



聚业装备

NEEQ:837059

江苏聚业机械装备股份有限公司

Jiangsu Juye Machinery and Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 5 月 17 日，公司召开了 2016 年度股东大会。会议由董事长张聚峰先生主持，公司董事、监事、高管列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以占出席大会股东所持表决权股份总数的 100%通过。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9

二、非财务信息

第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

三、财务信息

第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注.....	24

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)签字并盖章的财务报表。
	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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏聚业机械装备股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Juye Machinery and Equipment Co.,Ltd.
证券简称	聚业装备
证券代码	837059
法定代表人	张聚峰
注册地址	无锡惠山经济开发区阳山配套区天顺路 12 号
办公地址	无锡惠山经济开发区阳山配套区天顺路 12 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	钦治
电话	0510-85882018-8006
传真	0510-85889190
电子邮箱	dm@jy-zb.com
公司网址	www.jy-zb.com
联系地址及邮政编码	无锡惠山经济开发区阳山配套区天顺路 12 号;214156

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 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	起重设备、港口设备的生产以及对上述设备的安全性、可靠性、耐用性维护
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,000,000
控股股东	张聚峰
实际控制人	张聚峰
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

无

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	13,371,113.47	17,106,499.75	-21.84%
毛利率	31.34%	30.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,086,065.73	2,005,174.56	-45.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	886,411.13	1,586,284.45	-44.12%
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）	1.40%	2.90%	-
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）	1.14%	2.29%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	118,352,307.33	112,495,333.94	5.21%
负债总计	40,134,722.11	35,424,552.88	13.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,217,585.22	77,070,781.06	1.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.79	1.68%
资产负债率	33.91%	31.49%	-
流动比率	2.43	2.21	-
利息保障倍数	2.59	7.86	-

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	-4,538,669.04	2,443,494.78	-
应收账款周转率	0.23	0.39	-
存货周转率	1.59	1.87	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.21%	6.52%	-
营业收入增长率	-21.84%	9.96%	-
净利润增长率	-45.84%	47.31%	-

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

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司目前主要从事业务范围为起重机械的生产、制造、安装、维修，所处行业为 C34 通用设备制造业，公司在本行业中已深耕 10 多年，逐步壮大成同类民营企业中的佼佼者。公司致力于起重设备、港口设备的生产、制造，形成了完善的工业流程和销售网络，同时也承接对上述设备提供安全性、可靠性、耐用性的维护服务，形成了设备制造、物流运输、安装维保为一体的综合经营模式。

公司在日常生产经营活动中狠抓内控管理，制定了较为完善的针对部门内部和部门之间的管理制度，并严格予以执行，以确保公司的生产经营活动能满足监管部门及自身发展的要求。

公司拥有水准较高、经验丰富的技术研发团队，可以根据客户对起重机械的不同使用需求进行个性化的研发设计或技术改造，为客户贴身设计实用、高效的起重机械，满足其运营需求；凭借成熟的特种设备制造能力、丰富的生产实践经验以及技术熟练的技术工人，公司在起重机械的生产方面拥有很好的先发优势，能生产符合技术要求、质量合格的各类其中机械产品；公司还根据市场发展的趋势自主研发符合国家产业政策和客户需求的智能起重装备产品；公司具有道路普通货物运输资质，拥有安全并专业的运输车队，为公司产品的配送提供强有力的支撑，节约运输成本；公司拥有较强的产品维修能力，能承接对不同种类起重设备的维修业务，从设备的安装维修到日常保养，为客户解决日常使用过程中的后顾之忧。未来公司还将重点研发和生产智能化起重设备，利用自身的优势对起重设备的需求领域进行深度挖掘，以期扩大产品销售，增加市场占有率。

在做大做强主营业务的同时，为响应国家工业 4.0 计划和“绿水青山”的号召，公司正在积极研发钻井开采有害泥浆处理及循环利用的无害化处理专业技术和设备，以跻身环保设备生产领域，为促进公司多元化发展、提升设备技术含量、增加产品收益率踏出积极有益的步伐。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

二、经营情况

一、运营分析

在报告期内，公司对内加强内控管理，确保各项制度能积极有效的落实和运行；顺应经济结构调整，适应产业布局的变化，努力开拓市场；加大对智能化高技术含量的起重设备和石油固废环保处理设备的研发投入；积极改进生产工艺，确保产品质量的高标准。

二、财务状况、经营成果、现金流量、业务情况分析

1、公司财务状况

截止报告期末，公司总资产 118,352,307.33 元，净资产 78,217,585.22 元，较期初分别增长 5.21% 和 1.49%。报告期内，公司资产负债结构合理，资产盈利能力进一步提升。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 13,371,113.47 元，较上年同期减少了 21.84%，主要原因系公司上半年销售订单较上年同期减少；营业外收入 531,702.89 元，主要为政府补助和高新技术企业扶持奖励；净利润 1,086,065.73 元，同比减少 45.84%。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,538,669.04 元；较上年同期减少 6,982,163.82 元，主要是主营业务收入减少；筹资活动产生的现金流量净额为 3,108,118.93 元，主要为设备融资租赁 4,861,111.11 元及非关联方借入 247,827.85 元。

4、公司业务状况

在技术研发方面，随着供给侧改革的不断深入，公司积极靠拢《中国制造 2025》的要求，不断扩大对智能化起重设备的技术研发投入，在技术创新的前提下不断提升公司产品在行业中的领先地位；在市场推广方面，销售部门积极捕捉市场信息，多次参加采购招标和行业展会，开拓新区域、拓展新客户，努力提升公司产品的知名度和市场占有率；在内部管理方面，公司管理层严抓内控管理，确保各项管理制度的实际落实和有效运行，从原材料采购、客户技术要求落实、生产流程规范、生产工艺标准、部门协作等各个方面贯彻实施，保证了公司的良好运作和产品质量。

三、风险与价值

（一）宏观经济形势变化导致行业周期波动的风险

公司所属的行业与宏观经济周期密切相关，基础设施建设、房地产、建筑业、水利及能源等投资密集型行业的景气程度将直接影响对公司产品的需求量。近年来，我国宏观经济平稳运行，但是经济增速和固定资产投资增速较往年的高速增长均呈现放缓趋势，在国内外经济复苏推动力不足的形势下，行业整体盈利水平低于预期。随着国家“一带一路”战略的推行、PPP 模式下的基础设施建设复苏，以及未来国内投资需求企稳，长期来看将有利于上游工程机械行业的发展。然而，宏观经济运行的复杂性、经济回暖周期的不确定性都可能给起重运输的发展带来风险。

应对措施：通过积极拓展业务范围、改善产品结构、加强成本费用管理等措施积极化解经营风险。

（二）市场竞争加剧风险

目前，我国国内市场销售的起重运输装备品牌较多，本行业存在竞争加剧的风险。如果公司不能进一步增强生产、研发和销售能力，不能提高公司的管理水平和及时调整战略布局，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响。

应对措施：

- 1、以客户和市场导向，努力提升技术水平，让客户更加认可产品，以帮助公司进入利润丰厚的市场。
- 2、在技术上创新驱动发展，通过技术进步来降低成本并优化产品结构、拓宽公司的产品线。
- 3、公司在做好主营业务产品的同时进军石油环保装备领域以及海洋重工装备领域,为公司的收入拓展新的增长点。

（三）应收账款回款风险

2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 59,419,522.34 元，其中 1 年以上为 24,754,153.66 元。报告期末公司应收账款余额仍然较大，仍需公司加大回款力度。

应对措施：

- 1、加强对销售环节的管理，减少对于客户赊账销售。
- 2、销售部和财务部按流程追讨欠款，对欠款时限较长的单位，由公司法务人员按法律程序进行催收。

（四）原材料价格波动风险

钢材成本占本行业公司生产成本的较大比重，其价格的起伏对起重机的产品成本的影响较明显，未来如果钢材成本升高，会在一定程度上影响行业内公司的经营业绩。

应对措施：

- 1、加强原材料价格变动趋势的预测，原材料采购数量预测及现金流量预测，完善公司采购体系。

2、发挥公司采购的规模优势，通过对库存的调整来降低原材料价格波动对公司业绩的影响。

（五）对外担保的风险

2013 年无锡中盈实业有限公司（以下简称“中盈实业”）与中国光大银行无锡分行签订锡光银贷 2013 第 0232 号流动资金借款合同，合同金额 1,000.00 万元，约定由无锡市希特机械有限公司（现更名为“江苏聚业机械装备股份有限公司”）、周谊新提供连带责任保证担保。2013 年 9 月，中盈实业全面停产，股东周谊新及李惠英下落不明。截至报告期末，公司作为担保人代中盈实业偿还中国光大银行股份有限公司无锡支行 5,000,000.00 元借款，代支付利息 835,342.65 元，合计 5,835,342.65 元。剩余 5,000,000.00 元借款仍存在需要代为偿付本金的风险。

应对措施：

公司已制定《对外担保管理制度》及其他相关内控制度，公司对外担保事项严格按照制度规定，规范对外担保事宜。

（六）产品质量的风险

公司一直以起重机械作为主要产品，是经国家质检总局认可的特种设备 A 级制造企业。虽然公司已经建立了较为严格的质量控制体系，但仍不排除偶发事件可能造成产品质量问题，进而造成对公司及客户带来损害的风险。

应对措施：

为保证公司产品质量，降低产品质量风险，公司将持续完善公司产品质量控制体系，加强对一线生产员工的业务操作培训，严格执行公司的生产业务操作流程。

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	是	二、(一)
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、(二)
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	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	是	二、(四)
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）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
无锡龙腾起重装卸厂	3,300,000.00	2016.6.16-2017.8.4	保证	连带	是	否
无锡轱锐起重机械有限公司	5,000,000.00	2017.6.29-2018.6.28	保证	连带	是	否
无锡城市之光商贸有限公司	4,800,000.00	2017.2.18-2018.2.17	保证	连带	是	否
无锡阳一棕制品有限公司	3,000,000.00	2016.5.10-2017.12.21	抵押	连带	是	否
总计	16,100,000.00	-	-	-	-	-

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）	16,100,000.00
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	0.00	0.00
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	0.00
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
6 其他	23,800,000.00	4,500,000.00
总计	23,800,000.00	4,500,000.00

（三）承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范及减少关联交易的承诺函》、《规范资金往来承诺函》等承诺事项，报告期内不存在违背承诺的事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑及土地	抵押	16,299,151.73	13.77%	银行借款抵押、对外担保
累计值	-	16,299,151.73	13.77%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	22,250,000	51.74%	8,403,500	30,653,500	71.29%
	其中：控股股东、实际控制人	150,000	0.35%	3,500,500	3,650,500	8.49%
	董事、监事、高管	100,000	0.23%	365,000	465,000	1.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,750,000	48.26%	-8,403,500	12,346,500	28.71%
	其中：控股股东、实际控制人	14,452,000	33.61%	-3,500,500	10,951,500	25.47%
	董事、监事、高管	1,760,000	4.09%	-365,000	1,395,000	3.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		229				

注：上表中“董事、监事、高管”持有的股份数中不包括“控股股东和实际控制人”张聚峰所持有的股份数。

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	张聚峰	14,602,000	-	14,602,000	33.96%	10,951,500	3,650,500
2	陈铁鹰	2,090,000	-	2,090,000	4.86%	-	2,090,000
3	朱宏波	2,090,000	-	2,090,000	4.86%	-	2,090,000
4	雷占超	2,090,000	-36,000	2,054,000	4.78%	-	2,054,000
5	王雪原	1,640,000	-	1,640,000	3.81%	-	1,640,000
6	郭建平	1,000,000	-	1,000,000	2.33%	-	1,000,000
7	俞光辉	990,000	-	990,000	2.30%	742,500	247,500

8	上海招焱投资管理有限公司-招焱对冲10号私募证券投资基金	838,000	-	838,000	1.95%	-	838,000
9	上海招焱投资管理有限公司-招焱对冲7号私募证券投资基金	837,000	-	837,000	1.95%	-	837,000
10	上海招焱投资管理有限公司-招焱对冲3号私募证券投资基金	835,000	-	835,000	1.94%	-	838,000
合计		27,012,000	-36,000	26,976,000	62.73%	11,694,000	15,285,000

注：前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为张聚峰，张聚峰直接持有公的 33.96% 的股份。

张聚峰，男，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年1月至2004年4月，担任无锡市陆区通用装卸机械厂销售经理；2004年5月至2015年10月，担任无锡市希特机械有限公司执行董事、总经理；2015年10月至今，担任聚业装备董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为张聚峰，其情况详见“（一）控股股东情况”。

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
张聚峰	董事长	男	38	本科	2015.10.10-2018.10.9	是
俞光辉	董事	男	46	高中	2015.10.10-2018.10.9	是
戈春江	董事	男	38	本科	2015.10.10-2018.10.9	否
席晓松	董事	男	40	中专	2015.10.10-2018.10.9	否
钦治	董事、董事会秘书	男	41	本科	2015.10.10-2018.10.9	是
孙坚	监事会主席	男	37	中专	2015.10.10-2018.10.9	是
章君	监事	男	39	大专	2015.10.10-2018.10.9	否
朱晓婷	监事	女	31	大专	2015.10.10-2018.10.9	是
黄英超	财务负责人	女	45	高中	2015.10.10-2018.10.9	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
张聚峰	董事长	14,602,000	-	14,602,000	33.96%	-
俞光辉	董事	990,000	-	990,000	2.30%	-
戈春江	董事	340,000	-	340,000	0.79%	-
席晓松	董事	300,000	-	300,000	0.70%	-
钦治	董事、董事会秘书	100,000	-	100,000	0.23%	-
孙坚	监事会主席	10,000	-	10,000	0.02%	-
章君	监事	120,000	-	120,000	0.28%	-
朱晓婷	监事	-	-	-	-	-
黄英超	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	16,462,000	-	16,462,000	38.28%	-

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	10	6
截止报告期末的员工人数	53	43

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 四、1	146,810.97	1,577,361.08
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	第八节 四、2	10,500,000.00	10,848,003.38
应收账款	第八节 四、3	53,228,979.98	50,740,832.26
预付款项	第八节 四、4	11,076,607.51	9,205,350.30
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	第八节 四、5	2,544,639.67	2,549,758.64
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 四、6	8,162,673.91	3,380,476.66
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	第八节 四、7	34,000.00	68,000.00
流动资产合计		85,693,712.04	78,369,782.32
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	第八节 四、8	31,163,011.10	32,596,118.07
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 四、9	1,495,584.19	1,529,433.55
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		32,658,595.29	34,125,551.62
资产总计		118,352,307.33	112,495,333.94
流动负债：			
短期借款	第八节 四、10	22,600,000.00	23,100,000.00
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		-	-
应付账款	第八节 四、11	9,589,851.85	8,848,726.84
预收款项	第八节 四、12	1,427,593.34	823,615.45
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 四、13	64,522.03	545,923.70
应交税费	第八节 四、14	1,174,285.52	1,936,756.48
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节 四、15	303,060.61	41,860.61
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	第八节 四、16	87,684.00	101,056.15
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,246,997.35	35,397,939.23
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	第八节 四、17	4,887,724.76	26,613.65
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		4,887,724.76	26,613.65
负债合计		40,134,722.11	35,424,552.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 四、18	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,895,354.02	24,895,354.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	第八节 四、19	190,086.91	129,348.48
盈余公积		904,607.85	904,607.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 四、20	9,227,536.44	8,141,470.71
归属于母公司所有者权益合计		78,217,585.22	77,070,781.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		78,217,585.22	77,070,781.06
负债和所有者权益总计		118,352,307.33	112,495,333.94

法定代表人：张聚峰 主管会计工作负责人：黄英超 会计机构负责人：杨岚

（二）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,371,113.47	17,106,499.75
其中：营业收入	第八节 四、21	13,371,113.47	17,106,499.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,618,401.42	15,234,002.91
其中：营业成本	第八节 四、21	9,180,509.25	11,858,850.00
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	第八节 四、22	43,040.62	92,989.25
销售费用	第八节 四、23	397,282.84	457,553.82
管理费用	第八节 四、24	2,109,318.83	2,935,201.46
财务费用	第八节 四、25	754,550.80	617,055.66
资产减值损失	第八节 四、26	133,699.08	-727,647.28
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）		752,712.05	1,872,496.84
加：营业外收入	第八节 四、27	531,702.89	684,123.62
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节 四、28	88,883.66	125,603.47
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,195,531.28	2,431,016.99
减：所得税费用	第八节 四、29	109,465.55	425,842.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,086,065.73	2,005,174.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,086,065.73	2,005,174.56
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		1,086,065.73	2,005,174.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,086,065.73	2,005,174.56

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		0.03	0.05
（二）稀释每股收益		0.03	0.05

法定代表人：张聚峰 主管会计工作负责人：黄英超 会计机构负责人：杨岚

（三）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,971,576.70	18,930,796.40
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,423,068.51	1,635,724.89
经营活动现金流入小计		16,394,645.21	20,566,521.29
购买商品、接受劳务支付的现金		15,681,728.33	9,578,251.60
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,305,307.39	1,329,056.00
支付的各项税费		1,362,298.38	2,279,427.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,583,980.15	4,936,291.43
经营活动现金流出小计		20,933,314.25	18,123,026.51
经营活动产生的现金流量净额	第八节 四、30	-4,538,669.04	2,443,494.78
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		-	-

投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	8,848,557.57
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		0.00	8,848,557.57
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-8,848,557.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,880,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,108,938.96	-
筹资活动现金流入小计		5,108,938.96	3,880,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,820.03	620,319.26
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		750,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,000,820.03	1,620,319.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,108,118.93	2,259,680.74
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	第八节 四、30	-1,430,550.11	-4,145,382.05
加：期初现金及现金等价物余额	第八节 四、30	1,577,361.08	17,179,316.96
六、期末现金及现金等价物余额	第八节 四、30	146,810.97	13,033,934.91

法定代表人：张聚峰 主管会计工作负责人：黄英超 会计机构负责人：杨岚

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本期的会计期间从 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款

(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,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。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	
账龄组合	以相同账龄作为信用风险特征进行组合	
保证金组合	项目组保证金等	
员工个人借款、备用金组合	员工备用金	

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收款项,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,确认减值损失,计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提

减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内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。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十三) 固定资产

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15	5	6.33
机械设备	年限平均法	3-20	5	4.75—31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50—23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内

计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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（按每月月末平均）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
软件	3/5
专利	专利有效期内

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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，能够证明其有用性；
- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和

其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司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。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本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，本公司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本公司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。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、现金股利于股东大会、董事会或类似权力机构批准的当期，确认为负债。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新

取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权的收入

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

4. 收入确认的具体方法

（1）对外销售的港口设备，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入；

（2）原材料及备品备件销售于商品发出并收到价款或取得收款证据时确认收入；

（3）经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

（二十三）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
土地使用税	土地面积	4元/平方米
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应缴流转税税额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本年企业取得高新技术企业证书，证书编号：GR201632003298，发证日期：2016年11月30日，有效期：3年，批准机关：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。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)，本年企业所得税税率由上年的25%变为15%。

四、报表项目注释

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	<u>78,331.11</u>	<u>4,737.09</u>
其中：人民币	78,331.11	4,737.09
银行存款	<u>68,479.86</u>	<u>1,572,623.99</u>
其中：人民币	68,479.86	1,572,623.99
合计	<u>146,810.97</u>	<u>1,577,361.08</u>

（2）期末暂不存在受限制的款项。

（3）期末暂无存放在境外的款项。

（4）期末暂无有潜在回收风险的款项。

2.应收票据

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,500,000.00	10,848,003.38
合计	<u>10,500,000.00</u>	<u>10,848,003.38</u>

(2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3.应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>58,424,976.34</u>	<u>98.33</u>	<u>5,195,996.36</u>	
其中：账龄组合	58,424,976.34	98.33	5,195,996.36	8.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	994,546.00	1.67	994,546.00	100.00
合计	<u>59,419,522.34</u>	<u>100</u>	<u>6,190,542.36</u>	

(续上表)

类别	期初余额			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>56,476,915.01</u>	<u>99.44</u>	<u>5,736,082.75</u>	
其中：账龄组合	56,476,915.01	99.44	5,736,082.75	10.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	318,000.00	0.56	318,000.00	100.00
合计	<u>56,794,915.01</u>	<u>100</u>	<u>6,054,082.75</u>	

(2) 按信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	34,665,368.68	1.00	346,653.69
1-2年(含2年)	15,055,079.54	10.00	1,505,507.95
2-3年(含3年)	7,658,133.43	30.00	2,297,440.03
3年以上	1,046,394.69	100.00	1,046,394.69
合计	<u>58,424,976.34</u>		<u>5,195,996.36</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	30,749,170.42	1.00	307,491.70
1-2年(含2年)	12,934,274.57	10.00	1,293,427.46
2-3年(含3年)	12,369,009.19	30.00	3,710,702.76
3年以上	424,460.83	100.00	424,460.83
合计	<u>56,476,915.01</u>		<u>5,736,082.75</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖州鑫达国际物流有限公司	非关联方	4,101,000.00	7.70	1,230,300.00
海盐泰山南方水泥有限公司	非关联方	3,322,500.00	6.24	33,225.00
中里洋实业(上海)有限公司	非关联方	3,224,000.00	6.06	32,240.00
盱眙县鸿运港务有限责任公司	非关联方	2,988,000.00	5.61	298,800.00
上海龙禹实业有限公司	非关联方	2,976,000.00	5.59	29,760.00
合计		<u>16,611,500.00</u>	<u>31.20</u>	<u>1,624,325.00</u>

4. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,418,126.19	48.92	6,658,215.64	72.33
1-2年(含2年)	5,627,784.32	50.81	2,516,437.66	27.34
3年以上	30,697.00	0.27	30,697.00	0.33
合计	<u>11,076,607.51</u>	<u>100</u>	<u>9,205,350.30</u>	<u>100</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,549,712.50</u>	<u>30.41</u>	<u>5,072.83</u>	
其中：账龄组合	507,283.00	6.05	5,072.83	1.00
保证金组合	2,009,286.00	23.96		
备用金	33,143.50	0.40		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,835,342.65	69.59	5,835,342.65	100.00
合计	<u>8,385,055.15</u>	<u>100</u>	<u>5,840,415.48</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,557,592.00</u>	<u>30.47</u>	<u>7,833.36</u>	<u>1.47</u>
其中：账龄组合	532,236.00	6.34	7,833.36	1.47
保证金组合	1,984,086.00	23.64		
备用金	41,270.00	0.49		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,835,342.65	69.53	5,835,342.65	100.00
合计	<u>8,392,934.65</u>	<u>100</u>	<u>5,843,176.01</u>	

(2) 期末单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
无锡中盈实业有限公司	5,835,342.65	5,835,342.65	3年	100	预计无法收回
合计	<u>5,835,342.65</u>	<u>5,835,342.65</u>			

(3) 按信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	507,283.00	100	5,072.83	1.00
合计	<u>507,283.00</u>	<u>100</u>	<u>5,072.83</u>	

(续上表)

账龄	期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	504,336.00	94.76	5,043.36	1.00
1-2年 (含2年)	27,900.00	5.24	2,790.00	10.00
合计	<u>532,236.00</u>	<u>100</u>	<u>7,833.36</u>	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,791,966.80		4,791,966.80	1,608,096.22		1,608,096.22
在产品	1,843,659.60		1,843,659.60	318,214.75		318,214.75
库存商品	1,527,047.51		1,527,047.51	1,454,165.69		1,454,165.69
合计	<u>8,162,673.91</u>		<u>8,162,673.91</u>	<u>3,380,476.66</u>		<u>3,380,476.66</u>

(2) 期末存货预计可变现净值高于存货账面价值，无需计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地租赁费	34,000.00	68,000.00
合计	<u>34,000.00</u>	<u>68,000.00</u>

8. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>45,695,975.50</u>			<u>45,695,975.50</u>
其中：房屋及建筑物	31,814,965.01			31,814,965.01
机械设备	10,064,198.66			10,064,198.66
运输设备	3,302,642.37			3,302,642.37
办公设备及其他	514,169.46			514,169.46
二、累计折旧合计	<u>13,099,857.43</u>	<u>1,433,106.97</u>		<u>14,532,964.40</u>
其中：房屋及建筑物	6,040,205.65	883,913.34		6,924,118.99
机械设备	4,141,231.26	406,407.70		4,547,638.96
运输设备	2,644,909.67	101,786.52		2,746,696.19
办公设备及其他	273,510.85	40,999.41		314,510.26
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>32,596,118.07</u>			<u>31,163,011.10</u>
其中：房屋及建筑物	25,774,759.36			24,890,846.02
机械设备	5,922,967.40			5,516,559.70
运输设备	657,732.70			555,946.18
办公设备及其他	240,658.61			199,659.20

注：本报告期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
办公室装修	79,524.92		7,952.52		71,572.40
车间防水装修	20,780.19		2,078.04		18,702.15
土地租赁权	1,429,128.44		23,818.80		1,405,309.64
合计	<u>1,529,433.55</u>		<u>33,849.36</u>		<u>1,495,584.19</u>

10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,800,000.00	4,800,000.00
保证借款	17,800,000.00	18,300,000.00
合计	<u>22,600,000.00</u>	<u>23,100,000.00</u>

11. 应付账款

(1) 分类列示

应付账款性质	期末余额	期初余额
材料采购	9,589,851.85	8,848,726.84
合计	<u>9,589,851.85</u>	<u>8,848,726.84</u>

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
无锡市聚兴机械厂	非关联方	1,442,024.90	15.04
常州市凯澄起重设备有限公司	非关联方	601,348.28	6.27
无锡市宏泰起重电机股份有限公司	非关联方	388,897.00	4.06
无锡市国煜机械厂	非关联方	320,258.70	3.34
无锡市好事达供应链管理有限公司	非关联方	281,295.55	2.93
合计		3,033,824.43	31.64

12. 预收账款

预收款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	1,427,593.34	823,615.45
合计	<u>1,427,593.34</u>	<u>823,615.45</u>

13. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	545,923.70	604,268.22	1,085,669.89	64,522.03
三、社会保险费		<u>116,229.50</u>	<u>116,229.50</u>	
其中：1. 基本养老保险		73,796.51	73,796.51	
2. 医疗保险费		29,518.60	29,518.60	
3. 失业保险		3,689.83	3,689.83	
4. 工伤保险费		7,379.65	7,379.65	
5. 生育保险费		1,844.91	1,844.91	
四、住房公积金		37,408.00	37,408.00	
合计	<u>545,923.70</u>	<u>757,905.72</u>	<u>1,239,307.39</u>	<u>64,522.03</u>

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，无非货币性福利金额。

(2) 期末应付职工薪酬预计按公司规定按期发放。

14. 应交税费

税费项目	期初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
企业所得税	204,831.52	103,600.32	318,870.21	-10,438.37
增值税	1,340,298.14	349,602.88	838,399.00	851,502.02
营业税	14,207.50			14,207.50
土地使用税	22,550.00	45,099.80	45,099.80	22,550.00
房产税	179,325.09	55,274.70	55,274.70	179,325.09

税费项目	期初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
城市维护建设税	82,885.82	25,107.03	59,232.23	48,760.62
教育费附加	35,822.51	10,760.15	25,385.24	21,197.42
地方教育附加	23,881.68	7,173.44	16,923.50	14,131.62
印花税	32,465.44	3,209.10	3,113.70	32,560.84
其他	488.78			488.78
合计	<u>1,936,756.48</u>	<u>599,827.42</u>	<u>1,362,298.38</u>	<u>1,174,285.52</u>

15.其他应付款

(1) 按性质列示

其他应付款性质	期末余额	期初余额
关联方资金拆借		18,830.61
非关联方借款	303,060.61	23,030.00
合计	<u>303,060.61</u>	<u>41,860.61</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

16.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	87,684.00	101,056.15
合计	<u>87,684.00</u>	<u>101,056.15</u>

17.长期应付款

(1) 按性质列示

性质分类	期末余额	期初余额
分期付款购货长期应付款	26,613.65	26,613.65
融资租赁资产长期应付款	4,861,111.11	
合计	<u>4,887,724.76</u>	<u>26,613.65</u>

18. 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
有限售条件股份	<u>43,000,000.00</u>					<u>43,000,000.00</u>
其他内资持股	<u>43,000,000.00</u>					<u>43,000,000.00</u>
其中：境内法人持股	5,508,000.00					5,522,000.00
境内自然人持股	37,492,000.00					37,478,000.00
股份合计	<u>43,000,000.00</u>					<u>43,000,000.00</u>

19.专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
专项储备(安全生产费用)	129,348.48	233,463.58	172,725.15	190,086.91
合计	<u>129,348.48</u>	<u>233,463.58</u>	<u>172,725.15</u>	<u>190,086.91</u>

注：本年增加系企业依据财企(2012)16号文按照营业收入作为安全生产费的计提依据，营业收入不超过1000万元的，按照2%计提，营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%计提安全生产费。

20.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期期初余额	8,141,470.71	1,388,672.59
本期增加额	<u>1,086,065.73</u>	<u>7,503,109.02</u>
其中：本期净利润转入	1,086,065.73	7,503,109.02
其他调整因素		
本期减少额		<u>750,310.90</u>
其中：本期提取盈余公积数		750,310.90
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
本期期末余额	<u>9,227,536.44</u>	<u>8,141,470.71</u>

21.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,337,130.20	16,822,988.50
租赁收入		228,476.20
废料收入	33,983.27	55,035.05
合计	<u>13,371,113.47</u>	<u>17,106,499.75</u>
主营业务成本	9,180,509.25	11,858,850.00
合计	<u>9,180,509.25</u>	<u>11,858,850.00</u>

22.税金及附加

费用性质	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,107.03	54,243.74
教育费附加	10,760.15	23,247.30
地方教育附加	7,173.44	15,498.21
合计	<u>43,040.62</u>	<u>92,989.25</u>

23.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输、油费	289,138.28	272,675.38
差旅费	64,618.71	27,215.00
招待费用	2,860.00	12,102.00
咨询、服务费	29,245.29	99,309.44
评估费	6,603.77	45,000.00
电话费		522.00
其他	4,816.79	730.00
合计	<u>397,282.84</u>	<u>457,553.82</u>

24.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	396,619.28	613,252.81
福利费	32,167.75	
折旧	66,684.39	61,950.73
差旅费	225,113.20	489,969.76
税金	103,583.60	76,871.34
保险费	9,045.47	25,084.00
业务招待费	127,900.00	350,374.14
办公费	19,918.70	147,557.79
电话费	15,064.80	5,419.00
技术部研发费	979,426.51	397,857.99
审计费		386,792.44
土地房产评估、过户费		93,470.92
挂牌费(股份转让系统)		70,000.00
软件服务费	1,332.08	22,655.62
车辆保险、变更费		2,686.00
物业费		4,992.00
咨询费	50,943.39	3,773.58
其他费用	81,519.66	182,493.34
合计	<u>2,109,318.83</u>	<u>2,935,201.46</u>

25.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	750,820.03	620,319.26
手续费	4,071.00	4,027.02
减：利息收入	340.23	7,290.62
合计	<u>754,550.80</u>	<u>617,055.66</u>

26.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	133,699.08	-727,647.28
合计	<u>133,699.08</u>	<u>-727,647.28</u>

27.营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	359,000.00	520,000.00	计入当期非经常性损益
其他	172,702.89	164,123.62	计入当期非经常性损益
合计	<u>531,702.89</u>	<u>684,123.62</u>	

(2) 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
区政府上市奖励	300,000.00	500,000.00	与收益相关
高新技术扶持、奖励	59,000.00	20,000.00	与收益相关
合计	<u>359,000.00</u>	<u>520,000.00</u>	

28.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	21,018.66		计入当前非经常性损益
工伤费用	66,000.00	125,603.47	计入当前非经常性损益
其他	1,865.00		计入当前非经常性损益
合计	<u>88,883.66</u>	<u>125,603.47</u>	

29.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,195,531.28	2,431,016.99
按法定税率计算的所得税费用	199,384.55	607,754.25
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-89,919.00	-181,911.82
所得税费用合计	<u>109,465.55</u>	<u>425,842.43</u>

30.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	1,086,065.73	2,005,174.56
加：资产减值准备	133,699.08	-727,647.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,433,106.97	1,065,894.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	33,849.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	750,820.03	620,319.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,782,197.25	-5,304,964.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,139,981.66	1,756,155.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	945,968.70	3,028,563.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,538,669.04</u>	<u>2,443,494.78</u>
(二) 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(三) 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	146,810.97	13,033,934.91
减：现金的期初余额	1,577,361.08	17,179,316.96
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	<u>-1,430,550.11</u>	<u>-4,145,382.05</u>

五、关联方关系及其交易

1.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。

2.本公司实际控制人系法人张聚峰。

3.关联方应收应付款项

无。

4.关联方担保及其他

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
控股股东张聚峰先生	公司向中国光大银行股份有限公司无锡滨湖支行借款 450 万元用于日常经营,张聚峰先生无偿为该笔借款提供保证担保。	4,500,000.00	是

六、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

七、承诺及或有事项

1. 2013 年无锡中盈实业有限公司（下简称“中盈实业”）与中国光大银行无锡分行签订锡光银贷 2013 第 0232 号流动资金借款合同，合同金额 1,000.00 万元，约定由希特机械(现更名为“江苏聚业机械装备股份有限公司”)、周谊新提供连带责任保证担保，保证合同编号为锡光银保字 2012 第 0182131 号和锡光银保字 2012 第 0182132 号。2013 年 9 月中盈实业全面停产，股东周谊新及李惠英下落不明。2013 年 10 月 25 日无锡市滨湖区人民法院受理中盈实业破产一案，由无锡环融咨询有限公司为中盈实业公司破产清算管理人。由江苏方正会计师事务所有限公司出具苏方正专审[2013]第 57 号审计报告，截止 2013 年 10 月 25 日中盈实业资产总额 137,397,305.12 元，负债总额 141,785,547.44 元，所有者权益-4,388,242.32 元；由无锡市价格认证中心出具锡价签发[2014]3 号破产财产评估报告书，截止 2013 年 10 月 25 日中盈实业流动资产 504,671.45 元(不含货币资金及应收账款)，固定资产 97,363,384.65 元，无形资产（土地）11,617,330.00 元，资产评估总计 109,485,386.10 元。目前中盈实业仍在拍卖中，管理人根据破产管理工作的时间情况和破产财产的客观状态，依据《中华人民共和国破产法》，按法定清偿程序确定中盈实业财产分配原则：

一、优先拨付破产费用：314,532.69 元；

二、清偿顺序：

1.依据《中华人民共和国破产法》第一百零九条规定：“对破产人的特定财产享有担保权的权利人，对该特定财产享有优先受偿的权利。”

(1) 无锡农村商业银行股份有限公司 24,294,353.77 元，以中盈实业已抵押房产及设备优先受偿；

(2) 中国光大银行股份有限公司无锡分行 10,009,704.16 元，以中盈实业已抵押机器设备 7 台优先受偿；

(3) 无锡市联合中小企业担保有限公司 10,323,055.78 元，以中盈实业已抵押机器设备 7 台优先受偿。

2.依据《中华人民共和国破产法》第一百一十三条规定：“破产财产在优先清偿破产费用和共益债务后，按照下列顺序清偿：

(1) 破产人所欠职工的工资和医疗、伤残补助、抚恤费用，所欠的应当划入职工个人的基本养老保险、基本医疗保险费用，以及法律、行政法规规定应当支付给职工的补偿金；

(2) 破产人欠缴的除前项规定以外的社会保险费用和破产人所欠税款；(3) 普通破产债权依次包括①工资 2,645,680.00 元；②职工经济补偿 1,768,474.00 元；③代垫费用 253,612.10 元；④工伤补助、生育金待管理人落实确定；⑤清偿应交地方税费 874,668.21 元；⑥需清偿的一般债权为 70,029,032.85 元。

综上所述，截至 2013 年 10 月 25 日，资产评估总计 109,485,386.10 元，可预见负债 120,513,113.56 元，通过（评估总价值-优先于聚业装备的债务）/（总债务-优先于聚业装备的债务）算的预计清偿比例为：84.25%，故年末仅对账面其他应收款-中盈实业年末余额全额计提坏账。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司作为担保人代中盈实业偿还中国光大银行股份有限公司无锡支行 5,000,000.00 元借款，代支付利息 835,342.65 元，公司年末其他应收款—中盈实业合计：5,835,342.65 元。根据上述中盈实业资产及负债状况年末对该笔往来款单独认定，计提 5,835,342.65 元坏账。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经营性损益明细	金额	说明
(1) 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	-133,699.08	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	359,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,819.23	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	309,120.15	
减：所得税影响金额	109,465.55	
扣除所得税影响后的非经常性损益	199,654.60	

十一、财务报表的批准

上述财务报表已经由公司董事会批准报出。

江苏聚业机械装备股份有限公司
二〇一七年八月二十九日