

证券简称：晨龙锯床

证券代码：831160

主办券商：财通证券

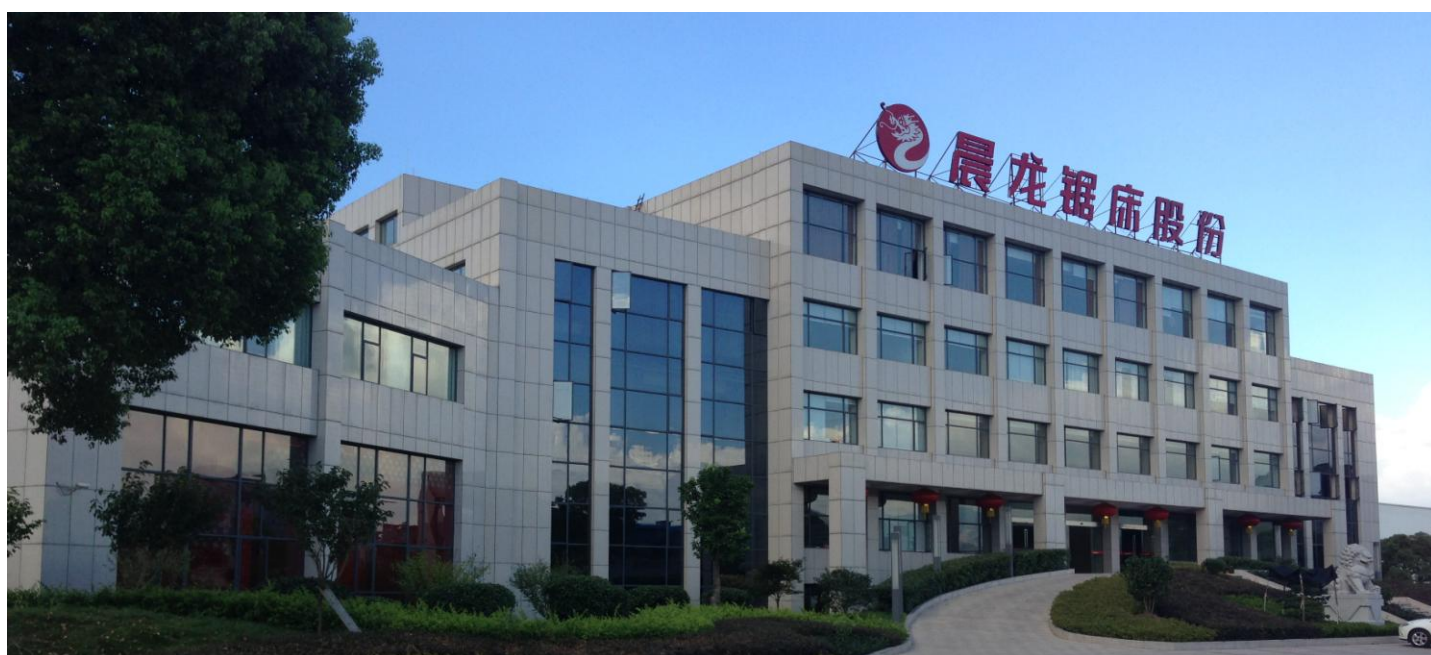


晨 龙 锯 床

NEEQ:831160

浙江晨龙锯床股份有限公司

Zhejiang Chenlong Sawing Machine Company Limited



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年 4 月 11 日，公司为打造高、精、专、特装备产业，加快产品开发能力建设，促进产业升级，提高企业技术水平，更好招揽高端人才，在杭州投资设立控股子公司，从事自动化装备研发业务，于 6 月 24 日完成工商登记。

2016 年 5 月 12 日，公司为进一步提升品牌影响力，接受人民网、新华网、中国新闻网等 17 家中国网络媒体记者集中采访，并对公司在带锯床行业做相关报道，使晨龙锯床品牌更上一台阶。

2016 年 6 月 16 日，缙云县开展“技展宏图”职业技术大比武，晨龙锯床员工以高水准技术钳工、维修电工、数控车工等 5 类工种，并荣获多个奖项。

2016 年 6 月 23 日，晨龙锯床公司被浙江省委宣传部、省思想政治工作会议研究会评为“省级心灵港湾工作示范点”，打造更优工作环境，提升凝聚力，实现员工积极向上的社会心态。

目 录

【声明与提示】01

一、基本信息

第一节公司概况.....02

第二节主要会计数据和关键指标.....04

第三节管理层讨论与分析.....06

二、非财务信息

第四节 重要事项.....09

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	浙江晨龙锯床股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、浙江晨龙锯床股份有限公司 2016 年半年度报告
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	3、在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江晨龙锯床股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Chenlong Sawing Machine Company Limited
证券简称	晨龙锯床
证券代码	831160
法定代表人	丁泽林
注册地址	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号
办公地址	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号
主办券商	财通证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周杰
电话	0578-3168682
传真	0578-3155088
电子邮箱	zjzhoujie@163.com
公司网址	www.chenlong.com
联系地址及邮政编码	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号；321404

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	2014 年 9 月 24 日
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	金属数控带锯床的研发、制造与销售，高速圆锯机的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	浙江晨龙投资有限公司
实际控制人	丁泽林、项爱丹夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	113
公司拥有的“发明专利”数量	12

四、自愿披露

报告期内，公司拥有 113 项核心自主知识产权，其中发明专利 12 项、实用新型专利 91 项、外观设计专利 10 项，公司在金属锯切领域不断创新，研发专用机型，变革锯切方式，获得国家首台套产品。公司

与国内外知名高校及科研单位展开广泛的产学研合作，先后建成了“浙江省高新技术研究开发中心”和“省级企业技术中心”，企业拥有高素质的研发团队，理念先进，结构优化，主持制定锯床行业联盟标准，参与制订并修订 4 个带锯床行业标准。

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	36,423,643.31	40,793,951.56	-10.71%
毛利率%	27.51%	27.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,078,066.61	2,423,993.59	-14.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,545,791.62	2,350,043.51	-34.22%
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）	3.49%	4.31%	-
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）	2.60%	4.18%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-12.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,489,758.66	138,604,100.20	-2.25%
负债总计	74,917,983.81	80,107,481.25	-6.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,571,774.85	58,496,618.95	3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.95	3.59%
资产负债率%	55.29%	57.80%	-
流动比率	1.40	1.28	-
利息保障倍数	2.69	2.16	-

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	6,508,513.56	3,498,222.14	-
应收账款周转率	1.58	1.01	-
存货周转率	0.66	0.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.25%	2.37%	-
营业收入增长率%	-10.71%	-13.30%	-
净利润增长率%	-14.27%	6,733.26%	-

五、自愿披露

报告期内公司注重产品的更新换代及研发投入，VTH250 高铁受电弓弧线锯切研发成功并投产，标志着公司数控锯床技术已趋于成熟，公司收入的利润增长点进入新的一个成长期，为了能更好发挥公司产品技术优势和销售网络渠道优势，2016 年上半年开始着手成立杭州专业的研发中心，公司开始调结构、促增长，从传统的装备制造业逐步转型为高端智能装备制造业的服务商。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司拥有金属带锯床、圆锯机的自主知识产权的核心技术，通过实用、高效、系统的采购、研发、生产、销售业务流程，在研发与制造方面的技术优势、产品和解决方案的创新优势、产品质量的可靠性和稳定性、服务优势及品牌优势，以客户需求为导向，始终坚持“让顾客都用上好锯床”的市场理念，为客户提供锯切解决方案，在行业内保持领先地位。公司商业模式：利用公司在产品研发及制造方面的技术优势，以不断推介高、精、专、特新产品等重大项目的需求为己任，不断满足国家在航空航天、海洋工程、轨道交通、新材料等关键领域的需求。

1、公司所处行业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为“C34 通用设备制造业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司归属制造业中的通用设备制造业，具体为金属切削机床制造子行业，分类编码为 3421。

2、主营业务。公司主要从事金属带锯床、金属圆锯机的研发、制造与销售。

3、主要客户类型。公司的主要客户为青岛利普润机电设备有限公司、上海鑫渤机电设备有限公司等。主要产品用于传统工业、汽车工业、电力设备、铁路机车、船舶、国防工业、航空航天工业、石油化工、电子信息技术工业以及其他加工工业。

4、公司的销售渠道及收入来源。

公司的国内金属带锯床、金属圆锯机的销售渠道为直销和经销商模式，出口业务大部分采用自营出口，少量为国内外贸公司采购，再由外贸公司出口。公司的收入来源为：金属带锯床产品、金属圆锯机产品、带锯条及配件产品。

5、报告期内公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

二、经营情况

2016年上半年度，公司为转型升级在技术研发上大量投入，在杭州成立智能锯切为主导的研发中心，突破了在高铁领域的碳滑板弧度切割，大型运输飞机领域的地板切割，产品更具有数控化、智能化。公司的营销策略，继续推进“双品牌、双渠道”营销策略，稳定现有市场，拓展未开发的市场，提升企业产品在国内外金属带锯床与高速圆锯机市场的占有率。

1、报告期内，在保持原有金属带锯床的市场份额下，大力拓展高速圆锯机的应用领域，但由于制造业还处于调整期，市场需求疲软，销售收入实现3,642万元，同比下降10.71%，截至2016年6月30日，公司总资产13,548.98万元，净资产6,057.18万元。

2、报告期内，公司紧紧围绕既定目标，在市场开拓定位高精专产品市场的同时，精益生产车间内部控制方面取得了显著成效，保障最低库存量，控制采购资金成本，管理费用、销售费用和财务费用合计金额同比下降4.58%，但由于销售额同比下降10.71%，净利润实现207.81万元，同比下降14.27%。

3、报告期内，经营性产生的现金流量净额为6,508,513.56元，比去年同期上涨86.05%，主要是由于公司加强生产的精益生产，以及管理行政部门的费用开支控制，以及消化2015年所储备的原材料及采购支出有所降低。投资活动产生的现金流量净额为-10,183,643.40元，比去年同期增加16.31%，主要是由于公司购买理财产品支付的增加，筹资活动产生的现金流量净额为-1,466,791.19元，比去年同期上涨73.67%，主要是由于公司银行贷款到期的影响。

4、报告期内，公司投入多套全自动数控加工设备，在提升产品精度与质量的前提下，实现自动化的生产线流水作业，提升加工产能的同时为制造数控智能化锯床提供了基础保障，并向机器人、数控机床方面发展。通过技术团队，公司成功自主研发并生产 CH-360HA 新机型，提升晨龙锯床数控机床的竞争力。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇直接和间接持有公司 77.07%股份，且丁泽林先生担任公司董事长，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、认识、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。

风险评估管理措施：公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。

2、行业风险

公司所处机床行业是为国民经济的发展提供工作母机，国家宏观经济景气程度将直接影响机床行业的发展。机床行业对于下游企业的依赖较为明显，下游企业的固定资产投资规模与对机械设备的需求量将直接影响机床行业的产值与规模。当前国家宏观经济的下滑已经对机床行业造成了一定的影响，如果宏观经济持续低迷，将直接影响机床行业的景气程度且将使得机床企业无法避免一定的经营风险。

风险评估管理措施：加强产品研发，研制多产业领域的切割系统，让公司的产品扩大应用领域。

3、税收优惠变动风险

公司于2009年获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合批准联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR200933000269），有效期三年。2015年11月，公司通过高新技术企业资质复审，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2015年度、2016年度、2017年度公司企业所得税税率将按15%征收。2017年到期重新复审，若相关资质复审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行25%的企业所得税率，将会给公司的税负、盈利带来一定影响。

风险评估管理措施：公司采取的应对措施为：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

4、产业政策风险

机床是装备制造业的工作母机，机床行业为装备制造业提供生产设备。目前，公司所处的机床行业受到国家产业政策的积极推动，国家已先后出台了《装备制造业调整振兴规划》、《高档数控机床与基础装备重大专项》等扶持政策，后续配套政策亦将陆续出台。但如果国家宏观政策发生变化，将对机床行业造成一定影响。

风险评估管理措施：公司的管理团队将密切关注国家产业政策的变化，并积极采取措施顺应政策要求。同时，公司管理层将通过参与行业标准的编制、修订等方式，及时获取行业标准变化信息，并对相关产品的研发与生产进行统筹规划。

5、关联方资金占用风险

报告期内，公司对资金的使用不规范，财务审批制度执行不到位，导致大股东资金占用的出现，使得公司资金安全得不到保障，并且侵害了小股东的利益，对公司诚信方面造成负面影响。

应对措施：已将大股东资金占用的金额全部归还，并收取相应的利息；对董、监、高人员做好相应的培训工作，督促资金占用为红线，不可触碰；进一步完善财务付款审批制度，有效防范关联方资金占用行为的再次发生，保证挂牌公司的规范运作，切实维护全体股东的利益。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	二（一）
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	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（六）
是否存在被调查处罚的事项	是	二（七）
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）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
马微微	资金	借款	88,000.00	-	88,000.00	否	否
吕易晏	资金	借款	57,000.00	-	0.00	是	否
浙江晨龙锯床 集团有限公司	资金	借款	0.00	42,158,000.00	0.00	是	否
合计	-	-	145,000.00	42,158,000.00	88,000.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

- 截至报告期末，尚有马微微向公司借款 88,000 元，马微微系公司副总经理，其个人借款主要系备用金，为公司正常经营所需。
- 截至报告期末，吕易晏向公司借备用金 57,000.00 元，已归还，吕易晏系公司董事、销售部经理，其个人借款主要系备用金，为公司正常经营所需。

3、报告期内，关联方浙江晨龙锯床集团有限公司向公司借用资金 42,158,000.00 元，归还资金 42,158,000.00 元，期末无余额，截至 2016 年 6 月 30 日，浙江晨龙锯床集团有限公司资金占用已全部还清，其中 2016 年 1 月至 2 月发生的金额 27,158,000.00 元未履行决策程序，2016 年 4 月份通过委托贷款发生的金额 15,000,000.00 元通过公司第三届董事会第十次会议（公告编号 2016-023）、2016 第二次临时股东大会（公告编号 2016-026）披露相应决策程序。

公司已对董、监、高人员做好相应的培训工作，督促资金占用为红线，不可触碰；进一步完善财务付款审批制度，有效防范关联方资金占用行为的再次发生，保证挂牌公司的规范运作，切实维护全体股东的利益。公司与实际控制人承诺日后将严格按照相关法律法规及各项规章制度执行，规范公司治理，确保此类事项不再发生。

（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	1,200,000.00	308,260.00
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	2,400,000.00	1,094,760.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	3,600,000.00	1,403,020.00

1、2016 年公司预计与关联方上海龙聚翔锯切科技有限公司的日常性采购并经公司第三届董事会第八次会议、2015 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司向上海龙聚翔锯切科技有限公司购买原材料 308,260.00 元，在预计范围内。

2、2016 年公司预计与关联方上海龙聚翔锯切科技有限公司的日常性销售并经公司第三届董事会第八次会议、2015 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司向上海龙聚翔锯切科技有限公司销售金额合计 1,094,760.00 元，在预计范围内。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
浙江晨龙锯床集团有限公司	关联方资金拆出	27,158,000.00	否
浙江晨龙锯床集团有限公司	关联方资金拆入	27,158,000.00	否
浙江晨龙锯床集团有限公司	委托贷款拆出	15,000,000.00	是
浙江晨龙锯床集团有限公司	委托贷款拆入	15,000,000.00	是

丁泽林、项爱丹	关联担保	25,000,000.00	是
总计	-	109,316,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、报告期内，丁泽林、项爱丹为公司债务提供最高额保证，金额为 2,500 万元，担保期限为 2016 年 1 月 18 日至 2017 年 7 月 17 日；关联担保事项是公司股东及其关联方对公司日常运营的支持，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。该事项通过经公司第三届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2016-001）与 2016 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2016-003）的信息披露
- 2、关联方资金拆借如下：关联方浙江晨龙锯床集团有限公司向公司借用资金 42,158,000.00 元，归还资金 42,158,000.00 元，期末无余额，截至 2016 年 6 月 30 日，浙江晨龙锯床集团有限公司资金占用已全部还清，其中 27,158,000.00 元未履行决策程序，15,000,000.00 元通过公司董事会、股东会披露相应决策程序。公司与实际控制人承诺日后将严格按照相关法律法规及各项规章制度执行，规范公司治理，确保此类事项不再发生。

（四）收购、出售资产、对外投资事项

报告期内，公司为实现企业的战略规划，将公司的产品打造成高、精、专、特的智能装备产业，加快产品开发能力建设，促进产业升级，提高企业技术水平，更好的能够招揽高端人才，经公司第三届董事会第九次会议决议，并进行对外投资公告（设立控股子公司或参股公司情况）（公告编号：2016-018）的信息披露，公司与丁侠胜共同出资设立控股子公司杭州晨龙智能科技有限公司从事自动化装备研发业务，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 3,500,000.00 元，占注册资本的 70.00%，丁侠胜出资人民币 1,500,000 元，占注册资本的 30%。

（五）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇及公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，截至 2016 年 6 月 30 日，未发生违反该承诺的情况。

2、规范关联交易和关联方资金占用承诺

为规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司的实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《关于规范关联交易承诺书》、《资金占用承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。

报告期内，经核查，公司在 2016 年 1-6 月公司仍存在关联方资金占用情况，未严格按照相关承诺执行，

有违反资金占用的承诺。经过主办券商的督导与培训，公司实际控制人再次出具承诺不再以直接或间接等任何方式发生关联方占用公司资金的情况，承诺公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝关联方资金占用行为。公司将进一步完善并加强内部控制制度，规范关联交易，财务部定期进行检查，上报审查情况，并及时向主办券商报告。

3、限售承诺

按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》规定，公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。截至 2016 年 6 月 30 日，公司股东没有解除限售，未发生违返承诺的情况。

4、票据行业规范承诺

为规范开具商业承兑汇票，公司承诺今后不再发生不规范票据行为，公司按照《中华人民共和国票据法》规定，截至 2016 年 6 月 30 日公司未发生不规范票据行为，未发生违返承诺的情况。

5、税收滞纳金承诺

挂牌前公司因报税员未能及时报税而延期纳税产生了印花税滞纳金，印花税滞纳金并非行政处罚，公司也未因此受到行政处罚，挂牌时公司出具了《关于税收滞纳金说明及承诺》，承诺做好报税工作，严格按照法律法规的要求及时进行纳税。截至 2016 年 6 月 30 日，未发生违反该承诺的情况。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权（缙国用 2011 第 040150020 号）	抵押	2,133,071.62	1.57%	银行贷款发生的抵押
土地使用权（缙国用 2011 第 040150019 号）	抵押	1,532,293.86	1.13%	银行贷款发生的抵押
房屋所有权（缙房权证字第 B007036 号）	抵押	7,377,200.91	5.44%	银行贷款发生的抵押
房屋所有权（缙房权证字第 B006236 号）	抵押	8,598,133.05	6.35%	银行贷款发生的抵押
累计值		19,640,699.44	14.49%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(七) 调查处罚事项

报告期内，公司由于大股东通过浙晨龙锯床集团有限公司、浙江合一机械有限公司发生资金占用情况，公司接到中国证券监督管理委员会浙江监管局的立案调查通知，对公司大股东资金占用情况进行立案调查。立案调查期间，公司将积极配合中国证券监督管理委员会浙江监管局的调查工作，截至 2016 年半年度报告公告日止，公司尚未收到中国证券监督管理委员会浙江监管局对公司立案调查情况的书面意见。

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	13,964,167	46.55%	-	13,964,167	46.55%
	其中：控股股东、实际控制人	7,084,167	23.61%	-	7,084,167	23.61%
	董事、监事、高管	27,000	0.09%	19,000	46,000	0.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,035,833	53.45%	-	16,035,833	53.45%
	其中：控股股东、实际控制人	16,035,833	53.45%	-	16,035,833	53.45%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	-	30,000,000	-
普通股股东人数		16				

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	浙江晨龙投资公司	15,650,000	-	15,650,000	52.17	10,433,333	5,216,667
2	丁泽林	7,470,000	-	7,470,000	24.90	5,602,500	1,867,500
3	缙云嘉顺投资公司	5,837,000	-	5,837,000	19.46	-	5,837,000
4	财通证券做市户	523,000	7,000	530,000	1.77	-	530,000
5	山西证券做市户	258,000	7,000	265,000	0.88	-	265,000
6	李建兵	55,000	-	55,000	0.18	-	55,000
7	厉志军	47,000	3,000	50,000	0.17	-	50,000
8	周杰	27,000	19,000	46,000	0.15	-	46,000
9	徐洪浪	43,000	-	43,000	0.14	-	43,000
10	周翠红	26,000	-11,000	15,000	0.05	-	15,000
合计		29,936,000	25,000	29,961,000	99.87	16,035,833	13,925,167

前十名股东间相互关系说明：浙江晨龙投资有限公司丁泽林持有 88%股份，项爱丹持有 12%股份，丁泽林与项爱丹为夫妻关系；缙云嘉顺投资有限公司丁侠胜持有 75.15%股份，丁丽霞持有 24.85%股份，丁泽林与丁侠胜为父子关系，丁泽林与丁丽霞为父女关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、控股股东浙江晨龙投资有限公司基本情况：

注册号：331122000002947

组织机构代码：67026532-3

法定代表人：项爱丹

注册资本：3,000.00 万元

实收资本：3,000.00 万元

股权结构：项爱丹12%、丁泽林88%

经营范围：按照国家产业政策和市场需求，对市场潜力和发展空间大的项目及产品进行投资和经营（法律法规规定须经审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）

成立时间：2007年12月19日

住所：缙云县壶镇镇溪东北路149号

2、报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人丁泽林的基本情况如下：

1、丁泽林，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级经济师。丁泽林自长期从事金属带锯床销售以及生产工作。

1985年至1996年就职于缙云县橡胶厂任供销科长；1997年至1998年就职于深圳嘉顺拉链有限公司任总经理；1999年至2000年6月就职于浙江晨龙橡胶集团有限公司任副总经理；2000年7月至2001年2月就职于缙云县锯床总厂任厂长；2001年3月至2008年1月就职于浙江晨龙锯床集团有限公司任董事长；2008年2至今就职于浙江晨龙锯床股份有限公司任董事长。

2、报告期内实际控制人无变动。

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
丁泽林	董事、董事长	男	55	大专	2014.02.17 至 2017.02.16	是
项爱丹	董事、顾问	女	53	中专	2014.02.17 至 2017.02.16	是
丁泽强	董事、顾问	男	49	高中	2014.02.17 至 2017.02.16	是
丁侠胜	董事、总经理	男	26	本科	2014.02.17 至 2017.02.16	是
江平	董事、技术部经理	男	46	本科	2014.02.17 至 2017.02.16	是
吕易晏	董事、销售部经理	女	36	大专	2014.02.17 至 2017.02.16	是
周杰	董事、财务总监、董秘	男	36	本科	2014.02.17 至 2017.02.16	是
樊力	监事会主席、生产经理	男	36	本科	2014.02.17 至 2017.02.16	是
项森全	监事、液压工	男	48	初中	2014.02.17 至 2017.02.16	是
章妮	监事、文员	女	26	大专	2014.02.17 至 2017.02.16	是
项森福	常务副总	男	50	大专	2014.02.17 至 2017.02.16	是
马微微	副总经理	男	36	大专	2014.02.17 至 2017.02.16	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
丁泽林	董事、董事长	7,470,000	-	7,470,000	24.90	-
周杰	董事、董秘、财务总监	27,000	19,000	46,000	0.15	-

合计	-	7,497,000	19,000	7,516,000	25.05	-
----	---	-----------	--------	-----------	-------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无				

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	1	1
截止报告期末的员工人数	247	232

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工，公司核心员工没有发生变化。

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	(一)-1	10,974,847.74	16,115,447.23
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	(一)-2	3,128,640.37	1,404,006.96
应收账款	(一)-3	41,134,532.37	44,300,372.28
预付款项	(一)-4	-	1,065,555.31
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	(一)-5	1,838,401.07	1,185,883.25
买入返售金融资产		-	-
存货	(一)-6	37,672,422.45	42,513,644.43
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	(一)-7	10,013,856.50	-
流动资产合计		104,762,700.50	106,584,909.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(一)-8	800,000.00	800,000.00
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	(一)-9	25,784,373.07	27,007,868.48
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	(一)-10	3,702,136.12	3,745,779.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(一)-11	440,548.97	465,542.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		30,727,058.16	32,019,190.74
资产总计		135,489,758.66	138,604,100.20
流动负债：			
短期借款	(一)-12	51,000,000.00	51,000,000.00
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		-	-
应付账款	(一)-13	20,950,937.09	23,443,139.23
预收款项	(一)-14	-	2,501,495.20
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(一)-15	1,438,322.22	1,547,342.06
应交税费	(一)-16	996,696.50	977,505.00
应付利息	(一)-17	73,950.00	89,758.90
应付股利		-	-
其他应付款	(一)-18	458,078.00	548,240.86
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		74,917,983.81	80,107,481.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		74,917,983.81	80,107,481.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)-19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(一)-20	278,939.85	278,939.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(一)-21	2,787,510.19	2,787,510.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	(一)-22	27,505,324.81	25,430,168.91
归属于母公司所有者权益合计		60,571,774.85	58,496,618.95
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		60,571,774.85	58,496,618.95
负债和所有者权益总计		135,489,758.66	138,604,100.20

法定代表人：丁泽林 主管会计工作负责人：周杰 会计机构负责人：朱彩和

(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		36,423,643.31	40,793,951.56
其中：营业收入	(二)-1	36,423,643.31	40,793,951.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,546,548.19	38,186,496.33
其中：营业成本	(二)-1	26,403,313.62	29,565,845.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	(二)-2	307,068.02	257,996.03
销售费用	(二)-3	1,282,086.40	1,368,185.97
管理费用	(二)-4	5,310,436.46	5,383,326.36
财务费用	(二)-5	1,375,924.01	1,521,512.13
资产减值损失	(二)-6	-132,280.32	89,630.62
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）	(二)-7	1,342.40	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,878,437.52	2,607,455.23
加：营业外收入	(二)-8	626,205.87	107,000.10
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(二)-9	30,455.06	60,793.92
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,474,188.33	2,653,661.41
减：所得税费用	(二)-10	396,121.72	229,667.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,078,066.61	2,423,993.59
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		2,078,066.61	2,423,993.59
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		2,078,066.61	2,423,993.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,078,066.61	2,423,993.59
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		0.07	0.08
(二) 稀释每股收益		0.07	0.08

法定代表人：丁泽林 主管会计工作负责人：周杰 会计机构负责人：朱彩和

(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		25,065,828.16	23,037,412.54
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	(三)-1	29,034,814.55	31,479,348.89
经营活动现金流入小计		54,100,642.71	54,516,761.43
购买商品、接受劳务支付的现金		8,845,173.07	10,843,189.67
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		4,240,753.21	5,862,704.83
支付的各项税费		3,887,950.51	3,170,600.30
支付其他与经营活动有关的现金	(三)-2	30,618,252.36	31,142,044.49
经营活动现金流出小计		47,592,129.15	51,018,539.29
经营活动产生的现金流量净额		6,508,513.56	3,498,222.14
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		1,342.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(三)-3	20,582,500.00	39,700,000.00
投资活动现金流入小计		21,183,842.40	39,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		867,485.80	35,750.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(三)-4	30,500,000.00	48,420,035.63
投资活动现金流出小计		31,367,485.80	48,455,785.63
投资活动产生的现金流量净额		-10,183,643.40	-8,755,785.63
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		51,000,000.00	51,000,000.00
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		51,000,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	54,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,466,791.19	1,769,782.52
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		52,466,791.19	56,569,782.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,466,791.19	-5,569,782.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,321.54	14,529.94
五、现金及现金等价物净增加额		-5,140,599.49	-10,812,816.07
加：期初现金及现金等价物余额		16,115,447.23	12,238,514.51
六、期末现金及现金等价物余额		10,974,847.74	1,425,698.44

法定代表人：丁泽林 主管会计工作负责人：周杰 会计机构负责人：朱彩和

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

无

二、公司基本情况

浙江晨龙锯床股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经缙云县工商行政管理局批准，由浙江晨龙锯床有限公司、自然人项森满、赵东强发起设立，于 2003 年 12 月 19 日在缙云县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省缙云县。公司现持有统一社会信用代码号为 91331100759075470F 的营业执照，注册资本 3,000 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 9 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属锯床行业。经营范围：锯床、缝纫机、带锯条、工刀具、铸件、五金机械加工、制造、销售，国家准许的货物和技术的自由进出口业务。（法律法规规定需审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）。主要产品：金属带锯床、金属圆锯机、带锯条。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 外币业务

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。

(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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。（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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款金额虽然不重大,但是已经有确凿证据表明该应收账款已经发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	48.67

软件	5
----	---

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1. 收入确认原则

（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) 公司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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司的主要产品为锯床，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

(1) 国内销售收入：公司锯床销售收入主要采取经销模式，公司在货物送达对方并经客户验收合格时确认收入。

(2) 国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

(十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产、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。

五、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%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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	应纳税所得额	15%

[注]：公司出口销售实行“免、抵、退”政策，金属带锯床本期出口退税率为 17%，配件本期出口退税率为 15%，带锯条本期出口退税率为 9%。

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2015〕256 号文件，本公司通过高新技术企业备案，有效期三年，2015 年度至 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

六、报表项目注释

[一] 财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	79,952.86	9,672.48
银行存款	10,894,894.88	15,783,774.75
其他货币资金		322,000.00
合 计	10,974,847.74	16,115,447.23

(2) 其他说明

无

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,037,973.96		3,037,973.96	1,404,006.96		1,404,006.96
商业承兑汇票	90,666.41		90,666.41			
合 计	3,128,640.37		3,128,640.37	1,404,006.96		1,404,006.96

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	9,804,010.65	
小 计	9,804,010.65	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,071,525.48	100.00	2,936,993.11	6.66	41,134,532.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	44,071,525.48	100.00	2,936,993.11	6.66	41,134,532.37
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,403,988.54	100.00	3,103,616.26	6.55	44,300,372.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,403,988.54	100.00	3,103,616.26	6.55	44,300,372.28

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,682,834.72	1,584,141.74	5.00
1-2 年	12,009,970.09	1,200,997.01	10.00
2-3 年	201,191.50	60,357.45	30.00
3-5 年	172,064.53	86,032.27	50.00
5 年以上	5,464.64	5,464.64	100.00
小 计	44,071,525.48	2,936,993.11	6.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 166,623.15 元。

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日, 应收账款期末金额前 5 名情况:

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
上海龙聚翔锯切科技有限公司	3,679,618.31	8.35	183,980.92	是
浙江金利恒兹锯业有限公司	787,400.00	1.79	39,370.00	否

司				
嘉兴开方贸易有限公司	626,800.00	1.42	31,340.00	否
无锡市世华机电设备有限公司	619,423.99	1.41	30,971.20	否
江苏森威精锻有限公司	560,000.00	1.27	28,000.00	否
小 计	6,273,242.30	14.24	313,662.12	

4. 预付账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预付款				1,065,555.31		1,065,555.31
合 计				1,065,555.31		1,065,555.31

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,052,489.63	100.00	214,088.56	10.43	1,838,401.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,052,489.63	100.00	214,088.56	10.43	1,838,401.07

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,365,628.98	100.00	179,745.73	13.16	1,185,883.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,365,628.98	100.00	179,745.73	13.16	1,185,883.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,631,334.60	81,566.73	5.00
1-2 年	177,388.42	17,738.84	10.00
2-3 年	138,876.60	41,662.98	30.00
3-5 年	63,540.01	31,770.01	50.00
5 年以上	41,350.00	41,350.00	100.00
小 计	2,052,489.63	214,088.56	13.16

(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 34,342.83 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	800,629.20	111,300.00
应收暂付款	652,346.27	270,324.41
备用金	506,875.18	787,672.62
其他	92,638.98	196,331.95
合 计	2,052,489.63	1,365,628.98

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日, 其他应收款期末金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
永康市海成机 床有限公司	保证金	468,000.00	1 年以内	22.80	23,400.00	否
浙江扬帆控股 集团有限公司	保证金	157,829.20	1 年以内	7.69	7,891.46	否
马徽徽	备用金	88,000.00	1-2 年	4.29	8,800.00	是
周海燕	备用金	57,000.00	1 年以内	2.78	2,850.00	否
杭萧钢构股份 有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.44	2,500.00	否
小 计		820,829.20		39.99	45,441.46	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
原材料	6,062,736.09		6,062,736.09	6,263,181.27		6,263,181.27
在产品	22,645,910.89		22,645,910.89	23,491,070.97		23,491,070.97
库存商品	8,963,775.47		8,963,775.47	12,742,671.19		12,742,671.19
低值易耗品				16,721.00		16,721.00
合 计	37,672,422.45		37,672,422.45	42,513,644.43		42,513,644.43

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中国银行理财产品	10,000,000.00	
代扣代缴个人所得税	13,856.50	
合 计	10,013,856.50	

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合 计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
缙云县欣盛科技服务有限公司	800,000.00			800,000.00
小 计	800,000.00			800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
缙云县欣盛科技服务有限公司					8.00	
小 计						

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	25,393,564.84	10,941,015.28	6,027,477.30	2,095,908.99	44,457,966.41

本期增加金额		45,256.39	716,752.14	6,952.99	768,961.52
1) 购置		45,256.39	716,752.14	6,952.99	768,961.52
本期减少金额			727,777.78		727,777.78
期末数	25,393,564.84	10,986,271.67	6,016,451.66	2,102,861.98	44,499,150.15
累计折旧					
期初数	7,174,861.35	5,723,281.23	3,161,936.05	1,390,019.30	17,450,097.93
本期增加金额	602,594.13	500,674.51	216,854.64	175,018.87	1,495,142.15
1) 计提	602,594.13	500,674.51	216,854.64	175,018.87	1,495,142.15
本期减少金额			230,463.00		230,463.00
期末数	7,777,455.48	6,223,955.74	3,148,327.69	1,565,038.17	18,714,777.08
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	17,616,109.36	4,762,315.93	2,868,123.97	537,823.81	25,784,373.07
期初账面价值	18,218,703.49	5,217,734.05	2,865,541.25	705,889.69	27,007,868.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
4 号厂房	1,051,548.82	房产证正在办理中
小 计	1,051,548.82	

(3) 其他说明

期末, 已有账面价值 15,975,333.96 元的房屋及建筑物固定资产用于担保。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			

期初数	4,547,071.60	203,591.66	4,750,663.26
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,547,071.60	203,591.66	4,750,663.26
累计摊销			
期初数	843,523.03	161,360.41	1,004,883.44
本期增加金额	38,183.09	5,460.61	43,643.70
1) 计提	38,183.09	5,460.61	43,643.70
本期减少金额			
期末数	881,706.12	166,821.02	1,048,527.14
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,665,365.48	36,770.64	3,702,136.12
期初账面价值	3,703,548.57	42,231.25	3,745,779.82

(2) 其他说明

期末土地使用权均已用于抵押担保。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,936,993.11	440,548.97	3,103,616.26	465,542.44
合 计	2,936,993.11	440,548.97	3,103,616.26	465,542.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收账坏账准备	214,088.56	179,745.73
小 计	214,088.56	179,745.73

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
抵押、保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	51,000,000.00	51,000,000.00

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	20,950,937.09	23,443,139.23
合计	20,950,937.09	23,443,139.23

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款		2,501,495.20
合 计		2,501,495.20

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,547,342.06	3,831,029.12	3,940,048.96	1,438,322.22
离职后福利—设定提存计划		300,704.25	300,704.25	
合 计	1,547,342.06	4,131,733.37	4,240,753.21	1,438,322.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,225,142.06	3,608,828.03	3,717,847.87	1,116,122.22
职工福利费		84,135.02	84,135.02	
社会保险费		100,128.87	100,128.87	
其中：医疗保险费		36,013.17	36,013.17	
工伤保险费		51,489.33	51,489.33	
生育保险费		12,626.37	12,626.37	
住房公积金		31,200.00	31,200.00	
工会经费和职工教育经费	322,200.00	6,737.20	6,737.20	322,200.00
小 计	1,547,342.06	3,831,029.12	3,940,048.96	1,438,322.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		268,107.00	268,107.00	
失业保险费		32,597.25	32,597.25	
小 计		300,704.25	300,704.25	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	678,282.01	599,313.86
企业所得税	191,366.21	224,417.47
代扣代缴个人所得税		321.04
城市维护建设税	37,821.90	48,933.21
印花税	1,892.34	2,279.49
房产税	20,766.75	20,766.75
土地使用税	23,238.00	23,238.00
教育费附加	22,693.14	29,359.93
地方教育附加	15,128.76	19,573.29
水利建设基金	5,507.39	9,301.96

合计	996,696.50	977,505.00
----	------------	------------

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	73,950.00	89,758.90
合计	73,950.00	89,758.90

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	75,700.00	64,200.00
应付暂收款	54,024.40	65,735.00
股权转让款		90,000.00
其他	328,353.60	328,305.86
合计	458,078.00	548,240.86

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 股本

(1) 明细情况

股东名称	期初数	本期增减变动 (减少以“—”表示)	期末数
浙江晨龙投资有限公司	15,650,000		15,650,000
丁泽林	7,470,000		7,470,000
缙云嘉顺投资有限公司	5,837,000		583,7000
财通证券做市专用户	523,000	7,000	530,000
山西证券做市专用户	258,000	7,000	265,000
李建兵	55,000		55,000
厉志军	47,000	3,000	50,000
徐洪浪	43,000		43,000

周杰	27,000	19,000	46,000
宁波鼎锋海川投资管理中心	27,000	-27,000	0
周翠红	26,000	-11,000	15,000
蔡科	14,000		14,000
钱红梅	12,000	-3,000	9,000
王美娟	8,000		8,000
罗强	2,000		2,000
杨其卫	1,000		1,000
张倩		5,000	5,000
合计	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日,公司实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇直接和间接持有公司 2,312 万股,持股比例为 77.07%。

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	278,939.85			278,939.85
合 计	278,939.85			278,939.85

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,787,510.19			2,787,510.19
合 计	2,787,510.19			2,787,510.19

22. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	25,430,168.91	22,333,553.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,111,809.43	3,440,684.33

减：提取法定盈余公积		344,068.43
调整以前年度损益	2,910.71	
期末未分配利润	27,539,067.63	25,430,168.91

调整以前年度损益为调整上一年企业所得税 2,910.71 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,210,777.40	26,324,642.53	39,241,470.95	28,458,608.04
其他业务收入	212,865.91	78,671.09	1,552,480.61	1,107,237.18
合 计	36,423,643.31	26,403,313.62	40,793,951.56	29,565,845.22

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	153,534.00	128,998.02
教育费附加	92,120.40	77,398.81
地方教育费附加	61,413.62	51,599.20
合 计	307,068.02	257,996.03

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	15,980.00	1,900.00
广告费	199,650.44	384,416.99
职工薪酬	380,045.19	413,089.27
差旅费	348,053.40	277,321.20
自营出口营业费用	109,534.85	52,644.57
展览费	205,258.48	88,069.62
其他	23,564.04	150,744.32
合 计	1,282,086.40	1,368,185.97

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,113,578.74	1,524,722.72
研发支出	2,049,195.86	1,647,751.60
办公费	41,838.79	88,919.60
差旅费	247,696.92	207,952.40
折旧及摊销	665,630.18	704,108.54
业务招待费	30,225.32	16,544.50
税金	275,398.80	275,420.06
咨询费	169,046.61	244,681.49
其他	717,825.24	673,225.45
合 计	5,310,436.46	5,383,326.36

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,462,732.29	1,776,945.77
减：利息收入	94,407.32	238,646.85
汇兑损益	-1,321.54	-26,020.77
银行手续费	8,920.58	9,233.98
合 计	1,375,924.01	1,521,512.13

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-132,280.12	89,630.62
合计	-132,280.12	89,630.62

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品持有期间取得的投资收益	1,342.40	
合计	1,342.40	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,505.73		15,505.73
其中：固定资产处置利得	15,505.73		15,505.73
政府补助	610,700.00	107,000.00	610,700.00
其他	0.14	0.10	0.14
合计	626,205.87	107,000.10	626,205.87

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
科技经费		106,000.00	与收益相关
县工业发展资金补贴		1,000.00	与收益相关
县财政局综合工业发展资金补贴	700.00		与收益相关
职工文化家园建设基金	10,000.00		与收益相关
股份制改革奖励	600,000.00		与收益相关
小 计	610,700.00	107,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
水利建设基金	30,455.06	40,793.92	
合计	30,455.06	60,793.92	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	371,128.25	224,763.71
递延所得税费用	24,993.47	-15,095.89
合 计	396,121.72	229,667.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,474,188.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,128.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,993.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	396,121.72

(三) 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	本期数	上年同期数
往来款	27,158,000.00	30,130,000.00
政府补助	610,700.00	107,000.00
利息收入		
其他	1,266,114.55	1,242,348.89
合 计	29,034,814.55	31,479,348.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费和管理费	3,317,652.36	3,817,840.04
往来款	27,158,000.00	26,880,000.00
捐赠支出		20,000.00
其他	142,600.00	424,204.45
合 计	30,618,252.36	31,142,044.49

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借资金收回	15,000,000.00	39,700,000.00
购买理财产品	5,500,000.00	
利息收入	82,500.00	
合 计	20,582,500.00	39,700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借资金支付	15,000,000.00	48,420,035.63
赎回理财产品	15,500,000.00	
合 计	30,500,000.00	48,420,035.63

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,078,066.61	2,423,993.59
加: 资产减值准备	-132,280.32	89,630.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	1,495,142.15	1,519,902.19

生物资产折旧		
无形资产摊销	43,643.70	46,440.45
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)	1,462,732.29	1,776,945.77
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,342.40	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	24,993.47	-15,095.89
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)	4,841,221.98	71,631.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,186,124.92	-11,970,781.9
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,882,461.00	9,555,555.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,508,513.56	3,498,222.14
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,974,847.74	1,425,698.44
减: 现金的期初余额	16,115,447.23	12,238,514.51
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	-5,140,599.49	-10,812,816.07
--------------	---------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,974,847.74	15,793,447.23
其中：库存现金	79,952.86	9,672.48
可随时用于支付的银行存款	10,894,894.88	15,783,774.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,974,847.74	15,793,447.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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
固定资产	15,975,333.96	为借款提供抵押担保
无形资产	3,665,365.48	为借款提供抵押担保
合 计	19,640,699.44	

具体借款明细

金融机构	借款金额	借款期限
农业银行缙云壶镇支行	13,300,000.00	2016.03.30-2017.03.29
农业银行缙云壶镇支行	11,700,000.00	2016.04.05-2017.04.04
农业银行缙云壶镇支行	6,000,000.00	2016.05.13-2017.05.12
中国银行缙云壶镇支行	8,300,000.00	2016.01.19-2016.07.18
中国银行缙云壶镇支行	11,700,000.00	2016.01.20-2016.07.19

合 计	51,000,000.00	
-----	---------------	--

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,691.00	6.6312	44,369.36
应收账款			
其中：美元	153,831.76	6.6312	1,020,089.16

[二] 本期合并范围未发生变更

[三] 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江晨龙投资有限公司	丽水缙云	实业投资	3,000 万元	52.17	52.17

浙江晨龙投资有限公司主要从事实业投资等业务。

浙江晨龙投资有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例 (%)
丁泽林	2,640.00	2,640.00	88.00
项爱丹	360.00	360.00	12.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是丁泽林、项爱丹夫妇。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁泽强	实际控制人丁泽林之弟

丁侠胜	实际控制人之子
马微微	副总经理
吕易晏	董事
浙江晨龙锯床集团有限公司	实际控制人控制的企业
上海龙聚翔锯切科技有限公司	丁泽强控制的企业
浙江宇星实业有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
浙江合一机械有限公司	原子公司、丁侠胜控制的企业
缙云宏基橡塑有限公司	实际控制人控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海龙聚翔锯切科技有限公司	购买商品	308,260.00	49,264.95

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海龙聚翔锯切科技有限公司	金属带锯床	1,015,800.00	662,700.00
上海龙聚翔锯切科技有限公司	配件	78,960.00	1,508,123.00

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
丁泽林、项爱丹	1,170 万	2016.1.18	2017.7.17	否	[注 1]
丁泽林、项爱丹	830 万	2016.1.18	2017.7.17	否	[注 1]

[注 1]: 丁泽林、项爱丹为公司债务提供最高额保证, 金额为 2,500 万元, 担保期限为 2016 年 1 月 18 日至 2017 年 7 月 17 日。

3. 关联方资金拆借

(1) 拆出

借款人	本期借入	本期归还	本期利息收入
浙江晨龙锯床集团有限公司	42,158,000.00	42,158,000.00	82,500.00
小 计	42,158,000.00	42,158,000.00	82,500.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海龙聚翔锯切科技有 限公司	3,679,618.31	183,980.92	3,973,615.37	198,680.77
小 计		3,679,618.31	183,980.92	3,973,615.37	198,680.77
其他应收款	马徽徽	88,000.00	8,800.00	88,000.00	6,650.00
	吕易晏			57,000.00	2,850.00
小 计		88,000.00	8,800.00	145,000.00	9,500.00

[四] 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

[五] 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

[六] 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	610,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,505.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	626,205.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	93,930.88	

少数股东权益影响额(税后)		
归属于所有者的非经常性损益净额	532,274.99	

(2) 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注利润表项目注释之营业外收入说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.49	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,078,066.61
非经常性损益	B	532,274.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,545,791.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	58,496,618.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	(事项二, 说明具体事项内容)	I2

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	59,535,652.26
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.60%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,078,066.61
非经常性损益	B	532,274.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,545,791.62
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

[七]财务报表中主要项目及变动说明

1、应收票据报告期末余额 3,128,640.37 元,较 2015 年末余额 1,404,006.96 元增加 1,724,633.41 元,增长 122.84%,主要系:销售额专机占比较高,票据的结算方式比例上升,铸件及钢材原材料使用现金支付,银行承兑票据有所涨。

2、其他应收款报告期末余额 1,838,401.07 元,较 2015 年末余额 1,185,883.25 元增加了 652,517.82 元,增长 55.02%,主要系:公司加工中心投标款的支付增加所致。

3、其他流动资产报告期期末余额 10,013,856.50 元,主要系:公司购买银行保本型理财产品 10,000,000.00。

4、应付账款报告期末余额 20,950,937.09 元,较 2015 年末余额 23,443,139.23 元减少 2,492,202.14 元,下降 10.63%,主要是由于公司本期业务量没有按预期提高,前期采购量有储备,报告期采购减少导致应付账款余额减少。

5、营业收入 2016 年 1-6 月发生额为 36,423,643.31 元,较 2015 年同期有小幅下降,下降比例为 10.71%,主要是由于传统制造业大环境不景气,市场需求量疲软,锯床行业是制造业的头道供应工序,从而影响公司的销售下降。

6、净利润 2016 年 1-6 月实现 2,078,066.61 元,较 2015 年同期实现 2,423,993.59 相比有小幅下降,下降比例为 14.27%,主要是由于 2016 年销售额有所下降,导致公司利润减少。

浙江晨龙锯床股份有限公司
二〇一六年八月十六日