



雄狮装备

NEEQ :838272

信阳雄狮装备科技股份有限公司

Xinyang Xiongshi Equipment Technology Co., Ltd



半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	信阳雄狮装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinyang Xiongshi Equipment Technology Co.,Ltd
证券简称	雄狮装备
证券代码	838272
法定代表人	郝忠良
注册地址	信阳工业城工九路 18 号
办公地址	信阳工业城工九路 18 号
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郝文昊
电话	0376-8916003
传真	0376-8916559
电子邮箱	xiongshizhuangbei@163.com
公司网址	http://xyxiongshi.com/
联系地址及邮政编码	信阳工业城工九路 18 号 464000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	制砖成套设备、生活垃圾制砖设备、大型坐标搬运机器人、重型机械、工厂自动化智能控制系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	郝忠良
实际控制人	郝忠良
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用

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	2,318,982.03	7,360,398.77	-68.49%
毛利率	15.44%	27.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	306,612.11	-236,965.82	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,544,618.86	-2,128,505.48	-
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）	1.68%	-1.27%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-13.93%	-12.01%	-
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.01	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,693,351.58	97,717,442.66	-4.12%
负债总计	75,270,255.09	79,600,958.28	-5.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,423,096.49	18,116,484.38	1.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.92	0.91	1.10%
资产负债率	80.34%	81.46%	-
流动比率	211.17%	194.06%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,956,865.17	-1,356,165.68	-
应收账款周转率	2.67	11.63	-
存货周转率	0.09	0.24	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.12%	3.29%	-
营业收入增长率	-68.49%	22.67%	-
净利润增长率	-	-156.42%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所属行业为“C35 专用设备制造业”中子类“C3515 建筑材料生产专用机械制造”，主营业务为：制砖成套设备、生活垃圾制砖设备、大型坐标搬运机器人、重型机械、工厂自动化智能控制系统的研发、生产及销售，并提供相关配套服务，进出口贸易。

公司是河南省高新技术企业，有一支稳定成熟的技术研发队伍，拥有 5 项发明专利、8 项实用新型专利及 3 项计算机软件著作权。研发的“CANopen 机器人”于 2016 年 3 月获得信阳市科技进步一等奖。公司的双级真空挤出机和 ZMP 机械式全自动码坯机与同行业其他产品相比在产品质量和生产效率方面均具有一定的领先性，拥有稳定的客户群体。公司凭借自身技术实力、品牌影响力和产品品质，向客户提供性能稳定、品质可靠的产品，并提供完善的售后服务，从而获取收入、利润及现金流。同时，公司持续加大研发投入，提高产品质量和市场竞争能力，以获取更大的收益。

公司的主要业务模式为：

1、采购模式 公司设立采购部统一采购生产所需的原材料。为降低资金占用，常用原材料如钢材、轴承、减速机，在保证维持正常生产所需的最低库存量的基础上由采购部及时进行采购；特定原材料在签订订单后，由设计部出具设计图纸，采购部根据设计要求进行采购。在进行采购时，采购部门通过多方询价最终确定合格供应商。

2、生产模式 公司的自动码坯机产品，因需要根据客户的需求进行订制，故采用以销定产的方式进行生产，即公司签订销售合同后由设计部门出具设计图纸后再安排生产部门进行生产。其他产品多数属于标准化的产品，公司根据以往的销售经验确定各种零部件的最低库存量，生产部门在综合考虑保证正常发货和零部件最低库存量两个因素后，安排车间进行生产。

3、销售模式 公司以通过销售人员上门营销、参加行业展会和互联网宣传等方式直接向下游客户进行销售。为减少经营风险和坏账造成的损失，公司在货款结算方面采取了较为稳健的结算方式，即多数情况下签订合同预付 30%左右的货款，产品生产装配完成提货时一次性付清余款。

4、研发模式 公司自成立以来一直致力于砖瓦机械设备的研发，“雄狮”品牌在砖瓦机械市场中也已形成一定的影响力。公司的双级真空挤出机和 ZMP 机械式全自动码坯机与同行业其他产品相比在产品质量和效率方面均具有一定的领先性，拥有稳定的客户群体。公司凭借自身技术实力、品牌影响力和产品品质，向客户提供性能稳定、品质可靠的产品，并提供完善的售后服务，从而获取收入、利润及现金流。同时，公司持续加大研发投入，提高产品质量和市场竞争能力，以获取更大的收益。

报告期内，公司商业模式较上年没有发生较大变化，未对公司的生产经营产生影响。

二、经营情况

1. 公司的财务状况：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 93,693,351.58 元，比上年末下降 4.12%；负债总额

75,270,255.09 元,比上年末下降 5.44%。资产负债率 80.34%,较上年降低 1.12 个百分点。公司资本结构相对稳定。

2. 公司的经营成果:

报告期内,实现营业收入 2,318,982.03 元,较上年同期下降 68.49%,营业成本 1,960,969.92 元,较上年同期下降 63.00%,毛利率 15.44%,较上年同期下降 12.55 个百分点,营业利润-709,427.31 元,较上年同期增加 1,681,460.53 元,净利润 306,612.11 元,较上年同期增加 543,577.93 元,主要是收到高新区财政局挂牌补贴 1,000,000.00 元,确认递延收益 2,319,776.77 元。

报告期内国内治理环境污染力度加强,国家陆续出台调控房地产市场政策,公司下游客户投资热度下降,制砖企业效益下滑,对公司产品需求减弱,市场上同类产品价格竞争更也加激烈,从而导致公司营业收入和毛利率较上年同期大幅度下降。虽然公司加大了费用控制,期间费用较上年同期大幅度减少,营业利润仍然为负。

公司本期收到高新区财政局挂牌补贴 1,000,000.00 元,并分摊递延收益 2,319,176.77 元至其他收益,公司因此扭亏为盈。

此外,报告期内,公司在保持现有优势产品的基础上,继续强化真空挤出机、全自动码坯机等产品的技术研发,不断提升生产工艺和自动化技术水平,提高产品附加值,满足市场需求。2017 年上半年根据行业发展趋势及客户潜在需求,又新增 5 个项目的研发,虽然如此,由于公司加强了费用控制研发投入仍然较上年同期下降了 9.96 %。

3. 公司的现金流情况

(1) 经营活动产生的现金净流量

本期经营活动产生的现金流量为-2,956,865.17 元,较去年同期减少 1,600,699.49 元,本期营业收入下降幅度较大,导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅度减少,本期公司新增加窑炉生产线一条,导致期末存货、预付帐款增加,因此购买商品、接受劳务支付的现金较高。公司经营活动的现金流量为负,并较去年同期大幅减少。

(2) 投资活动产生的现金流量

本期公司投资活动较少,投资活动产生的现金流量主要是赎回理财产品 2,400,000.00 元,理财产品收益 4,212.61 元。

(3) 筹资活动产生的现金流量

本期公司筹资活动较少,筹资活动产生的现金流量主要为取得借款收到的现金 190,000.00 元。

三、风险与价值

(一) 宏观经济周期波动的风险 公司主营业务为砖瓦机械成套设备的研发、制造和销售。公司生产的真空挤出机、自动码坯机等系列产品主要应用于下游制砖企业,因此,行业市场供需状况与下游行业的景气程度和固定资产投资态势密切相关。宏观经济的运行波动,尤其是房地产行业等对砖瓦需求较大的行业的增长放缓、增速回落,会对公司下游制砖行业造成不利影响,进而间接对公司所处的砖瓦机械设备制造行业产生一定影响。

针对上述风险,公司将密切关注国内经济周期波动情况,研究经济周期波动规律,尽量规避宏观经济周期波动带来的风险;同时,公司将继续大力投入研发,开发具有技术优势的新产品来保持产品的市场竞争力。

(二) 市场竞争风险 公司所处行业为砖瓦机械设备制造行业,目前该行业中生产破碎机、搅拌机、真空挤出机等产品的中小企业数量较多,产品质量参差不齐,市场竞争较为激烈。目前,公司生产的“雄

狮牌”真空挤出机被中国建材机械工业协会评为“中国建材机械行业名牌产品”，“ZMP 机械式全自动码坯机”被河南省科技厅认定为河南省科学技术成果，并获得信阳市科技进步一等奖。虽然公司在产品研发和设备制造等方面具有一定优势，在国内同行业中处于领先地位，但是由于产品的生产技术的特殊性，容易受到同行业其它企业的模仿。因此，如果公司不能持续提升产品技术水平和自身核心竞争力，扩大国内市场份额及开拓国外市场，可能产生在未来市场竞争中处于不利地位的风险。

针对上述风险，公司将继续加大对新产品研发的技术和资金投入，引进行业内掌握关键技术的人才，并加强技术人员的培训，保持公司产品在行业内的领先优势；同时，继续加大市场开拓力度，积极争取更大的市场份额。

（三）实际控制人不当控制的风险 郝忠良先生持有公司 70.00%的股份，是公司的实际控制人。实际控制人能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免。如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司及其他股东带来一定风险。

针对上述风险，公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免一股独大导致的决策与管理风险；严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

（四）公司治理风险 股份公司于 2015 年 5 月 19 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，公司存在一定内部治理风险。

针对上述风险，公司将加大对内控制度执行的监督力度，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。随着规模的扩大，公司将逐步建立内部审计机构，以加强内部制约。公司管理层以身作则，带头严格执行各项管理制度，营造良好的内部控制环境。

（五）政府补助依赖的风险 2017 年 4 月，收到信阳市高新区财政局挂牌奖励 100 万元，截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计收到政府拆迁补偿款 7,017.00 万元；此外，公司还享受了信阳市工业城市管理委员会土地开发补贴 1,394.49 万元。考虑到地方政府补助的持续性存在一定的不确定性，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变动，会给公司的财务状况和现金流量造成一定影响。

针对上述风险，公司一方面将加强经营管理，积极扩大市场份额，使公司各项资产得到充分的利用，形成良好的现金流；另一方面，公司继续加大研发投入，提高产品技术含量，积极申请政府各项财政补贴。

（六）税收优惠政策发生变化风险 2016 年 12 月 1 日，公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201641000278，有效期为三年，公司享受按 15%优惠税率申报缴纳企业所得

税的税收优惠。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司将来未通过高新技术企业复审，公司将不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

针对上述风险，在研发方面，公司将加大研发投入，提高产品的技术含量，积极研发新产品并做好知识产权保护工作；在财务核算方面，公司将严格执行会计准则的要求，做好各项研发费用的核算。

（七）技术人员流失或技术泄密风险 公司关键技术人员掌握了公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

针对上述风险，公司将不断完善人力资源管理制度，逐步建立科学、合理的企业治理机制及目标明确、责权清晰、可执行、可衡量的目标管理运营体系。通过严格的招聘、系统的培训、有市场竞争力的薪酬福利、有效的考核机制和清晰的职业发展路径，建立起先进且有效的人力资源体系，吸引且留住优秀人才。同时，公司将积极做好知识产品保护工作，与核心技术人员签订保密协议和竞业禁止协议。对于已形成成果的技术，积极申报国家专利。

（八）固定资产大量计提折旧导致利润下滑风险 报告期内，公司新购置、构建机器设备和房屋建筑物等固定资产较多，金额较大，并已陆续投入使用和计提折旧费用，将会导致利润出现下滑。由于受销售规模限制，公司产能尚未得到全部释放，因此，若该状况持续得不到缓解，短期内新增固定资产的折旧费用会对公司的经营业绩造成较大的压力。2014 年度、2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-6 月公司计提的折旧费用分别为 751,185.54 元、2,243,897.64 元和 3,596,915.03 元和 1,975,236.36 元。

针对上述风险，公司将逐步加大研发投入，丰富公司的产品线并提高公司现有产品的科技含量，以确保公司产品的竞争地位，扩大主营业务收入。此外，公司还将积极进行市场开拓，扩大公司产销规模，从而使公司各项硬件设施得到充分利用。

（九）因未为员工足额缴纳社会保险被社保机构处罚的风险截至本公开转让说明书签署之日，公司已为全体 46 名员工缴纳工伤保险，并为其中的 31 名员工缴纳了养老保险。其中 15 人未在公司缴纳养老保险的员工为新型农村合作医疗保险/农村养老保险参保人员，自愿不在公司缴纳社会保险。公司未为员工缴纳住房公积金。

公司于 2003 年成立，前期并未为员工缴纳社保，自 2015 年开始公司才陆续为所有员工办理缴纳社保。该缴纳为当期的缴纳，并未对以前年度的员工社保进行补缴，因此，公司存在因前期未为员工足额的缴纳社会保险费被社保机构处罚的风险。

公司将尽快全体符合缴纳社保条件的在册员工依法缴纳相关社会保险及住房公积金，扩大社会保险及住房公积金缴纳的覆盖面，依法规范公司的社会保险缴纳制度，切实保护公司全体员工的合法权益。

（十）市场波动的风险

报告期内国内治理环境污染力度加强，国家陆续出台调控房地产市场政策，公司下游客户投资热度下降，制砖企业效益下滑，对公司产品需求减弱，市场上同类产品价格竞争更也加激烈，从而导致公司营业收入和毛利率均较上年同期大幅度下降。2017 年 1-6 月份，公司营业收入仅 2,318,982.03 元，较上年同期减少 68.49%。虽然公司加大了费用控制，期间费用较上年同期大幅度减少，营业利润仍然为负。如市场行情持续维持现状甚至继续下滑，将对公司财务状况和经营成果形成重大不利影响。

应对措施：公司充分重视市场行情的波动情况，对市场需求进行充分调查分析，并在此基础上进行产品的研发，以满足市场需求，增加公司竞争力。公司在保持现有优势产品的基础上，继续强化真空挤出机、全自动码坯机等产品的技术研发，不断提升生产工艺和自动化技术水平，提高产品附加值。2017年上半年根据行业发展趋势及客户潜在需求，又进行了5个新增项目的研发。公司加强内部管理，控制成本费用，以提高公司产品在市场上的竞争能力。

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	是	第八节六、(二)、(三)
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、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	第四节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 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	18,981.00	18,981.00
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	134,750.00	134,750.00
总计	153,731.00	153,731.00

（二）承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人郝忠良，股东郝莹莹、郝晴晴、郝文昊做出股票限售的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2. 公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出避免同业竞争的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

3. 公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出竞业禁止的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

4. 公司控股股东、实际控制人做出避免关联交易的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

5. 公司控股股东、实际控制人郝忠良已作出承诺：如因雄狮股份及其前身有限公司自公司设立至公司申请股票在全国股份转让系统挂牌交易期间未能足额缴纳社会保险费和住房公积金而被有关主管部门要求补缴，或被有关主管部门处罚或任何利益相关方就上述事项以任何方式向雄狮股份提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，本人承诺无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证雄狮股份不因此而遭受任何损失。

公司控股股东、实际控制人郝忠良在报告期内严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

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	2,500,000	12.50%	0	2,500,000	12.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,500,000	12.50%	0	2,500,000	12.50%
	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	17,500,000	87.50%	0	17,500,000	87.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	70.00%	0	14,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	3,500,000	17.50%	0	3,500,000	17.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郝忠良	14,000,000	0	14,000,000	70.00%	14,000,000	0
2	郝晴晴	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000
3	郝莹莹	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
4	郝文昊	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	17,500,000	2,500,000

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东郝忠良先生与郝文昊系父子关系，与郝莹莹、郝晴晴系父女关系，郝晴晴、郝莹莹和郝文昊相互之间为姊妹或姐弟关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

郝忠良先生持有公司 70.00%的股份，足以对股东大会决议及公司生产经营方针政策产生决定性影响，是公司的控股股东及实际控制人。

郝忠良先生自 2003 年 12 月 5 日公司成立以来持有的公司股份比例均超过 50%，一直为公司控股股东。

郝忠良，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，大专学历。

1981 年 10 月至 1995 年 11 月在新疆南疆军区从事后勤保障工作；

1996 年 1 月至 1999 年 8 月在信阳外事外经办工作；

2000 年 1 月至 2003 年 8 月任信阳丰源机械制造有限公司总经理；

2003 年 12 月至 2015 年 4 月任有限公司执行董事、总经理；

2015 年 5 月至今任雄狮有限及股份公司董事长兼总经理。其持有公司 70%的股份。

（二）实际控制人情况

郝忠良先生持有公司 70.00%的股份，足以对股东大会决议及公司生产经营方针政策产生决定性影响，是公司的控股股东及实际控制人。

郝忠良先生自 2003 年 12 月 5 日公司成立以来持有的公司股份比例均超过 50%，一直为公司控股股东。

郝忠良，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，大专学历。

1981 年 10 月至 1995 年 11 月在新疆南疆军区从事后勤保障工作；

1996 年 1 月至 1999 年 8 月在信阳外事外经办工作；

2000 年 1 月至 2003 年 8 月任信阳丰源机械制造有限公司总经理；

2003 年 12 月至 2015 年 4 月任有限公司执行董事、总经理；

2015 年 5 月至今任雄狮有限及股份公司董事长兼总经理。其持有公司 70%的股份。

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
郝忠良	董事长、总经理	男	54	大专	2015.5.7-2018.5.6	是
郝文昊	董事、副总经理、董 事会秘书、财务总监	男	26	本	2015.5.7-2018.5.6	是
陈运洋	董事	男	52	大专	2017.5.19-2018.5.6	是
冯俊锋	董事	男	49	高中	2017.5.19-2018.5.6	是
刘景常	董事、副总经理	男	46	高中	2015.5.7-2018.5.6	是
朱超	监事会主席	男	27	大专	2017.5.19-2018.5.6	是
马强	监事	男	31	硕士	2017.5.19-2018.5.6	否
苏晓军	监事	男	28	本科	2015.5.7-2018.5.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
郝忠良	董事长、总经理	14,000,000	0	14,000,000	70.00%	0
郝文昊	董事、副总经理、财 务总监、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
郝莹莹	-	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
郝晴晴	副经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
郝文昊	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务总 监、董事会秘书	新任
冯俊锋	销售经理	新任	董事	新任
陈运洋	-	新任	董事	新任
沈益权	副总经理	离任	-	个人原因辞职

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

王光辉	董事	离任	-	个人原因辞职
郝中秋	董事	离任	-	个人原因辞职
张刚	财务总监	离任	-	个人原因辞职
樊龙泽	董事会秘书	离任	-	个人原因辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	11	8
核心技术人员	6	3
截止报告期末的员工人数	77	46

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工情况如下：

郝忠良，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。1981 年 10 月至 1995 年 11 月在新疆南疆军区从事后勤保障工作，1996 年 1 月至 1999 年 8 月在信阳外事外经办工作，2000 年 1 月至 2003 年 8 月任信阳丰源机械制造有限公司总经理，2003 年 12 月至 2015 年 4 月任有限公司执行董事、总经理，2015 年 5 月至今任雄狮有限及股份公司董事长兼总经理。其持有公司 70% 的股份。

郝文昊，男，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，本科学历。2014 年 12 月起任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。其持有公司 10% 股份。

苏晓军，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，本科学历。2010 年至 2012 年就职于珠海耐电软信科技有限公司担任设计员，2012 年至今担任有限公司和股份公司设计员。其未持有公司股份。

陈运洋，男，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。1985 年 5 月至 1989 年 11 月任息县杨店村村委委员，1989 年 12 月至 1995 年 9 月任广东大华集团东莞大华实业有限公司总办总督察，1995 年 10 月至 1999 年 8 月任香港坚臣投资集团营销总监，1999 年 9 月至 2015 年 9 月任河南顺发置业有限公司副总经理，2016 年 3 月至 2017 年 5 月任本公司生产经理，2017 年 5 月至今任公司生产经理、董事。

冯俊锋，男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，高中学历。1987 年 3 月至 2003 年 9 月任信阳雄狮建材厂销售经理，2003 年 10 月至 2017 年 5 月任有限公司和股份公司销售经理，2017 年 5 月至今任公司销售经理、董事。

报告期内，离职员工情况如下：

樊龙泽，男，1989 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，本科学历。2012 年 7 月至 2015 年 3 月历任信阳雄狮混凝土有限公司材料部部长、常务副总职务，2015 年年 3 月至 2015 年 5 月任雄狮有限公司办公室主任，2015 年 5 月至 2017 年 1 月任公司董事会秘书，其未持有公司股份。

2017 年 1 月 3 日樊龙泽因个人原因向公司董事会递交了辞职报告，请求辞去其担任的公司董事会秘书职务，其辞职未给公司经营发展带来不利影响。

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

张刚，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，本科学历，高级会计师。1996 年 7 月至 2014 年 2 月历任河南省二纺机股份有限公司会计、财务处副处长、处长，同时兼任信阳升晖纺织品有限公司财务经理，2014 年 3 月至 2015 年 4 月任信阳市得佳汽车销售服务有限公司财务总监，2015 年 5 月至 2017 年 1 月任公司财务总监。

2017 年 1 月 25 日张刚因个人原因向公司董事会递交了辞职报告，请求辞去其担任的公司财务总监职务，其辞职未给公司经营发展带来不利影响。

郝中秋，男，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，高中学历。1997 年 1 月至 2005 年 3 月任信阳丰源锅炉厂生产主管，2005 年 3 月至 2016 年 1 月在有限公司负责产品生产工作，2016 年 2 月至 2017 年 3 月任公司董事。其未持有公司股份。

2017 年 3 月 18 日，郝中秋因个人原因向公司董事会递交了辞职报告，请求辞去其担任的公司董事职务，其辞职未给公司经营发展带来不利影响。

王光辉，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，大专学历。1995 年 7 月至 2015 年 6 月任河南省二纺机股份有限公司生产部处长，2015 年 6 月至 2016 年 11 月任公司生产部经理，2016 年 12 月至 2017 年 4 月任公司董事，其未持有公司股份。

2017 年 4 月 10 日，王光辉因个人原因向公司董事会递交了辞职报告，请求辞去其担任的公司董事职务，其辞职未给公司经营发展带来不利影响。

胡明球，男，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，本科学历。1996 年 7 月至 2003 年 3 月历任信阳豫南机械总厂技术员、助理电气工程师，2003 年 3 月至 2005 年 10 月，任上海峰晟机械有限公司电气工程师，2005 年 11 月至 2008 年 4 月，任上海威泽尔科技有限公司电气工程师，2008 年 5 月至 2013 年 5 月，任上海欧达电气成套自动化有限公司高级电气工程师和项目经理工程师，2013 年 5 月至 2015 年 4 月任有限公司和股份公司电气工程师，2015 年 5 月至 2017 年 3 月任公司监事会主席、电气工程师。

2017 年 3 月 20 日胡明球因个人原因向公司董事会递交了辞职报告，请求辞去其担任的公司监事会主席职务，其辞职未给公司经营发展带来不利影响。

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	无
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	五、1	180,540.14	543,192.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	2,400,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	564,528.00	941,496.00
预付款项	五、4	808,125.53	381,197.77
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	373,967.79	471,628.38
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	23,118,435.65	22,181,746.03
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	25,045,597.11	26,919,260.88
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	五、7	1,909,584.10	1,961,048.08
固定资产	五、8	49,251,358.32	51,164,780.27
在建工程	五、9	-	-
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	17,455,102.44	17,656,683.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	31,709.61	15,670.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	68,647,754.47	70,798,181.78
资产总计	-	93,693,351.58	97,717,442.66
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	5,616,849.67	7,120,670.33
预收款项	五、13	956,000.00	1,240,272.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	555,827.99	923,617.39
应交税费	五、15	473,243.68	510,275.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	191,029.40	9,041.56
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	五、17	4,067,653.47	4,067,653.47
流动负债合计	-	11,860,604.21	13,871,530.63
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	五、18	721,443.69	721,443.69
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	62,688,207.19	65,007,983.96
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	63,409,650.88	65,729,427.65
负债合计	-	75,270,255.09	79,600,958.28
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	384,996.93	384,996.93
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	五、22	-1,961,900.44	-2,268,512.55
归属于母公司所有者权益合计	-	18,423,096.49	18,116,484.38
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	18,423,096.49	18,116,484.38
负债和所有者权益总计	-	93,693,351.58	97,717,442.66

法定代表人：郝忠良 主管会计工作负责人：李志慧 会计机构负责人：郝文昊

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	五、23	2,318,982.03	7,360,398.77
其中：营业收入	五、23	2,318,982.03	7,360,398.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、23	5,382,798.72	9,827,370.99
其中：营业成本	五、23	1,960,969.92	5,300,126.88
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	-	-	-
税金及附加	五、24	355,195.55	51,222.03
销售费用	五、25	466,228.18	939,399.04
管理费用	五、26	2,490,366.28	3,502,232.76
财务费用	五、27	3,109.29	3,286.19
资产减值损失	五、28	106,929.50	31,104.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	4,212.61	76,084.38
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）	-	-	-
其他收益	-	2,350,176.77	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-709,427.31	-2,390,887.84
加：营业外收入	五、30	1,000,000.00	2,149,256.40
其中：非流动资产处置利得	-	-	64,923.80
减：营业外支出	五、31	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	290,572.69	-241,631.44
减：所得税费用	五、32	-16,039.42	-4,665.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	306,612.11	-236,965.82
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	-	306,612.11	-236,965.82
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	-	-	-

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	306,612.11	-236,965.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	306,612.11	-236,965.82
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、2	0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益	十、2	0.02	-0.01

法定代表人：郝忠良 主管会计工作负责人：李志慧 会计机构负责人：郝文昊

(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	-	2,706,328.66	8,983,763.00
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	五、33	1,430,769.90	200,312.12
经营活动现金流入小计	-	4,137,098.56	9,184,075.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,364,248.60	6,183,853.51
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	-	-	-

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,812,658.66	2,022,566.75
支付的各项税费	-	438,536.69	925,521.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,478,519.78	1,408,299.10
经营活动现金流出小计	-	7,093,963.73	10,540,240.80
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,956,865.17	-1,356,165.68
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	五、33	2,400,000.00	-
取得投资收益收到的现金	五、33	4,212.61	-
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	-	-	11,876,084.38
投资活动现金流入小计	-	2,404,212.61	11,876,084.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	2,607,758.64
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	五、33	-	12,500,000.00
投资活动现金流出小计	-	-	15,107,758.64
投资活动产生的现金流量净额	-	2,404,212.61	-3,231,674.26
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	五、33	190,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,170,000.00
筹资活动现金流入小计	-	190,000.00	5,170,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	190,000.00	5,170,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-362,652.56	582,160.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	543,192.70	587,655.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	180,540.14	1,169,815.29

法定代表人：郝忠良 主管会计工作负责人：李志慧 会计机构负责人：郝文昊

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	是
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	是
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

附注详情：

1、根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。其中，调增其他收益 2,350,176.77 元，调减营业外支出 2,350,176.77 元。

2、建材机械制造业受宏观经济影响明显，建材机械设备的市场需求受下游行业投资周期、基础建设投资规模、国家宏观调控政策等多方面因素的影响，行业周期性明显。

当下游房地产业及其他基础建设投资增加，对建筑材料的需求增加时，建材企业对建材机械设备的需
求量相应增加；反之，建材企业对建材机械设备的需
求量相应减少。

公司所在行业不存在明显的季节性和区域性特点。

二、报表项目注释

-

信阳雄狮装备科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币列示)

一、公司的基本情况

信阳雄狮装备科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为信阳雄狮建材设备制造有限公司，成立于 2003 年 12 月 5 日，由郝忠良与郝中秋共同出资 680 万元设立的有限责任公司，其中郝忠良 544 万元，持股比例为 80%，郝中秋出资 136 万元，持股比例为 20%。

2013 年 6 月，原股东郝中秋与郝莹莹签订股权转让协议，郝中秋将其持有的公司 20%的股权转让给郝莹莹，转让后公司注册资本不变。

2015 年 4 月，根据郝忠良、郝莹莹签订的《信阳雄狮建材设备制造有限公司关于变更公司形式的决定》及公司章程约定，经信阳市工商行政管理局《企业名称变更核准通知书》（信）名称变核内字【2015】第 46 号批准，信阳雄狮建材设备制造有限公司整体变更为信阳雄狮装备科技股份有限公司。将信阳雄狮建材设备制造有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按 1: 0.9464 比例折合成 6,800,000.00 股份（每股面值 1 元），公司股东按原有出资比例享有折股后股本。

根据公司 2015 年 6 月 9 日第二次股东大会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 1,320 万元，注册资本由 680 万元人民币变更为 2,000 万元。

增资后，郝忠良出资 1,400 万元，持有公司 70%的股权；郝莹莹出资 200 万元，持有公司 10%的股权；郝晴晴出资 200 万元，持有公司 10%的股权；郝文昊出资 200 万元，持有公司 10%的股权。

增资后股权结构如下：

序号	股东名称	股数（股）	持股比例（%）
1	郝忠良	1400 万	70
2	郝莹莹	200 万	10
3	郝晴晴	200 万	10
4	郝文昊	200 万	10
	合计	2,000 万	100

新三板挂牌情况：2016 年 7 月 19 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的“股转系统函[2016]5438 号”《关于同意信阳雄狮装备科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于 2016 年 8 月 17 日在全国股转系统挂牌转让。

本公司经营范围主要包括：制砖成套设备、生活垃圾制砖设备、大型坐标搬运机器人、重型机械、工厂自动化智能控制系统的研发、生产及销售并提供相关配套服务，进出口贸易。

公司法定代表人：郝忠良。

公司住所：信阳工业城工九路 18 号。

统一社会信用代码为 91411500757112397N。

二、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，

按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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直接计入股东权益，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的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的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其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其它应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足

冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计

入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 投资性房地产

本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。

各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

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

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到

预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权按照土地使用证上规定的使用期限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、基本医疗保险、公司保险、生育保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

18. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要是销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体会计政策：整机在交货之前，首先在公司工厂完成组装、调试和检测工作，并经客户确认后，运往客户指定地点；设备运往客户指定地点后，由公司安排安装调试人员进行安装调试；设备安装调试完毕进行终验收。对整机一般是以已发货并安装调试完毕后且已提交安装调试报告时确认收入实现。

模具、零配件一般是客户自行提货，客户在公司仓库进行验收，以客户提货后确认收入；交货到客户工厂的，为产品发出并经客户签收后确认收入。

20. 政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；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。

（3）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，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。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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(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，确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。其中，调增其他收益 2,350,176.77 元，调减营业外支出 2,350,176.77 元。

(2) 重要会计估计变更

公司本年无会计估计变更事项

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应交纳流转税额	7%
教育费附加	应交纳流转税额	3%
地方教育费附加	应交纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司于 2016 年 12 月 1 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201641000278, 有效期为 3 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”规定，本公司自 2016 年起三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	本期余额	年初余额
----	------	------

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

现金	3,200.00	11,000.00
银行存款	177,340.14	532,192.70
合计	180,540.14	543,192.70

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	本期余额	年初余额
交易性金融资产		2,400,000.00
衍生金融资产		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计		2,400,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,140.00	100.00	155,612.00	21.61	564,528.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	720,140.00	100.00	155,612.00	-	564,528.00

(续)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,016,140.00	100.00	74,644.00	7.35	941,496.00

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

应收账款					
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的应收账款					
合计	1,016,140.00	100.00	74,644.00	-	941,496.00

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,000.00	11,750.00	5
1-2 年	8,400.00	840.00	10
2-3 年	476,740.00	143,022.00	30
合计	720,140.00	155,612.00	

(2) 2016 年 6 月 30 日大额的应收账款情况

单位名称	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
阜南县巨力新型墙体材料有限 公司 (任延书)	230,000.00	1 年以内	31.94	11,500.00
何昱星	5,000.00	1 年以内	0.69	250.00
信阳和孝营砖厂	8,400.00	1-2 年	1.17	840.00
	276,740.00	2-3 年	38.43	83,022.00
新蔡袁金花 (新蔡县宏利新型墙 材有限公司)	200,000.00	2-3 年	27.77	60,000.00
合计	720,140.00		100	155,612.00

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	698,227.73	86.40	327,280.97	85.86
1-2 年	69,558.00	8.61	53,916.80	14.14
2-3 年	40,339.80	4.99		

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

合计	808,125.53	100.00	381,197.77	100.00
----	------------	--------	------------	--------

(2) 2017 年 6 月 30 日大额预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津国诚钢铁贸易有限公司	118,704.60	1 年以内	14.69
新时代证券有限责任公司	80,000.00	1 年以内	9.9
南阳宏科液压设备有限公司	85,743.00	1 年以内	10.61
河南归一不锈钢材料有限公司	51,174.00	1 年以内	6.33
	29,052.00	2-3 年	3.6
河南省矿山起重机有限公司	38,428.00	2-3 年	4.76
合计	403,101.60		49.89

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	429,753.21	100.00	55,785.42	12.98	373,967.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	429,753.21	100.00	55,785.42	-	373,967.79

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	501,452.30	100.00	29,823.92	5.95	471,628.38

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	501,452.30	100.00	29,823.92	-	471,628.38

1) 组合中，按帐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	292,562.19	14,628.11	5.00
1-2 年			
2-3 年	137,191.02	41,157.31	30.00
合计	429,753.21	55,785.42	

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初账面余额
工伤暂借款	176,500.80	233,613.95
暂估增值税	94,097.41	214,777.51
五险一金	9,912.00	37,000.84
其他	23,450.00	10,060.00
备用金	58,418.00	6,000.00
出租收入	67,375.00	
合计	429,753.21	501,452.30

(3) 按欠款方归集的期末余额中前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	帐龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
马强	工伤暂借款	133,741.02	2-3 年	31.12	40,122.31
其他应收款-暂估增值税	暂估增值税	94,097.41	1 年以内	21.90	4,704.87
信阳雄狮混凝土有限公司		67,375.00	1 年以内	15.68	3,368.75
陶莉	工伤暂借款	38,194.28	1 年以内	8.89	1,909.71
郝文昊	备用金	26,740.00	1 年以内	6.22	1,337.00

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

合计		360,147.71		83.81	51,442.64
----	--	------------	--	-------	-----------

6. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	12,111,896.16		12,111,896.16	11,006,502.65		11,006,502.65
库存商品	6,807,430.33		6,807,430.33	7,120,985.63		7,120,985.63
原材料	4,199,109.16		4,199,109.16	4,054,257.75		4,054,257.75
发出商品	-		-	-		-
合计	23,118,435.65		23,118,435.65	22,181,746.03		22,181,746.03

7. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,166,904.00	2,166,904.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产\无形资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,166,904.00	2,166,904.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	205,855.92	205,855.92
2. 本期增加金额	51,463.98	51,463.98
(1) 计提或摊销		
(2) 固定资产\无形资产转入	51,463.98	51,463.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	257,319.90	257,319.90

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 固定资产\无形资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,909,584.10	1,909,584.10
2. 年初账面价值	1,961,048.08	1,961,048.08

8. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	交通工具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	40,718,366.53	25,130,171.62	865,126.97	219,435.00	66,933,100.12
2. 本期增加金额		10,350.43			
(1) 购置		10,350.43			
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

4. 期末余额	40,718,366.53	25,140,522.05	865,126.97	219,435.00	66,943,450.55
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,922,530.27	10,307,646.40	462,731.16	75,412.02	15,768,319.85
2. 本期增加金额	967,061.22	804,377.64	126,275.64	26,057.88	1,923,772.38
(1) 计提	967,061.22	804,377.64	126,275.64	26,057.88	1,923,772.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	5,889,591.49	11,112,024.04	589,006.80	101,469.90	17,692,092.23
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,828,775.04	14,028,498.01	276,120.17	117,965.10	49,251,358.32
2. 年初账面价值	35,795,836.26	14,822,525.22	402,395.81	144,022.98	51,164,780.27

9. 在建工程

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的在建工程项目。

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,694,057.76	28,505.00	37,864.08	19,760,426.84
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,694,057.76	28,505.00	37,864.08	19,760,426.84

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

二、累计摊销				
1. 年初余额	2,081,754.40	16,082.96	5,906.24	2,103,743.60
2. 本期增加金额	198,262.32	1,425.24	1,893.24	201,580.80
(1) 计提	198,262.32	1,425.24	1,893.24	201,580.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,280,016.72	17,508.20	7,799.48	2,305,324.40
三、减值准备				
1. 年初余额				
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				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,414,041.04	10,996.80	30,064.60	17,455,102.44
2. 年初账面价值	17,612,303.36	12,422.04	31,957.84	17,656,683.24

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	211,397.42	31,709.61	104,467.92	15,670.19
可抵扣亏损				
合计	211,397.42	31,709.61	104,467.92	15,670.19

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	4,459,646.48	5,982,434.52
工程款	893,467.20	567,157.33

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

设备款	147,000.00	365,698.52
广告费	19,000.00	84,433.96
其他	97,735.99	120,946.00
合计	5,616,849.67	7,120,670.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省万泰钢结构有限公司	558,200.00	效益不好, 暂缓偿付
无锡第五机械制造有限公司	300,000.00	效益不好, 暂缓偿付
天津罗升企业有限公司	140,000.03	效益不好, 暂缓偿付
临沂金泰特钢有限公司	118,974.70	效益不好, 暂缓偿付
沈机集团昆明机床股份有限公司	131,000.00	质保金
河南永安消防系统工程有限公司	100,000.00	质保金
信阳市龙跃铸造有限公司(白高庙铸件)	477,799.49	质保金
郑州博润机电设备有限公司	60,000.00	质保金
合计	1,885,974.22	

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	956,000.00	1,240,272.00
合计	956,000.00	1,240,272.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上蔡县永安新型墙材公司	500,000.00	尚未结算
湖北竹溪大章建材有限公司	200,000.00	尚未结算
确山县新兴墙材有限公司	50,000.00	尚未结算

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

漯河市召陵区康要中砖厂	70,000.00	尚未结算
阜南洪集砖厂	50,000.00	尚未结算
合计	870,000.00	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	828,216.43	1,369,600.01	1,699,815.97	498,000.47
离职后福利-设定提存计划	95,400.96	75,269.25	112,842.69	57,827.52
合计	923,617.39	1,444,869.26	1,812,658.66	555,827.99

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	828,216.43	1,304,185.45	1,631,787.53	500,614.35
职工福利费		32,892.22	32,892.22	
社会保险		2,963.90	5,577.78	-2,613.88
其中：工伤保险费		2,963.90	5,577.78	-2,613.88
一次性解除劳动关系补偿		29,558.44	29,558.44	
合计	828,216.43	1,369,600.01	1,699,815.97	498,000.47

2) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	95,400.96	75,269.25	112,842.69	57,827.52
合计	95,400.96	75,269.25	112,842.69	57,827.52

15. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	296,401.58	324,533.16
房产税	127,097.38	127,097.38
土地使用税	48,973.95	48,973.95
个人所得税	2,342.25	9,005.93
城市维护建设税		1,095.46

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

教育费附加		469.49
印花税	32.00	391.00
地方教育费附加		312.99
企业所得税	-1,603.48	-1,603.48
合计	473,243.68	510,275.88

16. 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
借支	190,000.00	
其他	1,029.40	9,041.56
合计	191,029.40	9,041.56

17. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	4,067,653.47	4,067,653.47
合计	4,067,653.47	4,067,653.47

18. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
专项应付款	721,443.69			721,443.69	拆迁补偿款
合计	721,443.69			721,443.69	

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	64,716,877.80		2,028,670.61	62,688,207.19	拆迁款资产性支出
政府补助	291,106.16		291,106.16		政府项目补助款
合计	65,007,983.96		2,319,776.77	62,688,207.19	政府项目补助款

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

土地补助款	17,272,967.20			198,262.32	17,074,704.88	与资产相关
办公楼专项补助款	12,342,055.24			332,622.77	12,009,432.47	与资产相关
1#、2#、3#连体厂房补助款	12,881,068.32			347,149.36	12,533,918.96	与资产相关
5#、6#厂房补助款	6,993,849.50			244,495.20	6,749,354.30	与资产相关
大型设备镗床补助款	7,242,487.27			437,237.09	6,805,250.18	与资产相关
烧结广场道路透水砖窑炉生产线补助款	1,391,968.22			73,059.11	1,318,909.11	与资产相关
CANopen 协议码坯机器人市重大科技专项	291,106.16			291,106.16		与资产相关
混凝土办公楼	1,950,213.60			54,172.60	1,896,041.00	与资产相关
其他	4,642,268.45			341,672.16	4,300,596.29	与资产相关
合计	65,007,983.96			2,319,776.77	62,688,207.19	

“其他变动”系一年内到期重分类到其他流动负债的递延收益。

20. 股本

项目	年初余额	本年变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郝忠良	14,000,000.00						14,000,000.00
郝莹莹	2,000,000.00						2,000,000.00
郝晴晴	2,000,000.00						2,000,000.00
郝文昊	2,000,000.00						2,000,000.00
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

21. 资本公积

信阳雄狮装备科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	384,996.93			384,996.93
合计	384,996.93	0.00	0.00	384,996.93

22. 未分配利润

项目	本期	上年同期
上年年末余额	-2,268,512.55	-1,594,294.94
加：年初未分配利润调整		
本期年初余额	-2,268,512.55	-1,594,294.94
加：本期归属母公司所有者的净利润	306,612.11	-236,965.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的未分配利润		
本期期末余额	-1,961,900.44	-1,831,260.76

23. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,158,048.74	1,865,029.74	7,135,427.20	5,204,186.70
其他业务	160,933.29	95,940.18	224,971.57	95,940.18
合计	2,318,982.03	1,960,969.92	7,360,398.77	5,300,126.88

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	254,194.76	
土地使用税	97,947.90	
城市维护建设税	1,345.04	27,914.40
教育费附加	576.45	11,963.33
地方教育费附加	384.30	7,975.55
营业税		3,368.75
印花税	747.10	
合计	355,195.55	51,222.03

25. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
广告与业务宣传费	66,188.68	166,222.80
职工薪酬	192,366.34	257,088.27
差旅费	42,777.71	198,106.81
运费	65,156.25	149,481.96
业务招待费	52,218.44	70,982.00
其他	47,520.76	97,517.20
合计	466,228.18	939,399.04

26. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用	962,327.34	962,752.72
职工薪酬	330,193.37	537,776.78
折旧费	474,639.90	467,582.89
中介费用	224,761.17	11,845.77
无形资产摊销	157,104.60	155,679.36
业务招待费	107,556.87	156,109.10
其他	67,000.26	582,719.31
差旅费	40,451.59	70,370.55
税金		354,466.69
办公费	38,698.53	53,359.26
修理费	45,514.21	88,354.80
车辆费	42,118.44	61,215.53
合计	2,490,366.28	3,502,232.76

27. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	457.10	842.38
加：汇兑损失		
加：其他支出	3,566.39	4,128.57
合计	3,109.29	3,286.19

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	106,929.50	31,104.09
合计	106,929.50	31,104.09

29. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,212.61	76,084.38
合计	4,212.61	76,084.38

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		64,923.80	
其中：固定资产处置利得		64,923.80	
转销预收应付款			
政府补助	3,350,176.77	2,084,332.60	3,350,176.77
其他			
合计	3,350,176.77	2,214,180.20	3,350,176.77

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他流动负债				
专项应付款	2,028,670.61	2,064,332.60	信阳市浉河区财政局	与资产相关
科技局补贴		20,000.00	信阳市科技局	与收益相关
递延收益	291,106.16	208,893.84	信阳市人民政府 信政[2016]8号	与收益相关
高新区财政局补贴	1,000,000.00		工业城财政局补贴	与收益相关

信阳雄狮装备科技股份有限公司

2017 半年度报告

工业城财政局补贴	30,400.00		工业城财政局补贴	与收益相关
合计	3,350,176.77	2,293,226.44		

31. 营业外支出

无

32. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-16,039.42	-4,665.62
合计	-16,039.42	-4,665.62

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,030,400.00	20,000.00
其他业务往来款	399,912.8	179,469.74
利息收入	457.10	842.38
合计	1,430,769.90	200,312.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	708,255.38	566,926.33
销售费用	256,953.56	574,220.00
其他业务往来款	510,201.55	263,024.20
财务费用-手续费	3,109.29	4,128.57
营业外支出		
合计	1,478,519.78	1,408,299.10

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品到期赎回	2,400,000.00	11,800,000.00
理财产品收益	4,212.61	76,084.38
合计	2,404,212.61	11,876,084.38

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
购买理财产品		12,500,000.00
合计		12,500,000.00

3. 现金及现金等价物变动情况		
现金的期末余额	180,540.14	1,169,815.29
减：现金的年初余额	543,192.70	587,655.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-362,652.56	582,160.06

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
现金	180,540.14	1,169,815.29
其中：库存现金	3,200.00	67,375.00
可随时用于支付的银行存款	177,340.14	1,102,440.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	180,540.14	1,169,815.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
郝忠良	本公司董事长	70.00	6)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额
郝忠良	14,000,000.00	14,000,000.00	70.00	70.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司名称
信阳雄狮混凝土有限公司	控股股东控制的其他企业
信阳雄狮重工科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
信阳市丰源机械制造有限公司	控股股东配偶控制的企业
李兰芳	控股股东配偶
郝晴晴	持有公司 10%股份的股东
郝莹莹	持有公司 10%股份的股东
郝文郝	持有公司 10%股份的股东

(二) 关联交易

1. 购销商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
信阳雄狮混凝土有限公司	采购混凝土	18,981.00	
合计		18,981.00	

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上年同期发生额
信阳雄狮装备科技股份有限公司	信阳雄狮混凝土有限公司	土地	73,250.00	73,250.00
信阳雄狮装备科技股份有限公司	信阳雄狮混凝土有限公司	办公楼	61,500.00	61,500.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	信阳雄狮混凝土有限公司	67,375.00	3,368.75		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	信阳雄狮混凝土有限公司	18,981.00	

其他应付款	李兰芳	190,000.00
-------	-----	------------

七、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项

八、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的其他重大承诺事项

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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)》的规定, 本公司 2017 年 6 月、2016 年 6 月非经常性损益如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
非流动资产处置损益		64,923.80	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	3,350,176.77	2,084,332.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	4,212.61	76,084.38	
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			
债务重组损益			
企业重组费用			
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			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营无关的或有事项产生的损益			
单独进行测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,354,389.38	2,225,340.78	
所得税影响额	503,158.41	333,801.12	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	2,851,230.97	1,891,539.66	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权 平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司股东的净利润	1.68	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润	-13.93	-0.15	-0.15

信阳雄狮装备科技股份有限公司

二〇一七年八月十二日