

证券代码：833879

证券简称：中环海陆

公告编号：2016-010

主办券商：国泰君安



中环海陆
NEEQ:833879

张家港中环海陆特锻股份有限公司
(Zhangjiagang Zhonghuan Hailu
Forgings Co., Ltd.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记



事一：重大装备关键环类零件控形控性精密轧制技术与应用研究，项目成功验收，产品批量上线，标志着公司的产品由低端向高端跨越发展。



事二：2016 年获批：重点研发计划--产业前瞻与共性关键技术-----高性能油气管道阀门零件复合轧制先进技术和装备关键技术研发，此产品将作为企业今后发展的重点市场领域。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....5

第二节 主要会计数据和关键指标.....6

第三节 管理层讨论与分析.....7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....10

第五节 股本变动及股东情况.....11

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....13

三、财务信息

第七节 财务报表.....15

第八节 财务报表附注.....23

声明与提示

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：	江苏省苏州市张家港锦丰镇合兴华山路
备查文件	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。 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	张家港中环海陆特锻股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiagang Zhonghuan Hailu Special Forgings Co.,Ltd
证券简称	中环海陆
证券代码	833879
法定代表人	吴君三
注册地址	江苏省苏州市张家港锦丰镇合兴华山路
办公地址	江苏省苏州市张家港锦丰镇合兴华山路
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
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	曹景荣
电话	0512-56913128
传真	0512-58511337
电子邮箱	szcjr@hotmail.com
公司网址	http://www.hlduanjian.com/
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市张家港锦丰镇合兴华山路 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	2015-11-03
行业（证监会规定的行业大类）	金属制品业，分类代码：C33
主要产品与服务项目	锻件、通用设备制造、加工、设计；自营和代理各种商品和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	75,000,000
控股股东	吴君三
实际控制人	吴君三
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	34
公司拥有的“发明专利”数量	13

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	198,787,194.20	272,024,766.35	-26.92%
毛利率%	29.79%	21.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,661,600.38	18,305,325.38	12.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,658,140.27	18,210,325.38	7.95%
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)	5.40%	5.28%	-
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)	5.14%	5.25%	-
基本每股收益	0.28	0.24	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	560,394,657.91	532,494,120.70	5.24%
负债总计	167,365,447.64	160,126,511.30	4.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	393,029,210.27	372,367,609.40	5.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.24	4.96	5.55%
资产负债率%	29.87%	30.07%	-
流动比率	2.37	2.31	-
利息保障倍数	16.47	8.60	-

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	25,950,467.64	14,984,783.36	-
应收账款周转率	0.73	2.39	-
存货周转率	2.65	3.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.24%	-0.20%	-
营业收入增长率%	-26.92%	64.00%	-
净利润增长率%	12.87%	1,545.00%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是专注于环形锻件研发、生产的企业，拥有多项连续滚动成型制坯技术等多项核心技术，积累多年的制造经验，目前拥有发明专利 13 项、实用新型专利 21 项。公司先后取得江苏省企业技术中心、江苏省博士后创新实践基地、江苏省环形锻件工程技术研究中心等相关重要资质。

公司研发、生产的产品主要应用于风力发电、工程机械、核电汽轮机等领域配套设备的环形锻件。公司以专业、精密的产品特性和优质技术服务取得差异化竞争优势开拓市场，公司技术和产品在行业中具有一定的影响力，公司通过直销的方式向客户提供丰富产品以获取利润。

（一）盈利模式

公司在对金属原材料加工过程中，通过创新技术生产高品质环形锻件，收取加工费获得收益。公司采取“原材料成本+加工费”的产品定价方式，原材料成本由钢锭价格与钢锭耗用量决定；加工费主要由工艺设计费、锻造加工费、热处理费、机加工费、不同工艺复杂程度确定的人工、动力费及包装运输费等组成。

（二）生产模式

公司采用“以销定产”的生产方式。环锻件属于非标产品，产品应用领域、材质要求、结构规格等差异较大，因此公司主要按照下游用户要求小批量定制生产。为提高生产效率、控制生产成本，公司会视订单业务量、交货周期等具体情况，将部分辅助性的生产流程交由第三方完成，形成外协，如，部分产品粗锻轧、一般环件热处理、特种与重点设备检修、测量设备检定、部分检测项目等。

（三）销售模式

公司销售模式主要为直销。公司通过现有客户的推荐、积极向客户主动营销及招投标等方式获取订单。根据客户订单提出的产品需求，公司生产部对所要生产的环形锻件的材料、工艺进行设计并提出设计方案。双方认可后，签订订货合同，并按照规定时间生产、交货。

（四）采购模式

公司采购模式分为向指定供应商采购和市场竞争价采购二种。指定供应商按《供方评审程序》选出，采购流程按照《采购控制程序》进行，公司与主要供应商建立了长期合作关系，先签订战略合作协议后逐月签订详细规格的采购合同进行采购。市场竞争价采购根据供应商的质量、价格、发货速度等方面综合比较，市场化执行。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，公司按照原有的商业模式稳步向前发展。

二、经营情况

（一）、财务状况、经营成果分析

报告期内，公司管理层紧紧围绕公司的经营目标，从研发、生产、销售等各方面进行制度完善，实现了半年内经营目标。加强产品研发和生产技术改造、优化生产工艺，利用技术创新降低生产成本，有步骤有规划地进行生产经营，经营状况良好。努力提高产品的档次，逐渐开发高端产品，2016 年公司逐步打开国外市场，开发了一系列的新客户，在过去的半年中公司面对客户新产品的个性化需求日益强烈，为此公司加强了研发的投入和新品开发，新工艺的编写，在新技术领域取得了一定的成绩，在过去的半年中，公司在经济下行压力加大的环境下，公司上下齐心协力，依然取得了一定的经营业绩，实现营业收入 19,879 万元，营业收入同比下降 26.92%，实现净利润 2,066 万元，净利润同比增长 12.87%，总资产 56,039 万元，与年度制订预算目标基本相符。

营业收入下降原因：主要系公司改变经营策略，产品附加值逐渐由数量向质量转变，公司产品的毛利率有质量的提升，由于经济下行压力，公司考虑经营风险，对一些中小客户订单不予接单。

净利润增长原因：主要系 1. 公司加大降本增效力度，2015 年末公司通过技术改造，天然气的能耗降低，同时天然气单价也下调。2. 公司通过工艺改进，不断节约材料的耗用。3. 公司外贸出口以美元结算，对出口有利，从而提高盈利水平。

现金流量情况：

1. 经营活动产生的现金流量净额 2,595.04 万元，较上年同期增加 1096.57 万元，主要系国内客户的付款周期延长所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额 -854.36 万元，主要系公司购买固定资产所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 -3004.11 万元，主要系归还银行贷款 2500 万元，支付股利 168.77 万元所致。

其他经营情况：

1. 公司于 2016 年 5 月份，开始启动 ERP 上线工作，为今后提高内部控制及相关管理打下一定基础。

2. 公司与院校合作设计立式辗环机，主体安装基本结束，力争于 2016 年 10-11 月之间进行调试。

3. 苏扬（2010）年第 5 号文，公司获得 12 万元奖励，公司的整体实力和核心竞争力得到了政府认可和鼓励，公司将进一步加大产品结构优化，加快发展方向转变，为公司今后的实现跨越发展做好充分准备。

4. 公司 2016 年上半年完善了公司原有的程序文件，为公司提升内部控制起到了一定的作用。

（二）、行业发展分析

环形锻件广泛应用于风电设备、工程机械、港口机械、矿山机械、冶金设备、船舶、航空航天及军工等领域，其中风电设备和工程机械是环形锻件最主要的两个应用领域。在风电设备中，环形锻件主要用于偏航轴承、变桨轴承、齿圈及法兰的制造；在工程机械行业，环形锻件主要用于挖掘机、起重机、混凝土泵车等机械用回转支承，随着国家推动清洁能源，淘汰落后产能，特别是风电市场将迎来较大的发展市场，其需求量在未来几年将逐步释放。

行业的产能逐年上升，且增长率亦不低。《中国制造 2025》的发布明确了智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，鼓励加快制造业绿

色改造升级，推动海洋工程装备及高技术船舶、航空航天等高端装备的创新发展。国家对工业的重视，对产业升级及制造业的改造，尤其是对高端装备的鼓励均为环形锻件市场带来了市场需求增长的机会。

（三）经营计划执行情况

2016 年上半年公司经过全体职工的努力，圆满的完成了半年度任务，在努力发展新市场的同时，公司部断提升内部的管理制度，技术研发不断加大力度，开发新产品，新工艺，产品质量比较稳定，核心团队稳定，资产负债结构合理，公司发展相对比较平稳，不断积累和壮大可持续发展的能力。

三、风险与价值

1.业务拓展过程中投入规模较大、周期较长带来的风险

风险持续的原因及对公司的影响：公司所在的环形锻件行业所需资金投入较大，在开展业务前期需投入大量的人力和设备，产品从反复研发、试制、工艺磨合到规模生产所需周期较长。虽然公司在研发新产品与投资新生产线之前已做了充分的准备与市场调研，但难以确保在短期内获得收益回收成本，也不能保证避免新业务拓展过程中带来的风险。

风险应对措施及风险管理效果：公司目前已顺利度过了初期投入阶段，并且取得了相关的资质证书，各项主要产品也通过了相关资质认证进入目标市场。为拓展融资渠道，公司积极借助资本市场，通过新三板挂牌及后续资本运作筹措资金，应对后续经营中持续投入的风险。

2.下游市场需求波动的风险

风险持续的原因及对公司的影响：环形锻件主要应用于先进装备制造领域，技术含量高，产品附加值相对较高。按照行业划分，公司下游客户可分为风电、矿山机械、海洋船舶、航空航天等领域，每个行业都有行业发展周期，下游行业的发展刺激上游环形锻件的需求。各个行业的发展受到经济发展状况、政策支持度等多方面综合因素影响具有一定的波动性，导致下游市场对公司环形锻件需求具有波动性。虽然公司采取了多行业应用领域同时发展的策略且具备紧跟下游行业发展趋势的快速反应能力，但依然不能排除下游市场需求波动给公司带来的风险。

风险应对措施及风险管理效果：针对上述风险，公司采取了多条路线发展的策略，避免对单一客户和单一行业的依赖。公司目前的下游客户涵盖了风电、工程机械、航空航天、核电等多个行业，公司已陆续取得了这些行业的准入资质或许可，公司客户覆盖国内外多个大型制造企业，有效减少了下游需求波动对公司经营业绩带来的风险。

3.公司治理机制不能有效发挥作用的风险

风险持续的原因及对公司的影响：公司整体变更为股份公司后，公司治理机制正在逐步完善，初步建立了适应公司现状的内部控制体系。但未来随着公司规模进一步扩大，以及公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

风险应对措施及风险管理效果：公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，健全和完善公司治理结构和机制，组织培训，要求公司管理层人员了解并熟知相关法律法规，贯彻实施公司的内部控制制度，不断完善三会的运作机制与信息披露机制。

4. 货款结算方式中应收款项比重较大带来的风险

风险持续的原因及对公司的影响：2013 年末、2014 年末及 2015 年末，2016 年上半年，公司应收账款及应收票据的合计金额分别为 166,794,341.46 元、266,421,339.45 元及 267,546,261.61 元、280,524,652.10 元，占同期营业收入的比重分别 54.76%、59.99% 及 54.95%、141.12%。虽报告期末公司应收账款结构良好，发生坏账的可能性较小，但是占营业收入比重较高，而应收票据在回收时间及回收数额上存在一定的不确定性，一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。

风险应对措施及风险管理效果：公司对客户清理进行内部评级，主要选择资本运营能力强的企业、信誉良好的行业标杆企业作为主要销售客户，进而降低发生坏账的风险。目前公司销售部门针对主要客户设销售专员，负责定期催收应收款项，以保证回款及时，降低应收账款坏账风险。同时，公司为补充运营资金，公司可以将部分票据提前向银行贴现并支付相应的贴现息，或将应收票据背书给供应商。此外，公司还可以考虑将应收票据质押给银行进行短期借款，同时积极洽谈愿意接受商业票据兑付的供应商，以此缓解流动资金压力。

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）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）

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

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内，公司全体股东以及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

2. 关于防止占有或者转移公司资金的承诺

为防止股东及其关联方今后出现资金占有和转移的行为，股份公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于防止占用公司资金的承诺函》，承诺：保证在公司经营期不存在占有和转移资金的行为出现。

在报告期内，公司全体股东以及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	18,209,931.56	3.25%	银行贷款
土地使用权	抵押	11,008,165.34	1.96%	银行贷款
累计值	-	29,218,096.90	-	-

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	-	-	51,414,375	51,414,375	68.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,643,750	5,643,750	7.53%
	董事、监事、高管	-	-	7,861,875	7,861,750	10.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	75,000,000	100.00%	-51,414,375	23,585,625	31.45%
	其中：控股股东、实际控制人	22,575,000	30.10%	-5,643,750	16,931,250	22.58%
	董事、监事、高管	31,447,500	41.93%	-7,861,875	23,585,625	31.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		32				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴君三	22,575,000	0	22,575,000	30.10%	16,931,250	5,643,750
2	江苏江海机械有限公司	12,000,000	0	12,000,000	16.00%	-	12,000,000
3	吴剑	6,315,000	0	6,315,000	8.42%	4,736,250	1,578,750
4	苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	4,875,000	0	4,875,000	6.50%	-	4,875,000
5	周云鹤	3,750,000	0	3,750,000	5.00%	-	3,750,000
6	苏州国发智富	3,000,000	0	3,000,000	4.00%	-	3,000,000

	创业投资企业（有限合伙）						
7	苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.00%	-	3,000,000
8	重庆泰豪渝晟股权投资基金中心（有限合伙）	2,625,000	0	2,625,000	3.50%	-	2,625,000
9	徐军	2,250,000	0	2,250,000	3.00%	-	2,250,000
10	王为民	2,250,000	0	2,250,000	3.00%	-	2,250,000
	合计	62,640,000	0	62,640,000	83.52%	21,667,500	40,972,500
前十名股东间相互关系说明： 吴君三和吴剑为父子关系，除此之外其他股东之间不存在任何关联关系。							

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、实际控制人为吴君三；截止 2016 年 06 月末，公司控股股东、实际控制人为自然人吴君三，中国国籍，无境外居留权，男，64 岁，毕业于沙洲工学院，大专学历。1977 年 12 月至 1997 年 2 月任张家港市船用锅炉厂任分厂长职务；1997 年 2 月至 2000 年 1 月任江苏省海陆锅炉集团有限公司总经理助理、环形锻件厂厂长；2000 年 1 月 26 日至 2015 年 3 月担任职务张家港海陆环形锻件有限公司董事长。2015 年 4 月 4 日起当选并担任张家港中环海陆特锻股份有限公司董事长，任期三年。

目前吴君三持有公司 2,257.50 万股股份，持股比例占 30.10%，是公司的第一大股东。从公司成立以来，吴君三一直负责全面统筹安排公司的日常生产经营。整体变更为张家港中环海陆特锻股份有限公司后，吴君三继续担任公司董事长，负责全

面统筹安排公司的日常生产经营，对公司经营决策产生实质性影响。因此认定吴君三为公司的实际控制人。

报告期内，吴君三一直担任公司董事长一职，且一直是公司第一大股东，报告期内未发生变化，因此，公司实际控制人报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人为吴君三，情况同上述控股股东情况说明。

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
吴君三	董事长	男	64	大专	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
吴剑	董事、总经理	男	35	大专	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
戴玉同	董事、副总经理	男	47	本科	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
宋亚东	董事、副总经理	男	32	本科	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
曹景荣	董事、财务负责人、 董事会秘书	男	35	硕士	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
蔡忠良	董事、工程师	男	48	高中	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
闵平强	董事	男	52	大专	2015年4月4日至 2018年4月3日	否
孙正康	监事会主席	男	58	高中	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
张晓东	监事	男	33	本科	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
钱兵	监事	男	36	高中	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
朱乾皓	副总经理	男	30	本科	2015年4月4日至 2018年4月3日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量	期末持普通	期末普通股	期末持有
----	----	------	----	-------	-------	------

		流通股数	变动	股数	持股比例%	股票期权数量
吴君三	董事长	22,570,000	0	22,570,000	30.10%	-
吴剑	总经理	6,315,000	0	6,315,000	8.42%	-
闵平强	董事	0	0	0	0.00%	-
戴玉同	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.80%	-
宋亚东	董事、副总经理	570,000	0	570,000	0.76%	-
曹景荣	董事、财务负责人、董事会秘书	150,000	0	150,000	0.20%	-
蔡忠良	董事、工程师	60,000	0	60,000	0.08%	-
孙正康	监事会主席	1,125,000	0	1,125,000	1.50%	-
钱兵	监事	52,500	0	52,500	0.07%	-
张晓东	监事	0	0	0	0.00%	-
朱乾皓	副总经理	0	0	0	0.00%	-
合计		31,442,500	0	31,442,500	41.93%	-

二、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	9	9
截止报告期末的员工人数	305	310

核心员工变动情况：

核心技术人员情况见公开转让说明第 63 页（五）员工情况之 2 核心技术人员情况，报告期内核心技术人员无变动。

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) 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	5.1-	21,207,240.20	17,846,919.65
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	5.2-	8,217,535.14	22,048,158.12
应收账款	5.3-	272,307,116.96	245,498,103.49
预付款项	5.4-	7,021,135.04	7,173,002.60
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	5.5-	1,522,045.06	3,817,678.90
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.6-	81,142,466.03	68,269,905.24
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	5.7-	1,310,200.14	91,854.00
流动资产合计	-	392,727,738.57	364,745,622.00
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5.8	144,750,817.22	145,032,466.00
在建工程	5.9	3,831,533.19	4,222,644.33
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	5.10	15,963,289.71	16,032,992.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	5.11	3,121,279.22	2,460,396.08
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	167,666,919.34	167,748,498.70
资产总计	-	560,394,657.91	532,494,120.70
流动负债：	-	-	-
短期借款	5.12	35,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	5.13	30,850,000.00	500,000.00
应付账款	5.14	81,146,648.51	70,968,735.96
预收款项	5.15	1,221,750.28	573,680.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.16	5,543,853.73	4,217,803.73
应交税费	5.17	6,890,767.41	14,009,956.70
应付利息	5.18	62,713.41	117,600.70
应付股利	5.19	4,108,800.00	5,796,450.00
其他应付款	5.20	812,820.21	318,224.42
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	5.21-	-	1,725,644.16
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	165,637,353.55	158,228,096.61
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	5.22-	1,728,094.09	1,898,414.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,728,094.09	1,898,414.69
负债合计	-	167,365,447.64	160,126,511.30
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	5.23-	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.24	262,438,881.71	262,438,881.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.25	3,492,872.77	3,492,872.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.26	52,097,455.79	31,435,854.92
归属于母公司所有者权益合计	-	393,029,210.27	372,367,609.40
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	393,029,210.27	372,367,609.40
负债和所有者权益总计	-	560,394,657.97	532,494,120.70

法定代表人：吴君三

主管会计工作负责人：曹景荣

会计机构负责人：申燕

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	5.27	198,787,194.20	272,024,766.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	5.27	17,475,631.87	250,584,089.43
其中：营业成本	-	139,562,018.18	212,528,246.73
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	5.28	235,807.42	818,841.19
销售费用	5.29	13,096,201.70	9,727,893.22
管理费用	5.30	15,516,795.63	21,381,589.73
财务费用	5.31	1,634,649.08	2,710,817.31
资产减值损失	5.32	4,712,159.86	3,416,701.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,029,562.33	21,440,676.92
加：营业外收入	5.33	1,200,541.88	145,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	5.34	899,137.32	50,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,330,966.89	21,535,676.92
减：所得税费用	5.35	3,669,366.02	3,230,351.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,661,600.87	18,305,325.38
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	-	20,661,600.87	18,305,325.38
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	0.28	0.24
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：吴君三

主管会计工作负责人：曹景荣

会计机构负责人：申燕

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	208,410,461.90	281,594,404.33
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得	-	-	-

的现金			
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,079,679.20	28,396,099.81
经营活动现金流入小计	-	210,490,141.10	309,990,504.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	122,398,218.63	259,929,191.89
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	-	12,816,430.55	6,918,155.29
支付的各项税费	-	13,352,700.20	2,022,179.06
支付其他与经营活动有关的现金	-	35,972,324.08	26,136,194.54
经营活动现金流出小计	-	184,539,673.46	295,005,720.78
经营活动产生的现金流量净额	-	25,950,467.64	14,984,783.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	120,320.60	7,983,569.26
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	-	120,320.60	7,983,569.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,663,878.84	17,409,354.72
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,663,878.84	17,409,354.72
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,543,558.24	-9,425,785.46
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	-	20,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	11,471,875.71
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	66,471,875.71
偿还债务支付的现金	-	46,725,644.16	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,315,433.74	4,502,324.60
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	-	-	2,813,223.00
筹资活动现金流出小计	-	50,041,077.90	66,315,547.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	-30,041,077.90	156,328.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	568,152.18	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,066,016.32	5,715,326.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,846,919.65	846,129.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,780,903.33	6,561,455.88

法定代表人：吴君三

主管会计工作负责人：曹景荣

会计机构负责人：申燕

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

2016 半年度财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：张家港市锦丰镇合兴振兴路

注册资本：75,000,000.00 元

企业法定代表人：吴君三

企业法人营业执照注册号：320582000006972

本公司经营范围：锻件、钢结构件、通用设备制造、加工、设计；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止出口的商品及技术除外）。

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革

张家港海陆环形锻件有限公司（以下简称“本公司或公司”）系由张家港海陆锅炉有限公司、吴君三、周云鹤等 21 名股东以货币资金共同出资设立的有限责任公司并于 2000 年 1 月 28 日经张家港市工商行政管理局批准设立，公司成立时的注册资本为 112.00 万元，本次出资业经张家港华景会计师事务所有限公司审验，并于 2000 年 1 月 24 日出具张华会验字（2000）049 号验资报告。

公司成立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
张家港海陆锅炉有限公司	220,000.00	19.64
吴君三	405,000.00	36.16
周云鹤	80,000.00	7.14
徐军	50,000.00	4.46
王为民	50,000.00	4.46
盛雪华	50,000.00	4.46
崔昱	35,000.00	3.13
周勇	20,000.00	1.79
郭胜年	20,000.00	1.79
卞伟	10,000.00	0.89
孙正康	20,000.00	1.79
夏旭平	10,000.00	0.89
钱建石	20,000.00	1.79
胡美新	20,000.00	1.79
潘正华	20,000.00	1.79
冯惠钟	20,000.00	1.79
张志刚	20,000.00	1.79
夏亚萍	20,000.00	1.79
黄于平	10,000.00	0.89
沈卫军	10,000.00	0.89
包建伟	10,000.00	0.89
合计	1,120,000.00	100.00

2001 年 12 月 02 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定，将公司原经营地：张家港市环城南路 17 号变更为：张家港市合兴镇振兴路工业园区。

2005 年 09 月 20 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定，将公司原经营范围：锻件、钢结构件、通用设备制造、加工、设计变更为：锻件、钢结构件、通用设备制造、加工、设计。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家禁止或限定公司经营进出口商品和技术除外）。

2006 年 04 月 01 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，盛雪华将其持有公司 5.00 万元出资额转让给吴君三、郭胜年将其持有公司 2.00 万元出资额转让给周杰、夏亚萍将其持有公司 2.00 万元出资额转让给周杰、卞伟将其持有公司 1.00 万元出资额转让给赵亚平、周勇将其持有公司 2.00 万元出资额分别转让给周杰和丁文忠各 1.00 万元。

本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
张家港海陆锅炉有限公司	220,000.00	19.64
吴君三	455,000.00	40.63
周云鹤	80,000.00	7.14
徐军	50,000.00	4.46
王为民	50,000.00	4.46
崔昱	35,000.00	3.13
孙正康	20,000.00	1.79
夏旭平	10,000.00	0.89

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

股东名称	出资金额	出资比例（%）
钱建石	20,000.00	1.79
胡美新	20,000.00	1.79
潘正华	20,000.00	1.79
冯惠钟	20,000.00	1.79
张志刚	20,000.00	1.79
黄于平	10,000.00	0.89
沈卫军	10,000.00	0.89
包建伟	10,000.00	0.89
周杰	50,000.00	4.46
丁文忠	10,000.00	0.89
赵亚平	10,000.00	0.89
合计	1,120,000.00	100.00

2006年04月01日,根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定,公司申请增加注册资本388.00万元,分别由张家港海陆锅炉有限公司和吴君三等16名股东以货币资金认缴,变更后的注册资本为500.00万元,本次出资业经张家港扬子江会计师事务所有限公司审验,并于2006年4月18日出具张扬会验字(2006)087号验资报告。

本次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例（%）
张家港海陆锅炉有限公司	1,000,000.00	20.00
吴君三	2,160,000.00	43.20
周云鹤	350,000.00	7.00
徐军	220,000.00	4.40
王为民	225,000.00	4.50
崔昱	150,000.00	3.00
孙正康	120,000.00	2.40
夏旭平	50,000.00	1.00
钱建石	20,000.00	0.40
胡美新	90,000.00	1.80
潘正华	70,000.00	1.40
冯惠钟	50,000.00	1.00
张志刚	20,000.00	0.40
黄于平	50,000.00	1.00
沈卫军	50,000.00	1.00
包建伟	50,000.00	1.00
周杰	225,000.00	4.50
丁文忠	50,000.00	1.00
赵亚平	50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00

2006年12月25日,根据公司股东会决议及股权转让协议,张家港海陆锅炉有限公司将其所持公司20%的股权转让给江苏江海机械有限公司。

本次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例（%）
江苏江海机械有限公司	1,000,000.00	20.00
吴君三	2,160,000.00	43.20
周云鹤	350,000.00	7.00
徐军	220,000.00	4.40
王为民	225,000.00	4.50

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

股东名称	出资金额	出资比例（%）
崔昱	150,000.00	3.00
孙正康	120,000.00	2.40
夏旭平	50,000.00	1.00
钱建石	20,000.00	0.40
胡美新	90,000.00	1.80
潘正华	70,000.00	1.40
冯惠钟	50,000.00	1.00
张志刚	20,000.00	0.40
黄于平	50,000.00	1.00
沈卫军	50,000.00	1.00
包建伟	50,000.00	1.00
周杰	225,000.00	4.50
丁文忠	50,000.00	1.00
赵亚平	50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00

根据公司股东会决议及股权转让协议，周杰将其所持有公司 4.50%的股权转让给吴君三、钱建石将其所持有公司 0.40%的股权转让给吴君三。

本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
江苏江海机械有限公司	1,000,000.00	20.00
吴君三	2,405,000.00	43.2
周云鹤	350,000.00	7.00
徐军	220,000.00	4.40
王为民	225,000.00	4.50
崔昱	150,000.00	3.00
孙正康	120,000.00	2.40
夏旭平	50,000.00	1.00
胡美新	90,000.00	1.80
潘正华	70,000.00	1.40
冯惠钟	50,000.00	1.00
张志刚	20,000.00	0.40
黄于平	50,000.00	1.00
沈卫军	50,000.00	1.00
包建伟	50,000.00	1.00
丁文忠	50,000.00	1.00
赵亚平	50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00

2009年3月16日，根据公司股东会决议、公司章程修正案及股权转让协议，吴君三将其持有公司 10.00%的股权转让给吴剑。同时申请增加注册资本 1,000.00 万元，由吴剑、吴君三及江苏江海机械有限公司等 18 名股东以货币资金认缴，变更后的注册资本为 1,500.00 万元。本次出资业经张家港扬子江会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 4 月 3 日出具张扬会验字（2009）65 号验资报告。

本次股权转让及增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
江苏江海机械有限公司	3,000,000.00	20.00
吴君三	5,715,000.00	38.10
吴剑	1,500,000.00	10.00

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

股东名称	出资金额	出资比例（%）
周云鹤	1,050,000.00	7.00
徐军	660,000.00	4.40
王为民	675,000.00	4.50
崔昱	450,000.00	3.00
孙正康	360,000.00	2.40
夏旭平	150,000.00	1.00
胡美新	270,000.00	1.80
潘正华	210,000.00	1.40
冯惠钟	150,000.00	1.00
张志刚	60,000.00	0.40
黄于平	150,000.00	1.00
沈卫军	150,000.00	1.00
包建伟	150,000.00	1.00
丁文忠	150,000.00	1.00
赵亚平	150,000.00	1.00
合计	15,000,000.00	100.00

2011年11月03日,根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定,公司申请增加注册资本375.00万元,分别由苏州国发融富创业投资企业(有限合伙)、苏州国发智富创业投资企业(有限合伙)及苏州瑞璟创业投资企业(有限合伙)等5名股东以12,000.00万元的货币资金认缴,其中:375.00万元作为注册资本,11,625.00万元作为资本溢价计入资本公积,本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证,并于2011年12月30日出具深鹏所验字[2011]0420号验资报告。

本次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴君三	5,715,000.00	30.48
江苏江海机械有限公司	3,000,000.00	16.00
吴剑	1,500,000.00	8.00
周云鹤	1,050,000.00	5.60
徐军	660,000.00	3.52
王为民	675,000.00	3.60
崔昱	450,000.00	2.40
孙正康	360,000.00	1.92
夏旭平	150,000.00	0.80
胡美新	270,000.00	1.44
潘正华	210,000.00	1.12
冯惠钟	150,000.00	0.80
张志刚	60,000.00	0.32
黄于平	150,000.00	0.80
沈卫军	150,000.00	0.80
包建伟	150,000.00	0.80
丁文忠	150,000.00	0.80
赵亚平	150,000.00	0.80
苏州国发融富创业投资企业(有限合伙)	750,000.00	4.00
苏州国发智富创业投资企业(有限合伙)	750,000.00	4.00

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

股东名称	出资金额	出资比例（%）
苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）	375,000.00	2.00
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	1,218,750.00	6.50
重庆泰豪渝晟股权投资基金中心	656,250.00	3.50
合计	18,750,000.00	100.00

2012年4月11日，根据公司股东会决议和股权转让协议，吴三君、周云鹤等9名股东将其持有公司0.38%、0.6%、0.6%、0.52%、0.30%、0.42%、0.1%、0.8%、0.8%的股权分别转让给戴玉同、宋亚东、谢小赣等13名自然人。

本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴君三	5,643,750.00	30.10
江苏江海机械有限公司	3,000,000.00	16.00
吴剑	1,500,000.00	8.00
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	1,218,750.00	6.50
周云鹤	937,500.00	5.00
苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）	750,000.00	4.00
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	750,000.00	4.00
重庆泰豪渝晟股权投资基金中心	656,250.00	3.50
徐军	562,500.00	3.00
王为民	562,500.00	3.00
崔昱	393,750.00	2.10
苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）	375,000.00	2.00
钱凤珠	300,000.00	1.60
孙正康	281,250.00	1.50
胡美新	270,000.00	1.44
潘正华	210,000.00	1.12
冯惠钟	150,000.00	0.80
黄于平	150,000.00	0.80
沈卫军	150,000.00	0.80
赵亚平	150,000.00	0.80
戴玉同	150,000.00	0.80
宋亚东	142,500.00	0.76
丁文忠	131,250.00	0.70
张志刚	60,000.00	0.32
谢小赣	56,250.00	0.30
周立鹤	52,500.00	0.28
曹景荣	37,500.00	0.20
陆红霞	18,750.00	0.10
蔡忠良	15,000.00	0.08

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

股东名称	出资金额	出资比例（%）
鞠玉东	13,125.00	0.07
钱兵	13,125.00	0.07
史锦千	13,125.00	0.07
朱正东	13,125.00	0.07
严春霞	11,250.00	0.06
陆敏娟	11,250.00	0.06
合计	18,750,000.00	100.00

2014年12月10日，根据公司股东会决议和股权转让协议，严春霞、陆敏娟、谢小赣3名股东分别将其持有的公司0.06%、0.06%、0.3%的股权全部转让给原股东吴剑。2015年6月26日苏州市张家港工商行政管理局向海陆环形锻件换发了《企业法人营业执照》，核准有限公司此次变更。

本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴君三	5,643,750.00	30.10
江苏江海机械有限公司	3,000,000.00	16.00
吴剑	1,578,750.00	8.42
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	1,218,750.00	6.50
周云鹤	937,500.00	5.00
苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）	750,000.00	4.00
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	750,000.00	4.00
重庆泰豪渝晟股权投资基金中心	656,250.00	3.50
徐军	562,500.00	3.00
王为民	562,500.00	3.00
崔昱	393,750.00	2.10
苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）	375,000.00	2.00
钱凤珠	300,000.00	1.60
孙正康	281,250.00	1.50
胡美新	270,000.00	1.44
潘正华	210,000.00	1.12
冯惠钟	150,000.00	0.80
黄于平	150,000.00	0.80
沈卫军	150,000.00	0.80
赵亚平	150,000.00	0.80
戴玉同	150,000.00	0.80
宋亚东	142,500.00	0.76
丁文忠	131,250.00	0.70
张志刚	60,000.00	0.32
周立鹤	52,500.00	0.28
曹景荣	37,500.00	0.20
陆红霞	18,750.00	0.10
蔡忠良	15,000.00	0.08

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

股东名称	出资金额	出资比例（%）
鞠玉东	13,125.00	0.07
钱兵	13,125.00	0.07
史锦千	13,125.00	0.07
朱正东	13,125.00	0.07
合计	18,750,000.00	100.00

2015年4月4日，根据股东会决议，张家港海陆环形锻件有限公司整体变更为张家港中环海陆特锻股份有限公司，将公司账面净资产337,438,881.71元中的7500万元净资产折合为股份公司7500万股，每股面值为人民币1元，作为发起人认购的股份公司的股份。其余未折合成股份的净资产列入股份公司的资本公积。此次股改经由众华会计师事务所验资，并于2015年6月26日出具了“众华字（2015）第4522号的《验资报告》”。2015年6月17日，苏州市工商行政管理局准予企业进行整体变更，颁发注册号为320582000006972号的《企业法人营业执照》，并同意公司管辖地由张家港工商行政管理局迁移至苏州市工商行政管理局管辖。

本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴君三	22,575,000.00	30.10
江苏江海机械有限公司	12,000,000.00	16.00
吴剑	6,315,000.00	8.42
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	4,875,000.00	6.50
周云鹤	3,750,000.00	5.00
苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.00
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.00
重庆泰豪渝晟股权投资基金中心	2,625,000.00	3.50
徐军	2,250,000.00	3.00
王为民	2,250,000.00	3.00
崔昱	1,575,000.00	2.10
苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.00
钱凤珠	1,200,000.00	1.60
孙正康	1,125,000.00	1.50
胡美新	1,080,000.00	1.44
潘正华	840,000.00	1.12
冯惠钟	600,000.00	0.80
黄于平	600,000.00	0.80
沈卫军	600,000.00	0.80
赵亚平	600,000.00	0.80
戴玉同	600,000.00	0.80
宋亚东	570,000.00	0.76

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

股东名称	出资金额	出资比例（%）
丁文忠	525,000.00	0.70
张志刚	240,000.00	0.32
周立鹤	210,000.00	0.28
曹景荣	150,000.00	0.20
陆红霞	75,000.00	0.10
蔡忠良	60,000.00	0.08
鞠玉东	52,500.00	0.07
钱兵	52,500.00	0.07
史锦千	52,500.00	0.07
朱正东	52,500.00	0.07
合计	75,000,000.00	100.00

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司主要从事环形锻件的生产和销售业务，公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对重要的交易或事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.10 应收款项、3.15 固定资产、3.17 无形资产 3.18 长期资产减值、3.22 收入确认”等。

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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购买日的公允价值计量。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。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

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

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.10 应收款项

3.10.1 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	应收账款单项金额在 100 万或以上的款项 其他应收款单项金额在 50 万或以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10.2 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	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

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（%）	预付账款计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	0.00	5.00	0.00
6-12 个月（含 1 个月）	5.00	5.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00	0.00
2—3 年	30.00	30.00	100.00
3—4 年	50.00	50.00	100.00
4—5 年	80.00	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 应收款项（续）

3.10.3 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	有客观证据表明可收回性存在明显差异
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。

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.13 长期股权投资(续)

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.14 固定资产

3.14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值额（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
办公设备及其他	直线法	5.00	5.00	19.00

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.14.3 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租赁认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产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，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产仅土地使用权。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.20 职工薪酬（续）

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.20 职工薪酬（续）

3.20.4 其他长期职工福利

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.21 预计负债

对因未决诉讼、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体确认方法：本公司发出产品并于对方签收当期确认收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.23 政府补助

3.23.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

3.23.1.1 政府文件明确规定补助对象的政府补助划分标准

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

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。

3.23.1.2 政府文件未明确规定补助对象的政府补助划分标准

采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3.23.2 与政府补助相关的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3.23.2.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

3.23.2.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

3.23.2.3 已确认的政府补助需要返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.25 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.26 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要的会计政策、会计估计的变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17.00%
城市维护建设税	应交增值税、营业税等流转税	5.00%
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3.00%
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

4 税项 (续)

4.2 税收优惠

企业所得税:

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中关于高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策的规定, 本公司于 2013 年 9 月 25 日获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(高新证书编号为 GF201332000048), 证书认定期限为三年(2013 年度、2014 年度、2015 年度), 因此 2013 年度、2014 年度、2015 年度执行 15.00% 的企业所得税税率, 2016 年本报告期内执行 15.00% 的企业所得税率。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,481.66	15,627.79
银行存款	5,763,421.67	17,829,955.93
其他货币资金	15,426,336.87	1,335.93
合计	21,207,240.20	17,846,919.65

其他说明: 其他货币资金为银行开承兑汇票, 属限制使用款项, 亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项, 公司除其他货币资金外不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项,

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,587,535.14	9,397,360.00
银行承兑汇票	3,630,000.00	12,650,798.12
合计	8,217,535.14	22,048,158.12

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	应收账款	期末余额 坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	182,232,217.73	-	0.00
6-12 个月 (含 12 个月)	44,251,764.60	2,212,588.23	5.00
1 至 2 年	41,171,127.29	4,117,112.67	10.00
2 至 3 年	12,845,101.96	3,853,530.59	30.00
3 至 4 年	2,376,286.30	1,188,143.15	50.00
4 至 5 年	4,009,968.91	3,207,975.13	80.00
5 年以上	2,357,447.21	2,357,447.21	100.00
合计	289,243,914.00	16,936,797.04	

5 财务报表项目附注

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：（续）

账龄	应收账款	期初余额 坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	184,845,336.31	-	0.00
6-12 个月 (含 12 个月)	30,000,992.80	1,500,049.64	5.00
1 至 2 年	27,038,390.93	2,703,839.09	10.00
2 至 3 年	7,741,723.21	2,322,516.96	30.00
3 至 4 年	2,815,191.89	1,407,595.95	50.00
4 至 5 年	4,952,349.93	3,961,879.94	80.00
5 年以上	913,446.52	913,446.52	100.00
合计	258,307,431.59	12,809,328.10	

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

5.3.2 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 4,357,328.61 元；本期增加坏账核销金额 220,859.67 元。

5.3.3 本报告期内实际核销的应收账款情况：

项 目	期末余额	期初余额
实际核销的应收账款	229,859.67	199,037.50
合 计	229,859.67	199,037.50

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2016 年 6 月 30 日应收账款余额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额 比例 (%)
洛阳新强联回转支承有限公司	47,427,577.25	16.40
大连冶金轴承股份有限公司	15,495,999.73	5.36
上海欧际柯特回转支撑有限公司	14,496,897.68	5.01
上海联合滚动轴承有限公司	12,819,127.66	4.43
洛阳轴承控股有限公司	12,724,457.90	4.40
合计	102,964,060.22	35.60

备注：以上单位不存在任何关联关系。

截止 2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款 总额比例 (%)
------	----	-------------------

洛阳新强联回转支承有限公司	37,886,995.25	14.67
大连冶金轴承股份有限公司	22,159,228.87	8.58
洛阳轴承控股有限公司	14,055,457.90	5.44
上海联合滚动轴承有限公司	13,846,062.40	5.36
南京高速齿轮制造有限公司	13,579,552.06	5.26
合计	101,527,296.48	39.31

备注：以上单位不存在任何关联关系。

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	金额	期末余额	
		坏账准备	比例 (%)
1 年以内	4,606,649.98		
1~2 年	2,414,485.06		
2~3 年	51,357.64	51,357.64	100%
3~4 年	-		0.00%
4~5 年	-	-	0.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100%
合计	7,112,492.68	91,357.64	1.28

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	金额	期初余额	
		坏账准备	比例 (%)
1 年以内	4,900,650.58		-
1~2 年	2,272,352.02		-
2~3 年	46,693.50	46,693.50	100.00
3~4 年	8,694.00	8,694.00	100.00
4~5 年	-	-	100.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	7,268,390.10	95,387.50	1.31

报告期内账龄超过 1 年不存在金额重要的预付款项。

截止 2016 年 06 月 31 日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占总预付账款的比例 (%)
常熟神力机械有限公司	2,480,000.00	34.87
江苏省电力公司张家港市供电公司	1,580,000.00	22.21
张家港港华燃气有限公司	1,300,000.00	18.28
常熟市减速器制造有限公司	766,458.00	10.78
山西晨辉锻压设备制造有限公司	500,000.00	7.03
合计	6,626,458.00	93.17

备注：以上单位不存在任何关联关系。

5 财务报表项目附注

5.4 预付账款（续）

截止 2015 年 12 月 31 日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占总预付账款的比例 (%)
常熟神力机械有限公司	2,480,000.00	34.12
江苏腾天工业炉有限公司	1,130,850.86	15.56
常熟市减速器制造有限公司	960,000.00	13.21
江苏省电力公司张家港市供电公司	482,820.68	6.64
江阴正腾金属材料有限公司	380,576.31	5.24
合计	5,434,247.85	74.77

备注：以上单位不存在任何关联关系。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备比例 (%)	
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	2,373,564.79	100.00	851,519.73	0.36	1,522,045.06
其中：组合 1	2,373,564.79	100.00	851,519.73	0.36	1,522,045.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,373,564.79	100.00	851,519.73	0.36	1,522,045.06

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备比例 (%)	
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	4,686,248.89	100.00	868,569.99	18.53	3,817,678.90
其中：组合 1	4,686,248.89	100.00	868,569.99	18.53	3,817,678.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,686,248.89	100.00	868,569.99	18.53	3,817,678.90

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

5 财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	787,390.61	39,369.53	0.05
1 至 2 年	235,498.12	23,549.81	0.10
2 至 3 年	347,359.53	104,207.86	0.30
3 至 4 年	474,600.00	237,300.00	0.50
4 至 5 年	408,120.00	326,496.00	0.80
5 年以上	120,596.53	120,596.53	1.00
合计	2,373,564.79	851,519.73	35.88

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,180,687.15	109,034.36	5.00
1 至 2 年	1,473,386.32	147,338.63	10.00
2 至 3 年	98,933.00	29,679.90	30.00
3 至 4 年	622,720.00	311,360.00	50.00
4 至 5 年	196,826.59	157,461.27	80.00
5 年以上	113,695.83	113,695.83	100.00
合计	4,686,248.89	868,569.99	18.53

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

5.5.2 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 17,050.26 元。

5.5.3 报告期内未发生本期实际核销的其他应收账款。

项 目	期末余额	期初余额
实际核销的其他 应收款		30,000.00
合 计		30,000.00

5.5.6 报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.7 报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

5 财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.8 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2016 年 06 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称 (%)	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例
中能电力科技开发有限公司	招标费	691,000.00	3-4 年	29.11
王为民	备用金	181,061.20	1-2 年	7.63
张志刚	备用金	159,737.00	1 年内	6.73
许建达	备用金	130,226.30	1-2 年	5.49
朱芳	备用金	127,741.40	1 年内	5.38
合计		1,289,765.90		54.34

备注：以上除王为民为自然人股东，其他不存在任何关联关系。

截止 2015 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)
仲利国际租赁有限公司	售后回租的销 售设备款	1,000,000.00	1-2 年	21.34
陈再净	往来款	800,000.00	1 年以内	17.07
郭腾飞	往来款	700,000.00	1 年以内	14.94
中能电力科技开发有限公司	招标费	71,600.00	2-3 年	1.53
		619,400.00	3-4 年	13.22
王为民	备用金	113,000.00	1 年以内	2.41
	备用金	110,294.20	1-2 年	2.35
合计	-	3,414,294.20		72.86

：以上除王为民自然人股东，其他不存在任何关联关系。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,902,284.66	-	41,902,284.66	38,740,191.28	-	38,740,191.28
在产品	21,026,460.38	99,642.11	20,926,818.27	18,146,910.11	-	18,146,910.11
库存商品	18,219,605.40	426,677.74	17,792,927.66	10,650,995.46	176,821.05	10,474,174.41
周转材料	520,435.44	-	520,435.44	908,629.44		908,629.44
合计	81,668,785.88	526,319.85	81,142,466.03	68,446,726.29	176,821.05	68,269,905.245

5 财务报表项目附注（续）

5.6 存货

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品		99,642.11	-	-	-	99,642.11
库存商品	176,821.05	265,574.46	-	15,717.77	-	426,677.74
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	176,821.05	365,216.57		15,717.77	0--	526,319.85

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
1、多交住房公积金		91,854.00
2、待摊费用	1,310,200.14	
合计	1,310,200.14	91,854.00

5.8 固定资产

5.8.1 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	69,459,569.63	148,924,776.17	5,151,005.94	5,853,835.31	2,287,456.46	231,676,643.51
2. 本期增加金额		9,956,410.32		166,085.03	-	10,122,495.35
(1) 外购		7,152,991.48		166,085.03	-	7,319,076.51
(2) 融资租赁租入	-	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入		2,803,418.84	-	-	-	2,803,418.84
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,324,621.55	1,230,715.38	-	-	5,555,336.93
(1) 处置或报废	-	4,324,621.55	1,230,715.38	-	-	5,555,336.93
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末	69,459,569.63	154,556,564.94	5,151,005.94	4,789,204.96	2,287,456.46	236,243,801.93

5 财务报表项目附注（续）

5.8 固定资产（续）

5.8.1 固定资产情况

二、累计折旧

1. 期初余额	18,628,108.70	58,184,059.97	2,616,386.98	5,002,737.78	2,212,884.08	86,644,177.51
2. 本期增加金额	1,734,576.18	6,968,678.16	374,026.12	267,789.64	59,616.11	9,404,686.21
(1) 本期新增	-	-	-	-	-	-
(2) 计提	1,734,576.18	6,968,678.16	374,026.12	267,789.64	59,616.11	9,404,686.21
3. 本期减少金额	87,745.92	3,228,426.22	-47,905.92	1,178,309.11	109,303.68	4,555,879.01
(1) 处置或报废	87,745.92	3,228,426.22	-47,905.92	1,178,309.11	109,303.68	4,555,879.01
4. 期末余额	20,274,938.96	61,924,311.91	3,038,319.02	4,092,218.31	2,163,196.51	91,492,984.71
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末余额账面价值	49,184,630.67	92,632,253.03	2,112,686.92	696,986.65	124,259.95	144,750,817.22
2. 期初账面价值	50,831,460.93	90,740,716.20	2,534,618.96	851,097.53	74,572.38	145,032,466.00

5.8.2 报告期内不存在暂时闲置的固定资产。

截止 2016 年 6 月 30 日公司融资租赁业务已经结束，无通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	0	0	-	

截止 2015 年 12 月 31 日通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,994,339.62	858,722.35	-	7,135,617.27

5.8.4 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5.8.5 截止 2016 年 06 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产

5 财务报表项目附注（续）

5.9 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

环一车间压机基础桩工程	-	0	-	-
数控机床	3,831,533.19	3,831,533.19	3,555,977.63	3,555,977.63
电阻炉两台			666,666.70	666,666.70
合计	3,831,533.19	3,831,533.19	4,222,644.33	4,222,644.33

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期末余额	19,351,117.10	-	19,351,117.10
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额余额	19,351,117.10	-	19,351,117.10
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	3,318,124.81	-	3,318,124.81
2. 本期增加金额	69,702.58	-	69,702.58
(1) 本期新增	-	-	-
(2) 本期计提	69,702.58	-	69,702.58
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,387,827.39	-	3,387,827.39
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	15,963,289.71	-	15,963,289.71
2. 期初账面价值	16,032,992.29	-	16,032,992.29

本报告期末发生通过公司内部研发形成的无形资产。

5.10.2 本报告期不存在未办妥产权证书的无形资产。

5 财务报表项目附注（续）

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
1、资产减值准备	18,405,994.33	2,760,899.15	13,950,106.73	2,092,516.01
2、预提项目	2,402,533.80	360,380.07	2,402,533.80	360,380.07
3、递延收益			50,000.00	7,500.00
小计	20,808,528.13	3,121,279.22	16,402,640.53	2,460,396.08

5.11.2 本报告期不存在未经抵消的递延所得税负债

5.11.3 本报告期不存在以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

5.11.4 本报告期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

5.11.5 本报告期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	35,000,000.00	60,000,000.00

5.12.2 报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款。

5.13 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		500,000.00
银行承兑汇票	30,850,000.00	-
合计	30,850,000.00	500,000.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,404,022.32	63,779,085.66
1 至 2 年	1,402,904.98	2,274,871.70
2 至 3 年	297,221.29	411,567.48
3 至 4 年	351,123.88	1,252,628.00
4 至 5 年	30,738.59	923,477.14
5 年以上	1,660,637.45	2,327,105.98
合计	81,146,648.51	70,968,735.96

5 财务报表项目附注 (续)

5.15 预收账款

5.15.1 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	733,412.07	350,261.81

1 至 2 年		118,366.13
	304,919.08	
2 至 3 年	78,366.13	8,153.00
3 年以上	105,053.00	96,900.00
合计	1,221,750.28	573,680.94

5.15.2 报告期内不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,129,363.34	13,114,447.74	11,830,372.60	5,413,438.48
二、离职后福利-设定提存计划	88,440.39	944,993.79	903,018.93	130,415.25
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,217,803.73	14,059,441.53	12,733,391.53	5,543,853.73

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,009,667.39	11,520,755.83	10,268,781.03	5,261,642.19
2、职工福利费	0	763,048.87	763,048.87	0
3、社会保险费	41,001.09	413,293.68	389,085.7	65,209.07
其中：1、医疗保险费	29,475.36	325,475.19	305,268.55	49,682
2、基本养老保险费	0	0	0	0
3、失业保险费	0	0	0	0
4、工伤保险费	7,369.4	66,104.81	61,053.71	12,420.5
5、生育保险费	3,530.96	14,846.28	15,270.67	3,106.57
6、企业年金	0	0	0	0
7、其他	625.37	6,867.4	7,492.77	0
4、住房公积金	0	322,159	276,534	45,625
5、工会经费和职工教育经费	78,694.86	95190.36	132,923	40,962.22
6、短期带薪缺勤	0	0	0	0
7、短期利润分享计划	0	0	0	0
8、其他	0	0	0	0
合 计	4,129,363.34	13,114,447.74	11,830,372.6	5,413,438.48

5.16.3 设定提示计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	82,913.71	896,043.26	854,751.96	124,205.01
2、失业保险费	5,526.68	48,950.53	48,266.97	6,210.24

3、企业年金缴费	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0
合计	88,440.39	944,993.79	903,018.93	130,415.25

5.17 应交税费

税种	期末余额	期初余额
1、增值税	3,172,402.70	8,557,460.69
2、城建税	29,779.95	557,036.60
3、教育费附加及地方教育费附加	29,779.96	557,036.60
4、企业所得税	3,320,906.80	3,815,262.93
5、代扣代缴个人所得税	101,758.25	184,797.27
6、房产税	165,862.14	167,963.16
7、土地使用税	58,944.21	58,944.21
8、印花税	11,333.40	11,192.70
9、其他		100,262.55
合计	6,890,767.41	14,009,956.71

5.18 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	62,713.41	117,600.70
合计	62,713.41	117,600.70

5.19 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,108,800.00	5,796,450.00
合计	4,108,800.00	5,796,450.00

其他说明：应付股利账龄超过一年的原因是公司结合当年现金流量的情况分期进行支付所致。

5 财务报表项目附注（续）

5.20 其他应付款

5.20.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	4,071.00	167,978.00
其他	808,749.21	150,246.42

合计	812,820.21	318,224.12
----	------------	------------

5.20.2 报告期内不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,725,644.16
合计		1,725,644.16

5.22 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,000.00		50,000.00		项目期内分期确认
其他递延收益	1,848,414.69		120,320.60	1,728,094.09	售后回租业务账面价值与售价之差
合计	1,898,414.69		170,320.60	1,728,094.09	-

5.23 实收资本（股本）

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
吴君三	22,575,000.00	30.10%	0	0	22,575,000.00	30.10%
江苏江海机械有限公司	12,000,000.00	16.00%	0	0	12,000,000.00	16.00%
吴剑	6,315,000.00	8.42%	0	0	6,315,000.00	8.42%
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	4,857,000.00	6.50%	0	0	4,875,000.00	6.50%
周云鹤	3,750,000.00	5.00%	0	0	3,750,000.00	5.00%
苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.00%	0	0	3,000,000.00	4.00%
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.00%	0	0	3,000,000.00	4.00%
重庆泰豪渝晟股权投资基金中心	2,625,000.00	3.50%	0	0	2,625,000.00	3.50%
徐军	2,250,000.00	3.00%	0	0	2,250,000.00	3.00%
王为民	2,250,000.00	3.00%	0	0	2,250,000.00	3.00%
崔昱	1,575,000.00	2.10%	0	0	1,575,000.00	2.10%
苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）	1,500,000.00	2.00%	0	0	1,500,000.00	2.00%
其他少数股权股东	9,285,000.00	12.38%	0	0	9,285,000.00	12.38%
合计	75,000,000.00	100.00%	0	0	75,000,000.00	100.00%

5 财务报表项目附注（续）

5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	262,438,881.71		-	262,438,881.17
其他资本公积	-	-	-	-
合计	262,438,881.71		-	262,438,881.71

5.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,492,872.77			3,492,872.77
合计	3,492,872.77			3,492,872.77

5.26 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	31,435,854.92	193,120,363.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	31,435,854.92	193,120,363.47
加：本期净利润	20,661,600.87	34,928,727.69
减：提取法定盈余公积		3,492,872.77
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作实收资本的普通股股利	-	-
其他		193,120,363.47
期末未分配利润	52,097,455.79	31,435,854.92

本报告期不存在调整期初未分配利润的情况。

5.27 营业收入及营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	194,379,549.61	139,452,107.32
其他业务	4,407,644.59	109,910.86
合计	198,787,194.20	139,562,018.18

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	271,394,621.54	212,528,246.73
其他业务	630,144.81	0
合计	272,024,766.35	212,528,246.73

5 财务报表项目附注（续）

5.27 营业收入及营业成本（续）

5.27.2 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
风电类锻件	150,791,176.49	107,381,238.77
工程机械类锻件	27,177,173.36	20,178,074.36
核电汽轮机类锻件	5,249,590.09	3,272,365.38
其他类锻件	11,161,609.67	8,620,428.81

合计	194,379,549.61	139,452,107.32
	上期发生额	
产品类别	营业收入	营业成本
风电类锻件	176,166,098.13	137,409,556.54
工程机械类锻件	75,886,934.53	62,485,144.31
核电汽轮机类锻件	14,551,238.37	9,485,866.82
其他类锻件	4,790,350.51	314,7679.06
合计	271,394,621.54	212,528,246.73

5.27.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
洛阳新强联回转支撑有限公司	27,178,076.92	13.67
徐州罗特艾德回转支撑有限公司	18,684,236.84	9.40
南京高速齿轮制造有限公司	17,322,208.57	8.71
Tes 金属钢有限公司	11,865,812.11	5.97
上海联合滚动轴承有限公司	10,935,243.81	5.50
合计	85,985,578.25	43.25

客户名称	上期营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
徐州罗特艾德回转支撑有限公司	47,763,254.72	17.56
上海欧际柯特回转支撑有限公司	24,051,688.03	8.84
洛阳新强联回转支撑有限公司	23,608,508.55	8.68
上海联合滚动轴承有限公司	18,901,204.68	6.95
南京高速齿轮制造有限公司	16,629,496.39	6.11
合计	130,954,152.37	48.14

5.28 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	23,318.72	
城建税	106,244.33	409,420.6
教育费附加及地方教育费附加	106,244.37	409,420.6
合计	235,807.42	818,841.2

5 财务报表项目附注 (续)

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	705,893.52	819,887
运输费	15,844.24	8,359,127.86
招待费	60,199.64	255,630.26
差旅费	107,339.60	160,310.8
佣金	873,907.37	0
广告费	14,600.00	26,600.7
其它	118,417.33	106,336.6

合计	13,096,201.70	9,727,893.22
5.30 管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	3,218,301.89	3,479,468.13
职工福利	763,048.87	733,602.59
社会保险	1,257,808.21	907,603.42
住房公积金	287,037.00	207,720.00
工会经费	81,982.36	38,349.66
职工教育经费	13,208.00	65,933.18
税费	516,052.50	546,517.92
固定资产折旧	1,013,890.86	1,942,376.37
无形资产摊销	69,702.58	146,306.64
保险费	57,486.40	44,496.91
专利费	58,490.00	67,935
办公费	264,422.48	266,742.77
会务费	19,796.40	6,970
研发费	4,834,740.09	10,483,144.09
保安费	157,900.92	162,500.31
修理费	940,199.36	177,314.76
水电费	63,118.94	97,270.41
通讯费	34,760.46	46,514.19
业务招待费	317,069.30	247,766.00
差旅费	208,961.90	185,163.50
审计费	-	470,000.00
汽车费	52,396.29	133,942.36
咨询及信息费	300.00	134,207.54
技术服务费	434,675.72	470,490.60
折旧费	-	-
其他	851,445.10	319,253.38
合计	15,516,795.63	21,381,589.73

5 财务报表项目附注（续）**5.31 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,572,896.45	2,524,952.62
减:利息收入	-	-
利息净支出	1,572,896.45	2,524,952.62
汇兑损失	-557,974.53	76,335.25
减:汇兑收益	10,177.65	-
汇兑净损失	-568,152.18	76,335.25
贴现利息	665,302.67	-
现金折扣	-117,540.31	-

银行手续费及其他	82,142.49	109,529.44
合计	1,634,649.08	2,710,817.31

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,346,943.29	3,205,621.35
二、存货跌价损失	365,216.57	211,079.90
三、其他		-
合计	4,712,159.86	3,416,701.25

5.33 营业外收入

5.33.1 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	513,966.99	125,000.00
其他收入	686,574.89	20,000.00
合计	1,200,541.88	145,000.00

5.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	879,137.32	
其中：固定资产处置损失	879,137.32	
无形资产处置损失	-	
捐赠支出		50,000.00
其他支出	20,000.00	
合计	899,137.32	50,000.00

5.35 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,330,249.16	3,230,351.54
递延所得税费用	-660,883.14	
合计	3,669,366.02	3,230,351.54

5 财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表附注

补充资料	附注	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		20,661,600.87	18,305,352.28
加：计提的资产减值准备		4,712,159.86	-7,513,208.01

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,404,686.21	10,298,688.18
无形资产摊销		69,702.58	5,431,960.88
长期待摊费用摊销		-	25,821.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益		879,137.32	-
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)		2,497,646.94	2,710,817.31
投资损失(收益以“-”号填列)		-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-660,883.14	2,201,967.15
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)		-13,222,059.59	-11,998,040.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-16,179,339.73	-30,065,253.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		33,346,285.43	-1,054,678.14
其他		-15,558,469.11	26,641,355.90
经营活动产生的现金流量净额		25,950,467.64	14,984,783.36
二、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		-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:		-	-
现金的期末余额		5,780,903.33	6,561,455.88
减:现金的期初余额		17,846,919.65	846,129.87

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		-12,066,016.32	5,715,326.01

5.37. 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	5.40	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.26	0.26

5.38 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比率%	变动原因
货币资金	21,207,240.20	17,846,919.65	18.83%	主要系公司开银行承兑汇票在其他货币资金科目增加所致。
应收票据	8,217,535.14	22,048,158.12	-62.73%	主要系公司用应收票据支付供应商所致。
应收账款	272,307,116.96	245,498,103.49	10.92%	主要系主要客户3月份订单增加,后续陆续完成交付产品,且应收账款有一定账期。
其他应收款	1,522,045.06	3,817,678.90	-60.13%	主要系上期末有处理固定资产80万和70万(上期末前五大已披露),在本报告期内收回,造成科目金额下降比例较大。
存货	81,142,466.03	68,269,905.24	18.86%	主要系材料采购增加库存所致。
在建工程	3,831,533.19	4,222,644.33	-9.26%	主要系部分在建工程结转完毕本报告期内结转完工转固2,803,418.84万元,在本报告期间又新增在建2,412,307.70元。
其他流动资产	1,310,200.14	91,854.00	1326.39%	主要系公司库房租金456,666元、维修费799,736.07元、保险费53797.41元列入其他流动资产

				产。
短期借款	35,000,000	60,000,000	-41.67%	主要系归还交通银行贷款2500万元所致。
预收款项	1,221,750.28	573,680.94	112.97%	主要系公司国内开发部分新客户，初次交易都需要支付一定比例预付款。
应付帐款	81146648.51	70968735.96	14.34%	主要系公司材料采购增加所致。
应交税费	6,890,767.41	14,009,956.7	-50.82%	主要系期初计提当期税金，在本报告期间内缴纳完成。
其他应付款	812,820.21	318,224.42	155.42%	主要报告期间延迟支付的相关款项。
应付票据	30,850,000.00	500,000.00	6070.00%	主要系公司开立银行承兑汇票支付供应商所致。
应付职工薪酬	5,543,853.73	4,217,803.73	31.44%	主要系公司报告期内公司调整职工工资所致。
应付利息	62,713.41	117,600.70	-46.67%	主要系公司报告期内归还2500万贷款所致，每月需要归还的利息减少。
利润表项目				
营业收入	198,787,194.2	272,024,766.4	-26.92%	主要系公司调整部分盈利水平较低的产品，客户订单逐渐有数量向质量转变。
营业成本	139,562,018.18	212,528,246.7	-34.33%	主要系营业收入减少所致
营业税金及附加	235,807.42	818,841.19	-71.20%	主要系2016年国内销售减少，出口销售增加导致增值税缴纳比例下降，间接影响城建税和教育附加费的缴纳，从而使此科目发生额减少。
销售费用	13,096,201.7	9,727,893.22	34.63%	主要系2016年出口海运费增加所致。
管理费用	15,516,795.63	21,381,589.73	-27.43%	主要系公司研发投入减少所致
财务费用	1,634,649.08	2,710,817.31	-39.70%	主要系报告期内归还贷款，银行利息支付减少所致。
资产减值损失	4,712,159.73	3,416,701.25	37.92%	主要系应收账款增加；计提的坏账准备金所致。
营业外收入	1,200,541.88	145,000	727.96%	主要系部分二年以上未支付款项的转入营业外收入所

				致。
营业外支出	899,137.32	50,000	1,698.27%	主要系处理部分呆滞设备所致。
净利润	20,661,600.87	18,305,325.38	12.87%	主要系产品的毛利率较去年同期增长 7.92%。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2016 年 8 月 29 日

