

证券代码：838358

证券简称：诚业股份

主办券商：中原证券



诚业股份

NEEQ:838358

河北诚业智能科技股份有限公司

Hebei ChengYe Intelligent Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 3 月，公司作为国内食品机械设备行业代表单位参加泰国 Food Pack Asia 2017 展会，持续扩大东南亚市场份额。



2017 年 6 月，美国客户来厂参观，签订购销合同并达成销售，公司产品成功进军北美高端市场。

目 录

【声明与提示】	3
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	23

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 在指定网站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	河北诚业智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei ChengYe Intelligent Technology Co., Ltd.
证券简称	诚业股份
证券代码	838358
法定代表人	金青
注册地址	石家庄经济技术开发区清源街 8 号
办公地址	石家庄经济技术开发区清源街 8 号
主办券商	中原证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	薛朋龙
电话	0311-89699297
传真	0311-89699313
电子邮箱	hbcygf@163.com
公司网址	www.hebcyjx.com
联系地址及邮政编码	石家庄经济技术开发区清源街 8 号 052165

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	2016-08-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	食品加工机械的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	金青
实际控制人	金青
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,285,185.37	2,881,752.93	-20.70%
毛利率	14.18%	28.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,022,351.10	-1,408,630.64	-172.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,466,515.62	-1,471,560.13	-0.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.76%	-7.10%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.26%	-7.42%	-
基本每股收益	0.05	-0.07	-171.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,157,927.24	28,419,581.96	6.12%
负债总计	11,887,174.04	11,171,179.86	6.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,270,753.20	17,248,402.10	5.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.86	5.81%
资产负债率	39.42%	39.31%	-
流动比率	1.40	1.31	-
利息保障倍数	5.82	-4.21	-

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	3,029,435.98	-2,047,015.10	-
应收账款周转率	1.03	1.18	-
存货周转率	0.23	0.29	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.12%	-4.74%	-
营业收入增长率	-20.70%	130.74%	-
净利润增长率	-172.58%	4.05%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于专用设备制造业（按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，行业编码C35），公司的主营业务为食品加工机械的研发、生产和销售。公司拥有自主研发各系列食品加工机械的能力，通过直销和部分经销的方式向食品加工企业、大型单位食堂等客户销售产品。主要客户有北京幸达机械设备有限公司、新乡市浦北食品有限公司、重庆德佳肉类科技发展有限公司、河北纽康恩食品有限公司等。收入来源主要即为食品加工机械的销售收入。

1、销售模式

公司目前主要采取两种销售模式，以直接销售模式为主，以经销模式为辅。对于各领域的重点客户，公司一般采取直销的方式。公司通过展会、网络宣传等方式与潜在客户进行联系，安排专业的销售及业务人员为其服务，达成订单。由于公司产品为专用设备，通常在生产前收取一部分定金，并在交货后收取货款。

公司海外业务主要采取直接销售模式，公司直接与海外客户签订合同，根据客户订单要求予以生产及缴付。付款分为两个阶段，在合同约定的期限内，客户支付预付款，在交付完成后，客户支付尾款。公司海外客户以美元作为结算货币，付款方式以电汇为主，信用证收款为辅。

公司海外业务主要通过以下方式拓展：

（1）通过网络平台进行推广，包括但不限于阿里巴巴商务平台、中国制造网络平台；

（2）通过参加国际行业展会，包括但不限于印尼国际食品与包装工业展览会ALLPACK、澳大利亚国际食品加工机械及包装展Foodpro；

（3）企业已稳定的客户介绍新客户；

（4）公司通过网站、电话、贸易公司等方式获取海外客户采购信息，发展进一步合作机会。

公司的产品基本以成本加成并调整的方式确定销售价格。公司根据海外客户合同的要求调整生产图纸，并根据客户的采购数量及图纸单，确定相关业务的生产成本，确定初步销售价格。在该价格基础上，销售部门根据市场价格，客户购买意愿、财务部门根据汇率影响，对初步价格进行调整，确定最终产品的价格。

对于其他客户和部分海外客户，公司采取经销的方式。经销模式作为直销模式的补充能够有效扩大公司的市场份额。

2、采购模式

目前公司采购的原材料主要为不锈钢板材、型材及电子元器件。公司采用集中采购的采购模式。公司在业务中和一批供应商建立了长期合作关系，建立了合格供应商列表。采购时先根据在手订单及生产计划确定采购量，再采用对合格供应商集中询价、集中安排购买的方式，在综合考虑成本、质量的基础上，由采购部统一采购。

3、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，公司根据订单安排生产，并依据生产计划进行生产。公司根据研发的图纸自行生产所需的主要机加工件，对于通用零部件公司从外部采购，对于不适合自有设备生产的少量零部件，公司采取外协生产的方式进行生产。

截至本报告出具日，公司的商业模式较上年度没有发生明显变化，公司发展平稳。

二、经营情况

1、资产和负债增长情况

报告期末，公司资产总额30,157,927.24元，较上年末上升6.12%，负债总额11,887,174.04元，较

上年末上升6.41%，净资产总额18,270,753.20元，较上年末上升5.93%，资产负债率39.42%。

2、收入及净利润情况

报告期内公司实现营业收入2,285,185.37元，同比下降20.70%；营业成本1,961,050.26元，同比减少5.40%；实现净利润1,022,351.10元，扭亏为盈。营业收入减少，主要原因为采暖期内，河北省多部门联合展开利剑斩污专项行动，石家庄市属重点治理范围，虽然公司本身不属于治理范围企业，但因上游本地供应商根据政府要求均进入限产、停产状态，报告期内零部件供应减少，导致公司订单交付被动延后，对营业收入产生了明显不利影响；净利润实现扭亏为盈主要原因是报告期内公司收到省市挂牌补贴专项资金。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为3,029,435.98元，较上年同期增加，主要原因是报告期内公司收到省市挂牌补贴专项资金。

三、风险与价值

1、技术风险

公司所处专用设备制造业为技术密集型行业，技术水平的高低直接影响公司的竞争能力。公司拥有从基础研究到应用创新的合理研发架构，自设立以来，始终紧跟行业先进技术发展趋势，报告期内每年研发投入超过营业收入的8%，保持了持续的核心竞争力。

公司于2015年9月29日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201513000050，有效期三年，本公司被认定为高新技术企业。公司已有2项实用新型专利、2项发明专利。上述技术成果是公司生存和发展的基础，但是随着社会不断进步，客户对公司现有产品在技术和质量上提出更高的要求，如果公司核心技术无法继续保持领先，则会对公司生产经营和核心竞争力造成一定的负面影响，从而导致公司竞争优势被削弱甚至丧失的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将继续紧跟行业发展趋势，一方面，研究客户需求变化，保持研发投入，不断创新；另一方面通过自身品牌的建设吸引优秀的研发人员，建立较为完善的员工激励制度以保持技术人员的稳定性。

2、实际控制人控制不当风险

金青直接持有公司55.5%的股份，为公司的控股股东、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对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

3、宏观经济波动导致公司业绩下降的风险

公司产品主要为食品类机械等专用机械设备，主要客户群体为食品生产企业，该等企业与宏观经济的发展密切相关。公司所提供的产品属于生产设备，对客户而言均属于固定资产的资本性投入，受到客户扩产预算、设备更新计划的影响，客户在采购生产设备时，均需要考虑未来的发展趋势和盈利计划，在预测未来的盈利能够收回固定资产投资时，才会做出购买决策。我国经济正处于转型升级的关键时期，经济增速放缓和经济结构调整并存，若宏观经济形势出现波动导致客户对未来经济发展信心不足，客户推迟或减少投资会对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司通过积极拓展业务范围、加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极化解经营风险，以应对

宏观经济政策不确定性引起的经营业绩波动风险。

4、行业竞争激烈可能导致公司产品利润率下降的风险

食品加工机械行业在我国发展历程时间不长，近年来，国内企业通过吸收和自主创新，不断提高产品质量，持续优化产品结构，在食品加工机械行业的市场占有率持续提高。但食品行业总体装备水平低、规模小、行业集中度不高、低价竞争现象普遍，抗风险能力较弱，市场价格竞争较为激烈。公司不断通过加大科研投入，鼓励吸收研发人才，目前已排名国内切割类加工机械领域前列。产品在市场具有较强的优势，但同时也面临着众多中小企业的激烈竞争，倘若公司未能准确研判行业发展的趋势及市场动态，及时进行技术升级及业务模式创新，积极开拓销售市场，未来面临着被竞争对手赶超、市场份额下降、品牌影响力减弱的风险，同时激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司不断加大科研投入，鼓励吸收研发人才，加强研判行业发展趋势及市场动态的准确性，及时进行技术升级及业务模式创新，积极开拓销售市场，积极应对被竞争对手赶超、市场份额下降、品牌影响力减弱的风险。

5、存货规模较大的风险

报告期末和上年度末，公司存货金额分别为8,111,781.99元及9,097,631.28元，占相应期末流动资产的比例分别为48.60%及62.31%。存货周转率分别为0.23和0.78，存货规模较大且周转率下降，这主要与公司所处行业特点有关，作为设备加工企业，从原材料采购、配件加工、自制半成品加工、设备组装等生产流程较长，而且还需为售后维修预留备件，因此存货周转通常较慢，高存货和低周转率将导致存货占用过多的营运资金。如果公司不能有效控制存货规模和提高周转率将会增加公司的经营风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将有效控制存货规模，同时提高周转率来规避此风险。

6、生产销售存在季节性风险

公司生产经营存在一定的季节性，与下游客户的经营周期紧密联系，产品销售主要集中在三季度和四季度。在公司产品毛利率基本保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，收入的季节性波动会导致公司的经营业绩产生季节性波动，从而对公司生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

伴随着应对市场季节性风险，公司将加快新产品的研发力度，不仅积极面对营销风险，同时也能够很好的解决市场需求变化的风险。

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	是	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二（二）
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	四、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二（四）
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日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,500,000.00	280,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 租金收入	600,000.00	-
总计	4,100,000.00	280,000.00

（二）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
河北诚业建工集团有限责任公司	接受劳务	700,000.00	是
总计	-	700,000.00	-

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的；不影响公司的独立性，对公司未来的财务状况和经营成果无重大不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：“（1）截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

（2）在本人作为股份公司实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。

（3）在本人作为股份公司实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。

（4）如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

（5）自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。”

2、公司管理层关于诚信状况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺：公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。

3、控股股东、实际控制人关于避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人金青出具了《关于避免资金占用的承诺函》，内容如下：“（1）股份公司成立至今，本人、公司的其他股东及关联方不存在以垫支费用、预付投资款、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金的情形。

（2）本人日后将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《河北诚业智能科技股份有限公司关联交易管理制度》、《河北诚业智能科技股份有限公司防范大股东及其关联方资金占用制度》等规范公司治理相关制度的规定，不以垫支费用、预付投资款、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金。

（3）本人将严格履行上述承诺事项，并督促其他股东、关联方履行本承诺事项。如本人、其他股东及关联方违反本承诺给公司造成损失的，由本人予以全额赔偿。”

4、减少及避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

（四）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
房产一套	抵押	5,402,250.00	17.91%	流动资金贷款
土地	抵押	3,925,068.26	13.81%	流动资金贷款
累计值		9,327,318.26	32.82%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	0	0.00%	5,000,000	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,775,000	2,775,000	13.875%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,225,000	2,225,000	11.125%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,100,000	55.50%	-2,775,000	8,325,000	41.625%
	董事、监事、高管	8,900,000	44.50%	-2,225,000	6,675,000	33.375%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	金青	11,100,000	-	11,100,000	55.50%	8,325,000	2,775,000
2	王惠影	6,800,000	-	6,800,000	34.00%	5,100,000	1,700,000
3	鲁兰瑞	1,400,000	-	1,400,000	7.00%	1,050,000	350,000
4	杨牧	700,000	-	700,000	3.50%	525,000	175,000
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000
前十名股东间相互关系说明：							
金青与王惠影为夫妻关系，除此之外，其他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

公司股东金青持有公司 55.50% 的股份，为公司控股股东。金青，男，1966 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，助理工程师。1986 年 6 月至 1995 年 7 月就职于中国化学工程第十二建设公司，历任技术负责人、施工工长、项目负责人；1995 年 8 月至 2003 年 7 月就职于河北诚业建设工程有限责任公司，任执行董事、经理；2003 年 8 月至今任河北诚业建工集团有限责任公司执行董事、经理；2014 年 12 月至 2016 年 9 月任河北厚庆建筑安装工程有限公司执行董事、经理；2015 年 1 月至 2016 年 9 月任石家庄天瑞机械设备租赁有限公司执行董事、经理；2007 年 8 月至 2016 年 3 月就职于河北诚业机械有限责任公司，任执行董事、经理；2016 年 3 月至今任河北诚业智能科技股份有限公司董事长任期三年，其持有河北诚业智能科技股份有限公司股份的 55.5%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股东金青持有公司 55.50% 的股份，为公司实际控制人。金青，男，1966 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，助理工程师。1986 年 6 月至 1995 年 7 月就职于中国化学工程第十二建设公司，历任技术负责人、施工工长、项目负责人；1995 年 8 月至 2003 年 7 月就职于河北诚业建设工程有限责任公司，任执行董事、经理；2003 年 8 月至今任河北诚业建工集团有限责任公司执行董事、经理；2014 年 12 月至 2016 年 9 月任河北厚庆建筑安装工程有限公司执行董事、经理；2015 年 1 月至 2016 年 9 月任石家庄天瑞机械设备租赁有限公司执行董事、经理；2007 年 8 月至 2016 年 3 月就职于河北诚业机械有限责任公司，任执行董事、经理；2016 年 3 月至今任河北诚业智能科技股份有限公司董事长任期三年，其持有河北诚业智能科技股份有限公司股份的 55.5%。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
金青	董事长	男	51	博士	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	否
王惠影	董事	女	50	中专	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	否
杨牧	董事	男	38	硕士	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	否
金山	董事、总经理	男	27	本科	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	是
张亮	董事	男	34	本科	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	是
鲁兰瑞	监事会主席	男	60	高中	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	否
李再方	职工监事	男	33	大专	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	是
李亚飞	职工监事	男	34	本科	2016 年 9 月 5 日至 2019 年 3 月 24 日	是
李会岗	副总经理	男	39	中专	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	是
盖建斌	行政副总经理	男	39	大专	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	是
贝彩红	财务总监	女	49	大专	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	是
薛朋龙	董事会秘书	男	30	本科	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日	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
金青	董事长	11,100,000	0	11,100,000	55.50%	0
王惠影	董事	6,800,000	0	6,800,000	34.00%	0
杨牧	董事	700,000	0	700,000	3.50%	0
鲁兰瑞	监事会主席	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			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	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	46	42

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八-二-（六）-1	5,568,449.45	2,821,857.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八-二-（六）-2	1,366,045.18	1,853,652.21
预付款项	八-二-（六）-3	914,393.45	201,686.60
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	八-二-（六）-4	539,969.43	493,661.42
买入返售金融资产			
存货	八-二-（六）-5	8,111,781.99	9,097,631.28
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	八-二-（六）-6	190,747.65	131,233.80
流动资产合计		16,691,387.15	14,599,722.49
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	八-二-（六）-7	6,185,835.09	6,354,545.86
在建工程	八-二-（六）-8	3,252,913.39	3,451,111.59

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	八- 二- （六）-9	4,027,791.61	4,014,202.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八- 二- （六）-10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,466,540.09	13,819,859.47
资产总计		30,157,927.24	28,419,581.96
流动负债：			
短期借款	八- 二- （六）-11	9,900,000.00	9,900,000.00
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	八- 二- （六）-12	483,055.70	557,090.06
预收款项	八- 二- （六）-13	811,560.27	201,237.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八- 二- （六）-14	171,495.45	132,581.67
应交税费	八- 二- （六）-15	345,229.33	202,071.38
应付利息	八- 二- （六）-16	12,399.75	13,777.50
应付股利			
其他应付款	八- 二- （六）-17	163,433.54	164,421.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,887,174.04	11,171,179.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,887,174.04	11,171,179.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八- 二- （六）-18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八- 二- （六）-19	544,480.31	544,480.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	八- 二- （六）-20	-2,273,727.11	-3,296,078.21
归属于母公司所有者权益合计		18,270,753.20	17,248,402.10
少数股东权益			
所有者权益合计		18,270,753.20	17,248,402.10
负债和所有者权益总计		30,157,927.24	28,419,581.96

法定代表人： 金青 主管会计工作负责人： 贝彩红 会计机构负责人： 贝彩红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,285,185.37	2,881,752.93
其中：营业收入	八- 二- (六) -21	2,285,185.37	2,881,752.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,010,497.87	4,341,313.06
其中：营业成本	八- 二- (六) -21	1,961,050.26	2,072,912.51
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	八- 二- (六) -22	126,191.27	39,685.62
销售费用	八- 二- (六) -23	408,316.50	299,691.34
管理费用	八- 二- (六) -24	1,081,346.17	1,590,512.90
财务费用	八- 二- (六) -25	313,636.67	290,092.23
资产减值损失	八- 二- (六) -26	119,957.00	48,418.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,725,312.50	-1,459,560.13
加：营业外收入	八- 二- (六) -27	3,000,147.26	62,929.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	八- 二- (六) -28	72,068.76	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,202,766.00	-1,396,630.64

减：所得税费用	八- 二- (六) -29	180,414.90	12,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,022,351.10	-1,408,630.64
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		1,022,351.10	-1,408,630.64
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.07
（二）稀释每股收益		0.05	-0.07

法定代表人：金青 主管会计工作负责人：贝彩红 会计机构负责人：贝彩红

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,941,158.89	2,634,732.10
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		236,861.64	
收到其他与经营活动有关的现金	八- 二- (六)-30-(1)	3,004,474.61	76,539.11
经营活动现金流入小计		6,182,495.14	2,711,271.21
购买商品、接受劳务支付的现金		769,455.98	2,476,673.34
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		1,024,561.54	1,093,669.47
支付的各项税费		409,495.73	392,030.90
支付其他与经营活动有关的现金	八- 二- (六)-30-(2)	949,545.91	795,912.60
经营活动现金流出小计		3,153,059.16	4,758,286.31
经营活动产生的现金流量净额		3,029,435.98	-2,047,015.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八- 二- (六)-30-(3)		100,000.00
投资活动现金流入小计			3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,093.21	2,156,808.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八- 二- (六)-30-(4)		100,000.00
投资活动现金流出小计		32,093.21	2,256,808.72
投资活动产生的现金流量净额		-32,093.21	1,343,191.28
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			4,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	八- 二- (六)-30-(5)		3,500,000.00
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,750.50	268,123.48
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	八- 二- (六)-30-(6)		3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		250,750.50	8,268,123.48
筹资活动产生的现金流量净额		-250,750.50	-268,123.48
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		2,746,592.27	-971,947.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,821,857.18	6,525,346.46
六、期末现金及现金等价物余额		5,568,449.45	5,553,399.16

法定代表人：金青 主管会计工作负责人：贝彩红 会计机构负责人：贝彩红

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情（如有）：

由于气候和我国传统民俗的影响, 公司下游客户因其所处的食品行业存在着明显淡旺季节的区分, 受此影响, 公司季节性特征一般比消费市场提前 2 个月左右显现, 每年的 8 月至 12 月为高峰期。因此, 公司产品报告期内处于出货低谷时期。

二、报表项目注释

河北诚业智能科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

河北诚业智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为河北诚业机械制造有限公司，是经石家庄市工商行政管理局批准的由股东金青、王惠影于 2007 年 12 月 7 日发起设立的有限责任公司，发起设立时注册资本为 300 万元，石家庄永信会计师事务所出具石永信验字【2007】第 0556 号《验资报告》予以审验，截至 2007 年 12 月 6 日，上述出资已经全部到位。

公司成立时各股东的出资额及股权比例如下：

序号	投资者名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	金青	180.00	180.00	60.00
2	王惠影	120.00	120.00	40.00
合计		300.00	300.00	100.00

2013 年 6 月 26 日，本公司通过股东会决议，同意原股东金青及王惠影分别将持有公司

30%股份及 21%股份转让给河北诚业建设工程有限责任公司。截至 2013 年 6 月 26 日，上述股权转让事项已经完成。

本次股权转让完成后，公司的股权结构为：

序号	投资者名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	河北诚业建设工程有限责任公司	153.00	153.00	51.00
2	金青	90.00	90.00	30.00
3	王惠影	57.00	57.00	19.00
合计		300.00	300.00	100.00

2015 年 2 月 9 日，本公司通过股东会决议，同意原股东河北诚业建工集团有限责任公司（原河北诚业建设工程有限责任公司，由该公司更名）将其持有 30%股权转让给金青，21%股权转让给王惠影。截至 2015 年 2 月 9 日，上述股权转让事项已经完成。

本次股权转让完成后，公司的股权结构为：

序号	投资者名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	金青	180.00	180.00	60.00
2	王惠影	120.00	120.00	40.00
合计		300.00	300.00	100.00

2015 年 12 月 21 日，本公司通过股东会决议，同意将公司注册资本增加至 2,000.00 万元，其中原股东金青以 930 万元货币资金增资，股东王惠影以 560 万元货币资金增资，新股东杨牧以 70 万元货币资金增资，新股东鲁兰瑞以 140 万元货币资金增资。

本次增资后，公司的股权结构为：

序号	投资者名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	金青	1,110.00	1,110.00	55.50
2	王惠影	680.00	680.00	34.00
3	鲁兰瑞	140.00	140.00	7.00
4	杨牧	70.00	70.00	3.50
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

2016年3月，公司以2015年12月31日经审计净资产20,544,480.31元，作价人民币20,544,480.31元，确定股份有限公司成立时的股份总额为2,000.00万股，所有股份均为人民币普通股，每股面值1元，净资产扣除股本后的余额544,480.31元计入资本公积。

本公司已于2016年7月21日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]5521号核准，本公司股票于2016年8月4日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：诚业股份，证券代码：838358。

企业法人统一社会信用代码：91130100669087152M。住所地位于石家庄经济技术开发区清源街8号。

法定代表人：金青

本公司经营范围为：机械设备制造、安装、销售（不含特种设备）；食品机械制造、销售、售后服务及技术开发、技术转让；自营和代理各类商品与技术的进出口业务。（法律法规规定需办理前置许可的项目，未经批准不得经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司 2017 年 1-6 月无纳入合并范围的子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事食品机械机器配件销售业务的经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日

的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的

合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	以债务人是否为本公司股东为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托代销商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售分为内销和外销。内销情况下，对于无需安装调试的食品机械及零配件 一般为标准化产品，在将货物运送至客户处并经客户签收后确认收入；对于需要安装调试的食品机械及其他机械设备，整体项目安装完成后，经客户验收后确认收入。外销情况下，以取得提单作为出口商品外销收入的实现时间。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）房租收入

根据有关合同或协议确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当

期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

17、递延所得税资产

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得

税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税

	额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

2015年9月29日，河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，证书编号为GR201513000050，有效期自 2015年9月29日至2018年9月29日。

根据2008年1月1日起实施的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）文件规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。根据新《企业所得税法》第二十八的规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司属于自营和委托出口资产货物的生产企业，采用“免、抵、退”办法，按照国家退税率，公司产品适用15%的出口退税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 06 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,991.18	2,725.82
银行存款	5,542,458.27	2,819,131.36
合计	5,568,449.45	2,821,857.18

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	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款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,025,226.79	100.00	659,181.61	32.55	1,366,045.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,025,226.79	100.00	659,181.61	32.55	1,366,045.18

(续)

类别	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,392,581.27	100.00	538,929.06	22.53	1,853,652.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,392,581.27	100.00	538,929.06	22.53	1,853,652.21

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	431,168.87	21,558.44	5.00
2 至 3 年	1,594,057.92	637,623.17	40.00
合计	2,025,226.79	659,181.61	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 120,252.55 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邢台钢铁有限公司	货款	990,000.00	2-3 年	48.88	396,000.00
河北日新化工有限公司	货款	604,057.92	1-2 年	29.83	60,405.79
河北诚业建工集团有限责任公司	货款	280,000.00	1 年以内	13.83	14,000.00
河北纽康恩食品有限公司	货款	120,000.00	1 年以内	5.98	6,000.00

河南全惠食品有限公司	货款	19,788.87	1 年以内	0.98	989.44
合计		2,013,846.79		99.44	477,395.23

3、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	914,393.45	100.00	201,686.60	100.00
合计	914,393.45	100.00	201,686.60	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河北诚业建工集团有限责任公司	工程款	673,673.60	1 年以内	73.67
焦点科技股份有限公司	广告费	45,800.00	1 年以内	5.01
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	广告费	40,413.21	1 年以内	4.42
石家庄亚鑫封头制造有限公司	材料费	28,680.00	1 年以内	3.14
石家庄经济技术开发区管理委员会	专项费	26,326.40	1 年以内	2.88
合计		814,893.21		89.12

4、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		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	615,656.06	100.00	75,686.63	12.29	539,969.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	615,656.06	100.00	75,686.63	12.29	539,969.43

(续)

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	569,643.60	100.00	75,982.18	13.34	493,661.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	569,643.60	100.00	75,982.18	13.34	493,661.42

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	565,656.06	25,686.63	4.54%
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	615,656.06	75,686.63	12.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 295.55 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房租	563,642.36	511,718.98
押金	50,000.00	50,000.00
其他	2,013.70	7,924.62
合计	615,656.06	569,643.60

(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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河北诚业建工集团有限责任公司	房租	565,656.06	1 年以内	91.88	25,585.95
藁城市供电局	押金	50,000.00	3 年以上	8.12	50,000.00
待扣个税	个税	2,013.70	1 年以内	0.33	100.68
合计	—	615,656.06	—	100.00	75,686.63

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	881,832.01		881,832.01
在产品	678,453.59		678,453.59
自制半成品	337,221.40		337,221.40
库存商品	3,275,918.68	234,366.47	3,041,552.21
发出商品	3,161,189.95		3,161,189.95
委托加工商品	11,532.83		11,532.83
合计	8,346,148.46	234,366.47	8,111,781.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	774,523.61		774,523.61
在产品	1,848,432.70		1,848,432.70
自制半成品	326,649.96		326,649.96
库存商品	5,967,746.33	234,366.47	5,733,379.86
发出商品	405,436.97		405,436.97
委托代销商品	9,208.18		9,208.18
合计	9,331,997.75	234,366.47	9,097,631.28

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	234,366.47					234,366.47
合计	234,366.47					234,366.47

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	131,233.80	131,233.80
递延增值税进项税	59,513.85	
合计	190,747.65	131,233.80

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	6,300,000.00	1,749,714.51	128,425.14	354,043.45	8,532,183.10

2、本期增加金额				1,323.78	1,323.78
（1）购置				1,323.78	1,323.78
3、本期减少金额					
4、期末余额	6,300,000.00	1,749,714.51	128,425.14	355,367.23	8,533,506.88
二、累计折旧					
1、期初余额	837,900.00	923,376.03	84,071.69	332,289.52	2,177,637.24
2、本期增加金额	59,850.00	82,914.65	12,773.64	14,496.26	175,779.68
（1）计提	59,850.00	82,914.65	12,773.64	14,496.26	175,779.68
3、本期减少金额					
4、期末余额	897,750.00	1,012,035.81	96,845.33	346,785.78	2,353,416.92
三、账面价值					
1、期末账面价值	5,402,250.00	743,423.83	31,579.81	8,581.45	6,185,835.09
2、期初账面价值	5,462,100.00	826,338.48	44,353.45	21,753.93	6,354,545.86

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,998,574.28
合计	2,998,574.28

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
食品机械科技新产品研制扩建项目	3,252,913.39		3,252,913.39	3,451,111.59		3,451,111.59
合计	3,252,913.39		3,252,913.39	3,451,111.59		3,451,111.59

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
食品机械科技新产品研制扩建项目	4,193,270.00	3,451,111.59			198,198.20	3,252,913.39
合计	4,193,270.00	3,451,111.59			198,198.20	3,252,913.39

9、无形资产

项目	土地使用权	财务软件	销售软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,947,565.00	41,025.64		4,988,590.64
2、本期增加金额			68,543.68	68,543.68
购置			68,543.68	68,543.68
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,947,565.00	41,025.64	68,543.68	5057134.32
二、累计摊销				
1、期初余额	973,021.10	1,367.52		974,388.62
2、本期增加金额	49,475.64	2,051.28	3427.17	54,954.09
计提	49,475.64	2,051.28	3427.17	54,954.09
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,022,496.74	3,418.80	3,427.17	1,029,342.71
三、账面价值				
1、期末账面价值	3,925,068.26	37,606.84	65,116.51	4,027,791.61
2、期初账面价值	3,974,543.90	39,658.12		4,014,202.02

10、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年期初余额	
	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				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	198,452.78
资产减值准备	119,957.00
合计	318,409.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2021 年	3,027,327.27
合计	3,027,327.27

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款（注 1、注 2）	9,900,000.00	9,900,000.00
合计	9,900,000.00	9,900,000.00

注 1：详见附注六、33、所有权或使用权受限制的资产及附注七、3、关联方交易情况。

注 2：抵押借款抵押物为企业自有的位于石家庄经济技术开发区清源街 8 号 2 栋的房产及土地使用权。

12、应付账款

（1）应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	469,605.70	460,198.88
运费	7,050.00	12,950.00
设计费	6,400.00	
工程款		79,513.20
保险费		2,427.98
设备款		2,000.00
合计	483,055.70	557,090.06

（2）应付账款按账龄列式

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	213,308.44	377,052.49
1-2 年	147,624.51	30,255.24
2-3 年	18,713.91	18,713.91
3 年以上	103,408.84	131,068.42
合计	483,055.70	557,090.06

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北沃兴管件销售有限公司	113,088.54	款项尚未结清
石家庄北方压缩机有限公司	38,810.00	款项尚未结清
石家庄经济技术开发区宏达气体供应站	27,800.00	款项尚未结清
石家庄市万博成套电气有限公司	25,363.44	款项尚未结清
石家庄市东方磨具磨料有限公司	11,435.40	款项尚未结清
合计	216,497.38	

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	811,560.27	201,237.71
合计	811,560.27	201,237.71

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
一、短期薪酬	132,581.67	1,011,708.43	972,794.65	171,495.45
二、离职后福利-设定提存计划		50,585.42	50,585.42	
合计	132,581.67	1,062,293.85	1,023,380.07	171,495.45

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,006.36	954,287.74	910,798.65	171,495.45
2、社会保险费	4,575.31	50,157.80	54,733.11	
其中：医疗保险费		42,418.30	42,418.30	
工伤保险费	4,575.31	7,739.50	12,314.81	
3、工会经费和职工教育经费		7,262.89	7,262.89	
合计	132,581.67	1,011,708.43	972,794.65	171,495.45

(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
1、基本养老保险		48,088.50	48,088.50	
2、失业保险费		2,496.92	2,496.92	
合计		50,585.42	50,585.42	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按石家庄社保局规定基数的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	124,267.01	124,267.01
个人所得税	32,526.08	32,526.08
城市维护建设税	4,533.81	5,554.86
教育费附加	1,943.05	2,380.65
地方教育费附加	1,295.38	1,587.10
印花税	249.10	

增值税		35,755.68
所得税	180,414.90	
合计	345,229.33	202,071.38

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,399.75	13,777.50
合计	12,399.75	13,777.50

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	163,433.54	163,433.54
水费		988.00
合计	163,433.54	164,421.54

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金青	11,100,000.00						11,100,000.00
王惠影	6,800,000.00						6,800,000.00
鲁兰瑞	1,400,000.00						1,400,000.00
杨牧	700,000.00						700,000.00
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	544,480.31			544,480.31
合计	544,480.31			544,480.31

注：资本公积变动系公司股份改制所致，具体见一、公司基本情况。

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-3,296,078.21	-12,955,519.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,296,078.21	-12,955,519.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,022,351.10	-3,296,078.21
减：其他		-12,955,519.69

年末未分配利润		-2,273,727.11		-3,296,078.21
21、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	2,205,507.71	1,958,359.26	2,881,752.93	2,072,912.51
其他业务	79,677.66	2,691.00		
合计	2,285,185.37	1,961,050.26	2,881,752.93	2,072,912.51
22、税金及附加				
项目	本期发生额		上期发生额	
土地使用税	58,790.00			
房产税	34,147.93			
城建税	18,717.91		23,149.95	
教育费附加	8,021.95		9,921.41	
地方教育费附加	5,347.98		6,614.26	
印花税	865.50			
车船税	300.00			
合计	126,191.27		39,685.62	
注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。				
23、销售费用				
项目	本期发生额		上期发生额	
展会及广告	204,334.78		98,907.02	
工资	128,117.13		117,754.90	
运费	27,103.75		50,042.10	
售后费用	16,928.83		2,004.00	
其他	14,430.91		13,214.88	
业务招待费	6,772.90		4,226.00	
差旅费	6,631.00		6,365.40	
折旧及摊销	3,427.17			
港杂费	570.00		7,177.04	
合计	408,316.50		299,691.34	
24、管理费用				
项目	本期发生额		上期发生额	
工资	435,262.89		394,596.96	
研发费用	156,278.61		291,897.82	

中介机构服务费	151,800.45	488,484.91
折旧及摊销	135,668.12	128,142.61
保险	110,686.85	52,281.61
其他	35,850.87	82816.87
办公费	34,888.85	36,423.85
工会经费	7,380.99	6,994.76
招待费	5,671.90	7,682.20
水电气费	4,797.14	
差旅费	3,059.50	6,560.50
税金		94,630.81
合计	1,081,346.17	1,590,512.90

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,372.75	268,123.48
减：利息收入	4,327.35	15,741.97
汇兑损失		
减：汇兑收益	-37.87	-940.43
其他	68,553.40	38,651.15
合计	313,636.67	290,092.23

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	119,957.00	49,024.46
存货跌价损失		
合计	119,957.00	49,024.46

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,000,000.00	62,600.00	3,000,000.00
其他	147.26	329.49	147.26
合计	3,000,147.26	62,929.49	3,000,147.26

其中，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
省政府补助	1,500,000.00		与收益相关

市政府补助	1,500,000.00		与收益相关
2014 年印尼国际食品机械与包装工业展览会		52,000.00	与收益相关
积极推动中国-文莱企业装备合作		5,800.00	与收益相关
海上丝绸之路中国-印尼论坛		4,800.00	与收益相关
合计	3,000,000.00	62,600.00	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	72,068.76		72,068.76
合计	72,068.76		72,068.76

29、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	180,414.90	12,000.00
合计	180,414.90	12,000.00

(2) 会计利润与所得税费用调整

项目	本期发生额
利润总额	1,202,766.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	180,414.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	180,414.90

30、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,327.35	15741.97
政府补助	3,000,000.00	62,600.00
其他	147.26	329.49
合计	3,004,474.61	76,539.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		155,683.28
展会及广告费	254,334.78	38,907.02
研发费用	156,398.51	41,897.82
中介机构服务费	181,800.45	488,484.91
其他	144,698.59	24,984.70
办公费	34,888.85	16,423.85
运费	27,103.75	7,519.38
售后	16,928.83	
招待费	12,444.80	1,908.20
差旅费	9,690.50	12,925.90
港杂费	570.00	7,177.04
保险	110,686.85	
合计	949,545.91	795,912.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借拆出款		100,000.00
合计		100,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借拆出款		100,000.00
合计		100,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借借入款		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借借入款		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,022,351.10	-1,408,630.64
加：资产减值准备	119,957.00	48,418.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,779.68	180,001.87
无形资产摊销	54,954.09	49,475.64
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	249,372.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	985,849.29	68,898.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,407.83	-837,837.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	692,579.90	-147,341.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,029,435.98	-2,047,015.10
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,568,449.45	5,553,399.16
减：现金的期初余额	2,821,857.18	6,525,346.46
现金及现金等价物净增加额	2,746,592.27	-971,947.30

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金		
其中：库存现金	25,991.18	54,366.86
可随时用于支付的银行存款	5,542,458.27	5,499,032.30
二、年末现金及现金等价物余额	5,568,449.45	5,553,399.16

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,402,250.00	抵押担保
无形资产	3,925,068.26	抵押担保
合计	9,327,318.26	

33、外币货币性项目**（1）外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.02	6.94	0.14
应收账款			
其中：美元			

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为金青。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王惠影	股东、董事
杨牧	股东、董事
鲁兰瑞	股东、监事会主席
金山	总经理、董事
张亮	董事
李再方	监事
李亚飞	监事
李会岗	副总经理
盖建斌	行政副总经理
贝彩红	财务总监
薛朋龙	董事会秘书
河北诚业建工集团有限责任公司	实际控制人控股公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北诚业建工集团有限责任公司	接受劳务	700,000.00	2,000,000.00
合计		700,000.00	2,000,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北诚业建工集团有限责任公司	出售商品	280,000.00	23,061.37
合计		280,000.00	23,061.37

(2) 关联担保情况

2016 年本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金青（注 1）	3,780,000.00	2014-4-29	2017-4-28	履行完毕
金丽（注 1）	11,340,000.00	2014-4-29	2017-4-28	履行完毕
金青、王惠影、杨牧、鲁兰瑞（注 2）	11,000,000.00	2016-11	2019-11	正在履行
合计	26,120,000.00			

注 1：本期短期借款余额不适用上述最高额担保合同。

注 2：本期短期借款余额适用上述最高额担保合同。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河北诚业建工集团有限责任公司	280,000.00			
合计	280,000.00			
其他应收款：				
河北诚业建工集团有限责任公司	563,642.36	25,585.95	511,718.98	25,585.95
合计	563,642.36	25,585.95	511,718.98	25,585.95

注：河北诚业建工集团有限责任公司本期欠款为未支付房屋租赁款。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
金青	163,433.54	163,433.54
河北诚业建工集团有限责任公司		
合计	163,433.54	163,433.54

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,000,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-71,921.50	
小计	2,928,078.50	
所得税影响额	439,211.78	
合计	2,488,866.72	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	5.76
	2016 年 1-6 月	-7.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	-8.26
	2016 年 1-6 月	-7.42

河北诚业智能科技股份有限公司

董事会

2017年8月29日