司名称: 秦皇岛天业通联重工股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本: 人民币叁亿捌仟捌佰陆拾捌万玖仟叁佰伍拾壹元(人民币 388,689,351.00 元)
- (3) 公司住所: 秦皇岛市经济技术开发区天山北路 3 号。
- (4) 法定代表人: 朱新生
- (5) 经营范围: 桥式起重机、门式起重机、流动式起重机的制造(有效期至 2016 年 11 月 12 日); 桥式起重机、门式起重机、门座起重机的安装、改造、维修(有效期至 2018 年 09 月 17 日); 超大型起重机械的制造(按有效许可证经营); 桥式起重机、门式起重机、超大型起重机械、路桥机械、建材的销售; 厂(场)内搬运车辆的制造、销售、安装; 其他机械制造及销售; 路桥机械施工及服务; 货物进出口; 钢结构工程; 船舶分段制作、船舶分段合拢、船舶管系安装; 船舶铆焊、涂装及技术咨询; 桥梁施工机械设备的租赁、技术开发、技术转让、技术服务和咨询; 隧道工程机械设备的制造、租赁、技术开发、技术转让、技术服务和咨询; 现场运输设备的租赁、技术开发、技术转让、技术服务和咨询; 路桥工程施工、地下轨道工程施工; 非公路自卸车及相关零部件的制造、技术开发、售后服务及装卸工程服务。

### 2、历史沿革

公司系由秦皇岛市北戴河通联路桥机械有限公司整体变更设立, 秦皇岛市北戴河通联路桥机械有限公司成立于 2000 年 10 月 20 日, 历经多次增资及股权转让后, 2008 年 7 月, 公司以 2008 年 5 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 变更后公司股本为人民币 12,000 万元, 公司于 2008 年 7 月 18 日在河北省秦皇岛市工商行政管理局办理了工商登记变更手续。

2008 年 12 月, 公司股东增资 800 万元, 变更后公司股本为 12,800 万元。

2010 年 7 月 28 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕868 号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)4,300 万股, 每股面值 1 元, 变更后公司股本为人民币 17,100 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议、修改后的章程规定, 2011 年 5 月, 公司以 2010 年末总股本 17,100 万股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 变更后公司股本为 22,230 万元。

2014 年 10 月 30 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1149 号文核准, 公司向深圳市华建盈富投资企业(有限合伙)、国泰君安金融控股有限公司、中铁信托有限责任公司非公开发行股票 166,389,351 股。发行完毕后, 公司注册资本 388,689,351.00 元, 股份总数 388,689,351 股(每股面值 1 元)。

### 3、行业性质及主要产品

公司属机械制造行业, 报告期内公司主要产品有架桥机、运梁车、提梁机、门式起重机、非公路自卸车等。

#### 4、财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2016 年 3 月 27 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 12 家, 比上年度减少 5 家、增加 2 家, 详见本附注“八、在其他主体中的权益披露”。减少的 5 家系本年公司将所持原子公司通玛科重型车辆(上海)有限公司 80%股权、北京华隧通掘进装备有限公司 100%股权全部予以转让, 注销子公司秦皇岛天业港通电气有限公司及孙公司 TTMAC Singapore Pte. Ltd、天津天业建设工程有限公司; 增加 2 家系本期新投资成立的全资子公司, 详见本附注“合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指公司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。公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币, 公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。公司编制合并财务报表采用的货币为人民币, 在编制合并财务报表时对采用人民币以外的货币作为记账本位币的境外子公司的外币财务报表进行了折算。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按合并日被合并方的原账面价值计量。如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在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, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。



(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 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,其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用统一的会计政策和会计期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款;现金等价物是指公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- ① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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,计入当期损益。
- ② 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,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。  
非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- ① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;
- ② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);
- ③ 按照上述①、②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。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项;
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)

处置持有至到期投资时,应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,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。收回或处置应收款项时,应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。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时,应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。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 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定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- 1) 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;
- 3) 公司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做出让步;
- 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) 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;
- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项是指应收账款和其他应收款。单项金额重大的应收款项是指应收账款期末单笔余额在 500 万元以上、其他应收款期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	3.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%
3-5 年(含 5 年)	50.00%
5 年以上	100.00%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法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：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。

### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品以及库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销, 计入相关资产的成本或者当期损益。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位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。投资方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的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。



重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 13、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产的折旧方法、使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3年-5年	5%	31.67%-19.00%
其他设备	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%

### 15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)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。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去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 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产,是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- 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服务的市场需求情况;
- 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。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	0%
软件	5年-10年	0%

(4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。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。

(5) 研究开发支出

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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,应当证明其有用性;
- 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。

#### 18、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况,将按照其差额计提减值准备,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,资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在1年以上(不含1年)的各项费用,长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
技术入门费	10年

#### 20、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司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,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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: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;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。

## 21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业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。

公司确认销售商品收入的具体原则：国内销售，公司根据合同约定将商品交付购货方，经验收合格取得客户签署的验收报告后，确认收入的实现；国外销售，公司根据合同约定将商品办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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，按照他人使用公司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。

## 23、政府补助

政府补助是指企业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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

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

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为:对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 25、经营租赁

##### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

###### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

###### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

###### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

###### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

##### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

###### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司无需披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无需披露的会计估计变更。



## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、子公司 25%
增值税	应税收入	技术服务 6%，销售产品 17%
营业税	应税劳务收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

报告期内，子公司天业通联（天津）有限公司经营盾构机租赁业务按简易办法适用 3%的增值税征收率。

### 2、税收优惠及批文

公司 2014 年通过高新技术企业评审，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2014 年 9 月 19 日，证书编号 GR201413000287，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，执行 15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	61,067.28	58,683.30
银行存款	83,148,616.50	524,174,201.41
其他货币资金	<u>12,301,741.22</u>	<u>16,821,368.67</u>
合计	<u>95,511,425.00</u>	<u>541,054,253.38</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,189,300.47	324,417.88

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	9,801,741.22	2,607,400.00
银行承兑汇票保证金	2,500,000.00	14,213,968.67
供应商申请法院冻结的银行存款	<u>400,000.00</u>	<u>4,659,926.73</u>
合计	<u>12,701,741.22</u>	<u>21,481,295.40</u>

期末保函保证金对应的银行保函总金额折合人民币 5,667.11 万元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,320,000.00	10,774,489.00
商业承兑汇票	=	<u>4,946,340.95</u>
合计	<u>7,320,000.00</u>	<u>15,720,829.95</u>

### (2) 期末已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	4,720,000.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,734,587.64	-

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,489,751.52	99.58%	25,879,857.74	9.46%	247,609,893.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>1,160,000.00</u>	<u>0.42%</u>	<u>1,160,000.00</u>	100.00%	=
合计	<u>274,649,751.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,039,857.74</u>	9.85%	<u>247,609,893.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,237,013.45	98.12%	24,762,058.39	7.71%	296,474,955.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>6,143,815.36</u>	<u>1.88%</u>	<u>6,143,815.36</u>	100.00%	=
合计	<u>327,380,828.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,905,873.75</u>	9.44%	<u>296,474,955.06</u>

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	1,160,000.00	1,160,000.00	100.00%	预计无法收回

组合中,按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	144,990,789.42	4,349,723.69	3.00%
1-2年(含2年)	102,847,087.35	10,284,708.74	10.00%
2-3年(含3年)	13,114,016.65	2,622,803.33	20.00%
3-5年(含5年)	7,830,472.25	3,915,236.13	50.00%
5年以上	<u>4,707,385.85</u>	<u>4,707,385.85</u>	100.00%
合计	<u>273,489,751.52</u>	<u>25,879,857.74</u>	9.46%

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,541,030.70 元;本期因合并范围减少而减少的坏账准备为 9,350,746.34 元;本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	2,056,300.37

(4) 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为 119,959,767.10 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 43.68%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,645,212.12 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	8,298,698.33	81.49%	8,396,597.79	62.91%
1-2年(含2年)	410,270.19	4.03%	1,248,818.67	9.36%

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2-3年(含3年)	155,158.12	1.52%	351,461.03	2.63%
3年以上	<u>1,319,452.01</u>	<u>12.96%</u>	<u>3,350,291.43</u>	<u>25.10%</u>
合计	<u>10,183,578.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,347,168.92</u>	<u>100.00%</u>

期末，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为6,565,312.49元，占预付款项期末余额合计数的比例为64.47%。

#### 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	970,520.55	-
应收委托贷款利息	<u>872,000.00</u>	=
合计	<u>1,842,520.55</u>	=

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,109,878.41	8.72%	7,109,878.41	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,470,320.43	91.28%	11,639,908.18	15.63%	62,830,412.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>81,580,198.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,749,786.59</u>	22.98%	<u>62,830,412.25</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,928,956.68	100.00%	6,107,926.02	6.57%	86,821,030.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>92,928,956.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,107,926.02</u>	6.57%	<u>86,821,030.66</u>

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Societa' Esecuzione Lavori Idraulici S.P.A.	7,109,878.41	7,109,878.41	100.00%	预计无法收回

组合中, 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	29,024,090.96	870,722.74	3.00%
1-2 年(含 2 年)	18,695,980.93	1,869,598.09	10.00%
2-3 年(含 3 年)	22,056,834.09	4,411,366.82	20.00%
3-5 年(含 5 年)	410,387.85	205,193.93	50.00%
5 年以上	<u>4,283,026.60</u>	<u>4,283,026.60</u>	100.00%
合计	<u>74,470,320.43</u>	<u>11,639,908.18</u>	15.63%

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,764,319.90 元; 本期因合并范围减少而减少的坏账准备为 3,470,483.04 元; 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
垫付款	651,976.29

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权及债权转让款	55,575,760.50	81,335,760.50
出口退税款	10,577,933.30	-
往来款	10,222,739.00	7,215,354.20
备用金	800,440.91	2,158,927.38
保证金	3,216,801.42	699,979.96
其他	<u>1,186,523.71</u>	<u>1,518,934.64</u>
合计	<u>81,580,198.84</u>	<u>92,928,956.68</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	股权及债权转让款	47,175,760.50	注	57.83%	6,447,741.28
第二名	出口退税款	10,577,933.30	1年以内	12.97%	317,338.00
第三名	股权及债权转让款	8,400,000.00	1年以内	10.30%	252,000.00
第四名	往来款	7,109,878.41	1年以内	8.72%	7,109,878.41
第五名	保证金	<u>876,655.42</u>	5年以上	<u>1.06%</u>	<u>876,655.42</u>
合计		<u>74,140,227.63</u>		<u>90.88%</u>	<u>15,003,613.11</u>

注:其中账龄1年之内余额6,710,000.00元,账龄1-2年余额18,467,108.16元,账龄2-3年余额21,998,652.34元。

7、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	128,484,313.84	92,216,316.77	36,267,997.07	152,196,537.80	17,706,255.84	116,892,597.56
委托加工物资	695,200.82	372,770.89	322,429.93	-	-	-
在产品	153,702,001.33	52,289,110.22	101,412,891.11	139,743,205.98	46,827,521.28	110,513,369.10
库存商品	<u>100,469,128.48</u>	<u>82,025,252.84</u>	<u>18,443,875.64</u>	<u>104,441,849.65</u>	<u>27,186,314.34</u>	<u>77,255,535.31</u>
合计	<u>383,350,644.47</u>	<u>226,903,450.72</u>	<u>156,447,193.75</u>	<u>396,381,593.43</u>	<u>91,720,091.46</u>	<u>304,661,501.97</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	处置子公司	
原材料	17,706,255.84	85,030,587.31	-	2,375,190.79	8,145,335.59	92,216,316.77
委托加工物资	-	372,770.89	-	-	-	372,770.89
在产品	46,827,521.28	21,956,312.24	-	13,090,891.96	3,403,831.34	52,289,110.22
库存商品	<u>27,186,314.34</u>	<u>55,775,446.64</u>	=	<u>936,508.14</u>	=	<u>82,025,252.84</u>
合计	<u>91,720,091.46</u>	<u>163,135,117.08</u>	=	<u>16,402,590.89</u>	<u>11,549,166.93</u>	<u>226,903,450.72</u>

转销存货跌价准备的原因:计提存货跌价准备的存货本期消耗或对外销售。

(3) 计提存货跌价准备的依据:

① 原材料跌价准备的计提是公司对于预计未来期间无市场不会形成销售的原材料,此类存货主要为以前年度根据市场预测外购的矿山车、高铁运架提设备的专用结构件、零部件等,预计未来期间难以形成产品销售,且存货存放时间一般都在3年以上,按产品账面成本中的材料成本可变卖价值确定可变现净值。

② 库存商品跌价准备的计提,均系矿山车产品,按照预计售价、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③ 在产品跌价准备的计提分两种情况,一是产品完工后可以正常销售的在产品,确定可变现净值的依据为以其预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。二是公司对预计未来期间难以形成产品销售的在产品,此类存货为根据前期市场预测预投的结构件等,未来期间市场无销售迹象且产品存放时间一般都在3年以上,可变现净值确定方法,按在产品的材料及零部件可变卖价值确认可变现净值。

(4) 存货期末余额中未含资本化的借款费用。

#### 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	11,306,630.70	5,677,712.46
预缴企业所得税	7,269.57	7,269.57
委托贷款	16,000,000.00	-
银行保本理财产品	<u>300,000,000.00</u>	=
合计	<u>327,313,900.27</u>	<u>5,684,982.03</u>

期末委托贷款系公司委托中信银行唐山分行营业部贷款给湖北盈德贸易有限公司,委托贷款金额人民币1,600万元,贷款年利率9%,贷款期限自2015年5月27日至2016年5月14日止。

#### 9、可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	150,189,342.46	147,057,242.46	3,132,100.00	-	-	-
其中:成本计量的	150,189,342.46	147,057,242.46	3,132,100.00	-	-	-

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Societa' Esecuzione Lavori Idraulici S.P.A.	-	147,057,242.46	-	147,057,242.46
辽宁博联特冶金科技有限公司	=	<u>3,132,100.00</u>	=	<u>3,132,100.00</u>
合计	=	<u>150,189,342.46</u>	=	<u>150,189,342.46</u>

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Societa' Esecuzione Lavori Idraulici S.P.A.	-	147,057,242.46	-	147,057,242.46
辽宁博联特冶金科技有限公司	=	=	=	=
合计	=	<u>147,057,242.46</u>	=	<u>147,057,242.46</u>

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
Societa' Esecuzione Lavori Idraulici S.P.A.	0.54%	-
辽宁博联特冶金科技有限公司	10.00%	-

公司原持有 Societa' Esecuzione Lavori Idraulici S.P.A.(以下简称“SELI 公司”)30.42%股权，SELI 公司按照意大利法律规定于 2014 年 6 月 27 日向当地法院提交了破产重组计划，2014 年 10 月 9 日，罗马法院审理通过了 SELI 公司提交的破产重组计划。2015 年 11 月，因 SELI 公司其他股东增资，公司占 SELI 公司的持股比例下降到 0.54%，不再对其具有重大影响，故将原在长期股权投资核算的 SELI 公司投资成本调整至本科目。

辽宁博联特冶金科技有限公司情况详见本附注“十、4 其他关联方情况”。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业：					
临江东大博联特冶金科技有限公司	5,419,151.73	-	3,132,100.00	-2,287,051.73	-
SELI 公司.	-	-	147,057,242.46	-	-
敖汉银亿矿业有限公司	16,770,000.00	=	=	-3,235,667.74	= -168.90
合计	22,189,151.73	=	150,189,342.46	-5,522,719.47	= -168.90

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
临江东大博联特冶金科技有限公司	-	-	-	-	-
SELI 公司.	-	-147,057,242.46	-	-	-
敖汉银亿矿业有限公司	=	=	=	13,534,163.36	=
合计	=	-147,057,242.46	=	13,534,163.36	=

公司目前持有敖汉银亿矿业有限公司 15%的股权，并派驻一名高级管理人员，对敖汉银亿具有重大影响，故采用权益法核算该项长期股权投资。



秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、投资性房地产

项目	房屋建筑物
账面原值	
期初余额	-
本期增加金额	9,363,413.13
其中：购置	-
固定资产转入	9,363,413.13
本期减少金额	-
其中：处置或报废	-
期末余额	9,363,413.13
累计折旧	
期初余额	-
本期增加金额	1,593,552.32
其中：计提或摊销	444,773.06
本期减少金额	-
其中：处置或报废	-
期末余额	1,593,552.32
账面价值	
期末余额	7,769,860.81
期初余额	-

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
① 账面原值						
期初余额	220,482,766.04	269,842,175.65	9,219,498.68	11,840,048.61	5,280,660.68	516,665,149.66
本期增加金额	1,409,479.71	35,139,771.23	212,599.86	98,957.50	244,758.14	37,105,566.44
其中：购置		594,881.09	212,599.86	98,957.50	244,758.14	1,151,196.59
在建工程转入	1,409,479.71	34,544,890.14	-	-	-	35,954,369.85
本期减少金额	9,453,413.13	4,511,475.02	5,661,621.95	3,065,092.26	2,223,536.68	24,915,139.04
其中：处置或报废	90,000.00	4,365,064.78	4,830,942.23	1,611,537.60	290,580.85	11,188,125.46
转投资性	9,363,413.13	-	-	-	-	9,363,413.13
房地产						
处置子公司减少	-	146,410.24	830,679.72	1,453,554.66	1,932,955.83	4,363,600.45
期末余额	212,438,832.62	300,470,471.86	3,770,476.59	8,873,913.85	3,301,882.14	528,855,577.06
② 累计折旧						
期初余额	34,109,962.01	76,244,362.25	7,924,412.42	8,823,155.41	4,052,657.83	131,154,549.92
本期增加金额	10,184,008.06	16,717,736.34	677,334.32	1,225,633.02	476,740.91	29,281,452.65
其中：计提	10,184,008.06	16,717,736.34	677,334.32	1,225,633.02	476,740.91	29,281,452.65

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
本期减少金额	1,181,910.51	2,608,569.44	5,245,066.01	2,650,494.84	1,855,998.17	13,542,038.98
其中: 处置或报废	33,131.25	2,291,872.10	4,477,791.13	1,435,365.53	22,924.78	8,261,084.79
转投资性	1,148,779.26	-	-	-	-	1,148,779.26
房地产						
处置子公司减少	-	316,697.34	767,274.88	1,215,129.31	1,833,073.39	4,132,174.92
期末余额	43,112,059.56	90,353,529.15	3,356,680.73	7,398,293.59	2,673,400.57	146,893,963.60
③ 减值准备						-
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	146,445.70	34,051,326.35	723.86	7,387.89	43,665.45	34,249,549.25
其中: 计提	146,445.70	34,051,326.35	723.86	7,387.89	43,665.45	34,249,549.25
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-	-
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	146,445.70	34,051,326.35	723.86	7,387.89	43,665.45	34,249,549.25
④ 账面价值						
期末账面价值	169,180,327.36	176,065,616.36	413,072.00	1,468,232.37	584,816.12	347,712,064.21
期初账面价值	186,372,804.03	193,597,813.40	1,295,086.26	3,016,893.20	1,228,002.85	385,510,599.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期厂房	93,731,064.15	正在办理中

13、在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程配套设施工程	1,228,310.93	-	1,228,310.93
其他零星工程	<u>24,472,525.00</u>	=	<u>24,472,525.00</u>
合计	<u>25,700,835.93</u>	=	<u>25,700,835.93</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程配套设施工程	1,092,609.83	-	1,092,609.83
其他零星工程	<u>21,055,365.00</u>	=	<u>21,055,365.00</u>
合计	<u>22,147,974.83</u>	=	<u>22,147,974.83</u>

其他零星工程中余额中, 公司购买的北戴河信息产业园项目三栋房产, 目前正在办理综合竣工验收手续, 因开发商延期交房, 公司已向秦皇岛市中级人民法院提起诉讼, 要求依法解除上述三栋房产的购房协议, 并由开发商返还公司购房款及利息支出等合计 2,378.26 万元。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
期初余额	52,075,875.90	16,640,514.38	68,716,390.28
本期增加金额	-	29,914.53	29,914.53
其中：购置	-	29,914.53	29,914.53
本期减少金额	-	328,711.53	328,711.53
其中：处置子公司减少	-	328,711.53	328,711.53
期末余额	52,075,875.90	16,341,717.38	68,417,593.28
累计摊销			
期初余额	5,218,015.20	8,261,681.05	13,479,696.25
本期增加金额	1,096,595.64	2,392,049.06	3,488,644.70
其中：计提	1,096,595.64	2,392,049.06	3,488,644.70
本期减少金额	-	324,341.20	324,341.20
其中：处置子公司减少	-	324,341.20	324,341.20
期末余额	6,314,610.84	10,329,388.91	16,643,999.75
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	5,839,999.82	5,839,999.82
其中：计提	-	5,839,999.82	5,839,999.82
本期减少金额	-	-	-
其中：处置子公司减少	-	-	-
期末余额	-	5,839,999.82	5,839,999.82
账面价值			
期末账面价值	45,761,265.06	172,328.65	45,933,593.71
期初账面价值	46,857,860.70	8,378,833.33	55,236,694.03

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
技术入门费	1,035,213.60	-	1,035,213.60	-

技术入门费系原子公司北京华隧通掘进装备有限公司支付的盾构机技术入门费，因不能使以后会计期间受益，故将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异
可抵扣暂时性差异	70,535,029.50	460,593,574.85	45,808,441.69	337,726,050.04
可抵扣亏损	<u>78,863,887.26</u>	<u>498,996,469.06</u>	<u>75,512,466.25</u>	<u>451,917,919.72</u>
合计	<u>149,398,916.76</u>	<u>959,590,043.91</u>	<u>121,320,907.94</u>	<u>789,643,969.76</u>

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2016年	1,505,307.23
2017年	167,347,042.93
2018年	154,275,943.22
2019年	8,980,593.63
2020年	<u>166,887,582.05</u>
合计	<u>498,996,469.06</u>

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,720,000.00	36,824,376.80

期末余额中无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	95,979,855.86	101,754,668.42
其中：账龄1年以上的余额	9,481,796.84	43,108,423.94

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
余额	13,354,526.48	15,257,576.10
其中：账龄1年以上的余额	1,122,010.69	2,177,248.29

(2) 期末余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,540,283.11	61,640,054.69	56,378,424.00	6,801,913.80
离职后福利-设定提存计划	-	4,751,654.68	4,751,654.68	-
一年内到期的其他福利	534,802.47	4,375,055.37	4,169,065.36	740,792.48
合计	<u>2,075,085.58</u>	<u>70,766,764.74</u>	<u>65,299,144.04</u>	<u>7,542,706.28</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,040,991.49	56,499,959.60	50,739,037.29	6,801,913.80
职工福利费	-	1,638,775.47	1,638,775.47	-
社会保险费	-	1,944,838.51	1,944,838.51	-
其中: 医疗保险费	-	1,488,794.22	1,488,794.22	-
工伤保险费	-	300,935.35	300,935.35	-
生育保险费	-	155,108.94	155,108.94	-
住房公积金	-	1,512,469.91	1,512,469.91	-
工会经费和职工教育经费	499,291.62	44,011.20	543,302.82	-
合计	<u>1,540,283.11</u>	<u>61,640,054.69</u>	<u>56,378,424.00</u>	<u>6,801,913.80</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	4,484,320.38	4,484,320.38	-
失业保险费	-	267,334.30	267,334.30	-
合计	-	<u>4,751,654.68</u>	<u>4,751,654.68</u>	-

21、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	44,555.91	6,767,580.61
营业税	42,127.35	437,101.20
城市维护建设税	6,067.82	574,397.59
个人所得税	142,600.37	2,290,538.85
教育费附加	2,600.50	246,170.71
地方教育费附加	1,733.67	164,113.62
合计	<u>239,685.62</u>	<u>10,479,902.58</u>

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	377,777.78	7,241,576.39
往来款	1,411,215.21	57,353.67
预提咨询费	994,997.30	1,004,997.30
服务费	689,938.07	1,189,938.07
应付个人款	2,170,684.24	2,101,143.16
发行费	-	1,024,158.61
其他	1,299,411.89	2,193,374.95
合计	<u>6,944,024.49</u>	<u>14,812,542.15</u>

(2) 期末余额中无重要的账龄超过1年的其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,326,000.00	7,326,000.00

24、长期借款

类别	期末余额	期初余额
抵押借款	663,000.00	42,989,000.00

期末抵押借款系子公司天业通联（天津）有限公司的按揭贷款，其中一年内到期的部分已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	74,800.00	1,275,762.00

26、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	2,375,000.00	2,875,000.00

具体明细如下：

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	处置子公司 减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
900T 客运专线 运架提设备扩 建项目	2,875,000.00	-	500,000.00	-	2,375,000.00	与资产相关

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

900T 客运专线运架提设备扩建项目，系国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]1848 号文件拨付公司的 900T 客运专线运架提设备制造扩建项目国家补助资金，按购建资产的折旧年限分 10 年转入营业外收入。

27、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	196,860,982.00	-	-	-	-6,910,368.00	-6,910,368.00	189,950,614.00
无限售条件股份	<u>191,828,369.00</u>	=	=	=	<u>6,910,368.00</u>	<u>6,910,368.00</u>	<u>198,738,737.00</u>
合计	<u>388,689,351.00</u>	=	=	=	=	=	<u>388,689,351.00</u>

28、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	1,654,348,328.74	20,040,001.91	-	1,674,388,330.65

本期增加主要系因处置子公司股权而转回原购买子公司少数股权而冲减资本公积的金额(因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额)。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-
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	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-379,114.97</u>	<u>954,511.66</u>	=	=
其中：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	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-379,114.97	954,511.66	-	-
其他综合收益合计	<u>-379,114.97</u>	<u>954,511.66</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	954,511.66	-	575,396.69
其中：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	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	954,511.66	-	575,396.69
其他综合收益合计	954,511.66	-	575,396.69

### 30、专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	合并范围 变化减少	期末余额
安全生产费用	8,229,777.86	2,866,195.67	1,017,852.22	5,333,900.06	4,744,221.25

专项储备为根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用的安全生产费用。

### 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	25,767,273.92	-	-	25,767,273.92

### 32、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	-557,650,717.07	-583,950,363.42	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-321,891,912.90	26,299,646.35	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-879,542,629.970	-557,650,717.07	-



秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	234,682,874.43	216,223,980.04	544,583,712.55	459,145,322.01
其他业务	<u>87,641,948.28</u>	<u>71,022,843.18</u>	<u>85,799,673.59</u>	<u>62,645,012.57</u>
合计	<u>322,324,822.71</u>	<u>287,246,823.22</u>	<u>630,383,386.14</u>	<u>521,790,334.58</u>

34、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,187,257.47	1,626,153.54
城市维护建设税	865,073.13	1,634,110.36
教育费附加	370,745.31	691,371.23
地方教育费附加	<u>247,163.74</u>	<u>475,850.78</u>
合计	<u>3,670,239.65</u>	<u>4,427,485.91</u>

报告期营业税金及附加的计缴标准详见本附注五“税项”。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	13,801,566.46	10,487,835.13
售后费用	10,058,744.17	7,445,574.51
运费	9,916,712.49	15,778,824.10
差旅费	4,355,854.25	6,710,647.86
招待费	2,527,259.43	2,635,739.65
其他	<u>9,392,459.13</u>	<u>3,229,751.10</u>
合计	<u>50,052,595.93</u>	<u>46,288,372.35</u>

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	17,868,299.62	17,307,314.29
中介机构费用	9,777,559.69	8,405,104.64
研发支出	8,767,273.44	8,423,431.58
折旧费	8,396,907.48	8,459,800.25
解除劳动关系补偿金	4,375,055.37	2,881,924.56
税金	3,797,065.86	4,890,041.79
差旅费	941,602.80	1,441,021.00
水电费	861,953.86	1,281,655.41
招待费	803,503.18	2,281,435.06

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	674,207.21	921,769.31
汽车费用	653,947.47	1,614,790.73
停产费用	-	12,474,082.83
其他	10,086,227.52	14,524,142.22
合计	<u>67,003,603.50</u>	<u>84,906,513.67</u>

### 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,866,681.26	35,317,466.95
减：利息收入	5,410,039.83	783,702.56
加：金融手续费	457,844.99	1,170,328.74
加：汇兑损失	-2,808,744.87	-1,091,976.54
合计	<u>-5,894,258.45</u>	<u>34,612,116.59</u>

### 38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,305,350.60	-15,206,900.29
存货跌价损失	163,135,117.08	18,450,302.73
无形资产减值损失	5,839,999.82	-
固定资产减值损失	34,249,549.25	4,908,100.19
在建工程减值损失	=	<u>3,122,541.81</u>
合计	<u>227,530,016.75</u>	<u>11,274,044.44</u>

### 39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,522,719.47	-1,229,902.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,364,510.074	53,319,850.41
债券投资收益	-	20,538.40
银行理财产品收益	4,559,198.63	-
委托贷款投资收益	<u>14,730,333.34</u>	=
合计	<u>1,402,302.42</u>	<u>52,110,485.89</u>

### 40、营业外收入

#### (1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	125,661.83	1,149,059.54	125,661.83
其中：固定资产处置利得	125,661.83	1,149,059.54	125,661.83
债务重组利得	261,832.42	30,169,359.49	261,832.42

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,662,800.00	3,875,609.72	1,662,800.00
无法支付款项	340,051.24	-	340,051.24
其他	507,310.83	1,792,125.30	507,310.83
合计	<u>2,897,656.32</u>	<u>36,986,154.05</u>	<u>2,897,656.32</u>

(2) 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
出口信用保险专项补助资金	-	161,000.00	与收益相关
创新方法示范企业资助经费	-	100,000.00	与收益相关
科技型中小企业创新创业“双百人才”支持资金	-	250,000.00	与收益相关
工业企业技术改造专项资金	-	500,000.00	与收益相关
对外经济合作专项资金	-	2,000,000.00	与收益相关
900吨运梁车智能控制系统补助资金	-	50,000.00	与收益相关
氟化工一期项目政府扶持资金	-	174,400.00	与资产相关
900T 客运专线运架提设备制造扩建项目国家补助资金摊销	500,000.00	500,000.00	与资产相关
科技创新新型城市发展补助资金	-	100,000.00	与收益相关
省创新方法示范企业资助经费	100,000.00	-	与收益相关
2015年省级工业转型升级补助资金	1,000,000.00	-	与收益相关
其他	<u>62,800.00</u>	<u>40,209.72</u>	与收益相关
合计	<u>1,662,800.00</u>	<u>3,875,609.72</u>	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,320,671.39	3,534.28	1,320,671.39
其中：固定资产处置损失	1,320,671.39	3,534.28	1,320,671.39
债务重组损失	4,220,500.30	1,696,252.77	4,220,500.30
罚款支出	9,540.62	519,921.16	9,540.62
违约金支出	14,068,038.27	1,463,047.35	14,068,038.27
其他	<u>541,610.09</u>	<u>407,416.61</u>	<u>541,610.09</u>
合计	<u>20,160,360.67</u>	<u>4,090,172.17</u>	<u>20,160,360.67</u>

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	-	1,044,753.07
递延所得税费用	=	=
合计	=	<u>1,044,753.07</u>

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

43、其他综合收益的税后净额

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
外币财务报表折算差额	954,511.66	1,744,141.54

44、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	1,162,800.00	3,201,209.72
利息收入	4,340,268.56	653,323.92
收到往来款	7,934,266.46	4,266,831.01
其他	<u>5,301,297.60</u>	<u>2,874,953.19</u>
合计	<u>18,738,632.62</u>	<u>10,996,317.84</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
管理费用	19,423,792.39	22,941,701.95
销售费用	33,035,770.45	35,360,015.91
支付往来款	5,416,687.38	55,877,780.35
其他	<u>5,266,414.39</u>	<u>18,328,300.96</u>
合计	<u>63,142,664.61</u>	<u>132,507,799.17</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收敖汉银亿矿业有限公司还款	7,125,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付敖汉银亿矿业有限公司借款	5,248,634.57	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
募集资金利息净收入	962,324.46	130,378.64

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
募集资金发行费	1,024,158.61	1,652,789.35

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-323,144,599.81	11,046,233.30
加：资产减值准备	227,530,016.75	-6,028,457.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,726,225.71	41,599,283.84
无形资产摊销	3,488,644.70	5,386,585.76
长期待摊费用摊销	1,035,213.60	3,860,955.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	77,731.76	-1,145,525.26
固定资产报废损失	1,117,277.80	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	603,257.95	33,000,528.71
投资损失	-1,402,302.43	-52,110,485.89
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-24,609,240.35	174,750,899.68
经营性应收项目的减少	79,768,863.09	-31,744,794.67
经营性应付项目的增加	-68,751,325.55	-353,371,539.25
其他	1,848,343.45	3,379,641.14
经营活动产生的现金流量净额	-72,711,893.33	-171,376,674.49
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	382,809,683.78	519,572,957.98
减：现金的年初余额	519,572,957.98	26,579,403.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-136,763,274.20	492,993,554.11

说明：本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 36,322,037.64 元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,754,653.96
其中：通玛科重型车辆（上海）有限公司	1.00
北京华隧通掘进装备有限公司	1.00
天津天业建设工程有限公司	1,754,651.96

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,657,165.77
其中：通玛科重型车辆（上海）有限公司	16,369.75
北京华隧通掘进装备有限公司	9,316.32
天津天业建设工程有限公司	3,631,479.70
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,160,000.00
处置子公司收到的现金净额	32,257,488.19

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
① 现金	382,809,683.78	519,572,957.98
其中：库存现金	61,067.28	58,683.30
可随时用于支付的银行存款	82,748,616.50	519,514,274.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的银行保本理财产品	300,000,000.00	-
③ 期末现金及现金等价物余额	382,809,683.78	519,572,957.98

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或者使用权受到限制的资产

(1) 所有权或者使用权受到限制的资产列示：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,301,741.22	银行承兑汇票保证金、 银行保函保证金
货币资金	400,000.00	冻结的银行存款
应收票据	4,720,000.00	应收票据质押办理承兑汇票
固定资产	149,474,509.70	银行授信及按揭借款
无形资产	43,132,516.10	银行授信
合计	210,028,767.02	

(2) 期末已抵押的固定资产

类别	权证编号	抵押期限	账面价值	抵押目的
房屋建筑物	秦北房字第 20005388 号	2015 年 1 月 14 日 至 2018 年 1 月 14 日	3,094,420.28	银行授信
房屋建筑物	秦皇岛市房权证秦开房字第 20005542 号	2012 年 6 月 16 日 至 2017 年 6 月 16 日	31,293,075.63	银行授信
房屋建筑物	秦皇岛市房权证秦北房字第 20005343 号	2015 年 1 月 14 日 至 2018 年 1 月 14 日	8,445,681.65	银行授信

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	权证编号	抵押期限	账面价值	抵押目的
房屋建筑物	尚未办理房产证	2012年7月10日 至2017年7月9日	93,731,064.15	银行授信
房屋建筑物	房地证津字第115021300757号	2012年4月14日 至2017年4月13日	6,344,333.97	按揭借款
房屋建筑物	房地证津字第115021300758号	2012年4月14日 至2017年4月13日	<u>6,565,934.02</u>	按揭借款
合计			<u>149,474,509.70</u>	

(3) 期末已抵押的无形资产

类别	权证编号	抵押期限	账面价值	抵押目的
土地使用权	秦籍国用(2009)第北015号	2015年1月14日 至2018年1月14日	3,065,826.75	银行授信
土地使用权	秦籍国用(2012)第秦开006号	2012年7月10日 至2017年7月9日	12,950,032.60	银行授信
土地使用权	秦籍国用(2012)第秦开007号	2012年7月10日 至2017年7月9日	25,848,033.93	银行授信
土地使用权	秦籍国用2008第北064号	2015年1月14日 至2018年1月14日	<u>1,268,622.82</u>	银行授信
合计			<u>43,132,516.10</u>	

47、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			1,773,462.79
其中：美元	239,229.23	6.4936	1,553,458.93
欧元	27,006.89	7.0952	191,619.29
新加坡元	5,057.57	4.5875	23,201.60
港币	6,186.41	0.8378	5,182.97
应收账款			42,140,397.54
其中：美元	6,298,245.13	6.4936	40,898,284.58
欧元	175,063.84	7.0952	1,242,112.96
应付账款			4,545,717.60
其中：美元	677,848.74	6.4936	4,401,678.58
欧元	20,300.91	7.0952	144,039.02

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	处置价款	股权处置比例	处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置
						投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
通玛科重型车辆 (上海)有限公司	2,000,001.00	80%	对外出售	2015年12月	股权转让协议	-8,641,075.76
北京华隧通掘进 装备有限公司	6,400,001.00	100%	对外出售	2015年12月	股权转让协议	-3,672,999.05
秦皇岛天业港通 电气有限公司	5,592,569.84	70%	注销	2015年11月	注销资料	228,054.80
TTMAC Singapore Pte. Ltd	-	100%	注销	2015年8月	注销资料	-114,857.76
天津天业建设工 程有限公司	<u>1,754,651.96</u>	51%	注销	2015年6月	注销资料	<u>-163,632.30</u>
合计	<u>15,747,223.80</u>					<u>-12,364,510.07</u>

### 2、其他原因的合并范围变动

与上年相比,本年度新增合并单位2家,系公司新设成立全资子公司:秦皇岛天工重工有限公司、秦皇岛天骥重工有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛通联重工有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	制造	100%	-	投资设立
上海通联重型车辆有限公司	上海市	上海市	研发	79.17%	20.83%	投资设立
天业通联(天津)有限公司	天津市	天津市	租赁服务	100%	-	投资设立
通玛科国际有限公司	香港	香港	销售、产业投资	100%	-	投资设立
秦皇岛天创科技有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	研发	100%	-	投资设立
东方万联有限公司	香港	香港	投资	100%	-	投资设立
卓越联合有限公司	香港	香港	投资	100%	-	投资设立
北京天业通联科技有限公司	北京市	北京市	研发	100%	-	投资设立
北京天业通联投资管理有限公司	北京市	北京市	投资	100%	-	投资设立
秦皇岛天联科技有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	研发	100%	-	投资设立
秦皇岛天骥重工有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	制造	100%	-	投资设立
秦皇岛天工重工有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	制造	100%	-	投资设立



## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

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		
敖汉银亿矿业有限公司	赤峰市	赤峰市	制造	15.00%	-	15.00%	权益法核算

### (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
流动资产	10,134,817.76	9,742,749.31
非流动资产	150,679,696.60	164,892,914.83
资产合计	160,814,514.36	174,635,664.14
流动负债	140,154,378.63	133,415,130.79
非流动负债	16,514,666.67	16,688,666.67
负债合计	156,669,045.30	150,103,797.46
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	4,145,469.06	24,531,866.68
按持股比例计算的净资产份额	621,820.36	3,679,780.00
调整事项	12,912,343.00	13,090,220.00
其中：公允价值调整	12,912,343.00	13,090,220.00
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	13,534,163.36	16,770,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	398,623.19	12,430,824.93
净利润	-20,385,271.62	-42,133,838.85
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-20,385,271.62	-42,133,838.85
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

于2015年12月31日,除下表所述资产或负债为外币余额外,公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。

项目	期末折人民币余额	期初折人民币余额
货币资金	1,773,462.79	111,544,700.48
应收账款	42,140,397.54	63,868,140.75
应付账款	4,545,717.60	11,941,506.39

为规避汇率风险,公司主要采取以下措施:通过积极调整生产结构和产品结构,提高劳动生产率和产品附加值,争取更大的利润空间;加快资金回笼速度,及时结汇,加快资金的周转率;充分依靠公司的竞争优势,发挥议价能力,接单过程中全面考虑人民币的升值预期,在出口合同中附加相关条款,减少和转嫁部分汇率波动风险。

### (2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。于2015年12月31日,公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为198.90万元。

## 2、信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失,公司产品主要为大型机械设备,客户皆为较大型企业,信用状况良好,不存在支付能力差的问题,因此,管理层认为公司所承担的信用风险较低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	母公司对公 司的持股比 例	母公司对公 司的表决权 比例
深圳市华建盈富投资企业（有限合伙）	深圳	投资	36.39%	36.39%

深圳市华建盈富投资企业（有限合伙）持有公司 36.39%的股权，华建兴业投资有限公司（以下简称“华建兴业”）持有公司 8.08%的股权，上述公司的实际控制人均为何志平，何志平通过上述两家公司间接持有公司 44.47%股权，为公司的实际控制人。

### 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、1。

### 3、公司的联营企业情况

公司重要的联营企业详见附注八、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
华建兴业投资有限公司	持股 8.08%的股东
中国华建投资控股有限公司	实际控制人何志平间接持有 62.38%股份的公司
广西政通工程股份有限公司	关联自然人担任董事的公司
Societa' Esecuzione Lavori Idraulici S.P.A.	公司持股 0.54%的参股公司，并派驻一名董事
SELI Technologies SRL	SELI 公司的全资子公司
亿达赛力隧道技术（北京）有限公司	SELI 公司的控股子公司
辽宁博联特冶金科技有限公司	公司持股 10%的参股公司，董事郑大立之配偶担任董事
通玛科重型车辆(上海)有限公司	本期转让的原控股子公司
北京华隧通掘进装备有限公司	本期转让的原全资子公司

说明：2015 年 6 月，华建兴业认购广西政通工程股份有限公司发行的 4,556 万股股票，2015 年 8 月，华建兴业委派两名代表出任广西政通工程股份有限公司董事，期末华建兴业持有的股份占其总股本的 33.25%，广西政通工程股份有限公司自 2015 年 6 月起成为公司的关联方。

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SELI 公司	接受劳务	-	1,333,299.53
SELI 公司	采购商品	-	12,272,686.80
SELI Technologies SRL	采购商品	3,210,120.00	3,241,708.92

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SELI Technologies SRL	提供劳务	188,301.89	2,214,900.00
亿达赛力隧道技术(北京)有限公司	销售货物	-	12,407,116.01

(2) 关联租赁情况

① 公司作为出租方:

广西政通工程股份有限公司租用子公司天业通联(天津)有限公司位于天津空港经济区环河北路 76 号的部分房产, 于 2015 年 6 月至 12 月期间公司确认的租赁收入 242,700.00 元。

② 公司作为承租方:

子公司天业通联(天津)有限公司租用广西政通工程股份有限公司的施工机械, 于 2015 年 6 月至 12 月期间确认的租赁支出为 6,456,100.00 元。

(3) 关联担保情况

公司作为被担保方

① 中国华建投资控股有限公司与中信银行股份有限公司唐山分行签订 3,600 万元最高额保证合同, 为公司提供担保, 担保期限自 2014 年 7 月 15 日至 2016 年 6 月 22 日。截止 2015 年 12 月 31 日, 中国华建投资控股有限公司为公司办理银行承兑汇票 5,000,000.00 元的 50%敞口部分提供担保, 为公司办理 2,398,000.00 元保函的 80%敞口部分提供担保, 为公司办理 132,081.26 美元保函的 80%敞口部分提供担保, 为公司办理 601,601.10 科威特第纳尔保函的 80%敞口部分提供担保。

② 中国华建投资控股有限公司与信达金融租赁有限公司签署保证合同, 就公司向该租赁公司出具的不可撤销的保证函中的担保事项作为第一责任顺位保证人承担担保责任, 截止 2015 年 12 月 31 日, 承担此类担保义务的余额为人民币 1,151.04 万元。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期间	说明
拆出			
敖汉银亿矿业有限公司	5,248,634.57	2015 年 1 月-12 月	零星借款, 期末已收回, 收取利息 107,447.21 元

(5) 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	3,629,002.74	3,622,475.91

(6) 其他关联交易

2015年11月17日,公司与辽宁博联特冶金科技有限公司签订增资扩股协议,以公司持有的临江东大博联特冶金科技有限公司42.86%的股权评估作价313.21万元,认缴辽宁博联特冶金科技有限公司新增出资320万元,出资比例为10%。

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	敖汉银亿矿业有限公司	-	-	630,000.00	63,000.00
应收账款	亿达赛力隧道技术(北京)有限公司	3,536,003.25	304,096.28	3,536,003.25	106,080.10
应收账款	SELI Technologies SRL	2,337,696.00	233,769.60	2,202,840.00	66,085.20
应收账款	广西政通工程股份有限公司	29,425,207.54	882,756.23	35,175,000.00	1,055,250.00
应收账款	北京华隧通掘进装备有限公司	1,053,126.39	31,593.79	-	-
应收账款	通玛科重型车辆(上海)有限公司	410,000.00	12,300.00	-	-
其他应收款	SELI 公司	7,109,878.41	7,109,878.41	-	-
其他应收款	敖汉银亿矿业有限公司	270.19	8.11	1,769,188.41	53,075.65

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	SELI 公司	-	4,198,276.50
应付账款	广西政通工程股份有限公司	5,375,707.00	-
应付账款	SELI Technologies SRL	3,563,291.64	6,535.20
预收账款	广西政通工程股份有限公司	142,500.00	-
其他应付款	中国华建投资控股有限公司	-	6,863,798.61

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2015年12月31日,公司无重大应披露的承诺事项。

2、或有事项

2015年7月31日,公司因融资租赁合同纠纷向北京市第二中级人民法院对新疆庆安建设工程有限公司、詹克志、吴娜、新疆昆仑路港工程公司提起诉讼,要求被告方支付公司因履行回购义务而垫付的融资租赁到期未付租金及延迟支付利息等合计8,568.68万元;2015年11月10日,新疆庆安建设工程有限公司对上述案件进行了反诉,要求判令公司与新疆庆安建设工程有限公司、中投租赁有限责任公司2011年8月三方签订的《设备供货合同》无效,并要求公司支付新疆庆安建设工程有限公司租金及利息损失5,700.39万元。

截至本财务报告批准报出日, 上述案件尚未判决, 预计上述诉讼对公司财务状况和经营成果不会产生不利影响。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2015 年 6 月 23 日, 河北省秦皇岛市中级人民法院就烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司诉公司买卖合同纠纷案作出 (2014) 秦民初字第 196 号民事判决, 原被告双方在一审法院的主持和监督下, 双方认可并同意依据一审判决结果履行义务, 上述判决公司已全部履行完毕。烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司在一审未上诉的情况下, 又向河北省高级人民法院申请再审, 要求公司支付未提货设备的货款及资金占用损失 2,046.45 万元, 并自行提取所购买的全部设备, 2016 年 2 月 1 日河北省高级人民法院发出民事申请再审案件应诉通知书, 法院已受理该案。截至本财务报告批准报出日, 上述案件尚未判决, 预计上述诉讼对公司财务状况和经营成果不具有重大影响。

(2) 2016 年 3 月 7 日, 公司收到国际商会国际仲裁庭 (ICC International Court of Arbitration) 信函, 通知 IMI FONDI CHIUSI SGR S.P.A (申请人) 于 2016 年 2 月 24 日提交了诉公司股权买卖合同纠纷案的仲裁申请书。申请人的主要仲裁要求如下: 判令认定公司已违反股权转让协议; 宣告并作出裁决将申请人代 Centro Impresa Fund 所持有的 SELI 公司股权转让至公司名下; 要求公司支付股权转让款 560 万欧元及相应利息; 要求公司支付仲裁费用及其律师费用。截至本财务报告批准报出日, 上述仲裁案尚未开庭, 尚处于收集证据阶段, 目前无法估计上述仲裁事项对公司财务状况和经营成果的影响。

### 2、利润分配情况

根据公司第三届董事会第二十三次会议审议通过的 2015 年度利润分配方案, 公司 2015 年度不进行利润分配, 同时也不进行公积金转增股本。上述方案尚待 2015 年度股东大会表决通过。

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部, 分别为: 装备制造分部、隧道施工设备租赁分部。由于每个分部属于不同的行业, 公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动, 定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	装备制造	隧道施工	分部间抵销	合计
		设备租赁		
营业收入	304,234,564.64	18,270,258.07	180,000.00	322,324,822.71
营业成本	271,039,490.54	16,387,332.68	180,000.00	287,246,823.22
资产总额	1,296,099,107.40	147,575,060.40	90,832,625.53	1,352,841,542.27
负债总额	125,450,748.70	103,601,475.56	90,832,625.53	138,219,598.73

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,526,030.07	100.00%	23,736,727.31	9.75%	219,789,302.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>243,526,030.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,736,727.31</u>	9.75%	<u>219,789,302.76</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,502,411.06	100.00%	16,890,934.01	7.99%	194,611,477.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>211,502,411.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,890,934.01</u>	7.99%	<u>194,611,477.05</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	124,584,552.59	3,737,536.58	3.00%
1至2年	91,211,374.79	9,121,137.48	10.00%
2至3年	16,171,016.65	3,234,203.33	20.00%

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3至5年	7,830,472.25	3,915,236.13	50.00%
5年以上	<u>3,728,613.79</u>	<u>3,728,613.79</u>	100.00%
合计	<u>243,526,030.07</u>	<u>23,736,727.31</u>	9.75%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,902,093.67 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	2,056,300.37

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,877,631.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.76%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 8,372,184.93 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,109,878.41	4.24%	7,109,878.41	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,509,955.40	95.76%	16,671,221.05	10.39%	143,838,734.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>167,619,833.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,781,099.46</u>	14.19%	<u>143,838,734.35</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	276,634,024.10	100.00%	18,588,765.55	6.72%	258,045,258.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>276,634,024.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,588,765.55</u>	6.72%	<u>258,045,258.55</u>



组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	80,061,956.92	2,401,858.71	3.00%
1至2年	53,697,749.94	5,369,774.99	10.00%
2至3年	22,056,834.09	4,411,366.82	20.00%
3至5年	410,387.85	205,193.93	50.00%
5年以上	<u>4,283,026.60</u>	<u>4,283,026.60</u>	100.00%
合计	<u>160,509,955.40</u>	<u>16,671,221.05</u>	10.39%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,771,523.44 元(含处置子公司因素影响 61,566,240.57 元),本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
垫付款	12,948.96

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	96,285,637.15	192,740,472.85
股权及债权转让款	55,575,760.50	81,335,760.50
出口退税款	10,577,933.30	-
保证金	3,216,801.42	521,000.00
备用金	793,849.01	1,260,437.79
其他	<u>1,169,852.43</u>	<u>776,352.96</u>
合计	<u>167,619,833.81</u>	<u>276,634,024.10</u>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位排名	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
第一名	往来款(子公司)	86,010,208.83	注1	51.31%	5,028,082.23
第二名	股权及债权转让款	47,175,760.50	注2	28.14%	6,447,741.28
第三名	出口退税款	10,577,933.30	1年以内	6.31%	317,338.00
第四名	股权及债权转让款	8,400,000.00	1年以内	5.01%	252,000.00
第五名	往来款	<u>7,109,878.41</u>	1年以内	<u>4.24%</u>	<u>7,109,878.41</u>
合计		<u>159,273,781.04</u>		<u>95.01%</u>	<u>19,155,039.92</u>

注1:其中账龄1年之内余额 51,041,980.74 元,账龄1-2年余额 34,968,228.09 元。

注2:其中账龄1年之内余额 6,710,000.00 元,账龄1-2年余额 18,467,108.16 元,账龄2-3年余额 21,998,652.34 元。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,608,379.50	63,626,415.16	53,981,964.34	146,795,379.50	36,087,000.00	110,708,379.50
对联营企业投资	<u>4,759,847.50</u>	=	<u>4,759,847.50</u>	<u>160,472,078.33</u>	<u>147,057,242.46</u>	<u>13,414,835.87</u>
合计	<u>122,368,227.00</u>	<u>63,626,415.16</u>	<u>58,741,811.84</u>	<u>307,267,457.83</u>	<u>183,144,242.46</u>	<u>124,123,215.37</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
秦皇岛通联重工有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京华隧通掘进装备有限公司	32,087,000.00	-	32,087,000.00	-	-32,087,000.00	-
秦皇岛天业港通电气有限公司	700,000.00	-	700,000.00	-	-	-
天业通联(天津)有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	56,026,415.16	56,026,415.16
通玛科国际有限公司	8,379.50	-	-	8,379.50	-	-
上海通联重型车辆有限公司	-	7,600,000.00	-	7,600,000.00	7,600,000.00	7,600,000.00
通玛科重型车辆(上海)有限公司	<u>4,000,000.00</u>	=	<u>4,000,000.00</u>	=	<u>-4,000,000.00</u>	=
合计	<u>146,795,379.50</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>36,787,000.00</u>	<u>117,608,379.50</u>	<u>27,539,415.16</u>	<u>63,626,415.16</u>

说明：不含公司尚未出资的8家全资子公司。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
临江东博联特冶金科技有限公司	5,419,151.73	-	3,132,100.00	-2,287,051.73	-	-
SELI 公司	147,057,242.46	-	147,057,242.46	-	-	-
敖汉银亿矿业 有限公司	<u>7,995,684.14</u>	=	=	<u>-3,235,667.74</u>	=	<u>-168.90</u>
合计	<u>160,472,078.33</u>	=	<u>150,189,342.46</u>	<u>-5,522,719.47</u>	=	<u>-168.90</u>

秦皇岛天业通联重工股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
临江东大博联特冶金科技有限公司	-	-	-	-	-
SELI 公司	-	-	-	-	-
敖汉银亿矿业有限公司	=	=	=	4,759,847.50	=
合计	=	=	=	4,759,847.50	=

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,727,045.72	199,233,623.28	440,715,132.92	380,437,331.73
其他业务	92,091,139.28	75,527,726.18	89,770,491.04	67,230,934.53
合计	308,818,185.00	274,761,349.46	530,485,623.96	447,668,266.26

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,522,719.47	-7,423,106.04
处置长期股权投资产生的投资收益	5,120,626.64	-62,796,600.00
银行理财产品收益	4,559,198.63	-
委托贷款投资收益	14,730,333.34	=
合计	18,887,439.14	-70,219,706.04

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

非经常性项目	金额
非流动资产处置损益	-13,559,519.63
计入当期损益的政府补助	1,662,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	138,102.77
债务重组损益	-3,958,667.88
银行理财产品收益	4,559,198.63
对外委托贷款取得的损益	14,730,333.34
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,771,826.91
非经常性损益总额	-10,199,579.68
非经常性损益的所得税影响数	-
归属于少数股东的非经常性损益净影响数	108,490.30
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-10,091,089.38

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		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	-23.72	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.98	-0.80	-0.80