



荣程股份

NEEQ :834305

江苏荣程锻造股份有限公司

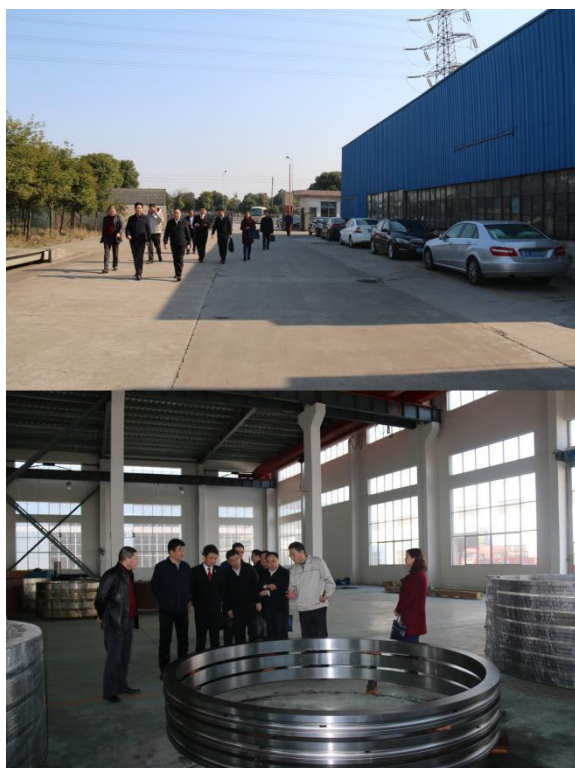
JiangSu RongCheng Forgings Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



苏州市委领导来公司调研



热处理自动化流水线已安装调试



2016年11月30高新技术企业证书重新申报并通过

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	主要会计数据和关键指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本、股东情况	22
第七节	融资情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	公司治理及内部控制	28
第十节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	江苏荣程锻造股份有限公司
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏荣程锻造股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏荣程锻造股份有限公司董事会
监事会	指	江苏荣程锻造股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏荣程锻造股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了2016年审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	截至 2016 年末，公司应收账款金额为 39,183,721.93 元，占流动资产的比例为 53.47%，占总资产的比例为 23.75%，占 2016 年营业收入的比例为 35.69%，虽然绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但相对公司总体规模而言金额较大，这给公司的资金周转带来一定压力。
税收政策风险	公司现持有江苏省科学技术厅、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编号为 GR201632003706 号的《高新技术企业证书》，享受 15% 的所得税税率优惠。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15% 的所得税税率，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。
资产负债率较高以及短期偿债风险	2016 年末资产负债率为 62.52%，流动比率为 0.71，速动比率为 0.41。公司所处的行业特点是付款与收款存在一定的时间差异。虽然公司通过股权融资降低了公司的资产负债率，但是公司的总体偿债能力仍然不强。
对外担保风险	截至 2016 年末，公司对外担保的余额为 7,800,000.00 元。若被担保公司无法偿还银行债务，公司需承担连带责任，将对公司的经营产生重大影响。公司为张家港市嘉源纺织有限

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

	公司(控股股东卜兰芬的侄子实际控制的公司,以下简称“嘉源纺织”)担保 8,000,000.00 元,嘉源纺织上述担保下的借款为 7,800,000.00 元。公司与嘉源纺织互相担保,嘉源纺织与公司的担保合同总额为 42,000,000.00 元,实际公司使用贷款额度为 35,000,000.00 元。
客户集中度较高风险	2016 年度,公司向前五大客户销售占营业收入的比为 82.63%,因此公司客户集中度较高。公司的主要客户群体为机械设备的零部件制造商,公司的销售策略为大客户战略,优先服务于大客户。但公司还是存在客户过于集中的风险,如果有某大客户自身的经营发生不利变化或者减少甚至取消与本公司合作,将对公司生产经营带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司的销售对象以大客户为主,2016 年前五大客户销售占营业收入的比为 82.63%,大客户销售定价模式为年度定价。公司根据上年的销售价格情况在年初与客户签订框架合同,确定销售价格,若公司的原材料圆钢的价格发生大幅波动,会对公司的进利润造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏荣程锻造股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu RongCheng Forgings Co.,Ltd
证券简称	荣程股份
证券代码	834305
法定代表人	蒋尧光
注册地址	张家港市锦丰镇向阳村
办公地址	张家港市锦丰镇向阳村
主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙卫权、钟登裕
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱坚忠
电话	0512-58515128
传真	0512-58519805
电子邮箱	zjz.2008.ok@163.com
公司网址	www.hedhdj.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市张家港市锦丰镇向阳村杨锦公路 589 号 215626
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业（C）—金属制品业（C33）
主要产品与服务项目	专业从事各类环形锻件的研发、生产以及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,000,000
做市商数量	0
控股股东	蒋美华、蒋尧光、沙志彬、卜兰芬
实际控制人	蒋美华、蒋尧光、沙志彬、卜兰芬

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320500684137744	是

江苏荣程锻造股份有限公司

2016 年度报告

税务登记证号码	91320500684137744	是
组织机构代码	91320500684137744	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,785,895.63	107,898,215.35	1.75%
毛利率%	20.92	21.49	-
归属于挂牌公司股东的净利润	309,307.05	1,963,212.55	-84.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	104,062.31	-212,642.05	-148.94%
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）	0.50	3.69	-
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）	0.17	-0.40	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	164,953,963.19	170,993,353.13	-3.53%
负债总计	103,134,194.05	109,482,891.04	-5.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,819,769.14	61,510,462.09	0.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.01	-
资产负债率%	62.52	64.03	-
流动比率	0.71	0.82	-
利息保障倍数	1.09	1.40	-

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	24,233,546.68	6,819,510.25	255.36%
应收账款周转率	3.01	3.79	-
存货周转率	2.89	3.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.53	12.73	-
营业收入增长率%	1.75	44.88	-
净利润增长率%	-84.24	27.53	-

五、股本情况

单位：股

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	61,000,000	61,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	242,077.63
所得税影响数	36,832.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	205,244.74

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司专业从事环形锻件的研发、生产以及销售。经过多年的发展，公司已经具备较为完善、成熟的环形锻件设计、加工、制造以及检测工艺。公司利用先进的数控辗环技术，严格的质量控制程序，优质的服务，为各类零部件制造商提供高质量的环形锻件。公司的主要客户为国内外知名的大型零部件制造商，如 ILJIN USA SC PLANT、安铁克思（上海）精密部件有限公司、索特传动设备有限公司。

采用锻压生产零件的制造方法在各行各业中所占的比例很大，如：在航空工业中占 85%，汽车工业中占 80%，电器、仪表工业中占 90%，农用机械生产工业中占 70%。随着精密成形、少无切削技术的发展，降低生产成本、减少材料消耗、提高产品性能和质量的要求不断提高，锻件在工业、国防、航空航天以及其他各种装备制造业中的作用会越来越大。环形锻件具有强度大，不易变形，尺寸精确的机械特性，未来将有更多的行业会使用环形锻件。公司专业提供高质量的环形锻件，公司的商业模式具有可持续性。

1、盈利模式

公司产品的原材料为钢锭，占公司产品原材料成本的 90%以上，而钢锭的价格有公开的市场报价，客户很了解钢锭的价格走势，故公司在对客户报价的时候采用“原材料+加工费”的模式，公司的盈利来源为收取的加工费。对于有些大客户，由于采用年度定价机制，原材料的价格变化会直接影响到公司盈利情况。

2、销售模式

报告期内，公司销售全部为直销，即公司将产品直接销售给下游客户。公司的销售范围主要为江苏、上海、河南、内蒙古地区以及海外地区。

内销：销售部负责发展、联系客户，将收集、掌握的顾客的产品要求反馈给生产技术部，共同确定客户的有关要求，确定顾客要求后在顾客的合同、订单中确定。公司根据客户订单的要求生产。公司一般当月发货当月开票，公司给予客户的信用期一般为 1-3 月。

外销：公司外销主要销往美国、欧洲。销售部负责与客户沟通，将客户需求反馈给生产技术部，客户将订单通过邮件发送给公司销售部。公司外销大部分采用 FOB 价格，少部分采用 CIF 价格，当月发货当月开票，外销的客户的信用期一般为 1-2 个月。

3、采购模式

公司采取以销定产和提前备货相结合的模式。安铁克思（上海）精密部件有限公司和索特传动设备有限公司是公司非常重要的工程机械类环锻的客户，其采购具有型号连续性强、采购订单频繁、单批采购量大的特点，为保证及时供货，公司在了解到对方具有一定需求意向时，公司便会提前进行采购安排生产以备销售。对于其他客户，公司在取得客户订单后结合库存情况进行采购安排生产。公司采购采用询价方式定价，部分采购金额相对较小的辅料采用议价方式定价，通过对比质量、价格、交期、服务及客户指定的方式选择供应商，供应商根据公司的订单提交产品，经公司检验合格后入库。

4、生产模式

公司采取以销定产和提前备货相结合的模式。公司产品整个生产过程一般 7-8 天以内可以完成。根据满足现有在手订单以及对重要客户潜在意向需求进行一定量备货的原则，公司管理层会同销售部门、财务部以及生产部门，综合考虑公司订单、库存以及资金情况，共同制定阶段性生产计划，并由生产部门严格执行生产计划。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

1、公司生产技术已趋成熟

2016 年公司全面采用行业内最先进的数控辗环技术。该技术的核心是全自动数控经轴向辗环机，全数控经轴向辗环机采用 CNC 技术在轧制过程径向轴向实现同时控制，一次性成型，同时采用 CRT 技术显示实时监控辗环过程，并引进西门子高速大容量 400 系列 PLC 控制系统。与依靠人工控制的辗环技术相比，公司的辗环技术的主要优点有：（1）轧制过程全数控控制，由操作人员将锻件参数输入系统，辗环机自动进行辗环，操作人员通过屏幕进行监控；（2）一次性成型，成型时间比普通人工控制短一半，大大提高了生产效率；（3）产品合格率高达 98.5%以上。依靠人工控制的辗环机对操作人员的技术、经验有很高的要求，而且经常容易出现椭圆、塌边的现象，而公司的辗环技术全过程由电脑控制，精确度高，产品合格率较高；（4）节省原料。人工控制的辗环机在下料的时候单边一般需要留有 10mm 左右的余量，而公司单边仅需要留有 5mm 左右的余量，大大降低了成本，提高了公司产品的竞争力。

2、成功进行产品结构升级

报告期内，公司大力发展风电齿圈环锻产品，在 2013 年投入大量资金购置设备、新建厂房，研发、试制新产品风电齿圈环锻。目前公司风电齿圈环锻产品发展势态良好，收入增长迅猛，已成为公司最重要的产品。2016 年风电齿圈环锻收入金额为 65,646,743.29 元，占主营业务收入 103,599,803.69 元的比重接近 63.37%。

3、营业收入、产量都有不同幅度的增长

2016 年，实现营业收入 109,785,895.63 元，比去年（2015 年 107,898,215.35 元）增长 1.75%；实现净利润 309,307.05 元，比去年（2015 年 1,963,212.55 元）下降了 84.24%。2016 年度计划完成 28,000 吨各类锻件，其中风电类锻件为 19,800 吨，工程机械类锻件为 8,200 吨位，预计总量比去年（2015 年 16,443 吨）增长 70%。2016 年实际投产 18,619 吨，其中完工产量为 19,059 吨（含 2015 年末未完工数），完工产量比去年（2015 年 16,443 吨）增加了 15.91%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	109,785,895.63	1.75%	-	107,898,215.35	44.88%	-
营业成本	86,821,528.68	2.49%	79.08%	84,708,439.40	46.35%	78.51%
毛利率	20.92%	-	-	21.49%	-	-
管理费用	11,399,504.60	-13.95%	10.38%	13,247,209.45	25.66%	12.28%
销售费用	5,563,512.93	26.84%	5.07%	4,386,247.76	96.24%	4.07%
财务费用	4,091,282.58	-20.70%	3.73%	5,159,495.79	-5.63%	4.78%
营业利润	199,593.91	192.15%	0.18%	-216,588.62	86.87%	-0.20%
营业外收入	357,048.16	-86.06%	0.33%	2,560,463.39	-28.38%	2.37%

江苏荣程锻造股份有限公司

2016 年度报告

营业外支出	114,970.53	18,021.29%	0.10%	634.45	-99.49%	0.00%
净利润	309,307.05	-84.24%	0.28%	1,963,212.55	27.53%	1.82%

项目重大变动原因:

1、2016 年营业利润增长率为 192.15%，主要由于中介机构费用减少、银行借款本金及利率降低，使公司管理费用、财务费用总体减少所致。

2、2016 年营业外收入较上年下降了 86.06%，主要是 2015 年因成功上“新三板”曾获得各级政府奖励资金较多，而 2016 年没有此类奖励。

3、2016 年营业外支出增长率为 18,021.29%，主要是 2016 年公司处置了部分的固定资产（淘汰了 1 台旧变压器）净损失造成的，2015 年公司没有处置此类固定资产。

4、2016 年净利润下降了 84.24%，主要原因为 2015 年因成功上“新三板”而获得政府奖励资金 249.4 万元，而 2016 年则没有产生此类奖励。由此，公司在收入增加的情况下，净利润反而比去年（2015 年 1,963,212.55 元）下降了 84.24%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	103,378,971.96	86,639,555.77	105,514,526.11	84,708,439.40
其他业务收入	6,406,923.67	181,972.91	2,383,689.24	0.00
合计	109,785,895.63	86,821,528.68	107,898,215.35	84,708,439.40

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
风电齿圈环锻	65,646,743.29	59.80%	75,064,194.66	69.57%
工程机械环锻	32,488,508.56	29.59%	14,274,582.90	13.23%
轮胎模具环锻	3,997,167.35	3.84%	8,879,793.89	8.23%
特种环锻	1,011,571.62	0.92%	7,295,954.66	6.76%

收入构成变动的原因:

1、风电齿圈环锻：2016 年风电齿圈销售收入比去年有所下降，主要是国外风电产品在 2016 年 6-9 月需求萎缩造成的，特别是美国日进公司等大客户订单减少，风电齿圈环锻销量大幅下降。

2、2016 年国内工程机械、轮胎模具环锻件产品因国内市场需求增加，订单增加，销量比去年有所增加。

3、国内外特种环锻件需求量减少，造成产品销量减少幅度较大。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	24,233,546.68	6,819,510.25
投资活动产生的现金流量净额	-19,846,080.99	-6,225,246.87
筹资活动产生的现金流量净额	-8,832,280.12	469,372.79

现金流量分析:

1、经营活动现金流量净额变动（大于 30%的）原因如下：

(1) 本年出口销售主要以现汇结算为主。

(2) 以前年度货款在本年大量收回，且本年主要客户回款比较及时。

2、投资活动现金流量净额变动（大于 30%的）原因如下：

本年设备采购与 2015 年度相比有大幅增加。

3、筹资活动现金流量净额变动（大于 30%的）原因如下：

4、吸收投资本年较上年有所减少。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	索特传动设备有限公司	34,213,848.10	31.16%	否
2	ILIN USA SC PLANT	28,234,181.72	25.72%	否
3	安铁克思(上海)精密部件有限公司	14,695,246.05	13.39%	否
4	常州新罗机械制造有限公司	8,447,144.27	7.69%	否
5	洛阳轴承控股有限公司	5,124,541.54	4.67%	否
合计		90,714,961.68	82.63%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏卓丰国际贸易有限公司	35,264,264.40	41.18%	否
2	上海日昌升物资有限公司	19,014,487.95	22.20%	否
3	国网江苏省电力公司张家港市供电公司	9,525,019.83	11.12%	否
4	张家港市广亿来机械有限公司	5,332,057.59	6.23%	否
5	张家港港华燃气有限公司	3,734,082.57	4.36%	否
合计		72,869,912.34	85.09%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,282,730.66	4,979,297.71
研发投入占营业收入的比例	4.81%	4.61%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	31
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

自成立以来，公司一直重视研发创新的投入，不断完善科技创新体系，技术研发水平得到进一步提升，截至目前公司拥有的实用新型专利数量达 31 项，发明专利暂无。报告期内，公司申请专利 6 项，实用新型专利与发明专利各 3 项，其中实用新型专利预计 2017 年有结果。

公司研发实力不断增强，科技成果转化能力不断提高，研发人员的队伍建设得到了加强，提升了公司自有产品研发能力。公司取得的研发成果，使公司的产量、质量及人员工作效率均有所提升。2017 年公司研发工作将继续保持稳步快速发展，公司自主研发和申报更多项目，着重申报“省研究生工作站”。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比	金额	变动 比例	占总资产 的比重	

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

			重				
货币资金	2,609,439.28	-84.50%	1.58%	16,834,119.25	23.16%	9.84%	-8.26%
应收账款	39,183,721.93	16.37%	23.75%	33,670,551.22	45.13%	19.69%	4.06%
存货	29,931,505.18	-0.55%	18.15%	30,097,461.59	21.31%	17.60%	0.55%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	63,772,981.09	-5.65%	38.66%	67,594,884.52	-5.43%	39.53%	-0.87%
在建工程	3,297,507.42	58.17%	2.00%	2,084,741.28	10,504.99%	1.22%	0.78%
短期借款	70,000,000.00	-5.41%	42.44%	74,000,000.00	8.45%	43.28%	-0.84%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	164,953,963.19	-3.53%	-	170,993,353.13	12.73%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动原因分析：本年度办理银行承兑汇票较少，相应存放在银行的保证金较少，公司 2015 年度办理银行承兑汇票较多并且定向增发 600 万元募集款留存在银行帐户。
- 2、在建工程变动原因分析：主要是 2016 年新增加 1 台龙门铣床和 1 台热处理自动化流水线，至 2016 年末尚未完工验收，故比去年有所增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

环形锻件广泛应用于风力发电机的各类轴承之中，风力发电机常年在野外工作，工况条件比较恶劣，温度、湿度和轴承载荷变化很大，风速最高可达 23m/s，有冲击载荷，因此要求轴承有良好的密封性能和润滑性能、耐冲击、长寿命和高可靠性，发电机在 7 级风时就要启动，并能跟踪风向变化，所以轴承结构需要进行特殊设计以保证低摩擦、高灵敏度，大型偏航轴承要求外圈带齿，因此轴承设计、材料、制造、润滑及密封都要进行专门设计。因此生产风力发电的轴承的环形锻件需要优良的物理性能。

目前，我国已经成为全球风力发电规模最大、增长最快的市场。根据全球风能理事会统计数据，2001 年至 2013 年全球风电累计装机容量的年复合增长率为 24.08%，而同期我国风电累计装机容量的年复合增长率为 57.12%，增长率位居全球第一；2013 年，我国新增风电装机容量 16,100MW，占当年全球新增装机容量的 45.4%，位居全球第一。

按照《风电发展“十二五”规划》目标，到 2015 年我国投入运行的风电装机容量要达到 1 亿千瓦，年发电量达到 1900 亿千瓦时，风电发电量在全部发电量中的比重超过 3%。而根据国家能源局此次发布的一季度数据，“十二五”目标已提前实现。2011 年至 2015 年，我国新增风电装机连续 5 年领跑全球；截至 2016 年 9 月，中国风电累计并网容量约占全球的 1/4。全球最大的 10 家风力发电企业中，中国拥有 5 家。中国风机已遍布 28 个国家。中广核全资收购比利时世界最大单机容量的陆上风电机组。三峡集团从黑石集团手中购得德国 Meerwind 海上风电项目近 80%的股权。近期发布的《中国风电发展路线图 2050》显示，到 2020 年我国风电装机容量将达到 2 亿千瓦，而国家发改委旗下科研机构最新发布的《中国 2050 高比例可再生能源发展情景暨路径研究》则指出，到 2020 年，风电装机容量达到 2.5-3 亿千瓦。

风电行业发展迅速，市场容量快速增加，而公司目前主要产品为风电齿圈环锻，这为公司的发展提供了良好的外部环境以及广阔的市场发展前景。

(四) 竞争优势分析

1、技术优势

公司是专业从事环形锻件生产的公司，经过多年的发展，公司积累了丰富的生产经验，培育了一批

技术熟练的车间人员和专业知识扎实的技术人员。公司设备设施齐全，具有多台辗环机、液压机、电电阻炉。公司采用了国内最先进的数控辗环技术，该技术的核心是全自动数控经轴向辗环机，全数控经轴向辗环机采用 CNC 技术在轧制过程径向轴向实现同时控制，一次性成型，同时采用 CRT 技术显示实时监控辗环过程，并引进西门子高速大容量 400 系列 PLC 控制系统。

2、客户资源优势

公司从 2013 年开始投入大量资金用于生产风电齿圈环锻，对于风电齿圈环锻公司已经积累丰富的生产经验，并且拥有数台大型的机器设备，可以生产出高质量的风电齿圈环锻，在风电齿圈环锻中处于行业领先地位。正因为如此公司才能成为韩资企业 ILJIN USA SC PLANT、三一重工集团控股的公司索特传动设备有限公司以及日资企业安铁克思(上海)精密部件有限公司的重要供应商。这些客户都是公司的优质客户，已经和公司形成了长期的合作关系，是公司重要的客户资源。在维护好老客户的同时，公司凭借自身的技术优势，继续开发新客户。2016 年通过半年时间的努力公司与苏州伊模精密轴承有限公司达成合作意向。

3、质量优势

公司经过多年的发展，形成了一套完成、成熟的生产工艺。为了保证产品的质量，从原材料的下料、制坯、辗环到热处理，所有工序全部由公司独立完成，严格把控每一道工序的产品质量。由于公司产能不足，最后一道工序金加工环节公司会将部分毛坯件委托给其他单位进行加工，委托加工后再由公司质检人员进行严格的质量检验。公司产品大量销往国外，公司的产品质量获得了国内外知名零部件制造商的认可。

（五）持续经营评价

公司专注于发展风力发电所需要的环形锻件。2016 年，公司所供各类锻件产品主要为风电、机械工程企业配套，其中风电齿圈类 11,078 吨，工程机械用环锻件 7,981 吨。由于当前下游企业用工紧张、用工成本加大，再加上设备投资的资金投入巨大，不管是国内还是国外客户，大部分都希望供应商能按其要求进一步加工后交货。针对客户的需求，公司在 2016 年延伸了加工范围，特别是为风电类产品进行了开圆弧槽、齿圈内外侧向打孔并攻丝，得到了客户的认可和信赖，同时也增加了公司盈利能力。

报告期内，公司通过改变原仅仅毛坯件粗车的局面，减少了产品交货后客户再加工的前道工序。公司目前有三条辗环生产线，加工范围：生产直径在 600mm -5000mm 之间的各类环形锻件；辗环后各类后道配套加工设备有：Φ1600mm 立车 16 台、Φ2300mm 数控立车 2 台、Φ2500mm 立车 1 台、Φ5000mm 数控立车 2 台、Φ5000mm 全自动高速钻床 1 台等；有各类检验、检测设备或仪器：直读光谱仪、激光检测跟踪仪、金相显微镜（高、低倍）、屏显示液压万能试验机、冲击试验机、便携式布氏硬度计及里氏硬度计等。加上专业的研发团队、完善的加工工艺、熟练的操作员工，使客户的需求得到了满足，公司的市场份额得到了保障和提升，公司产品销量不断增加。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

无

二、未来展望

（一）行业发展趋势

按照《风电发展“十二五”规划》目标，到 2015 年我国投入运行的风电装机容量要达到 1 亿千瓦，年发电量达到 1900 亿千瓦时，风电发电量在全部发电量中的比重超过 3%。而根据国家能源局此次发布的一季度数据，“十二五”目标已提前实现。2011 年至 2015 年，我国新增风电装机连续 5 年领跑全球；截至 2016 年 9 月，中国风电累计并网容量约占全球的 1/4。全球最大的 10 家风力发电企业中，中国拥有 5 家。中国风机已遍布 28 个国家。中广核全资收购比利时世界最大单机容量的陆上风电机组。三峡集团从黑石集团手中购得德国 Meerwind 海上风电项目近 80%的股权。近期发布的《中国风电发展路线图 2050》

显示，到 2020 年我国风电装机容量将达到 2 亿千瓦，而国家发改委旗下科研机构最新发布的《中国 2050 高比例可再生能源发展情景暨路径研究》则指出，到 2020 年，风电装机容量达到 2.5-3 亿千瓦。风电行业发展迅速，市场容量快速增加，而公司目前主要产品为风电齿圈环锻，这为公司的发展提供了良好的外部环境以及广阔的市场发展前景。

报告期内，公司产品主要用于风力发电、机械工程及轮胎模具，其中风力发电环锻产品占公司总的营业收入达 59.80%。自 2016 年 9 月以来，工程机械类锻件的市场需求量明显增加，同时看到太阳能发电所需的锻件需求量也趋提高。为此，公司未来一方面会加快热处理自动流水线的安装调试及适当增加后道工序所用的加工设备，以提高生产效率和产品质量，增加产品的供货量；另一方面会加快对太阳能发电所需锻件类产品的研发，扩大公司营业收入。

（二）公司发展战略

无

（三）经营计划或目标

无

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大的风险

截至 2016 年末，公司应收账款金额为 39,183,721.93 元，占流动资产的比例为 53.47%，占总资产的比例为 23.75%，占 2016 年营业收入的比例为 35.69%，虽然绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但相对公司总体规模而言金额较大，这给公司的资金周转带来一定压力。

2、税收政策风险

公司在 2016 年进行了重新申报高新技术企业（重审），并已通过，现持有江苏省科学技术厅、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编号为 GR201632003706 号的《高新技术企业证书》，享受 15% 的所得税税率优惠。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15% 的所得税税率，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。

3、资产负债率较高以及短期偿债风险

2016 年末资产负债率为 62.52%，流动比率为 0.71，速动比率为 0.41。公司所处的行业特点是付款与收款存在一定的时间差异。虽然公司的资产负债率在逐年下降，但是公司的总体偿债能力仍然不强。

4、对外担保风险

截至 2016 年末，公司对外担保的余额为 8,000,000.00 元。若被担保公司无法偿还银行债务，公司需承担连带责任，将对公司的经营产生重大影响。公司为张家港市嘉源纺织有限公司（控股股东卜兰芬的侄子控制的公司，以下简称“嘉源纺织”）担保 8,000,000.00 元，嘉源纺织上述担保下的借款为 8,000,000.00 元。公司与嘉源纺织互相担保，嘉源纺织与公司的担保合同总额为 42,000,000.00 元，实际公司使用贷款额度为 35,000,000.00 元。

5、客户集中度较高风险

2016 年度，公司向前五大客户销售占比为 82.63%，因此公司客户集中度较高。公司的主要客户群体为风电、机械设备的零部件制造商，公司的销售策略为大客户战略，优先服务于大客户。但公司还是存在客户过于集中的风险，如果有某大客户自身的经营发生不利变化或者减少甚至取消与本公司合作，将对公司生产经营带来不利影响。

6、原材料价格波动的风险

公司的销售对象以大客户为主，2016 年前五大客户销售占营业收入的比为 82.63%，大客户销售定价模式为年度定价。公司根据上年的销售价格情况在年初与客户签订框架合同，确定销售价格，若公司的原

材料圆钢的价格发生大幅波动，会对公司的进利润造成影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节 二（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节 二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、 质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
张家港市嘉源 纺织有限公司	8,000,000.00	2016-4-5 至 2019-4-4	保证	连带	是	是
总计	8,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	390,000.00	382,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	221,972.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

6. 其他	0.00	0.00
总计	390,000.00	603,972.91

(三) 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
张家港市嘉源纺织有限公司、蒋尧光、蒋美华、卜兰芬、沙志彬、陆军平	为本公司担保	20,000,000.00	否
蒋尧光、蒋美华、沙志彬、卜兰芬、陆军平、陈卫中	为本公司担保	7,000,000.00	否
蒋玲	为公司提供短期无息借款	1,700,000.00	是
卜兰芬	为公司提供短期无息借款	500,000.00	是
张家港市嘉源纺织有限公司	为公司提供短期无息借款	5,800,000.00	是
江苏港禾机械有限公司	为公司提供短期无息借款	8,050,000.00	是
张家港市嘉源纺织有限公司	为公司提供短期无息借款	3,300,000.00	否
总计	-	46,350,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、定价政策和定价依据

公司与关联方的交易以市场价为依据，公司关联方无偿向公司提供担保以及向公司提供短期财务资助，不存在损害公司及股东利益的情形；

2、必要性和真实意图

公司接受关联方张家港市杨舍开发区飞腾地带火锅店的餐饮服务主要系公司因业务招待需要所产生的正常招待费；公司按照市场价格向江苏港禾机械有限公司销售其所需的配件；公司关联方无偿为公司提供担保，关联方所担保的贷款主要用于公司经营需要，解决公司业务和经营发展的资金需求；公司接受关联方的财务资助主要系生产经营临时性的资金周转，期限较短。

上述关联交易具有合理性和必要性，符合公司和全体股东的利益。

3、本次关联交易对公司的影响

上述 2016 年关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司为了提高热处理车间环形锻件质量的稳定性，向张家港市广亿来机械有限公司购买一台龙门铣床，规格为 6×10 米，总价款为 580 万元。具体事项可见公司与张家港市广亿来机械有限公司签订的购买合同为准。报告期内该设备暂未建造完成。

(五) 承诺事项的履行情况

1、江苏港禾机械有限公司股东陈卫中、郁丽萍签署《承诺函》，承诺目前与公司不构成竞争，若江苏港禾机械有限公司未来从事的业务与公司存在同业竞争，同意以公允的价格将其持有的港禾机械的股权

全部转让给公司。

公司控股股东蒋尧光、蒋美华、沙志彬、卜兰芬签署《承诺函》，承诺如江苏港禾机械有限公司实际开展的业务与公司存在同业竞争的情况，公司在自有资金充足的情况下将尽快收购港禾机械 100%的股权。

报告期内，江苏港禾机械有限公司港禾机械处于建设当中，与公司不构成同业竞争。

2、为避免发生潜在同业竞争，公司共同控制人蒋美华女士、沙志彬先生、蒋尧光先生、卜兰芬女士出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

(1) 承诺人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对荣程股份构成竞争的业务，目前未拥有与荣程股份存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

(2) 在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与荣程股份的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业不得以任何形式直接或间接的从事与荣程股份业务相同或相似的业务。

(3) 如荣程股份认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与荣程股份业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在荣程股份提出异议后及时转让或终止该业务。

(4) 在荣程股份认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。

(5) 承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给荣程股份造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。报告期内，公司共同控制人蒋美华女士、沙志彬先生、蒋尧光先生、卜兰芬女士信守承诺，未违反承诺内容中的事项。

3、为避免发生潜在同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 承诺人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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。

(2) 承诺人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 承诺人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员信守承诺，未违反承诺内容中的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	10,068,475.81	6.10%	公司向张家港农商行的借款提供抵押担保。
土地使用权	抵押	10,433,691.74	6.33%	公司向张家港农商行的借款提供抵押担保。
机器设备	抵押	11,401,468.85	6.91%	向农业银行张家港分行的借款提供的抵押担保。
机器设备	抵押	15,692,426.78	9.51%	向苏州银行锦丰支行的借款提供的抵押担保
总计		47,596,063.18	28.85%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	6,000,000	9.84%	0	6,000,000	9.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	90.16%	0	55,000,000	90.16%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	44.26%	0	27,000,000	44.26%
	董事、监事、高管	9,190,000	15.07%	0	9,190,000	15.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,000,000	-	0	61,000,000	-
普通股股东人数		35				

(二) 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	蒋美华	8,000,000	0	8,000,000	13.11%	8,000,000	0
2	沙志彬	7,000,000	0	7,000,000	11.48%	7,000,000	0
3	蒋尧光	6,800,000	0	6,800,000	11.15%	6,800,000	0
4	张家港市金茂创业投资有限公司	6,000,000	0	6,000,000	9.84%	0	6,000,000
5	卜兰芬	5,200,000	0	5,200,000	8.52%	5,200,000	0
6	陈卫中	5,000,000	0	5,000,000	8.20%	5,000,000	0
7	陆军平	4,000,000	0	4,000,000	6.56%	4,000,000	0
8	蒋德跃	3,000,000	0	3,000,000	4.92%	3,000,000	0
9	朱锡祥	3,000,000	0	3,000,000	4.92%	3,000,000	0
10	卜兰珍	3,000,000	0	3,000,000	4.92%	3,000,000	0
合计		51,000,000	0	51,000,000	83.62%	45,000,000	6,000,000

前十名股东间相互关系说明：

1、蒋美华、蒋尧光系夫妻关系；2、沙志彬、卜兰芬系夫妻关系；3、卜兰珍是卜兰芬的妹妹。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变更。

蒋美华持有公司 13.11%的股权，沙志彬持有公司 11.48%的股权，蒋尧光持有公司 11.15%的股权，卜兰芬持有公司 8.52%的股权，合计占公司股权的 44.26%。蒋尧光、蒋美华为夫妻关系，沙志彬、卜兰芬为夫妻关系。蒋美华、沙志彬、蒋尧光、卜兰芬四位股东签署了《一致行动确认书》，确认四位股东在荣程股份各级会议上按协商结果发表一致意见，在股东会、董事会就审议事项表决时，四位股东均根据事先协商确定的一致意见对议案进行投票或决策，保持一致行动。四位股东持有的股权所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。而且蒋尧光担任公司董事长、沙志彬担任公司董事兼总经理，负责公司的日常经营。主办券商认为蒋尧光、蒋美华、沙志彬、卜兰芬四位股东为公司的共同控制人。

蒋尧光，董事长，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1970 年 8 月至 2001 年 8 月在张家港市建材总厂历任员工、副厂长；2001 年 9 月至 2008 年 12 月在张家港市森元电气有限公司任董事长；2009 年 1 月至 2015 年 5 月在荣程有限任董事长；2015 年 6 月至今任股份公司董事长。

沙志彬，董事，总经理，男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，政法与行政管理专业。1980 年 1 月至 2010 年 5 月在张家港国家税务局历任科员、科长；2010 年 6 月至 2015 年 5 月在荣程有限任总经理；2015 年 6 月至今任股份公司董事、总经理。

蒋美华，股东，女，1950 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1970 年 8 月至 2001 年 8 月在张家港建材总厂任车间员工；2001 年 9 月至今退休。

卜兰芬，股东，女，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994 年 1 月至今任张家港市友联汽车维修有限公司总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，详见“控股股东情况”。报告期内，公司实际控制人未有变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-11-18	2016-2-15	1	6,000,000.00	6,000,000.00	0	0	0	-	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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
蒋尧光	董事长	男	66	初中	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
沙志彬	董事、总经理	男	56	本科	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
朱坚忠	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	男	47	大专	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
陈卫中	董事、副总经理	男	49	大专	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
施海疆	董事、副总经理	男	34	大专	2015 年 7 月 10 日至 2018 年 7 月 9 日	是
倪 萍	监事主席	女	31	本科	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
刘孝艳	监事	女	34	大专	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
季蒋男	职工代表监事	女	27	大专	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
郑风佳	副总经理	男	65	大专	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
肖卫东	总经理助理	男	36	本科	2015 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

		股数		股数	股比例%	期权数量
蒋尧光	董事长	6,800,000	0	6,800,000	11.15%	0
沙志彬	董事、总经理	7,000,000	0	7,000,000	11.48%	0
朱坚忠	董事、财务总监、 董事会秘书、副总 经理	2,770,000	0	2,770,000	4.54%	0
陈卫中	董事、副总经理	5,000,000	0	5,000,000	8.20%	0
施海疆	董事、副总经理	900,000	0	900,000	1.48%	0
倪 萍	监事会主席	100,000	0	100,000	0.16%	0
刘孝艳	监事	20,000	0	20,000	0.03%	0
郑风佳	副总经理	300,000	0	300,000	0.49%	0
肖卫东	总经理助理	100,000	0	100,000	0.16%	0
合计		22,990,000	0	22,990,000	37.69%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

—

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	5
行政管理人员	18	18
销售人员	11	11
技术研发	21	21
生产人员	70	75
员工总计	125	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	15
专科	27	30
专科以下	86	85
员工总计	125	130

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘：报告期内，人员未有大幅度变动。

2、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，有 4 名退休人员。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	5,400,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员为陈卫中、肖卫东、郑风佳，其中陈卫中为公司董事，肖卫东、郑风佳为公司高管，报告期内无变动。

核心技术人员情况如下：

陈卫中，董事，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986 年 12 月至 1989 年 2 月为张家港杨舍供销社营业员；1989 年 3 月至 2005 年 2 月为张家港市家电公司维修员；2005 年 3 月至 2013 年 1 月在江苏金帆电源科技有限公司任副经理；2013 年 2 月至 2015 年 5 月在有限公司任副总经理；2015 年 6 月至今任股份公司董事、副总经理；

郑风佳，副总经理，男，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，机械设计与工艺专业。1972 年 10 月至 2002 年 12 月在佳木斯市北方机械制造厂历任科长、副厂长；2003 年 1 月至 2008 年 12 月在张家港市亚青机械厂任副总经理；2009 年 1 月至 2015 年 5 月在有限公司任副总经理；2015 年 6 月至今任股份公司副总经理、设备部部长；

肖卫东，总经理助理，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，机械设计制造及其自动化专业。2006 年 1 月至 2008 年 12 月在张家港市顺吉有限公司任开发部项目负责人；2009 年 1 月至 2015 年 5 月在有限公司任生技部部长、总经理助理；2015 年 6 月至今任股份公司总经理助理。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

为加强公司募集资金的存储、使用、管理等事项的内部控制，确保募集资金的使用规范、安全、高效、透明，树立公司在资本市场上的良好形象，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律、法规、业务规则以及《公司章程》的规定，并结合公司实际，制定和通过了《募集资金管理制度》。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年 4 月 20 日公司召开 2015 年年度股东大会会议中审议通过了关于修改《公司章程（草案）》的议案，将《江苏荣程锻造股份有限公司章程（草案）》变更为《江苏荣程锻造股份有限公司章程》，并将修

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

改版的《江苏荣程锻造股份有限公司章程》进行工商登记备案；

2016 年 9 月 12 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会会议中审议通过了关于修改〈公司章程〉的议案，并将新修改的《江苏荣程锻造股份有限公司章程》进行工商登记备案。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	A) 2016 年 2 月 23 日第一届董事会第五次会议：表决通过了公司定向发行股票；修改公司章程，出示章程修正案，并办理工商变更登记； B) 2016 年 3 月 30 日第一届董事会第六次会议：审议通过 2015 年度董事会工作报告，总经理工作报告，财务决算报告，年度报告及摘要，审计报告，以及关联方资金占用情况，确认 2015 年度偶发性关联交易；财务预算 2016 年度的报告，修改公司章程，确定召开 2015 年度股东大会； C) 2016 年 8 月 24 日第一届董事会第七次会议：表决通过了部分内部管理制度的修改总经理工作细则、董事会议事规则、股东大会议事规则；制定新制度募集资金管理制度；2016 年半年度报告；确认前半年的偶发性关联交易情况；购买设备，修改公司章程，确定召开第一次临时股东大会； D) 2016 年 12 月 16 日第一届董事会第八次会议：审议通过将公司审计机构更换为天衡会计师事务所；确定召开 2017 年第一次临时股东大会。
监事会	2	A) 2016 年 3 月 30 日第一届监事会第三次会议：审议通过年度监事会报告，财务决算报告，年报；确认聘请会计事务所及偶发性关联情况；年度利润不分配；对外担保情况；预计 2016 年度的财务预算以及日常性关联交易； B) 2016 年 8 月 24 日第一届监事会第四次会议：审议通过了半年度报告情况；购买设备；募集资金使用说明以及半年度偶发性关联交易情况。
股东大会	2	A) 2016 年 4 月 20 日 2015 年度股东大会：审议通过了董监事会工作报告，财务决算报告及年报，年度申报报告；聘请会计事务所；关联方资金占用报告；预计公司 2016 年度对外担保以及日常性关联交易情况；预算 2016 年度财务报告；确认年度偶发性关联报告；年度利润不分配；修改公司章程； B) 2016 年 9 月 12 日第一次临时股东大会：审议通过公司内控制度的修改董事会及股东大会议事规则；追认半年度偶发性关联交易；募集资金使用情况，修改公司章程。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。公司针对与投资人关系的处理方面的问题制定了《投资人关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则，具体确定了与投资者关系中的具体工作和沟通方式，为后续的服务工作提供了执行的依据。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下未设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独

立经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

（二）资产独立

公司系由荣程有限整体变更设立，荣程有限的全部资产均已进入股份公司，并办理了财产移交手续，不存在产权争议；公司的主要经营场所系通过向第三方租赁取得，租赁合同合法有效，不存在纠纷或潜在纠纷。公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司对其经营所需的设备和其他资产享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在被关联方占用的情形。

（三）人员独立

公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司独立管理。截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工全部与公司签订了《劳动合同》。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

（四）财务独立

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。三证合一后，税号为：91320500684137744U，公司依法独立纳税，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天衡审字(2017)]0744 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2017-04-10
注册会计师姓名	孙卫权、钟登裕
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文：	
天衡审字(2017)00744 号 江苏荣程锻造股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的江苏荣程锻造股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表及现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。	
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·南京 2017 年 4 月 10 日	中国注册会计师：孙卫权 中国注册会计师：钟登裕

二、财务报表

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

(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	五、1	2,609,439.28	16,834,119.25
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	550,000.00	4,100,000.00
应收账款	五、3	39,183,721.93	33,670,551.22
预付款项	五、4	641,188.31	3,324,741.20
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	192,285.76	1,285,481.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	29,931,505.18	30,097,461.59
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	166,996.09	566,283.87
流动资产合计	-	73,275,136.55	89,878,638.62
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	五、8	63,772,981.09	67,594,884.52
在建工程	五、9	3,297,507.42	2,084,741.28
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、10	10,433,691.74	10,717,050.74
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

长期待摊费用	五、11	3,220,974.78	580,369.39
递延所得税资产	五、12	269,397.79	137,668.58
其他非流动资产	五、13	10,684,273.82	-
非流动资产合计	-	91,678,826.64	81,114,714.51
资产总计	-	164,953,963.19	170,993,353.13
流动负债：	-		
短期借款	五、14	70,000,000.00	74,000,000.00
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	五、15	-	10,400,000.00
应付账款	五、16	27,489,336.46	21,129,637.49
预收款项	五、17	102,030.46	96,230.38
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	3,068,807.34	2,369,321.92
应交税费	五、19	1,510,112.82	737,635.87
应付利息	五、20	118,229.37	142,282.22
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	845,677.60	607,783.16
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	-	103,134,194.05	109,482,891.04
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	-	-	-

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	103,134,194.05	109,482,891.04
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、22	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	403,143.91	403,143.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	30,930.71	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	385,694.52	107,318.18
归属于母公司所有者权益合计	-	61,819,769.14	61,510,462.09
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	61,819,769.14	61,510,462.09
负债和所有者权益总计	-	164,953,963.19	170,993,353.13

法定代表人：蒋尧光 主管会计工作负责人：朱坚忠 会计机构负责人：刘学贞

（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	-	109,785,895.63	107,898,215.35
其中：营业收入	五、26	109,785,895.63	107,898,215.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	109,586,301.72	108,114,803.97
其中：营业成本	五、26	86,821,528.68	84,708,439.40
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、27	832,278.26	204,903.77
销售费用	五、28	5,563,512.93	4,386,247.76

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

管理费用	五、29	11,399,504.60	13,247,209.45
财务费用	五、30	4,091,282.58	5,159,495.79
资产减值损失	五、31	878,194.67	408,507.80
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）	-	199,593.91	-216,588.62
加：营业外收入	五、32	357,048.16	2,560,463.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	114,970.53	634.45
其中：非流动资产处置损失	五、33	101,495.56	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	441,671.54	2,343,240.32
减：所得税费用	五、34	132,364.49	380,027.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	309,307.05	1,963,212.55
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	-	309,307.05	1,963,212.55
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	-	309,307.05	1,963,212.55
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	十一、2	0.01	0.04
（二）稀释每股收益	十一、2	0.01	0.04

法定代表人：蒋尧光 主管会计工作负责人：朱坚忠 会计机构负责人：刘学贞

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	83,192,655.14	53,892,068.26
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	-	708,527.73	4,403,688.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	1,751,242.27	16,326,953.49
经营活动现金流入小计	-	85,652,425.14	74,622,709.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,296,825.65	28,166,947.08
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	-	11,953,382.55	11,113,635.77
支付的各项税费	-	2,440,465.43	744,074.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	5,728,204.83	27,778,541.95
经营活动现金流出小计	-	61,418,878.46	67,803,199.64
经营活动产生的现金流量净额	-	24,233,546.68	6,819,510.25
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、35(3)	-	2,021,760.00
投资活动现金流入小计	-	-	2,021,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,846,080.99	6,966,866.87
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	-	-	-

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	五、35(4)	-	1,280,140.00
投资活动现金流出小计	-	19,846,080.99	8,247,006.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,846,080.99	-6,225,246.87
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	14,170,000.00
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	-	94,000,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35(5)	15,450,000.00	68,436,967.10
筹资活动现金流入小计	-	109,450,000.00	156,606,967.10
偿还债务支付的现金	-	98,000,000.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,832,280.12	6,079,286.44
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、35(6)	15,450,000.00	83,058,307.87
筹资活动现金流出小计	-	118,282,280.12	156,137,594.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,832,280.12	469,372.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	620,134.46	602,233.87
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,824,679.97	1,665,870.04
加：期初现金及现金等价物余额	五、36(2)	6,434,119.25	4,768,249.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、36(2)	2,609,439.28	6,434,119.25

法定代表人：蒋尧光

主管会计工作负责人：朱坚忠

会计机构负责人：刘学贞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,000,000.00	-	-	-	403,143.91	-	-	-	-	-	107,318.18	-	61,510,462.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,000,000.00	-	-	-	403,143.91	-	-	-	-	-	107,318.18	-	61,510,462.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	30,930.71	-	278,376.34	-	309,307.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309,307.05	-	309,307.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,930.71	-	-30,930.71	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	30,930.71	-	-30,930.71	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	61,000,000.00	-	-	-	403,143.91	-	-	-	30,930.71	-	385,694.52	-	61,819,769.14

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,830,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,452,750.46	-	45,377,249.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

二、本年期初余额	46,830,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,452,750.46	-	45,377,249.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,170,000.00	-	-	-	403,143.91	-	-	-	-	-	1,560,068.64	-	16,133,212.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,963,212.55	-	1,963,212.55
（二）所有者投入和减少资本	14,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,170,000.00
1．股东投入的普通股	14,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,170,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	403,143.91	-	-	-	-	-	-403,143.91	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	403,143.91	-	-	-	-	-	-403,143.91	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,115,796.43	-	-	-	-	1,115,796.43
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,115,796.43	-	-	-	-	-1,115,796.43
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

四、本期末余额	61,000,000.00	-	-	-	403,143.91	-	-	-	-	-	107,318.18	-	61,510,462.09
---------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	---	---	------------	---	---------------

法定代表人： 蒋尧光

主管会计工作负责人：朱坚忠

会计机构负责人： 刘学贞

江苏荣程锻造股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏荣程锻造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏荣程环形锻件有限公司，系由原苏州瑞杰塑胶制品有限公司分立并于 2009 年 1 月 12 日经苏州市张家港工商行政管理局核准成立的有限责任公司。

根据 2015 年 3 月 20 日股东会决议，原公司于 2015 年 6 月 3 日整体改制变更为股份有限公司，原公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 3 月 31 日公司经审计净资产 55,403,143.91 元认缴，折合 55,000,000.00 股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产 403,143.91 元转作资本公积。此次整体变更事项业经天职会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了天职业字[2015]11122 号验资报告。

原公司已于 2015 年 7 月 1 日在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记手续，并于 2015 年 7 月 1 日取得了苏州市工商行政管理局颁发的注册号为 320582000172328 号《企业法人营业执照》。

根据公司 2015 年 11 月 16 日召开的第一届董事会第四次会议和章程修订案相关规定，公司申请增加投资金额人民币 6,000,000.00 元，其中增加股本人民币 6,000,000.00 元。此次增资业经天职会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了天职业字[2015]15408 号验资报告。此次增资尚未办理工商变更登记。

公司注册资本为人民币 5,500 万元整，股本为人民币 6,100 万元整。公司法定代表人：蒋尧光。注册地址：江苏张家港市锦丰镇向阳村。

公司所处行业：专用设备制造业。

2、公司行业性质和业务范围

公司经营范围：环形锻件、机械设备及零件部件制造、加工、销售；自营和代理各类商品技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司注册地、企业法人营业执照注册号

公司注册地为张家港市锦丰镇向阳村。统一社会信用代码：91320500684137744U。

4、公司法定代表人

公司法定代表人为：蒋尧光。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、28 “重大会计判断和估计”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合

并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。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。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

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，应当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，合营方应当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，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。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。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司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，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 200 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 200 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合二	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	账龄分析法
组合二	

②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 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00	5.00

1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品和委托加工物资等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用用于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。

②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，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指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。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	—	按法定使用年限确定

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产

的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
电子及办公设备	5	5	19.00
其他设备	3-7	5	13.57-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减

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，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

23、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

- ②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则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。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

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

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所

导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确

递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	服务支出	5%
企业所得税 注	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加费	应缴流转税	2%

注：企业所得税：公司于 2016 年 11 月被继续认定为高新技术企业，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	币别	期末余额			期初余额		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			2,169.44			124,060.59

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项目	币别	期末余额			期初余额		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	美元	5,000.00	6.9370	34,685.00			
银行存款	人民币			2,572,538.54			6,310,046.52
银行存款	美元	6.57	6.9370	45.57	1.76	6.4936	11.43
银行存款	欧元	0.10	7.3318	0.73	0.10	7.0952	0.71
其他货币资金	人民币						10,400,000.00
合 计				2,609,439.28			16,834,119.25

(2) 其他货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		10,400,000.00
合 计		10,400,000.00

2、应收票据

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	550,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		4,000,000.00
合 计	550,000.00	4,100,000.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无质押的应收票据。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日, 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,410,812.58	
商业承兑汇票	6,820,061.08	
合计	27,230,873.66	

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,317,605.28	72.53			29,317,605.28
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	10,987,616.67	27.18	1,121,500.02	10.21	9,866,116.65
组合二					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	116,943.92	0.29	116,943.92	100.00	
合计	40,422,165.87	100.00	1,238,443.94	3.06	39,183,721.93

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,899,315.70	57.70			19,899,315.70
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	14,589,006.72	42.30	817,771.20	5.61	13,771,235.52
组合二					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	34,488,322.42	100.00	817,771.20	2.37	33,670,551.22

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	7,630,946.23			8,118,212.64		
6个月-1年(含1年)	473,675.67	23,683.78	5.00	2,985,037.61	149,251.88	5.00
1-2年(含2年)	1,458,580.12	145,858.01	10.00	2,854,783.54	285,478.35	10.00
2-3年(含3年)	944,912.84	472,456.42	50.00	495,863.92	247,931.96	50.00
3年以上	479,501.81	479,501.81	100.00	135,109.01	135,109.01	100.00
合 计	10,987,616.67	1,121,500.02	10.21	14,589,006.72	817,771.20	5.61

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

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏赛富隆重工有限公司	116,943.92	116,943.92	100.00	预计无法收回
合计	116,943.92	116,943.92	100.00	

② 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-12 月合计计提坏账准备金额 420,672.74 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内无核销的应收账款。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
索特传动设备有限公司	货款	11,830,124.62	6 个月以内	29.27	
洛阳轴承控股有限公司	货款	6,244,721.80	2 年以内	15.45	
安铁克思(上海)精密部件有限公司	货款	4,921,770.20	6 个月以内	12.18	
ILIN USA SC PLANT	货款	3,877,423.18	6 个月以内	9.59	
牛力士布雷维尼(盐城)回转支承有限公司	货款	2,443,565.48	1 年以内	6.05	
合计		29,317,605.28		72.54	

(5) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	586,495.91	91.47	3,109,050.80	93.52
1-2 年(含 2 年)			170,000.00	5.11
2-3 年(含 3 年)	32,899.00	5.13		
3 年以上	21,793.40	3.40	45,690.40	1.37
合 计	641,188.31	100.00	3,324,741.20	100.00

截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
张家港市供电公司	398,607.47	1 年以内	62.17
纽科伦 (新乡) 起重机有限公司	84,259.00	1 年以内	13.14
中石油江苏苏州张家港石油分公司	39,541.49	1 年以内	6.17
陈超	23,897.00	2-3 年	3.73
	8,603.00	3 年以上	1.34
上海桂伦自动化设备有限公司	29,000.00	1 年以内	4.52
合计	583,907.96		91.07

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	66,396.26	22.71	110.50	0.17	66,285.76
组合二					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	226,000.00	77.29	100,000.00	44.25	126,000.00
合计	292,396.26	100.00	100,110.50	34.24	192,285.76

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	1, 159, 500. 83	83. 69	19. 34	0. 01	1, 159, 481. 49
组合二					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	226, 000. 00	16. 31	100, 000. 00	44. 25	126, 000. 00
合计	1, 385, 500. 83	100. 00	100, 019. 34	7. 22	1, 285, 481. 49

组合一中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	65,291.26			1,159,114.09		
6 个月-1 年（含 1 年）				386.74	19.34	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,105.00	110.50	10.00			
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合 计	66,396.26	110.50	0.17	1,159,500.83	19.34	0.01

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度合计计提坏账准备金额 91.16 元，无收回或转回的坏账准备。

（3）报告期内无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来		
非关联方资金往来	143,622.85	130,634.46
投标保证金及押金		17,000.00
代扣代缴款	2,622.63	11,866.37
应收补贴款	20,150.78	1,100,000.00
设备采购预付款	126,000.00	126,000.00
合计	292,396.26	1,385,500.83

（5）截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名其他应收款情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	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
江苏华鹏变压器有限公司	否	设备采购与付款	126,000.00	3 年以上	43.09	
一重集团苏州重工有限公司	否	非关联方资金往来款	100,000.00	3 年以上	34.20	100,000.00
张家港市财政局	否	应收补贴款	20,150.78	6 个月以内	6.89	
王淑利	否	非关联方资金	20,000.00	6 个月以内	6.84	

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

		往来款				
高刚	否	非关联方资金往来款	10,669.69	6 个月以内	3.65	
合计			276,820.47		94.67	100,000.00

(6) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期各期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 分类情况

存货种类	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	6,661,884.64	162,316.80	6,499,567.84	5,089,608.05		5,089,608.05
在产品	3,704,568.56	37,827.91	3,666,740.65	9,409,169.74		9,409,169.74
库存商品	16,476,801.55	257,286.06	16,219,515.49	13,925,738.09		13,925,738.09
委托加工物资	3,545,681.20		3,545,681.20	824,854.60		824,854.60
发出商品				848,091.11		848,091.11
合计	30,388,935.95	457,430.77	29,931,505.18	30,097,461.59		30,097,461.59

(2) 存货跌价准备的情况

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	转销	其他	
原材料		162,316.80					162,316.80
在产品		37,827.91					37,827.91
库存商品		257,286.06					257,286.06
委托加工物资							
发出商品							
合计		457,430.77					457,430.77

(3) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

7、其他流动资产

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末余额	期初余额
短期待摊修理费		566,283.87
房租费	151,587.30	
服务费	15,408.79	
合 计	166,996.09	566,283.87

8、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

2016 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,385,341.85	68,566,796.75	1,973,426.54	1,925,869.00	455,603.72	94,307,037.86
2. 本期增加金额		3,869,249.13	1,893.20	64,052.14	133,846.15	4,069,040.62
(1) 购置		246,558.97	1,893.20	64,052.14	133,846.15	446,350.46
(2) 在建工程转入		3,622,690.16				3,622,690.16
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		192,307.69				192,307.69
(1) 处置或报废		192,307.69				192,307.69
(2) 处置子公司						
4. 期末余额	21,385,341.85	72,243,738.19	1,975,319.74	1,989,921.14	589,449.87	98,183,770.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,528,875.71	21,392,022.25	1,235,821.04	1,350,059.23	205,375.11	26,712,153.34
2. 本期增加金额	653,234.52	6,502,226.43	271,938.45	264,597.48	67,537.08	7,759,533.96
(1) 计提	653,234.52	6,502,226.43	271,938.45	264,597.48	67,537.08	7,759,533.96
3. 本期减少金额		60,897.60				60,897.60
(1) 处置或报废		60,897.60				60,897.60
(2) 处置子公司						
4. 期末余额	3,182,110.23	27,833,351.08	1,507,759.49	1,614,656.71	272,912.19	34,410,789.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
4. 期末余额						
四、账面价值						

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	18,203,231.62	44,410,387.11	467,560.25	375,264.43	316,537.68	63,772,981.09
2. 期初账面价值	18,856,466.14	47,174,774.50	737,605.50	575,809.77	250,228.61	67,594,884.52

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备等零星工程	3,297,507.42		3,297,507.42	2,084,741.28		2,084,741.28
合计	3,297,507.42		3,297,507.42	2,084,741.28		2,084,741.28

(2) 在建工程本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额	工程投入占预算比例(%)
龙门铣床	580.00		2,186,661.21		2,186,661.21	34.19
热处理自动化流水线	95.00		820,100.93		820,100.93	85.47
数控龙门打磨机	34.02		290,745.28		290,745.28	85.47
1600KW 电阻炉(10 米炉)	73.60		635,546.31	635,546.31		86.35
300 吨整形机	53.00	527,926.99		527,926.99		99.61
辗二车间 3 台加热炉	156.00	1,556,814.29	902,402.57	2,459,216.86		184.44
合 计	991.62	2,084,741.28	4,835,456.30	3,622,690.16	3,297,507.42	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
龙门铣床	40.00	203,755.21	203,755.21	9.32	自筹
热处理自动化流水线	85.00	8,135.13	8,135.13	0.99	自筹

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
数控龙门打磨机	85.00				自筹
1600KW 电阻炉(10 米炉)	100.00				自筹
300 吨整形机	100.00				自筹
辗二车间 3 台加热炉	100.00				自筹
合 计		211,890.34	211,890.34		

本期利息资本化金额合计 211,890.34 元。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，在建工程不存在需计提减值准备的情况。

10、无形资产

(1) 分类情况

2016 年度

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,590,163.65			12,590,163.65
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,590,163.65			12,590,163.65
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,873,112.91			1,873,112.91
2. 本期增加金额	283,359.00			283,359.00
(1) 计提	283,359.00			283,359.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,156,471.91			2,156,471.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,433,691.74			10,433,691.74
2. 期初账面价值	10,717,050.74			10,717,050.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

11、长期待摊费用

(1) 分类情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
固定资产改良	580,369.39	2,910,346.95	269,741.56		3,220,974.78	
合计	580,369.39	2,910,346.95	269,741.56		3,220,974.78	

12、递延所得税资产

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	269,397.79	137,668.58
开办费		
可抵扣亏损		
递延收益		
小计	269,397.79	137,668.58

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税暂时性差异		
小计		
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	1,795,985.21	917,790.54
开办费		

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

可抵扣亏损		
递延收益		
小计	1,795,985.21	917,790.54

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
工程预付款	10,684,273.82	
合 计	10,684,273.82	

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	70,000,000.00	33,000,000.00
保证借款		41,000,000.00
信用借款		
合计	70,000,000.00	74,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计		10,400,000.00

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	22,873,705.16	83.21	16,436,560.34	77.79
1-2 年(含 2 年)	838,230.71	3.05	4,018,068.34	19.02
2-3 年(含 3 年)	3,476,856.19	12.65	59,459.62	0.28
3 年以上	300,544.40	1.09	615,549.19	2.91

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

合 计	27,489,336.46	100.00	21,129,637.49	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
周燕明	3,246,514.00	对方未催款
合计	3,246,514.00	

17、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	102,030.46	100.00	96,230.38	100.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	102,030.46	100.00	96,230.38	100.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年重要的预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,302,776.31	11,906,191.83	11,324,085.80	2,884,882.34
二、离职后福利-设定提存计划	66,545.61	739,602.75	622,223.36	183,925.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,369,321.92	12,645,794.58	11,946,309.16	3,068,807.34

(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	2,267,230.52	10,969,528.55	10,457,633.83	2,779,125.24
2、职工福利费		426,027.78	426,027.78	0.00
3、社会保险费	35,545.79	427,427.50	357,216.19	105,757.10
其中: 医疗保险费	24,761.17	291,018.00	242,209.17	73,570.00
工伤保险费	8,823.08	118,220.23	99,454.56	27,588.75

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

生育保险费	1,961.54	18,189.27	15,552.46	4,598.35
4、住房公积金		83,208.00	83,208.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,302,776.31	11,906,191.83	11,324,085.80	2,884,882.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,902.91	703,225.50	590,399.66	174,728.75
2、失业保险费	4,642.70	36,377.25	31,823.70	9,196.25
3、企业年金缴费				
合 计	66,545.61	739,602.75	622,223.36	183,925.00

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

19、应交税费

(1) 明细情况

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	-184,367.85	-116,556.43
增值税	1,069,716.35	492,010.29
个人所得税	141,364.74	148,438.13
印花税	3,399.30	5,479.60
城建税	97,339.86	47,381.99
教育费附加	204,472.32	47,381.98
土地使用税	40,673.31	40,673.31
房产税	28,452.90	28,452.90
营业税	109,061.89	44,374.10
合 计	1,510,112.82	737,635.87

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

20、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	118,229.37	142,282.22

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末余额	期初余额
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	118,229.37	142,282.22

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	605,487.26	71.60	582,255.62	95.80
一至二年	214,662.80	25.38	25,527.54	4.20
二至三年	25,527.54	3.02		
三年以上				
合 计	845,677.60	100.00	607,783.16	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款：

单位名称	期末余额	期初余额
关联方资金往来款	540,896.75	438,617.34
非关联方资金往来款		6,482.02
保证金及押金	176,300.00	130,100.00
代扣代缴款项	98,340.85	32,583.80
应付费用	30,140.00	
合计	845,677.60	607,783.16

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重大的其他应付款

22、股本

(1) 按类别列示：

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	55,000,000.00						55,000,000.00
无限售条件流通股股份	6,000,000.00						6,000,000.00
股份合计	61,000,000.00						61,000,000.00

(2) 股本形成过程详见本财务报表附注之一：1、公司历史。

23、资本公积

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
股本溢价	403,143.91	403,143.91
合 计	403,143.91	403,143.91

24、盈余公积

(1) 盈余公积明细情况

项 目	期末余额	期初余额
盈余公积	30,930.71	

(2) 盈余公积变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		30,930.71		30,930.71
合 计		30,930.71		30,930.71

本期增加数系计提的法定盈余公积。

25、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	107,318.18	-1,452,750.46
加：净利润	309,307.05	1,963,212.55
减：提取法定盈余公积	30,930.71	
分配现金股利		
转增资本		403,143.91
净资产折股		
期末未分配利润	385,694.52	107,318.18

26、营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	103,378,971.96	86,639,555.77	105,514,526.11	84,708,439.40
其他业务	6,406,923.67	181,972.91	2,383,689.24	
合计	109,785,895.63	86,821,528.68	107,898,215.35	84,708,439.40

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		44,374.10
城市维护建设税	314,554.64	80,264.84
教育费附加	314,554.66	80,264.83
印花税	18,832.40	
房产税	75,874.41	
土地使用税	108,462.15	
合 计	832,278.26	204,903.77

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力成本	491,739.42	435,649.49
业务招待费	259,675.90	293,805.64
运输费	1,813,698.52	1,624,784.39
差旅费	251,710.84	142,791.42
质量维护及赔偿款	525,509.96	191,082.75
销售佣金及其他	2,221,178.29	1,698,134.07
合计	5,563,512.93	4,386,247.76

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力成本	3,289,276.19	3,803,253.35
差旅费	127,883.24	30,124.30
业务招待费	615,071.60	562,453.12
固定资产折旧	511,912.93	584,829.72
无形资产摊销	283,359.00	284,523.48

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

材料费	92,114.98	125,519.81
税费	106,810.58	333,023.90
办公费用	151,206.20	205,169.60
中介费用	465,274.68	1,661,945.15
技术研发费	5,282,730.66	4,979,297.71
房屋租赁费		222,833.33
财产保险费	34,446.67	29,113.45
其他（注）	439,417.87	425,122.53
合计	11,399,504.60	13,247,209.45

注：其他主要系汽车修理费等。

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,808,227.27	6,081,125.43
减：利息收入	110,095.10	413,888.14
手续费支出	13,284.87	62,524.81
汇兑损益	-620,134.46	-602,233.87
未确认融资费用		31,967.56
合 计	4,091,282.58	5,159,495.79

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	420,672.74	309,778.46
其他应收款坏账准备	91.16	98,729.34
存货跌价准备	457,430.77	-
固定资产减值准备		
合 计	878,194.67	408,507.80

32、营业外收入

（1）分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
质量赔款收入	66,074.69	47,095.72

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	244,073.47	2,494,000.00
其 他	46,900.00	19,367.67
合 计	357,048.16	2,560,463.39

[注]：报告期各期发生额均计入当期非经常性损益。

③计入当期损益的政府补助明细

本期发生额：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
农行收市财政中心科技保险保费补贴	6,822.69	与收益相关
收市财政局科技保险补贴	20,150.78	与收益相关
农行收扬子江冶金工业园专利奖励	13,000.00	与收益相关
农行收财政局上期发生额企业科技创新积分资助	204,100.00	与收益相关
合 计	244,073.47	

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	101,495.56	
捐赠支出	10,000.00	
罚款滞纳金	3,474.97	634.45
其他		
合 计	114,970.53	634.45

报告期各期发生额均计入当期非经常性损益。

34、所得税费用

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	264,093.70	232,416.30
递延所得税费用	-131,729.21	147,611.47
合 计	132,364.49	380,027.77

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程：

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	441,671.54	2,343,240.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,250.73	351,486.05
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	54,784.43	
减：非应税收入的影响		
减：加计扣除费用的影响	-118,101.87	-65,444.75
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响		
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,431.20	89,486.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		4,500.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
所得税费用	132,364.49	380,027.77

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,330,999.01	13,252,601.96
利息收入	110,095.10	413,888.14
收到的政府补贴	244,073.47	2,494,000.00
其他	66,074.69	166,463.39
合计	1,751,242.27	16,326,953.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付资金往来款		20,263,774.69
支付的销售费用	3,691,436.13	3,950,598.27
支付的管理费用	1,878,515.24	3,136,761.48
支付手续费	13,284.87	62,524.81
支付备用金及其他	144,968.59	364,882.70
合计	5,728,204.83	27,778,541.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方资金还款额		2,021,760.00
合计		2,021,760.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的借与关联方资金款		1,280,140.00
合计		1,280,140.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方资金拆借款	11,450,000.00	40,436,967.10
收到的非关联方资金拆借款	4,000,000.00	28,000,000.00
合计	15,450,000.00	68,436,967.10

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款		1,866,751.70
支付的承兑汇票保证金		1,500,000.00
支付的关联方资金拆借还款	11,450,000.00	51,691,556.17
支付的非关联方资金拆借款	4,000,000.00	28,000,000.00
合计	15,450,000.00	83,058,307.87

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	309,307.05	1,963,212.55
加：资产减值准备	878,194.67	408,507.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,759,533.96	7,581,068.21
无形资产摊销	283,359.00	284,523.48
长期待摊费用摊销	269,741.56	110,178.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	101,495.56	
固定资产报废损失	-	

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失	-	
财务费用	4,188,092.81	5,510,859.12
投资损失	-	
递延所得税资产减少	-131,729.21	147,611.47
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-291,474.36	-5,286,956.41
经营性应收项目的减少	12,022,101.79	-14,815,712.95
经营性应付项目的增加	-1,155,076.15	10,916,218.26
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	24,233,546.68	6,819,510.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	2,609,439.28	6,434,119.25
减：现金的期初余额	6,434,119.25	4,768,249.21
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	-3,824,679.97	1,665,870.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,609,439.28	6,434,119.25
其中：库存现金	36,854.44	124,060.59
可随时用于支付的银行存款	2,572,584.84	6,310,058.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,609,439.28	6,434,119.25

37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金	5,000.00	6.9370	34,685.00
其中：美元	5,000.00	6.9370	34,685.00
银行存款			46.30
其中：美元	6.57	6.9370	45.57

欧元	0.10	7.3318	0.73
应收账款	562,724.59	6.9370	3,903,620.48
其中：美元	562,724.59	6.9370	3,903,620.48
预收账款	292.70	6.9370	2,030.46
其中：美元	292.70	6.9370	2,030.46

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限制的原因	备注
固定资产	37,256,458.06	抵押用于向银行借款	
无形资产	10,433,691.74	抵押用于向银行借款	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收款项、应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无

(2) 利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本集团承受公允价值利率风险。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的借款全部为固定利率的短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款。

本公司对银行存款信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国

有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层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。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额	1 年以内	1-3 年	3-5 年	合计
货币资金	2,609,439.28			2,609,439.28
应收账款	36,373,218.98	3,452,501.16	596,445.73	40,422,165.87
其他应收款	65,291.26	1,105.00	226,000.00	292,396.26
短期借款	70,000,000.00			70,000,000.00
应付账款	22,873,705.16	4,315,086.90	300,544.40	27,489,336.46
其他应付款	605,487.26	240,190.34		845,677.60

七、关联方及关联交易

（以下如无特别说明，均以人民币元为单位）

④**关联方的认定标准：**一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

⑤本公司的其他关联方情况

关联方	关联方关系
沙漪泓	股东沙志彬之子女
江苏港禾机械有限公司	股东陈卫中及其配偶郁丽萍共同控制的企业
张家港市华亿氨纶纱业有限公司	股东卜兰芬之弟卜正良控制的企业
张家港市友联汽车维修有限公司	股东卜兰芬控制的企业
张家港市嘉源纺织有限公司	股东卜兰芬之侄卜嘉成控制的企业
蒋玲	股东蒋尧光之子女
卜正良	股东卜兰芬之弟
卜嘉成	股东卜兰芬之侄、张家港市嘉源纺织有限公司之股东
沙志刚	股东沙志彬之弟

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

关联方	关联方关系
施海燕	股东施海疆之姐
施海疆	董事、副总经理
朱坚忠	董事、副总经理
陈卫中	董事、副总经理
郑风佳	副总经理
肖卫东	总经理助理
倪萍	监事会主席
刘孝艳	监事
季蒋男	监事
张家港市杨舍开发区飞腾地带火锅店	股东卜兰芬为该店负责人
江苏恒业供应链管理有限公司	股东卜兰芬之侄卜嘉成任法人代表

⑥ 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港市杨舍开发区飞腾地带火锅店	餐饮费	40,000.00	

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏港禾机械有限公司	辅料	181,972.91	

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江苏港禾机械有限公司	房屋建筑物	382,000.00	382,000.00

关联租赁情况说明：租赁期间为 2015 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日；

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港市嘉源纺织有限公司	中国建设银行股份有限公司张家港港城支行	8,000,000.00	2016-4-5	2019-4-4	否

本公司作为被担保方

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港市嘉源纺织有限公司、蒋尧光、蒋美华、卜兰芬、沙志彬、陆军平	中国农业银行股份有限公司张家港分行	20,000,000.00	2016-3-24	2017-3-23	否
张家港市嘉源纺织有限公司、沙志彬、卜兰芬、蒋志龙、蒋美华、陆军平、施海燕、卜正良、赵丽、卜嘉成、江苏港禾机械有限公司、陈卫中、郁丽萍、朱坚忠	苏州银行股份有限公司张家港支行	22,000,000.00	2015-5-11	2018-5-11	否
蒋尧光、蒋美华、沙志彬、卜兰芬、陆军平、陈卫中	中国建设银行股份有限公司张家港港城支行	7,000,000.00	2016-7-22	2019-7-21	否
卜兰芬、陈卫中、陆军平、蒋美华、沙志彬、蒋尧光、蒋德跃	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2015-12-2	2018-12-1	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
卜兰芬	650,000.00	2016-2-3	2016-6-13	不计息
蒋玲	1,700,000.00	2016-6-16	2016-6-21	不计息
张家港市嘉源纺织有限公司	1,500,000.00	2016-4-19	2016-4-22	不计息
张家港市嘉源纺织有限公司	3,000,000.00	2016-4-26	2016-4-28	不计息
张家港市嘉源纺织有限公司	1,300,000.00	2016-6-16	2016-6-21	不计息
张家港市嘉源纺织有限公司	2,500,000.00	2016-7-22	2016-7-22	不计息
张家港市嘉源纺织有限公司	800,000.00	2016-11-30	2016-12-1	不计息

(6) 关联抵押情况

抵押人	贷款银行	抵押物	抵押金额	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
张家港市友联汽车维修有限公司	中国建设银行股份有限公司张家港港城支行	房产、土地	12,793,700.00	2016-7-22	2019-7-21	否
江苏港禾机械有限	苏州银行股份	房产、土地	8,684,900.00	2015-5-11	2018-5-11	否

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

公司	有限公司张家 港支行					
----	---------------	--	--	--	--	--

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,617,503.54	1,506,026.62

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏港禾机械有限公司	3,386.71			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏港禾机械有限公司		48,699.01
其他应付	陆军平	47,162.80	2,162.80
	沙志彬	70,000.00	12,727.00
	卜兰芬	123,727.54	123,727.54
	江苏港禾机械有限公司	300,006.41	300,000.00

八、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

十、其他重要事项

本公司 2016 年度企业所得税暂未汇算清缴完毕，本公司就 2016 年度所得税已进行合理会计估计，但最终数据以税务部门认定为准。

十一、其他重要补充资料（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

非经常性损益明细项目	本期发生额	上期发生额
------------	-------	-------

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

非经常性损益明细项目	本期发生额	上期发生额
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	-101, 495. 56	
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;		
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	244, 073. 47	2, 494, 000. 00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;		
(六) 非货币性资产交换损益;		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;	-	
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益;		
(十二) 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;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	99, 499. 72	65, 828. 94
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
税前非经常性损益合计	242, 077. 63	2, 559, 828. 94

江苏荣程锻造股份有限公司
2016 年度报告

非经常性损益明细项目	本期发生额	上期发生额
减：非经常性损益的所得税影响数	36,832.89	383,974.34
税后非经常性损益	205,244.74	2,175,854.60
减：归属于少数股东的税后非经常性损益		
归属于母公司股东的税后非经常性损益	205,244.74	2,175,854.60

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17		

3、会计政策变更相关补充资料

无。

江苏荣程锻造股份有限公司

2017 年 4 月 10 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室