



中环海陆
NEEQ :833879

张家港中环海陆特锻股份有限公司

Zhangjiagang Zhonghuan Hailu
Special Forgings Co.,Ltd



半年度报告

—2017—

公 司 半 年 度 大 事 记

1. 公司 2017.6 月份获得苏州市专精特新百强企业荣誉。



2. 公司获得第十届江苏省专利项目优秀奖。

3. 2017 年知识产权贯标认证审核顺利通过。

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	6
第三节	管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节	重要事项	10
第五节	股本变动及股东情况	12
第六节	董事、监事、高管及核心员工情况	14

三、财务信息

第七节	财务报表	16
第八节	财务报表附注	22

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	江苏省苏州市张家港锦丰镇合兴华山路
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	张家港中环海陆特锻股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiagang Zhonghuan Hailu Special Forgings Co.,Ltd
证券简称	中环海陆
证券代码	833879
法定代表人	吴君三
注册地址	张家港市锦丰镇合兴华山路
办公地址	张家港市锦丰镇合兴华山路
主办券商	国泰君安
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曹景荣
电话	0512-56913128
传真	0512-58511337
电子邮箱	szcjr@hotmail.com
公司网址	http://www.hlduanjian.com/
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市张家港市锦丰镇合兴华山路 215626

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-03
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	锻件、通用设备制造、加工、设计；自营和代理各种商品和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	75,000,000
控股股东	吴君三
实际控制人	吴君三
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	45
公司拥有的“发明专利”数量	23

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	213,782,672.70	198,787,194.20	7.54%
毛利率	22.73%	29.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,445,922.82	20,661,600.87	-25.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,828,150.52	19,658,140.27	-24.57%
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）	3.77%	5.40%	-
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）	3.62%	5.14%	-
基本每股收益（元/股）	0.21	0.28	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	613,886,054.12	580,903,337.29	5.68%
负债总计	203,577,550.00	178,540,755.99	14.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	410,308,504.12	402,362,581.30	1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	5.47	5.36	2.05%
资产负债率	33.16%	30.74%	-
流动比率	224.92%	233.52%	-
利息保障倍数	11.22	14.38	-

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	-10,365,800.73	25,950,467.64	-
应收账款周转率	0.76	0.73	-
存货周转率	1.55	2.65	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.68%	5.24%	-
营业收入增长率	7.54%	-26.92%	-
净利润增长率	-25.24%	12.87%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

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

报告期内，公司开展主营业务的关键资源要素包括：（1）技术优势，公司报告期内拥有江苏省企业技术中心、江苏省博士后创新实践基地、江苏省环形锻件工程技术研究中心、高新技术企业资质、先进的检测设备；专业的大专院校产学研合作。（2）知识产权资源丰富，发展迅速，截至报告期末，目前拥有发明专利 23 项、实用新型专利 22 项。（3）优秀的人才资源，截至报告期末，公司拥有专业的研发人员 40 余人，并且与科研院校通力合作，有效的保障了公司发展所需要的人力资源。（4）完善的有效营销体系，公司在全国范围内建立了完善的营销布局，并与国外多个国家和地区的客户建立了合作关系，并顺应一带一路发展思想，在此基础上，成立由市场部、研发人员组成的市场开发和售后服务队伍，确保了新产品的市场推广和产品售后质量保障。报告期内，通过“内外并举”的营销服务方式，公司研发、生产的产品主要应用于风力发电、工程机械、核电汽轮机等领域配套设备的环形锻件。公司以专业、精密的产品特性和优质技术服务取得差异化竞争优势开拓市场，公司技术和产品在行业中具有一定的影响力，公司通过直销的方式向客户提供丰富产品以获取利润。

报告期内，公司营销方式为直销。公司主要的营业收入和利润来源是锻件产品等在国内外的销售。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

（一）、财务状况、经营成果分析

报告期内，公司管理层紧紧围绕公司的经营目标，从研发、生产、销售等各方面进行制度完善，实现了半年内经营目标。加强产品研发和生产技术改造、优化生产工艺，利用技术创新降低生产成本，有步骤有规划地进行生产经营，经营状况良好。努力提高产品的档次，逐渐开发高端产品，2017 年公司逐步开发了一系列的新客户，在过去的半年中公司面对客户新产品的个性化需求日益强烈，为此公司加强了研发的投入和新品开发，新工艺的编写，在新技术领域取得了一定的成绩，在过去的半年中，公司在经济下行压力加大的环境下，公司上下齐心协力，依然取得了一定的经营业绩，实现营业收入 21,378 万元，营业收入同比上升 7.54%，实现净利润 1,545 万元，净利润同比下降 25.24%，销售预算与年度制订预算目标基本相符。

净利润下降原因：主要系公司产品的毛利率下降所致，主要原因系 2016 年 11 月以来，公司的主要原材料钢锭市场价格持续上涨，平均涨幅累计超过去年钢材同期平均价格的 35%以上，由于原材料价格的持续波动，对公司的 2017 年 1-6 月的盈利有一定的影响，2017 年上半年营业收入与上年同期基本持平。

截止报告期末，公司总资产 61,389 万元，较期初增长 5.68%，总负债 20,358 万元，较期初增长 14.02%，净资产 41,031 万元，较期初增长 1.97%。

经营活动产生现金流量净额-1,036.58 万元，较上年同期减少了 139.94%，主要系原材料价格的不断上涨，导致经营活动中所需要的营运资金支出增加。

投资活动产生的现金流量净额-98.95 万元，较上年同期增加了 88.42%主要系本年的固定资产投资减少所致。

筹资活动现金流量净额 150.62 万元，较上年同期增加了 105.01%，主要系本期偿还债务支付现金

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

减少，取得借款金额增加所致。

2017年6月23日，公司发布权益分派实施公告，以总股本75,000,000股，向全体股东按每10股发1元（含税），共计派发7,500,000元（含税）。

（二）、行业发展分析

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

行业的产能逐年上升，且增长率亦不低。《中国制造2025》的发布明确了智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，鼓励加快制造业绿色改造升级，推动海洋工程装备及高技术船舶、航空航天等高端装备的创新发展。国家对工业的重视，对产业升级及制造业的改造，尤其是对高端装备的鼓励均为环形锻件市场带来了市场需求增长的机会。

（三）经营计划执行情况

2017年上半年公司经过全体职工的努力，基本的完成了半年度任务，在努力发展新市场的同时，公司部断提升内部的管理制度，技术研发不断加大力度，开发新产品，新工艺，产品质量比较稳定，核心团队稳定，资产负债结构合理，公司发展相对比较平稳，不断积累和壮大可持续发展的能力。

三、风险与价值

1. 业务拓展过程中投入规模较大、周期较长带来的风险

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

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

2. 下游市场需求波动的风险

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

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

3. 公司治理机制不能有效发挥作用的的风险

风险持续的原因及对公司的影响：公司整体变更为股份公司后，公司治理机制正在逐步完善，初步建立了适应公司现状的内部控制体系。但未来随着公司规模进一步扩大，以及公司已在全国中小企业股

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

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

4. 货款结算方式中应收款项比重较大带来的风险

风险持续的原因及对公司的影响：2014 年末及 2015 年末，2016 年年末，2017 上半年，公司应收账款及应收票据的合计金额分别为 266,421,339.45 元及 267,546,261.61 元、277,350,753.12 元、307,853,387.70 元，占同期营业收入的比重分别 59.99%及 54.95%、73.95%、73.95%、144.00%（年化后约 72.00%）。虽报告期末公司应收账款结构良好，发生坏账的可能性较小，但是占营业收入比重较高，而应收票据在回收时间及回收数额上存在一定的不确定性，一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。

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

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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、（二）
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、（三）
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）利润分配或公积金转增股本的情况

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2017年7月3日	1元	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于2017年4月26日召开第一届董事会第六次会议、2017年5月17日召开2016年年度股东大会，会议审议通过了《关于2016年度利润分配预案的议案》，本次发放的现金股利7,500,000元公司已于2017年6月29日电汇中国结算北京分公司，本次所送（转）股于2017年7月3日直接记入股东证券账户，委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2017年7月3日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二）承诺事项的履行情况

1. 为避免今后出现同业竞争情形，股份公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺本人将不在中国境内外直接或间

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2. 关于防止占有或者转移公司资金的承诺

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

3、公司自然人发起人股东已经针对公司整体变更过程中股东本人需要缴纳个人所得税承诺如下：“如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴（或被追缴）整体变更设立股份公司时全体自然人以净资产出资折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行个人所得税代扣代缴义务而需要惩罚或损失，承诺人将按照有限公司整体变更时其个人的持股比例承担公司需要补缴或被追缴的上述个人所得税款及相关费用和损失。

4、公司已出具相关声明，承诺未来不会与张家港市鑫宏重型锻件有限公司有任何业务往来。在报告期内，公司相关股东以及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

（三）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
土地	抵押	4,862,605.10	0.79%	银行贷款
房屋	抵押	18,280,219.45	2.98%	银行贷款
机器设备	抵押	33,569,101.28	5.47%	支付供应商货款前进行动产抵押
累计值	-	56,711,925.83	9.24%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	51,414,375	68.55%	0	51,414,375	68.55%
	其中：控股股东、实际控制人	5,643,750	7.52%	0	5,643,750	7.52%
	董事、监事、高管	7,437,875	9.92%	-280,000	7,157,875	9.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,585,625	31.45%	0	23,585,625	31.45%
	其中：控股股东、实际控制人	16,931,250	22.58%	0	16,931,250	22.58%
	董事、监事、高管	23,585,625	31.45%	0	23,585,625	31.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		-				

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	吴君三	22,575,000	0	22,575,000	30.10%	16,931,250	5,643,750
2	江苏江海机械有限公司	12,000,000	0	12,000,000	16.00%	0	12,000,000
3	苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	6,955,000	0	6,955,000	9.27%	0	6,955,000
4	吴剑	6,033,000	0	6,033,000	8.04%	4,736,250	1,296,750
5	苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.00%	0	3,000,000
6	苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.00%	0	3,000,000
7	周云鹤	3,750,000	-1,465,000	2,285,000	3.05%	0	2,285,000
8	徐军	2,250,000	0	2,250,000	3.00%	0	2,250,000
9	苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	2.00%	0	1,500,000
10	王为民	2,250,000	-1,000,000	1,250,000	1.67%	0	1,250,000
合计		63,313,000	-	60,848,000	81.13%	21,667,500	39,180,500

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

前十名股东间相互关系说明：

吴君三和吴剑为父子关系，除此之外其他股东之间不存在任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为吴君三；截止 2017 年 06 月末，公司控股股东、实际控制人为自然人吴君三，中国国籍，无境外居留权，男，66 岁，毕业于沙洲工学院，大专学历。1977 年 12 月至 1997 年 2 月任张家港市船用锅炉厂任分厂长职务；1997 年 2 月至 2000 年 1 月任江苏省海陆锅炉集团有限公司总经理助理、环形锻件厂厂长；2000 年 1 月 26 日至 2015 年 3 月担任职务张家港海陆环形锻件有限公司董事长。2015 年 4 月 4 日起当选并担任张家港中环海陆特锻股份有限公司董事长，任期三年。

目前吴君三持有公司 2,257.50 万股股份，持股比例占 30.10%，是公司的第一大股东。从公司成立以来，吴君三一直负责全面统筹安排公司的日常生产经营。整体变更为张家港中环海陆特锻股份有限公司后，吴君三继续担任公司董事长，负责全面统筹安排公司的日常生产经营，对公司经营决策产生实质性影响。因此认定吴君三为公司的实际控制人。

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

（二）实际控制人情况

实际控制人为吴君三，情况同上述控股股东情况说明。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴君三	董事长	男	66	大专	2015年4月4日至2018年4月3日	是
吴剑	董事、总经理	男	37	大专	2015年4月4日至2018年4月3日	是
戴玉同	董事、副总经理	男	49	本科	2015年4月4日至2018年4月3日	是
宋亚东	董事、副总经理	男	34	本科	2015年4月4日至2018年4月3日	是
曹景荣	董事、财务负责人、董事会秘书	男	37	硕士	2015年4月4日至2018年4月3日	是
蔡忠良	董事、工程师	男	50	高中	2015年4月4日至2018年4月3日	是
闵平强	董事	男	54	大专	2015年4月4日至2018年4月3日	否
孙正康	监事会主席	男	60	高中	2015年4月4日至2018年4月3日	是
张晓东	监事	男	35	本科	2015年4月4日至2018年4月3日	否
钱兵	监事	男	38	高中	2015年4月4日至2018年4月3日	是
朱乾皓	副总经理	男	32	本科	2015年4月4日至2018年4月3日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
吴君三	董事长	22,575,000	0	22,575,000	30.10%	0
吴剑	董事、总经理	6,033,000	0	6,033,000	8.04%	0
戴玉同	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.80%	0
宋亚东	董事、副总经理	428,000	0	428,000	0.57%	0
曹景荣	董事、财务负责人、董事会秘书	150,000	0	150,000	0.20%	0
蔡忠良	董事、车间工程师	60,000	0	60,000	0.08%	0
孙正康	监事会主席	1,125,000	-280,000	845,000	1.13%	0
钱兵	监事	52,500	0	52,500	0.07%	0
张晓东	监事	0	0	0	0.00%	0
朱乾皓	副总经理	0	0	0	0.00%	0
闵平强	董事	0	0	0	0	0
合计	-	31,023,500	-	30,743,500	40.99%	0

三、变动情况

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

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	9	9
截止报告期末的员工人数	286	315

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	五、1	28,503,299.18	33,716,423.40
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	36,210,964.16	23,873,737.58
应收账款	五、3	271,642,423.54	253,477,015.54
预付款项	五、4	8,006,964.22	3,925,915.37
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	3,474,168.60	3,645,848.94
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	108,489,423.45	96,544,695.84
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	162,863.48	-
流动资产合计	-	456,490,106.63	415,183,636.67
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	129,632,262.24	137,964,049.83
在建工程	五、9	7,107,559.53	6,965,811.96

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

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	15,519,326.95	15,735,328.69
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	3,540,179.75	3,457,891.12
其他非流动资产	五、12	1,596,619.02	1,596,619.02
非流动资产合计	-	157,395,947.49	165,719,700.62
资产总计	-	613,886,054.12	580,903,337.29
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、13	50,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	50,070,931.66	45,770,000.00
应付账款	五、15	87,220,688.67	77,437,487.71
预收款项	五、16	550,939.47	1,120,043.19
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	4,165,844.91	3,889,162.82
应交税费	五、18	7,233,350.71	5,861,055.86
应付利息	五、19	62,055.14	55,129.48
应付股利	五、20	3,406,612.50	3,408,800.00
其他应付款	五、21	242,126.94	249,076.93
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	202,952,550.00	177,790,755.99
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

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	五、22	625,000.00	750,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	625,000.00	750,000.00
负债合计	-	203,577,550.00	178,540,755.99
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、23	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	262,438,881.71	262,438,881.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	6,492,369.96	6,492,369.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	66,377,252.45	58,431,329.63
归属于母公司所有者权益合计		410,308,504.12	402,362,581.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	410,308,504.12	402,362,581.30
负债和所有者权益总计	-	613,886,054.12	580,903,337.29

法定代表人：吴君三 主管会计工作负责人：曹景荣 会计机构负责人：申燕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	213,782,672.70	198,787,194.20
其中：营业收入	五、27	213,782,672.70	198,787,194.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		196,382,289.60	174,757,631.87
其中：营业成本	五、27	165,199,873.17	139,562,018.18
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

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、28	1,010,303.26	235,807.42
销售费用	五、29	10,376,285.62	13,096,201.70
管理费用	五、30	16,936,986.96	15,516,795.63
财务费用	五、31	2,185,249.77	1,634,649.08
资产减值损失	五、32	673,590.82	4,712,159.86
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）	-	17,400,383.10	24,029,562.33
加：营业外收入	五、33	726,790.94	1,200,541.88
其中：非流动资产处置利得	-	288,066.21	-
减：营业外支出	五、34	-	899,137.32
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,127,174.04	24,330,966.89
减：所得税费用	五、35	2,681,251.22	3,669,366.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,445,922.82	20,661,600.87
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	-	15,445,922.82	20,661,600.87
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,445,922.82	20,661,600.87
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 基本每股收益	-	0.21	0.28
(二) 稀释每股收益	-	0.21	0.28

法定代表人：吴君三 主管会计工作负责人：曹景荣 会计机构负责人：申燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金		87,293,368.88	208,410,461.90
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、36	23,702,453.72	2,079,679.20
经营活动现金流入小计	-	110,995,822.60	210,490,141.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,158,139.13	122,398,218.63
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	-	13,283,481.90	12,816,430.55
支付的各项税费	-	1,474,326.54	13,352,700.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	48,445,675.76	35,972,324.08
经营活动现金流出小计	-	121,361,623.33	184,539,673.46
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,365,800.73	25,950,467.64
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	-	313,786.41	120,320.60
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	-	313,786.41	120,320.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,303,248.16	8,663,878.84

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	1,303,248.16	8,663,878.84
投资活动产生的现金流量净额	-	-989,461.75	-8,543,558.24
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	-	50,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	-	50,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	46,725,644.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,493,793.40	3,315,433.74
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	-	48,493,793.40	50,041,077.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,506,206.60	-30,041,077.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	568,152.18
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,849,055.88	-12,066,016.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,831,423.40	17,846,919.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	982,367.52	5,780,903.33

法定代表人： 吴君三 主管会计工作负责人： 曹景荣 会计机构负责人： 申燕

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	是
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

附注事项 8 详情：

1 报告期内，公司与南通金铁机械制造有限公司因买卖合同纠纷，公司起诉对方付给本公司货款 1,034,856.01 元，现案件已于 2017 年 6 月 26 日第一开庭审理，案件尚处在诉讼进行阶段。

2 报告期内，公司与安徽迈吉尔模具有限公司因买卖合同纠纷，公司起诉对方付给本公司货款 491,424.00 元，现案件审理结束，公司在申请执行阶段。

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

张家港中环海陆特锻股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“中环海陆”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，于 2015 年 6 月 17 日经江苏省工商行政管理局核准，由吴君三等 26 位自然人股东、江苏江海机械有限公司等 6 家法人股东共同发起设立，由张家港海陆环形锻件有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。

本公司前身为张家港海陆环形锻件有限公司（以下简称“本公司（原）”），系由张家港海陆锅炉有限公司、吴君三等 20 名自然人股东共同发起设立，并于 2000 年 1 月 28 日经苏州市张家港工商行政管理局核准登记，《企业法人营业执照》的注册号为 3205821105011，公司住所杨舍镇环城南路 17 号，公司成立时的注册资本为 112 万元。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

2001 年 12 月 2 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，本公司（原）将住所变更为张家港市合兴镇振兴路。

2006 年 4 月 2 日，根据股东会决议和股权转让协议，原自然人股东卞伟将其持有公司 0.89% 的股权全部转让给自然人赵亚平；原自然人股东周勇将其持有公司 0.89% 的股权全部转让给自然人丁文忠；原自然人股东郭胜年、夏亚萍、周勇分别将其持有公司 1.79%、1.79%、0.89% 的股权全部转让给自然人周杰；原自然人股东盛雪华将其持有公司 4.46% 的股权全部转让给自然人吴君三。

2006 年 4 月 26 日，本公司（原）增加注册资本 388 万元，分别由张家港海陆锅炉有限公司和吴君三等共 16 名股东以货币出资，变更后注册资本为 500 万元。

2006 年 12 月 25 日，根据股东会决议和股权转让协议，张家港海陆锅炉有限公司将其持有本公司（原）20% 的股权全部转让给江苏江海机械有限公司，转让价格为 329.30 万元。

2008 年 1 月 23 日，本公司（原）换领了《企业法人营业执照》，新的注册号为 320582000006972。

2008 年 9 月 20 日，根据股东会决议和股权转让协议，原自然人股东周杰、钱建石分别将其持有公司 4.5% 和 0.4% 的股权全部转让给吴君三。

2009 年 3 月 16 日，根据股东会决议和股权转让协议，原自然人股东吴君三将其持有公司 10.00% 的股权转让给吴剑。同时增加注册资本 1,000 万元，由吴君三、吴剑和江苏江海机械有限公司等共 18 名股东以货币出资，变更后注册资本为 1,500 万元。

2011 年 11 月 3 日，根据股东会决议和股权认购协议，增加注册资本 375 万元，分别由苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）、苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）、苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）、苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）、重庆泰豪渝晟股权投资基金中心以货币出资，出资总额为 12,000 万元，溢价部分作为公司资本公积，变更后注册资本为 1,875 万元。

2012 年 4 月 11 日，本公司（原）根据股东会决议和股权转让协议，原自然人股东吴君三、周云鹤、王为民、徐军、崔昱、孙正康、丁文忠将其持有公司 0.38%、0.6%、0.52%、0.3%、0.42%、0.1% 的股权以每股 9 元人民币的价格分别转让给戴玉同、宋亚东、谢小赣、周立鹤、曹景荣、陆红霞、陆敏娟、蔡忠良、钱兵、史锦千、朱亚东、鞠玉东、严春霞十三位新股东；夏旭平、包建伟分别将其持有公司全部股权 0.8%、0.8% 转让给钱凤珠。

2014 年 12 月 10 日，根据股权转让协议，陆敏娟、谢小赣、严春霞三名股东分别将其持有的公司 0.06%、0.06%、0.3% 的股权全部转让给原自然人股东吴剑。

2015 年 3 月 19 日，本公司（原）根据股东会决议和发起人协议，整体变更为张家港中环海陆特锻股份有限公司，发起人认购全部股份并以其各自拥有的截至 2014 年 12 月 31 日账面净资产人民币 337,438,881.71 元折为股本人民币 75,000,000.00 元，余额计入资本公积。

2016 年 9 月 29 日，根据股权转让协议，原股东重庆泰豪渝晟股权投资基金中心将其持有的本公司 3.50% 的股权分别转让给苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）和常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙），原股东吴剑将其持有的本公司 0.38% 的股权转让给无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙），原股东周立鹤将其持有的本公司 0.20% 的股权分别转让给无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）和常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙），原股东宋亚东将其持有的本公司 0.19% 的股权转让给无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

业（有限合伙），原股东张志刚将其持有的本公司 0.19% 的股权转让给陆正祥。

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
吴君三	2,257.50	30.10%
江苏江海机械有限公司	1,200.00	16.00%
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	695.50	9.27%
吴剑	603.30	8.04%
周云鹤	228.50	3.05%
苏州国发融富创业投资企业（有限合伙）	300.00	4.00%
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	300.00	4.00%
徐军	225.00	3.00%
王为民	125.25	1.67%
苏州瑞璟创业投资企业（有限合伙）	150.00	2.00%
钱凤珠	120.00	1.60%
潘正华	84.00	1.12%
冯惠钟	40.00	0.53%
赵亚平	60.00	0.80%
戴玉同	60.00	0.80%
常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）	56.00	0.75%
无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）	55.90	0.75%
丁文忠	52.50	0.70%
宋亚东	42.80	0.57%
曹景荣	15.00	0.20%
陆正祥	14.00	0.19%
张志刚	10.00	0.13%
陆红霞	7.50	0.10%
周立鹤	6.00	0.08%
蔡忠良	6.00	0.08%
鞠玉东	5.25	0.07%
钱兵	5.25	0.07%
史锦千	5.25	0.07%
朱正东	5.25	0.07%
其他股东合计	764.25	10.19%
合计	7,500.00	100.00%

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、采购部、销售部、人力资源部、财务部、技术研发部、质检部等部门。

本公司企业法人统一社会信用代码：913205007185439367，法定代表人：吴君三，住所：江苏省张家港市锦丰镇合兴华山路。

本公司的业务性质和主要经营活动：公司所属行业为管理型金属制品业中锻件及粉末冶金制品制造业，主要生产和销售矩形环形锻件、异性截面环形锻件。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第七次会议于 2017 年 8 月 30 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定坏账准备的计提政策以及收入确认政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产为贷款和应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

单项金额重大的判断依据或金额标准:

期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收账款及期末余额达到 50 万元(含 50 万元)以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险特征组合计提坏账准备:

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	预付款项计提比例
6 个月以内(含 6 个月)	0.00	5.00	0.00
6-12 个月(含 12 个月)	5.00	5.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00	0.00
2-3 年	30.00	30.00	100.00
3-4 年	50.00	50.00	100.00
4-5 年	80.00	80.00	100.00
5 年以上)	100.00	100.00	100.00

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品及包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

本公司发生的借款费用为其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

13、无形资产

本公司无形资产为土地使用权，按 50 年直线法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告
资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬系本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划均为设定提存计划，

包括基本养老保险、失业保险等

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

本公司的辞退福利主要系对解除劳动合同的员工的一次性补偿金，在与员工正式解除劳动关系后支付给员工。

18、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告
入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品经客户验收合格后并满足上述一般原则所列条件时确认销售商品收入；外销产品在完成报关手续后确认销售商品收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用，用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

21、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

22、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。）

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
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	3
房产税	房产原值的 70%	1.2
土地使用税	土地面积	3 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司于 2013 年 9 月 25 日获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(高新证书编号为 GF201332000048)，证书认定期限为三年（2013 年度、2014 年度、2015 年度）。本公司于 2017 年 2 月收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

技术企业证书，再次申报成为高新技术企业(证书编号：GR201632002693)，发证时间 2016 年 11 月 30 日，有效期三年。因此，本公司 2017 年度执行 15%的所得税率。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	33,672.58	83,614.80
银行存款	948,694.94	10,747,808.60
其他货币资金	27,520,931.66	22,885,000.00
合计	28,503,299.18	33,716,423.40

说明，其他货币资金：银行开承兑汇票保证金 22,750,000 元，银行票据池保证金 4,570,931.66 元，招标保证金 200,000 元，属限制使用款项，公司除其他货币资金外不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	26,437,435.20	15,069,765.92
银行承兑汇票	9,773,528.96	8,803,971.66
合计	36,210,964.16	23,873,737.58

(1) 期末，本公司不存在质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	90,354,950.30	86,546,307.42
商业承兑票据	5,105,744.00	3,957,024.90
合 计	95,460,694.30	90,503,332.32

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

说明1: 用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认;

说明2: 用于贴现或背书的商业承兑汇票中, 将截至报告日部分到期且未出现因出票人未履约而将其转应收账款的票据, 进行终止确认。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	
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					
账龄组合	289,773,579.30	100.00	18,131,155.76	6.26	271,642,423.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	289,773,579.30	100.00	18,131,155.76	6.26	271,642,423.54

应收账款按种类披露 (续)

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
账龄组合	270,396,418.35	100.00	16,919,402.81	6.26	253,477,015.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	270,396,418.35	100.00	16,919,402.81	6.26	253,477,015.54

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	180,542,375.94	-	0.00
6-12 个月(含 12 个月)	36,572,887.41	1,828,644.37	5.00
1 至 2 年	49,457,882.30	4,945,788.23	10.00
2 至 3 年	12,692,798.30	3,807,839.49	30.00
3 至 4 年	5,065,491.62	2,532,745.81	50.00
4 至 5 年	2,130,029.37	1,704,023.50	80.00
5 年以上	3,312,114.36	3,312,114.36	100.00
合计	289,773,579.30	18,131,155.76	6.26

(续)

账龄	应收账款	期初余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	155,833,186.23	-	0.00
6-12 个月(含 12 个月)	54,209,561.04	2,710,478.05	5.00
1 至 2 年	39,422,612.82	3,942,261.28	10.00
2 至 3 年	10,782,764.16	3,234,829.25	30.00
3 至 4 年	5,478,524.40	2,739,262.20	50.00
4 至 5 年	1,885,988.34	1,508,790.67	80.00
5 年以上	2,783,781.36	2,783,781.36	100.00
合计	270,396,418.35	16,919,402.81	6.26

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,211,752.95 元；本期增加坏账核销金额 0.00 元。

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况：

项 目	期末余额	期初余额
实际核销的应收账款	0.00	288,359.67
合 计	0.00	288,359.67

(4) 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	金额	占应收账款总 额比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	32,477,316.89	11.21	2,899,494.69

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

第二名		6.79	0
	19,669,544.45		
第三名		4.39	25,000.00
	12,711,132.30		
第四名		4.03	0
	11,665,441.51		
第五名		3.57	1,725,133.73
	10,349,247.92		
合计	86,872,683.07	29.99	4,649,628.42

备注：以上单位与公司不存在任何关联关系。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄披露

账龄	金额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,206,336.06		-
1~2 年	800,628.16		-
2~3 年	-		100.00
3~4 年	77,693.50	77,693.50	100.00
4~5 年	-		100.00
5 年以上	-		100.00
合计	8,084,657.72	77,693.50	0.96

续：

账龄	金额	期初余额	
		坏账准备	比例 (%)
1 年以内	3,331,118.61		-
1~2 年	594,796.76		-
2~3 年	50,000.00	50,000.00	100.00
3~4 年	44,693.50	44,693.50	100.00
4~5 年	-		100.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	4,060,608.87	134,693.50	3.32

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占总预付账款的比例 (%)
大连锐泰数控机床制造有限公司	3,700,000.00	45.77
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	1,187,199.81	14.68
大冶特殊钢股份有限公司	564,003.00	6.98
常熟市减速器制造有限公司	471,158.00	5.83
江苏省电力公司张家港市供电公司	300,000.00	3.71
合计	6,222,360.81	76.97

备注：以上单位与本公司不存在任何关联关系。

5、 其他应收款

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

(1) 其他应收款分类披露:

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,072,058.21	100.00	597,889.61	14.68	3,474,168.60
其中:组合1	4,072,058.21	100.00	597,889.61	14.68	3,474,168.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,072,058.21	100.00	597,889.61	14.68	3,474,168.60

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,724,900.68	100.00	1,079,051.74	22.84	3,645,848.94
其中:组合1	4,724,900.68	100.00	1,079,051.74	22.84	3,645,848.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,724,900.68	100.00	1,079,051.74	22.84	3,645,848.94

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,548,741.68	177,437.08	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	200,000.00	100,000.00	50.00
4至5年	14,320.00	11,456.00	80.00
5年以上	308,996.53	308,996.53	100.00
合计	4,072,058.21	597,889.61	14.68

账龄	其他应收款	期初余额	
		坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,521,584.15	176,079.21	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	200,000.00	60,000.00	30.00
3至4年	71,600.00	35,800.00	50.00
4至5年	622,720.00	498,176.00	80.00
5年以上	308,996.53	308,996.53	100.00
合计	4,724,900.68	1,079,051.74	22.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 481,162.13 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,469,008.21	3,909,996.00
借款及备用金	328,050.00	590,169.32
其他	275,000.00	224,735.36
合 计	4,072,058.21	4,724,900.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称 (%)	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例
江苏省电力公司张家港市供电公司	押金	1,580,000.00	1 年以内	38.80
张家港港华燃气有限公司	押金	1,300,000.00	1 年以内	31.92
卞伟	借款	200,000.00	2-3 年	4.91
许建达	备用金	128,050.00	1 年以内	3.14
国电龙源电力技术工程有限责任公司	保证金	104,000.00	4 年以上	2.55
合 计		3,312,050.00		81.32

备注：以上个人和单位与公司不存在任何关联关系。

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	53,588,261.31	1,589,715.26	51,998,546.05	63,869,079.27	1,589,715.26	62,279,364.01
在产品	40,697,322.94	221,373.84	40,475,949.10	26,965,004.35	221,373.84	26,743,630.51
库存商品	16,983,540.42	2,358,370.33	14,625,170.09	8,359,505.97	2,358,370.33	6,001,135.64
周转材料	1,389,758.21	-	1,389,758.21	1,520,565.68	-	1,520,565.68
合 计	112,658,882.88	4,169,459.43	108,489,423.45	100,714,155.27	4,169,459.43	96,544,695.84

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		其 他	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,589,715.26	-	-	-	-	-	1,589,715.26

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

在产品	221,373.84	-	-	-	-	221,373.84
库存商品	2,358,370.33	-	-	-	-	2,358,370.33
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	4,169,459.43	-	-	-	-	4,169,459.43

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付维护费	162,863.48	0
合计	162,863.48	-

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、 账面 原 值：						
1. 期 初 余 额	69,459,569.63	155,476,008.18	4,349,228.16	4,938,959.97	2,915,884.02	237,139,649.96
2. 本 期 增 加 金 额		139,658.13	1,119,927.13	-	-	1,259,585.26
(1) 外 购		139,658.13	1,119,927.13	-	-	1,259,585.26
(2) 融 资 租 赁 租 入	-	-	-	-	-	-
(3) 在 建 工 程 转 入		-	-	-	-	-
(4) 其 他 增 加	-	-	-	-	-	-
3. 本 期 减 少 金 额	-	-	514,404.00	-	-	514,404.00

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

(1)							
处置 或报 废	-	-	514,404.00	-	-	-	514,404.00
(2)							
其他 减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末	69,459,569.63	155,615,666.31	4,954,751.29	4,938,959.97	2,915,884.02		237,884,831.22

(2)							
累 计 折 旧							
1. 期 初 余 额	21,094,467.10	68,764,424.54	2,371,256.40	4,225,104.19	2,720,347.90		99,175,600.13
2. 本 期 增 加 金 额	1,675,817.04	7,273,105.28	442,065.12	130,346.52	44,318.69		9,565,652.65
(1)							
本 期 新 增	-	-	-	-	-	-	-
(2)							
计 提	1,675,817.04	7,273,105.28	442,065.12	130,346.52	44,318.69		9,565,652.65
3. 本 期 减 少 金 额	-	-	488,683.8	-	-		488,683.8
(1)							
处 置 或 报 废	-	-	488,683.8	-	-		488,683.8
4. 期 末 余 额	22,770,284.14	76,037,529.82	2,324,637.72	4,355,450.71	2,764,666.59		108,252,568.98
三、减 值 准 备							
1. 期 初 余 额	-	-	-	-	-		-
2. 本 期 增 加 金 额	-	-	-	-	-		-

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

3. 本期减少额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末余额	46,689,285.49	79,578,136.49	2,630,113.57	583,509.26	151,217.43	129,632,262.24
2. 期初账面价值	48,365,102.53	86,711,583.64	1,977,971.76	713,855.78	195,536.12	137,964,049.83

说明：上述资产中用于短期借款抵押的房屋建筑物原值 29,969,598.89 元，净值 18,280,219.45 元；用于抵押担保的机器设备原值 83,795,012.65 元，净值 33,569,101.28 元；详见五、38、所有权或使用权受到限制的资产。

9、 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	7,107,559.53	-	7,107,559.53	6,965,811.96	-	6,965,811.96

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,351,117.10	-	19,351,117.10
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	19,351,117.10	-	19,351,117.10
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,615,788.41	-	3,615,788.41
2. 本期增加金额	216,001.74	-	216,001.74

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

(1) 本期新增	-	-	-
(2) 本期计提	216,001.74		216,001.74
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,831,790.15		3,831,790.15
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	15,519,326.95	-	15,519,326.95
2. 期初账面价值	15,735,328.69	-	15,735,328.69

说明：上述资产中用于短期借款抵押的土地使用权原值 6,296,728.10 元，净值 4,862,605.10 元。详见五、38、所有权或使用权受到限制的资产，

11 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、资产减值准备	22,976,198.30	3,446,429.75	22,302,607.48	3,345,391.12
2、预提项目				
3、递延收益	625,000.00	93,750.00	750,000.00	112,500.00
小计	23,601,198.30	3,540,179.75	23,052,607.48	3,457,891.12

12、 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,116,619.02	1,116,619.02
预付工程款	480,000.00	480,000.00
合计：	1,596,619.02	1,596,619.02

13、 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	50,000,000.00	40,000,000.00

说明 1：本公司于 2017 年 1 月 10 日张家港农村商业银行行签订《流动资金借款合同》，约定本公司向其借款人民币 3,500 万元，借款方式为抵押借款，详见五、38、所有权或使用权受到限制的资

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告
产。

说明 2：本公司分别于 2017 年 4 月 20 日和 2017 年 06 月 20 日与上海浦东发展银行张家港支行签订《流动资金借款合同》，约定本公司向其借款人民币 1,000 万元及 500 万元，借款方式为信用借款。

14、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	45,500,000.00	45,770,000.00
银行承兑汇票（票据池）	4,570,931.66	
合计	50,070,931.66	45,770,000.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

15、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	49,826,200.57	38,976,005.43
工程设备款	4,689,272.57	4,753,545.20
外协加工费	12,213,799.22	17,903,917.17
运输费及其他	20,491,416.31	15,804,019.91
合计	87,220,688.67	77,437,487.71

说明：期末不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

16、 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	550,939.47	1,120,043.19

17、 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,889,162.82	12,647,958.68	12,760,424.47	3,776,697.03
二、离职后福利-设定 提存计划		912,205.31	523,057.43	389,147.88
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他 福利	-	-	-	-
合计	3,889,162.82	13,560,163.99	13,283,481.90	4,165,844.91

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,889,162.82	11,989,662.14	12,267,476.22	3,611,348.74
2、职工福利费	0	0	0	0
3、社会保险费	0	387,594.54	222,246.25	165,348.29
其中：1、医疗保险费	0	304,063.43	174,349.61	129,713.82
2、工伤保险费	0	60,812.69	34,869.92	25,942.77
3、生育保险费	0	15,210.68	8,721.79	6,488.89
4、其他	0	7,507.74	4,304.93	3,202.81
5、住房公积金	0	270,702.00	270,702.00	0
6、其他	0	0	0	0
合计	3,889,162.82	12,647,958.68	12,760,424.47	3,776,697.03

(2) 设定提示计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0	851,377.61	488,178.90	363,198.71
2、失业保险费	0	60,827.70	34,878.53	25,949.17
合计	0	912,205.31	523,057.43	389,147.88

18、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
1、增值税	4,598,753.07	2,708,830.54
2、城建税	239,770.41	169,768.63
3、教育费附加及地方教育费附加	239,770.41	169,768.63
4、企业所得税	1,713,513.75	2,402,719.05
5、代扣代缴个人所得税	164,676.50	137,190.04
6、房产税	165,862.14	165,862.14
7、土地使用税	58,944.20	58,944.21
8、印花税	11,800.40	10,246.20
9、其他	40,259.83	37,726.43
合计	7,233,350.71	5,861,055.86

19、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

短期借款应付利息	62,055.14	55,129.48
合计	62,055.14	55,129.48

20、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,406,612.50	3,408,800.00
合计	3,406,612.50	3,408,800.00

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
普通股股东	3,406,612.50	分批发放

21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工代垫款	242,126.94	220,647.63
其他		28,429.30
合计	242,126.94	249,076.93

报告期内不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、 递延收益

补助项目	期初余额	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
高性能油气管道阀门零件复合轧制先进技术和装备关键技术研发	750,000.00		125,000.00		625,000.00	与收益相关
合计	750,000.00		125,000.00		625,000.00	

23、 实收资本（股本）

单位：万股

项目	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
股份总数	7,500.00						7,500.00

24、 资本公积
项目

期初余额 本期增加 本期减 期末余额

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

资本溢价（股本溢价）	262,438,881.71	少	-	262,438,881.17
其他资本公积	-	-	-	-
合计	262,438,881.71	-	-	262,438,881.17

25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,492,369.96			6,492,369.96
合计	6,492,369.96			6,492,369.96

26、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	58,431,329.63	31,435,854.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,121,990.71
调整后期初未分配利润	58,431,329.63	29,313,864.22
加：本期净利润	15,445,922.82	32,352,739.35
减：提取法定盈余公积		3,235,273.94
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	7,500,000	-
转作实收资本的普通股股利	-	-
其他		-
期末未分配利润	66,377,252.45	58,431,329.63

说明：公司于2017年4月26日召开第一届董事会第六次会议、2017年5月17日召开2016年年度股东大会，会议审议通过了《关于2016年度利润分配预案的议案》，本次发放现金股利7,500,000元公司已于2017年6月29日电汇中国结算北京分公司，本次所送（转）股于2017年7月3日直接记入股东证券账户，委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2017年7月3日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

27、 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	209,166,139.05	165,196,269.17
其他业务	4,616,533.65	3,604.00
合计	213,782,672.70	165,199,873.17

项目	上期发生额	
	收入	成本

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

主营业务	194,379,549.61	139,452,107.32
其他业务	4,407,644.59	109,910.86
合计	198,787,194.20	139,562,018.18

(1) 主营业务

产品类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
锻件产品	209,166,139.05	165,196,269.17

产品类别	上期发生额	
	营业收入	营业成本
锻件产品	194,379,549.61	139,452,107.32

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	23,107,155.65	10.81
第二名	21,100,260.00	9.87
第三名	14,686,839.67	6.87
第四名	10,463,466.67	4.90
第五名	10,436,865.21	4.88
合计	79,794,587.20	37.33

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0	23,318.72
城建税	255,331.74	106,244.33

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

教育费附加及地方教育费附加	255,331.74	106,244.37
房产税	331,724.28	
土地使用税	117,888.40	
印花税	50,027.10	
合 计	1,010,303.26	235,807.42

29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,137,020.91	11,215,844.20
职工薪酬	638,370.00	705,893.52
业务招待费	139,885.43	60,199.64
差旅费	58,947.27	107,339.60
其它	402,062.01	1,006,924.74
合 计	10,376,285.62	130,96,201.70

30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	7,628,397.69	4,834,740.09
职工薪酬	2,703,967.58	3,218,301.89
折旧及摊销	1,004,768.60	1,013,890.86
技术服务费	102,677.04	434,675.72
修理费	391,587.12	940,199.36
中介服务费	307,600.00	0
税金	88,291.21	516,052.50
业务招待费	282,026.65	317,069.30
职工福利	1,631,043.20	763,048.87
社会保险	1,008,165.42	1,257,808.21
住房公积金	229,878.00	287,037.00
工会经费	79268.97	81,982.36
职工教育经费	20,433.92	13,208.00
差旅费	190,920.68	208,961.90

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

其他	1,267,960.88	1,629,819.57
合计	16,936,986.96	15,516,795.63

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,168,342.41	1,572,896.45
减:利息收入	169,810.85	0
利息净支出	998,531.56	1,572,896.45
汇兑损失	318,394.75	-557,974.53
减:汇兑收益		10,177.65
汇兑净损失	318,394.75	-568,152.18
贴现利息	604,942.47	665,302.67
现金折扣	184,999.00	-117,540.3
银行手续费及其他	78,381.99	82,142.49
合计	2,185,249.77	1,634,649.08

32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	673,590.82	4,346,943.29
二、存货跌价损失		365,216.57
三、其他		-
合计	673,590.82	4,712,159.86

33、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	288,066.21	
其中: 固定资产处置利得	288,066.21	
无形资产处置利得		-
接受捐赠		-
政府补助	395,000.00	513,966.99
其他收入	43,724.73	686,574.89
合计	726,790.94	1,200,541.88

其中: 政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
新三板挂牌奖励	300,000.00		与收益相关	

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

其他		213,966.99	与收益相关
高性能油气管道阀门零件复合 轧制先进技术和装备关键技术研 究十八届中国专利奖	125,000.00		与收益相关
2016 工业企业奖励	70,000.00		与收益相关
合 计	395,000.00	513,966.99	

34、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		879,137.32
其中：固定资产处置损失		879,137.32
无形资产处置损失	-	
捐赠支出		
其他支出		20,000.00
合 计	0	899,137.32

35、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,330,249.16
	2,719,076.11	
递延所得税费用		-660,883.14
	-37,824.89	
合 计	2,681,251.22	3,669,366.02

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	18,127,174.04
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,719,076.11
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性 差异的纳税影响（以“-”填列）	-37,824.89
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影 响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

其他

所得税费用 2,681,251.22

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	270,000.00	443,000.00
收到的利息收入	169,810.85	35,343.27
收回银行承兑汇票保证金	22,885,000.00	1,335.93
其他	377,642.87	1,600,000.00
合 计	23,702,453.72	2,079,679.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑汇票保证金	27,520,931.66	15,426,336.87
运输费	10,376,285.62	11,496,750.00
其他付现费用	10,548,458.48	9,049,237.21
合 计	48,445,675.76	35,972,324.08

37、现金流量表补充资料

补 充 资 料	附注	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		15,445,922.82	20,661,600.87
加：计提的资产减值准备		673,590.82	4,712,159.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,565,652.65	9,404,686.21
无形资产摊销		216,001.74	69,702.58
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益		-288,066.21	879,137.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			-
公允价值变动损失（收益以“-”号			

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

填列)			-
财务费用(收益以“-”号填列)		998,531.56	2,497,646.94
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)		-82,288.63	-660,883.14
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)		-11,944,727.61	-13,222,059.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-35,346,542.06	-16,179,339.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		10,396,124.19	33,346,285.43
其他			-15,558,469.11
经营活动产生的现金流量净额		-10,365,800.73	25,950,467.64
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		982,367.52	5,780,903.33
减:现金的期初余额		10,831,423.40	17,846,919.65
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		-9,849,055.88	-12,066,016.32

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,520,931.66	
其中:其他货币资金	27,520,931.66	说明 1
固定资产	51,849,320.73	
其中:房屋建筑物三期	18,280,219.45	说明 2
机器设备	33,569,101.28	说明 3
无形资产	4,862,605.10	说明 2
合 计	84,232,857.49	

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

说明 1: 说明, 其他货币资金: 银行开承兑汇票保证金 22,750,000 元, 银行票据池保证金 4,570,931.66 元, 投标保证金 200,000 元

说明 2: 资产中用于短期借款抵押的房屋建筑物原值 29,969,598.89 元, 净值 18,280,219.45 元; 短期借款抵押的土地使用权原值 6,296,728.10 元, 净值 4,862,605.10 元。;

说明 3: 系向原材料供应商中设集团装备制造有限责任公司债务履行期限内提供的动产抵押, 履行期限为 2016 年 3 月 23 日至 2017 年 12 月 31 日。

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	47033.17		318,600.10
其中: 美元	47028.53	6.774	318,591.56
澳元	1.64	5.209	8.54
应收账款	2,426,206.22		15,898,073.74
其中: 美元	2,082,315.10	6.774	14,106,435.40
澳元	343,891.12	5.209	1,791,638.34

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险和商品价格风险)。

(1) 信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至五年	五年以上	
金融负债：						
短期借款	50,000,000.00					50,000,000.00
应付票据	50,070,931.66					50,070,931.66
应付账款	87,220,688.67					87,220,688.67
应付利息	62,055.14					62,055.14
应付股利	3,406,612.50					3,406,612.50
其他应付款	242,126.94					242,126.94
一年内到期的非流动 负债	0					0
金融负债和或有负债 合计	191,002,414.91					191,002,414.91

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至五年	五年以上	
金融负债：						

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	45,770,000.00	45,770,000.00
应付账款	77,437,487.71	77,437,487.71
应付利息	55,129.48	55,129.48
应付股利	3,408,800.00	3,408,800.00
其他应付款	249,076.93	249,076.93
金融负债和或有负债		
合计	166,920,494.12	166,920,494.12

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。银行存款、理财产品的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年06月30日，本公司的资产负债率为33.16%（2016年12月31日：30.74%）。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司的控股股东及实际控制人为吴君三，持有公司 30.10%的股份。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张家港市鑫宏重型锻件有限公司	股东及总经理吴剑曾持股公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：吴剑于 2015 年 8 月 20 日，将其所持张家港市鑫宏重型锻件有限公司的股权转让给其他自然人，本报告期内，该公司不再为本公司关联方。

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

无。

②出售商品、提供劳务

无。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,098,000.00	1,098,000.00

八、承诺及或有事项

1、截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项

2. 或有事项

2.1 报告期内，公司与南通金铁机械制造有限公司因买卖合同纠纷，公司起诉对方付给本公司货款 1,034,856.01 元，现案件已于 2017 年 6 月 26 日第一开庭审理，案件尚处在诉讼进行阶段。

2.2 报告期内，公司与安徽迈吉尔模具有限公司因买卖合同纠纷，公司起诉对方付给本公司货款 491,424.00 元，现案件审理结束，公司在申请执行阶段。

截至报告期末 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露未披露的未决诉讼，对外担保等或有事项。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017 半年度报告

九、资产负债表日后事项

1、截至 2017 年 8 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 无

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	288,066.21	
计入当期损益的政府补助(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)	395,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,724.73	
非经常性损益总额	726,790.94	
减: 非经常性损益的所得税影响数	109,018.64	
非经常性损益净额	617,772.30	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	617,772.30	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.77	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.20	0.20

十二、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比率%	变动原因
货币资金	28,503,299.18	33,716,423.40	-15.46%	报告期末公司货币资金主要由库存现金、银行存款及受限其他货

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

				币资金构成, 本期货币资金期末余额略有下降, 主要原因系: 公司部分客户支付由现金支付转为汇票支付, 进而导致报告期末公司银行存款减少所致。
应收票据	36,210,964.16	23,873,737.58	51.68%	报告期末公司应收票据期末余额增长较大, 主要原因系: 报告期内, 公司客户支付形式由现金支付转为汇票支付增加所致。
应收账款	271,642,423.54	253,477,015.54	7.17%	报告期末公司应收账款期末余额略有增加, 主要原因系: 公司的主要客户 5 月份订单增加, 公司后续陆续完成交付产品, 已确认收入, 但应收账款有一定账期, 进而导致报告期末应收账款的增加。
预付账款	8,006,964.22	3,925,915.37	103.95%	报告期末公司预付账款期末余额增长较大, 主要原因系: 本报告期内公司预付一台设备款, 金额为 370 万元, 金额较高, 进而导致报告期末预付账款余额的增加。
存货	108,489,423.45	96,544,695.84	12.37%	报告期末, 公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、周转材料构成, 本报告期末存货余额略有增加, 主要系: 公司材料本期采购单价跟上期单价对比上涨所致。
其他流动资产	162,863.48	0	100%	报告期末, 公司其他流动资产主要系本期预先支付的维护费用, 而上期末不存在该类费用。

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

固定资产	129,632,262.24	137,964,049.83	-6.04%	报告期末,公司固定资产主要包括:房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等,本报告期内固定资产投资减少,报告期末固定资产余额变动不大。
短期借款	50,000,000.00	40,000,000.00	25.00%	报告期末,公司短期借款主要为抵押借款及信用借款,期末短期借款金额有所增长,主要系公司购买原材料单价上涨,进而增加银行贷款购买材料所致。
应付票据	50,070,931.66	45,770,000	9.40%	报告期末,公司应付票据主要为应付银行承兑汇票,报告期末应付票据金额略有增加,主要系报告期公司使用票据池,金额增加450.09万元所致。
预收款项	550,939.47	1,120,043.19	-50.81%	报告期末,公司预付账款期末余额下降金额较大,主要原因系:公司国内开发部分新客户,前期初次交易都需要支付一定比例预付款,后续货物交付并开票入账冲销预收账款所致。
应付账款	87,220,688.67	77,437,487.71	12.63%	报告期末,公司应付账款主要由应付材料款、工程设备款、外协加工费、运输费及其他款项所致,报告期末应付账款余额略有增加,主要系报告期内公司材料单价上涨导致公司应付账款增加所致。
应付利息	62,055.14	55,129.48	12.56%	报告期末,公司应付利息主要系应付短期借款利息增加所致。

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

应交税费	7,233,350.71	5,861,055.86	23.41%	报告期末,公司应交税费主要由应交增值税、企业所得税、代扣代缴个税及其他各类税费,报告期末应交税费金额略有增加,主要系报告期末当月开票增加,导致未交增值税增加所致
利润表项目				
营业收入	213,782,672.70	198,787,194.20	7.54%	公司营业收入主要为销售各类型号锻件的收入,本期与上期相比,营业收入变动不大,略有增加,主要系公司增加部分新客户所致。
营业成本	165,199,873.17	139,562,018.18	18.37%	公司本期成本相比于上期成本有所上升,主要原因系:一方面,公司营业收入的上升带动了营业成本的上升,另一方面,本期主要原材料钢锭的平均价格上涨,平均涨幅累计超过去年同期平均价格,由于原材料价格的波动,进而导致报告期末营业成本的上升,其增幅大于营业收入的增加
税金及附加	1,010,303.26	235,807.42	328.44%	公司本期税金及附加较上期增长较大,主要原因系:新会计准则变更后将印花税等税目计入本科目所致。
销售费用	10,376,285.62	13,096,201.70	-20.77%	公司本期销售费用较上期有所下降,主要原因系:公司本期出口海运费与上年同期相比下降,进而导致报告期内销售费用有所下降。
管理费用	16,936,986.96	15,516,795.63	9.15%	公司本期管理费用较

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

				上期有所增加，主要原因系：公司本报告期内关于有色金属研发项目投入增加，导致研发费用较上年同期增加所
财务费用	2,185,249.77	1,634,649.08	33.68%	公司本期财务费用较上期有所增长，第一、公司由于受到汇率波动的影响，导致本期汇兑损失金额较高；第二，本期公司现金折扣较高，综合二个因素综合导致公司本期财务费用较上期有所增长
资产减值损失	673,590.82	4,712,159.73	-85.71%	公司本期资产减值损失下降幅度较大，主要原因系：公司前期坏账准备金计提充分，后期计提金额减少所致。
营业外支出	0	899,137.32	-100%	公司本期不存在营业外支出，上期金额较高主要系上年同期公司处置非流动资产损失所致。
营业外收入	726,790.94	1,200,541.88	-39.46%	公司上期营业外收入金额较高，主要系公司上年将部分二年以上未支付款项转入营业外收入所致，本期的营业外收入主要系政府补助以及固定资产处置利得为主。
净利润	15,445,922.82	20,661,600.87	-25.24%	公司本期净利润较上期有所下降：第一，公司本期收入虽然有所增加，但本期主要原材料钢锭的平均时长价格上涨，平均涨幅累计超过去年同期平均价格，由于原材料价格上涨所致的波动，进而导致报告期末营业成本的上升，其增幅大于营

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

				<p>业收入的增加进而导致报告期内毛利率的下降，影响了净利润绝对值；第二，公司本期由于研发费用等费用的增加，导致本期管理费用增长较快，影响了净利润的绝对值；第三，由于公司汇兑损失的增加、现金折扣的增加，进而导致报告期内财务费用的增长，进而影响了净利润金额；第四，公司上年将部分二年以上未支付款项转入营业外收入，进而导致上期营业外收入较高。综上几个因素，综合导致公司本期净利润相比于上期有所下降。</p>
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	-10,365,800.73	25,950,467.64	-139.94%	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额下降幅度较大，主要原因系：一方面，公司报告期内由于原材料价格的不断上涨，导致经营活动中所需要的营运资金支出增加；另一方面，公司本期支付的承兑汇票保证金以及付现费用金额较高，上述因素综合导致报告期内经营活动产生的现金流量净额的下降。</p>
投资活动产生的现金流量净额	-989,461.75	-8,543,558.24	88.42%	<p>报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额有所增加，主要原因系：一方面，公司报告</p>

张家港中环海陆特锻股份有限公司
2017 半年度报告

				期内处置固定资产收回的现金净额较高；另一方面，公司在报告期内固定资产投资减少金额较大，上述因素综合导致报告期内投资活动产生现金流量净额的增加。
筹资活动产生的现金流量净额	1,506,206.60	-30,041,077.90	105.01%	报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额有所增加，主要原因系：一方面，公司本期取得借款收到的现金金额较高；另一方面，相对于上期，本期偿还债务支付的现金金额减少，上述因素综合导致本期筹资活动产生的现金流量净额的增加。

张家港中环海陆特锻股份有限公司

2017年8月30日