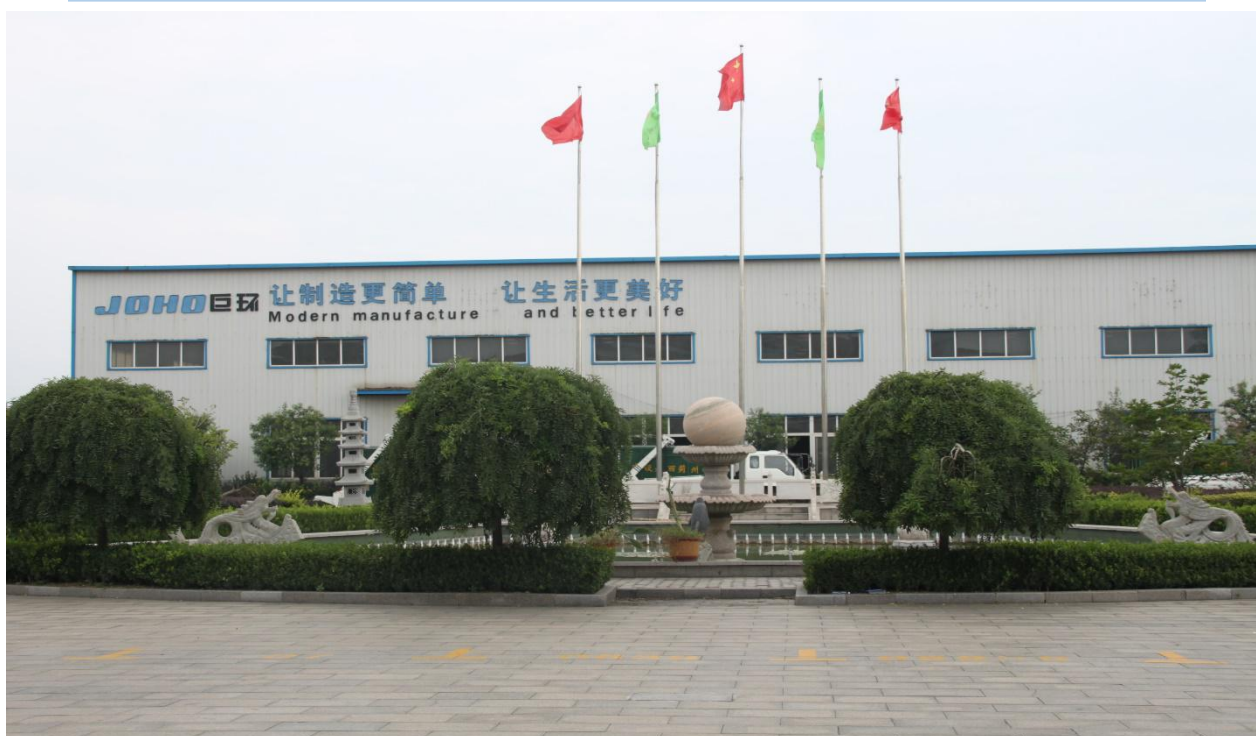




ST 巨环
NEEQ:830967

山东巨环铸造机械股份有限公司
(Shandong JOHO Casting Machinery CO.,LTD)



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年 1 月，公司与泰国客户（总部英国）签订钢管外壁抛丸机合同。	2016 年 2 月，公司与俄罗斯客户签订 3 吨树脂砂混砂机 and 2 吨振实台合同。
2016 年 3 月，公司与孟加拉客户签订工件年产量 2000 吨粘土砂处理和造型设备合同。	2016 年 4 月，公司与泰国客户（总部英国）签订大型喷砂房合同。
201 年 5 月，公司与秘鲁客户再次签订 5 吨树脂砂混砂机，5 吨落砂机，圆盘给料机，布袋除尘器，射芯机合同。	2016 年 6 月，公司与新西兰客户签订冷藏车出口合同。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	山东省诸城市密州街道北石桥 666 号公司办公室
备查文件	1. 第三届董事会第十六次会议决议
	2. 第三届监事会第九次会议决议
	3. 其他在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
	4. 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	山东巨环铸造机械股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong JOHO Casting Machinery CO., LTD
证券简称	ST 巨环
证券代码	830967
法定代表人	王勇
注册地址	山东省诸城市密州街道北石桥 666 号
办公地址	山东省诸城市密州街道北石桥 666 号
主办券商	西藏东方财富证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王培培
电话	05366172333
传真	05366071888
电子邮箱	641063838@qq.com
公司网址	www.juhuanzhuji.com
联系地址及邮政编码	山东省诸城市密州街道北石桥 666 号 262200

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	2014-08-13
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	制造、销售抛喷丸设备、砂处理成套设备、环保除尘设备、造型射芯设备、电控设备、机械设备设计、加工及货物进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	王勇
实际控制人	王勇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,568,649.55	6,969,162.33	-63.14%
毛利率%	30.74%	35.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-336,259.36	4,089.89	-8,321.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-336,430.34	4,841.18	-7,049.35%
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）	-5.49%	0.05%	-
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）	-5.49%	0.04%	-
基本每股收益	-0.03	0.00	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,876,013.35	23,031,870.33	8.01%
负债总计	18,913,887.42	16,733,485.04	13.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,962,125.93	6,298,385.29	-5.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.63	-4.76%
资产负债率%	76.03%	72.65%	-
流动比率	0.73	0.71	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	89,322.11	498,253.23	-
应收账款周转率	0.78	1.86	-
存货周转率	0.25	0.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.01%	25.98%	-
营业收入增长率%	-63.14%	38.63%	-
净利润增长率%	-8,321.72%	100.89%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、公司是处于铸造机械行业的生产商，公司主要通过设计、生产制造非标类铸造机械设备，向国内外客户销售，获取收入及利润，形成现金流。公司所属行业为技术、劳动、资金密集型，具有产品结构复杂、产品结构更新快、设计工艺复杂等特点。公司以先进的工艺技术及过硬的产品质量为依托，通过向客户提供高质量的非标准机械设备，获取收入并实现利润，形成了持续性的盈利模式。随着经济的发展和科技的进步，客户对于成形工艺的需求呈现个性化、多样化的趋势，包括传统的金属成形需求、新材料成形需求、成形工艺改进、以及设备的成套化、智能化等，因此公司针对不同行业、不同客户的成形需求特点，为客户提供量身定做的个性化解决方案。通过经验积累，公司逐渐形成了以客户需求为起点，通过个性化方案设计、模拟分析并形成解决方案，在制造、安装调试、检验测试合格后为客户提供培训、售后服务等一系列完整流程。

2、报告期内，公司商业模式将上年度未发生重大变化。报告期内，公司扩大外贸出口业务，通过阿里巴巴平台进行产品推广，并在谷歌平台新增了专用车的相关推广业务。

二、经营情况

1、公司财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 2487.60 万元，比上年末增长了 8.01%；负债总额 1891.39 万元，比上年末增长了 13.03%，净资产总额 596.21 万元，比上年末降低 5.34%。公司报告期内资产增加，主要由于公司预付款项及存货增加引起，公司负债增加主要由于应付账款、预收款项及其他应付款增加所导致，由于公司本期实现净利润-33.63 万元，导致公司净资产减少

2、公司经营成果

2016 年 1-6 月，公司实现营业收入 256.86 万元，同比降低 63.14%；营业成本 177.90 万元，同比减少 60.28%；实现净利润-33.63 万元，同比降低 8321.72%。主要原因是受到宏观经济发展放缓及下游产业的较大影响，公司所处行业竞争逐年加剧，国内国际市场低迷需求下滑，公司为改善生产经营状况，放弃以往低利润高风险的业务订单机会，严格控制合同风险，加大业务订单的盈利要求，提高业务整体控制力度，致使业务订单数量的减少，导致公司报告期营业收入及净利润的大幅下降。

3、公司现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量为 8.93 万元，同比下降 82.07%，主要原因是公司营业收入下降，导致经营活动现金流减少。公司本期无投资活动产生的现金流量及筹资活动产生的现金流量。

4、行业情况

目前，公司所处的铸造机械行业处于整体不景气的状态，行业内的大公司部分也出现了停产或者转型的情况，部分小公司甚至出现了倒闭的情形。公司所处行业受宏观经济增速放缓及下游市场影响较大，行业整体处于困难时期。行业内很多公司开始

把目光转向了国际市场，促使行业内越来越多的外贸出口公司的相继出现。

5、产品或服务重大变化与调整

公司经过最近几年的砂处理设备的研发和销售，发现砂处理项目具有竞争激烈，设备投资大，销售款收回困难及设备利润不高的特点。因此公司于报告期停止该类设备的生产运营及销售，并将经营重点放在抛丸机行业和环保除尘项目上。

6、核心团队与关键技术的变化

报告期内，公司停掉了砂处理线，导致订单量减少，虽有部分人员辞职，但是主要核心技术人员还留在公司，公司的整体技术团队未受影响，未对公司生产经营造成影响。

7、供应商和客户的变化

公司已与主要供应商达成长期合作，因此报告期内公司主要供应商未发生重大变化。报告期内，公司重点对若干家专用汽车的生产厂家进行了业务拓展，同时开始对山西省的下游市场的拓展。公司致力于扩大外贸出口业务，因此国外客户数量有逐年增加的趋势。

三、风险与价值

1、控股股东不当控制的风险

截至报告期末，公司股东王勇持有本公司 70.00%的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。公司的股份分布较为集中，控股股东和实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：目前，公司已进一步强化经营决策等经营行为的管控，以保证经营行为的合规性。

2、公司应收款无法收回的风险

2016 年 6 月 30 日，公司的应收账款余额为 339.40 万元占流动资产 24.61%，账龄 1 年以内的应收账款余额 181.54 万元，占比为 53.49%，账龄 1-2 年应收账款余额 51.80 万元，占比为 15.26%，2-3 年应收账款余额为 98.48 万元，占比为 29.02%。公司应收账款有无法收回的风险。主要原因受行业性质影响，公司国内客户一般采用预付款 30%、安装验收款 60%、质量保证金 10%的收款模式。由于尾款金额相对金额较小且客户众多，存在着收取尾款（质量保证金）成本较高的风险。

应对措施：公司为降低现有的大额应收款减值风险，解决公司的营运资金短缺的问题，公司从 2016 年 5 月份开始，加大了应收款回收力度，目前公司已修订应收账款管理制度，从制度层面督促业务人员及时进行应收账款回收，从而降低应收款无法收回的风险。

3、公司流动资金不足的风险

公司整体实力相对于同行业企业略显不足，且公司规模相对较小，未来随着市场规模的扩大，公司在资金方面可能存在一定压力。同时，公司对诸城小贷公司的股权投资 1000 万元，占公司 2016 年 6 月末资产总额 2487.60 万元的比例为 40.20%。公司对诸城小贷公司的投资占用公司大量的资金，资产结构中可供出售金融资产比重较大，公司流动负债占比为 100%，流动比率（倍）及速动比率（倍）较低且均小于 1，公司短期偿债能力偏弱，随着公司业务的增长，公司整体规模的不断扩大，现有流动资金规模可能会对未来经营规模的扩张形成一定的影响。

应对措施：对于公司流动资金不足问题，公司一方面加大应收款的回收力度，同时运营各个环节进行严格的成本控制，以降低公司的管理费用。

4、公司依赖关联资金的风险

报告期内，由于公司资金实力偏弱，公司与关联方存在金额较大的资金余额未结清。公司与关联方往来款项余额 633.66 万元，占公司同期流动负债的比重分别为 33.50%。报告期内，关联方通过资金往来款方式给予公司资金支持对公司的生产经营起到了一定的促进作用。若公司全部归还关联方资金，将会对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：为降低公司对关联资金的依赖程度，减小相关的风险，公司通过加大外贸出口力度，以出口产品较高的利润额改善经营收入情况，增加经营现金流量，同时通过出口产品退税的税费返还，部分弥补公司的流动资金，减少对关联资金的依赖。

5、公司投资者面临投资减值的风险

截止 2016 年 6 月 30 日，公司注册资本为 1000 万元，净资产为 596.21 万元，主要原因为公司未分配利润为-432.18 万元，公司投资者面临投资减值的风险。

应对措施：公司将积极分析经营亏损原因，调整经营方式，加大海外市场的开拓力度，争取实现扭亏为盈。

6、涉及重大诉讼偿还债务的风险

招商银行股份有限公司潍坊分行与诸城市五环机械有限公司发生金融借款纠纷，山东巨环铸造机械股份有限公司作为被告诸城市五环机械有限公司的担保方，被列为第二被告。2015 年 11 月 3 日 潍坊市奎文区人民法院作出的民事判决，判决结果如下：1、被告五环公司立即偿还借款本金 1000 万元及利息 279855.21 元（计算至 2015 年 10 月 13 日，2015 年 10 月 13 日以后的利息按合同约定计算到实际偿付日），于本判决生效后十日内付清；2、被告山东巨环铸造机械股份有限公司、山东舜禾机械有限公司、山东巨环专用汽车有限公司、王家增对被告诸城市五环机械有限公司的上述欠款本息承担连带清偿责任。被告山东巨环铸造机械股份有限公司等其他被告承担上述连带清偿责任后，有权向被告诸城市五环机械有限公司追偿。因此项判决，可能导致山东巨环铸造机械股份有限公司经营用银行账户被查封，造成生产经营资金紧张，且可能导致公司其他资产被查封，造成资产减少。

应对措施：目前，公司已督促诸城市五环机械有限公司积极与债权人予以沟通，商定解决方案。事项进展，有待进一步关注。同时公司将进一步扩大市场开拓，扩大生产经营，实现经营利润，增强抵御潜在财务风险的能力。

7、承担担保责任代为清偿的风险

公司为诸城市五环机械有限公司提供连带责任担保，涉及逾期未清偿借款共六笔，总计尚未清偿金额为 6,500 万元整（含招商银行股份有限公司潍坊分行 1,000 万元）。上述对外担保事项，存在借款人诸城市五环机械有限公司不能按时偿还贷款，债权人予以起诉要求山东巨环铸造机械股份有限公司等其他担保人代偿的风险。若由山东巨环铸造机械股份有限公司代偿，将给公司生产经营带来困难。

应对措施：目前，公司已督促诸城市五环机械有限公司积极与债权人予以沟通，商定解决方案。事项进展，有待进一步关注。另外公司将进一步扩大市场开拓，扩大生产经营，实现经营利润，增强抵御潜在财务风险的能力。同时，公司要求大股东承担担保赔偿责任。

8、公司内部控制违规风险

公司大股东、实际控制人王勇于 2014 年违规对外担保 6 笔，担保金额 6500 万元，未履行公司内部决策程序，违犯《公司章程》及其他公司内部规定。公司内部控制不

严，具有内控风险。同时公司将加强内控制度的执行力度，杜绝此类问题再度发生。
应对措施：公司已要求大股东承担担保偿债责任，并得到大股东的相关承诺。

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	是	二、（一）
是否存在对外担保事项	是	二、（二）
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	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	否	-
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、（四）
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、（五）
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） 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
招商银行潍坊分行与诸城市五环机械有限公司、山东巨环等借款合同纠纷诉讼	10000000	167.73%	是	2015-12-03

总计	10000000	167.73%	-	-
----	----------	---------	---	---

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

招商银行股份有限公司潍坊分行与诸城市五环机械有限公司发生金融借款纠纷，山东巨环铸造机械股份有限公司作为被告诸城市五环机械有限公司的担保方，被列为第二被告。2015 年 11 月 3 日潍坊市奎文区人民法院作出的民事判决书{（2015）奎开商初字第 730 号}，结果如下： 1、被告五环公司立即偿还借款本金 1000 万元及利息 279855.21 元（计算至 2015 年 10 月 13 日，2015 年 10 月 13 日以后的利息按合同约定计算到实际偿付日），于本判决生效后十日内付清； 2、被告山东巨环铸造机械股份有限公司、山东舜禾机械有限公司、山东巨环专用汽车有限公司、王家增对被告诸城市五环机械有限公司的上述欠款本息承担连带清偿责任。被告山东巨环铸造机械股份有限公司等其他被告承担上述连带清偿责任后，有权向被告诸城市五环机械有限公司追偿。

因此项判决，可能导致山东巨环铸造机械股份有限公司经营用银行账户被查封，造成生产经营资金紧张。可能导致公司其他资产被查封，造成资产减少。目前，公司已督促诸城市五环机械有限公司积极与债权人予以沟通，商定解决方案。事项进展，有待进一步关注。同时，公司已要求大股东、实际控制人王勇对于承担担保代偿责任做出承诺。对外担保对公司未来的持续经营能力具有重大影响。

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保
诸城市五环机械有限公司	10,000,000.00	2017-10-13	保证	连带	否	是
诸城市五环机械有限公司	10,000,000.00	2017-11-02	保证	连带	否	是
诸城市五环机械有限公司	15,000,000.00	2017-05-26	保证	连带	否	是
诸城市五环机械有限公司	5,000,000.00	2017-11-02	保证	连带	否	是
诸城市五环机械有限公司	10,000,000.00	2017-09-30	保证	连带	否	是
诸城市五环机械有	15,000,000.00	2018-09-30	保证	连带	否	是

限公司						
总计	65,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	65,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	65,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	62,018,937.04

(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
诸城市五环机械有限公司	材料购进	1,023,783.69	是
诸城市五环机械有限公司	资金借款	572,000.00	否
总计	-	1,595,783.69	-

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、规范和减少关联交易的承诺

公司在申请挂牌前，公司股东、管理层签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺今后尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、禁止占用公司资金和资源的承诺

为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司股东、董监事及高级管理人员做出《禁止直接或间接占用公司的任何资金和资源的承诺函》。

4、大股东承担担保偿债责任承诺

大股东、实际控制人王勇于 2014 年末履行公司内部决策程序违规对外担保 6 笔，总计担保余额 6500 万元。王勇对上述事项作出承诺如下：“由以上对外担保事项给公司

造成的直接损失和间接损失及给公司造成的潜在损失由本人个人承担全部责任，承诺除此之外不存在其他任何未向公司披露的担保事项，承诺以后避免违规操作，严格按照法律法规及公司章程履行公司内部程序。”

报告期内，相关人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 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
股权	冻结	7,000,000.00	28.14%	涉诉
累计值	—	7,000,000.00	28.14%	—

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	—	—	—	—	—
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	70.00%	0	7,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王勇	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	7,000,000	0
2	青岛巨环投资咨询有限公司	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	3,000,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

实际控制人王勇，持有法人股东青岛巨环投资咨询有限公司 62%的股权。2014 年 3 月 31 日，王勇签署股东表决权委托书，将其在青岛巨环投资咨询有限公司 62%的股权不可撤销地、无偿地分别授权青岛巨环投资咨询有限公司股东庞博（41%）、赵延基（21%）代为表决。至报告期末，王勇不再拥有青岛巨环投资咨询有限公司的股东表决权。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，王勇直接持有公司 700 万股股份，占总股本的 70%，同时还持有第二大股东青岛巨环 62%的股份。自公司成立以来，王勇历任执行董事兼经理、董事长兼总经理、董事长，负责公司的日常经营管理，为公司控股股东、公司实际控制人。

王勇，男，1981 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 6 月 25 日毕业于湖南商学院法学系专业，本科学历，北京大学 EMBA 硕士在读。2006 年 3 月至 2010 年 3 月就职于诸城市五环机械有限公司，任总经理。2010 年 3 月至 2010 年 8 月就职于山东巨环专用汽车有限公司，任总经理。2006 年 8 月至 2014 年 3 月创办诸城市巨环电器有限公司（山东巨环电器股份有限公司、山东巨环铸造机械股份有限公司），任董事长兼总经理，同时兼任诸城市五环机械有限公司总经理。现任公司董事长。

（二）实际控制人情况

报告期内，王勇直接持有公司 700 万股股份，占总股本的 70%，同时还持有第二大股东青岛巨环 62%的股份。自公司成立以来，王勇历任执行董事兼经理、董事长兼总经理、董事长，负责公司的日常经营管理，为公司实际控制人。公司自设立以来，实际控制人未发生变化。实际控制人王勇简历见本节三、（一）控股股东情况。

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
王勇	董事长	男	34	本科	2014-03-31 至 2017-03-30	否

山东巨环铸造机械股份有限公司 2016 半年度报告

赵延基	董事、总经理	男	38	本科	2014-03-31 至 2017-03-30	是
王志强	董事、副总经理	男	34	中专	2014-03-31 至 2017-03-30	是
庞博	董事	女	32	本科	2014-03-31 至 2017-03-30	是
王再殿	董事	男	34	高中	2016-02-02 至 2017-03-30	是
张军	董事	男	35	本科	2014-03-31 至 2017-03-30	是
王培培	董事会秘书	女	31	专科	2016-02-02 至 2017-03-30	是
王喜旋	监事长	男	35	本科	2014-03-31 至 2017-03-30	是
吕大伟	监事	男	31	高中	2016-02-02 至 2017-03-30	是
刘治伟	监事	男	37	中专	2015-12-03 至 2017-03-30	是
焦平伟	董事、财务总监	女	35	专科	2016-02-02 至 2017-03-30	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王勇	董事长	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0
合计		7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			是
	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
程永平	董事、董事会秘书	离任	不任职	因个人原因辞职
王培培	行政部主任	新任	董事会秘书	公司经营需要
王明建	董事	离任	不任职	因个人原因辞职
王再殿	-	新任	董事	公司经营需要
刘勇	监事	离任	不任职	因个人原因辞职
吕大伟	-	新任	监事	公司经营需要
焦平伟	财务总监	新任	董事、财务总监	公司经营需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	21	20
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	57	42

核心员工变动情况：

报告期内，公司停掉了砂处理线，导致订单量减少，虽有部分人员辞职，但是主要核心技术人员还留在公司，公司的整体技术团队未受影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二、(七) 1	1,079,809.04	990,486.93
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、二、(七) 2	3,393,991.38	3,212,366.92
预付款项	第八节、二、(七) 3	1,146,945.24	400,345.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、(七) 4	403,339.38	482,695.92
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、(七) 5	7,767,656.36	6,722,622.23
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	-	-	-
流动资产合计	-	13,791,741.40	11,808,517.79
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节、二、(七) 6	10,000,000.00	10,000,000.00
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	第八节、二、(七) 7	943,249.07	1,068,438.67
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

山东巨环铸造机械股份有限公司 2016 半年度报告

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、二、(七) 8	141,022.88	154,913.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,084,271.95	11,223,352.54
资产总计	-	24,876,013.35	23,031,870.33
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、二、(七) 9	6,388,496.61	5,427,446.55
预收款项	第八节、二、(七) 10	6,010,852.81	5,253,511.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、(七) 11	917,450.18	819,234.47
应交税费	第八节、二、(七) 12	-132,086.65	-248,713.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、(七) 13	5,729,174.47	5,482,005.91
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	-	18,913,887.42	16,733,485.04
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	-	-	-

山东巨环铸造机械股份有限公司 2016 半年度报告

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	18,913,887.42	16,733,485.04
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二、（七）14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、（七）15	249,629.19	249,629.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、（七）16	34,312.96	34,312.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、（七）17	-4,321,816.22	-3,985,556.86
归属于母公司所有者权益合计	-	5,962,125.93	6,298,385.29
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	5,962,125.93	6,298,385.29
负债和所有者权益总计	-	24,876,013.35	23,031,870.33

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：焦平伟

会计机构负责人：焦平伟

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	361,692.39	24,002.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、二、（十一）1	2,619,031.92	2,745,651.51
预付款项	第八节、二、（十一）2	234,301.73	162,616.74
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、（十一）3	343,690.52	418,382.94
存货	-	6,859,808.43	6,701,322.23
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	-	-	-

山东巨环铸造机械股份有限公司 2016 半年度报告

流动资产合计	-	10,418,524.99	10,051,976.38
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	392,858.18	392,858.18
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	918,975.70	1,035,565.18
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	128,308.13	144,957.45
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,440,142.01	11,573,380.81
资产总计	-	21,858,667.00	21,625,357.19
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	6,329,724.04	5,370,218.41
预收款项	-	2,761,495.98	3,806,425.98
应付职工薪酬	-	917,450.18	819,234.47
应交税费	-	12,626.30	16,274.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,396,500.99	4,987,332.43
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	-	15,417,797.49	14,999,486.08
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

山东巨环铸造机械股份有限公司 2016 半年度报告

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	15,417,797.49	14,999,486.08
所有者权益：	-		
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	249,629.19	249,629.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	34,312.96	34,312.96
未分配利润	-	-3,843,072.64	-3,658,071.04
所有者权益合计	-	6,440,869.51	6,625,871.11
负债和所有者权益合计	-	21,858,667.00	21,625,357.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二、(七) 18	2,568,649.55	6,969,162.33
其中：营业收入	第八节、二、(七) 18	2,568,649.55	6,969,162.33
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节、二、(七) 18	2,891,245.89	6,970,833.19
其中：营业成本	第八节、二、(七) 18	1,778,982.79	4,478,890.25
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	-	-	-

山东巨环铸造机械股份有限公司 2016 半年度报告

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、二、(七) 19	5,383.70	19,645.43
销售费用	第八节、二、(七) 20	731,771.36	1,078,429.01
管理费用	第八节、二、(七) 21	419,989.70	1,411,873.29
财务费用	第八节、二、(七) 22	10,682.28	-44,052.98
资产减值损失	第八节、二、(七) 23	-55,563.94	26,048.19
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-322,596.34	-1,670.86
加：营业外收入	第八节、二、(七) 24	227.97	105.15
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、(七) 25	-	856.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-322,368.37	-2,422.15
减：所得税费用	第八节、二、(七) 26	13,890.99	-6,512.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-336,259.36	4,089.89
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	-	-336,259.36	4,089.89
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	-	-336,259.36	4,089.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-336,259.36	4,089.89
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.03	0.00
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：焦平伟

会计机构负责人：焦平伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、(十一) 4	1,809,391.46	6,009,292.31
减：营业成本	第八节、二、(十一) 4	1,532,390.73	4,083,227.55
营业税金及附加	-	5,383.70	19,645.43
销售费用	-	227,009.11	662,959.38
管理费用	-	272,493.32	1,235,946.06
财务费用	-	7,292.12	1,063.26
资产减值损失	-	-66,597.27	26,592.55
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-168,580.25	-20,141.92

加：营业外收入	-	227.97	105.00
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	201.64
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	-168,352.28	-20,238.56
减：所得税费用	-	16,649.32	-6,648.13
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	-185,001.60	-13,590.43
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-185,001.60	-13,590.43
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	—		
销售商品、提供劳务收到的现金	—	3,581,036.48	9,776,436.93
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	—	1,854,174.19	1,395,336.31
经营活动现金流入小计	—	5,435,210.67	11,171,773.24
购买商品、接受劳务支付的现金	—	3,089,649.19	7,537,065.38
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	—	657,464.11	1,161,954.30
支付的各项税费	—	-233,777.67	141,947.40
支付其他与经营活动有关	—	1,832,552.93	1,832,552.93

的现金			
经营活动现金流出小计	-	5,345,888.56	10,673,520.01
经营活动产生的现金流量净额	第八节、二、(七) 27	89,322.11	498,253.23
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	19,341.19
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	-	-	19,341.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-19,341.19
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	89,322.11	478,912.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	990,486.93	133,031.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,079,809.04	611,943.84

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：焦平伟

会计机构负责人：焦平伟

(六) 母公司现金流量表

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	-	1,198,677.60	6,005,020.05
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,425,467.60	1,741,899.29
经营活动现金流入小计	-	3,624,145.20	7,746,919.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,090,505.37	4,635,985.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	374,835.62	1,070,909.50
支付的各项税费	-	-11,438.15	96,762.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,832,552.93	1,832,552.93
经营活动现金流出小计	-	3,286,455.77	7,636,211.37
经营活动产生的现金流量净额	第八节、二、（七）27	337,689.43	110,707.97
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	-	-	-

山东巨环铸造机械股份有限公司 2016 半年度报告

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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	3,034.19
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	3,034.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-3,034.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	337,689.43	107,673.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,002.96	56,808.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	361,692.39	164,482.13

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

(一)、企业的基本情况

山东巨环铸造机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 8 月，并取得潍坊市工商行政管理局核发的 370782228023405 号《企业法人营业执照》，公司目前的注册资本为 1000 万元，法定代表人为王勇，公司住所为诸城市密州街道北石桥 666 号。

经营范围：前置许可经营项目：无。一般经营项目：制造、销售抛丸设备、砂处理成套设备、环保除尘设备、造型射芯设备、电控设备；机械设备设计、加工；货物进出口。（以上范围不含铸造、电镀、电泳漆等工艺）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1、公司历史沿革

山东巨环铸造机械股份有限公司前身为诸城市巨环电器有限公司，由山东巨环投资有限公司和王勇共同出资组建，初始注册资本为人民币 100 万元，其中：山东巨环投资有限公司出资 60 万元，持股比例为 60%；王勇出资 40 万元，持股比例为 40%。本公司设立时的出资已经由诸城千禧有限责任会计师事务所审验，并于 2006 年 7 月 27 日出具诸千禧内

资验字（2006）第 201 号验资报告。

2007 年 9 月，经股东会决议，同意将山东巨环投资有限公司持有的股权转让给王勇和王秀英，股权转让后股权情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例（%）
王勇	95.00	95.00
王秀英	5.00	5.00
总计	100.00	100.00

2009 年 6 月，经股东会决议，同意公司注册资本由 100 万元增加到 1000 万元，变更后的出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例（%）
王勇	995.00	99.50
王秀英	5.00	0.50
总计	1,000.00	100.00

本次增资已经由诸城千禧有限责任会计师事务所审验，并于 2009 年 6 月 10 日出具诸千禧内资验字（2009）第 148 号验资报告。

2009 年 7 月 9 日，诸城万祥资产评估有限公司出具诸万祥评估字[2009]第 016 号《资产评估报告书》，2009 年 7 月 10 日，诸城千禧有限责任会计师事务所出具诸千禧年审字（2009）第 77 号审计报告，2009 年 7 月 13 日，公司股东会通过决议，拟以 2009 年 6 月 30 日经诸城千禧有限责任会计师事务所审计的净资产 10,249,629.19 元折股，整体变更设立股份有限公司。其中 1000 万元折合为变更后的股份公司的股本，股东按原股权比例投入，剩余资产列入变更后的股份公司的资本公积。变更后的公司名称为诸城市巨环电器股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。本次变更由诸城千禧有限责任会计师事务所审验，并于 2009 年 7 月 13 日出具诸千禧内资验字（2009）第 194 号验资报告。

2011 年 11 月，经股东会决议，同意公司变更名称，变更后的公司名称为山东巨环铸造机械股份有限公司。

2014 年 3 月 13 日，公司召开股东会，全体股东一致同意，王秀英将其持有的 0.5%股权转让给青岛巨环投资咨询有限公司，王勇将其持有的 29.5%的股权转让给青岛巨环投资咨询有限公司。变更后公司股权情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例（%）
王勇	700.00	70.00
青岛巨环投资咨询有限公司	300.00	30.00
总计	1000.00	100.00

2、组织架构

公司设董事会，共有 7 名董事，分别为王勇、赵延基、王志强、庞博、焦平伟、张军、王再殿，董事长王勇。总经理赵延基。总经理下设：技术部、营销部、制造部、质量部、财务部。技术部分为清理设备组、砂处理设备组、工艺组。

本公司 2013 年 12 月按账面净资产收购了青岛鲁威机电科技有限公司 100% 的股权，使青岛鲁威机电科技有限公司成为山东巨环铸造机械股份有限公司的全资子公司。

(二)、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(三)、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

(四)、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

5、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外

币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或其他综合收益。

2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保

值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2) 金融资产转移的确认和计量

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价或活跃市场中类似报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生事实损失，应当对金融资产按照本公司的审批程序进行核销处理。

7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、其他应收款和长期应收款等。

当应收款项存在客观证据表明企业无法按原有条款收回款项时，应当单独进行减值测试，计提坏账准备；对于单独测试后未发生减值的应收款项，应当按照信用风险特征划分为若干组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

对于以下应收款项可以不计提坏账准备：

- 1) 正常运行的大项目，自项目执行账面形成应收账款起，至按照合同约定收汇（款）止，期间超过一年的；
- 2) 对集团合并范围内正常经营的关联方企业应收款项；
- 3) 本企业在职员工因工作需要借出的在正常期限内的备用金；
- 4) 合同期内的投标、保函等保证金。

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

8、存货

1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

9、长期股权投资

1) 初始投资成本确定

(1)对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2)以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3)以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4)非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算；具有控制的采用成本法核算。

3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；
其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；
其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

10、固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2)固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、信息设备、办公设备、办公家具、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法，预计使用年限和预计残值（残值率为 5%）确定其折旧率，具体如下：

固定资产分类	折旧年限	净残值(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

此外，根据公司自身实际情况，对新购入的单位价值不超过 5000 元的固定资产，可以一次性计提折旧。

3)固定资产后续支出的会计处理方法

(1) 资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1) 具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2) 能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部固定资产管理部门鉴定后确认。

(2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出,不符合固定资产确认条件的,应当在发生时计入当期损益。

4)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

5)融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有

权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、借款费用

1)借款费用资本化和费用化的确认原则

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

2、借款费用资本化的条件

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3、资本化金额的确定方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

12 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1) 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2) 离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

3) 辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬

的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

14、收入

1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

15、政府补助

1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2) 政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直

接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（五）、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无

（六）、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

(七) 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	343,575.90	56,261.61
银行存款	736,233.14	934,225.32
其他货币资金		
合计	1,079,809.04	990,486.93

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,829,612.63	97.07	435,621.25	11.38	3,393,991.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	115,450.00	2.93	115,450.00	100.00	0.00
合计	3,945,062.63	100.00	551,071.25	—	3,393,991.38

(接上表)

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,701,082.25	96.98	488,715.33	13.20	3,212,366.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	115,450.00	3.02	115,450.00	100.00	0.00
合计	3,816,532.25	100.00	604,165.33	—	3,212,366.92

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

1)、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,871,596.19	48.87	56,147.89	1,408,065.81	38.04	42,241.97
1-2 年 (含 2 年)	575,586.30	15.03	57,558.63	575,586.30	15.55	57,558.63
2-3 年 (含 3 年)	1,231,001.14	32.14	246,200.23	1,566,001.14	42.31	313,200.23
3 年以上	151,429.00	3.95	75,714.50	151,429.00	4.10	75,714.50
合计	3,829,612.63	100.00	435,621.25	3,701,082.25	100.00	488,715.33

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
临沭县东泰机械有限公司	8,650.00	8,650.00			预计收回困难
青岛庆万丰工贸有限公司	7,950.00	7,950.00			预计收回困难
滨州汇颖	3,000.00	3,000.00			预计收回困难
河北安平军友网栏厂	8,000.00	8,000.00			预计收回困难
河北安平圣贤公司	10,000.00	10,000.00			预计收回困难
莱芜泽鑫机械制造公司	3,400.00	3,400.00			预计收回困难
安丘市恒昌散热器有限公司	2,000.00	2,000.00			预计收回困难
山东驰源前轴有限公司	3,300.00	3,300.00			预计收回困难
临沂东方	35,500.00	35,500.00			预计收回困难
保定浩博机械设备有限公司	27,650.00	27,650.00			预计收回困难
山东创新石油公司	6,000.00	6,000.00			预计收回困难
合计	115,450.00	115,450.00	——	——	——

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额比例%	计提的坏账
大连万通工业装备有限公司	客户	547,300.00	13.87	17,700.00
江苏翔盟精密铸造有限公司	客户	526,083.28	13.34	52,608.33
枣庄市盛源荣达实业有限公司	客户	343,240.00	8.70	10,297.20
SIMWP LTD	客户	172,492.41	4.37	15,253.93
SIMSP LTD	客户	170,123.15	4.31	5,103.69
合计		1,759,238.84	44.59	100,963.15

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,111,264.74	96.89	346,054.84	86.44
1-2 年 (含 2 年)	35,227.00	3.07	53,837.45	13.45

2-3 年（含 3 年）	453.50	0.04	453.50	0.11
3 年以上				
合计	1,146,945.24	100.00	400,345.79	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
和立鑫铸造	客商	435,625.00	37.98	2016 年	执行中
阿里巴巴网络技术有限公司	客商	157,334.26	13.72	2016 年	执行中
诸城兴宏机械有限公司	客商	129,455.00	11.29	2016 年	执行中
青岛三一铸造	客商	52,000.00	4.53	2016 年	执行中
科润设备机电	客商	48,600.00	4.24	2016 年	执行中
合计		823,014.26	71.76	——	——

4、其他应收款

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	416,359.67	100.00	13,020.29	3.13	403,339.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	416,359.67	100.00	13,020.29	——	403,339.38

(接上表)

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	498,186.07	100.00	15,490.15	3.11	482,695.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
合计	498,186.07	100.00	15,490.15	——	482,695.92

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	412,331.65	99.03	12,617.49	471,158.05	94.57	12,787.35
1-2 年 (含 2 年)	4,028.02	0.97	402.80	27,028.02	5.43	2,702.80
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	416,359.67	100.00	13,020.29	498,186.07	100.00	15,490.15

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	1,904,452.55		1,904,452.55	1,917,987.11		1,917,987.11
自制半成品及在产品	4,914,405.63		4,914,405.63	4,742,384.87		4,742,384.87
库存商品 (产成品)	907,847.93		907,847.93	21,300.00		21,300.00
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	40,950.25		40,950.25	40,950.25		40,950.25
消耗性生物资产						
其他						
合计	7,767,656.36		7,767,656.36	6,722,622.23		6,722,622.23

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其他						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(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				减值准备				在被投资单位	本期
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

									持股 比例 (%)	金 红 利
诸城市恒生小额贷款股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00						

7、固定资产

(1)固定资产分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	2,573,869.41			2,573,869.41
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备	1,535,709.40			1,535,709.40
运输工具	902,281.00			902,281.00
电子设备	135,879.01			135,879.01
办公设备				
其他				
二、累计折旧合计	1,505,430.74	125,189.60		1,630,620.34
其中：土地资产				0.00
房屋、建筑物				0.00
机器设备	763,644.31	73,792.56		837,436.87
运输工具	660,554.63	43,244.12		703,798.75
电子设备	81,231.80	8,152.92		89,384.72
办公设备				
其他				
三、固定资产账面净值合计	1,068,438.67			943,249.07
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备	772,065.09			698,272.53
运输工具	241,726.37			198,482.25
电子设备	54,647.21			46,494.29
办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备				

运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,068,438.67			943,249.07
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备	772,065.09			698,272.53
运输工具	241,726.37			198,482.25
电子设备	54,647.21			46,494.29
办公设备				
其他				

8、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
一、递延所得税资产	141,022.88	564,091.52	154,913.87	619,655.48
资产减值准备	141,022.88	564,091.52	154,913.87	619,655.48

9、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,925,800.51	4,215,083.86
1-2 年（含 2 年）	1,358,351.80	1,108,018.39
2-3 年（含 3 年）	38,914.30	38,914.30
3 年以上	65,430.00	65,430.00
合计	6,388,496.61	5,427,446.55

10、预收账款

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,795,545.33	3,798,653.27
1 年以上	1,215,307.48	1,454,858.57
合计	6,010,852.81	5,253,511.84

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未结转原因
诸城市神五铸造厂	410,518.48	1 年以上	未发货未结算
林州市银桥机械制造有限公司	270,868.80	1 年以上	未发货未结算
合计	1,385,437.28	——	——

11、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
一、短期薪酬	819,234.47	645,433.81	547,218.10	917,450.18
二、离职后福利-设定提存计划		74,448.00	74,448.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	819,234.47	719,881.81	621,666.10	917,450.18

(1) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	816,898.61	602,876.80	504,661.09	915,114.32
二、职工福利费		2,759.00	2,759.00	0.00
三、社会保险费		35,798.01	35,798.01	0.00
其中：医疗保险费		28,763.29	28,763.29	0.00
工伤保险费		2,209.50	2,209.50	0.00
生育保险费		3,385.22	3,385.22	0.00
其他		1,440.00	1,440.00	0.00
四、住房公积金	2,335.86	4,000.00	4,000.00	2,335.86
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	819,234.47	645,433.81	547,218.10	917,450.18

(2) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
一、基本养老保险		70,772.56	70,772.56	
二、失业保险费		3,675.44	3,675.44	
三、企业年金缴费				
合计		74,448.00	74,448.00	

12、应交税费

项目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	-271,887.09	835,151.19	717,789.68	-154,525.58
消费税				0.00
营业税				0.00
资源税				0.00
企业所得税				0.00
城市维护建设税	627.01	2,908.54	3,135.11	400.44

房产税				0.00
土地使用税	300.00	600.00	600.00	300.00
个人所得税	621.90	1,788.84	2,102.50	308.24
教育费附加	268.72	1,237.58	1,334.68	171.62
其他税费	21,355.73	1,237.58	1,334.68	21,258.63
合计	-248,713.73	842,923.73	726,296.65	-132,086.65

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,310,171.79	1,021,936.29
1-2 年（含 2 年）	1,102,410.66	1,137,431.14
2-3 年（含 3 年）	306,648.50	312,694.96
3 年以上	3,009,943.52	3,009,943.52
合计	5,729,174.47	5,482,005.91

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东巨环专用汽车有限公司	3,260,572.52	关联方往来
诸城市五环机械有限公司	938,721.00	关联方往来
	4,199,293.52	——

14、实收资本

(1) 股本增减变化情况

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王勇	7,000,000.00	70.00			7,000,000.00	70.00
青岛巨环投资咨询有限公司	3,000,000.00	30.00			3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

15、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	249,629.19			249,629.19
1、被投资单位其他权益变动				
2、未行权的股份支付				
3、可供出售金融资产公允价值变动				

4、投资性房地产转换公允价值变动差额				
5、现金流量套期利得或损失				
6、境外经营净投资套期利得或损失				
7、与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
8、其他				
三、原制度资本公积转入				
合计	249,629.19			249,629.19

(2) 其他说明

资本公积的说明：2009 年 7 月进行公司股份制改革，公司根据经千禧有限责任会计师事务所以 2009 年 6 月 30 日为审计基准日评估的净资产 10,249,629.19 元，同意其中的 1000 万元折合为变更后的股份有限公司的股本，超过股本部分 249,629.19 元全部作为变更后的股份有限公司的资本公积。

16、盈余公积

(1) 盈余公积明细

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、法定盈余公积金	34,312.96			34,312.96
二、任意盈余公积金				
三、储备基金				
四、企业发展基金				
五、利润归还投资				
六、其他				
合计	34,312.96			34,312.96

17、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年期初余额	-3,985,556.86	-2,303,302.64
本年增加额	-336,259.36	-1,682,254.22
其中：本年净利润转入	-336,259.36	-1,682,254.22
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		

其他减少		
本年期末余额	-4,321,816.22	-3,985,556.86

18、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
抛丸清理设备	2,046,844.04	1,470,511.30	5,640,398.29	3,632,128.39
砂处理设备			811,965.83	608,973.00
除尘设备			42,222.22	29,300.00
其他	521,805.51	308,471.49	474,575.99	208,488.86
营业业务小计	2,568,649.55	1,778,982.79	6,969,162.33	4,478,890.25

19、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,908.54	10,578.30
教育费附加	1,237.58	4,533.56
地方教育费附加	825.05	3,022.39
水利基金	412.53	1,511.18
合计	5,383.70	19,645.43

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	11,644.20	37,569.01
差旅费	239,298.21	288,051.90
广告费	10,433.96	61,654.27
工资	254,876.80	295,790.33
工本费	3,370.00	2,075.00
运输运杂费	92,887.05	157,087.13
招待费	42,682.80	104,614.06
提成		
住宿	1,738.00	22,715.00
快递费	1,028.00	2,575.00
业务费		26,253.20
修理费		4,780.00
燃油费	57,294.53	55,563.11
通行费		11,000.00
餐费		8,701.00
其他费用	16,517.81	
合计	731,771.36	1,078,429.01

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	52,088.66	67,444.92
办公费	70,966.54	122,622.24
通讯费	675.00	198.00
交通费	1,481.80	
差旅费		26,838.31
运输费		
燃油费	2,368.20	542.00
修理费	6,100.00	2,210.17
培训费	280.00	240,139.61
内训费		77,000.00
社会保险	110,249.85	199,866.75
工会经费		700.00
住房公积金	4,000.00	4,800.00
工资	68,000.00	94,071.00
税费	1,470.26	3,952.96
保险费	425.36	8,436.76
审计费	75,471.70	56,603.77
年会费		
代理费		5,010.00
技术服务费	300.00	5,660.38
业务招待费	1,377.00	4,477.00
邮寄费	649.00	464.00
咨询费		175,855.00
财务顾问费		
物业费	4,567.31	12,480.40
律师费		
租金	14,767.02	302,500.02
其他费用	4,752.00	
合计	419,989.70	1,411,873.29

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	12,055.29	7,128.52
减：利息收入	2652.34	541.53
利息支出		
汇兑差额	1,279.33	-50,639.97
合计	10,682.28	-44,052.98

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-55,563.94	26,048.19
合计	-55,563.94	26,048.19

24、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	227.97	105.15	
合计	227.97	105.15	

25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		856.44	
合计		856.44	

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	13,890.99	-6,512.04
合计	13,890.99	-6,512.04

27、现金流量表补充说明

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-336,259.36	4,089.89

加：计提的资产减值准备	-55,563.94	26,048.19
固定资产折旧	125,189.60	140,545.86
无形资产摊销		0.00
长期待摊费用摊销		0.00
待摊费用减少（减：增加）		0.00
预提费用增加（减：减少）		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		26,904.63
固定资产报废损失		0.00
财务费用		
投资损失（减：收益）		0.00
递延税款贷项（减：借项）	13,890.99	-6,512.04
存货的减少（减：增加）	-1,045,034.13	-1,456,020.32
经营性应收项目的减少（减：增加）	-848,867.37	-3,447,099.63
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,180,402.38	5,263,249.47
其他	55,563.94	-52,952.82
经营活动产生的现金流量净额	89,322.11	498,253.23
2、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		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,079,809.04	611,943.84
减：现金的期初余额	990,486.93	133,031.80
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	89,322.11	478,912.04

（八）或有事项

1、分项列示担保项目

担保单位	被担保单位	债权人	被担保单位性质	担保总额(万元)
本公司	诸城市五环机械有限公司	华夏银行潍坊支行	同一控制人	2,000.00
本公司	诸城市五环机械有限公司	恒丰银行潍坊支行	同一控制人	2,000.00
本公司	诸城市五环机械有限公司	招商银行诸城支行	同一控制人	1,000.00
本公司	诸城市五环机械有限公司	平安银行胶州	同一控制人	1,500.00

		支行		
--	--	----	--	--

(1) 说明本年度涉及诉讼案件情况

诸城市五环机械有限公司于 2015 年 3 月 31 日向招商银行股份有限公司潍坊分行借款 1000 万元（借款合同编号：2015 年招潍 15 字第 11150305 号）。本公司、山东舜禾机械有限公司、山东巨环专用汽车有限公司、王家增各自分别出具了 1000 万元的《最高不可撤销担保书》。借款到期后诸城市五环机械有限公司未能按时还款，招商银行股份有限公司潍坊分行提起上诉。2015 年 11 月 3 日，潍坊市奎文区人民法院作出民事判决书〔（2015）奎开商初字第 730 号〕裁定：

1) 被告五环公司立即偿还借款本金 1000 万元及利息 279,855.21 元；

2) 被告本公司、山东舜禾机械有限公司、山东巨环专用汽车有限公司、王家增对被告的上述欠款本息承担连带清偿责任。

因此经济纠纷案件，中国登记结算北京分公司司法冻结本公司实际控制人、大股东王勇所持有的本公司股份 700 万股，司法冻结期限为 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日止。并冻结本公司招商银行账户（银行账号：536902327710701）账面余额 168,500.30 被银行划走。

(九) 资产负债表日后事项

无

(十) 关联方关系及其交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	股东性质	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)
王勇	自然人	70	70

2、本企业的子企业有关信息

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
青岛鲁威机电科技有限公司	全资	外贸	青岛	庞博	出口	100 万元	100	100	68719633-x

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
诸城市五环机械有限公司	实际控制人相同
山东巨环专用汽车有限公司	实际控制人相同

4、关联方交易

(1)为关联方提供担保（单位：人民币万元）

被担保关联方名称	本期担保额	期末担保余额
诸城市五环机械有限公司	0.00	6500.00

5、关联方往来余额

项目	款项内容	期末数		期初数	
		金额	减值准备	金额	减值准备
应付账款			—		—
山东巨环专用汽车有限公司	往来款	331,519.60	—	331,519.60	—
诸城市五环机械有限公司	往来款	1,023,783.69		0.00	
预收账款			—		—
山东巨环专用汽车有限公司	往来款	210,000.00	—	210,000.00	—
其他应付款			—		—
山东巨环专用汽车有限公司	往来款	3,260,572.52	—	3,260,572.52	—
诸城市五环机械有限公司	往来款	1,510,721.00		938,721.00	

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,005,894.14	96.30	386,862.22	12.87	2,619,031.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	115,450.00	3.70	115,450.00	100.00	0.00
合计	3,121,344.14	100.00	502,312.22	—	2,619,031.92

(接上表)

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,195,141.14	96.51	449,489.63	14.07	2,745,651.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	115,450.00	3.49	115,450.00	100.00	0.00
合计	3,310,591.14	100.00	564,939.63	—	2,745,651.51

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,391,413.00	46.29	41,742.39	1,245,660.00	38.99	37,369.80
1-2 年 (含 2 年)	232,051.00	7.72	23,205.10	232,051.00	7.26	23,205.10
2-3 年 (含 3 年)	1,231,001.14	40.95	246,200.23	1,566,001.14	49.01	313,200.23
3 年以上	151,429.00	5.04	75,714.50	151,429.00	4.74	75,714.50
合计	3,005,894.14	100.00	386,862.22	3,195,141.14	100.00	449,489.63

2、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	198,621.23	84.77		108,325.79	66.61	
1-2 年 (含 2 年)	35,227.00	15.03		53,837.45	33.11	
2-3 年 (含 3 年)	453.50	0.19		453.50	0.28	
3 年以上						
合计	234,301.73	100.00		162,616.74	100.00	

3、其他应收款

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	354,610.81	100.00	10,920.29	3.08	343,690.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	354,610.81	100.00	10,920.29	——	343,690.52
----	------------	--------	-----------	----	------------

(接上表)

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准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	433,273.09	100.00	14,890.15	3.44	418,382.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
合计	433,273.09	100.00	14,890.15	——	418,382.94

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	350,582.79	98.86	10,517.49	406,245.07	93.76	12,187.35
1-2年(含2年)	4,028.02	1.14	402.80	27,028.02	6.24	2,702.80
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	354,610.81	100.00	10,920.29	433,273.09	100.00	14,890.15

4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
抛丸清理设备	1,730,157.30	1,498,039.61	4,680,528.27	3,236,465.69
砂处理设备			811,965.83	608,973.00
除尘设备			42,222.22	29,300.00
其他	79,234.16	34,351.12	474,575.99	208,488.86
主营业务小计	1,809,391.46	1,532,390.73	6,009,292.31	4,083,227.55

5、现金流量表补充说明(母公司)

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-185,001.60	-13,590.43
加: 计提的资产减值准备	-66,597.27	26,592.55
固定资产折旧	116,589.48	133,307.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		26,794.19
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）	16,649.32	-6,648.13
存货的减少（减：增加）	-158,486.20	-1,437,216.90
经营性应收项目的减少（减：增加）	129,627.02	-1,125,981.71
经营性应付项目的增加（减：减少）	418,311.41	2,560,838.14
其他	66,597.27	-53,386.74
经营活动产生的现金流量净额	337,689.43	110,707.97
2、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		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	361,692.39	164,482.13
减：现金的期初余额	24,002.96	56,808.35
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	337,689.43	107,673.78

（十二）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227.97	
所得税影响额	-56.99	
少数股东权益影响额		
合计	170.98	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-5.49	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.49	-0.03	-0.03

(十三) 公司基本财务数据分析

资产项目	期末余额（元）	期初余额（元）	变动率（%）	期末余额占期末总资产比重（%）
货币资金	1,079,809.04	990,486.93	9.02	4.34
应收账款	3,393,991.38	3,212,366.92	5.65	13.64
预付款项	1,146,945.24	400,345.79	186.49	4.61
其他应收款	403,339.38	482,695.92	-16.44	1.62
存货	7,767,656.36	6,722,622.23	15.55	31.23
流动资产合计	13,791,741.40	11,808,517.79	16.79	55.44
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	40.20
固定资产	943,249.07	1,068,438.67	-11.72	3.79
递延所得税资产	141,022.88	154,913.87	-8.97	0.57
非流动资产合计	11,084,271.95	11,223,352.54	-1.24	44.56
资产总计	24,876,013.35	23,031,870.33	8.01	100.00
负债项目	期末余额（元）	期初余额（元）	变动率（%）	期末余额占期末总负债比重（%）
应付账款	6,388,496.61	5,427,446.55	17.71	33.78
预收款项	6,010,852.81	5,253,511.84	14.42	31.78
应付职工薪酬	917,450.18	819,234.47	11.99	4.85
应交税费	-132,086.65	-248,713.73	46.89	-0.70
其他应付款	5,729,174.47	5,482,005.91	4.51	30.29
负债合计	18,913,887.42	16,733,485.04	13.03	100.00

1、公司报告期末预付账款较去年同期增加 186.49%，主要原因是报告期末预付供应商的采购预付款增长 74.66 万所致，其中前五名大额预付款共计 82.30 万元，占预付款的 71.76%，期末前五名大额预付款情况详见第八节、二、（七）3。

2、公司报告期末存货较去年同期增加 15.5%，主要原因是为订单合同新增购进的原料及设备所致。

3、公司报告期末应付账款较去年同期增加 17.71%，主要原因是报告期内账龄在 1 年内的应付款增加 71.07 万所致。

4、公司报告期末预收款项较去年同期增加 14.42%，主要原因是预收泰国的一笔销售款 52.20 万，相关订单合同正在执行中。

5、公司报告期末应交税费较去年同期增加 46.89%，主要原因是 2016 年 4 月份将 2015 年的出口退税报关单相关的退税款申报完毕所致。

(十四) 公司基本经营数据分析

项目	2016年本期	2015年同期
----	---------	---------

	金额（元）	变动比例	占营业收入比重	金额（元）	变动比例	占营业收入比重
营业收入	2,568,649.55	-63.14%	100.00%	6,969,162.33	38.63%	100.00%
营业成本	1,778,982.79	-60.28%	69.26%	4,478,890.25	30.19%	64.27%
销售费用	731,771.36	-32.14%	28.49%	1,078,429.01	31.34%	15.47%
管理费用	419,989.70	-70.25%	16.35%	1,411,873.29	13.90%	20.26%
财务费用	10,682.28	124.25%	0.42%	-44,052.98	-762.34%	-0.63%
资产减值损失	-55,563.94	-313.31%	-2.16%	26,048.19	/	0.37%
营业利润	-322,596.34	-19207.20%	-12.56%	-1,670.86	99.67%	-0.02%
营业外收入	227.97	116.80%	0.01%	105.15	-99.75%	0.00%
营业外支出	-	-100.00%	0.00%	856.44	/	0.01%
所得税费用	13,890.99	-313.31%	0.54%	-6,512.04	-353.80%	-0.09%
净利润	-336,259.36	-8321.72%	-13.09%	4,089.89	100.89%	0.06%
经营活动产生的现金流量净额	89,322.11	-82.07%	3.48%	498,253.23	304.66%	7.15%
投资活动产生的现金流量净额	-	100.00%	0.00%	-19,341.19	73.20%	-0.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-	/	/	-	/	/

1、公司报告期内营业收入较去年同期下降 63.14%，主要原因是公司报告期内订单减少，导致的收入下滑。

2、公司报告期内营业成本较去年同期下降 60.28%，主要原因是收入下降，与之对应的营业成本成比例下降。

3、公司报告期内销售费用较去年同期下降 32.14%，主要原因是广告及出差人员的差旅费用、业务费用减少，主要由于订单减少，营业收入下降。

4、公司报告期内管理费用较去年同期下降 70.25%，主要原因是去年同期职工的培训、业务的咨询费用 49.2 万，报告期内未发生此类支出所致。

5、公司报告期内财务费用较去年同期增加 124.25%，主要原因是公司无贷款及其他的融资不会因此产生筹资费用，去年同期的公司产生汇兑收益为 4.41 万，今年报告期内发生汇兑损失 1.07 万导致。

6、公司报告期内资产减值损失较去年同期下降 313.31%，根据账龄计提的坏账准备计入资产减值损失一栏，因报告期内应收账款按账龄计提的坏账减少，部分应收账款收回。

7、公司报告期内营业利润较去年同期大幅下降 19207.20%，主要原因是公司业务量减少，营业收入下降，同时公司固定费用如折旧、日常管理费用等几乎不受业务量影响的

费用，导致营业利润大幅下降。由于去年同期亏损金额绝对值较小，变动计算基数较小，导致计算所得营业利润下降幅度较大。

8、公司报告期内营业外收入为 0.02 万，去年同期为 0.01 万，对比虽然相对变动幅度较大，但绝对金额较小，属非经常性损益与利润的影响不大。

9、公司报告期内未发生营业外支出，去年同期营业外支出金额为 0.09 万，与去年同期对比虽然变动幅度较大，但绝对金额较小，属非经常性损益与利润的影响不大。

10、公司报告期内净利润较去年同期大幅下降，主要原因与营业利润大幅下降原因相同，详见第 7 条。

山东巨环铸造机械股份有限公司

