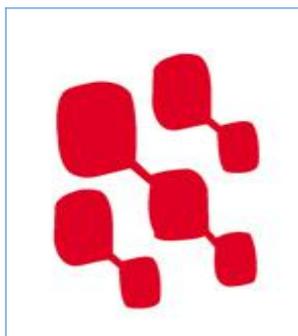


证券简称：润明智能 证券代码：837551 主办证券：湘财证券



润明智能

NEEQ :837551

扬州润明智能装备股份有限公司

YANGZHOU RUNMING INTELLIGENT

EQUIPMENT CO.,LTD.

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



2017年2月公司研制的RMGL-15型全自动高效节能通用型过滤成套生产设备被认定为：江苏省首台（套）重大装备产品。

## 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、会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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
	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
	第一届董事会第十七次会议决议
	第一届监事会第六次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	扬州润明智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	YANGZHOU RUNMING INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD.
证券简称	润明智能
证券代码	837551
法定代表人	刘君基
注册地址	高邮市横泾镇三郎庙 36 号
办公地址	高邮市横泾镇三郎庙 36 号
主办券商	湘财证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	何汝存
电话	0514-85838485
传真	0514-85838480
电子邮箱	372338909@qq.com
公司网址	www.yzrmjx.com
联系地址及邮政编码	高邮市横泾镇三郎庙 36 号 225634

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34-通用设备制造业
主要产品与服务项目	工业机器人及其成套系统，全自动码垛机、全自动卸垛机、全自动理瓶机、全自动割箱机、全自动过滤机、全自动二氧化碳回收机、全自动干燥机、全自动化工机械、全自动食品机械及输送设备，在线视觉检测仪、精密仪器、自动化信息及智能车间系统的研发、设计、制造、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,080,000
控股股东	刘君基
实际控制人	刘君基、杨汉青
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利”数量	5

## 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	9,037,025.79	17,093,373.06	-47.13%
毛利率	26.31%	34.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,113,521.33	2,860,425.61	-61.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-947,187.47	995,021.45	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.68%	10.99%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.13%	3.82%	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.14	-57.14%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,771,156.01	58,577,195.03	12.28%
负债总计	34,964,813.41	28,850,395.35	21.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,806,342.60	29,726,799.68	3.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.53	1.48	3.38%
资产负债率（母公司）	54.85%	52.24%	-
资产负债率（合并）	53.16%	49.25%	-
流动比率	1.55	1.70	-
利息保障倍数	3.42	5.18	-

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,150,056.23	-1,710,046.12	-
应收账款周转率	0.65	1.29	-
存货周转率	0.93	1.17	-

单位：元

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.28%	14.57%	-
营业收入增长率	-47.13%	-12.13%	-
净利润增长率	-61.07%	97.27%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司的主营业务为提供固液过滤分离机械、理瓶机械、二氧化碳回收机械等产品的研发、生产、销售及安装调试服务，属于通用设备制造业。下游产业涉及包括酒水酿造、饮料、食品、调味品、生物医药等领域。其中公司主要产品为过滤器系列和理瓶机系列产品，主要客户有山西杏花村酒厂股份有限公司、广州南沙珠江啤酒有限公司、江苏洋河酒厂股份有限公司、四川剑南春股份有限公司、象山县海达机械制造有限公司等。公司产品采取直接销售的模式，通过产品销售实现利润。多年来公司积累了啤酒、饮料、白酒等行业的成套设备生产和销售经验，建立了较为成熟稳定的业务模式和完整的产、供、销体系，凭借较强的研发能力、先进的生产设备和稳定的产品质量，公司的产品得到了用户的一致认可，形成了稳固的合作关系，收入、利润来源相对稳定。同时凭借自有的品牌和研发设计能力优势，开展了智能车间、成套仓储物流设备的研发，通过不断的新产品投放市场提高收益率。

过滤分离机械是应用领域广、使用数量大的通用机械，在食品、医药、环保、工业等多领域行业存在广泛的应用。这些行业生产涉及到人类生活的衣食住行等基本生活需求。在城市化水平及人口增长的背景下，各行业的生产发展不会退步，只会改进，相应的对过滤分离机械的市场需求也就不会消退。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内公司实现营业收入 9,037,025.79 元，与去年同期相比，降低了 47.13%，主要原因是我公司老产品利润率降低，公司对老产品进行转型升级，目前新产品还未能形成销售，所以报告期内的营业收入较去年同期相比下降 47.13%。归属于挂牌公司股东的实现净利润为 1,113,521.33 元，较上年同期下降 61.07%，主要是由于营业收入的减少而引起的。公司总资产为 65,771,156.01 元，净资产为 30,806,342.60 元，分别比去年同期增长 16.78%和 11.89%，主要原因是由于公司净利润增加了 1,113,521.33 元导致净资产的增加。经营活动产生的现金净流量为-5,150,056.23 元，较上年同期下降 201.16%，主要是收入的减少及应付账款的减少而导致。报告期内，公司的收入虽然略有下降，但公司不断创新，不断开发新产品，向产品的深度和广度发展。

### 三、风险与价值

#### 一、税收政策风险

公司目前是高新技术企业，企业所得税按照 15%征收。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。公司具体产品属于《国家重点支持的高新技术领域》中的“高新技术改造传统产业”领域，公司在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例为 100.00%，符合高新技术企业认定标准，不存在高新技术企业资格复审不通过的风险。但该优惠税率依赖于国家的政策，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：公司将密切关注市场变化，在重视研发投入的同时注重产出，实现研发产品市场化，创造经济效益。

#### 二、应收账款坏账风险

公司应收账款余额较大主要是公司销售模式和客户特点影响所致，该类客户主要是国有企业、上市公司，支付结算周期较长，同时公司也给予客户一定的信用周期，致使期末应收账款余额较高。虽然期末应收账款的账龄主要集中在 2 年以内，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司

较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司将加大与客户沟通力度，对了解客户的信誉度及运营情况，针对不同的客户制定适合的销售方案，避免发生呆坏账。

### 三、人力资源技术和人才流失风险

公司的快速发展和较高的盈利能力源于公司拥有一批开拓创新、专业资深的核心技术人才。通过多年的研发和积累，公司掌握了过滤工艺设计、滤材的研制和焊接夹具设计等核心技术，积累了丰富的行业应用经验。公司的核心技术人员和技术优势是公司持续发展和创新的重要源泉和基础。如果公司核心技术人员离职或因其他原因造成技术泄密，将削弱公司的核心竞争力，从而对公司的竞争优势和盈利能力造成一定影响。

应对措施：公司采取一系列的措施防止核心技术外泄，与核心技术人员签订《保密协议》在劳动合同中与核心人员约定竞业限制规定，增加激励措施防止核心技术人员流失，提高积极性。高度重视知识产权保护，通过专利保护避免核心技术外泄。

### 四、大股东控制风险

自然人刘君基是公司的控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司将加强法人治理结构，严格执行公司股东会、董事会、监事会制度。

### 五、市场竞争风险

公司自成立以来一直致力于通用过滤分离机械及理瓶产品的研发、生产、销售等服务，具有深厚的人才和技术储备，形成了严格的质量管理体系和稳定的供应链运营模式，在行业内拥有一定的市场地位和竞争优势。但是，随着我国对环保产业投入增大及产业升级换代的加速，如果具有一定技术实力和管理水平的相关企业进入细分行业，将引发市场竞争的风险。

应对措施：公司将加大新产品开发的投入，提升现有产品的自动化程度，不断与客户沟通，详细了解用户的需求和对现有产品提出的建议，进行针对性的设计。通过不断提升自身的品质和服务质量，确保产品在市场的竞争中保持不败之地。

### 六、政府补助依赖性风险

公司存在对政府补助一定程度的依赖。未来公司继续保持新产品研发，随着产品研发成功，逐步走向市场，将使产品获得更高的利润，随着盈利能力的加强会减轻对政府补助的依赖。目前江苏省政府鼓励科技创新，对科技项目研发保持有较好的财政支持政策，但未来是否仍能保持此种力度存在不确定性。

应对措施：随着新产品不断的投入市场，利润额不断增加，公司将建立研发经费提取机制。在公司利润额按一定的比例提取研发经费，从而实现不断有新产品投放市场，不断保证产品的高利润。使公司形成一种良性经营循环，减轻对政府补助的依赖。

七、因折旧费用增加而带来的利润下降风险：公司 2014 年、2015 年、2016 年扣非后期末净利润分别为 32.87 万元、36.79 万元、-79.39 万元，盈利能力较弱，公司的固定资产折旧的会计政策是按 20 年计提折旧，装修、加固、新建房产合计新增 1000 多万固定资产，每年合计计提折旧额约为 55.62 万元，与 2014 年度、2015 年度相比成本、费用加大。

应对措施：该厂房建设改善了公司的生产条件，未来能够满足公司购进新设备扩大再生产的需要，提高公司产品研发能力和存货管理水平，提高生产效率。随着日后公司生产规模的扩大和研发、管理能力的增强，生产能力及产品精度将大大提高，当公司形成产业链规模生产时，会产生良好的经济效益实现利润收入。

## 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	第四节二（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	第四节二（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	第四节二（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
刘金治	刘金治为贷款提供抵押担保的关联交易	1,000,000.00	是
刘君基	刘君基为贷款提供抵押担保的关联交易	1,200,000.00	是
刘金治	刘金治为公司贷款提供抵押担保的关联交易	5,000,000.00	是
总计	-	7,200,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年2月10日召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于刘君基为贷款提供抵押担保的关联交易议案》、《关于刘金治为贷款提供抵押担保的关联交易议案》、《关于刘金治为贷款提供存单抵押担保的关联交易议案》详见：2017年2月11日在全国中小企业股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《2017年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-011）公司向江苏扬州农村商业银行股份有限公司新区支行共计贷款7,200,000.00元。

#### （二）承诺事项的履行情况

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

公司股东、董事、监事、高级管理人员已出具书面承诺，承诺规范将来有可能发生的关联交易，承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证了公司业务的独立性。据此，公司业务具有独立性。

公司实际控制人刘君基、杨汉青就公司社会保险事宜，作出如下承诺：“若因公司因未为部分职工缴存社会保险费而产生的补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，将由本人全额承担。

股东刘君基和刘金治出具了《声明及承诺》：对于登记在其名下的专利权，其未向公司收取过任何费用，也未许可他人实施该等专利权，将尽快办理将该等专利权无偿转至公司名下的相关手续，在办理手续期间该等专利权由公司无偿使用。刘君基、刘金治已与公司签署《专利权转让协议》，将该等专利无偿转至公司名下。公司已委托专利代理机构办理权利人变更登记相关事宜。

公司控股股东、实际控制人刘君基出具书面承诺今后将严格执行公司关联交易管理制度，不会再占用公司资金。

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。内容如下：

本人作为扬州润明智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员，目前未参与或从事与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人/本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人/本公司被认定为股份公司关联方期间内有效。

履行情况：在报告期内、各承诺人均严格遵守各项承诺，未出现违法承诺的事项。

**（三） 被查封、扣押、冻结或被抵押、质押的资产情况：**

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
江苏（2016）高邮不动产权第002875号（房产）	抵押	10,234,791.94	15.56%	贷款
江苏（2016）高邮不动产权第002875号（土地）	抵押	1,550,224.87	2.36%	贷款
定期存单	质押	5,560,000.00	8.45%	贷款
稳赢4号机构1631	质押	3,400,000.00	5.17%	贷款
稳赢4号机构1640	质押	3,400,000.00	5.17%	贷款
稳赢4号机构1652	质押	3,400,000.00	5.17%	贷款
稳赢4号机构1701	质押	1,200,000.00	1.82%	贷款
<b>总计</b>	-	<b>28,745,016.81</b>		

## 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	20,080,000	100.00%	0	20,080,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	59.76%	0	12,000,000	59.76%
	董事、监事、高管	20,080,000	100.00%	0	20,080,000	100.00%
	核心员工	17,080,000	85.06%	-	17,080,000	85.06%
<b>总股本</b>		<b>20,080,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>20,080,000</b>	<b>-</b>
普通股股东人数		-				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘君基	12,000,000	0	12,000,000	59.76%	12,000,000	0
2	刘金治	5,080,000	0	5,080,000	25.30%	5,080,000	0
3	杨汉青	3,000,000	0	3,000,000	14.94%	3,000,000	0
合计		20,080,000	-	20,080,000	100.00%	20,080,000	0

前十名股东间相互关系说明：  
刘君基、杨汉青、与刘金治为关系密切的家庭成员关系，其中刘君基与杨汉青为配偶关系，刘君基与金治为父子关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

刘君基，男，1955年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1972年毕业于高邮市横泾中学；1978年1月至1978年12月在高邮市地方工业局、教育局联合办成人高中班就读；1978年1月至1984年12月，在高邮市横泾玻璃化工厂担任厂长；1985年1月至1990年3月在高邮市横泾机械厂销售科担任销售员；1995年6月至1998年10月，在高邮市通用过滤机械厂厂部担任监事长；1998年11月至2002年11月在高邮市铜管厂担任厂长一职；2002年12月至2004年4月在有限公司担任总经理一职；2004年5月至2015年12月担任有限公司副总经理，负责销售、研发工作；2015年12月至今先后担任有限公司执行董事、总经理和股份公司董事长，总经理。

#### (二) 实际控制人情况

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

刘君基，男，1955年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1972年毕业于高邮市横泾中学；1978年1月至1978年12月在高邮市地方工业局、教育局联合办成人高中班就读；1978年1月至1984年12月，在高邮市横泾玻璃化工厂担任厂长；1985年1月至1990年3月在高邮市横泾机械厂销售科担任销售员；1995年6月至1998年10月，在高邮市通用过滤机械厂厂部担任监事长；1998年11月至2002年11月在高邮市铜管厂担任厂长一职；2002年12月至2004年4月在有限公司担任总经理一职；2004年5月至2015年12月担任有限公司副总经理，负责销售、研发工作；先后获国家级、省级科技项目5项，获授权发明专利3项、江苏省科技进步奖项。

杨汉青，女，1953年01月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1970年1月至1972年12月于高邮市横泾中学就读；1975年3月至2001年11月在高邮市横泾机械厂（后改制成为高邮市通用过滤机厂）财务科担任财务会计；2004年3月至2004年6月担任有限公司总经理职务；2009年8月至2015年12月担任有限公司执行董事、总经理，2015年12月至今担任股份公司董事。

截止报告期末，刘君基直接持有公司59.76%的股份，处于绝对控股地位。杨汉青持有公司14.94%的股份，刘君基与杨汉青系夫妻关系，双方合计持有公司74.70%的股份，能够对公司经营活动及股东大会决议产生重大影响，实际支配公司行为。因此，根据《公司法》第二百一十六条规定，认定二人为公司实际控制人。

报告期内公司的实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘君基	董事长、总经理	男	62	高中	2015-12-26 至 2018-12-25	是
杨汉青	董事	女	64	高中	2015-12-26 至 2018-12-25	是
刘金治	董事、副总经理	男	36	硕士	2015-12-26 至 2018-12-25	是
杨汉东	董事	男	49	高中	2015-12-26 至 2018-12-25	是
张栋华	董事	男	50	高中	2015-12-26 至 2018-12-25	是
刘金琴	监事会主席	女	51	初中	2015-12-26 至 2018-12-25	是
刘金桂	监事	女	46	初中	2015-12-26 至 2018-12-25	是
顾仁跃	监事	男	39	中专	2015-12-26 至 2018-12-25	是
何汝存	董事会秘书	男	36	大专	2015-12-26 至 2018-12-25	是
沈久花	财务总监	女	39	大专	2015-12-26 至 2018-12-25	是
董事会人数:						5
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
刘君基	董事长、总经理	12,000,000	0	12,000,000	59.76%	0
杨汉青	董事	3,000,000	0	3,000,000	25.30%	0
刘金治	董事、副总经理	5,080,000	0	5,080,000	14.94%	0
杨汉东	董事	0	0	0	0.00%	0
张栋华	董事	0	0	0	0.00%	0
刘金琴	监事长	0	0	0	0.00%	0
刘金桂	监事	0	0	0	0.00%	0
顾仁耀	监事	0	0	0	0.00%	0
沈久花	财务总监	0	0	0	0.00%	0

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

何汝存	董事会秘书	0	00	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	20,080,000	-	0	100.00%	20,080,000

### 三、变动情况

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

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	75	75

#### 核心员工变动情况：

报告期内核心员工未发生变动。

## 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	无
审计机构名称	无
审计机构地址	无
审计报告日期	-
注册会计师姓名	无
会计师事务所是否变更	否
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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	注释 1	8,174,461.48	646,997.41
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	注释 2	200,000.00	400,000.00
应收账款	注释 3	14,333,072.86	13,393,715.53
预付款项	注释 4	3,972,786.16	2,710,276.42
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	注释 5	440,426.90	583,959.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	6,730,469.75	7,563,597.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	注释 7	15,098,994.54	15,834,103.84
<b>流动资产合计</b>	-	48,950,211.69	41,132,649.97
<b>非流动资产：</b>	-		
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	注释 8	14,457,399.00	15,048,665.25
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	注释 9	2,137,742.27	2,164,134.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 10	225,803.05	231,745.66
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	16,820,944.32	17,444,545.06
<b>资产总计</b>	-	65,771,156.01	58,577,195.03
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	注释 11	26,200,000.00	14,050,000.00
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	注释 12	1,824,657.03	3,097,306.64
预收款项	注释 13	2,319,452.48	2,246,477.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	1,114,488.60	2,064,846.93
应交税费	注释 15	194,576.11	98,996.42
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	20,170.18	2,693,550.06
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	31,673,344.40	24,251,177.05
<b>非流动负债：</b>	-		
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	注释 17	3,291,469.01	4,599,218.30
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	3,291,469.01	4,599,218.30
<b>负债合计</b>	-	34,964,813.41	28,850,395.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	-	20,080,000.00	20,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	751,101.19	751,101.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 18	7,650,704.60	6,612,119.40
归属于母公司所有者权益合计	-	30,806,342.60	29,726,799.68
少数股东权益	-	2,324,536.81	2,283,579.09
<b>所有者权益合计</b>	-	30,806,342.60	29,726,799.68
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	65,771,156.01	58,577,195.03

法定代表人：刘君基 主管会计工作负责人：沈久花 会计机构负责人：凌仲慧

## （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：	-		

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

货币资金	-	7,372,010.87	451,663.86
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	-	12,975,979.72	12,673,539.53
预付款项	-	3,699,062.66	2,710,276.42
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	433,919.45	579,463.48
存货	-	6,331,939.07	7,524,089.62
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	-	15,098,994.54	15,834,103.84
<b>流动资产合计</b>	-	<b>45,911,906.31</b>	<b>39,773,136.75</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	360,000.00	260,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	14,450,581.13	15,040,797.50
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	-	2,137,742.27	2,164,134.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	218,626.40	222,210.50
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>17,166,949.80</b>	<b>17,687,142.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>63,078,856.11</b>	<b>57,460,278.90</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	26,200,000.00	14,050,000.00
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	-	1,655,959.48	2,854,919.36
预收款项	-	2,319,452.48	2,246,477.00

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	946,050.34	1,919,609.24
应交税费	-	171,836.43	76,428.13
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	16,123.12	4,268,550.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>31,309,421.85</b>	<b>25,415,983.73</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	3,291,469.01	4,599,218.30
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,291,469.01</b>	<b>4,599,218.30</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>34,600,890.86</b>	<b>30,015,202.03</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	20,080,000.00	20,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	751,101.19	751,101.19
未分配利润	-	7,646,864.06	6,613,975.68
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>28,477,965.25</b>	<b>27,445,076.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>63,078,856.11</b>	<b>57,460,278.90</b>

法定代表人：刘君基 主管会计工作负责人：沈久花 会计机构负责人：凌仲慧

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 19	9,037,025.79	17,093,373.06
其中：营业收入	-	9,037,025.79	17,093,373.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	9,959,676.45	15,930,326.85
其中：营业成本	注释 19	6,659,524.94	11,170,585.10
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	注释 20	70,287.44	83,952.56
销售费用	注释 21	726,206.99	1,413,901.97
管理费用	注释 22	1,941,719.26	2,722,590.85
财务费用	注释 23	552,442.58	371,569.85
资产减值损失	注释 24	9,495.24	167,726.52
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）	注释 25	277,032.04	7,567.26
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	注释 26	1,768,749.29	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,123,130.67	1,170,613.47
加：营业外收入	注释 27	209,330.00	2,194,593.13
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	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,332,460.67	3,365,206.60
减：所得税费用	注释 28	194,402.53	504,780.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,138,058.14	2,860,425.61
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	-	1,113,521.33	2,860,425.61
少数股东损益	-	24,536.81	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,138,058.14	2,860,425.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,113,521.33	2,860,425.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	24,536.81	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.06	0.14
(二) 稀释每股收益	-	0.06	0.14

法定代表人：刘君基 主管会计工作负责人：沈久花 会计机构负责人：凌仲慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	7,861,521.48	17,093,373.06
减：营业成本	-	5,778,803.25	11,170,585.10
税金及附加	-	65,141.96	83,952.56
销售费用	-	684,149.82	1,413,901.97
管理费用	-	1,807,108.97	2,722,590.85
财务费用	-	551,895.46	371,569.85
资产减值损失	-	-23,894.00	167,726.52
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）	-	277,032.04	7,567.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	1,768,749.29	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,044,097.35	1,170,613.47
加：营业外收入	-	209,000.00	2,194,593.13
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	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,253,097.35	3,365,206.60
减：所得税费用	-	186,466.19	504,780.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,066,631.16	2,860,425.61
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	1,066,631.16	2,860,425.61
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.05	0.14
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.14

法定代表人： 刘君基 主管会计工作负责人： 沈久花 会计机构负责人： 凌仲慧

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,228,632.28	14,816,095.85
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	注释 29	1,065,697.11	1,845,379.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>10,294,329.39</b>	<b>16,661,474.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,369,509.89	12,643,067.15
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	-	3,286,179.90	1,844,302.85
支付的各项税费	-	337,406.17	910,299.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29	5,451,289.66	2,973,851.78
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>15,444,385.62</b>	<b>18,371,520.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-5,150,056.23</b>	<b>-1,710,046.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	30,560,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	277,032.04	7,567.26
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>30,837,032.04</b>	<b>7,567.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	1,219,839.23
投资支付的现金	-	29,760,000.00	6,800,000.00
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	-	-	-

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	29,760,000.00	8,019,839.23
投资活动产生的现金流量净额	-	1,077,032.04	-8,012,271.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	18,200,000.00	10,026,406.87
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	-	18,200,000.00	10,026,406.87
偿还债务支付的现金	-	6,050,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	549,511.74	363,704.18
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	-	6,599,511.74	363,704.18
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,600,488.26	9,662,702.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	7,527,464.07	-59,615.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	646,997.41	600,301.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,174,461.48	540,686.29

法定代表人：刘君基 主管会计工作负责人：沈久花 会计机构负责人：凌仲慧

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,490,045.31	14,816,095.85
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	791,328.73	1,858,509.02
经营活动现金流入小计	-	9,281,374.04	16,674,604.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,151,389.70	12,557,169.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,889,403.90	1,844,302.85
支付的各项税费	-	337,577.56	910,299.21
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,560,176.17	2,986,981.78
经营活动现金流出小计	-	14,938,547.33	18,298,753.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,657,173.29	-1,624,148.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	30,560,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	277,032.04	7,567.26
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	-	30,837,032.04	7,567.26

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	1,219,761.98
投资支付的现金	-	29,860,000.00	6,900,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	29,860,000.00	8,119,761.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	977,032.04	-8,112,194.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	18,200,000.00	10,026,406.87
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	18,200,000.00	10,026,406.87
偿还债务支付的现金	-	6,050,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	549,511.74	363,704.18
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,599,511.74	363,704.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	11,600,488.26	9,662,702.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	6,920,347.01	-73,640.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	451,663.86	600,301.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,372,010.87	526,660.74

法定代表人：刘君基 主管会计工作负责人：沈久花 会计机构负责人：凌仲慧

## 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	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注情况:

1、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。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进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加约 197.77 万元，“营业外收入”科目减少 197.77 万元。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

扬州润明智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 7 月 5 日，注册资本 2008 万元，注册地址：高邮市横泾镇三郎庙 36 号，统一社会信用代码：913210847514478071，法定代表人：刘君基。本公司于 2016 年 5 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码：837551。

##### 1. 有限公司设立

公司系由刘君基、刘连华于 2003 年 7 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：刘君基出资 45 万元、占注册资本的 90%，刘连华出资 5 万元、占注册资本的 10%，上述出资已于 2003 年 7 月 5 日经江苏苏中会计师事务所有限公司苏中会验字（2003）146 号验资报告验证。公司于 2003 年 7 月 15 日领取了江苏省扬州工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3210002301190 号的企业法人营业执照。

##### 2. 2003 年 8 月增资

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

根据 2003 年 8 月 4 日召开的股东会决议及修改后的章程规定,公司申请增加注册资本 150 万元,其中:刘君基认缴新增注册资本人民币 126.428 万元,刘连华认缴新增注册资本 23.572 万元。本次出资完成后,各股东实际出资如下:

序号	股东名称	认缴注册资本	出资金额(元)	出资比例(%)	出资方式
1	刘君基	1,714,280.00	1,714,280.00	85.71	货币资金
2	刘连华	285,720.00	285,720.00	14.29	货币资金
	合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	

本次增资业经扬州迅达会计师事务所有限公司于 2003 年 8 月 11 日出具扬迅会验(2003)094 号验资报告予以验证。

### 3. 2004 年 3 月股权转让

根据 2004 年 3 月 18 日股东会决议及修改后的章程规定,刘君基将原持有公司 85.00%股权(计人民币 1,700,000.00 元)转让给刘金治,将原持有公司 0.71%(计人民币 14,280.00 元)给转让给杨汉青。变更后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	刘金治	1,700,000.00	85.00
2	刘连华	285,720.00	14.29
3	杨汉青	14,280.00	0.71
	合计	2,000,000.00	100.00

### 4. 2004 年 9 月股权转让

根据 2004 年 9 月 1 日股东会决议及修改后的章程规定,刘金治将原持有公司 85.00%股权(计人民币 1,700,000.00 元)转让给刘金元,杨汉青将原持有公司 0.71%股权(计人民币 14,280.00 元)转让给刘金元,刘连华将原持有有公司 14.29%股权(计人民币 285,720.00 元)转让给杨汉文。变更后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	刘金元	1,714,280.00	85.71
2	杨汉文	285,720.00	14.29
	合计	2,000,000.00	100.00

### 5. 2005 年 2 月股权转让

根据 2005 年 2 月 20 日股东会决议及修改后的章程规定,刘金元将原持有公司 85.71%股权(计人民币 1,714,280.00 元)转让给刘金治,杨汉文将原持有公司 14.29%股权(计人民币 285,720.00 元)转让给刘连华。变更后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	刘金治	1,714,280.00	85.71
2	刘连华	285,720.00	14.29
	合计	2,000,000.00	100.00

#### 6. 2006 年 6 月股权转让及增资

根据 2006 年 6 月 19 日股东会决议及修改后的章程规定，刘金治将原持有公司 7.15% 股权(计人民币 142,980.00 元)转让给刘连华，刘金治将原持有公司 34.00% 股权(计人民币 680,000.00 元)转让给徐乃秀。同时，申请增加注册资本 100 万元，由徐乃秀以货币新增出资 100 万元，占新增注册资本的 100%。股权变更及增资后的实际出资如下：

序号	股东名称	认缴注册资本	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘金治	891,300.00	891,300.00	29.71	货币资金
2	刘连华	428,700.00	428,700.00	14.29	货币资金
3	徐乃秀	1,680,000.00	1,680,000.00	56.00	货币资金
	合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

本次增资业经扬州迅达会计师事务所有限公司于 2006 年 6 月 21 日出具扬迅会验（2006）024 号验资报告予以验证。

#### 7. 2007 年 11 月增资

根据 2007 年 10 月 30 日召开的股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 208 万元，其中：徐乃秀新增出资人民币 116.48 万元，占新增注册资本的 56.00%；刘金治新增出资 61.80 万元，占新增注册资本的 29.71%；刘连华新增注册资本 29.72 万元，占新增注册资本的 14.29%。出资方式均为机械设备。增资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘金治	2,844,800.00	2,844,800.00	56.00	货币资金、机械设备
2	刘连华	1,509,300.00	1,509,300.00	29.71	货币资金、机械设备
3	徐乃秀	725,900.00	725,900.00	14.29	货币资金、机械设备
	合计	5,080,000.00	5,080,000.00	100.00	

本次增资业经高邮景泰会计师事务所有限公司于 2007 年 11 月 12 日出具邮景会验（2007）第 226 号验资报告予以验证。高邮景泰会计师事务所有限公司对出资的实物资产机械设备进行了评估，并于 2007 年 11 月 8 日出具邮景会评报（2007）第 031 号评估报告书，评估值为 208.23 万元，全体股东确认的价值为 208 万元。

#### 8. 2013 年 4 月经营范围和经营期限变更

根据 2013 年 4 月 10 日股东会决议和修改后章程规定，变更公司经营范围，同意将“压力制造、销售；理瓶机、包装机、过滤机、二氧化碳回收机、气体分离机、啤酒饮料机、干燥机、化工机械、食品机械开发、研制、生产、销售，机械设备调剂，本企业生产机械所需原、辅材料及机械配件的销售；自营和代理各类产品及技术的进出口业务。”变更为：“理瓶机、包装机、过滤机、二氧化碳回收机、气体分离机、啤酒饮料机、干燥机、化工机械、食品机械开发、研制、生产，机械设备调剂，本企业生产机械所需原、辅材料及机械配件的销售；自营和代理各类产品及技术的进出口业务。”同意将原“公司的营业期限十年，自公司营业执照签发之日起计算。”现变更为：“公司的营业期限二十年，自公司营业执照签发之日起计算。”

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

于 2013 年 4 月 11 日收到扬州市高邮工商行政管理局公司准予变更登记书。

9. 2013 年 12 月股权转让及增资

根据 2013 年 12 月 9 日股东会决议及修改后的章程规定，徐乃秀将原持有公司 56.00% 股权(计人民币 284,480.00 元)转让给刘金治，刘连华将原持有公司 14.29% 股权(计人民币 725,900.00 元)转让给刘金治。同时，申请增加注册资本 1500 万元，其中：杨汉青以货币出资 1500 万元（分两期缴纳，首期于 2013 年 12 月以货币出资 300 万元，第二期于 2015 年 12 月以货币出资 1200 万元）。股权变更及首期增资后的实际出资如下：

序号	股东名称	认缴注册资本	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘金治	5,080,000.00	5,080,000.00	62.87	货币资金、机械设备
2	杨汉青	15,000,000.00	3,000,000.00	37.13	货币资金
	合计	20,080,000.00	8,080,000.00	100.00	

本次增资业经扬州迅达会计师事务所有限公司于 2013 年 12 月 10 日出具扬迅会验（2013）335 号验资报告予以验证。

10. 2015 年 6 月增资

公司于 2015 年 6 月 19 日收到二期增资 1200 万元。第二首期增资后的实际出资如下：

序号	股东名称	认缴注册资本	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘金治	5,080,000.00	5,080,000.00	25.30	货币资金、机械设备
2	杨汉青	15,000,000.00	15,000,000.00	74.70	货币资金
	合计	20,080,000.00	20,080,000.00	100.00	

11. 2015 年 12 月股权整体变更情况

根据 2015 年 12 月 7 日股东会决议及修改后的章程规定，杨汉青将原持有公司 59.80% 股权(计人民币 12,000,000.00 元)转让给刘君基。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
1	刘君基	12,000,000.00	59.76
2	刘金治	5,080,000.00	25.30
3	杨汉青	3,000,000.00	14.94
	合计	20,080,000.00	100.00

本次股权变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 12 月 26 日出具大华验字[2015]001380 号验资报告予以验证。

**（二）公司业务性质和主要经营活动**

本公司属通用设备制造行业，主要产品或服务为：理瓶机、包装机、过滤机、二氧化碳回收机、气体分离机、啤酒饮料机、干燥机、化工机械、食品机械开发、研制、生产，机械设备调剂，本企业生产机械所需原、辅材料及机械配件的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定企业或禁止进出口的

商品和技术除外)。(依法须批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

### (二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

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

### (二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### (五)应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:金额在100万元以上(含)

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。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

##### (1) 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：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法归集的应收款项
组合 2	关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	应收账款按账龄分析法，其他应收款按账龄分析法
组合 2	余额百分比法（计提比例为零）

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (六) 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、委托加工材料、在产品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (七)长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一

控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (八) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子及其他设备	年限平均法	5	3	19.40

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(九)在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十)无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、财务软件。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权 1	50	土地使用权证（邮国用（2007）第 03715 号）
土地使用权 2	50	土地使用权证（邮国用（2008）第 01675 号）
土地使用权 3	50	土地使用权证（邮国用（2007）第 04392 号）

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十一)职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司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，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

#### **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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十二)收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

本公司确认商品销售收入实现的具体判断标准为：

需要安装调试设备，自设备运抵客户指定的地点为，经安装调试达到合同约定的技术标准，确认收入；不需要安装的设备，自设备运抵客户指定的地点交付给客户后，确认收入；对；外销收入因合同明确约定离岸后货物如果发生丢失等由买方承担责任，在发出货物报关并离岸时确认收入。

## (十三)政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (十四)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (十五)重要会计政策、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。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进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为:“其他收益”科目增加约 197.77 万元,“营业外收入”科目减少 197.77 万元。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 3. 子公司基本情况

#### 1、子公司基本情况

序号	被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比 例(%)	表决权比 例%	2017年1-6月
----	---------	-----	------	-------------	------------	-----------

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

1	扬州东润新材料科技有限公司	江苏省高邮市城南经济新区外环路	碳纤维制品、石墨制品及碳素制品的研发、制造、销售，新型复合材料、储能材料、保温材料、陶瓷材料、光伏材料、建筑材料的研发、制造、销售，新材料、新能源的技术咨询和技术开发服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	14.06	55	是
---	---------------	-----------------	---	-------	----	---

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(一) 子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

(二) 报告期内持股 50%以上未纳入合并子公司的情况

无。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

扬州润明智能装备股份有限公司

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	商品销售收入	17%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

扬州东润新材料科技有限公司

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	商品销售收入	17%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

(二) 企业所得税

扬州东润新材料科技有限公司

会计主体	纳税（费）基础	税（费）率	备注
扬州润明智能装备股份有限公司	应纳税所得额	15%	高新技术企业

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

扬州东润新材料科技有限公司	应纳税所得额	10%	小微企业
---------------	--------	-----	------

### 扬州润明智能装备股份有限公司税收优惠政策及依据

扬州润明智能装备股份有限公司于 2011 年 9 月 30 日取得换发后的高新技术企业证书，有效期为三年。2014 年 10 月 31 日取得换发后的高新技术企业证书，有效期自为三年。报告期内公司按高新技术企业所得税优惠税率 15% 计缴企业所得税。

### 扬州东润新材料科技有限公司税收优惠政策及依据

根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99 号)规定：“一、自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，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。”

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	474,450.10	121,834.98
银行存款	1,603,511.38	525,162.43
其他货币资金	6,096,500.00	
合 计	8,174,461.48	646,997.41

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司有一笔定期存单 556 万元质押至江苏扬州农村商业银行股份有限公司新区支行，质押期限 2017 年 3 月 7 日至 2018 年 3 月 7 日。

### 注释 2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	400,000.00
合 计	200,000.00	400,000.00

### 注释 3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,850,352.90	100.00	1,517,280.04	9.57	14,333,072.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,850,352.90	100.00	1,517,280.04	9.57	14,333,072.86

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,893,956.50	100.00	1,500,240.97	10.07	13,393,715.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,893,956.50	100.00	1,500,240.97	10.07	13,393,715.53

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 (%)
1 年以内	12,663,503.50	632,938.54	5.00
1—2 年	1,920,556.00	192,055.60	10.00
2—3 年	419,906.00	125,971.80	30.00
3—4 年	531,941.00	265,970.50	50.00
4—5 年	70,514.00	56,411.20	80.00
5 年以上	243,932.40	243,932.40	100.00
合计	15,850,352.90	1,517,280.04	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,664,166.50	583,208.33	5.00
1—2 年	2,145,901.85	214,590.19	10.00
2—3 年	507,174.15	152,152.25	30.00
3—4 年	47,206.00	23,603.00	50.00
4—5 年	14,104.00	11,283.20	80.00

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

5 年以上	515,404.00	515,404.00	100.00
合计	14,893,956.50	1,500,240.97	

## 2. 本期计提、收回或转回的环帐准备情况

本期计提坏帐准备金额 17,039.07 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山西杏花村酒厂股份有限公司	2,783,500.00	18.69	139,175.00
四特酒有限责任公司	2,023,000.00	13.58	101,150.00
江苏中立新能源股份有限公司	1,428,080.00	9.59	71,404.00
广州南沙珠江啤酒有限公司	1,137,600.00	7.64	56,800.00
安徽古井贡酒股份有限公司	888,152.00	5.96	44,407.60
合计	7,869,910.00	55.46	412,936.60

## 注释 4. 预付款项

### 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	3,972,786.16	100.00	2,710,276.42	100.00
合计	3,972,786.16	100.00	2,710,276.42	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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
扬州晨海机电有限公司	730,794.89	18.36	1 年以内	未到结算期
扬州派斯特换热设备有限公司	381,600.00	9.59	1 年以内	未到结算期
江苏博大冰洲制冷科技有限公司	294,012.00	7.39	1 年以内	未到结算期
唯多维科技(天津)有限公司	210,000.00	5.28	1 年以内	未到结算期
上海柯森自动化设备有限公司	134,430.00	3.38	1 年以内	未到结算期
合计	3,972,786.16	44.00		

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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他应收款					
组合 1 (账龄)	234,984.09		11,759.20	5.00	223,224.89
组合 2 (无风险款项)	217,202.01				217,202.01
组合小计	452,186.10	100.00	11,759.20	2.60	440,426.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	452,186.10	100.00	11,759.20	2.60	440,426.90

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄)	386,060.66	64.00	19,303.03	5.00	366,757.63
组合 2 (无风险款项)	217,202.01	36.00			217,202.01
组合小计	603,262.67	100.00	19,303.03	3.20	583,959.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	603,262.67	100.00	19,303.03	3.20	583,959.64

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	234,984.09	11,759.20	5.00
合计	234,984.09	11,759.20	

续:

账龄	期初余额		
----	------	--	--

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	386,060.66	19,303.03	5.00
合计	386,060.66	19,303.03	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况

本期转回坏准备金额 7,543.83 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	217,202.01	217,202.01
单位往来款	58,130.00	310,327.86
保证金	136,007.22	71,000.00
代垫社保费	40,846.87	4,732.80
合计	452,186.10	603,262.67

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘兵基	业务备用金	217,202.01	1 年以内 147,002.00 元, 1 至 2 年 70200.01 元	48.03	
四特酒有限责任公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	11.06	2,500.00
贵州茅台酒厂(集团)习酒有限责任公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	11.06	2,500.00
扬州智恒网络科技有限公司	单位往来款	25,000.00	1 年以内	5.53	1,250.00
泸州老窖酿酒有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.42	1,000.00
合计		362,202.01		80.10	7,250.00

## 注释 6. 存货

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	2,741,470.05		2,741,470.05	2,528,949.96		2,528,949.96
在产品	3,022,477.12		3,022,477.12	4,604,237.91		4,604,237.91
发出商品	966,522.58		966,522.58	430,409.26		430,409.26
合计	6,730,469.75		6,730,469.75	7,563,597.13		7,563,597.13

## 注释 7. 其他流动资产

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

类别及内容	期末余额	期初余额
理财产品	14,900,000.00	15,700,000.00
未交增值税	198,9994.54	134,103.84
合计	15,098,994.54	15,834,103.84

理财合同

序号	产品单位	产品名称	认购金额 (万元)	币种名称	产品起息日	产品到期日	交易日期
1	江苏银行	稳赢 4 号机构 1631	340.00	人民币	2016.08.10	2017.08.09	2016.08.09
2	江苏银行	稳赢 4 号机构 1640	340.00	人民币	2016.10.13	2017.10.12	2016.10.09
3	江苏银行	稳赢 4 号机构 1652	340.00	人民币	2017.01.04	2018.01.03	2017.01.04
4	江苏银行	稳赢 4 号机构 1701	120.00	人民币	2017.01.11	2018.01.10	2016.03.15
5	江苏银行	聚宝财富月月赢	200.00	人民币	2017.03.10	2017.08.04	2017.03.08
6	江苏银行	M6 工业版 1718	50.00	人民币	2017.05.10	2017.11.08	2017.05.08
7	江苏银行	季季丰同享 1725	100.00	人民币	2017.06.23	2017.09.29	2017.06.20

注释 8. 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	12,708,663.40	5,209,346.58	1,243,610.92	306,263.79	19,467,884.69
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	12,708,663.40	5,209,346.58	1,243,610.92	306,263.79	19,467,884.69
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,560,249.69	1,887,199.50	718,120.76	253,649.49	4,419,219.44
2. 本期增加金额	324,603.12	194,431.38	41,878.44	30,353.31	591,266.25
计提	324,603.12	194,431.38	41,878.44	30,353.31	591,266.25
3. 本期减少金额					

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	1,884,852.81	2,081,630.88	759,999.20	284,002.80	5,010,485.69
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	10,823,810.59	3,127,715.70	483,611.72	22,260.99	14,457,399.00
2. 期初余额	11,148,413.71	3,322,147.08	525,490.16	52,614.30	15,048,665.25

## 2. 固定资产受限情况说明

参见注释 11，短期借款情况说明。

## 注释 9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值	2,639,188.00			2,639,188.00
1. 期初余额	2,639,188.00			2,639,188.00
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	2,639,188.00			2,639,188.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	475,053.85			475,053.85
2. 本期增加金额	26,391.88			26,391.88
计提	26,391.88			26,391.88
3. 本期减少金额				

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

处置				
其他转出				
4. 期末余额	501,445.73			501,445.73
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额	2,137,742.27			2,137,742.27
2. 期初余额	2,164,134.15			2,164,134.15

## 2.无形资产使用受限情况说明

参见注释 11，短期借款情况说明

## 注释 10. 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	1,529,039.24	225,803.05	1,519,544.00	231,745.66
合计	1,529,039.24	225,803.05	1,519,544.00	231,745.66

## 注释 11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,200,000.00	2,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	12,050,000.00
合计	26,200,000.00	14,050,000.00

抵押借款明细情况说明如下：

### 1. 银行贷款合同

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

序号	借款单位	合同编号	金额 (万元)	年利率 (%)	期限	用途	还款方式	担保方式	状态
1	江苏扬州农村商业银行股份有限公司新区支行	《流动资金循环借款合同》（扬商银流高借字（2017）第0122001号）	500	4.35	2017.01.22-2018.01.22	货款	一次还本按月付息	《权利质押合同》（扬商银权质字[2017]第0122001号），出质人：刘金治，质押物名称：定期存单，票面金额556元。	正在履行
2		《流动资金循环借款合同》（扬商银流高借字（2016）第12160001号）	119.70 (实际借款金额： 100.00)	5.50	2016.12.16-2019.12.15	货款	一次还本按月付息	《房地产抵押合同》，抵押人：刘金治，抵押物：扬房权证维字第2013023301号，抵押物评估价值177万元。	正在履行
3		《流动资金循环借款合同》（扬商银流高借字（2017）第0116001号）	144.00 (实际借款金额： 120.00)	6.50	2017.01.16-2020.01.16	货款	一次还本按月付息	《房地产抵押合同》，抵押人：刘君基，抵押物：扬房权证开字第2012119737号，抵押物评估价值144万元。	正在履行
4		《固定资产借款合同》（扬商银固借字（2017）第0307001号）	500	4.35	2017.03.07-2018.03.07	货款	一次还本按月付息	《权利质押合同》（扬商银权质字（2017）第0307001号）	正在履行
5		《流动资金借款合同》 (JK093416000443)	300.00	4.35	2016.08.12-2017.08.11	货款	一次还本按月付息	《质押担保合同》 (ZY093416000015)	正在履行
6		《流动资金借款合同》 (JK093416000591)	300.00	4.35	2016.11.07-2017.11.06	货款	一次还本按月	《质押担保合同》 (ZY093416000021)	正在履行

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

							付息		
7	《流动资金借款合同》 (JK093416000663)	300.00 (实际 借款金 额: 200.00)	6.09	2016.12.15-2017.12.14	货款	一次还本 按月付息	《抵押担保合同》 (DY093416000155)	正在履行	
8	《流动资金借款合同》 (JK093416000700)	200.00	4.35	2016.12.19-2017.12.18	货款	一次还本 按月付息	(1) 个人连带保证: 刘金治、董桂娟夫妇; (2) 《抵押担保合同》 (DY093416000176), 抵押物: 扬房权证开字 2012115038 号	正在履行	
9	《流动资金借款合同》 (JK093417000099)	300.00	4.35	2017.01.18-2018.01.17	货款	一次还本 按月付息	《质押担保合同》 (ZY093417000013)	正在履行	
10	《流动资金借款合同》 (JK093417000126)	100.00	4.35	2017.02.03-2018.02.02	货款	一次还本 按月付息	《质押担保合同》 (ZY093417000016)	正在履行	

## 2. 理财合同

序号	产品单位	产品名称	认购金额 (万元)	币种名称	产品起息日	产品到期日	交易日期
1	江苏银行	稳赢 4 号机构 1631	340.00	人民币	2016.08.10	2017.08.09	2016.08.09
2	江苏银行	稳赢 4 号机构 1640	340.00	人民币	2016.10.13	2017.10.12	2016.10.09
3	江苏银行	稳赢 4 号机构 1652	340.00	人民币	2017.01.04	2018.01.03	2017.01.04
4	江苏银行	稳赢 4 号机构 1701	120.00	人民币	2017.01.11	2018.01.10	2016.03.15

## 3. 质押担保合同

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

序号	质权人	合同编号	主合同	主合同金额 (万元)	质物名称	确认净值 (万元)	担保范围
1	江苏扬州农村商业银行股份有限公司新区支行	《权利质押合同》(扬商银权质字(2017)第 0307001 号)	《固定资产借款合同》(扬商银固借字(2017)第 0307001 号)	500.00	定期存单	556.00	主合同项下发生的全部债务
2	江苏银行股份有限公司高邮支行	《质押担保合同》(ZY093416000015)	《流动资金借款合同》(JK093416000443)	300.00	稳赢 4 号机构 1631	340.00	主合同项下发生的全部债务
3	江苏银行股份有限公司高邮支行	《质押担保合同》(ZY093416000021)	《流动资金借款合同》(JK093416000591)	300.00	稳赢 4 号机构 1640	340.00	主合同项下发生的全部债务
4	江苏银行股份有限公司高邮支行	《质押担保合同》(ZY093417000013)	《流动资金借款合同》(JK093417000099)	300.00	稳赢 4 号机构 1652	340.00	主合同项下发生的全部债务
5	江苏银行股份有限公司高邮支行	《质押担保合同》(ZY093417000016)	《流动资金借款合同》(JK093417000126)	100.00	稳赢 4 号机构 1701	120.00	主合同项下发生的全部债务

#### 4. 厂房抵押担保合同

抵押人：扬州润明智能装备股份有限公司与抵押人：江苏银行股份有限公司高邮支行，签订抵押担保合同。合同约定的抵押物为本公司的房屋及土地使用权（江苏（2016）高邮市不动产权第 0028075 号），借款期限 2016 年 12 月 15 日到 2017 年 12 月 14 日。

同时，本公司股东刘君基、杨汉青，与江苏银行股份有限公司高邮支行签订个人连带责任保证书，承诺愿以所拥有的全部财产（包括家庭财产），对该贷款承担担保责任。

其中，合同约定抵押物一房屋（江苏（2016）高邮市不动产权第 0028075 号）情况如下：

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30
一、帐面原值	11,4675,00.00			11,467,500.00
厂房	11,467,500.00			11,467,500.00
二、累计折旧	939,806.59	292,901.47		1,232,708.06
厂房	939,806.59	292,901.47		1,232,708.06
三、减值准备				

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

厂房			
四、账面价值	10,527,693.41	292,901.47	10,234,791.94
厂房	10,527,693.41	292,901.47	10,234,791.94

其中，合同约定的抵押物—土地使使用权（江苏（2016）高邮市不动产权第 0028075 号）情况如下：

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30
一、帐面原值	1,913,858.61			1,913,858.61
土地使用权	1,913,858.61			1,913,858.61
二、累计摊销	344,495.16	19,138.58		363,633.74
土地使用权	344,495.16	19,138.58		363,633.74
三、减值准备				
土地使用权				
四、账面价值	1,569,363.45	19,138.58		1,550,224.87
土地使用权	1,952,698.24	19,138.58		1,550,224.87

## 注释 12. 应付账款

### 1. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,824,657.03	3,097,306.64
合计	1,824,657.03	3,097,306.64

### 2. 按应付帐款付款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)	备注
杭州加联净化设备有限公司	471,590.00	25.85	
黄山鼎奇链传动有限公司	245,575.00	13.46	
衡水华亿橡塑制品有限公司	141,398.85	7.75	
启东防爆电器仪表有限责任公司	118,324.00	6.48	
扬州慧成创业服务有限公司	100,000.00	5.48	
合计	1,076,887.85	59.02	

## 注释 13. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

预收购货款	2,319,452.48	2,246,477.00
合计	2,319,452.48	2,246,477.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山西中汾酒业投资有限公司	1,547,150.00	货未发
合计	1,547,150.00	

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,064,846.93	2,252,577.27	3,202,935.60	1,114,488.60
离职后福利-设定提存计划	-	83,244.30	83,244.30	-
合计	2,064,846.93	2,335,821.57	3,286,179.90	1,114,488.60

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,064,846.93	2,252,577.27	3,202,935.60	1,114,488.60
职工福利费	-	12,203.80	12,203.80	-
社会保险费	-	65,424.51	65,424.51	-
其中：基本医疗保险费	-	51,968.86	51,968.86	-
工伤保险费	-	9,227.78	9,227.78	-
生育保险费	-	4,227.87	4,227.87	-
住房公积金	-	5,616.00	5,616.00	-
合 计	2,064,846.93	2,335,821.57	3,286,179.90	1,114,488.60

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	83,244.30	83,244.30	-
合计	-	83,244.30	83,244.30	-

注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	15,378.14	45,499.07
企业所得税	177,928.02	52,735.35

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

其他	1,269.95	762.00
合计	194,576.11	98,996.42

**注释 16. 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来		2,588,550.00
差旅费		105,000.06
个人往来款	14,702.18	
单位往来款	5,000.00	
代扣公积金	468.00	
合计	20,170.18	2,693,550.06

**注释 17. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,002,844.35		667,451.83	2,335,392.52	政府补助专项款尚未达到结转收入条件
与收益相关政府补助	1,596,373.95		640,297.46	956,076.49	政府补助专项款尚未达到结转收入条件
合计	4,599,218.30		1,307,749.29	3,291,469.01	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速高精度理瓶清洗检测包装自动化生产线研发与产业化	3,002,844.35		667,451.83		2,335,392.52	与资产相关
高速高精度理瓶清洗检测包装自动化生产线研发与产业化	1,596,373.95		640,297.46		956,076.49	与收益相关
合计	4,599,218.30		1,307,749.29		3,291,469.01	

**注释 18. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,432,119.40	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-74,936.13	—
调整后期初未分配利润	6,357,183.27	—

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,113,521.33	—
减：提取法定盈余公积		
转为股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	7,650,704.60	

**注释 19. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,582,665.02	6,350,559.62	16,636,170.97	10,896,486.72
其他业务	454,360.77	308,965.32	457,202.09	274,098.38

主营业务按产品系列分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
过滤机系列	5,475,536.77	4,064,662.05	10,003,418.80	6,144,710.42
理瓶机系列	1,707,692.32	1,250,439.12	5,651,282.06	4,105,892.97
石墨毛毡	1,175,504.31	880,721.69		
其他	223,931.62	154,736.75	981,470.11	645,883.33
合计	8,582,665.02	6,350,559.62	16,636,170.97	10,896,486.72

**注释 20. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,667.83	41,976.28
教育费附加	18,667.83	41,976.28
房产税	16,321.98	
城镇土地使用税	14,876.8	
印花税	1,753	
合计	70,287.44	83,952.56

**注释 21. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	19,591.00	140,355.81
调试维修费	198,165.70	278,193.50
运费	106,105.00	294,738.85

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

工资	132,000.00	96,000.00
业务费	259,355.00	603,613.81
招投标费	10,990.29	1,000.00
合计	726,206.99	1,413,901.97

**注释 22. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	66,618.04	145,303.82
差旅费	73,716.60	138,693.90
福利费	12,203.80	29,014.05
工会费	0.00	40,000.00
工资	237,216.00	124,000.00
通信费	10,218.80	42,707.32
中介费	337,471.70	570,000.00
汽车耗用	171,153.48	122,323.58
社保和住房公积金	71,040.50	114,283.50
水电费	1,565.00	2,315.00
税费	2,402.20	6,565.00
研发费用	755,811.44	1,089,601.40
招待费	3,427.00	
折旧	112,318.47	139,810.26
摊销	26,391.88	26,391.88
其他	14,864.55	131,581.14
合计	1,942,021.46	2,722,590.85

**注释 23. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	549,511.74	363,704.18
减：利息收入	1,255.91	1,747.50
汇兑损益		6,483.05
手续费	4,186.75	3,130.12
合计	552,442.58	371,569.85

**注释 24. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,495.24	167,726.52

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	9,495.24	167,726.52
----	----------	------------

**注释 25. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	277,032.04	7,567.26
合计	277,032.04	7,567.26

**注释 26. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	209,000.00	2,194,593.13
其他	330.00	
合计	209,330.00	2,194,593.13

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年 1 月 22 日高邮市财政局人才项目补助		315,000.00	与收益相关
新三板上市补助		900,000.00	与收益相关
软件著作权补助		6,000.00	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金		202,079.28	与资产相关
		771,513.85	与收益相关
镇表彰奖金	209,000.00		与收益相关
合计	209,000.00	2,194,593.13	

**注释 27. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,768,749.29	-
合计	1,768,749.29	-

**2. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重大新产品机器人应用补助	455,000.00		与收益相关
软件著作权补助	6,000.00		与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	667,451.83		与资产相关
	640,297.46		与收益相关
合计	1,768,749.29		

### 注释 28. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	188,459.92	563,086.96
递延所得税费用	5,942.61	-58,305.97
合计	194,402.53	504,780.99

### 注释 29. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入中的现金收入	1,187.43	1,747.50
营业外收入中的现金收入	209,330.00	1,221,000.00
其他收益中的现金收入	461,000.00	
往来款现金收入	394,179.68	622,631.52
合计	1,065,697.11	1,845,379.02

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	1,125,335.81	1,326,786.82
销售费用中的现金支出	334,851.99	755,130.15
经营手续费	9,972.99	3,130.12
往来款付现金	3,981,129.17	888,804.69
合计	5,451,289.96	2,973,851.78

### 注释 30. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,113,521.33	2,860,425.61
加：资产减值准备	9,495.24	167,726.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,266.25	609,034.04
无形资产摊销	26,391.88	26,391.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	549,511.74	363,704.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-277,032.04	-7,567.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,942.61	-58,305.97
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	833,127.38	4,749,764.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,858,334.53	-4,503,659.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,143,946.09	-5,917,560.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,150,056.23	-1,710,046.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,174,461.48	540,686.29
减：现金的期初余额	646,997.41	600,301.69
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	7,527,464.07	-59,615.40

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,614,461.48	540,686.29
其中：库存现金	474,450.10	81,061.12
可随时用于支付的银行存款	1,603,511.38	459,625.17
可随时用于支付的其他货币资金	536,500.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、其他货币（受限）	5,560,000.00	
四、期末现金及现金等价物余额	8,174,461.48	540,686.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,560,000.00	

## 七、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收帐款

### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,422,082.90	100.00	1,446,103.18	10.03	12,975,979.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,422,082.90	100.00	1,446,103.18	10.03	12,975,979.72

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,135,876.50	100.00	1,462,336.97	10.34	12,673,539.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,135,876.50	100.00	1,462,336.97	10.34	12,673,539.53

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 (%)
1 年以内	11,235,233.50	561,761.68	5.00
1—2 年	1,920,556.00	192,055.6	10.00
2—3 年	419,906.00	125,971.8	30.00
3—4 年	531,941.00	265,970.5	50.00
4—5 年	70,514.00	56,411.2	80.00
5 年以上	243,932.40	243,932.4	100.00
合计	14,422,082.90	1,446,103.18	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

1 年以内	10,906,086.50	545,304.33	5.00
1—2 年	2,145,901.85	214,590.19	10.00
2—3 年	507,174.15	152,152.25	30.00
3—4 年	47,206.00	23,603.00	50.00
4—5 年	14,104.00	11,283.20	80.00
5 年以上	515,404.00	515,404.00	100.00
合计	14,135,876.50	1,462,336.97	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,233.79 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山西杏花村酒厂股份有限公司	2,783,500.00	19.30	139,175.00
四特酒有限责任公司	2,023,000.00	14.03	101,150.00
广州南沙珠江啤酒有限公司	1,137,600.00	7.89	56,800.00
安徽古井贡酒股份有限公司	888,152.00	6.16	44,407.60
扬州晨海机电有限公司	848,000.00	5.88	42,400.00
合计	7,680,252.00	53.26	383,932.60

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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他应收款					
组合 1 (账龄)	228,123.62	51.23	11,406.18	5.00	216,717.44
组合 2 (无风险款项)	217,202.01	48.77			217,202.01
组合小计	445,325.63	100.00	11,406.18	2.56	433,919.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	445,325.63	100.00	11,406.18	2.56	433,919.45
续：					
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄)	381,327.86	63.71	19,066.39	5.00	362,261.47
组合 2 (无风险款项)	217,202.01	36.29			217,202.01
组合小计	598,529.87	100.00	19,066.39	3.19	579,463.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	598,529.87	100.00	19,066.39	3.19	579,463.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,123.62	11,406.18	5.00
合计	228,123.62	11,406.18	5.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	381,327.86	19,066.39	5.00
合计	381,327.86	19,066.39	5.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	217,202.01	239,087.01
单位往来款	55,630.00	288,442.86
保证金	136,007.22	71,000.00
代垫社保费	36,486.40	
合计	445,325.63	70,443.91

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘兵基	业务备用金	217,202.01	1 年以内 147,002.00 元, 1 至 2 年 70200.01 元	48.77	
四特酒有限责任公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	11.23	2,500.00
贵州茅台酒厂(集团)习酒有限责任公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	11.23	2,500.00
扬州智恒网络科技有限公司	单位往来款	25,000.00	1 年以内	5.61	1,250.00
泸州老窖酿酒有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.49	1,000.00
合计		362,202.01		81.33	7,250.00

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	360,000.00		360,000.00	260,000.00		260,000.00
合计	360,000.00		360,000.00	260,000.00		260,000.00

4.营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,407,160.71	5,469,837.93	16,636,170.97	10,896,486.72
其他业务	454,360.77	308,965.32	457,202.09	274,098.38

主营业务按产品系列分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
过滤机系列	5,475,536.77	4,064,662.05	10,003,418.80	6,144,710.42
理瓶机系列	1,707,692.32	1,250,439.12	5,651,282.06	4,105,892.97
其他	223,931.62	154,736.75	981,470.11	645,883.33
合计	7,407,160.71	5,469,837.93	16,636,170.97	10,896,486.72

## 八、关联方及关联方交易

### 1. 本公司实际控制人情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的持股比例%
刘君基	59.76	59.76

本公司的最终控制方为：自然人刘君基。

### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘金治	股东
杨汉青	公司董事长刘君基之配偶
杨汉东	董事
扬州汉德机械有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司

#### 关联方情况说明：

刘君基、杨汉青与刘金治为关系密切的家庭成员关系，其中刘君基与杨汉青为配偶关系，刘君基与刘金治为父子关系。

### 3. 关联方担保情况

参见注释 11，短期借款情况说明。

## 九、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

扬州润明智能装备股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期金额	上年同期
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,977,749.29	2,194,593.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,362.04	
非经常性损益合计	2,255,111.33	
减：所得税影响额	194,402.53	329,188.97
非经常性损益净额	2,060,708.80	1,865,404.16

**（二）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	3.68	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.13	-0.047	-0.047

**财务报表异动数据分析**

注：异动数据分析为变动幅度达 30%以上项目或占比 10%以上的项目

**一、资产负债表数据分析**

项目	期末余额	期初余额	变动幅度%	备注
货币资金	8,174,461.48	646,997.41	1163.45	1
应收票据	200,000.00	400,000.00	-50.00	1
预付帐款	3,972,786.16	2,710,276.42	46.58	2
短期借款	26,200,000.00	14,050,000.00	86.48	3
应付帐款	1,824,657.03	3,097,306.64	-41.09	4
应付工资	1,114,488.60	2,064,846.93	-46.03	5
应交税金	194,576.11	98,996.42	96.55	6
其他应付款	20,170.18	2,693,550.06	-99.25	7

**异动数据分析：**

1、货币资金与应收票据：较期初增加了 732.75 万，主要由于短期借款的增加 1215 万，准备用于购建一批生产用物资及固定资产，但由于未寻求到合适的供应商，导致账面的资金未使用。

- 2、预付帐款：由于预付货款的增加，且未到供货期而导致预付账款增加。
- 3、短期借款：由于 2017 年度银行贷款的增加而导致短期借款的期末余额大幅增加。
- 4、应付帐款：主要由于供应商的应付帐款大幅减少而导致期末应付帐款的大幅减少。
- 5、应付工资：由于 2016 年结存工资及较高，此工资在 2017 年 1 月已全部发放。
- 6、应交税金：主要是由于 2 季度的所得税较上年未计提提高而形成的。
- 7、其他付款：本期较年初减少较大的原因是归全刘君基及东润的全部往来款项

## 二、利润表数据分析

项目	本期金额	上年同期	变动幅度%	备注
营业收入	9,037,025.79	17,093,373.06	-47.13	1
营业成本	6,659,524.94	11,170,585.10	-40.38	2
销售费用	726,206.99	1,413,901.97	-48.64	3
财务费用	552,442.58	371,569.85	48.68	4
资产减值损失	9,495.24	167,726.52	-94.34	5
投资收益	277,032.04	7,567.26	3560.93	6
营业外收入	209,330.00	2,194,593.13	-90.46	7
其他收益	1,768,749.29	0.00	-	7
所得税	194,402.53	504,780.99	-61.49	8
净利润	1,113,521.33	2,860,425.61	-61.07	9

- 1.营业收入：主要由于本期产品转型而引起的收入大幅下降。
- 2.营业成本：主要由于营业收入的下降而导致成本的同比下降。
- 3.销售费用：由于收入的下降而导致销售费用中业务费、调试费及运费等下降，从而形成销售费用下降。
- 4.财务费用：财务费用的大幅增加是由银行贷款的增加而引起的贷款利息的增加。
- 5.资产减值损失：本期的应收帐款虽略有增加，但收回以前年度的款项较多，从而形成本期资产减值损失计提下降幅度较大。
- 6.投资收益：本期理财产品的金额较上年同期增加。
- 7.营业外收入：上年同期政府补助收入转入营业外收入，而本期与日常经营活动想关的补助 176.87 万元转入其他收益。

8.所得税：所得税大幅减少主要是由于利润总额的大幅减少，利润总额的大幅减少主要是由于营业收入的大幅减少。

9.净利润：净利润大幅增加主要是由于利润总额的大幅减少，利润总额的大幅减少主要是由于营业收入的大幅减少。

### 三、现金流量表数据分析

项目	本期金额	上年同期	变动幅度%	备注
经营活动产生的现金流量净额	-5,150,056.23	-1,710,046.12	201.16	1
投资活动产生的现金流量净额	1,077,032.04	-8,012,271.97	-113.44	2

1.经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金净流量较 2016 年同期大幅减少主要是由于支付货款及还往来款大幅增加引起的。

2.投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较 2016 年同期大幅增加主要是由于收回投资所收到的现金增加，而 2016 年虽有投资支出，但同期未有投资收回，所以 2016 年同期投资活动产生的现金流量净额为-801.23 万，而本期投资现金流入 3,083.70 万，现金流出 2,976.00 万，所以投资活动产生的现金流量净额为 107.70 万，较 2016 年同期大幅增加。

扬州润明智能装备股份有限公司

二〇一七年八月二十九日