

证券代码: 839078

证券简称: 荣创股份

主办券商: 东海证券

REITRON

荣创股份

NEEQ:839078

常州荣创自动化装备股份有限公司

(ChangZhou REITRON Automatic System Ltd, Co.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年4月29日，常州荣创依据标准拿到全国中小企业股份转让系统挂牌公司的挂牌受理函



2016年上半年，我公司获得国家知识产权局授权的发明专利2项，实用新型专利4项，均已获得专利证书，尚有10余项专利在申请中。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2.报告期内，在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	常州荣创自动化装备股份有限公司
英文名称及缩写	ChangZhou REITRON Automatic System Ltd, Co.
证券简称	荣创股份
证券代码	839078
法定代表人	陈春栋
注册地址	常州市钟楼区新闸街道新龙路 17 号
办公地址	常州市钟楼区新闸街道新龙路 17 号
主办券商	东海证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或 信息披露负责人	徐莺
电话	0519-83263270
传真	0519-83263917
电子邮箱	sale@auto-reitron.com
公司网址	http://www.auto-reitron.com
联系地址及邮政编码	常州市钟楼区新闸街道新龙路 17 号邮编：213012

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 年 08 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	C35-专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司主要业务为自动灌装、称重、包装、检测、码垛的智能集成生产线的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	陈春栋
实际控制人	陈春栋、王琼
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,521,900.43	14,230,346.45	-19.03%
毛利率%	40.13%	22.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,835,389.55	932,181.10	96.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,235,389.55	932,181.10	32.53%
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）	17.25%	9.19%	-
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）	11.61%	9.19%	-
基本每股收益	0.37	0.19	94.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,122,321.07	31,161,751.99	-9.75%
负债总计	16,555,108.19	21,437,881.64	-22.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,559,259.90	9,723,870.35	18.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	1.94	19.07%
资产负债率%	58.87%	68.80%	-
流动比率	1.05	0.94	-
利息保障倍数	6.32	5.09	-

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	422,566.95	5,621,410.89	-
应收账款周转率	0.75	0.96	-
存货周转率	1.41	2.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.75%	16.62%	-
营业收入增长率%	-19.03%	-14.84%	-
净利润增长率%	97.75%	-6.07%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于先进制造业内的工业自动化设备子行业，公司主要业务为自动灌装、称重、包装、检测、码垛的智能集成生产线的研发、制造和销售，产品主要包括机器人码垛搬运系统、全系列粉粒料物品的自动称重包装设备、港口散货灌包系统、火车机器人自动装车系统以及工业自动化称重配料和自动化过程控制系统等等。公司拥有强大的专业核心研发团队，采用自主开发和客户定制两种模式进行相应的研发活动，拥有 3 项发明专利和 13 项实用新型专利技术、为化肥、化工、港口、粮食等行业的客户提供高效、高可靠性的产品及安装调试及售后等相关服务，公司通过公开招标和竞标的方式获得产品订单，从产品销售及技术服务中获取稳定的收入和利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

二、经营情况

报告期内公司财务状况、经营成果

(一)财务状况

截止 2016 年 6 月 30 日资产总额为 28,122,321.07 元，比期初减少 3,039,430.92 元，降幅达 9.75%，其中流动资产为 353,286.81 元，占总资产的 62%；报告期内负债总额 16,555,108.19 元，比上年度末减少 22.78%；资产负债率-58.87%，比上年度末减少 9.93%。

(二)经营业绩

1. 营业情况

报告期内的营业总收入为 11,521,900.43 元，比上年同期的 14,230,346.45 元下降 19.03%，营业总成本为 10,408,761.66 元，比上年同 13,447,579.54 元，下降 23%，营业收入的下降主要是由于化肥市场的萎缩引起的；报告期内营业成本占营业收入比率与上年同期相比下降了 4.4 个百分点，使综合毛利率上升，表明公司在市场不佳的情况下，调整产品结构，加强高利润产品的推广，确保产品毛利空间。

2. 盈利状况

报告期内实现利润总额为 1,911,519.34 元，与上年同期相比增加了 979,338.24 元，实现净利润为 1,843,342.53 元(归属母公司所有)，与上年同期相比增加了 911,161.43 元，利润增长的主要原因是我公司在报告期内获得了常州政府的 2015 年度企业挂牌的专项补助及其它政府补助。

3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 422,566.95 元，上年同期为 5,621,410.89 元，主要是 2016 上半年营业收入同比去年收入有所减少，应收账款、预付账款都同比有所增加，且增加了研发费用的支出。

(三)报告期内公司业务发展情况

目前，本公司的自动化包装码垛设备主要应用于化肥行业和港口行业，去年受化肥市场萎缩的影响，业绩下滑，针对目前的情况，我公司凭借在行业内的技术优势、品牌优势、综合系统成套优势等，一方面对现有客户作产业升级，逐步由原来的半自动包装向全自动包装更新；第二开发新品，设计制造一种新型的称重、配料、混合及包装等的配肥机，预计明年可作为一个新的增长点；第三利用自动化装备行业的下游应用领域十分广阔这个特点，将原公司成熟的包装码垛产品，应用到食品、饮料行业。

三、风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

公司目前的实际控制人为陈春栋、王琼夫妇，陈春栋直接持有公司 81.36%的股份，另一实际控制人王琼为陈春栋之妻，持有公司 9.04%的股份，两人合计持有公司 90.40%的股份。陈春栋、王琼夫妇合计持有的公司股权所享有的表决权能够对股东大会的决议产生决定性影响，在股权上保持对公司的控制。任职方面，陈春栋担任公司董事长，王琼任公司董事，其二人能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。公司的实际控制人可能凭借其控股地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而给公司经营带来风险。

对策：公司已经依据《公司法》建立监事会。公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

二、参股子公司盈利不能达到预期的风险

公司于 2014 年 3 月投资成立了江苏荣创物流设备有限公司，荣创物流于 2015 年 5 月试营业。荣创物流为新设公司，盈利能力尚不突出，投资回报尚未体现。若荣创物流能在 2016 年实现盈利，公司的资金压力将得到有效缓解；若荣创物流未能按预期实现盈利，或需继续追加投资，则会对公司的经营带来风险。

对策：目前，荣创物流主要生产叉车托盘和仓储托盘等，未来将会引入附有芯片植入的智能托盘类产品，为客户提供全套智能化仓储服务。

三、人力资源、技术风险

自动化装备行业属于技术密集型行业，需要配套多方面的技术人才，对企业的人才储备提出了较高要求。随着国家产业政策对智能制造设备行业扶持力度的不断增大，行业市场规模将持续扩大，同时对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。

对策：公司作为以技术创新为核心竞争力的自动化装备制造企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在，公司要不断完善内部治理、为引进人才并留住人才采取积极举措和激励机制，同时加强对员工的培训，不断加强公司的研发实力。

四、下游行业需求减少和行业单一的风险

公司的下游主要是化肥行业和少量的港口，但 2015 年以来，随着我国经济增速放缓，化肥行业整体下滑严重，产能过剩问题尤为凸显，各型化肥企业纷纷缩减开支，尤其减少了对先进生产设备的投资。因此，公司 2015 年的销售收入下滑较为明显，公司存在下游行业需求减少和较为单一的风险。

对策：针对目前的情况，我公司凭借在行业内的技术优势、品牌优势、综合系统

成套优势等，一方面对现有客户作产业升级，逐步由原来的半自动包装向全自动包装更新、由传统化肥行业中人工搬运的方式向智能化机器人码垛更新；第二开发新品，设计制造一种新型的称重、配料、混合及包装等的配肥机，预计到年底可增加 50 台套的销售规模；第三利用自动化装备行业的下游应用领域十分广阔这个特点，将原公司成熟的包装码垛产品，应用到食品、饮料行业。

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	是	四、二、 (一)
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	四、二、 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、 (三)
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必

			要决策程序
江苏荣创物流设备有限公司	采购塑料托盘	374,017.09	否
陈春栋夫妇、常州利创自动化设备有限公司和江苏荣创物流设备有限公司	为本公司向中国银行贷款作担保	2,000,000.00	否
陈春栋夫妇、常州利创自动化设备有限公司和江苏荣创物流设备有限公司	为本公司向中国银行贷款作担保	2,000,000.00	否
江苏荣创物流设备有限公司	资金拆借	4,766,241.93	是
总计	-	9,140,259.02	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司接受江苏荣创物流自动化设备有限公司产品加工，上述关联交易系公司的业务发展需要，属正常性业务。因此上述关联交易是必要的，不存在损害公司利益的情况，本次偶发性关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司业务发展起到积极作用。

报告期内借款给江苏荣创物流设备有限公司的事项，已于此前披露的公开转让说明书中披露。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免未来发生同业竞争情况，公司股东陈春栋和王琼、董事陈昕华、陈丹红、徐莺、监事胡珍娟、韩维平、王霆均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：
（1）未从事与荣创股份所经营业务相同或相似业务；（2）将不以任何方式直接或间接经营任何与荣创股份所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务；（3）如违反承诺，愿意全额赔偿荣创股份因此遭受的所有损失。

报告期内，未发生违背该承诺的情况。

2、为规范关联交易行为，公司实际控制人做出了《关于减少关联交易的承诺》，将尽可能减少和规范其控制或影响的关联方与荣创股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在交易中不要求荣创股份提供比任何第三方更加优惠的条件，并无条件配合荣创股份依据其《公司章程》、《关联交易制度》等规定履行合法审批、签订协议或合同及办理信息披露事宜，保证不通过关联交易损害荣创股份及其他股东的合法权益。

报告期内，公司严格执行上述承诺，不存在违反该承诺的情形。

3、为避免关联资金占用的情形，公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于关联方资金占用的承诺》，承诺在今后的经营中尽量避免公司与子公司之间的资金拆借行为。

报告期内，未发生严重违背该承诺的情况。

4、为做到合法经营，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于合规经营的承诺》，承诺如下：（1）公司最近两年不存在重大违法违规行为，目前没有尚未了结或可预见的重大

诉讼、仲裁及行政处罚条件。如果未来有关部门发现公司过去的生产经营活动存在违法违规行为而进行处罚，公司实际控制人承诺将由其本人以个人财产承担所有损失。(2) 公司在生产经营过程中，能够严格遵守国家有关税收法律、法规的规定。执行税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的要求。公司自设立以来自觉缴纳各种税款，不存在未披露的偷税、漏税及欠税情形，没有受到有关税务部门其他的行政处罚。(3) 本公司自设立以来在生产经营中能够遵守国家有关环保政策、环保法律、法规、规章及各级政府相关规定，公司自成立以来，没有受到任何有关环保方面的行政处罚。(4) 公司自设立以来经营管理行为严格遵守国家工商管理法律、法规，没有因违法经营受到重大处罚。(5) 公司自设立以来，从未因违反有关质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚。(6) 公司自设立以来，从未因违反有关劳动社保方面的法律法规而受到重大处罚。(7) 公司自设立以来，从未因违反有关消防安全方面的法律法规而收到重大处罚。(8) 公司自设立以来，从未因违反有关进出口及检验检疫方面的法律法规而收到重大处罚。

报告期内。未发生违背该承诺的情况。

(三) 资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况

截至2016年6月30日，公司以财产抵押取得借款的情况如下

贷款银行	借款期限	借款金额 (万元)	抵押物	抵押物评估 值(万元)	保证
江苏江南农村商业银行股份有限公司	2013.12.10-2016.12.10	269	常房权证字第00153220号房产抵押	385.9	无
江苏江南农村商业银行股份有限公司	2013.12.10-2016.12.10	213	常国用(2004)第0015054号土地使用权证抵押	305	无
中国银行股份有限公司金坛支行	2016.1.5-2016.12.4	200	江苏荣创物流设备有限公司土地抵押	701.00	陈春栋夫妇；常州利创自动化设备有限公司；江苏荣创物流设备有限公司保证担保；
中国银行股份有限公司金坛支行	2016.1.6-2016.12.5	200	江苏荣创物流设备有限公司土地抵押 200	701	陈春栋夫妇；常州利创自动化设备有限公司；江苏荣

					创物流设备 有限公司保 证担保；
--	--	--	--	--	------------------------

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%	
无限售股份 条件 股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、 实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、 高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份 条件 股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、 实际控制人	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100%
	董事、监事、 高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	陈春栋	4,500,000	0	4,500,000	90.00%	4,500,000	-
2	王琼	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	-
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：
截至报告期末，上述股东中陈春栋与王琼系夫妻关系，二人为公司实际控制人。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈春栋，陈春栋先生持有公司 90.00%的股份。

陈春栋先生，1965年5月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历，毕业于常州轻工职业技术学院电气自动化专业。1984年9月至1987年9月，任常州市电子衡器有限公司技术开发组组长；1987年10月至1990年8月，任常州托利多电子衡器公司技术员；1990年9月至1992年11月，任常州市理工微型计算机研究所副所长；1992年12月至1996年3月，任常州理工自动化设备有限公司总经理；1996年4月至2000年5月，任常州市唯科自动衡器有限公司总经理；2000年6月至今，任设备厂、有限公司、股份公司董事长；2014年3月至今，任江苏荣创物流设备有限公司董事长。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为陈春栋、王琼夫妇，详细情况如下：

1.陈春栋先生，1965年5月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历，毕业于常州轻工职业技术学院电气自动化专业。1984年9月至1987年9月，任常州市电子衡器有限公司技术开发组组长；1987年10月至1990年8月，任常州托利多电子衡器公司技术员；1990年9月至1992年11月，任常州市理工微型计算机研究所副所长；1992年12月至1996年3月，任常州理工自动化设备有限公司总经理；1996年4月至2000年5月，任常州市唯科自动衡器有限公司总经理；2000年6月至今，任设备厂、有限公司、股份公司董事长；2014年3月至今，任江苏荣创物流设备有限公司董事长。

2.王琼女士，1969年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，毕业于江苏广播电视大学。1988年8月至2004年9月，任中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行会计，2004年10月至2008年7月，为自由职业者；2008年8月至今，任中国平安财产保险股份有限公司常州中心支公司产险经理；2015年12月至今，任股份公司董事。

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
陈春栋	董事长、总经理	男	51	中专	2015年12月-2018年12月	是
王琼	董事	女	47	大专	2015年12月-2018年12月	否
徐莺	董事、副总经理、董事会秘书	女	48	大专	2015年12月-2018年12月	是
陈丹红	董事、财务总监	女	46	中专	2015年12月-2018年	否

					12月	
陈昕华	董事	男	77	中专	2015年12月-2018年12月	否
胡珍娟	职工监事	女	52	中专	2015年12月-2018年12月	是
韩维平	监事	男	50	大专	2015年12月-2018年12月	是
王霆	监事会主席	男	45	大专	2015年12月-2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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
陈春栋	董事长、总经理	4,500,000	0	4,500,000	90.00%	-
王琼	董事	500,000	0	500,000	10.00%	-
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	-

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	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	40	40

核心员工变动情况：

公司报告期内核心人员无变动。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	1,188,180.64	732,749.54
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	-
应收账款	五、3	9,779,550.40	8,183,002.33
预付款项	五、4	1,755,658.78	267,869.99
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、5	245,570.73	5,938,054.61
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	4,384,326.26	5,053,313.61
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、7	-	564.59
流动资产合计	-	17,353,286.81	20,175,554.67
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	4,835,885.46	4,854,138.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	2,808,937.96	3,039,982.47
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	五、11	1,211,169.67	1,229,586.35
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	1,863,041.17	1,812,490.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	10,769,034.26	10,986,197.32
资产总计	-	28,122,321.07	31,161,751.99
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、13	8,820,000.00	8,820,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	2,908,160.44	3,939,146.98
预收款项	五、15	4,477,591.00	6,190,908.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	6,165.44	4,425.59
应交税费	五、17	242,377.31	167,682.07
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	100,814.00	2,315,719.00

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	16,555,108.19	21,437,881.64
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	16,555,108.19	21,437,881.64
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、20	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	5,093,610.21	5,093,610.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	2,892.55	2,892.55
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	1,462,757.14	-372,632.41
归属于母公司所有者权益合计	-	11,559,259.90	9,723,870.35
少数股东权益	-	7,952.98	-
所有者权益合计	-	11,567,212.88	9,723,870.35
负债和所有者权益总计	-	28,122,321.07	31,161,751.99

法定代表人：陈春栋

主管会计工作负责人：陈丹红

会计机构负责人：陈丹红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,152,711.01	728,408.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五.1	9,779,550.40	8,183,002.33
预付款项	-	4,816,493.14	2,843,395.65
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五.2	245,570.73	5,938,054.61
存货	-	4,517,701.31	5,299,315.88
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	-	-	564.59
流动资产合计	-	20,512,026.59	22,992,741.65
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五.3	4,835,885.46	4,854,138.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,559,187.99	1,764,951.60
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	-	20,754.93	23,404.53
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,829,697.41	1,750,989.54
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,295,525.79	8,443,484.06
资产总计	-	28,807,552.38	31,436,225.71
流动负债：	-		
短期借款	-	8,820,000.00	8,820,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,874,160.44	3,865,146.98
预收款项	-	4,477,591.00	6,190,908.00
应付职工薪酬	-	4,144.90	-
应交税费	-	223,471.51	122,730.02
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	900,000.00	2,314,905.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,299,367.85	21,313,690.00
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	17,299,367.85	21,313,690.00
所有者权益：	-		
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,093,610.21	5,093,610.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,892.55	2,892.55
未分配利润	-	1,411,681.77	26,032.95
所有者权益合计	-	11,508,184.53	10,122,535.71
负债和所有者权益合计	-	28,807,552.38	31,436,225.71

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、24	11,521,900.43	14,230,346.45
其中：营业收入	五、24	11,521,900.43	14,230,346.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	10,408,761.66	13,447,579.54
其中：营业成本	五、24	6,632,838.41	10,578,584.15
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、25	116,763.76	103,172.08
销售费用	五、26	447,114.51	542,996.72
管理费用	五、27	2,538,171.14	1,996,112.17
财务费用	五、28	359,042.38	226,714.42
资产减值损失	五、29	314,831.46	-
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、30	-18,252.93	3,580.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-18,252.93	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,094,885.84	786,347.60
加：营业外收入	五、31	816,633.50	145,833.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、32	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,911,519.34	932,181.10
减：所得税费用	五、33	68,176.81	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,843,342.53	932,181.10
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	-	1,835,389.55	932,181.10
少数股东损益	-	7,952.98	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,843,342.53	932,181.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,835,389.55	932,181.10
归属于少数股东的综合收益总额	-	7,952.98	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.37	0.19
（二）稀释每股收益	-	0.37	0.19

法定代表人：陈春栋

主管会计工作负责人：陈丹红

会计机构负责人：陈丹红

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五.4	11,521,900.43	14,230,346.45

减：营业成本	十五.4	7,046,662.19	10,871,112.90
营业税金及附加	-	110,621.57	95,772.25
销售费用	-	447,114.51	542,996.72
管理费用	-	2,616,308.84	1,740,219.30
财务费用	-	359,073.61	226,714.42
资产减值损失	-	314,831.46	-
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）	十五.5	-18,252.93	3,580.69
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-18,252.93	-
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	-	609,035.32	757,111.55
加：营业外收入	-	816,633.50	145,833.50
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	1,425,668.82	902,945.05
减：所得税费用	-	40,020.00	-
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	1,385,648.82	902,945.05
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公	-	-	-

允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,385,648.82	902,945.05
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,756,069.55	15,131,995.83
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	-	216,633.50	145,833.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	6,040,743.67	2,564,039.15
经营活动现金流入小计	-	16,013,446.72	17,841,868.48
购买商品、接受劳务支付	-	9,344,585.84	7,737,396.23

的现金			
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	-	1,538,942.33	1,647,005.54
支付的各项税费	-	1,170,367.54	1,011,117.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,536,984.06	1,824,938.70
经营活动现金流出小计	-	15,590,879.77	12,220,457.59
经营活动产生的现金流量净额	-	422,566.95	5,621,410.89
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	3,580.69
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	五、34	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	3,580.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	64,347.88
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
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	五、34	407,509.00	120,000.00
投资活动现金流出小计	-	407,509.00	5,184,347.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-407,509.00	-5,180,767.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	4,800,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	359,626.85	228,082.40
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	五、34	-	400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	4,359,626.85	628,082.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	440,373.15	1,371,917.60
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	-	455,431.10	1,812,561.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	732,749.54	1,187,658.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,188,180.64	3,000,220.10

法定代表人：陈春栋

主管会计工作负责人：陈丹红

会计机构负责人：陈丹红

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,636,081.50	14,671,947.40
收到的税费返还	-	216,633.50	145,833.50
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,040,669.64	2,563,988.14
经营活动现金流入小计	-	15,893,384.64	17,381,769.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,022,287.80	7,920,683.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	907,499.39	1,212,086.27

支付的各项税费	-	1,055,647.95	837,900.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,516,511.23	1,814,099.53
经营活动现金流出小计	-	15,501,946.37	11,784,769.48
经营活动产生的现金流量净额	-	391,438.27	5,596,999.56
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	3,580.69
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	3,580.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	64,347.88
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	407,509.00	120,000.00
投资活动现金流出小计	-	407,509.00	5,184,347.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-407,509.00	-5,180,767.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	4,800,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	359,626.85	228,082.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	4,359,626.85	628,082.40

筹资活动产生的现金流量 净额	-	440,373.15	1,371,917.60
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	-	424,302.42	1,788,149.97
加：期初现金及现金等价 物余额	-	728,408.59	1,181,948.92
六、期末现金及现金等价 物余额	-	1,152,711.01	2,970,098.89

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

常州荣创自动化装备股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

常州荣创自动化装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2000 年 6 月 12 日，由常州市钟楼区荷花池街道资产管理经营中心出资 70 万元人民币成立常州市荣创自动化设备厂。2000 年 6 月 21 日，常州工商行政管理局核发的注册号为 3204041101569《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 700,000.00 元，法定代表人为薛仲良，企业性质为集体企业，经营范围为“仪器仪表、电子衡器、凭许可证生产、包装机械制造、加工及维修服务”。

2007 年 3 月 22 日，钟楼区企业改革领导小组出具钟企改[2007]8 号文件，同意常州市

荣创自动化设备厂改制，在完成改制后按照有关规定重新注册有限责任公司。

2007 年 4 月 5 日经常州工商行政管理局出具《名称变更核准通知书》（名称核准号：320400M134236），核准名称变更为常州市荣创自动化设备有限公司。

2007 年 4 月 12 日，根据常州市荣创自动化设备有限公司股东会（筹备）决议：由陈春栋、陈听华共同组建常州市荣创自动化设备有限公司，注册资本变更为人民币 130.38 万元。其中陈春栋以货币出资 80.38 万元，陈听华以货币出资 50 万元。

2008 年 1 月 22 日，常州市荣创自动化设备有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以货币形式增资 219.62 万元，全部由陈春栋投入，注册资本变更为 350 万元人民币。

2008 年 1 月 30 日，常州市荣创自动化设备有限公司完成了增加注册资本的工商变更登记。根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》（GS15-2006）常州工商行政管理局钟楼分局出具了《工商行政管理市场主体注册号变化证明》，注册号变更为 320404000057547。

2012 年 6 月 1 日，常州市荣创自动化设备有限公司召开临时股东会决议，全体股东同意以货币形式增资 150 万元人民币，全部由陈春栋投入，注册资本变更为 500 万元人民币。

2012 年 6 月 11 日，常州市荣创自动化设备有限公司完成了本次增加注册资本的工商变更登记，此次变更后，股权结构为陈春栋出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 90%，陈听华出资 500,000.00 元，占注册资本的 10%。

2015 年 9 月 25 日，本公司召开临时股东会议，陈听华将本公司出资额 50 万转让给陈春栋，陈春栋将其在本公司的出资额 50 万转让给王琼，股权转让后，本公司股权结构为陈春栋出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 90%，王琼出资 500,000.00 元，占注册资本的 10%。并于 2015 年 10 月 28 日办妥了工商变更登记。

2015 年 11 月 30 日，本公司召开临时股东会决议，将常州市荣创自动化设备有限公司整体变更为常州荣创自动化装备股份有限公司，变更后总股本为 5,000,000.00 股。其中陈春栋 4,500,000.00 股，占总股本 90%，王琼 500,000.00 股，占总股本 10%。

公司营业执照统一社会信用代码：913204047206694233。

公司住所：常州市钟楼区新龙路 17 号。

公司法定代表人：陈春栋。

公司经营范围：电子衡器（凭许可证生产）、自动包装系统、工业机器人系统、工业自动化控制系统、物料处理设备制造、加工及维修服务。（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）

公司主营业务：机器人码垛搬运系统、全系列粉粒料物品的自动称重包装设备、港口散货灌包系统、火车机器人自动装车系统以及工业自动化称重配料和自动化过程控制系统。

公司基本组织架构：公司下设的职能部门为财务部、人事行政部、采购部、销售部。

2、合并财务报表范围

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
常州利创自动化设备有限公司(以下简称“利创公司”)	90%	90%	50 万	仪器仪表、机电设备等

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少12个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本次报告期间为2016年1月1日至2016年6月30日。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证

据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中：严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	其他应收款：人民币 100 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

注：本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备；对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

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投资成本；

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投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位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。

本公司对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公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利

的权益性投资，即为对合营企业投资。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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

15、固定资产

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

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

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

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

16、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

19、内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。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。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。

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。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为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。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，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。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

不需安装的商品：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

需要安装的商品：公司根据已经签订的合同，开出发货单，仓库发出货物，经现场安装，客户验收确认并将发票账单提交买方后，确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。■

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收

益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大

的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29、重要会计政策和会计估计变更

本期未发生重要会计政策和会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠

根据企业所得税法中税收优惠的相关规定，以及《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》中规定，本公司安置残疾人员，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据福利企业增值税、营业税优惠政策：本公司按照实际安置残疾人数享受每年每人

可退还增值税3.5万元优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

（以下如无特别说明，期初系指 2015 年 12 月 31 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日；本期系指 2016 年 1-6 月，

上期系指 2015 年 1-6 月，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2016-6-30	2015-12-31
库存现金	16,662.21	3,081.31
银行存款	1,171,518.43	729,668.23
其他货币资金	—	—
合计	1,188,180.64	732,749.54

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	2016-6-30	2015-12-31
银行承兑汇票	—	—
商业承兑汇票	—	—
合计	—	—

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,127,090.67	3,226,050.04
商业承兑汇票	—	—
合计	2,127,090.67	3,226,050.04

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	2016-6-30				2015-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,572,863.77	100.00	6,793,313.37	41.12	14,311,058.77	100.00	6,128,056.44	42.82

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	16,572,863.77	100.00	6,793,313.37	41.12	14,311,058.77	100.00	6,128,056.44	42.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,192,059.00	359,602.95	5.00%
1 至 2 年	2,682,897.61	536,579.52	20.00%
2 至 3 年	1,601,552.53	800,776.27	50.00%
3 年以上	5,096,354.63	5,096,354.63	100.00%
合计	16,572,863.77	6,793,313.37	-

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,311,218.61	265,560.93	5.00%
1 至 2 年	2,956,677.93	591,335.58	20.00%
2 至 3 年	1,544,004.60	772,002.30	50.00%
3 年以上	4,499,157.63	4,499,157.63	100.00%
合计	14,311,058.77	6,128,056.44	-

(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 665,256.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2016-6-30	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
昆明川金诺化工股份有限公司	第三方	820,715.00	4.95%	41,035.75
新疆庆回归化肥有限公司	第三方	740,000.00	4.47%	37,000.00
嘉施利（平原）化肥有限公司	第三方	730,000.00	4.40%	36,500.00
青海云天化国际化肥有限公司	第三方	729,600.00	4.40%	36,480.00
嘉施利(荆州)化肥有限公司	第三方	607,500.00	3.67%	30,375.00
合计	-	3,627,815.00	21.89%	181,390.75

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016-6-30		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	1,713,568.78	97.60%	127,014.99	47.42%
1 至 2 年	1,235.00	0.07%	1,048.00	0.39%
2 至 3 年	2,248.00	0.13%	1,200.00	0.45%
3 年以上	38,607.00	2.20%	138,607.00	51.74%
合计	1,755,658.78	100.00%	267,869.99	100.00%

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

期末预付款项前五名余额合计为1,720,218.78元，占预付款项期末总额的比例为97.98%。

单位名称	款项性质	2016-6-30	占预付账款总额的比例(%)
常州钟楼薄膜开关厂	采购预付款	1,573,218.80	89.61%
上海发那科机器人有限公司	采购预付款	105,800.00	6.03%
北京尤尼帕斯控制系统有限公司	采购预付款	21,700.00	1.24%
北京尤尼帕斯控制系统技术开发有限公司	采购预付款	14,000.00	0.80%
霍丁格包尔文(苏州)电子测量技术有限公司	采购预付款	5,499.98	0.31%
合计	采购预付款	1,720,218.78	97.98%

(3) 本报告期预付款项中，无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2016-6-30				2015-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	771,046.99	100.00	525,476.26	68.15	6,813,956.34	100.00	875,901.73	12.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	771,046.99	100.00	525,476.26	68.15	6,813,956.34	100.00	875,901.73	12.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	229,969.19	11,498.46	5%
1 至 2 年	23,000.00	4,600.00	20%
2 至 3 年	17,400.00	8,700.00	50%
3 年以上	500,677.80	500,677.80	100%
合计	771,046.99	525,476.26	—

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,671,678.54	283,583.93	5%
1 至 2 年	628,200.00	125,640.00	20%
2 至 3 年	94,800.00	47,400.00	50%
3 年以上	419,277.80	419,277.80	100%
合计	6,813,956.34	875,901.73	—

(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0元；本期收回或转回坏账准备金额350,425.47元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-6-30	2015-12-31	2014-12-31
资金往来		5,431,475.48	3,016,200.00
其他款项	771,046.99	1,382,480.86	637,201.64
合计	771,046.99	6,813,956.34	3,653,401.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2015-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗少华	个人往来	120,000.00	3 年以上	15.56%	120,000.00
韩维平	个人往来	95,000.00	滚存	12.32%	28,500.00
邵彬	个人往来	71,501.00	滚存	9.27%	6,425.05
刘滨海	个人往来	70,000.00	3 年以上	9.08%	70,000.00
黄伟民	个人往来	57,400.00	滚存	7.44%	26,400.00
合计	/	413,901.00	/	53.68%	251,325.05

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 罗少华、刘滨海为公司员工，当时买房资金紧张，公司为吸引外地人才，根据《公司员工借款条例》，公司向他们提供了无息贷款。罗少华、刘滨海承诺将尽快还清公司借款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016-6-30			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,431,860.41	—	2,431,860.41	1,708,591.16	—	1,708,591.16
发出商品	1,952,465.85	—	1,952,465.85	3,344,722.45	—	3,344,722.45
合计	4,384,326.26	—	4,384,326.26	5,053,313.61	—	5,053,313.61

(2) 存货跌价准备：本报告期末存货不存在减值情况。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

7、其他流动资产

(1) 项目明细

项目	2016-6-30	2015-12-31
增值税留抵税额		564.59
合计		564.59

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016-6-30			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具：	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	
江南银行	50,000.00			50,000.00	
合计	50,000.00			50,000.00	

注：2004年1月取得江南银行股份，根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的规定，无活跃市场、公允价值不能可靠确定的“三无”股权投资应归类为可供出售金融资产。

9、长期股权投资

项目	2016-6-30			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	4,835,885.46		4,835,885.46	4,854,138.39		4,854,138.39
合计	4,835,885.46		4,835,885.46	4,854,138.39		4,854,138.39

(2) 对联营、合营企业投资

	期初	本期资本投入	权益法下确认 投资收益	期末
江苏荣创物流设备有限公司	4,854,138.39		-18,252.93	4,835,885.46
合计	4,854,138.39		-18,252.93	4,835,885.46

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2015-12-31 余额	2,077,344.71	1,901,502.68	3,126,001.27	340,591.08	424,236.17	7,869,675.91
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2016-6-30 余额	2,077,344.71	1,901,502.68	3,126,001.27	340,591.08	424,236.17	7,869,675.91
二、累计折旧						
1. 2015-12-31 余额	741,269.82	794,098.48	2,660,171.99	236,341.83	397,811.32	4,829,693.44
2. 本期增加金额	28,137.42	77,639.89	97,386.81	26,166.76	1,713.63	231,044.51
(1) 计提	28,137.42	77,639.89	97,386.81	26,166.76	1,713.63	231,044.51
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2016-6-30 余额	769,407.24	871,738.37	2,757,558.80	262,508.59	399,524.95	5,060,737.95
三、减值准备						
1. 2015-12-31 余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 2016-6-30 余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 2016-6-30 账面价值	1,307,937.47	1,029,764.31	368,442.47	78,082.49	24,711.22	2,808,937.96
2. 2015-12-31 账面价值	1,336,074.89	1,107,404.20	465,829.28	104,249.25	26,424.85	3,039,982.47

(2) 期末固定资产中，公司厂房用于江南银行借款抵押。

贷款银行	借款期限	借款金额 (万元)	抵押物	抵押物评估 值 (万元)	保证
江苏江南农村商业银行股份有限公司	2013.12.10-20 16.12.10	269	常房权证字第 00153220 号房产抵押	385.9	无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地	合计
一、账面原值			
1.2015-12-31 余额	26,495.73	1,576,708.67	1,603,204.40
2.本期增加金额	—	—	—
(1)购置	—	—	—
(2)内部研发	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 2016-6-30 余额	26,495.73	1,576,708.67	1,603,204.40
二、累计摊销			
1.2015-12-31 余额	3,091.20	370,526.85	373,618.05
2.本期增加金额	2,649.60	15,767.08	18,416.68
(1) 计提	2,649.60	15,767.08	18,416.68
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 2016-6-30 余额	5,740.80	386,293.93	392,034.73
三、减值准备			
1. 2015-12-31 余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.2016-6-30 余额	—	—	—
四、账面价值			
1.2016-6-30 账面价值	20,754.93	1,190,414.74	1,211,169.67
2.2015-12-31 账面价值	23,404.53	1,206,181.82	1,229,586.35

(2) 期末无形资产中，土地用于江南银行借款抵押。

贷款银行	借款期限	借款金额 (万元)	抵押物	抵押物评估 值 (万元)	保证
江苏江南农村商业银行股份有限公司	2013.12.10-20 16.12.10	213	常国用(2004) 第0015054号 土地使用权证 抵押	305	无

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016-6-30		2015-12-31	
	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
坏账准备	7,318,789.63	1,829,697.41	7,003,958.17	1,750,989.54
内部销售未实现利润	133,375.05	33,343.76	246,002.27	61,500.57
合计	7,249,960.44	1,863,041.17	7,249,960.44	1,812,490.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016-6-30	2015-12-31
可抵扣暂时性差异	—	—
可抵扣亏损		60,676.03
合计		60,676.03

13、短期借款

种类	2016-6-30	2015-12-31
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	4,820,000.00	4,820,000.00
合计	8,820,000.00	8,820,000.00

一、期末无已到期未支付的借款余额。

二、保证借款：公司由陈春栋夫妇、常州利创自动化设备有限公司和江苏荣创物流设备有限公司进行担保，向中国银行借款400万元；抵押借款：公司分别以厂房和土地抵押给江南银行，取得269万元和213万元借款，合计482万元。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2016-6-30	2015-12-31
1 年以内	1,992,021.75	3,760,365.61
1 至 2 年	838,142.59	103,735.27
2 至 3 年	18,550.00	15,600.00

3 年以上	59,446.10	59,446.10
合计	2,908,160.44	3,939,146.98

(2) 应付账款按性质分类列示

性质	2016-6-30	2015-12-31
经营性应付款	2,908,160.44	3,939,146.98
工程性应付款		
合计	2,908,160.44	3,939,146.98

(3) 应付账款前五名：

单位名称	款项性质	2016-6-30	占应付账款总额的比例(%)
张家港市德曼机械科技有限公司	材料采购款	646,000.00	22.21%
无锡市溢明金属制品有限公司	材料采购款	342,504.99	11.78%
纽郎包装机械公司上海分公司	材料采购款	144,562.00	4.97%
SMC(中国)有限公司上海分公司	材料采购款	129,387.00	4.45%
无锡中财通运输有限公司	运输款	121,733.00	4.19%
合计		1,384,186.99	47.60%

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2016-6-30	2015-12-31
1 年以内	2,023,341.00	4,959,908.00
1 至 2 年	2,104,050.00	931,300.00
2 至 3 年	80,500.00	20,000.00
3 年以上	269,700.00	279,700.00
合计	4,477,591.00	6,190,908.00

(2) 按预收对象归集的金额前五名的预收款项情况

期末预收款项前五名余额合计为**2,783,250.00**元，占预收款项期末总额的比例为**62.16%**。

单位名称	款项性质	2016-6-30	占预收账款总额的比例(%)
成都田丰农业有限公司	销售款	800,000.00	17.87%
常州大华进出口（集团）有限公司	销售款	726,000.00	16.21%
华强化工集团股份有限公司	销售款	504,000.00	11.26%
北京蓝图工程设计有限公司	销售款	399,000.00	8.91%
云南云天化农业科技股份有限公司	销售款	354,250.00	7.91%
合计		2,783,250.00	62.16%

(3) 本报告期预收款项中，无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 本报告期预收款项中，无预收其他关联方款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
一、短期薪酬	4,425.59	1,722,425.62	1,720,685.77	6,165.44
二、离职后福利—设定提存计划	—	228,984.00	228,984.00	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	4,425.59	1,951,409.62	1,949,669.77	6,165.44

(2) 短期薪酬列示：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,524,227.00	1,524,227.00	
二、职工福利费	—	50,258.60	50,258.60	—
三、社会保险费	—	101,407.20	101,407.20	—
其中：医疗保险费	—	87,232.00	87,232.00	—
工伤保险费	—	8,723.20	8,723.20	—
生育保险费	—	5,452.00	5,452.00	—
四、住房公积金	—	—	—	—
五、工会经费和职工教育经费	4,425.59	46,532.82	44,792.97	6,165.44
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	4,425.59	1,722,425.62	1,720,685.77	6,165.44

(3) 设定提存计划列示

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
一、基本养老保险	—	218,080.00	218,080.00	—
二、失业保险费	—	10,904.00	10,904.00	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	228,984.00	228,984.00	—

17、应交税费

项目	2016-6-30	2015-12-31
所得税		119,143.94
增值税	197,781.36	25,981.85
城市维护建设税	247.15	1,818.73
教育费附加	9,889.06	1,299.08
代扣代缴个人所得税	3,628.10	4,723.15
印花税	458.90	451.40
房产税	17,707.12	4,362.42
其他	2,511.28	—
土地使用税	10,154.34	9,901.50
合计	242,377.31	167,682.07

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	2016-6-30	2015-12-31
资金往来款		2,264,905.00
其他	100,814.00	50,814.00
合计	100,814.00	2,315,719.00

(2) 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 其它：指中介机构费用等

19、股本

(1) 实收资本变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2016年1-6月	5,000,000.00		—	—	—		5,000,000.00

(2) 各期末股东及股本比例

股东名称	2016-6-30		2015-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
陈春栋	4,500,000.00	90	4,500,000.00	90
王琼	500,000.00	10	500,000.00	10
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

20、资本公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2016年1-6月	资本公积	5,093,610.21	—	—	5,093,610.21
	合计	5,093,610.21	—	—	5,093,610.21

21、盈余公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2016年1-6月	法定盈余公积	2,892.55	—	—	2,892.55
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	2,892.55	—	—	2,892.55

22、未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度
调整前上期末未分配利润	-372,632.41	4,506,035.92
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	-372,632.41	4,506,035.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,835,389.55	492,041.54
减：提取法定盈余公积		49,047.27

提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
同一控制下合并调整		228,052.39
股改未分配利润折股		5,093,610.21
期末未分配利润	1,462,757.14	-372,632.41

23、营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,088,205.15	6,040,178.43	13,137,059.87	10,185,527.74
其他业务	1,433,695.28	592,659.98	1,093,286.58	393,056.41
合计	11,521,900.43	6,632,838.41	14,230,346.45	10,578,584.15

(2) 主营业务（分产品）

类别	2016 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
全自动包装码垛成套设备	10,088,205.15	6,040,178.43	4,048,026.72	40.13%
合计	10,088,205.15	6,040,178.43	4,048,026.72	40.13%

类别	2015 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
全自动包装码垛成套设备	13,137,059.87	10,185,527.74	2,951,532.13	22.47%
合计	13,137,059.87	10,185,527.74	2,951,532.13	22.47%

(3) 销售前五名客户：

公司名称	本期销售发生额	上期销售发生额
安徽省司尔特肥业股份有限公司	1,282,051.28	-
河南心连心化肥有限公司复合肥分公司	1,179,487.18	-
中盐安徽红四方股份有限公司	1,166,666.66	1,035,000.00
武汉中东磷业科技有限公司	923,076.92	457,936.00
青海云天化国际化肥有限公司	817,948.72	-
小计	5,369,230.76	1,492,936.00

24、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税		
城建税	68,112.18	60,183.73
教育费附加	48,651.58	42,988.35
房产税		
合计	116,763.76	103,172.08

25、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工差旅费	238,368.60	300,721.40
运输费	208,045.91	219,800.33
广告费		18,474.99
其他费用	700.00	4,000.00
合 计	447,114.51	542,996.72

26、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	1,214,783.62	1,099,562.99
办公费	8,314.67	12,169.91
差旅费	24,418.85	45,885.00
折旧与摊销	170,422.30	297,783.96
邮电费	26,933.28	30,672.59
业务招待费	129,924.00	168,391.10
税金	31,054.74	3,504.64
研发费用	507,509.00	
其他	424,810.68	338,141.98
合 计	2,538,171.14	1,996,112.17

(1) 研发费用：指研发人员的工资、差旅费等。

(2) 其它：指中介机构费、网络服务费、水电费等。

27、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	359,626.85	228,082.40
减：利息收入	1,177.97	1,495.76
汇兑损益		
手续费	593.50	127.78
合 计	359,042.38	226,714.42

28、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账准备	314,831.46	
合 计	314,831.46	

29、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,580.69
权益法核算的长期股权投资收益	-18,252.93	
合 计	-18,252.93	3,580.69

30、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	816,633.50	145,833.50
其他		
合 计	816,633.50	145,833.50

(2) 政府补助明细：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	相关性
福利企业退税款	216,633.50	145,833.50	与收益相关
股改奖励	600,000.00		
合计	816,633.50	145,833.50	

31、所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
母公司所得税	118,727.87	
子公司所得税		
递延所得税调整	-50,551.06	
合 计	68,176.81	

32、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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
资金往来	5,431,475.48	2,500,000.00
其他	609,268.19	64,039.15
合计	6,040,743.67	2,564,039.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
资金往来	2,533,986.00	747,950.00
差旅费	254,765.95	346,606.40
运输费	208,045.91	219,800.33
招待费	129,924.00	168,391.10
其他	410,262.20	342,190.87
合计	3,536,984.06	1,824,938.70

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
研发支出	407,509.00	120,000.00
合计	407,509.00	120,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
担保保证金	800,000.00	
合计	800,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
担保保证金及担保费		400,000.00
合计		400,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流		
净利润	1,843,342.53	932,181.10
加：计提的资产减值准备	314,831.46	-
固定资产折旧	231,044.51	377,956.32
无形资产摊销	18,416.68	-
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	359,626.85	228,082.40
投资损失	18,252.93	-3,580.69
递延所得税资产减少	-50,551.06	
递延所得税负债增加		
存货的减少	668,987.35	2,167,805.34

经营性应收项目的减少	1,472,678.96	732,908.69
经营性应付项目的增加	-4,454,063.26	1,186,057.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	422,566.95	5,621,410.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,188,180.64	3,000,220.10
减：现金的期初余额	732,749.54	1,187,658.80
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	455,431.10	1,812,561.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金	1,188,180.64	3,000,220.10
其中：库存现金	16,662.21	417,852.00
可随时用于支付的银行存款	1,171,518.43	2,582,368.10
可随时支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
四、母公司或集团公司内子公司使用受限制的货币资金		

六、合并范围的变化

本期合并范围未有变化

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

常州利创自 动化设备有 限公司	常州市	常州市	仪器仪表、机电设备、 五金、塑料制品的销 售。	90	—	同一控制下 企业合并
-----------------------	-----	-----	-------------------------------	----	---	---------------

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏荣创物流 设备有限公司	常州	常州	自动化物流 装备、仓储自 动化设备、工 业自动化设 备的制造与 销售；化肥、 化工原料的 销售。	50.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

江苏荣创物流设备有限公司

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
资产总额	20,050,719.00	16,107,867.03
负债总额	7,378,948.09	6,399,590.23
净资产	12,671,770.91	9,708,276.80
本期营业收入	2,209,059.80	1,488,731.68
本期净利润	-36,505.89	-255,493.01

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应

信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、控股股东

姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈春栋	90	90

2、本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司对子公司的 持股比例(%)	本公司对子公司的 表决权比例(%)
常州利创自动化设备有限公司	江苏常州	仪器仪表、机电设备、五金、塑料制品的销售。	50	90	90

3、合营企业和联营企业

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例(%)	本公司 表决权比例(%)
江苏荣创物流设备有限公司	江苏常州	自动化物流装备、仓储自动化设备、工业自动化设备的制造与销售；化肥、化工原料的销售。	1,000.00	50	50

4、本企业的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
王琼	陈春栋配偶，公司少数股东
王琦	王琼妹妹，子公司常州利创少数股东
陈昕华	陈春栋父亲，公司董事
陈丹红	陈春栋妹妹，公司董事、财务总监
徐莺	公司董事、副总经理、董事会秘书
胡珍娟	公司职工监事
韩维平	公司监事
王霆	公司监事会主席

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购买商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-6月	2015年1-6月
江苏荣创物流设备有限公司	材料采购	市场价	374,017.09	--

(2)、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈春栋夫妇、常州利创自动化设备有限公司和江苏荣创物流设备有限公司	2,000,000.00	2016/1/5	2016/11/27	否
陈春栋夫妇、常州利创自动化设备有限公司和江苏荣创物流设备有限公司	2,000,000.00	2016/1/6	2016/11/27	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员报酬	192,900.00	191,608.00

(4) 关联方资金拆借的情况

关联方	2016 年 1 月 1 日	拆出金额	还入金额	2016 年 6 月 30 日
拆出				
江苏荣创物流设备有限公司	4,831,275.48	4,766,241.93	9,597,517.41	0

有限责任公司阶段，公司参股子公司荣创物流因刚成立缺少流动资金向公司借款，公司对该借款未收取利息。荣创物流已经在2016年3月31日项目申报前将借款全部归还。

在审查期间，公司存在借款给公司的参股子公司荣创物流的情况，借款金额共计1,082,400.00元人民币。该借款议案经公司第一届董事会第三次会议审议通过。公司履行了关联交易的相关流程，符合《公司章程》和《关联交易制度》等相关规定。谨慎起见，三方中介机构给出意见之后，参股子公司荣创物流已于2016年6月30日全额偿还了该部分借款，并按照银行基准利率向公司足额支付了利息。公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于关联方资金占用的承诺》，承诺在今后的经营中尽量避免公司与子公司之间的资金拆借行为，相关情况已经在《公开转让说明书》中说明。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	江苏荣创物流设备有限公司		4,831,275.48
其他应付款	陈春栋		1,264,905.00
其他应收款	韩维平	95,000.00	

注：至报告期末应收款项期末余额中没有未披露的关联方。

十一、股份支付

公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司根据业务发展的需求，以及对自动化物流装备和仓储自动化设备的市场前景看好，故增加对江苏荣创物流设备有限公司的投资。

本公司拟将子公司江苏荣创物流设备有限公司注册资本增加到人民币16,000,000.00元，即江苏荣创物流设备有限公司新增注册资本人民币6,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币3,000,000.00元，济宁市天力农业生产资料有限公司拟同时增资人民币3,000,000.00元，本次对外投资构成关联交易。

2、2016年7月增加注册资本

2016年05月31日，公司召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过《关于常州荣创自动化装备股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《股份认购合同》、《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》。

2016年06月20日，公司召开2016年度第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于常州荣创自动化装备股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《股份认购合同》、《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》。

荣创股份现有的两名股东陈春栋、王琼均已自愿放弃本次发行的优先认购权，并做出了相应的书面承诺。

“股东大会决议同意公司向三位自然人：吴增明、陈荣庆、姚爱妹定向增发人民币普通股531,120股，股票面值为人民币1元，价格为人民币6.025元/股（其中1元/股作为注册资本，其余计入资本公积）。其中，吴增明以现金200万元认购331,950股，陈荣庆以现金80万元认购132,780股，姚爱妹以现金40万元认购66,390股，合计认购金额为人民币320万元。”

本次增资以后，陈春栋持有公司81.36%的股份，王琼持有公司9.04%的股份，其二人合计持有公司90.40%的股份，陈春栋、王琼夫妇的实际控制权未发生变化，仍为公司的实际控制人。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2016-6-30				2015-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,572,863.77	100.00	6,793,313.37	41.12	14,311,058.77	100.00	6,128,056.44	42.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	16,572,863.77	100.00	6,793,313.37	41.12	14,311,058.77	100.00	6,128,056.44	42.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,192,059.00	359,602.95	5.00%
1 至 2 年	2,682,897.61	536,579.52	20.00%
2 至 3 年	1,601,552.53	800,776.27	50.00%
3 年以上	5,096,354.63	5,096,354.63	100.00%
合计	16,572,863.77	6,793,313.37	—

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	5,311,218.61	265,560.93	5.00%
1 至 2 年	2,956,677.93	591,335.58	20.00%
2 至 3 年	1,544,004.60	772,002.30	50.00%
3 年以上	4,499,157.63	4,499,157.63	100.00%
合计	14,311,058.77	6,128,056.44	—

(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 665,256.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2015-12-31	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
昆明川金诺化工股份有限公司	第三方	820,715.00	4.95%	41,035.75
新疆庆回归化肥有限公司	第三方	740,000.00	4.47%	37,000.00
嘉施利（平原）化肥有限公司	第三方	730,000.00	4.40%	36,500.00
青海云天化国际化肥有限公司	第三方	729,600.00	4.40%	36,480.00
嘉施利(荆州)化肥有限公司	第三方	607,500.00	3.67%	30,375.00
合计	—	3,627,815.00	21.89%	181,390.75

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2016-6-30				2015-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	771,046.99	100.00	525,476.26	68.15	6,813,956.34	100.00	875,901.73	12.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	771,046.99	100.00	525,476.26	68.15	6,813,956.34	100.00	875,901.73	12.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	229,969.19	11,498.46	5%
1 至 2 年	23,000.00	4,600.00	20%
2 至 3 年	17,400.00	8,700.00	50%
3 年以上	500,677.80	500,677.80	100%
合计	771,046.99	525,476.26	—

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,671,678.54	283,583.93	5%
1 至 2 年	628,200.00	125,640.00	20%
2 至 3 年	94,800.00	47,400.00	50%
3 年以上	419,277.80	419,277.80	100%
合计	6,813,956.34	875,901.73	—

(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0元；本期收回或转回坏账准备金额350,425.47元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-6-30	2015-12-31
资金往来		5,431,475.48
其他款项	771,046.99	1,382,480.86
合计	771,046.99	6,813,956.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2016-6-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗少华	个人往来	120,000.00	3 年以上	15.56%	120,000.00
韩维平	个人往来	95,000.00	滚存	12.32%	28,500.00
邵彬	个人往来	71,501.00	滚存	9.27%	6,425.05
刘滨海	个人往来	70,000.00	3 年以上	9.08%	70,000.00
黄伟民	个人往来	57,400.00	滚存	7.44%	26,400.00
合计	/	413,901.00	/	53.68%	251,325.05

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	2016-6-30			2015-12-31		
	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						
对联营、合营企业投资	4,835,885.46		4,835,885.46	4,854,138.39		4,854,138.39
合计	4,835,885.46		4,835,885.46	4,854,138.39		4,854,138.39

对子公司投资

被投资单位	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
常州利创自动化 设备有限公司	0.00			0.00		

(2) 对联营、合营企业投资

	2015-12-31	本期资本投入	权益法下确认 投资收益	2016-6-30
江苏荣创物流设备有限公司	4,854,138.39		-18,252.93	4,835,885.46
合计	4,854,138.39		-18,252.93	4,835,885.46

4、营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,088,205.15	6,454,002.21	13,137,059.87	10,478,056.49
其他业务	1,433,695.28	592,659.98	1,093,286.58	393,056.41
合计	11,521,900.43	7,046,662.19	14,230,346.45	10,871,112.90

(2) 主营业务（分产品）

类别	2016 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
全自动包装码垛成套设备	10,088,205.15	6,454,002.21	3,634,202.94	36.02%
合计	10,088,205.15	6,454,002.21	3,634,202.94	36.02%

类别	2015 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
全自动包装码垛成套设备	2,659,003.38	20.24%	2,659,003.38	20.24%
合计	2,659,003.38	20.24%	2,659,003.38	20.24%

5、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,580.69
权益法核算的长期股权投资收益	-18,252.93	
合计	-18,252.93	3,580.69

6、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,385,648.82	902,945.05
加：计提的资产减值准备	314,831.46	
固定资产折旧	205,763.61	377,956.32
无形资产摊销	2,649.60	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	359,626.85	228,082.40
投资损失	18,252.93	-3,580.69
递延所得税资产减少	-78,707.87	
递延所得税负债增加		
存货的减少	781,614.57	2,097,597.37
经营性应收项目的减少	1,008,571.45	413,975.09
经营性应付项目的增加	-3,606,813.15	1,580,024.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	391,438.27	5,596,999.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,152,711.01	2,970,098.89
减：现金的期初余额	728,408.59	1,181,948.92
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	424,302.42	1,788,149.97

7、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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
资金往来	5,431,475.48	2,500,000.00
其他	609,194.16	63,988.14

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合计	6,040,669.64	2,563,988.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
资金往来	2,533,986.00	747,950.00
差旅费	254,765.95	346,606.40
运输费	208,045.91	219,800.33
招待费	129,924.00	168,391.10
其他	389,789.37	331,351.70
合计	3,516,511.23	1,814,099.53

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
研发支出	407,509.00	120,000.00
合计	407,509.00	120,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
担保保证金	800,000.00	
合计	800,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
担保保证金		400,000.00
合计		400,000.00

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益			

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00		扣除与企业业务密切相关的福利企业退税
交易性金融资产公允价值变动损益及			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
单独进行减值测试的应收款项坏账准			
单独进行减值测试的存货跌价准备转			
其它营业外收入和支出			
所得税影响数			
非经常性净损益合计	600,000.00		
其中：归属于母公司的非经常性净损益	600,000.00		
归属于少数股东的非经常性净			

2、净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.25%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.61%	0.25	0.25

2015 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.19	0.19

由于本公司 2015 年 12 月方才完成股份有限公司变更，2015 年 1-6 月每股收益系完成股份有限公司变更前，本公司将原实收资本视同股本，模拟计算的每股收益。

公司名称：常州荣创自动化装备股份有限公司

日期:2016-8-24