



万达业

NEEQ : 833886

佛山市万达业机械股份有限公司
FoShan WANDAYE Machinery Company Limited



佛山市万达业机械股份有限公司
股票代码:833886

万达业始建于2002年,经过十余载的经营,发展成为集科研开发、生产安装、工程设计、调试服务为一体,专业生产、提供非金属矿选矿磁选设备及整线解决方案、整合优质资源打造精品产业链的现代化企业。

万达业先后被批准为“国家高新技术企业”,被广东省科协批准设立“广东省院士专家企业工作站”,与佛山科技学院联合建立“产学研基地”等,获得各级各类奖牌、荣誉证书多件。

公司一贯坚持“精益求精、追求完美”的企业精神,坚持以质量求生存,以科技求发展,强管理求效益,创名牌争一流为经营理念。产品广泛用于矿山、电力、建材、玻璃、陶瓷、化工等行业,并出口到印度、越南、新加坡、马来西亚、埃及等国家和地区。







万达业微信公众平台 WeChat Public Platform

全国服务热线: 400-6418-611
电话: 0757-86411602
网址: <http://www.fswandaye.com>
地址: 广东省佛山市南海区罗村下柏兴发路8号

半年度报告

2017

公司半年度大事记

1、公司于 2017 年 2 月 22 日，获得一项实用新型专利证书“一种全自动双腔水冷浆料设备”。



2、2017 年 6 月 1 日，广州国际陶瓷工业展重点推出新产品远程智控平台，具有实时监控、远程操控、故障检测等特点，可在移动设备上安装监控软件，帮助客户降低耗能，节约成本，操控简单快捷，预计给公司销售创造新的增长。



3、2017 年 6 月 22 日，中国科学院等离子体物理研究所应用超导技术专家小组莅临我司调研指导，针对我司除铁项目产品的超导技术实际应用进行技术创新研发设计互动，结合国内外应用超导技术的实际生产制造现状进行讨论，进一步加快我司超导技术研发生产与应用推广的步伐，为双方加强交流合作建立深化合作关系打下坚实基础。



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、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人（会计主管人）保证年度报告中财务会计资料真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、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	佛山市万达业机械股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan WANDAYE Machinery Company Limited
证券简称	万达业
证券代码	833886
法定代表人	梁汉棋
注册地址	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路 8 号
办公地址	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路 8 号
主办券商	国融证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黎成松
电话	0757-86411602
传真	0757-81800655
电子邮箱	106480493@qq.com
公司网址	www.fs-wd.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路 8 号；邮编：528226

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-27
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	除铁机、磁棒的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

普通股总股本（股）	7,080,000
控股股东	梁汉棋、黎成松
实际控制人	梁汉棋、黎成松
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	24
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,633,399.36	7,991,295.31	33.06%
毛利率	10.85%	14.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,000,111.19	707,575.29	-241.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,213,531.02	-323,661.87	-
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）	-16.66%	10.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.22%	-4.72%	-
基本每股收益（元/股）	-0.14	0.10	-241.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,629,757.40	29,047,058.25	0.27%
负债总计	22,269,232.91	20,686,422.57	7.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,355,614.12	8,354,785.10	-11.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.04	1.18	-11.86%
资产负债率（母公司）	75.14%	71.20%	-
资产负债率（合并）	75.16%	71.22%	-
流动比率	1.73	2.05	-
利息保障倍数	-	2.68	-

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	-5,066,127.62	-5,066,984.74	-
应收账款周转率	0.76	0.82	-
存货周转率	1.64	4.80	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.01%	-11.73%	-
营业收入增长率	33.06%	184.14%	-
净利润增长率	-241.34%	166.88%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。由于公司 2017 年 1-6 月的政府补助均与公司日常活动无关，全部计入了营业外收入，因此该项会计政策变更对财务报表无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于除铁机领域的深耕细作，立足珠三角，深耕国内市场，在不断提升产品质量的同时，还能根据客户需求定制研发各类不同性能的除铁设备。

公司建有选矿实验室和半工业化试验线，实验室配置先进的检测仪器设备，可进行矿样的化学成分分析和物理性能检测；试验线配置有完备的非金属矿加工试验设备，并拥有先进的磁选设备，可以根据矿样性质为客户制定选矿工艺流程方案。公司拥有 24 项国内专利（其中发明专利 1 项，实用新型专利 23 项）。

公司拥有磁选机、浆料机、水冷机三大系列产品，公司生产的除铁设备广泛应用于矿山、陶瓷、化工、医药、食品等行业，其中又以非金属矿相关产品的生产和加工业为主。公司产品主要采取直销的模式，由一名副总经理专门主导产品线下销售工作。公司的业务人员通过各种途径拓展客户，包括老客户的转介绍等方式。客户在试用并认可公司产品后，有需要的客户则会进行大批量采购。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额 29,629,757.40 元，较期初增长了 0.27%，公司负债总额 22,269,232.91 元，较期初增长了 7.65%，所有者权益总额为 7,360,524.49 元，较期初减少了 1,000,111.19 元。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 10,633,399.36 元，较上年同期增长 33.06%；营业利润 -1,216,553.56 万元，较上年同期减少 50.57%；净利润为 -1,000,111.19 元，较上年同期减少 241.34%。

营业收入较上年同期相比增长 2,642,104.05 元，主要原因是：公司改进并推出了新产品，如高效节能电磁磁选机、水冷机等，针对不同客户改善其除铁效果、优化工程设计方案，加大对市场推广，从而导致营业收入有所增加。

净利润较上年同期减少主要原因是：第一，公司研发新产品，研发费用比去年同期增

长 697.30%；第二，公司加大了市场开发力度，开拓新客户产生差旅费用及招待费比去年同期增长 169.76%，开展新产品市场推广展位费比去年同期增长 114.29%；第三，报告期内，公司对员工工资进行了调整，比去年同期增长 31.48%。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,066,127.60 元，净流出较多，主要原因为：一方面，因满足生产经营需要，公司预付账款大幅增加；另一方面，随着公司销售规模的扩大，公司加大了存货储备。

公司投资活动产生的现金流量净额为 711,296.70 元，较上年同期增长较多，主要原因是：本期较上年同期增加出售全资子公司取得收益，并利用闲置资金购买理财产品产生投资收益。

公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,078,716.07 元，净流出金额较大，主要原因是：第一，报告期内公司银行贷款较多，支付银行贷款利息 558,716.07 元；第二，银行贷款分期还款，2016 年 1-6 月公司累计归还银行贷款 152 万元。

三、风险与价值

报告期内，公司风险因素未发生变化。

一、市场竞争加剧的风险

由于除铁设备应用领域广阔，市场分散，并处于竞争相对激烈的状态，因此在行业高速发展以及激烈的市场竞争环境中，如果公司不能持续开发新产品、及时适应市场需求的变化，进一步增强产品的技术含量，公司有可能面临市场份额下降的风险。

应对措施：公司正在积极开发其他行业的客户，不断加快产品的更新和技术升级，进一步增强产品的技术含量。

二、原材料价格波动风险

2016 年上半年和 2017 年上半年，原材料在公司生产成本中所占比例分别为 84.55%和 89.35%。公司原材料主要包括钕铁硼、钢材、不锈钢、铁氧体磁块等等，近年来上述材料价格均有不同程度的波动，对公司的生产经营及盈利水平产生一定的影响。

应对措施：报告期内公司通过适时调整产品销售价格、优化产品工艺技术、不断推出新产品等手段，有效地消化了原材料价格波动对公司成本的影响。

三、供应商集中度较高的风险

2016 年上半年度和 2017 年上半年度,公司向前五大原材料供应商的采购金额占采购总额的比重分别为 59.43%、59.91%, 供应商集中度较高。未来如果供应商改变销售政策, 提升原材料价格或者减少原材料供应, 则会对公司的经营产生不利影响, 公司存在原材料供应商集中度较高的风险。

应对措施: 公司已与其他的原材料供应商接触, 并已经达成了初步的合作意向, 以应对现有供应商较为集中带来的经营风险; 同时, 产品主要原材料铜的价格均与市场公开挂钩, 公司可以在较短时间内找到替代的供应商。

四、客户集中度较高的风险

2017 年上半年度、2016 年上半年, 公司向前五大客户的销售额分别为 8,880,031.29 元、5,555,982.904 元, 占当期营业收入的比重分别为 83.51%、69.53%, 占比较高, 公司面临着客户集中度较高的风险。

应对措施: 一方面, 公司将拓宽销售渠道, 由国内线下拓展到线上、线下、国内、国外销售; 另一方面, 公司还将丰富与客户的合作形式, 由单纯销售商品向服务转变, 比如对于资金较紧张的客户公司, 公司可为其提供全套的设备、技术产品销售等服务, 公司收取产品销售收入的一定比例作为报酬, 这种模式未来将能够有效增加公司的营业收入。

五、财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段, 公司财务基础较为薄弱, 专业财务人员较少, 公司治理和内部控制的各项措施执行不到位, 会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段, 公司聘请了经验丰富的财务负责人, 增加了专业财务人员的配置, 制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度, 严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短, 各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善, 短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

应对措施: 第一, 公司将加大对财务人员后续教育的投入, 通过各种手段不断提高财务人员的业务水平, 如遇到重大财务技术问题, 将聘请外部专业人士提供协助; 第二, 公司将及时检查财务人员的工作情况, 确保各项规章制度得到严格执行。

六、厂房搬迁风险

2012 年 12 月 16 日, 公司与邓勇泉先生签订厂房租赁合同, 租用位于佛山市南海罗村下柏第三工业区兴发路八号厂房, 租期为 5 年, 租赁期限较短。公司租赁的厂房, 系通

过邓勇泉先生“转租”而来，如果租赁合同到期后邓勇泉先生不再出租给公司，或者原厂房土地所有权人要求提前收回公司厂房，将会对公司的持续经营产生不利影响，公司面临着需要搬迁的风险。

应对措施：一方面，公司将尽快购买新的土地，新建具有独立产权的厂房；另一方面，在公司新建独立厂房之前，尽量延长租赁期限，降低搬迁风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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
梁汉棋 夫妇	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款 提供连带责任保证	20,000,000.00	是

黎成松	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供连带责任保证	20,000,000.00	是
汪树生	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供连带责任保证	20,000,000.00	是
梁汉棋 夫妇	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供房产押抵	6,296,900.00	是
梁汉棋	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供股权质押 2,832,000.00 股	20,000,000.00	是
汪树生	为公司向中国银行股份有限公司罗村支行贷款提供股权质押 708,000.00 股	20,000,000.00	是
总计	-	106,296,900.00	-

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：

上述关联交易的发生能促使公司更加便捷获得银行借款，缓解公司流动资金短缺的困难，有利于公司日常业务的开展。

（二）承诺事项的履行情况

1、本公司的实际控制人梁汉棋和黎成松承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、公司 5%以上股份的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：（1）为避免与万达业产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对万达业构成竞争的业务，或拥有与万达业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。

4、公司持股 5%以上的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与万达业产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

2017 年上半年，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	128,000.00	0.38%	为公司用电提供质押担保
累计值	—	128,000.00	0.38%	—

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	1,770,000	25.00%	0	1,770,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,593,000	22.50%	0	1,593,000	22.50%
	董事、监事、高管	1,770,000	25.00%	0	1,770,000	25.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,310,000	75.00%	0	5,310,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,779,000	67.50%	0	4,779,000	67.50%
	董事、监事、高管	5,310,000	75.00%	0	5,310,000	75.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		7,080,000	-	0	7,080,000	-
普通股股东人数		3				

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	梁汉棋	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	2,389,500	796,500
2	黎成松	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	2,389,500	796,500
3	汪树生	708,000	0	708,000	10.00%	531,000	177,000
合计		7,080,000	-	7,080,000	100.00%	5,310,000	1,770,000
前十名股东间相互关系说明： 公司的股东之间不存在关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黎成松、梁汉棋为公司发起人，其中黎成松担任公司董事长、董事会秘书，梁汉棋担任公司董事，二人持有股份数量相同，合计持有公司股 6,372,000.00 股，共占股本总额的 90%。2015 年 3 月 30 日，二人签署了《一致行动协议书》，协议约定，非经双方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，双方应提前协商，确定共同的意见。因此，认定梁汉棋、黎成松为一致行动人，共同为本公司控股股东和实际控制人。

黎成松先生，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1999 年至 2000 年，在佛山青松陶瓷有限公司，担任主任职务；2000 年至 2002 年，在佛山中浩陶瓷有限公司，担任科长职务；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任总经理；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事长、董事会秘书，任期三年。

梁汉棋先生，1969 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1993 年至 1997 年，在佛山市永利坚铝业有限公司担任主任职位；1997 年至 2000 年，在佛山市粤海陶瓷厂，担任主任职位；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任董事长；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事，任期三年。

（二）实际控制人情况

同上

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
梁汉棋	董事长	男	48	大专	2017. 1. 3-2018. 12. 20	是
黎成松	董事、董事会秘书	男	43	大专	2016. 8. 1-2018. 12. 20	是
汪树生	董事、总经理	男	44	大专	2016. 8. 1-2018. 12. 20	是
曹传伟	董事、副总经理	男	44	大专	2015. 12. 20-2018. 12. 20	是
黄汉周	董事、副总经理	男	52	大专	2015. 12. 20-2018. 12. 20	否
张友权	监事会主席	男	46	大专	2016. 8. 19-2018. 12. 20	否
邵继吟	监事	男	41	大专	2016. 8. 16-2018. 12. 20	是
何盛荣	监事	男	29	大专	2015. 12. 20-2018. 12. 20	是
杨亚君	财务总监	女	30	大专	2015. 12. 20-2018. 12. 20	是
董事会人数:						5
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
梁汉棋	董事长	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	0
黎成松	董事、董事会秘书	3,186,000	0	3,186,000	45.00%	0
汪树生	董事、总经理	708,000	0	708,000	10.00%	0
曹传伟	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
黄汉周	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张友权	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

何盛荣	监事	0	0	0	0.00%	0
邵继哈	监事	0	0	0	0.00%	0
杨亚君	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,080,000	-	7,080,000	100.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	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
梁汉棋	董事	离任	董事长	公司发展需要
黎成松	董事长、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	公司发展需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	86	75

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
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：	
无	

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	五、1	4,506,112.54	10,939,659.50
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	550,000.00
应收账款	五、3	8,075,584.65	8,907,124.80

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

预付款项	五、4	7,227,015.58	1,506,422.72
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	668,864.40	669,157.95
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	6,672,520.01	3,812,485.04
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	-	260.81
流动资产合计	-	27,150,097.18	26,385,110.82
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	2,395,694.09	2,543,124.25
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	五、9	7,713.21	8,291.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	76,252.92	110,531.48
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,479,660.22	2,661,947.43
资产总计	-	29,629,757.40	29,047,058.25
流动负债：	-		
短期借款	五、11	7,680,000.00	8,000,000.00
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	五、12	1,505,022.64	1,331,998.91
预收款项	五、13	3,686,814.95	484,900.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	203,422.99	221,846.24
应交税费	五、15	110,758.36	381,415.75
应付利息	五、16	30,322.45	36,261.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	52,891.52	30,000.00
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	五、18	2,400,000.00	2,400,000.00

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,669,232.91	12,886,422.57
非流动负债：	-		
长期借款	五、19	6,600,000.00	7,800,000.00
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	-	6,600,000.00	7,800,000.00
负债合计	-	22,269,232.91	20,686,422.57
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、20	7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	362,083.12	362,083.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	118,854.89	118,854.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	-205,323.89	793,847.09
归属于母公司所有者权益	-	7,355,614.12	8,354,785.10

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

合计			
少数股东权益	-	4,910.37	5,850.58
所有者权益合计	-	7,360,524.49	8,360,635.68
负债和所有者权益总计	-	29,629,757.40	29,047,058.25

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 梁汉棋

（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	-	4,446,022.41	10,882,242.39
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	-	-	550,000.00
应收账款	十二、1	8,075,584.65	8,907,124.80
预付款项	-	7,227,015.58	1,506,422.72
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	668,864.40	669,157.95
存货	-	6,672,520.01	3,812,485.04
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	-	-	260.81
流动资产合计	-	27,090,007.05	26,327,693.71
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	-	1,009,642.76
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,395,694.09	2,542,367.40
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	-	7,713.21	8,291.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	76,252.92	78,069.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,479,660.22	3,638,371.20
资产总计	-	29,569,667.27	29,966,064.91
流动负债：	-		
短期借款	-	7,680,000.00	8,000,000.00
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	-	1,505,022.64	1,331,148.91
预收款项	-	3,686,814.95	484,900.00
应付职工薪酬	-	203,422.99	221,846.24
应交税费	-	109,575.66	381,276.04
应付利息	-	30,322.45	36,261.67
应付股利	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

其他应付款	-	4,896.00	680,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,620,054.69	13,535,432.86
非流动负债：	-		
长期借款	-	6,600,000.00	7,800,000.00
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	-	6,600,000.00	7,800,000.00
负债合计	-	22,220,054.69	21,335,432.86
所有者权益：	-		
股本	-	7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	362,083.12	362,083.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	118,854.89	118,854.89

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

未分配利润	-	-211,325.43	1,069,694.04
所有者权益合计	-	7,349,612.58	8,630,632.05
负债和所有者权益合计	-	29,569,667.27	29,966,064.91

法定代表人：梁汉棋 主管会计工作负责人：杨亚君 会计机构负责人：梁汉棋

（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	-	10,633,399.36	7,991,295.31
其中：营业收入	五、24	10,633,399.36	7,991,295.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	11,873,569.14	8,810,769.53
其中：营业成本	五、24	8,578,832.17	6,837,867.27
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	46,785.65	30,136.84
销售费用	五、26	705,164.78	469,765.26
管理费用	五、27	1,998,385.79	727,892.01
财务费用	五、28	556,510.22	601,503.64
资产减值损失	五、29	-12,109.47	143,604.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

投资收益（损失以“－”号填列）	五、30	23,616.22	11,492.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—
汇兑收益（损失以“－”号填列）	—	—	—
其他收益	—	—	—
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	—	-1,216,553.56	-807,981.58
加：营业外收入	五、31	251,858.25	1,360,206.89
其中：非流动资产处置利得	—	—	—
减：营业外支出	—	—	—
其中：非流动资产处置损失	—	—	—
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	—	-964,695.31	552,225.31
减：所得税费用	五、32	35,415.88	-152,909.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	—	-1,000,111.19	705,134.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润	—	—	—
归属于母公司所有者的净利润	—	-1,000,111.19	707,575.29
少数股东损益	—	-940.21	-2,440.86
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	—	—	—

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,000,111.19	705,134.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-999,170.98	707,575.29
归属于少数股东的综合收益总额	-	-940.21	-2,440.86
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.14	0.10
（二）稀释每股收益	-	-0.14	0.10

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 梁汉棋

（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	十二、4	10,510,409.07	7,871,275.90
减：营业成本	十二、4	8,473,072.17	6,745,613.07
税金及附加	-	46,785.65	30,148.12
销售费用	-	705,164.78	469,765.26
管理费用	-	1,974,928.51	648,780.80
财务费用	-	555,969.68	601,491.10
资产减值损失	-	-12,109.47	143,604.51

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

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）	－	-262,994.58	11,492.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	－	－	－
其他收益	－	－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	-1,496,396.83	-756,634.32
加：营业外收入	－	250,000.00	1,356,606.30
其中：非流动资产处置利得	－	－	－
减：营业外支出	－	－	－
其中：非流动资产处置损失	－	－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	-1,246,396.83	599,971.98
减：所得税费用	－	34,622.64	-152,709.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	-1,281,019.47	752,681.95
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	－	－	－

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-1,281,019.47	752,681.95
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：梁汉棋 主管会计工作负责人：杨亚君 会计机构负责人：梁汉棋

（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	-	17,056,302.15	7,642,636.36
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	274,719.92	1,378,729.33

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流入小计	-	17,331,022.07	9,021,365.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,781,443.97	8,582,412.69
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,695,000.66	1,084,757.55
支付的各项税费	-	643,964.91	659,361.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,276,740.15	3,761,818.81
经营活动现金流出小计	-	22,397,149.69	14,088,350.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,066,127.62	-5,066,984.74
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	4,300,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	20,003.06	-
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	-	715,225.30	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,035,228.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,931.63	-
投资支付的现金	-	4,300,000.00	-
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	-	4,323,931.63	-

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-	711,296.73	-
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	-	1,520,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	558,716.07	601,491.10
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	-	-	100,000.00
筹资活动现金流出小计	-	2,078,716.07	1,301,491.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,078,716.07	-1,301,491.10
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	-	-6,433,546.96	-6,368,475.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,811,659.50	20,422,051.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,378,112.54	14,053,575.62

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 梁汉棋

（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	-	16,929,622.15	7,522,616.95
收到的税费返还	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

收到其他与经营活动有关的现金	-	256,674.94	1,383,763.28
经营活动现金流入小计	-	17,186,297.09	8,906,380.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,758,483.97	8,490,158.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,596,272.54	1,060,957.55
支付的各项税费	-	641,683.20	655,043.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,270,077.84	3,762,557.71
经营活动现金流出小计	-	22,266,517.55	13,968,717.48
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,080,220.46	-5,062,337.25
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	4,300,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	20,003.06	-
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	-	726,645.12	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,046,648.18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,931.63	-
投资支付的现金	-	4,300,000.00	-
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	-	4,323,931.63	-
投资活动产生的现金流量净额	-	722,716.55	-
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	-	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	1,520,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	558,716.07	601,491.10
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	100,000.00
筹资活动现金流出小计	-	2,078,716.07	1,301,491.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,078,716.07	-1,301,491.10
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	-	-6,436,219.98	-6,363,828.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,754,242.39	20,360,633.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,318,022.41	13,996,805.55

法定代表人： 梁汉棋 主管会计工作负责人： 杨亚君 会计机构负责人： 梁汉棋

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	是
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	是
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：

1、会计政策变化：根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。由于公司 2017 年 1-6 月的政府补助均与公司日常活动无关，全部计入了营业外收入，因此该项会计政策变更对财务报表无影响。

2、合并财务报表范围变化：2017 年 3 月 7 日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司将全资子公司佛山市万达业科技有限公司 100%的股权全部转让给黎兴武，至此该公司不再纳入公司合并财务报表的合并范围。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

佛山市万达业机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 7 月 2 日经佛山市禅城区工商行政管理局核准，由自然人梁汉棋、黎成松、汪树生共同设立。公司注册地址：佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路 8 号之一（日金金属有限公司空置厂房）。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91440600690511499C。公司注册资本：人民币 708.00 万元。法定代表人为梁汉棋。

本公司前身为佛山市万达业机械设备有限公司，根据公司 2015 年 5 月 22 日股东会决议和 2015 年 5 月 23 日发起人协议的规定，截止 2015 年 3 月 31 日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）（审计报告号：上会师报字(2015)第 2524 号）审计的账面净资产合计人民币 7,442,083.12 元为基准，以 1: 0.9513 的比例折成 7,080,000.00 股，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2015）第 2827 号验资报告验证 2015 年 7 月 7 日，本公司在广东省佛山市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并领取了注册号为 440301501130760 的企业法人营业执照。

1.1 有限公司阶段：

(1)2009 年 7 月公司成立

2009 年 7 月 2 日梁汉棋、黎成松、汪树生出资组建公司。成立时注册资本为 8.00 万元，实收资本为人民币 8.00 万元，梁汉棋、黎成松、汪树生分别按 45.00%、45.00%、10.00%的比例缴纳，该次出资经佛山市诚辉会计师事务所有限责任公司诚辉验字（2009）第 016 号验资报告验证，出资后公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	36,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	36,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	8,000.00	10.00%	货币出资
合计	<u>80,000.00</u>	<u>100.00%</u>	货币出资

(2)2014 年 9 月增资

2014 年 9 月 1 日根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 100.00 万元,由公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生分别按 45.00%、45.00%、10.00%的比例缴纳，该次出资经佛山市众联会计师事务所有限公司佛众联验字（2014）第 099 号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	486,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	486,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	108,000.00	10.00%	货币出资
合计	<u>1,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	货币出资

(3)2015 年 2 月增资

2015 年 2 月 9 日根据公司股东会决议和修改后的章程规定公司增加注册资本 600.00 万元，由公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生分别按 45%、45%、10%的比例缴纳，该次出资经佛山市志信正达会计师事务所出具佛志信会验资[2015]第 007 号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,186,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	3,186,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	708,000.00	10.00%	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

1.2 股份公司阶段：

(1)2015 年 5 月股份制改制情况

根据公司 2015 年 5 月 22 日股东会决议和 2015 年 5 月 23 日发起人协议的规定,公司按经审计后的截止至 2015 年 3 月 31 日的净资产 7,442,083.12 元,以 1:0.9513 的比例折成 7,080,000.00 股,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生持股比例不变,该次股改验资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第 2827 号验资报告验证。股改后的股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,186,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	3,186,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	708,000.00	10.00%	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

2、经营范围

本公司经营范围主要包括：加工、制造、销售、机械设备。（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）

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属冶金、矿山、机电工业专用设备制造业行业，主要产品或服务为除铁设备的生产和销售。

4、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
佛山市万达业选矿工程有限公司	控股子公司	一级	55.00%	55.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 1 户其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

本期不存在此类情况；

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

经公司董事会决议，公司持有子公司佛山市万达业科技有限公司的全部股权已处置，不再纳入合并报表范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自报告期末起 6 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日和 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

5、营业周期

公司对营业周期为 12 个月。

6、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

8、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

10、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

11、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②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。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

12、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷

款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

13、应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：大于或等于 100 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(1) 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
关联方往来组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
应收出口退税款	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
代缴员工社保、个税	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的具体标准为：金额在 100 万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单项期末金额为 100 万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄断应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时月末一次按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

② 需要经过加工的材料存货，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。

③ 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，

应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

15、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

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。

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

20、油气资产

与各类油气资产相关支出的资本化标准；各类油气资产的折耗或摊销方法、减值测试方法和减值准备计提方法；采矿许可证等执照费用的会计处理方法；油气储量估计的判断依据等。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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，应当证明其有用性；
- 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。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

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

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，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职

工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额

进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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。

公司销售商品收入确认具体原则：产品销售收入具体确认原则：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，客户签收后根据客户签收情况，确定与货物所有权相关的风险和报酬已转移到客户后确认商品销售收入，如销售的货物需要安装和检验的，则在安装和检

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 披露建造合同的结果能够可靠估计的依据和确定合同完工进度的方法。

- ① 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- ② 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- ③ 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ④ 成本能够可靠地计量。

28、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- 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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、经营租赁和融资租赁

- (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

- ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

- ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

- ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。由于公司 2017 年 1-6 月的政府补助均与公司日常活动无关，全部计入了营业外收入，因此该项会计政策变更对财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%

2、税收优惠及批文

母公司佛山市万达业机械股份有限公司于 2015 年 10 月 10 日获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201544000563，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2016 年公司减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司佛山市万达业选矿工程有限公司根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》，财税[2013]52 号文件的规定，暂免征收增值税。子公司佛山市万达业科技有限公司和佛山市万达业选矿工程有限公司属于小型微利企业，根据财税〔2015〕34 号文件的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
现金	87,052.16	40,647.70
银行存款	4,291,060.38	10,771,011.80
其他货币资金	128,000.00	128,000.00
合计	<u>4,506,112.54</u>	<u>10,939,659.50</u>

注：货币资金余额较期初余额减少 6,433,546.96 元，减少 58.81%，主要是预付账款增加所致。

其他货币资金质押主要系公司与广东电网公司佛山南海供电局与 2013 年 11 月 11 日签订了一份供用电合同（合同编号为 062280003014874），同时万达机械以银行存款 128,000.00 元作为质押款（权利合同编号为：44050220130001592）存入中国农业银行南海罗村支行。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	550,000.00

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,165,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按组合计提坏账准备的其应收款：	8,503,444.90	100.00%	427,860.25	5.03%	8,075,584.65
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	8,503,444.90	100.00%	427,860.25	5.03%	8,075,584.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-			
合计	<u>8,503,444.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>427,860.25</u>	<u>5.03%</u>	<u>8,075,584.65</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：					
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	9,383,973.47	98.30%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	162,310.68	1.70%	162,310.68	100.00%	-
合计	<u>9,546,284.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>639,159.35</u>	<u>6.69%</u>	<u>8,907,124.80</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	8,479,684.90	423,984.25	5.00%	8,055,700.65
1-2 年	16,260.00	1,626.00	10.00%	14,634.00
2-3 年	<u>7,500.00</u>	<u>2,250.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>5,250.00</u>
合计	<u>8,503,444.90</u>	<u>427,860.25</u>	<u>5.03%</u>	<u>8,075,584.65</u>

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	9,265,733.71	463,286.69	5.00%	8,802,447.02
1-2 年	109,549.76	10,954.98	10.00%	98,594.78
2-3 年	<u>8,690.00</u>	<u>2,607.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>6,083.00</u>
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

(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 0.00 元；本期转回坏账准备金额 48,988.42 元。

(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	账面余额	年限	占总金额比例
东源县扬威矿业发展有限公司	非关联方	2,120,000.00	1 年以内	24.93%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,140,000.00	1 年以内	13.41%
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	830,000.00	1 年以内	9.76%
招远鸿源绿洲环保科技有限公司	非关联方	740,000.00	1 年以内	8.70%
佛山市科达陶瓷科技有限公司	非关联方	723,000.00	1 年以内	8.50%
合计		<u>5,553,000.00</u>		<u>65.30%</u>

4、预付款项

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,227,015.58	100.00%	1,506,422.72	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
东莞市纽碧商贸有限公司	非关联方	794,526.87	10.99%	1 年以内	货未到
临沂经济技术开发区坤泰机械 设备厂	非关联方	576,950.00	7.98%	1 年以内	货未到
佛山市源豪发五金机电有限公司	非关联方	406,510.12	5.62%	1 年以内	货未到
上海西远特殊钢制品有限公司	非关联方	367,820.44	5.09%	1 年以内	货未到
山东宝阳干燥设备科技有限公司	非关联方	312,000.00	4.32%	1 年以内	货未到
合计		<u>2,457,807.43</u>	<u>34.00%</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,457,807.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.00%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其收款：					
其中：代缴员工社保、个税	17,864.40	2.67%	-	-	17,864.40
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.33%	-	-	651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>668,864.40</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>668,864.40</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其收款：					

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

其中：代缴员工社保、个税	18,157.95	2.71%	-	-	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.29%			651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>669,157.95</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>669,157.95</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	17,864.40	--	
押金、保证金、备用金	651,000.00		
合计：	<u>668,864.40</u>	≡	

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	18,157.95	--	
押金、保证金、备用金	651,000.00		
合计：	<u>669,157.95</u>	≡	

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工社保、个税	17,864.40	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	651,000.00
合计	<u>668,864.40</u>	<u>669,157.95</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
广东宏泰融资租赁有限公司	保证金	651,000.00	1 年以内	97.33%	-
代缴员工社保、个税	代缴款	17,864.40	1 年以内	2.67%	-
合计		<u>668,864.40</u>		<u>100.00%</u>	≡

6、存货

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,004,163.59	31,244.05	2,972,919.54	2,794,142.97	23,375.53	2,770,767.44
在产品	355,228.85	-	355,228.85	131,947.64	-	131,947.64
库存商品	<u>3,393,620.12</u>	<u>49,248.50</u>	<u>3,344,371.62</u>	<u>930,008.03</u>	<u>20,238.07</u>	<u>909,769.96</u>
合计	<u>6,753,012.56</u>	<u>80,492.55</u>	<u>6,672,520.01</u>	<u>3,856,098.64</u>	<u>43,613.60</u>	<u>3,812,485.04</u>

注：存货期末比期初增加 2,896,913.92 元，增长比例 75.16%，主要是原材料增加备货，以应对价格上涨的风险，增加库存数量，由于下半年订单增加，提前储备库存所致。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	260.81

8、固定资产

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	2,671,782.23	571,021.41	282,735.04	3,525,538.68
本期增加金额	-	23,931.63	-	23,931.63
其中：本期购入	-	23,931.63	-	23,931.63
合并增加				
本期减少金额	-	15,138.00		15,138.00
其中：处置或报废	-	-		-
合并减少		15,138.00		15,138.00
期末余额	2,671,782.23	579,815.04	282,735.04	3,534,332.31
累计折旧				
期初余额	913,006.36	35,347.46	34,060.61	982,414.43
本期增加金额	129,480.42	28,451.46	13,429.91	171,361.79
其中：计提	129,480.42	28,451.46	13,429.91	171,361.79
合并增加	-	-		-
本期减少金额	-	15,138.00		15,138.00
其中：处置或报废	-	-		-
合并减少		15,138.00		15,138.00
期末余额	1,042,486.78	48,660.92	47,490.52	1,138,638.22
减值准备	-	-		-
期初余额	-	-		-
本期增加金额	-	-		-
其中：计提	-	-		-
本期减少金额	-	-		-
其中：处置或报废	-	-		-
期末余额	-	-		-

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	1,629,295.45	531,154.12	235,244.52	2,395,694.09
期初账面价值	1,758,775.87	535,673.95	248,674.43	2,543,124.25

9、无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初余额	11,569.81	11,569.81
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	11,569.81	11,569.81
累计摊销		
期初余额	3,278.11	3,278.11
本期增加金额	578.49	578.49
其中：计提	578.49	578.49
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	3,856.60	3,856.60
减值准备	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
账面价值	-	-
期末账面价值	7,713.21	7,713.21
期初账面价值	8,291.70	8,291.70

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	508,352.80	76,252.92	682,772.95	110,531.48

11、短期借款

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证、抵押、质押借款	7,680,000.00	8,000,000.00
合计	<u>7,680,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

(2) 已到期未偿还的短期借款情况
无。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	1,505,022.64	1,331,998.91
合计	<u>1,505,022.64</u>	<u>1,331,998.91</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款
无。

13、预收款项

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	3,686,814.95	484,900.00

注：预收账款期末数较期初数增加 3,201,914.98 元，增长比例为 660.32%，主要是为降低公司经营风险，公司要求客户预付部分款项后公司再进行生产，导致预收账款较去年有所增长。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	221,846.24	1,538,515.78	1,556,939.03	203,422.99
离职后福利-设定提存计划		138,061.63	138,061.63	
合计	<u>221,846.24</u>	<u>1,676,577.41</u>	<u>1,695,000.66</u>	<u>203,422.99</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	221,846.24	1,417,199.63	1,435,622.88	203,422.99
职工福利费	-	8,451.10	8,451.10	-
社会保险费	-	87,049.91	87,049.91	-

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

其中：医疗保险费	-	73,614.62	73,614.62	-
工伤保险费	-	6,532.61	6,532.61	-
生育保险费	-	6,902.68	6,902.68	-
工会经费和职工教育费		25,815.14	25,815.14	
合计	<u>221,846.24</u>	<u>1,538,515.78</u>	<u>1,556,939.03</u>	<u>203,422.99</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		134,792.23	134,792.23	--
失业保险费		3,269.40	3,269.40	--
合计		<u>138,061.63</u>	<u>138,061.63</u>	=

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,061.75	234,941.45
企业所得税	90,529.20	118,266.33
城市维护建设税	1,264.32	16,445.90
教育费附加	541.85	7,048.24
地方教育费附加	361.24	4,698.83
堤围费	-	-
印花税	-	15.00
合计	<u>110,758.36</u>	<u>381,415.75</u>

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,031.25	21,375.00
短期借款应付利息	14,291.20	14,886.67
合计	<u>30,322.45</u>	<u>36,261.67</u>

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	-	-
个人借款	47,995.52	30,000.00
其他往来	4,896.00	
合计	<u>52,891.52</u>	<u>30,000.00</u>

18、一年内到期的非流动负债

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	2,400,000.00

19、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	6,600,000.00	7,800,000.00
合计	<u>6,600,000.00</u>	<u>7,800,000.00</u>

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>7,080,000.00</u>	-				-	<u>7,080,000.00</u>

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	362,083.12	-		362,083.12
合计	<u>362,083.12</u>	≡		<u>362,083.12</u>

22、盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	118,854.89	118,854.89

23、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	793,847.09	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	793,847.09	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-999,170.98	-
减: 提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作资本公积	-	-
期末未分配利润	-205,323.89	-

24、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,510,409.07	8,473,072.17	7,871,275.90	6,745,613.07
其他业务	122,990.29	105,760.00	120,019.41	92,254.20
合计	<u>10,633,399.36</u>	<u>8,578,832.17</u>	<u>7,991,295.31</u>	<u>6,837,867.27</u>

主营业务分产品

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
水冷机	3,734,257.25	2,993,529.93	2,735,042.72	2,386,020.36
除铁机	4,989,224.48	4,044,812.93	3,513,695.52	2,982,396.02
磁棒	1,066,017.08	844,826.57	946,640.23	803,500.48
皮带机	689,316.23	565,085.98	598,290.60	507,824.17
网片	31,594.03	24,816.76	77,606.83	65,872.04
合计	<u>10,510,409.07</u>	<u>8,473,072.17</u>	<u>7,871,275.90</u>	<u>6,745,613.07</u>

主营业务分地区

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	10,510,409.07	8,473,072.17	7,871,275.90	6,745,613.07
合计	<u>10,510,409.07</u>	<u>8,473,072.17</u>	<u>7,871,275.90</u>	<u>6,745,613.07</u>

2017 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
安徽顺达新能源科技开发有限公司	5,128,205.12	48.23%
佛山市永盈企业有限公司	1,470,415.92	13.83%
佛山市科达陶瓷科技有限公司	1,213,675.21	11.41%
乐山市毕加索机械厂	537,820.51	5.06%
潍坊富森矿山机械有限公司	529,914.53	4.98%
合计	<u>8,880,031.29</u>	<u>83.51%</u>

25、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	23,195.88	17,586.40

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

教育费附加	9,900.27	7,537.03
地方教育附加	6,600.20	5,013.41
印花税	7,089.30	
合计	<u>46,785.65</u>	<u>30,136.84</u>

26、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	249,976.96	190,126.58
差旅费	220,481.10	129,879.81
交通费	14,988.00	20,414.35
广告费	5,793.95	37,547.17
电话费	8,750.25	2,207.04
车辆费	33,469.99	20,456.23
运费	19,634.69	26,007.40
展位费	90,743.40	42,346.68
检测维修费	580.00	780.00
业务招待费	56,875.80	-
其他	3,870.64	-
合计	<u>705,164.78</u>	<u>469,765.26</u>

注：销售费用本期数较上期数增加 235,399.52 元，增加比例为 50.11%，主要是本期公司拓展业务发生的差旅费和业务招待费、展位费增加所致。

27、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	229,131.02	104,427.09
办公费	12,225.57	3,231.80
租金	48,000.00	26,450.00
业务招待费	583.00	13,035.00
折旧	41,124.52	17,631.85
摊销	578.49	31,680.09
中介服务费	187,577.40	237,075.98
税金	-	9,587.84
协会费	-	880.00
保险费	-	79,587.81
研发费	1,367,537.49	171,520.35
服务费	110,428.30	
其他	1,200.00	32,784.20
合计	<u>1,998,385.79</u>	<u>727,892.01</u>

注：管理费用本期数较上期数增加 1,270,493.78 元，增加比例为 174.54%，主要是本期

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

公司增加对研发投入，导致研发费用增加所致。

28、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	-6,430.85	-27,156.98
利息支出	558,716.07	625,666.81
银行手续费及其他	4,225.00	2,993.81
合计	<u>556,510.22</u>	<u>601,503.64</u>

29、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-48,988.42	122,396.49
存货跌价损失	36,878.95	21,208.02
合计	<u>-12,109.47</u>	<u>143,604.51</u>

30、投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	23,616.22	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	11,492.64
合计	<u>23,616.22</u>	<u>11,492.64</u>

31、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入 2017 年 1-6 月度非经常性损益的金额	计入 2016 年 1-6 月非经常性损益的金额
小规模免征增值税	1,858.25	3,600.59	1,858.25	3,600.59
政府补助	250,000.00	1,356,606.30	250,000.00	1,356,606.30
合计	<u>251,858.25</u>	<u>1,360,206.89</u>	<u>251,858.25</u>	<u>1,360,206.89</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
发明专利授权资助	-	-	与收益相关
小微企业招用应届高校毕业生社会保险补贴		6,606.30	与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持资金		1,250,000.00	与收益相关
高新技术企业发展专项扶持资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持资			与收益相关

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
-------------	---------------	---------------	-------------------------------

金

广东质量监督局磁选联盟省补贴

50,000.00

合计

250,000.00

1,356,606.30

32、所得税费用

<u>项目</u>	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
当期所得税费用	793.24	-122,293.04
递延所得税费用	34,622.64	-30,616.08
合计	<u>35,415.88</u>	<u>-152,909.12</u>

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
利息收入	6,430.85	27,156.98
政府补助	250,000.00	
往来款	18,289.07	1,351,572.35
合计	<u>274,719.92</u>	<u>1,378,729.33</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
费用现金支出	601,636.15	544,782.85
往来款	675,104.00	3,217,035.96
合计	<u>1,276,740.15</u>	<u>3,761,818.81</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,000,111.19	705,134.43
加：资产减值准备	-12,109.47	143,604.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,361.79	128,524.17
无形资产摊销	578.49	578.49
长期待摊费用摊销	-	31,101.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	558,716.07	625,666.81
投资损失(收益以“一”号填列)	-23,616.22	-11,492.64
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,816.42	-30,616.08
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,896,913.92	224,337.08
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,289,770.74	-3,300,897.96
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,423,921.15	-3,582,925.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,066,127.62	-5,066,984.74
② 涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,378,112.54	14,053,575.62
减: 现金的年初余额	10,811,659.50	20,422,051.46
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,433,546.96	-6,368,475.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金		
其中: 库存现金	87,052.16	41,647.80
可随时用于支付的银行存款	4,291,060.38	14,011,927.82
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: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	4,378,112.54	14,053,575.62
另外: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	128,000.00	128,000.00

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,000.00	质押

六、合并范围的变更

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

处置子公司：

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
佛山市万达业科技有限公司	726,645.12	100.00%	转让	2017 年 3 月 7 日	董事会决议	13,255.92

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
佛山市万达业科技有限公司	-	-	-	-	-	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
				直接 间接	
佛山市万达业选矿工程有限公司	佛山	佛山	私营	55% -	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
佛山市万达业选矿工程有限公司	45.00%	-940.21	-	4,910.37

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市万达业选矿工程有限公司	60,090.13		60,090.13	49,178.22		49,178.22
子公司名称	本期发生额					

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
佛山市万达业选矿工程有限公司	122,990.29	-2,089.36	-2,089.36	16,949.15

八、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	认缴出资额	实际出资额	控股股东对本企 业的持股比例	控股股东对本企 业表决权比例
梁汉棋	3,186,000.00	3,186,000.00	45.00%	45.00%
黎成松	3,186,000.00	3,186,000.00	45.00%	45.00%
汪树生	708,000.00	708,000.00	10.00%	10.00%
合计	7,080,000.00	7,080,000.00	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明：梁汉棋、黎成松为一致行动人。本企业最终控制方是梁汉棋、黎成松。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

3、关联交易情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
梁汉棋	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
黎成松	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否

关联担保情况说明：

1、2016 年 12 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行分别签订了编号为 GDK476630120166826 的《流动资金借款合同》，借款金额为 800.00 万元，借款期限为 12 月；2015 年 12 月 16 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GDK476630120156882 的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,200.00 万元，借款期限为 36 个月。

2、2015 年 12 月 16 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GRZ476630120156269 的《抵押授信融资合同》，合同约定：公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行已于 2015 年 12 月 16 日签订 GDY476630120156350 号的《抵押合同》，由梁汉棋提供抵押物作为公司向中国银行股份有限公司佛山分行偿还本合同项下所有债务，对应抵押物的授信融资金额为不超过人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

元整（小写人民币：6,296,900.00 元），在此抵押担保下的金额内，公司可一次或多次向中国银行股份有限公司佛山分行申请授信融资，抵押担保期间 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

3、2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GDY476630120156350 号的《最高额抵押合同》合同约定：梁汉棋及其配偶吕翠芳以产权证号：粤房地权证佛字第 0100202773 号的办公用房为公司债务提供抵押担保，担保债权最高金额为人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整（小写人民币：6,296,900.00 元），抵押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

抵押物情况如下：

抵押物名称	面积	评估价值	所有权/使用权归属（权利凭证号码）	所在地
办公用房	583.05 m²	629.69 万元	产权人：梁汉棋，产权证号：粤房地权证佛字第 0100202773 号	佛山市禅城区季华一路 28 号四座 1502 房

4、2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157368 号的《最高额保证合同》合同约定股东梁汉棋及其配偶吕翠芳以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

5、2015 年 12 月 16 日，公司股东黎成松与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157369 号的《最高额保证合同》合同约定黎成松以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

6、2015 年 12 月 16 日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157370 号的《最高额保证合同》合同约定汪树生以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

7、2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156314 的《最高额质押合同》，梁汉棋以其持有的万达业公司 2,832,000.00 股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

质押物情况如下：

出质人	证券名称	证券代码	质押证券数量（股）	担保价值
梁汉棋	万达业	833886	2,832,000.00	2000 万

8、2015 年 12 月 16 日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156330 的《最高额质押合同》，汪树生以其持有的万达业公司 708,000.00 股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

质押物情况如下：

出质人	证券名称	证券代码	质押证券数量（股）	担保价值
汪树生	万达业	833886	708,000.00	2000 万

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 7 月 20 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，佛山市万达业机械股份有限公司将所持有的控股子公司佛山万达业选矿工程有限公司 55%的股权以 7,150.70 元转让给梁汉棋，本次股权转让完成后，公司将不再持有该子公司的股权，该子公司不再纳入公司合并报表范围。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：					
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	8,503,444.90	100.00%	427,860.25	5.03%	8,075,584.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>8,503,444.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>427,860.25</u>	<u>5.03%</u>	<u>8,075,584.65</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	9,383,973.47	100.00%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

其中：账龄分析法计提坏	9,383,973.47	100.00%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏	=	=	=	-	=
账准备的应收账款					
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	8,479,684.90	423,984.25	5.00%	8,055,700.65
1-2 年	16,260.00	1,626.00	10.00%	14,634.00
2-3 年	<u>7,500.00</u>	<u>2,250.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>5,250.00</u>
合计	<u>8,503,444.90</u>	<u>427,860.25</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,075,584.65</u>

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	9,265,733.71	463,286.69	5.00%	8,802,447.02
1-2 年	109,549.76	10,954.98	10.00%	98,594.78
2-3 年	<u>8,690.00</u>	<u>2,607.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>6,083.00</u>
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

(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 0.00 元；本期转回坏账准备金额 48,988.42 元。

(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	账面余额	年限	占总金额比例
东源县扬威矿业发展有限公司	非关联方	2,120,000.00	1 年以内	24.93%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,140,000.00	1 年以内	13.41%
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	830,000.00	1 年以内	9.76%
招远鸿源绿洲环保科技有限公司	非关联方	740,000.00	1 年以内	8.70%
佛山市科达陶瓷科技有限公司	非关联方	723,000.00	1 年以内	8.50%
合计		<u>5,553,000.00</u>		<u>65.30%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：					
其中：代缴员工社保、个税	17,864.40	2.67%	-	-	17,864.40
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.33%			651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>668,864.40</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>668,864.40</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：					
其中：代缴员工社保、个税	18,157.95	2.71%	-	-	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.29%			651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>669,157.95</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>669,157.95</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	17,864.40	--	
押金、保证金、备用金	651,000.00		
合计：	<u>668,864.40</u>	≡	

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代缴员工社保、个税	18,157.95	--	
押金、保证金、备用金	651,000.00		
合计：	<u>669,157.95</u>	≡	

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 半年度报告

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工社保、个税	17,864.40	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	651,000.00
合计	<u>668,864.40</u>	<u>669,157.95</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东宏泰融资租赁有限公司	保证金	651,000.00	1 年以内	2.67%	
代缴员工社保、个税	代缴款	17,864.40	1 年以内	97.33%	--
合计		<u>668,864.40</u>		<u>100.00%</u>	

3、长期股权投资

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
对子公司投资	-	-	-	1,009,642.76	-	1,009,642.76

其中：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市万达业科技有限公司	1,009,642.76	-	1,009,642.76	-	-	-
佛山市万达业选矿工程有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>1,009,642.76</u>	=	<u>1,009,642.76</u>	=	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,510,409.07	8,473,072.17	7,871,275.90	6,745,613.07
合计	<u>10,510,409.07</u>	<u>8,473,072.17</u>	7,871,275.90	6,745,613.07
主营业务分产品				

佛山市万达业机械股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
水冷机	3,734,257.25	2,993,529.93	2,735,042.72	2,386,020.36
除铁机	4,989,224.48	4,044,812.93	3,513,695.52	2,982,396.02
磁棒	1,066,017.08	844,826.57	946,640.23	803,500.48
皮带机	689,316.23	565,085.98	598,290.60	507,824.17
网片	31,594.03	24,816.76	77,606.83	65,872.04
合计	<u>10,510,409.07</u>	<u>8,473,072.17</u>	<u>7,871,275.90</u>	<u>6,745,613.07</u>

主营业务分地区

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	10,510,409.07	8,473,072.17	7,871,275.90	6,745,613.07
合计	10,510,409.07	8,473,072.17	7,871,275.90	6,745,613.07

2017 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
安徽顺达新能源科技开发有限公司	5,128,205.12	48.79%
佛山市永盈企业有限公司	1,470,415.92	13.99%
佛山市科达陶瓷科技有限公司	1,213,675.21	11.55%
乐山市毕加索机械厂	537,820.51	5.12%
潍坊富森矿山机械有限公司	529,914.53	5.04%
合计	<u>8,880,031.29</u>	<u>84.49%</u>

十三、补充资料

1、净资产收益率

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.66%	-0.1413	-0.1413
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.22%	-0.1714	-0.1714

本财务报表经本公司董事会会议于 2017 年 8 月 14 日审议批准报出。

佛山市万达业机械股份有限公司

2017 年 8 月 14 日