

公告编号：2016-013

证券代码：837289

证券简称：迪威高压

主办券商：光大证券



迪威高压  
NEEQ:837289

江苏迪威高压科技股份有限公司  
( JiangSu DVP Hi Pressure Technology Co., Ltd )

半年度报告

2016

# 公司半年度大事记

1. 2016年4月19日取得《全国中小企业股份转让系统挂牌同意函》  
(股转系统函[2016]3153号)
2. 公司股票于2016年5月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌  
公开转让, 证券简称: 迪威高压, 证券代码: 837289, 转让方式:  
协议转让。

# 目录

声明与提示 .....	2
第一节 公司概况 .....	3
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	6
第四节 重要事项 .....	9
第五节 股本变动及股东情况 .....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	11
第七节 财务报表 .....	13
第八节 财务报表附注 .....	20

## 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：	公司财务室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签字并盖章的财务报表； 报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏迪威高压科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu DVP Hi Pressure Technology Co., Ltd
证券简称	迪威高压
证券代码	837289
法定代表人	艾建中
注册地址	张家港市锦丰镇南港村
办公地址	张家港市锦丰镇南港村
主办券商	光大证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈美娟
电话	0512-56956301
传真	0512-56956306
电子邮箱	chenmj@zjgdvp.com.cn
公司网址	www.zjgdvp.com.cn
联系地址及邮政编码	张家港市锦丰镇南港村村委四楼 215626

### 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	2016-05-18
行业（证监会规定的行业大类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	液压管件、高压管件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,835,100
控股股东	艾建中
实际控制人	艾建中
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 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	14,341,586.73	14,579,821.76	-1.63%
毛利率%	33.14%	32.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,605,066.78	1,052,606.26	52.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,015,251.78	1,052,606.26	-3.55%
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）	8.64%	13.59%	-
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）	5.47%	13.59%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,556,974.60	30,964,045.38	8.37%
负债总计	13,999,457.72	13,197,214.89	6.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,557,516.88	17,766,830.49	10.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.06	9.43%
资产负债率%	41.72%	42.62%	-
流动比率	2.16	2.08	-
利息保障倍数	64.69	58.86	-

### 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	1,995,004.71	4,690,607.76	-
应收账款周转率	0.98	1.39	-
存货周转率	1.61	1.83	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.00%	21.61%	-
营业收入增长率%	-1.63%	-6.32%	-
净利润增长率%	52.49%	-9.19%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是机械加工行业中高压管件、液压管件的压力管道元件制造企业，拥有锻造、冲压、热处理和机加工设备，工厂具备理化分析、无损探伤、力学检测、尺寸测量等完整的试验和检测设备及能力。产品广泛适用于特种工程车、天然气、石油、化工、电力冶金、造船、核电、环境保护等行业建设和检修的需要。公司通过直接与终端使用客户直销的模式开展业务，收入来源是销售产品和提供技术支持与服务，获取收入、利润和现金流。

公司主要商业模式如下：

1. 研发模式：公司的研发模式主要为反向型研发，以特种装备车辆零配件管件市场为例，公司时刻关注市场的动向，对国际采购商提交的样品，有能力在短时间内提出从样品到原材料的反向研发实施方案，并可有效组织内部员工与社会相关专业技术人员，完成项目的研发工作。

2. 采购模式：公司设有采购部门，负责采购公司生产所需的物料。公司作为油气、液力等配件制造产业链中少数的合格供应商之一，每年均有稳定的订单。因此，公司主要依订单数量进行原料采购，采购人员根据订单计划和原材料价格情况，执行采购订单下达、物料到料进程跟进、物料检验状态跟进等采购职能。公司供应链管理主要包括供应商选择、价格谈判、合同签订和合同管理、供应商日常管理与维护等。此外，为保证质量可靠，公司的原料供应商名录需经客户批准，公司严格依此要求执行备案和采购程序。当有新的供应商要求与公司建立合作时，公司依 ISO9001-2008 要求对其进行评估，确保该供应商有能力持续稳定地向公司提供合格产品。

3. 生产模式：公司实行以销定产、以订单定产，依据客户合同定制产品。公司的生产模式包括自制加工、外协加工。整个生产过程符合 ISO9001 质量管理体系，质量部从原材料入库、生产过程及中间步骤、产成品入库各个环节都进行严格的检查确认。

4. 销售模式：公司销售模式主要分为以下三种：（1）客户根据公司内部生产技术要求直接采购、生产产品，然后投放到市场中进行销售；（2）客户提供采购产品需求，由公司设计生产，客户签订合同、协议采购；（3）客户提供采购产品需求，并且与公司共同设计，客户与公司签订合同、协议采购。公司的销售方式为企业间直销方式。作为油气、液力等领域配件制造产业链中的少数合格供应商之一，公司的订单主要来自长期合作的客户。公司成立了市场部，负责产品销售、渠道建设和客户管理及维护。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

### 二、经营情况

（一）财务业绩情况：

1. 报告期内，实现营业收入 14,341,586.73 元，比上年同期下降 1.63%，营业成本 9,510,291.75，比上年同期下降 10.63%，报告期内，公司产品销量较上年同期有所降低，但由于报告期内汇率上升，同时公司推出的部分新产品利润相对较高，导致营业收入基本维持稳定，营业成本降低。

2. 报告期内，实现净利润 1,605,066.78 元，比上年同期增长 52.49%，净利润的增

长，其主要原因是在 2016 年 6 月底收到政府补助 700,000 元，另一方面是汇率上升的影响，也导致净利润增加。

3. 2016 年 6 月 30 日总资产 33,556,974.60 元,比期初 30,964,045.38 元增加 8.37%。净资产 19,557,516.88 元，比期初 17,766,830.49 元增加 10.08%，公司 2016 年 1-6 月实现净利润 1,605,066.78 元，公司经营状况稳定，公司净资产较期初增加 1,790,686.5 元

4. 报告期内经营活动产生的现金流量净额 1,995,004.71 元，比上年同期 4,690,607.76 元减少了 2695,603.05 元，下降了 57.47%，主要原因是：2015 年上半年度应收款项合计 13,007,894.08 元较 2014 年同期 16,228,562.41 元减少 3,220,668.33 元，而本年度上半年应收款项合计 15,541,336.34 元较上年同期 16,177,130.08 元仅减少 635,793.74 元，因应收款因素致现金流量净额同比减少 2584,874.59 元。

#### （二）业务经营情况：

报告期内，公司总体运营稳健，客户满意度和信任度提升。

由于受国内天然气装备市场的影响，上半年国内的营业收入没有实现增长，公司正筹划组织项目组，研究开发国内液化天然气装备市场，正积极开拓国内其它市场，随着公司在管理水平、销售能力、技术创新能力和为客户服务意识等方面的提升，争取今年下半年，经营形势有一定程度的提高。

### 三、风险与价值

#### （一）下游市场多为装备制造业的市场风险

近期全球经济复苏乏力，经济运行趋势不明朗；国内宏观经济增速放缓带来的有效需求增速放缓，将给工程机械、长管拖车等设备销售带来压力，一定程度上加剧了这些专用、通用设备的价格竞争，并有可能传导至零部件行业，导致未来盈利下降的风险，有可能会对公司未来的业绩产生一定影响。同时近期石油价格下降，导致天然气需求量减少，将导致公司不锈钢管件产品的需求量降低，影响公司业绩。

对策：充分利用现有的国际资源，开拓欧盟的市场，加大天然气装备市场的研发投入，重点开发 LNG 车载瓶和 LNG 槽罐车的装备制造，进一步扩大燃气设备的市场份额。

#### （二）重大客户依赖风险

报告期内，公司对第一大客户 PARKER HANNIFIN 的销售额占公司同期营业收入的比例为 81.28%，公司主要碳钢产品是通过直接出口的方式销售给 PARKER HANNIFIN。尽管目前公司已与 PARKER HANNIFIN 签订了长期合作协议，若公司与该客户合作出现变故，经营将受到严重影响，对公司的业务和业绩产生重大不利变化。

对策：进一步稳定公司第一大客户 PARKER HANNIFIN 的市场业务，整合各种优势资源，着力降低液压件的运行成本，提供更加优质的产品和服务，不失时机的开发欧盟的市场业务，减少对第一大客户的依赖。

#### （三）人才风险

公司的技术团队、管理团队和生产团队在各种管件机的研发、生产、销售领域积累了丰富的经验，这些人才团队在公司中发挥着核心作用，为公司日常运营工作提供了有效保证。但是，未来随着公司业务向核电领域和更广阔的新能源市场不断扩张，其核心技术人才和管理人才可能会出现缺口，公司队伍建设有可能成为制约业务扩张的因素之一。

对策：进一步加大核心技术人才和管理人才的引进工作，尤其是核电领域的高级技术人才，对现有的公司技术管理人员加强培训，提升研究开发能力，加强现有销售领域人员能力的培养，增强公司的软实力。

#### （四）实际控制人控制不当的风险

公司的控股股东、实际控制人为艾建中，持有公司 81.55%的股权，同时艾建中担任公司的董事长、总经理，对公司董事会的决策和公司的经营管理活动产生重要的影响。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是实际控制人艾建中仍可直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

对策：充分发挥公司股东会、监事会的职能，让全体股东在职权范围内，享受合法正当权益，严格按照《公司章程》办事；在引进外来资本同时，增加股东人数，适当扩大小股东的股权份额，增加小股东的对公司的经营决策权。

#### （五）公司治理的风险

公司于 2016 年 1 月由张家港迪威高压管件有限公司整体变更设立。股份公司成立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚健全，相关风险管理体系不够完善。股份公司成立后，建立健全了现代公司治理结构，制定了与企业发展相适应的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一定的过程，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

对策：公司在挂牌后，将持续加强现代企业制度的建设，进一步建立健全现代公司治理结构，进一步建立完善内部控制体系，杜绝治理不规范，执行不到位的现象。

#### （六）税收优惠与财政补贴政策变化的风险

公司于 2014 年通过高新技术企业审核，享受 15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

对策：公司长期致力于技术的开发，高新技术的复审保证一次性通过。

#### （七）汇兑损益风险

报告期内，公司外销收入 11,656,820.69 元，占当期营业收入的比例为 81.28%。由于外销的收入占比较大且都以外币进行结算，如果用以结算的外币汇率发生重大波动，在公司营业规模不断扩大的情况下，公司可能产生较大的汇兑损益，影响公司业绩的稳定性。

对策：提高员工对外汇风险的敏锐性，时刻关注汇率走势的动态变化，并根据汇率的波动，在与客户进行谈判时适应的调整销售价格来规避汇率风险。

#### （八）应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 13,653,235.06 元，占公司营业收入的 95.20%，尽管大部分客户与公司合作关系较为稳定、信用记录良好，公司未来经营过程中仍然存在应收账款无法回收的风险。

对策：加强对客户的信用管理，对老客户建立健全的信用档案，完整的历史记录。对新客户进行信用调查，信用评估来制定合理的信用政策。

## 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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	二、（一）承诺事项的履行情况
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### （一）承诺事项的履行情况

##### 二、承诺事项的履行情况

为有效避免发生同业竞争，公司实际控制人艾建中以及公司 5%以上的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员签署了有关规避同业竞争的承诺。表示不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对江苏迪威高压科技股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与江苏迪威高压科技股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。

上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,835,100	100.00%	-	16,835,100	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,729,024	81.55%	-	13,729,024	81.55%
	董事、监事、高管	15,794,691	93.82%	-	15,794,691	93.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>16,835,100</b>	-	-	<b>16,835,100</b>	-
普通股股东人数		3				

### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	艾建中	13,729,024	-	13,729,024	81.55%	13,729,024	-
2	艾建华	2,065,667	-	2,065,667	12.27%	2,065,667	-
3	李晓	1,040,409	-	1,040,409	6.18%	1,040,409	-
合计		<b>16,835,100</b>	-	<b>16,835,100</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,835,100</b>	-
前十名股东间相互关系说明： 艾建中与艾建华是兄弟，其他股东间无关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

董事长：艾建中，男，110108197101232235，1971年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，矿业机械专业，高级工程师，迪威高压主要创始人，现任迪威高压董事长、总经理。主要经历：1992年至1999年，任大冶特钢装备部工程师（科长）；1999年至2001年，任VINOC厂长；2002年至2007年，任FMC管

理部副总经理；2007年至2015年12月，任张家港迪威高压管件有限公司董事长、总经理；2015年12月至今，任江苏迪威高压科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内无变化。

## （二）实际控制人情况

董事长：艾建中，男，110108197101232235，1971年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，矿业机械专业，高级工程师，迪威高压主要创始人，现任迪威高压董事长、总经理。主要经历：1992年至1999年，任大冶特钢装备部工程师（科长）；1999年至2001年，任VINOC厂长；2002年至2007年，任FMC管理部副总经理；2007年至2015年12月，任张家港迪威高压管件有限公司董事长、总经理；2015年12月至今，任江苏迪威高压科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内无变化。

## 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
艾建中	董事、总经理	男	45	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	是
艾建华	董事	男	43	博士后	2015年12月23日至2018年12月22日	否
艾建国	董事	男	41	硕士	2015年12月23日至2018年12月22日	是
周红	董事	女	38	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	是
茅卫兵	董事、副总经理	男	41	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	是
卢士梅	监事	女	26	大专	2015年12月23日至2018年12月22日	是

范建荣	监事	男	33	高中	2015年12月23日至2018年12月22日	是
薛祥	监事	男	35	大专	2015年12月23日至2018年12月22日	是
陈美娟	财务总监	女	35	本科	2015年12月23日至2018年12月22日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

## 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
艾建中	董事、总经理	13,729,024	-	13,729,024	81.55%	-
艾建华	董事	2,065,667	-	2,065,667	12.27%	-
合计		<b>15,794,691</b>	-	<b>15,794,691</b>	<b>93.82%</b>	-

## 三、变动情况

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

## 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	3	3
截止报告期末的员工人数	91	85

核心员工变动情况：

无。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
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	-
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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、（一）、1	1,664,794.02	2,892,915.87
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	五、（一）、2	1,500,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、（一）、3	1,777,400.00	835,000.00
应收账款	五、（一）、4	13,653,235.06	15,084,879.60
预付款项	五、（一）、5	847,967.56	407,194.53
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	五、（一）、6	110,701.28	257,250.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）、7	10,405,132.68	7,944,582.57
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	五、（一）、8	295,500.00	-

<b>流动资产合计</b>	-	30,254,730.60	27,421,823.05
<b>非流动资产：</b>	-		
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	第，（一）、9	2,829,127.24	2,922,291.91
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五，（一）、10	336,311.13	480,444.45
递延所得税资产	五，（一）、11	136,805.63	139,485.97
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	3,302,244.00	3,542,222.33
<b>资产总计</b>	-	33,556,974.60	30,964,045.38
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五，（一）、12	-	1,500,000.00
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	五，（一）、12	670,000.00	-
应付账款	五，（一）、14	12,118,821.58	10,371,343.66
预收款项	五，（一）、15	34,266.08	284,738.08
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五，（一）、16	473,834.01	375,741.95
应交税费	五，（一）、17	702,536.05	603,172.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五，（一）、18	-	62,218.60
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	13,999,457.72	13,197,214.89
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	13,999,457.72	13,197,214.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五，（一）、19	16,835,100.00	16,835,100.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五，（一）、20	0.77	0.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五，（一）、21	93,172.97	93,172.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五，（一）、21	2,629,243.14	838,556.75
归属于母公司所有者权益合计	-	19,557,516.88	17,766,830.49
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	19,557,516.88	17,766,830.49
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	33,556,974.60	30,964,045.38

法定代表人：艾建中

主管会计工作负责人：陈美娟

会计机构负责人：陈美娟

**(二)利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	14,341,586.73	14,579,821.76
其中：营业收入	五，（二）、1	14,341,586.73	14,579,821.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	13,144,019.53	13,527,215.50
其中：营业成本	五，（二）、1	9,510,291.75	10,570,951.60
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	五，（二）、2	78,814.30	111,535.39
销售费用	五，（二）、3	817,262.30	410,806.69
管理费用	五，（二）、4	2,859,531.21	2,438,276.80
财务费用	五，（二）、5	-102,164.46	-4,354.98
资产减值损失	五，（二）、6	-17,868.91	
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）	五，（二）、7	1,846.66	-
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,197,567.20	1,052,606.26
加：营业外收入	五，（二）、8	700,000.00	
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五，（二）、9	6,100.00	
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,891,467.20	1,052,606.26
减：所得税费用	五，（二）、10	286,400.42	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,605,066.78	1,052,606.26
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	-	1,605,066.78	1,052,606.26
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,605,066.78	1,052,606.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,605,066.78	1,052,606.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.10

法定代表人：艾建中

主管会计工作负责人：陈美娟

会计机构负责人：陈美娟

**(三)现金流量表**

单位：元

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>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,018,429.01	21,390,686.48
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	-	61,561.80	202,570.07
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,043,974.18	1,698,763.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>18,123,964.99</b>	<b>23,292,020.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,029,180.09	12,307,907.11
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	-	3,375,547.54	3,412,337.67
支付的各项税费	-	547,889.68	654,536.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	176,342.97	2,226,631.50
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>16,128,960.28</b>	<b>18,601,412.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,995,004.71</b>	<b>4,690,607.76</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	3,640,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	1,846.66	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>3,641,846.66</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	199,773.22	706,019.22
投资支付的现金	-	5,140,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>5,339,773.22</b>	<b>706,019.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,697,926.56</b>	<b>-706,019.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	-
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	453,664.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	25,200.00	58,680.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,525,200.00</b>	<b>-512,344.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量</b>	-	<b>-1,525,200.00</b>	<b>-512,344.80</b>

净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,228,121.85	3,472,243.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,892,915.87	299,436.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,664,794.02	3,771,680.42

法定代表人：艾建中

主管会计工作负责人：陈美娟

会计机构负责人：陈美娟

## 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

## 江苏迪威高压科技股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年 1-6 月份

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

江苏迪威高压科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系林义财、张家港市中军服装厂共同出资成立的中外合资企业，于 2006 年 10 月 30 日在江苏省苏州市张家港工商行政管理局登记注册，取得注册号为 00009211 的企业法人营业执照。本公司成立时注册资本 30.00 万美元，2014 年经张家港市商务局批复(张商审〔2014〕29 号文件)同意，公司由中外合资企业变更为内资企业。本公司历经三次增资和股份制改革，现有注册资本 1,683.51 万元，股份总数 1,683.51 万股，每股面值 1 元。2016 年 1 月 7 日，公司完成工商变更，取得了统一社会信用代码为 91320500793347812C 的营业执照，现有注册资本为 16,835,100.00 元。公司股票于 2016 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统

挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围：高档建筑五金件、水暖器材及五金件的研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

主要产品或提供的劳务：主要产品为碳钢、不锈钢管件等产品。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (五) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非

货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (六) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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)、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或

损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察

市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降

形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (七) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万以上(含 100 万)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、保证金及押金组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账
职工借款、政府部门欠款组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账
关联方组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账

##### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

生产设备	直线法	10	10.00	9.00
运输工具	直线法	10	10.00	9.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

#### (十) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十一) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实

际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十三) 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

#### 5. 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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十五) 收入

##### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售碳钢、不锈钢连接头等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，客户验收合格后，确认主营业务收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，货物在装运港被装上指定船时，风险即转移至买方，公司确认收入。

### (十六) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (十八) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损

益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税（费）项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

### （二）税收优惠

1. 本公司于 2014 年 9 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业，证书号为 GR201432001782，公司自 2014 年度起享受减按 15.00% 缴纳企业所得税的优惠政策。

2. 本公司碳钢产品出口销售适用增值税 9.00% 的出口退税率政策。

## 五、财务报表项目注释

### （一）资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	267.98	6,136.04
银行存款	1,664,526.04	2,886,779.83
合 计	1,664,794.02	2,892,915.87

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期投资	1,500,000.00	0.00
合 计	1,500,000.00	0.00

## (2) 短期投资事项

短期投资为公司向常熟农村商业银行购买的天天利理财产品。

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,777,400		1,777,400	835,000.00		835,000.00
合 计	1,777,400		1,777,400	835,000.00		835,000.00

## (2) 银行承兑汇票余额增加原因

银行承兑汇票余额比上期增加 942,400.00 元，其原因为 2016 年 6 月份一次收回浙江蓝能燃气设备有限公司货款 1,530,000.00 万元承兑，计划用于支付供应商货款，但一时间尚未处理，导致本期余额增加较大。

## (3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,990,648.00
小 计	3,990,648.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,565,272.59	100.00	912,037.53	6.26	13,653,235.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,565,272.59	100.00	912,037.53	6.26	13,653,235.06

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,014,786.04	100.00	929,906.44	5.81	15,084,879.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,014,786.04	100.00	929,906.44	5.81	15,084,879.60

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,665,524.97	583,276.25	5.00
1-2年	2,511,882.40	251,188.24	10.00
2-3年	387,865.22	77,573.04	20.00
小计	14,565,272.59	912,037.53	6.26

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 -17,868.91 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
PARKER HANNIFIN CORP	5,575,278.67	38.28	278,763.93
鲁西新能源装备集团有限公司	3,944,273.40	27.08	273,858.84
浙江蓝能燃气设备有限公司	1,634,628.80	11.22	81,731.44
新兴能源装备股份有限公司重型机械分公司	1,555,547.50	10.68	107,725.53
新兴能源装备股份有限公司	561,462.00	3.85	41,288.10
小 计	13,271,190.37	91.11	783,367.84

## (4) 应收款余额减少原因

报告期内应收款余额比期初减少了 1,431,644.54 元，减少比例为 9.49%。主要原因：公司对回款监督力度加强。

(5) 截至 2016 年 6 月 30 日，无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	784,348.56	92.50		784,348.56
1-2 年	17,612.00	2.08		17,612.00
2-3 年	45,292.00	5.34		45,292.00
3-4 年	715.00	0.08		715.00
合 计	847,967.56	100.00		847,967.56

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	361,187.53	88.70		361,187.53
1-2 年	45,292.00	11.12		45,292.00
2-3 年	715.00	0.18		715.00
合 计	407,194.53	100.00		407,194.53

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
光大证券	150,000.00	17.69

LU CHU SHIN YEE WORKS CO.,LTD	118,695.63	14.00
Ge Mao Rubber Industrial Co.,LTD	85,838.42	10.12
张家港市华申不锈钢厂	80,006.00	9.44
张家港市供电局	66,956.74	7.90
小计	487,818.25	59.15

(3) 本期报告预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

#### 6. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,701.28	100.00			110,701.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	110,701.28	100.00			110,701.28

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	257,250.48	100.00			257,250.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	257,250.48	100.00			257,250.48

##### 2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金及押金组合	103,183.28		
职工借款、政府欠款组合	7,518.00		

关联方组合	-		
小 计	110,701.28		

## (2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	83,733.07	155,850.02
暂付款	7,518.00	5,336.84
保证金	19,450.21	96,063.62
合 计	110,701.28	257,250.48

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账 准备	是否关 联方
叶宏	备用金	83,733.07	1 年以内	75.64		否
上海雅贝国际货运有限公司	保证金	19,450.21	1-2 年	17.57		否
住房公积金	暂付款	7,518.00	1 年以内	6.79		否
小计		110,701.28		100.00		

(4) 其他说明：叶宏为公司采购人员，个人借支余额为采购备用金。上海雅贝国际货运有限公司余额为出口返修产品在海关的保证金。住房公积金为 2016 年 6 月份公司缴纳住房公积金员工的个人承担部分，将在 7 月份发放 6 月份的工资时结清。

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	915,353.06		915,353.06	835,786.19		835,786.19
自制半成品	601,858.12		601,858.12	557,176.17		557,176.17
库存商品	6,240,307.50		6,240,307.50	4,952,716.44		4,952,716.44
发出商品	1,102,989.83		1,102,989.83	390,431.65		390,431.65
在产品	939,328.74		939,328.74	1,065,063.80		1,065,063.80
委托加工物资	605,295.43		605,295.43	143,408.32		143,408.32

合 计	10,405,132.68	10,405,132.68	7,944,582.57	7,944,582.57
-----	---------------	---------------	--------------	--------------

(2) 存货账面变化情况:

报告期末存货账面价值较期初数增加了2,460,550.11元,是由于客户PARKER HANNIFIN CORP给公司增加了新品种,导致增加备库所致。

8.其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待摊费用	295,500.00	-
合 计	295,500.00	-

(2) 待摊费用事项说明

待摊费用为公司向张家港市锦丰镇南港村经济合作社租赁厂房的租赁费用,账面余额为本年度租赁费尚未摊销余额。

9. 固定资产

项目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	7,789,536.54	100,675.53	988,795.04	8,879,007.11
本期增加金额	266,221.07		77,685.47	343,906.54
1) 购置				
本期减少金额				
1) 出售				
2) 报废				
3) 盘亏				
期末数	8,055,757.61	100,675.53	1,066,480.51	9,222,913.65
累计折旧				
期初数	5,600,507.82	73,749.81	282,457.57	5,956,715.20
本期增加金额	389,420.24	1,810.63	45,840.34	437,071.21
1) 计提	389,420.24	1,810.63	45,840.34	437,071.21
本期减少金额				
1) 出售				
2) 报废				
3) 盘亏				
期末数	5,989,928.06	75,560.44	328,297.91	6,393,786.41

账面价值					
期末账面价值	2,065,829.55	25,115.09	738,182.60	2,829,127.24	
期初账面价值	2,189,028.72	26,925.72	706,337.47	2,922,291.91	

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房装修费	480,444.45		144,133.32		336,311.13	
合计	480,444.45		144,133.32		336,311.13	

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	912,037.53	136,805.63	929,906.44	139,485.97
合计	912,037.53	136,805.63	929,906.44	139,485.97

12. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押加保证借款	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 其他说明

公司以全部的生产设备作为抵押担保物向张家港市农业担保有限公司取得贷款担保, 2015年4月8日向江苏张家港农村商业银行股份有限公司取得了以张家港市农业担保有限公司为保证人的贷款, 贷款金额为150.00万, 贷款期限为1年, 于2016年3月2日已还清。

13. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付票据	670,000.00	-		
合计	670,000.00	-		
(2) 其他说明				
应付票据余额为公司在常熟农村商业银行支付货款开具给供应商的银行承兑汇票				
14. 应付账款				
(1) 明细情况				
项目	期末数	期初数		
材料款	10,683,028.27	9,492,391.71		
劳务费	1,035,019.31	864,861.95		
设备工程款	400,774.00	14,090.00		
合计	12,118,821.58	10,371,343.66		
(2) 账龄分析				
账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,849,274.27	89.52		10,849,274.27
1-2 年	195,768.16	1.62		195,768.16
2-3 年	1,022,878.90	8.44		1,022,878.90
3-4 年	17,332.25	0.14		17,332.25
4-5 年	33,568.00	0.28		33,568.00
合 计	12,118,821.58	100.00		12,118,821.58
(续上表)				
账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,076,091.89	87.51		9,076,091.89
1-2 年	772,720.93	7.45		772,720.93
2-3 年	483,027.49	4.66		483,027.49
3-4 年	39,503.35	0.38		39,503.35
合 计	10,371,343.66	100.00		10,371,343.66
(3) 账龄 1 年以上重要的应付账款				
项 目	期末数	未偿还或结转的原因		
苏州踵力重型机械有限公司	1,020,320.29	未完成最终结算		
小 计	1,020,320.29			

## (4) 其他说明

期末余额中是否应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 15. 预收款项

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	34,266.08	284,738.08
合 计	34,266.08	284,738.08

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	34,266.08	100.00		34,266.08
合 计	34,266.08	100.00		34,266.08

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	281,900.00	99.00		281,900.00
1-2 年	2,838.08	1.00		2,838.08
合 计	284,738.08	100.00		284,738.08

## (3) 其他说明

期末余额中是否应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	343,540.33	2,790,305.35	2,705,991.17	427,854.51
离职后福利—设定提存计划	32,201.62	294,689.36	280,911.48	45,979.50
合 计	375,741.95	3,084,994.71	2,986,902.65	473,834.01

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	314,971.49	2,463,297.19	2,389,843.22	388,425.46
职工福利费	-	101,182.91	101,182.91	-
社会保险费	20,219.63	189,443.28	180,104.66	29,558.25
其中：医疗保险费	11,982.00	112,262.40	106,728.40	17,516.00

工伤保险费	7,488.75	70,164.00	66,705.25	10,947.50
生育保险	748.88	7,016.88	6,671.01	1,094.75
住房公积金	-	17,568.00	17,568.00	-
工会经费和职工教育经费	8,349.21	18,813.97	17,292.38	9,870.80
小 计	343,540.33	2,790,305.35	2,705,991.17	427,854.51

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	29,955.00	280,656.00	266,821	43,790.00
失业保险费	2,246.62	14,033.36	14,090.48	2,189.50
小 计	32,201.62	294,689.36	28,091.48	45,979.50

## 17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	496,364.08	365,651.22
企业所得税	56,426.48	27,507.44
代扣代缴个人所得税	3,926.61	23,148.20
城市维护建设税	58,987.10	75,190.40
土地使用税	5,415.75	5,415.75
教育费附加	35,392.28	45,114.26
地方教育附加	23,594.82	30,076.13
印花税	4,662.90	4,786.90
防洪保安基金	17,766.03	26,282.30
合 计	702,536.05	603,172.60

## 18. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付房租水电费		
购车款	-	40,723.00
资金往来款		
应付暂收款	-	21,495.60
合计	-	62,218.60

## (2) 其他说明

期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 19.股本

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,835,100.00						16,835,100.00

#### 20. 资本公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	0.77			0.77
合计	0.77			0.77

##### (2) 其他说明

本期增加系公司整体变更为股份有限公司以净资产折股所致。

#### 21. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	93,172.97	-	-	93,172.97
合计	93,172.97	-	-	93,172.97

#### 22. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	838,556.75	-1,924,171.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	185,619.61	
调整后期初未分配利润	1,024,176.36	-1,924,171.27
加: 本期归属于公司所有者的净利润	1,605,066.78	3,395,355.71
减: 提取法定盈余公积		147,118.44
减: 其他减少		485,509.25

期末未分配利润	2,629,243.14	838,556.75
(2) 其他说明		
其他减少系公司整体变更为股份有限公司以净资产折股所致。		
(二)利润表项目注释		
1. 营业收入/营业成本		
项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	14,341,586.73	9,510,291.75
碳钢	11,656,820.69	8,138,082.61
不锈钢	2,684,766.04	1,372,209.14
其他业务收入	-	-
合 计	14,341,586.73	9,510,291.75
(续上表)		
项 目	上年同期数	
	收入	成本
主营业务收入	14,579,821.76	10,570,951.60
碳钢	10,567,361.74	8,293,170.68
不锈钢	4,012,460.02	2,277,780.92
其他业务收入	-	-
合 计	14,579,821.76	10,570,951.60
2. 营业税金及附加		
项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	39,407.16	55,767.69
教育费附加	23,644.28	33,460.62
地方教育附加	15,762.86	22,307.08
合 计	78,814.30	111,535.39
3. 销售费用		
(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数

职工薪酬	99,670.82	71,254.88
社保及公积金	22,056.25	7,298.32
运输费	536,598.04	280,666.05
广告费和业务宣传费	3,479.25	3,479.25
出口货物代理费	138,004.78	48,108.19
其他	17,453.16	-
合 计	817,262.30	410,806.69

## (2) 销售费用增长原因

本期销售费用增长的主要原因是由于新产品的开发，导致抽样空运费用增加。

## 4. 管理费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	494,608.62	510,660.60
社保及公积金	118,327.40	241,647.16
地方税费	32,465.65	50,269.74
中介机构费用	687,354.74	198,800.37
折旧摊销	202,698.77	66,991.14
研发支出	738,662.07	835,193.74
其他	585,413.96	534,714.05
合 计	2,859,531.21	2,438,276.80

## (2) 其他说明

中介机构费用的增加，主要是由于公司在报告期内申请新三板聘请中介机构辅导所致。

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	25,200.00	58,680.00
利息收入	-4,991.46	-3,866.53
手续费	11,556.89	11,459.48
担保费	-	31,700.00
汇兑损益	-133,929.89	-102,327.93
合 计	-102,164.46	-4,354.98

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数	
坏账损失	-17,868.91	-	
合 计	-17,868.91	-	
7.投资收益			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
投资收益	1,846.66	-	
合 计	1,846.66	-	
(2) 投资项目情况			
投资收益所得为公司向常熟农村商业银行购买天天利理财产品。			
8. 营业外收入			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经营性损益的金额
处置非流动资产利得合计	-	-	
其中：处置固定资产利得	-	-	
政府补助	700,000.00	-	700,000.00
其他	-	-	
合 计	700,000.00	-	700,000.00
(2) 政府补助明细			
补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
财政补助	700,000.00	-	
增效奖励金	-	-	
小 计	700,000.00	-	
9. 营业外支出			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	
其中：固定资产处置损失	-	-	
其他	6,100.00	-	6,100.00

合 计	6,100.00	-	6,100.00
10. 所得税费用			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用	283,720.08	269,736.88-	
递延所得税费用	2,680.34	-269,736.88-	
合 计	286,400.42	-	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期数	上年同期数	
利润总额	1,891,467.20	1,798,245.84	
按使用税率计算的所得税费用	283,720.08	269,736.88	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
加计扣除的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,680.34	-269,736.88	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	286,400.42	-	
(三)现金流量表项目注释			
1. 收到其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期数	上年同期数	
营业外收入	700,000.00	0.00	
利息收入	4,991.46	3,866.53	
其他往来款	338,982.72	1,694,897.43	
合 计	1,043,974.18	1,698,763.96	
2. 支付其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期数	上年同期数	
付现销售费用	49,860.40	569,931.56	
付现管理费用	114,925.68	1,645,240.46	

手续费支出	11,556.89	11,459.48
营业外支出	-	-
合计	176,432.97	2,226,631.50

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,605,066.78	1,052,606.26
加: 资产减值准备	-17,868.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,071.21	436,885.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	144,133.32	
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)	6,100.00	
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)	-102,164.46	-4,354.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,846.66	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,680.34	
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)	-2,460,550.11	-35,790.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	489,244.54	3,220,668.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,747,477.92	219,684.34
其他	145,660.74	-199,090.90
经营活动产生的现金流量净额	1,995,004.71	4,690,607.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,664,794.02	3,771,680.42

减：现金的期初余额	2,892,915.87	299,436.68
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	-1,228,121.85	3,472,243.74
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期数	上年同期数
1) 现金	1,664,794.02	3,771,680.42
其中：库存现金	267.98	19,750.79
可随时用于支付的银行存款	1,664,526.04	3,751,929.63
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,664,794.02	3,771,680.42

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 92.12%(2014 年 12 月 31 日：96.11 %)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,777,400.00	1,777,400.00			1,777,400.00
其他应收款	110,701.28	110,701.28			110,701.28
小 计	1,888,101.28	1,888,101.28			1,888,101.28

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	835,000.00	835,000.00			835,000.00
其他应收款	257,250.48	257,250.48			257,250.48
小 计	1,092,250.48	1,092,250.48			1,092,250.48

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之五(一)3 应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
银行借款	-	-	-

应付账款	12,118,821.58	12,118,821.58	10,849,274.27
其他应付款	-	-	-
小 计	12,118,821.58	12,118,821.58	10,849,274.27

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
银行借款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
应付账款	10,371,343.66	10,371,343.66	9,076,091.89
其他应付款	62,218.60	62,218.60	62,218.60
小 计	11,933,562.26	11,933,562.26	10,638,310.49

**(三) 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

**1. 外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释五

(四)其他之外币货币性项目说明。

**七、关联方及关联交易****(一) 关联方情况****1. 本公司的实际控制人**

实际控制人姓名	实际控制人持股比例(%)	实际控制人表决权比例(%)
艾建中	81.55	81.55

**2. 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海申旋实业有限公司	受实际控制人近亲属控制
周红	实际控制人配偶

**(三) 关联方应收应付款项**

## 1. 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
周红			150,000.00	
小 计			150,000.00	

**八、承诺及或有事项**

## (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

## 按产品分部

项 目	碳钢	不锈钢	合 计
主营业务收入	11,656,820.69	2,684,766.04	14,341,586.73

主营业务成本	8,138,082.61	1,372,209.14	9,510,291.75
资产总额	2,0134,184.76	13,422,789.84	33,556,974.60
负债总额	6,859,734.28	7,139,723.44	13,999,457.72

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	700,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,100.00	-
小 计	693,900.00	-
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	104,085.00	-
归属于公司所有者的非经常性损益净额	589,815.00	-

### (二) 净资产收益率

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.64	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.06	0.06

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1605,066.78
非经常性损益	B	589,815.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,015,251.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,766,830.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K$	18,569,363.88
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.64
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.47

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,605,066.78
非经常性损益	B	589,815.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,015,251.78
期初股份总数	D	16,835,100
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F1 \times G1/K + F2 \times G2/K$	16,835,100
基本每股收益	$M = A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.06

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏迪威高压科技股份有限公司

二〇一六年八月二十四日