

证券代码：837328

证券简称：飞鸽友联

主办券商：西南证券



飞 鸽 友 联

NEEQ:837328

江苏飞鸽友联机械股份有限公司

JIANGSU FAYGO UNION MACHINERY CO., LTD



半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事



报告期内，公司注重内部管理，首先从产品创新、严抓产品质量着手，大大提升了公司的品牌价值。报告期内，公司的设计团队对吹瓶机产品进行了进一步升级，成功推出 FG8-8 模腔直线式 PET 吹瓶机。该机型单模速度已达到 13000 瓶/小时，拥有 5 项发明专利，填补了国内高速直线式吹瓶机的空白，具有环保、节能、高效等众多优点，且符合国家相关食品卫生标准，在国内外处于领先水平。

2017 年 1 月，我司的吹瓶机系列产品正式取得了国家一级科技查新咨询单位的技术查新鉴定报告，在查新评审会中，我司产品获得了行业内专家们的充分认可。

这些成就是我公司产品技术创新和设备开发的巨大突破，为我司成为塑料机械行业的领跑者奠定了基础，为公司未来发展的渠道开辟了更宽更广的市场道路。

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：	江苏飞鸽友联机械股份有限公司董秘办公室
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。
	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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏飞鸽友联机械股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Faygo Union Machinery Co.,Ltd
证券简称	飞鸽友联
证券代码	837328
法定代表人	谢明飞
注册地址	张家港市凤凰镇双龙村
办公地址	张家港凤凰西张韩国工业园飞翔路8号
主办券商	西南证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谢海涛
电话	0512-58975807
传真	0512-56762800
电子邮箱	2355899818@qq.com
公司网址	www.faygoplast.com
联系地址及邮政编码	张家港凤凰西张韩国工业园飞翔路8号 215600

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年5月17日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	塑料加工专用设备制造
主要产品与服务项目	机械设备及零部件制造、加工、销售,电子产品、建筑材料、化工原料及产品纺织品、日用百货购销;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	5,200,000

控股股东	熊妮
实际控制人	熊妮、谢明飞
是否拥有高新技术企业资格	否
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	10,262,077.05	10,854,708.20	-5.46%
毛利率	27.56%	27.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	228,546.72	968,791.58	-76.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-112,652.59	246,898.20	-145.63%
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）	3.73%	16.44%	-
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）	-1.84%	4.19%	-
基本每股收益	0.04	0.19	-76.58%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,530,450.33	23,621,213.08	8.08%
负债总计	19,286,936.86	17,606,246.33	9.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,243,513.47	6,014,966.75	3.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.16	3.82%
资产负债率	76.72%	74.53%	-
流动比率	1.21	1.28	-
利息保障倍数	96.76	99.60	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,756,335.64	-245,051.31	-
应收账款周转率	29.15	23.64	-
存货周转率	0.82	1.44	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.08%	28.32%	-
营业收入增长率	-5.46%	73.10%	-
净利润增长率	-76.41%	2,504.13%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处的大行业为装备制造业，细分行业为塑料成型加工专用设备制造业。主要从事塑料挤出机及管材生产线、型材生产线、塑料造粒线、塑料回收线、塑料吹瓶机等专业设备的生产和销售。

公司在塑料挤出成型方面和吹瓶方面具有技术优势，其中在吹瓶技术方面公司已经申请取得了 13 项专利。公司凭借优秀的技术和完善的售后服务为客户提供产品。管材型材生产线主要到生产建筑、装饰行业使用的各种塑料管件，塑料板。塑料管材具有质轻、耐腐蚀、外形美观、无不良气味、加工容易、施工方便等特点，在建筑工程中获得了越来越广泛的应用；塑料异型材可代替木材制成的装修材料，如门窗(框)、踢脚板、画镜线、楼梯扶手、转动式百叶窗、配线槽板、楼梯防滑板、密封条等。塑料成型技术在行业中属于比较成熟的领域，公司在该领域除技术优势外，还具备完善的售后服务。公司的技术人员和生产人员均具有较长的行业从业经历，对产品的特性相当熟悉，因此在产品设计的时候能够更多的考虑客户的特殊要求，在产品生产时，能够运用丰富的经验将生产线进行优化，使生产线达到最佳运行状态；在售后服务时，技术人员的行业经验能够很好的发现和解决产品安装和运行中的问题。

公司通过阿里巴巴网站、公司网络主页等向全球客户展示其产品，由客户主动与公司联系的方式以及业务员通过展会，实地走访等形式开展销售活动，货物直接通过运输公司交货给客户或者通过海关出口到境外，均为直接销售。公司客户主要为运用塑料专业机械为建筑装潢行业以及饮料等行业生产塑料制品的企业。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司的主营业务是为客户提供塑料挤塑设备和吹瓶设备生产线的销售、技术咨询以及维修维护等服务，其中以销售为主，技术咨询及维修维护服务为辅。报告期内的财务状况、经营成果状况：2017 年 1-6 月，公司经营业绩基本稳定，实现营业收入 1,026.21 万元，营业收入与上一年度基本持平，利润总额为 18.12 万元，同比下降 81.30%；实现净利润 22.85 万元，同比下降 76.41%。主要原因是因为报告期内国内材料上涨，且工人工资较上一年度有大幅度增长，另外因公司业务发展需要，增加展会推广致使销售费用增加，导致成本增加，虽然利润有所减少，但是公司仍处于盈利状态，且业务发展稳定，因此不会影响公司的可持续经营能力。截止 2017 年 06 月 30 日，公司总资产为 2,553.05 万元，同

比增长 8.08%；归属于挂牌公司股东的净资产为 624.35 万元，同比增长 3.85%；经营活动现金流量净额为-275.63 万元，主要原因是因为报告期内公司增加新客户，由于新客户的交货期未到，部分货款尚未收回，但设备生产采购款项已支付出去，后期随着业务成熟运转，收到与经营活动有关的现金流量会逐渐增加。公司将继续致力于成为塑料机械领域行业领先的生产商及服务商。在保持挤塑设备生产线销售额稳定发展的基础上，大力推广吹瓶设备生产线，增加技术创新，搭建电子商务交易平台，加大高端人才的储备力度，不断提升企业的品牌影响力。

三、风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为熊妮和谢明飞夫妇；熊妮持有本公司 90.38%的股份，担任股份公司董事，谢明飞担任股份公司董事长兼总经理，谢明飞与熊妮二人系夫妻关系，对公司的股东大会、董事会决议以及公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策构成重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。

管理措施：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格执行上述制度，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

二、技术人员流失和技术泄密的风险

公司现有的专利技术为技术人员参与开发并申请取得，且技术人员在产品的研发和实践中积累了较为丰富的经验，这些人员对公司的发展起着重要的作用，成为企业宝贵的财富。如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。

管理措施：公司对关键技术及新产品研发采取了严格的保密措施，并与核心技术人员签署了保密协议。对于技术人员的职位晋升，发展方向提供更多的机会和支持，并且提供行业内较有竞争力的薪酬，考虑通过股权激励等方法将技术人员利益与公司发展协调一致，从而保持技术团队的稳定。

三、出口退税政策改变风险

公司塑料机械产品的出口销售目前享受国家出口退税政策，退税率为 15%。该退税率受到国家对出口宏观政策的影响，税务机关可能降低退税率或取消退税，由此可能对公司的销售政策，经营业绩产生

一定得影响。

管理措施：公司将立足于自身的发展，拓展销售，研发新技术新产品，提高产品的附加值，提高产品的售价来避免退税政策给经营带来的风险。

四、原材料价格波动的风险

公司 2017 年 1-6 月原材料成本占生产成本比例分别为 72%，公司对外采购原材料主要为生产中塑料机械所需的部分标准件和非标准件。其中标准件包括电机、电气元器件，齿轮箱、机筒螺杆、气动元器件、管路连接件、五金标准件及辅料等；非标准件包括模头零件、机架、加工件、制品模具等。若未来原材料价格上升，会对公司的经营业绩造成不利影响。

管理措施：公司选择了多家上游企业作为原材料备用供应商，降低了对于单一供应商的依赖程度。同时，公司具有较强的成本管理能力，通过严格的成本控制措施降低公司原材料成本，在一定程度上降低原材料价格上涨对公司造成的不利影响。

五、销售国家或地区政策、经济环境变动、汇率波动的风险

公司产品销售国家主要包括菲律宾、马来西亚、沙特、土耳其、乌克兰、捷克、巴西、美国等国，目前这些国家政治经济环境均较为稳定为公司外销创造了有利条件，但未来国际政治经济形势较难预测，如果形势发生了转变，公司的出口销售业务也将受到影响。公司出口业务一般采用外汇进行结算，由于我国实行有管理的浮动汇率制度，汇率变动将给公司带来一定程度的汇兑风险。所以公司存在销售国家或地区政策、经济环境变动、汇率波动的风险。

管理措施：公司在选择外销客户时，做好对客户所在国家和地区的政治经济政策的详细调查，评估销售及收款的可能性。对于政治环境、经济政策对公司出口不利的国家尽量避免出口。对出口业务尽量采取预收全款的形式，降低国外政治经济环境、以及汇率波动对公司业绩的影响。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
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	二(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	180,000.00	46,941.03
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	120,000.00	38,095.24
总计	300,000.00	85,036.27

注：以上内容详见公司于 2017 年 4 月 19 日披露于股转指定信息披露平台的《2017 年

度日常性关联交易预计公告》。

（二）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
谢明飞、熊妮	公司拟向交通银行贷款 300 万元,由控股股东、实际控制人熊妮女士及实际控制人谢明飞先生提供个人无限连带责任保证担保。	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

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：

公司实际控制人为公司担保借款，补充公司流动资金，为公司的业务扩张提供了支撑。有利于公司的市场开拓和业务的扩大。

（三）承诺事项的履行情况

一、关于规范关联交易的承诺

公司主要股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少管理交易，无法避免或具备合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

报告期至报告披露日，未有违反上述承诺之情况。

二、关于避免同业竞争的承诺

为避免与股份公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人作为江苏飞鸽友联机械股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人/董事/高级管理人员/核心技术人员，目前未从事或参与公司存在同业竞争的业务。

2、本人及本人的直系亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；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、

经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

4、在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

5、本人承诺不以公司实际控制人、股东、董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

6、本承诺为不可撤销的承诺。

报告期至报告披露日，未有违反上述承诺之情况。

三、关于环保处罚的承诺

公司于2015年10月13日通过环保验收并取得相关批复文件，且报告期内公司未因环保事项受到处罚，但公司挂牌申报期内仍然存在因未取得环保批复、验收而导致的违规风险。为此，公司实际控制人谢明飞、熊妮出具《承诺函》，承诺公司如因违反环境保护方面的法律法规而遭到处罚，将由实际控制人承担损失，不会损害公司利益。

报告期至报告披露日，未有违反上述承诺之情况。

四、控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况的承诺

根据控股股东及实际控制人承诺在报告期内，公司控股股东不存在重大违法违规行为，不存在因违反相关法律法规而受到行政处罚的情况，也不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁。

报告期至报告披露日，未有违反上述承诺之情况。

五、董事、监事、高级管理人员的重要承诺

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要承诺如下：

- 1、董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的声明与承诺；
- 2、避免同业竞争的承诺函；
- 3、关于规范关联交易的承诺书。

报告期至报告披露日，未有违反上述承诺之情况。

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	0	0.00%	1,300,000	1,300,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,175,000	1,175,000	90.38%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,300,000	1,300,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,200,000	100.00%	-1,300,000	3,900,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,700,000	90.38%	-1,175,000	3,525,000	90.38%
	董事、监事、高管	5,200,000	100.00%	-1,300,000	3,900,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,200,000	-	0	5,200,000	-
普通股股东人数				2		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊妮	4,700,000	0	4,700,000	90.38%	3,525,000	1,175,000
2	林小花	500,000	0	500,000	9.62%	375,000	125,000
合计		5,200,000	-	5,200,000	100.00%	3,900,000	1,300,000
前十名股东间相互关系说明： 无							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

熊妮：女，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年4月至2010年10月于飞鸽科技任监事；2010年11月至2015年11月于飞鸽有限任执行董事兼总经理；2015年12月至今于股份公司任董事。

（二）实际控制人情况

熊妮：女，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年4月至2010年10月于飞鸽科技任监事；2010年11月至2015年11月于飞鸽有限任执行董事兼总经理；2015年12月至今于股份公司任董事

谢明飞：男，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2004年1月于张家港浦项集团任销售专员；2004年2月至2006年3月于张家港市同大机械有限公司任销售经理；2006年4月至2010年10月于飞鸽科技任总经理；2010年11月至今于飞鸽有限任副总经理；2015年12月至今于股份公司任董事长兼总经理。

最近两年一期内公司控股股东、实际控制人未发生重大变更。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
谢明飞	总经理/董事	男	40	本科	2015.12.9至2018.12.8	是
熊妮	董事	女	37	本科	2015.12.9至2018.12.8	是
林小花	副总经理/董事	女	35	大专	2015.12.9至2018.12.8	是
杨旭	财务总监/董事	女	31	本科	2015.12.9至2018.12.8	是
杨新良	董事	男	40	本科	2015.12.9至2018.12.8	是
韩中艳	监事	男	43	中专	2015.12.9至2018.12.8	是
张欢欢	监事	男	34	高中	2015.12.9至2018.12.8	是
潘运亚	监事	男	34	本科	2015.12.9至2018.12.8	是
谢海涛	董事会秘书	男	33	本科	2015.12.9至2018.12.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
熊妮	董事	4,700,000	0	4,700,000	90.38%	0
林小花	副总经理/董事	500,000	0	500,000	9.62%	0
合计	-	5,200,000	-	5,200,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	48	48

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	注 5.1	5,139,322.67	8,141,905.32
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		-	-
应收账款	注 5.2	432,330.32	271,723.46
预付款项	注 5.3	6,738,161.59	6,442,664.74
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	注 5.4	225,907.61	178,970.50
买入返售金融资产		-	-
存货	注 5.5	10,765,553.22	7,277,592.24
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注 5.6	-	184,134.79
流动资产合计		23,301,275.41	22,496,991.05
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	注 5.7	1,088,438.69	736,098.01
在建工程	注 5.8	1,019,659.79	381,052.94
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	注 5.9	837.70	957.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注 5.10	114,125.00	-
递延所得税资产	注 5.11	6,113.74	6,113.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,229,174.92	1,124,222.03
资产总计		25,530,450.33	23,621,213.08
流动负债：			
短期借款	注 5.12	500,000.00	100,000.00
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	注 5.13	3,487,921.00	8,585,573.29
应付账款	注 5.14	8,464,548.67	2,964,696.50
预收款项	注 5.15	6,192,300.58	5,782,483.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注 5.16	-	-
应交税费	注 5.17	-67,578.32	21,725.56
应付利息		-	194.44
应付股利		-	-
其他应付款	注 5.18	509,744.93	151,572.55
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	注 5.19	200,000.00	-
流动负债合计		19,286,936.86	17,606,246.33
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		19,286,936.86	17,606,246.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注 5.20	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注 5.21	1,800,000.00	1,800,000.00
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	注 5.22	-756,486.53	-985,033.25
归属于母公司所有者权益合计		6,243,513.47	6,014,966.75
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		6,243,513.47	6,014,966.75
负债和所有者权益总计		25,530,450.33	23,621,213.08

法定代表人：谢明飞

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

（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		10,262,077.05	10,854,708.20
其中：营业收入	注 5.23	10,262,077.05	10,854,708.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,534,631.20	10,607,810.00
其中：营业成本	注 5.23	7,433,515.14	7,874,061.05
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	注 5.24	84,015.14	17,014.85
销售费用	注 5.25	1,853,184.52	769,047.89
管理费用	注 5.26	1,144,964.14	1,950,555.29
财务费用	注 5.27	9,985.90	-42,548.76
资产减值损失	注 5.28	10,189.15	39,979.68
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-273,776.89	246,898.20
加：营业外收入	注 5.29	468,838.91	726,000.13
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	注 5.30	13,906.49	4,106.75
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,155.53	968,791.58
减：所得税费用	注 5.31	-47,391.19	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,546.72	968,791.58
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		228,546.72	968,791.58
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		229,769.46	968,791.58

归属于母公司所有者的综合收益总额		229,769.46	968,791.58
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.19
（二）稀释每股收益		0.04	0.19

法定代表人：谢明飞

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

（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		11,478,894.97	10,903,280.63
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		517,811.72	111,997.68
收到其他与经营活动有关的现金	注 5.27.1	729,027.84	1,942,328.67
经营活动现金流入小计		12,725,734.53	12,957,606.98
购买商品、接受劳务支付的现金		6,655,100.62	4,527,030.85
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		2,132,968.59	1,209,517.75
支付的各项税费		51,265.73	125,336.91
支付其他与经营活动有关的现金	注 5.27.2	6,642,735.23	7,340,772.78
经营活动现金流出小计		15,482,070.17	13,202,658.29
经营活动产生的现金流量净额		-2,756,335.64	-245,051.31
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		-	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,247.01	22,977.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		646,247.01	22,977.00
投资活动产生的现金流量净额		-646,247.01	-18,977.00
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		400,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		400,000.00	100,000.00
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		400,000.00	100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-12,550.14
五、现金及现金等价物净增加额		-3,002,582.65	-176,578.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,664,834.10	3,841,412.55
六、期末现金及现金等价物余额		662,251.45	3,664,834.10

法定代表人：谢明飞

主管会计工作负责人：杨旭

会计机构负责人：杨旭

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详：

无

二、报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

江苏飞鸽友联机械股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是江苏飞鸽友联机械有限公司，于2010年11月17日由熊妮、林小花和张家港飞鸽友联科技有限公司共同出资设立，初始注册资本为人民币500万元，2015年6月本公司注册资本增加至人民币520万元，2015年12月31日本公司以账面净资产折股520万股，变更为股份有限公司，并换领了新的《企业法人营业执照》，2016年5月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，我司统一社会信用代码为91320500565267239E，注册地址为江苏省张家港市凤凰镇韩国工业园区飞翔路8号，本公司经营范围为：机械设备及零部件制造、加工、销售、电子产品、建筑材料、化工原料及产品（除危险品外）、纺织品、日用百货购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。本财务报表经公司

董事会于 2017 年 8 月 11 日批准报出。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 6 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

2.3 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.5 外币业务和外币报表折算

3.5.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者权益中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。

以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.6 应收款项

3.6.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（应收账款单项金额在 100 万元以上，含 100 万元；其他应收款单项金额在 50 万元以上，含 50 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

3.6.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合
确信可以收回组合	将应收款项中确信可以收回的款项划分为一个组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
确信可以收回组合	确信可以收回的款项主要包括：实际控制人以及合并报表范围内应收款项，经测试确信可以收回的，不计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 应收款项（续）

3.6.2 按组合计提坏账准备应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

3.6.3 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	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

3.7 存货

3.7.1 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.7.2 存货的计价方法

存货在取得时按成本入账。

库存商品结转成本时按个别认定法核算，其它存货在领用时按照加权平均法核算成本。

3.7.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

3.7.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.7.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销计入成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 固定资产

3.8.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.8.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.8.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备及电子设备	5 年	5%	19.00%

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期限内，采用年限平均法单独计提折旧，不考虑残值。

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并作适当调整。

3.8.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.10 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.11 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 无形资产

无形资产包括土地使用权等。

无形资产以实际成本计量。无形资产按其使用寿命或法定年限，采用直线法摊销，计入当期损益。ERP 系统按照 10 年摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

3.13 研究与开发

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.15 职工薪酬

3.15.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.15.2 离职后福利

3.15.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 职工薪酬（续）

3.15.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.15.3 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 职工薪酬（续）

3.15.4 其他长期职工福利

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

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

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.16 递延收益

本公司递延收益主要为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注之 3.15 政府补助。

3.17 收入确认

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 收入确认（续）

3.17.1 销售商品

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

本公司主营机械设备制造及销售。本公司在将产成品发货给客户后，并根据合同取得收款的权利时，作为收入确认的时点。

3.17.2 提供劳务

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

3.17.3 让渡资产使用权

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

3.18 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.19 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 政府补助（续）

3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额（人民币）	年初余额（人民币）
库存现金	62,163.23	-
银行存款	1,588,204.36	1,563,325.03
其他货币资金	3,488,955.08	6,685,573.29
合计	5,139,322.67	8,141,905.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金期末余额为银行承兑汇票的保证金；截至期末，货币资金余额中无担保、抵押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

货币资金余额比期初下降 36.88%，主要原因在于公司部分银行承兑汇票的保证金到期能够动用，公司进行了一系列的投入和采购。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	-	-	-	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄分析法组合	455,084.55	100.00	22,754.23	5.00	286,758.91	100.00	15,035.45	5.24
组合小计	455,084.55	100.00	22,754.23	5.00	286,758.91	100.00	15,035.45	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	455,084.55	100.00	22,754.23	5.00	286,758.91	100.00	15,035.45	5.24

5.2.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

5 财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款(续)

5.2.3 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2017年6月30日				2016年12月31日		
账龄	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内	455,084.55	5.00	22,754.23	272,808.91	5.00	13,640.45
1-2年				13,950.00	10.00	1,395.00
合计	455,084.55		22,754.23	286,758.91		15,035.45

5.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期冲回坏账准备金额 0 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占应收账款总额比率
苏州祥候新材料科技有限公司	非关联方	货款	212,000.00	46.58%
张家港广兆机械有限公司	非关联方	货款	55,000.00	12.09%
常熟市圆通塑料五金厂（普通合伙）	非关联方	货款	45,995.05	10.11%
深圳市立硕塑胶制品有限公司	非关联方	货款	40,000.00	8.79%
宁波贝尔斯顿建材有限公司	非关联方	货款	22,500.00	4.94%
合计			375,495.05	82.51%

5.2.6 按欠款方归集的期初余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占应收账款总额比率
SELECT TRADE	非关联方	一年以内	97,858.91	34.13%
张家港广兆机械有限公司	非关联方	一年以内	55,000.00	19.18%
宁波贝尔斯顿建材有限公司	非关联方	一年以内	22,500.00	7.85%
舟山市晖腾国际贸易有限公司	非关联方	一年以内	20,000.00	6.97%
江苏云石环保建材有限公司	非关联方	一年以内	11,000.00	3.84%
合计			206,358.91	71.96%

5.2.6 本报告期应收账款中，无应收本公司关联方的款项。

5.2.7 本报告期应收账款中，无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

5.2.8 应收账款变动

公司本期的应收账款余额比期初增加了 59.38%，原因在于由于市场环境不景气，公司为了维持销售额放松信用政策。

5 财务报表项目附注（续）

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,738,161.59	100.00	642,664.74	100.00

5.3.2 本报告期预付款项中，无预付持本公司 5%以上(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5.3.3 预付款项本期期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江金腾机械制造有限公司	非关联方	1,472,000.00	1年以内	尚未收到货物
张家港市豪华模具有限公司	非关联方	1,036,130.00	1年以内	尚未收到货物
苏州同大机械有限公司	非关联方	456,600.00	1年以内	尚未收到货物
杭州诺典科技有限公司	非关联方	351,271.30	1年以内	尚未收到货物
张家港市佳诺机械有限公司	非关联方	269,000.00	1年以内	尚未收到货物
合计		3,585,001.30		

5.3.4 预付款项期末余额前五名单位

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
张家港市豪华模具有限公司	非关联方	1,771,730.00	1年以内	尚未收到货物
浙江金腾机械制造有限公司	非关联方	1,417,000.00	1年以内	尚未收到货物
苏州同大机械有限公司	非关联方	456,600.00	1年以内	尚未收到货物
张家港市佳诺机械有限公司	非关联方	219,000.00	1年以内	尚未收到货物
张家港市惠邦机械制造有限公司	非关联方	215,500.00	1年以内	尚未收到货物
合计		4,079,830.00		

5.3.4 本报告期预付款项中，无预付本公司关联方的款项。

5 财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2017年06月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单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：

账龄分析法组合	237,797.48	100.00	11,889.87	5.00	188,390.00	100.00	9,419.50	5.00
组合小计	237,797.48	100.00	11,889.87	5.00	188,390.00	100.00	9,419.50	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	237,797.48	100.00	11,889.87	5.00	188,390.00	100.00	9,419.50	5.00

5.4.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

5.4.3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年06月31日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	237,797.48	100	11,889.87	188,390.00	100	9,419.50

5.4.4 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

5 财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.5 其他应收款中本期期末欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期 末余额
上海鲁尔会展服务有限公司	展览费	69,635.00	1年以内	29.28%	3,481.75
苏州楚天光电设备有限公司	购货定金	54,000.00	1年以内	22.71%	2,700.00
广州奥格尔展览有限公司	展览费	21,867.00	1年以内	9.20%	1,093.35
全国中小企业股份转让系统有限责任 公司	管理费用	50,914.71	1年以内	8.41%	1,000.00
韩英	差旅费	19,760	1年以内	8.31%	988.00
合计		185,262.00		77.91%	9,263.10

其他应收款中本期期初欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期 末余额
南京恒达压缩机有限公司	购货定金	74,200.00	1年以内	39.39%	3,710.00
苏州楚天光电设备有限公司	购货定金	54,000.00	1年以内	28.66%	2,700.00
南京螺钢机械有限公司	购货定金	42,500.00	1年以内	22.56%	2,125.00
北京唯美创意国际展览服务有限公司	预支展会费	6,010.00	1年以内	3.19%	300.50
马怡	员工备用金	4,290.00	1年以内	2.28%	214.50
合计		181,000.00		96.08%	41,324.84

5.4.7 本报告期其他应收款中，无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

5.4.8 本报告期其他应收款中，无应收本公司关联方的款项。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	4,628,325.48	-	4,628,325.48	3,189,190.19	-	3,189,190.19
低值易耗品	747,785.55	-	747,785.55	138,077.42	-	138,077.42
库存商品	2,732,505.68	-	2,732,505.68	2,292,461.59	-	2,292,461.59
在产品	2,656,936.51	-	2,656,936.51	1,657,863.04	-	1,657,863.04
	10,765,553.22	-	10,765,553.22	7,277,592.24	-	7,277,592.24

5.5.2 存货跌价准备：无

5.5.3 存货年末数比年初数增加3,487,960.98元，增加比例为47.93%，增加的主要原因为：订单增加，故期末库存增加。

5 财务报表项目附注（续）

5.6 其他流动资产

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣增值税进项税	-	184,134.79

5.6.1 其他流动资产本期期末数比年初减少 184,134.79 元，减少的主要原因为：待抵扣增值税进项税额抵扣了增值税销项税金所致。

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,229,108.73	451,175.22	-	1,680,285.95
其中：办公及电子设备	92,704.09	-	-	92,704.09
仪器设备	768,361.10	-	-	768,361.10
运输设备	368,043.54	451,175.22	-	819,218.76
二、累计折旧合计	493,010.72	98,834.54	-	591,845.26
其中：办公及电子设备	64,915.26	3,903.86	-	68,819.12
仪器设备	287,454.29	37,624.52	-	325,078.81
运输设备	140,641.17	57,306.16	-	197,947.33
三、固定资产账面净值合计	736,098.01	352,340.68	-	1,088,438.69
其中：办公及电子设备	27,788.83	-3,903.86	-	23,884.97
仪器设备	480,906.81	-37,624.52	-	443,282.29
运输设备	227,402.37	393,869.06	-	621,271.43
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：办公及电子设备	-	-	-	-
仪器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	736,098.01	-	-	1,088,438.69
其中：办公及电子设备	27,788.83	-	-	23,884.97
仪器设备	480,906.81	-	-	443,282.29
运输设备	227,402.37	-	-	621,271.43

5.7.2 本期计提的折旧额为 98,834.54 元。

5.7.3 本公司股东大会认为：本公司的固定资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

5.7.4 固定资产净值期末数比年初数增加 352,340.68 元，增加比例为 47.87%，主要原因在于公司在本期采购了部分固定资产。

5 财务报表项目附注（续）

5.8 在建工程

项目	2017年6月30日	本期增加	本期减少	其中：转入固定资产	2016年12月31日
装修费	-	638,606.85	-	-	381,052.94

5.8.1 本公司认为：期末本公司的在建工程未发现存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5.8.2 在建工程净值年末数比年初数增加 638,606.85 元，增加原因系公司办公楼装修的费用。

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,393.16	-	-	2,393.16
软件	2,393.16	-	-	2,393.16
二、累计摊销合计	1,435.82	119.64	-	1,555.46
软件	1,435.82	119.64	-	837.70
三、账面净值合计	957.34	-	-	837.70
软件	957.34	-119.64	-	837.70
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	957.34	-119.64	-	837.70
软件	957.34	-119.64	-	837.70

5.9.2 本期摊销额为 119.64 元。

5.9.3 无形资产净值 2017 年 06 月 30 日期末余额比年初数减少 119.64 元，减少比例为 12.50%。

5.10 长期待摊费用

项目	原值	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年06月30日	剩余期限
钢结构及屋面瓦安装工程款	-	-	124,500.00	10,375.00	-	114,125.00	55个月

5.11 递延所得税资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
坏账准备	6,113.74	6,113.74

5.10.1 递延所得税资产本期没有增加。

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
担保借款	500,000.00	100,000.00

本期借款是由谢明飞、熊妮作为担保人，交通银行张家港梁丰支行提供的贷款。

5 财务报表项目附注（续）

5.12 短期借款

5.12.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

5.13 应付票据

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	3,487,921.00	8,585,573.29

5.13.1 应付票据 2017 年 06 月 30 日期末余额比年初数减少 5,097,652.29 元，减少的主要原因因为：公司本期开具银行承兑汇票到期所致。

5.14 应付账款

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
应付采购款	8,464,548.67	2,964,696.50

5.14.1 本报告期末应付账款中，无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

5.14.2 本报告期末应付账款中，有应付本公司关联方款项。

5.14.3 应付款项本期期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
苏州鑫强装饰工程有限公司	非关联方	350,000.00	一年以内	尚未收到货物
浙江金腾机械制造有限公司	非关联方	293,000.00	一年以内	尚未收到货物
江阴高齿齿轮箱有限公司	非关联方	281,900.00	一年以内	尚未收到货物
常熟市金鲁精密机械有限公司	非关联方	213,005.00	一年以内	尚未收到货物
江阴市华意自动化工程有限公司	非关联方	202,825.00	一年以内	尚未收到货物
合计		1,340,730.00		

5.14.4 应付款项本期期初余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江阴市华意自动化工程有限公司	非关联方	242,286.00	一年以内	尚未收到货物
张家港市联鼎机械有限公司	非关联方	183,800.00	一年以内	尚未收到货物
苏州金洋泵业有限公司	非关联方	131,970.00	一年以内	尚未收到货物
张家江阴高齿齿轮箱有限公司	非关联方	118,900.00	一年以内	尚未收到货物
苏州同大模具有限公司	非关联方	117,500.00	一年以内	尚未收到货物
合计		794,456.00		

5.14.5 应付账款 2017 年 06 月 30 日期末余额比年初数增加 5,874,852.17 元，增加的主要原因为：销售订单

增加，原材料付款增加。

5 财务报表项目附注（续）

5.15 预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	6,192,300.58	5,782,483.99

5.15.1 本报告期末预收款项中，无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

5.15.2 本报告期末预收款项中，无预收本公司关联方款项。

5.15.3 预收款项2017年06月30日期末余额比年初数增加409,816.59元，增加比例为7.09%，增加的主要原因为：订单增加，预收款项相应增加。

5.15.4 本期预收账款中账龄无超过一年的重要预收款项。

5.15.5 预收账款中本期期末金额前五名

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预收收账款总额比率
浙江一达通企业服务有限公司	非关联方	货款	1,469,471.1	23.73%
张家港市环宇饮料机械有限公司	非关联方	货款	660,000.00	10.66%
IBRAHIM ALZOKLAP. O. BOX 7103	非关联方	货款	507,619.34	8.20%
深圳市一达通企业服务有限公司	非关联方	货款	429,662.10	6.94%
SHANKER INDUSTRIES	非关联方	货款	382,584.24	6.18%
合计			3,449,336.78	55.70%

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目				
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
一、短期薪酬				
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,193,159.29	2,193,159.29	-
三、辞退福利	-	105,887.48	105,887.48	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计		2,299,046.77	2,299,046.77	-

5.16.2 短期薪酬列示

项目				
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费	-	1,977,917.88	1,977,917.88	-
三、社会保险费	-	25,620.06	25,620.06	-
四、住房公积金	-	162,659.69	162,659.69	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	26,961.66	26,961.66	-
七、其他	-	-	-	-

	-	2,193,159.29	2,193,159.29	-
--	---	--------------	--------------	---

5 财务报表项目附注（续）

5.16 应付职工薪酬（续）

5.16.3 离职后福利-设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
1. 基本养老保险	-	102,728.25	102,728.25	-
2. 失业保险费	-	3,159.23	3,159.23	-
合计	-	105,887.48	105,887.48	-

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
辞退福利	-	-	-	-

5.17 应交税费

税种	2017年06月30日	2016年12月31日
增值税	-	-
城建税	8,196.12	8,196.12
个人所得税	5,845.25	8.29
教育费附加	8,196.13	8,196.13
印花税	-	-
合计	22,237.50	16,400.54

5.17.1 应交税费 2017年06月30日期末余额比年初数增加 5,836.96 元，增加比例为 35.59%，主要是员工工资增加，个税相应增加。

5.18 其他应付款

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
1年以内	509,744.93	151,572.55
1-2年	-	-
2-3年	-	-
合计	509,744.93	151,572.55

5.18.1 本报告期末其他应付款中，无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

5.18.2 本报告期末其他应付款中，无应付本公司关联方的款项。

5.18.3 其他应付款 2017年06月30日期末余额比年初数增加 358,172.38 元，增加比例为 236.30%，变化原因在于公司本期参加了更多展会，部分展会已经收到发票，尚未支付款项。

5.18.4 主要是已收到的发票尚未支付的款项 361,912.83 元，员工出差报销等 147,832.10 元。

5 财务报表项目附注（续）

5.19 其他流动负债

预提费用项目	期末余额	年初余额
德国展会费	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

5.19.1 其他流动负债在本期支付了9月在德国参加展会的第一笔费用。

5.20 股本

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年06月30日	
	金额	比例%			金额	比例%
熊妮	4,700,000.00	90.38	-	-	4,700,000.00	90.38
林小花	500,000.00	9.62	-	-	500,000.00	9.62
合计	5,200,000.00	100.00	-	-	5,200,000.00	100.00

上述实收资本已经张家港梁丰会计师事务所（普通合伙）审验，并出具张梁会验字（2010）第693号验资报告验证。

5.21 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
资本溢价（股本溢价）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00

2015年6月29日，股东熊妮增加出资，本次总出资200万，其中20万作为实收资本、180万为资本公积-资本溢价，业经张家港梁丰会计师事务所（普通合伙）审验，并出具张梁会验资[2015]第18号验资报告验证。公司于2015年6月29日换发取得由张家港市市场监督管理局颁发的编号为320582000221459号的营业执照。

5.22 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-985,033.25	-
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	-985,033.25	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	228,546.72	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-756,486.53	-

5 财务报表项目附注（续）

5.23 营业收入及营业成本

5.23.1 营业收入及营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	10,233,572.78	10,852,981.70
其他业务收入	28,504.27	1,726.50
主营业务成本	7,409,570.24	7,866,787.14
其他业务成本	23,944.90	7,273.91

5.23.2 营业收入发生额 2017年1-6月较2016年1-6月减少592,631.20，减少比率5.46%

5.23.3 营业成本发生额 2017年1-6月较2016年1-6月减少440,545.91，减少比率5.59%

5.23.4 主营业务（分类型）

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 挤塑设备	4,833,070.78	4,034,256.46	9,484,403.86	7,047,842.15
(2) 吹塑设备	5,400,502.05	3,375,313.78	1,368,577.84	818,944.99
合计	10,233,572.78	7,409,570.24	10,852,981.70	7,866,787.14

2017年1-6月份，公司吹瓶机系列产品技术已趋于稳定，公司加大了宣传力度，并增加了多场吹塑行业专业展会，销售额大幅度增加。

公司挤塑设备下降的原因主要在于公司本年度的经营重点放在了吹塑系列产品方面，生产、销售的主要资源都向其倾斜。

5.24 营业税金及附加

项目	2017年1-6月份	2016年1-6月	计缴标准
城建税	40,845.67	6,848.18	5%
教育费附加	40,845.62	6,848.17	5%
印花税	2,323.80	3,318.50	0.05%
合计	84,015.14	17,014.85	-

营业税金及附加发生额 2017年1-6月份较2016年1-6月增加67,000.28元，主要原因是16年上半年发生费用较多，实际缴纳的增值税较少，导致去年上半年实际缴纳的附加税较少。

5 财务报表项目附注（续）

5.25 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
差旅费	88,447.90	56,630.80
汽车费用	25,111.15	-
招待费	7,923.00	42,103.62
运输费	149,815.52	143,865.32
工资	697,387.96	215,493.68
社保	48,664.85	46,048.92
展会费	308,358.34	74,772.81
折旧	25,623.08	2,832.30
代理费	287,077.63	-
其他	7,381.42	350.00
广告业务宣传费	207,393.67	186,950.44
合计	1,853,184.52	769,047.89

销售费用发生额2017年1-6月较2016年1-6月增加1,084,136.63元,增加比例为140.97%,增加的主要原因为本期扩大宣传,故增加了很多的广告、展会费,导致销售费用较上年同期增加较多。

5 财务报表项目附注（续）

5.26 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	405,714.41	449,943.84
福利费	18,258.06	26,448.63
折旧及摊销	35,385.23	40,262.77
办公费	217,972.60	24,589.65
车辆费	91,049.51	80,785.00
业务招待费	51,730.30	2,366.00
工会经费	26,961.66	20,582.96
其他	84,447.80	38,354.60
社保	62,305.84	67,746.97
中介费	122,641.50	1,174,537.66
培训费	22,000.00	9,500.00
残疾人就业保障金	6,497.23	15,437.21
合计	1,144,964.14	1,950,555.29

管理费用发生额 2017 年 1-6 月度较 2016 年 1-6 月减少 805,591.15 元，减少比例为 41.28%，减少的主要原因为：2017 年中介机构费用的大幅减少所致。

5.27 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	1891.78	2,877.78
减：利息收入	36394.63	26,644.41
利息净支出/（净收入）	-34502.85	-23,766.63
加：汇兑净损失/（净收益）	31662.82	-27,716.8
其他（手续费）	12825.93	8,934.75
合计	9985.90	-42,548.76

5 财务报表项目附注（续）

5.28 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月

坏账损失计提/(转回)	10,189.15	39,979.68
-------------	-----------	-----------

5.29 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	468,700.00	725,000.00
其他	138.91	1,000.13
合计	468,838.91	726,000.13

5.29.2 政府补助明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
凤凰科技奖励款	104,000.00	-
外经贸发展专项资金	64,700.00	25,000.00
苏州市新三板挂牌奖励	300,000.00	700,000.00
合计	468,700.00	725,000.00

5.30 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
罚款滞纳金支出	6,906.49	12.35
扶贫基金	7,000.00	4,094.40
合计	13,906.49	4,106.75

5.31 所得税费用

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
当期所得税费用	-47,391.19	52,716.21
递延所得税费用	-	-6,113.74
合计	-47,391.19	46,602.47

所得税费用发生额 2017 年度较 2016 年度减少 788.72 元，减少的主要原因为：本期计提了所得。另 2016 年多预缴的所得税费用退回。

5 财务报表项目附注（续）

5.27 现金流量表项目注释

5.27.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	36,394.63	27,713.83
往来款	208,538.36	1,188,614.71
营业外收入	468,700.00	726,000.13
其他	15,394.85	-
合计	729,027.84	1,942,328.67

5.27.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	1,311,676.02	1,648,184.94
管理费用支出	143,416.68	131,776.28
销售费用支出	324,532.86	132,993.81
银行手续费支出	5,792.49	7,527.62
营业外支出	13,906.49	12.35
保证金	4,785,573.29	5,407,875.00
其他	57,837.40	12,402.78
合计	6,642,735.23	7,340,772.78

5 财务报表项目附注（续）

5.27 现金流量表项目注释（续）

5.27.3 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	229,769.46	968,791.58
加：资产减值准备	8,966.41	39,979.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,834.54	69,092.58
无形资产摊销	119.64	119.64
长期待摊费用摊销	10,375.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	4,094.40
公允价值变动损失/（收益）	-	
财务费用/（收益）	9,985.90	-42,548.76
投资损失/（收益）	-	-
递延所得税资产减少/（增加）	-	-
递延所得税负债增加（减少）	-	-
存货的减少（增加）	-3,487,960.98	-581,442.47
经营性应收项目的减少/（增加）	356,784.54	-1,640,581.86
经营性应付项目的增加/（减少）	382,205.52	3,642,570.20
其他（注）	-365,415.67	-2,800,488.50
经营活动产生的现金流量净额	-2,756,335.64	-245,051.31

5 财务报表项目附注（续）

5.27 现金流量表项目注释（续）

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,139,322.67	3,664,834.10
减：现金的年初余额	8,141,905.32	3,841,412.55
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	-3,002,582.65	-176,578.45

5.27.4 现金和现金等价物的构成

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
一、现金	5,139,322.67	8,141,905.32
其中：库存现金	62,163.23	-
可随时用于支付的银行存款	1,588,204.36	1,456,332.03
可随时用于支付的其他货币资金	3,488,955.08	6,685,573.29
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,139,322.67	8,141,905.32

6 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

关联方名称	与本企业关系	基本情况
熊妮	实际控制人、股东	中国公民

6.1.2 控股股东、实际控制人控制的其他企业

序号	公司名称	关联关系
1	张家港西美国际贸易有限公司	熊妮持股 50%
2	苏州玉达压缩机有限公司	熊妮持股 99%
3	张家港市宝利威金属材料有限公司	熊妮持股 50%

6.1.3 本公司的子公司

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无子公司。

6.1.4 本公司的主要法人股东

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无法人股东。

6 关联方关系及其交易（续）

6.1 存在控制关系的关联方（续）

6.1.5 关联自然人

本公司的关联自然人是指能对公司财务和生产经营决策产生重大影响的个人，包括本公司的董事、监事、高级管理人员、持有本公司 5%以上股权的自然人以及与上述人员关系密切之家庭成员。

报告期内的关联自然人如下：

关联自然人	与本公司的关系
谢明飞	董事、总经理、实际控制人配偶
熊妮	董事，控股股东、实际控制人
林小花	董事、副总经理，持有 9.62%股权
杨旭	董事、财务负责人
谢海涛	董事会秘书
杨新良	董事
张欢欢	监事
潘亚运	监事
韩中艳	监事

6.1.6 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日	
	金额	比例%			金额	比例%
熊妮	4,700,000.00	90.38	-	-	4,700,000.00	90.38

6 关联方关系及其交易（续）

6.2 向关联方采购：

单位名称	交易类型	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
张家港市宝利威金属材料有限公司	采购电	46,941.03	49,026.56
张家港市宝利威金属材料有限公司	房租	38,095.24	38,095.24
合计		85,036.27	87,121.80

6.3

关联方为公司提供担保的情况

为了进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，公司决定向交通银行 张家港分行申请 300 万元（含及以下金额）人民币流动资金贷款，该笔授信申请由苏州市信用再担保有限公司提供担保，并由控股股东、实际控制人熊妮女士及实际控制人谢明飞先生提供个人无限连带责任保证担保，授信期限为 12 个月，具体相关事项以已签订的授信协议为准，授信额度不代表公司实际融资金额，实际融资金额以实际发生的融资额为准。

6.4 关联方担保

公司未发生为关联方担保事宜。

6.5 关联方往来款项余额

单位名称	款项余额性质	2017 年 06 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
张家港市宝利威金属材料有限公司	应付账款	76,388.72	33,295.24

7 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

8 承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大日后事项。

10 其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 补充资料

11.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 6 月 30 日	说明
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	-	
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，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	468,700.00	政府专项奖励补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值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	-	
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	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业收入外收入和支出	-13,767.58	滞纳金、扶贫基金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	454,932.42	
所得税影响额	113,733.11	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	341,199.31	

12 净资产收益率及每股收益：

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	3.73	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.84	-0.02	-0.02

12 财务报表之批准

12.1 本财务报表业经本公司董事会批准通过。

本页无正文。

江苏飞鸽友联机械股份有限公司

法 定 代 表 人：谢明飞

主管会计工作负责人：杨 旭

会 计 机 构 负 责 人：杨 旭

2017年8月14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）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：

江苏飞鸽友联机械股份有限公司董秘办公室