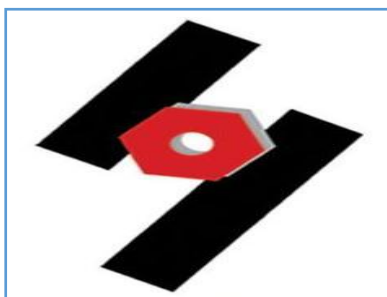


公告编号：2018-014

证券代码：838958

证券简称：閼业机械

主办券商：国融证券



閼业机械

NEEQ : 838958

江苏閼业机械股份有限公司

(JIANGSU HONGYE MACHINERY CO., LTD.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、获 7 件发明专利授权，其中发明专利 4 件、实用新型专利 3 件，列表如下：

序号	专利名称	专利号	申请日	授权日
1	一种平带式复合工艺及设备	ZL201610498171.0	20160629	20180206
2	一种碳纤维布同步主动放卷装置	ZL201611142933.X	20161207	20180206
3	汽车内饰材料除味装置	ZL201510787623.2	20151117	20180316
4	一种渐进式储布收卷机	ZL201611115550.3	20161207	20180316
5	一种复合机火焰系统燃气机构	ZL201721539018.4	20171117	20180626
6	一种复合机双功能刮刀机构	ZL201721539860.8	20171117	20180626
7	一种全自动不停机三合一火焰复合机	ZL201721540796.5	20171117	20180626

上述这些专利是近几年来公司自主研发的核心技术，为公司经济发展起到了一定的技术支撑作用。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、闽业机械	指	江苏闽业机械股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	还伟海、徐清健、郭乃兰
主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师、兴华会计	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江苏闽业机械股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏闽业机械股份有限公司董事会
监事会	指	江苏闽业机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	江苏闽业机械股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人还伟海、主管会计工作负责人还伟海及会计机构负责人（会计主管人员）刘茂兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	1、2018 年半年度报告
备查文件	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名及盖章的财务报表
	3、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏闽业机械股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU HONGYE MACHINERY CO.,LTD.
证券简称	闽业机械
证券代码	838958
法定代表人	还伟海
办公地址	江苏省盐城市盐都区大冈镇卧龙东路 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张乃扣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0515-88805008-8021
传真	0515-88802686
电子邮箱	znk@cn-hongye.com
公司网址	www.hongyejixie.com
联系地址及邮政编码	江苏省盐城市盐都区大冈镇卧龙东路 88 号,224043
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-06-27
挂牌时间	2016-08-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C41 类“其他制造业”
主要产品与服务项目	复合机械、纺织机械、服装机械、制鞋机械研发、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	还伟海、徐清健、郭乃兰
实际控制人及其一致行动人	还伟海、徐清健、郭乃兰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913209007395619657	否
注册地址	盐城市盐都区大冈镇卧龙东路 88 号	否
注册资本（元）	18,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,814,584.70	16,140,903.45	66.13%
毛利率	39.79%	40.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,212,375.47	2,170,184.18	140.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,554,545.13	1,846,285.69	92.52%
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）	21.44%	10.31%	-
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）	14.60%	8.77%	-
基本每股收益	0.29	0.12	141.67%

说明：营业收入大幅增加的原因主要是今年上半年复合机、数控裁剪机两大类产品产销两旺，再加之数控裁剪机软件产品系我公司自主研发，享受国家软件产品增值税即征即退科技税收政策的优惠，从而形成净利润大幅增加。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,932,520.82	61,310,458.70	15.66%
负债总计	44,455,759.94	40,046,073.29	10.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,476,760.88	21,264,385.41	24.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.17	24.79%
资产负债率（母公司）	62.67%	65.33%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.3955	1.305	-
利息保障倍数	12.33	2.21	-

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	629,632.77	-3,231,193.57	-
应收账款周转率	8.66	4.79	-
存货周转率	0.60	0.62	-

说明：经营活动产生的现金流量净额较上期存在较大改变的原因为大型复合机产品销售较上年同期大幅增加，毛利率较高，数控裁剪机销售形势喜人，毛利率 49.16%，再加之数控裁剪机软件产品享受国家增值税即征即退税收政策优惠退税 578,093.54 元，由此而形成现金流量流入增加，流出相对减少。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.97%	0.14%	—
营业收入增长率	66.13%	17.17%	—
净利润增长率	140.18%	26.48%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,100,000.00	18,100,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司为一家专注于复合机行业的国家高新技术企业，主要从事多类型复合机的定制化生产及销售。公司秉承以客户需求为首要出发点的经营理念，多年来一直保持着行业领导者的地位，产品涉及类型较多，服务客户所属行业分布广泛。

公司立足于复合机制造行业，相关技术、生产人员具备较为丰富的行业实践经验。现阶段，公司主要从事复合机产品的生产、销售工作，产品质量均处于细分行业领先水平。作为行业内领先企业，公司被国家发改委、标委会确定为复合机行业标准和国家标准起草单位。复合机行业并无行政准入标准，客户对复合机产品质量要求，成为影响业内企业发展的主要因素。公司建立以客户需求为导向的经营方针，以满足客户对产品质量的要求为首要目标，在稳固国内低、中端产品市场竞争优势的同时，逐渐完善高端产品性能，力争缩小与国际领先厂商的差距。

公司为了保障生产，并且确保原材料质量过关、数量可满足生产要求以及到货时间有保障，建立了严格的供应商选择机制以及完善的采购制度。

公司采用“以销定产”的生产模式。根据主要客户的采购需求、产品技术指标等安排生产，有效避免囤积大量库存，以及人力、物力成本的无效浪费。

公司采用直接销售模式，并且为增强自身综合竞争优势，在产品销售后为客户进行后期维保工作。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司实现营业收入 26,814,584.70 元，同比增长 66.13%，毛利率 39.79%，利润总额 6,132,206.44 元，同比增长 140.18%，净利润 5,212,375.47 元，同比增长 140.18%，经营活动产生的现金流量净额 629,632.77 元；总资产 70,932,520.82 元，同比增长 23.98%，净资产 26,476,760.88 元，同比增长 19.59%。

上半年公司生产经营形势总体趋势较好，关键是加大了新产品市场开拓力度，产品销售稳中有升，主要经济指标均比上年同期有较大幅度的增长。在此需要特别说明的是近年来，公司自主研发的阔业全自动电脑裁床，采用先进的自动裁剪软件系统和进口高精度运动控制器等创新技术，具有“省人力、高效率、高精度”的特点，技术性能达行业领先水平。适用各种软性材料裁剪，尤其应用于服装、箱包、鞋业、玩具、汽车内饰、家纺、航空航天等行业。该产品已获软件著作权 3 项、授权专利 1 件，目前市场产销两旺，未来将成为公司新的经济增长点。

当前，在行业销售竞争激烈的情况下，公司注重优良的产品质量和良好声誉，获得广大用户的信任和支持。公司拥有多年累积的品牌效应，良好的口碑为公司在市场上争取了一定份额；客户也看中公司产品的质量和精湛技术，在行业销售竞争激烈的情况下，获得了广大客户的青睐。特别是近年来公司研发的新产品-全自动电脑裁床，成为公司新的经济增长点，当前市场销售业绩持续增长，为公司创造了较好的经济效益，增强了企业发展后劲。

恰逢工业 4.0 的浪潮及国家出台关于“中国制造 2025”的规划，全面深化改革和进一步扩大开放，将不断激发制造业发展活力和创造力，促进制造业转型升级。公司未来将朝着智能化、绿色环保型方向拓展，加大力度对全新产品研发，同时对原有产品进行技术创新、转型升级，在保持原有高质、高服务的基础上进一步探索新的销售模式、开拓新的销售市场以获得更多的市场份额。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

股东还伟海直接持有公司 51.27%股权，股东徐清健直接持有公司 19.67%股权，郭乃兰直接持有公司 18.90%股份，还伟海与徐清健系夫妻关系，郭乃兰与徐清健系母女关系，三人合并持有公司 89.84%股份。还伟海为公司董事长兼总经理，徐清健为公司监事会主席，郭乃兰担任公司董事。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但仍存在着还伟海、徐清健及郭乃兰利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而可能给公司的生产经营带来损失。

针对此风险，公司已制定了公司《关联股东和董事回避制度》、《关联交易实施细则》、《对外担保管理制度》等各项具体文件，并将严格履行，保证公司合规运行。

2、公司治理风险

股份公司于 2015 年 10 月设立，根据《公司法》、《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但股份公司成立时间不长，公司董事、监事及高级管理人员的公司治理法律意识尚需不断增强，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理也会提出更高的要求。因此，股份公司初期可能存在治理风险。

针对此风险，公司进一步建立健全了公司治理机制，“三会”、高级管理人员的构成完整、职责清晰，公司章程和“三会”议事规则合法、合规，股份公司历次“三会”记录完整齐备，符合法律法规规定。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司建立了《关联交易实施细则》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

3、市场竞争加剧风险

进入复合机市场无需特殊准入资质，市场不存在行政准入制度，市场处于完全开放状态，潜在进入者只需掌握复合机制造技术，并且具备一定资金实力便可参与市场竞争。由于，进入市场门槛较低并且在中低端产品不具备较高技术壁垒，未来可能参与市场竞争企业数可能会逐渐增多，进一步加剧市场竞争，从而导致产品利润空间受到进一步挤压。

针对上述风险，公司将继续提升内部管理，保持产品和服务的质量，同时加大研发和技术创新力度，积极调整盈利模式，增加产品和服务的附加值和公司的整体竞争优势。

4、应收账款不能收回风险

公司 2018 年 6 月 30 日账龄 5 年以上应收账款余额为 2,541,734.00 元，虽然公司在尽力催款，但由于账龄较长，收回可能性较小。公司已全额计提减值准备。

针对上述风险，公司制定了切实可行的销售政策和赊购政策，并根据客户实力、合作年限和付款记录对销售客户重新进行信用分类，保证应收账款的可收回性。另外公司也作出发展战略调整，积极开发回款良好和行业前景良好客户，并制定了应收账款催收政策，积极催收现有应收账款，以此提高公司的应收账款周转率。

5、公司设立时出资不及时受追究的风险

公司前身盐城闽业机械有限公司（以下简称“盐城闽业”）系由盐都县天桂机械厂与香港富思特有限公司于共同出资设立的合资企业。2002 年 6 月 26 日，盐城闽业取得江苏省人民政府颁发的批准号为外经贸苏府资字[2002]41736 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2002 年 6 月 27 日，盐城闽业取得了盐城市盐都工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。《验资报告》显示，双方的出资时间分别为 2002 年 10 月 21 日和 2003 年 5 月 22 日。根据《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》（1987 年 12 月 30 日国务院批准，1988 年 1 月 1 日对外经济贸易部、国家工商行政管理局发布）第

四条第二款、第三款及第五条的规定：“合营合同中规定一次缴清出资的，合营各方应当从营业执照签发之日起 6 个月内缴清。合营合同中规定分期缴付出资的，合营各方第一期出资，不得低于各自认缴出资额的百分之十五，并且应当在营业执照签发之日起 3 个月内缴清”、“合营各方未能在第四条规定的期限内缴付出资的，视同合营企业自动解散，合营企业批准证书自动失效。合营企业应当向工商行政管理机关办理注销登记手续，缴销营业执照；不办理注销登记手续和缴销营业执照的，由工商行政管理机关吊销其营业执照，并予以公告。”尽管上述法规已被《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》(2014)废止，但该部法规在盐城冈业机械有限公司（合资企业）设立之初仍然有效，而盐城冈业的设立不符合上述规定，因此，公司存在被相关部门就该事项予以纠正的潜在法律风险。

针对上述风险，公司股东承诺若后期因为公司设立时出资不及时受追究受到相关部门处罚，进而给公司挂牌后其他中小股东带来损失，公司现有股东全额承担赔偿责任。

6、政府补助对利润影响较大的风险

政府补助收入对于公司净利润的影响较大，如果将来公司获取的政府补助减少，将直接影响公司利润水平。

针对此风险，因复合机类型的不断扩充，公司客户所属行业不断拓宽，目前公司已具备向服装、医疗行业、制鞋、汽车业、交通内饰新材料、高铁车厢板等多个行业提供复合机产品能力。公司跟随复合机行业发展趋势，通过不断研发创新，将产品定位逐渐由竞争较为激烈的低端复合机产品转向中、高端复合机产品，提高产品附加值，增加自身核心竞争力。

7、办事处未办理登记而可能受到当地工商管理部门对其行政处罚的风险

公司在住所地外设有办事处，所设办事处主要起到售后服务及客户联络的职能，未在当地办理登记手续，存在当地工商管理部门认定其应当办理工商登记而未办理从而对其进行行政处罚的风险。

针对此风险，公司控股股东、董事长还伟海出具《承诺》，若将来办事处出现违反规定受到行政处罚的情况，其愿意承担全部经济赔偿责任。为了消除受到其他类似行政处罚的风险，公司目前正在办事处所在地办理分公司的设立登记手续。

四、 企业社会责任

公司始终将依法生产经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益和社会效益的同步增长。公司严格遵守国家和地方有关法律、法规、政策的要求，积极按章纳税，提供就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。4、本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、全体股东、董监高于 2016 年 8 月 24 日签署了《避免资金占用的承诺函》 “截止本承诺函签署

日，本人不存在占用或转移江苏闽业机械股份有限公司资金、资产及其他资源的情形，本人承诺未来也不会以任何方式占用或转移江苏闽业机械股份有限公司资金、资产及其他资源。本人不会利用与江苏闽业机械股份有限公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项及其他方式占用江苏闽业机械股份有限公司的资金或资产，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》等规范治理相关制度的规定，确保不发生资金占用的情形，切实维护好公司财产的完整和安全，如因存在资金占用问题被政府主管部门处罚或者给挂牌公司造成经济损失的，愿意承担全额补偿的责任。”

上述承诺事项，均得到了较好地履行。

(二) 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
房产和土地	被抵押	16,221,748.87	22.86%	抵押借款
总计	—	16,221,748.87	22.86%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	4,525,000	25.00%	0	4,525,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,035,000	22.29%	0	4,035,000	22.29%
	董事、监事、高管	4,485,000	24.78%	0	4,485,000	24.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,575,000	75.00%	0	13,575,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,225,000	67.54%	0	12,225,000	67.54%
	董事、监事、高管	13,575,000	75.00%	0	13,575,000	75.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,100,000.00	-	0	18,100,000.00	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	还伟海	9,280,000	0	9,280,000	51.27%	6,960,000	2,320,000
2	徐清健	3,560,000	0	3,560,000	19.67%	2,700,000	860,000
3	郭乃兰	3,420,000	0	3,420,000	18.90%	2,565,000	855,000
4	徐标	1,800,000	0	1,800,000	9.94%	1,350,000	450,000
5	曹新习	40,000	0	40,000	0.22%	0	40,000
合计		18,100,000	0	18,100,000	100%	13,575,000	4,525,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东还伟海与股东徐清健系夫妻关系，股东郭乃兰与股东徐清健系母女关系，股东徐标与股东徐清健系叔侄女关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司股东还伟海持有公司 51.27%股份，徐清健持有公司 19.67%股份，郭乃兰持有公司 18.90%股份，股东还伟海与股东徐清健系夫妻关系，股东郭乃兰与股东徐清健系母女关系，三人合计持有公司 89.84%股份。

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 8 月 21 日股权转让之前，公司前身闾业有限的股东仅为郭乃兰，该段时期郭乃兰担任闾业有限的执行董事兼总经理，还伟海任副总经理，徐清健任财务负责人；2014 年 8 月 21 日及其之后股权转让和增资，还伟海持有公司 51.27%股份，徐清健持有公司 19.88%股份，还伟海担任公司执行董事兼总经理；股份公司成立至今，还伟海担任公司董事长兼总经理，徐清健任公司监事会主席，郭乃兰担任公司董事。三人签有一致行动人协议，约定在股东大会的各项表决上保持一致。

综上所述，公司控股股东、实际控制人为还伟海和徐清健及郭乃兰，其情况如下：

还伟海，董事长兼总经理，男，1977 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月毕业于东北财经学院工商管理专业，本科学历；2006 年 6 月，毕业于南京大学工商管理专业，研究生学历。2001 年 8 月至 2002 年 9 月，就职于江苏射阳发电厂，任工会办事员；2002 年 10 月至 2009 年 1 月，就职于浙江海宁市闾晟海绵制品有限公司，任总经理；2009 年 2 月至 2014 年 7 月，就职于江苏闾业机械有限公司，任副总经理；2014 年 7 月至 2015 年 10 月，就职于江苏闾业机械有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 10 月至今，任公司董事长兼总经理。还伟海持有公司 51.27%的股份。

徐清健，监事会主席，女，1981 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于盐城市鲁迅艺术学校，中专学历。2000 年 1 月至 2003 年 11 月，就职于中国吉通通信有限公司，任市场部负责人；2003 年 12 月至 2006 年 8 月，就职于中国网络通信股份有限公司，任市场客服部负责人；2006 年 9 月至 2009 年 2 月，就职于海宁市闾晟海绵制品有限公司，任财务负责人；2009 年 3 月至 2015 年 10 月，就职于江苏闾业机械有限责任公司，任财务负责人；2015 年至今任公司监事会主席。徐清健持有公司 19.67%的股份。

郭乃兰，董事，女，1961 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 9 月参加工作，高中学历。1978 年 9 月至 1994 年 12 月，就职于盐城市轻工机械厂，任技术员；1995 年 1 月至 2002 年 6 月，就职于江苏华英集团，任技术员；2002 年 7 月至 2007 年 7 月，就职于盐城闾业机械有限公司，任副总经理；2007 年 8 月至 2014 年 7 月，就职于闾业有限，任执行董事兼总经理；2014 年 8 月至今任闾业有限、闾业机械董事。郭乃兰持有公司 18.90%的股份。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
还伟海	董事长兼总经理	男	1977-08-20	研究生	2015.10—2018.09	是
郭乃兰	董事	女	1961-03-10	高中	2015.10—2018.09	是
孔祥晶	董事	男	1983-10-23	本科	2017.10—2018.09	是
徐汉东	董事	男	1968-08-03	大专	2015.10—2018.09	是
刘茂兵	董事、财务总监	男	1973-12-02	中专	2015.10—2018.09	是
徐清健	监事会主席	女	1981-11-08	中专	2015.10—2018.09	是
文习龙	监事	男	1968-09-17	初中	2015.10—2018.09	是
许群兄	职工监事	女	1977-10-25	大专	2015.10—2018.09	是
徐 标	副总经理	男	1969-08-28	中专	2015.10—2018.09	是
张乃扣	董事会秘书	男	1969-01-05	大专	2015.10—2018.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

还伟海与徐清健系夫妻关系，郭乃兰与徐清健系母女关系，高管徐标与徐清健系叔侄女关系，还伟海和徐清健及郭乃兰为公司控股股东、实际控制人。

(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
还伟海	董事长兼总经理	9,280,000	0	9,280,000	51.27%	0
徐清健	监事会主席	3,560,000	0	3,560,000	19.67%	0
郭乃兰	董事	3,420,000	0	3,420,000	18.90%	0
徐标	副总经理	1,800,000	0	1,800,000	9.94%	0
合计	-	18,060,000	0	18,060,000	99.78%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	13	13
生产人员	62	62
销售人员	17	17
技术人员	18	18
财务人员	6	6
员工总计	116	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	1
专科	18	18
专科以下	96	96
员工总计	116	116

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内人员无较大变动。
- 2、人才引进、培训、招聘：报告期内，通过招聘会、网上招聘等多方面措施招引适合企业的人才，对公司员工进行专业知识及生产技能再培训，提高员工综合素质，建设以人为本的企业文化。
- 3、薪酬政策：报告期内，公司按照岗位薪酬标准，在规定时间内按月发放薪资。
- 4、报告期内，返聘退休员工 11 人，只需支付岗位薪酬，无需承担其他费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,671,900.06	8,652,352.36
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		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	2,812,341.90	3,379,293.90
预付款项	五、（三）	7,665,234.38	2,265,489.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,939,296.60	2,385,558.48
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	28,880,959.71	25,247,684.03
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	16,474.60	25,130.56
流动资产合计		51,986,207.25	41,955,508.60
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	12,789,214.53	13,040,679.80
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（八）	4,681,788.80	4,734,306.44
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(九)	261,633.82	366,287.44
递延所得税资产	五、(十)	1,213,676.42	1,213,676.42
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		18,946,313.57	19,354,950.10
资产总计		70,932,520.82	61,310,458.70
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	13,166,666.64	13,416,666.66
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		0	0
应付票据及应付账款	五、(十二)	9,067,509.12	7,727,865.11
预收款项	五、(十三)	12,839,510.58	10,249,003.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	542,984.67	345,151.00
应交税费	五、(十五)	1,515,301.92	208,485.25
其他应付款	五、(十六)	123,325.00	202,113.82
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			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		37,255,297.93	32,149,285.60
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、(十七)	2,077,777.81	2,566,666.69
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、(十八)	5,122,684.20	5,330,121.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		7,200,462.01	7,896,787.69
负债合计		44,455,759.94	40,046,073.29
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十九)	18,100,000.00	18,100,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十)	604,549.92	604,549.92
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十一)	255,983.55	255,983.55
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十二)	7,516,227.41	2,303,851.94
归属于母公司所有者权益合计		26,476,760.88	21,264,385.41
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		26,476,760.88	21,264,385.41
负债和所有者权益总计		70,932,520.82	61,310,458.70

法定代表人：还伟海

主管会计工作负责人：还伟海

会计机构负责人：刘茂兵

(二) 利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,814,584.70	16,140,903.45
其中：营业收入	五、(二十三)	26,814,584.70	16,140,903.45
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,486,452.70	14,250,117.76
其中：营业成本	五、(二十三)	16,143,907.62	9,571,670.53
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	277,729.20	164,939.25
销售费用	五、(二十五)	2,743,912.92	2,056,857.84
管理费用	五、(二十六)	2,779,706.79	1,949,432.64
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	541,196.17	551,717.50
资产减值损失	五、(二十八)	0	-44,500.00

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,328,132.00	1,890,785.69
加：营业外收入	五、（二十九）	1,804,227.47	688,037.01
减：营业外支出	五、（三十）	153.03	25,664.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,132,206.44	2,553,157.86
减：所得税费用	五、（三十一）	919,830.97	382,973.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,212,375.47	2,170,184.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润	五、（三十二）	5,212,375.47	2,170,184.18
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,212,375.47	2,170,184.18
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

七、综合收益总额		5,212,375.47	2,170,184.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,212,375.47	2,170,184.18
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.12
（二）稀释每股收益		0.29	0.12

法定代表人：还伟海

主管会计工作负责人：还伟海

会计机构负责人：刘茂兵

(三) 现金流量表（未经审计）

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		21,307,808.29	14,284,410.74
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		578,093.54	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	2,234,647.89	14,080,430.39
经营活动现金流入小计		24,120,549.72	28,364,841.13
购买商品、接受劳务支付的现金		13,797,480.31	8,805,452.73
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		3,195,644.05	2,536,245.27
支付的各项税费		1,516,952.94	925,732.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	4,980,839.65	19,328,604.28
经营活动现金流出小计		23,490,916.95	31,596,034.70
经营活动产生的现金流量净额		629,632.77	-3,231,193.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		700,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		700,000.00	
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		13,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,250,000.02	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,196.17	525,300.80
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	五、（三十三）	518,888.88	30,000.00
筹资活动现金流出小计		14,310,085.07	13,555,300.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,310,085.07	-555,300.80
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		19,547.70	-3,786,494.37
加：期初现金及现金等价物余额		8,652,352.36	16,035,614.86
六、期末现金及现金等价物余额		8,671,900.06	12,249,120.49

法定代表人：还伟海

主管会计工作负责人：还伟海

会计机构负责人：刘茂兵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

江苏閼业机械股份有限公司

2018年6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、2002 年 6 月初始成立

江苏閼业机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名江苏閼业机械有限公司(以下简称閼业机械公司), 閼业机械公司是盐都县对外贸易经济合作局于 2002 年 6 月批准设立的中外合资经营企业, 前身为盐城閼业机械有限公司, 系由香港富思特有限公司、盐都县天桂机械厂共同出资设立, 注册资本 7 万美元, 其中香港富思特有限公司出资 3 万美元, 占投资比例的 42.86%, 盐都县天桂机械厂出资 4 万美元, 占投资比例的 57.14%, 法定代表人为徐天桂。盐城信达会计师事务所审验并出具了盐信达所验字[2002]347 号验资报告、盐信达所验字[2003]203 号验资报告。

2002 年 6 月 26 日, 閼业机械公司取得江苏省人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 批注号为外经贸苏府资字[2002]41736 号。

2002 年 6 月 27 日, 閼业机械公司取得江苏省盐城工商行政管理局颁发的注册号企合苏盐总字第 001587 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。

2、2006 年 8 月 18 日增资及第一次出资

2006 年 8 月 18 日, 閼业机械公司通过董事会决议, 同意股东盐都县天桂机械厂将其持有的閼业机械公司 57.14%的股权以 330,584.00 元价格转让给郭乃兰, 股东香港富思特有限公司将其持有的閼业机械公司 42.86%的股权以 247,938.00 元价格转让给郭乃兰, 本次股权转让完成后, 閼业机械公司由中外合资有限责任公司变更为内资自然人独资有限责任公司。

2006 年 8 月 18 日, 閼业机械公司股东作出决定, 同意将本公司注册资本由 7 万美元增加至 500 万元, 新增注册资本 4,421,478.00 元由郭乃兰于 2006 年 9 月 30 日前以货币资金认缴。

2006 年 9 月 8 日, 经盐城信达会计师事务所审验并出具了盐信达所验字[2006]829 号验资报告。经其审验, 截至 2006 年 9 月 8 日止, 閼业机械公司已收到郭乃兰缴纳的新增注册资本(实收资本)4,421,478.00 元, 均以货币出资, 变更后的累计注册资本实收金额为 500 万元。

2006 年 9 月 18 日, 閼业机械公司向登记机关申请工商变更登记。2006 年 9 月 30 日, 江苏省盐城工商行政管理局核准了本次变更, 并核发了新的企业法人营业执照。

2007 年 7 月 10 日, “盐城閼业机械有限公司”经江苏省工商行政管理局核准, 变更公司名称为“江苏閼业

机械有限公司”。

3、2007 年 7 月第二次出资

2007 年 7 月 7 日，闽业机械公司股东作出决定，同意将本公司注册资本由 500 万元增加至 1000 万元，新增注册资本 500 万元全部由郭乃兰以货币方式认缴。

2007 年 7 月 9 日，盐城信达会计师事务所出具盐信达所变验字[2007]106 号验资报告，经其审验，截至 2007 年 7 月 9 日止，闽业机械公司已收到股东郭乃兰缴纳的新增注册资本（实收资本）500 万元，均以货币出资，变更后的累计注册资本实收金额为 1000 万元。

2007 年 7 月 11 日，闽业机械公司在盐城市盐都工商行政管理局办理完毕此次变更登记。

4、2008 年 5 月第三次出资

2008 年 4 月 29 日，闽业机械公司股东作出决定，同意将本公司注册资本由 1000 万元增加至 1400 万元，新增注册资本 400 万元全部由股东郭乃兰以货币方式认缴。

2008 年 4 月 29 日，盐城众正会计师事务所出具盐众正验字[2007]265 号验资报告，经其审验，截至 2008 年 4 月 29 日止，闽业机械公司已收到股东郭乃兰缴纳的新增注册资本（实收资本）400 万元，均以货币出资，变更后的累计注册资本实收金额为 1400 万元。

2008 年 5 月 12 日，闽业机械公司在盐城市盐都工商行政管理局办理完毕此次变更登记。

5、2008 年 10 月第四次出资及股权转让

2008 年 9 月 28 日，闽业机械公司股东作出决定，同意将本公司注册资本由 1400 万元增加至 1800 万元，新增注册资本 400 万元全部由股东郭乃兰以货币方式认缴。

2008 年 10 月 7 日，盐城德顺会计师事务所出具盐德顺验字[2008]266 号验资报告，经其审验，截至 2008 年 10 月 7 日止，闽业机械公司已收到股东郭乃兰缴纳的新增注册资本（实收资本）400 万元，均以货币出资，变更后的累计注册资本实收金额为 1800 万元。

2008 年 10 月 11 日，闽业机械公司在盐城市盐都工商行政管理局办理完毕此次变更登记。

2008 年 10 月 14 日，盐城市盐都工商行政管理局核发注册号为 320928000029884 号的《企业法人营业执照》。

2014 年 8 月 21 日，闽业机械公司股东会决议，审议通过以下事项：

- (1) 成立新的股东会，股东成员为还伟海、徐清健、郭乃兰、徐标组成。
- (2) 同意公司类型由有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司（自然人控股）。
- (3) 一致同意选举还伟海先生为公司执行董事兼总经理，并为公司法定代表人，任期三年；选举徐清健为公司监事，任期三年。
- (4) 一致同意公司经营范围变更为复合机械、纺织机械、制鞋机械及其零部件制造及销售，钢材销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。
- (5) 同意股东郭乃兰将其持有的公司 1800 万元股权中的 918 万元股权转让还伟海。
- (6) 同意股东郭乃兰将其持有的公司 1800 万元股权中的 360 万元股权转让徐清健。

(7) 同意股东郭乃兰将其持有的公司 1800 万元股权中的 180 万元股权转让徐标。

股权转让各方分别签订《股权转让协议书》，转让后的股权情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	所占比例
郭乃兰	货币	342.00	19.00%
还伟海	货币	918.00	51.00%
徐清健	货币	360.00	20.00%
徐标	货币	180.00	10.00%
合 计	--	1,800.00	100.00%

6、闽业机械公司整体变更为股份有限公司

(1) 2015 年 6 月 18 日，闽业机械公司召开股东会，全体股东一致通过将江苏闽业机械有限公司整体变更为股份有限公司的议案，并确定以 2015 年 6 月 30 日为审计和评估基准日。

(2) 2015 年 8 月 6 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“（2015）京会兴审字第 14020124 号”《审计报告》，经审计的闽业机械公司截至 2015 年 6 月 30 日的账面净资产为 18,204,549.92 元。2015 年 8 月 10 日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具“中瑞评报字[2015]080011272 号”《资产评估报告书》。

(3) 2015 年 8 月 18 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“（2015）京会兴验字第 14020030 号”《验资报告》，验证截至 2015 年 8 月 18 日，公司（筹）已收到江苏闽业机械有限公司全体股东以净资产缴纳的出资合计人民币 18,204,549.92 元，上述出资按 1.00114:1 的比例折合成股本人民币 18,000,000.00 元，净资产与股本的差额转入资本公积。

(4) 2015 年 10 月 6 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东通过了《关于江苏闽业机械有限公司整体变更设立为江苏闽业机械股份有限公司的议案》，同意将闽业机械公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的账面净资产按 1.0114:1 的比例折合为股份公司股本，共计折合股份 1800 万股。2015 年 11 月 11 日，闽业机械公司更名为江苏闽业机械股份有限公司，取得了盐城市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913209007395619657 的《营业执照》。

本公司设立时的股权结构如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	所占比例
郭乃兰	货币	342.00	19.00%
还伟海	货币	918.00	51.00%
徐清健	货币	360.00	20.00%
徐标	货币	180.00	10.00%
合 计	--	1,800.00	100.00%

7、闽业机械股份公司 2016 年 3 月 25 日增资

2016 年 3 月 25 日，公司召开临时股东大会作出决定，同意闽业股份增加注册资本 10 万元，注册资本由 18,000,000 元变更为 18,100,000 元，由股东还伟海以货币形式投入，于 2016 年 3 月 25 日前到位。同意修改公司章程。

2016 年 3 月 25 日，盐城安顺会计师事务所出具盐安顺验字[2016]第 007 号《验资报告》，经其审验，截至 2016 年 3 月 25 日止，闽业股份已收到还伟海缴纳的新增注册资本合计人民币 10 万元整，均以货币出资。

2016年4月13日,公司取得盐城市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为913209007395619657号《营业执照》。

本次增资完成后, 阔业股份的股本结构如下:

投资者名称	出资方式	出资额(万元)	所占比例
郭乃兰	货币	342.00	18.90%
还伟海	货币	928.00	51.27%
徐清健	货币	360.00	19.89%
徐标	货币	180.00	9.94%
合 计	--	1,810.00	100.00%

8、公司注册地址: 盐城市盐都区大冈镇卧龙东路88号

9、法定代表人: 还伟海

(二) 经营范围

经营范围: 复合机械、纺织机械、服装机械、制鞋机械研发、制造及其零部件批发、零售, 过滤材料、复合材料、钢材批发、零售, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报表批准报出

本财务报表已经公司全体董事于2018年8月9日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》、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(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(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6月30日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑧ 认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：应收款项余额在 50 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
1、账龄分析法	对单项金额重大单独进行减值测试，未发生减值的应收款项与单项金额非重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合
2、关联方款项	款项性质相同具有类似信用风险特征
3、职工备用金及政府部门款项	款项性质相同具有类似信用风险特征
4、押金、保证金款项	款项性质相同具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
1、账龄分析法	账龄分析法
2、关联方款项	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
3、职工备用金及政府部门款项	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
4、押金、保证金款项	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方款项	关联方款项没有确凿的证据发生损失，不计提坏账准备

职工备用金及政府部门款项	其他应收款中职工借款及政府部门款项不计提坏账准备
押金、保证金款项	押金及保证金款项没有确凿的证据发生损失，不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（十）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

(十二) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公家具及器具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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）后续计量

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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计受益年限

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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组

或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法，分期计入损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、区分政府补助是否与日常活动相关进行会计处理

与日常活动相关的，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收入。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助的区分

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

财政部 2014 年修订及新颁布企业会计准则包括：《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年颁布的前述企业会计准则。

(2) 报告期财务报表受影响情况

由于上述企业会计准则的修订，本公司对职工薪酬明细在本报告期内的余额按照新的分类作了调整和列报，其他报表项目无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	应税收入	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实缴流转税、消费税、营业税	5%
教育费附加	实缴流转税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴流转税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司根据 2011 年 9 月 30 日取得的《高新技术企业证书》编号 GF201132000742，有效期三年；2014 年 10 月 31 日取得的《高新技术企业证书》编号:GR201432002229，有效期三年；2017 年 11 月 17 日取得的《高新技术企业证书》编号:GR201732001727，有效期三年。本公司在 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年享受企业所得税税率 15% 的税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	3,082.58	3,502.51
银行存款	8,668,817.48	8,648,849.85
其他货币资金	-	-
合计	8,671,900.06	8,652,352.36
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金：无。

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单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	5,573,397.00	100.00	2,761,055.10	100.00	2,812,341.90
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,573,397.00	100.00	2,761,055.10	100.00	2,812,341.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,573,397.00	100.00	2,761,055.10	100.00	2,812,341.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,703,240.00	163,509.60	5
1—2 年	263,500.00	26,350.00	10
2—3 年	10,000.00	2,000.00	20
3—4 年	54,923.00	27,461.50	50
4—5 年	-	-	80
5 年以上	2,541,734.00	2,541,734.00	100
合计	5,573,397.00	2,761,055.10	--

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单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	6,140,349.00	100.00	2,761,055.10	100.00	3,379,293.90
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,140,349.00	100.00	2,761,055.10	100.00	3,379,293.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,140,349.00	100.00	2,761,055.10	100.00	3,379,293.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,270,192.00	163,509.60	5.00
1—2 年	263,500.00	26,350.00	10.00
2—3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3—4 年	54,923.00	27,461.50	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	2,541,734.00	2,541,734.00	100.00
合计	6,140,349.00	2,761,055.10	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额	未结算原因
浙江协盛纺织有限公司	1,721,484.00	30.89	1,721,484.00	客户经营困难,未支付
台州市中泽聚氨酯有限公司	820,000.00	14.71	-	未到结算期
桐乡市金运纺织有限公司	630,000.00	11.30	-	未到结算期
嘉兴乘合新材料有限公司	570,500.00	10.24	570,500.00	客户经营困难,未支付
上海丝汇服饰盐城有限公司	426,000.00	7.64	11,800.00	未到结算期
合计	4,167,984.00	74.78	2,303,784.00	

单位名称	期初数	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额	未结算原因
浙江协盛纺织有限公司	1,721,484.00	28.04	1,721,484.00	客户经营困难,未支付
台州市中泽聚氨酯有限公司	820,000.00	13.35	41,000.00	未到结算期
嘉兴乘合新材料有限公司	570,500.00	9.29	570,500.00	客户经营困难,未支付
宁波振纺制衣有限公司	385,200.00	6.27	19,260.00	未到结算期
上海丝汇服饰盐城有限公司	236,000.00	3.84	11,800.00	未到结算期
合计	3,733,184.00	60.80	2,364,044.00	

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的,分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	7,665,234.38	100.00	1,839,682.27	81.20
1-2 年	-	-	408,368.00	18.03
2-3 年	-	-	17,439.00	0.77
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,665,234.38	100.00	2,265,489.27	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
常州机械设备进出口有限公司	供应商	334,881.00	4.37	1 年以内	未到结算期
温州市尔尔服装机械有限公司	供应商	149,350.00	1.95	1 年以内	未到结算期
盐城市盐都区龙冈镇红美阳电器商行	供应商	92,000.00	1.20	1 年以内	未到结算期

山东隆翔机械有限公司	供应商	85,500.00	1.12	1年以内	未到结算期
盐城顺源电器有限公司	供应商	56,520.00	0.74	1年以内	未到结算期
合计	--	718,251.00	9.38	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,178,873.30	100.00	-	-	3,178,873.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,178,873.30	100.00	-	-	3,178,873.30

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,385,558.48	100.00	-	-	2,385,558.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,385,558.48	100.00	-	-	2,385,558.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

名 称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金款项	300,000.00	-	--
职工备用金	3,639,296.60	-	--
职工欠款	-	-	--
合计	3,939,296.60	-	--

名 称	期初数
-----	-----

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金款项	300,000.00	-	--
职工备用金及政府部门款项	2,085,558.48	-	--
关联方款项	-	-	--
职工欠款	-	-	--
合计	2,385,558.48	-	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
杨春茂	备用金	432,856.60	1个以内 361,856.60 元; 1-2 年 71,000.00 元	10.99	-
易玉华	备用金	348,362.00	1-2 年	8.84	-
李小平	备用金	325,852.30	1-3 年	8.27	-
盐城市盐都区中小企业信用担保公司	保证金	300,000.00	1 年以上	7.62	-
张军	备用金	285,440.00	1 年以内 147,140.00 元; 1-2 年 138,300.00 元	7.24	-
合 计	--	1,692,510.90	--	53.24	-

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
杨春茂	备用金	334,682.50	1 年内 263,682.50 元; 1-2 年 71,000 元	48.25	-
盐城市盐都区中小企业信用担保公司	保证金	300,000.00	1 年以上	11.37	-
张军	备用金	235,440.00	1 年内 97,140 元; 1-2 年 138,300 元	6.70	-
李小平	备用金	235,000.00	1-3 年	5.46	-
易玉华	备用金	218,362.00	1-2 年	4.89	-
合 计	--	1,323,484.50	--	76.67	--

5、涉及政府补助的应收款项

无。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

8、其他说明

无。

（五）存货

1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,444,237.74	-	24,444,237.74	20,659,225.42	-	20,659,225.42
周转材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	4,436,721.97	-	4,436,721.97	4,436,721.97	-	4,436,721.97
发出商品	-	-	-	-	-	-
生产成本	-	-	-	151,736.64	-	151,736.64
合计	28,880,959.71	-	28,880,959.71	25,247,684.03	-	25,247,684.03

2、存货跌价准备

无。

（六）其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	16,474.60	25,130.56
待抵扣进项税	-	-
合计	16,474.60	25,130.56

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	15,155,318.85	3,266,904.26	587,838.20	3,078,303.82	602,150.25	22,690,515.38
2. 本期增加金额	785,590.30	-	32,586.21	-	23,844.68	842,021.19
（1）购置	785,590.30	-	32,586.21	-	23,844.68	842,021.19
3. 本期减少金额	-	1,589,743.58	-	-	-	1,589,743.58
（1）处置或报废	-	1,589,743.58	-	-	-	1,589,743.58
（2）其他	-	-	-	-	-	0.00
4. 2018 年 6 月 30 日余额	15,940,909.15	1,677,160.68	620,424.41	3,078,303.82	625,994.93	21,942,792.99
二、累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	3,657,577.86	2,435,171.64	505,123.28	2,584,898.00	467,064.80	9,649,835.58
2. 本期增加金额	372,377.32	49,875.18	9,787.44	101,604.12	27,278.30	560,922.36
（1）计提	372,377.32	49,875.18	9,787.44	101,604.12	27,278.30	560,922.36
3. 本期减少金额	-	1,057,179.48	-	-	-	1,057,179.48
（1）处置或报废	-	1,057,179.48	-	-	-	1,057,179.48
（2）其他	-	-	-	-	-	0.00

4. 2018 年 6 月 30 日余额	4,029,955.18	1,427,867.34	514,910.72	2,686,502.12	494,343.10	9,153,578.46
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	11,910,953.97	249,293.34	105,513.69	391,801.70	131,651.83	12,789,214.53
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	11,497,740.99	831,732.62	82,714.92	493,405.82	135,085.45	13,040,679.80

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	5,251,759.52	5,251,759.52
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	5,251,759.52	5,251,759.52
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	517,453.08	517,453.08
2. 本期增加金额	52,517.64	52,517.64
(1) 计提	52,517.64	52,517.64
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 2018 年 6 月 30 日余额	569,970.72	569,970.72
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	-	-
四、账面价值		
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	4,681,788.80	4,681,788.80
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	4,734,306.44	4,734,306.44

2、报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(九) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
融信租赁股份有限公司服务费	363,207.49	-	103,773.60	-	259,433.89
融信租赁股份有限公司保险费	3,079.95	-	880.02	-	2,199.93
合计	366,287.44	-	104,653.62	-	261,633.82

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,761,055.10	414,158.27	2,761,055.10	414,158.27
递延收益	5,330,121.03	799,518.15	5,330,121.03	799,518.15
合计	8,091,176.13	1,213,676.42	8,091,176.13	1,213,676.42

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	3,166,666.64	3,416,666.66
信用借款	-	-
合计	13,166,666.64	13,416,666.66

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

3、其他说明

（1）抵押借款：

A、2016年5月24日，本公司与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订《流动资金循环借款合同》，合同编号：盐农银(公司)循借字[2016]第0526号，借款额度500.00万元，循环借款额度的期限为2016年5月24日至2019年4月20日。同日，本公司与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订《最高额抵押合同》（合同编号：盐农银(公司)高抵字[2016]第0526号），以本公司所有的房屋所有权及土地使用权为抵押物（抵押产权证号：苏(2016)盐城市不动产权第0000872号、苏(2016)盐城市不动产权第0000873号、苏(2016)盐城市不动产权第0001126号、苏(2016)盐城市不动产权第0002701号），为该项循环借款合同提供抵押担保。

截止2016年6月30日，该项循环借款合同借款金额500.00万元，借款期限2016年5月24日至2019年4月20日。

B、2016年4月1日，本公司与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订《流动资金循环借款合同》，合同编号：盐农银(公司)循借字[2016]第0401号，借款额度500.00万元，循环借款额度的期限为2016年4月1日至2019年4月1日。同日，本公司与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订《最高额抵押合同》（合同编号：盐农银(公司)高抵字[2016]第0401号），以本公司所有的房屋所有权及土地使用权为抵押物（抵押产权证号：盐房权证市区都字第0386698号、盐房权证市区都字第0386699号、盐都国用(2016)第015000047号、盐都国用(2016)第015000048号），为该项循环借款合同提供抵押担保。

截止2016年6月30日，该项循环借款合同借款金额500.00万元，借款期限2016年4月1日至2019年4月1日。

（2）保证借款：

A、2017年1月16日，本公司与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，合同编号：盐农银(公司)流借字[2017]第22号，借款金额300.00万元，借款期限2017年1月16日至2018年1月15日。盐城市盐都区中小企业信用担保有限公司与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订《保证合同》（合同编

号：盐农银(公司)保字[2017]第 22 号)，为该项借款提供保证担保。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,339,083.21	5,999,439.20
1-2 年	1,046,618.99	1,046,618.99
2-3 年	352,666.06	352,666.06
3 年以上	329,140.86	329,140.86
合计	9,067,509.12	7,727,865.11

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	账龄分析	未偿还或结转的原因
阜宁县鑫源机械厂	589,681.23	1-2 年	尚未进行最终结算
盐城方正辊业有限公司	481,806.00	1-2 年	尚未进行最终结算
无锡市荣誉胶辊制造厂	480,222.71	1-2 年	尚未进行最终结算
盐城市谷泰电气设备有限公司	456,684.39	1-2 年	尚未进行最终结算
无锡市山耐斯自动化设备有限公司	430,913.05	1-3 年	尚未进行最终结算
合计	2,439,307.38		—

项目	期初数	账龄分析	未偿还或结转的原因
无锡市山耐斯自动化设备有限公司	447,116.05	1-3 年	尚未进行最终结算
江阴市明达胶辊有限公司	346,125.07	1-2 年	尚未进行最终结算
无锡市科业机械厂	303,243.00	1-2 年	尚未进行最终结算
杭州建联机械有限公司	204,644.68	1-2 年	尚未进行最终结算
南通海菱磁粉制动器制造有限公司	163,510.00	1-2 年	尚未进行最终结算
合计	1,464,638.80		--

(十三) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,839,510.58	9,133,503.76
1-2 年	—	1,115,500.00
2-3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	12,839,510.58	10,249,003.76

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	345,151.00	3,600,800.00	3,402,966.33	542,984.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	379,680.00	379,680.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	345,151.00	3,980,480.00	3,782,646.33	542,984.67

2、短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	345,151.00	3,600,800.00	3,402,966.33	542,984.67
二、职工福利费	-	103,738.10	103,738.10	-
三、社会保险费	-	165,966.00	165,966.00	-
其中：医疗保险费	-	146,982.00	146,982.00	-
工伤保险费	-	12,204.00	12,204.00	-
生育保险费	-	6,780.00	6,780.00	-
四、住房公积金	-	32,164.00	32,164.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,737.28	1,737.28	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	345,151.00	3,904,405.38	3,706,571.71	542,984.67

3、设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	-	366,120.00	366,120.00	-
2、失业保险费	-	13,560.00	13,560.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	379,680.00	379,680.00	-

(十五) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	551,871.60	144,602.28
营业税	-	-
企业所得税	860,940.35	-18,783.02
城市维护建设税	17,311.40	7,531.61
房产税	42,771.42	42,771.42
土地使用税	23,895.75	23,895.75
个人所得税	-	-
教育费附加	10,386.84	4,518.97
其他税费	8,124.56	3,948.24
合计	1,515,301.92	208,485.25

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	123,325.00	202,113.82
合计	123,325.00	202,113.82

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

无。

（十七）长期应付款

1、长期应付款明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
融信租赁股份有限公司	2,566,666.69	-	488,888.88	2,077,777.81
合计	2,566,666.69	-	488,888.88	2,077,777.81

（十八）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	5,330,121.00	-	207,436.80	5,122,684.20
合计	5,330,121.00	-	207,436.80	5,122,684.20

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
科技成果转化专项资金	4,790,500.00	-	201,000.00		4,589,500.00	与资产相关
土地出让金补贴	539,621.00	-	6,436.80		533,184.20	与资产相关
合计	5,330,121.00	-	207,436.80		5,122,684.20	--

（十九）实收资本（或股本）

1、实收资本（或股本）增减变动情况

股东名称	期初数	本次增减变动（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郭乃兰	3,420,000.00	-	-	-	-	-	3,420,000.00
还伟海	9,280,000.00	-	-	-	-	-	9,280,000.00
徐清健	3,600,000.00	-	-	-	-	-	3,600,000.00
徐标	1,800,000.00	-	-	-	-	-	1,800,000.00
合计	18,100,000.00	-	-	-	-	-	18,100,000.00

注：实收资本变动情况见附注一、公司基本情况。

（二十）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	204,549.92	-	-	204,549.92
其他资本公积	400,000.00	-	-	400,000.00
合计	604,549.92	-	-	604,549.92

（二十一）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	255,983.55	-	-	255,983.55
合计	255,983.55	-	-	255,983.55

(二十二) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	2,303,851.94	1,139,124.35
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	2,303,851.94	1,139,124.35
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,212,375.47	1,294,141.77
减:提取法定盈余公积	-	129,414.18
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	7,516,227.41	2,303,851.94

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,814,584.70	16,143,907.62	16,140,903.45	9,571,670.53
合计	26,814,584.70	16,143,907.62	16,140,903.45	9,571,670.53

2、营业收入(分产品)

(1) 主营业务收入

产品名称	本期数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
复合机	14,409,324.20	9,672,551.73	8,351,282.07	5,020,440.66
数控裁剪纸机	9,521,796.33	4,848,377.35	6,052,136.76	3,448,648.87
其他整机	2,680,965.24	1,482,382.97	1,486,162.40	937,433.34
配件	202,498.93	140,595.57	251,322.22	165,147.66
合计	26,814,584.70	16,143,907.62	16,140,903.45	9,571,670.53

3、公司前五名客户的营业收入情况

2018年6月30日

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
福建武夷俊威净化科技有限公司	1,709,401.70	6.38
浙江天成自控股份有限公司	1,263,247.86	4.71
上海环朗进出口有限公司	1,027,538.18	3.83
重庆新福朗汽车零部件有限公司	871,794.87	3.25
长春市宏达海绵制造有限公司	837,606.84	3.12

合计	5,709,589.45	21.29
----	--------------	-------

(二十四) 税金及附加

项目	本期数	上期同期数
城市维护建设税	67,505.87	13,892.26
教育费附加	40,503.53	8,335.35
地方教育费附加	27,002.36	5,556.90
印花税	7,703.10	3,100.40
房产税	85,542.84	85,542.84
土地使用税	47,791.50	47,791.50
车船使用税	1,680.00	720.00
合计	277,729.20	164,939.25

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上期同期数
人工费	951,900.00	804,000.00
业务招待及广告宣传费	69,868.48	88,851.16
办公及检测、设计安装、中介服务费	8,000.00	7,700.00
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	1,533,254.76	829,380.97
其他	180,889.68	326,925.71
合计	2,743,912.92	2,056,857.84

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上期同期数
人工费用	436,500.00	548,496.00
折旧费	70,911.36	85,650.25
修理费	40,810.21	9,572.65
业务招待费	25,197.00	39,770.00
差旅费	131,207.83	115,000.82
办公费	91,279.11	62,524.84
税金	-	-
中介费	194,620.65	246,028.19
研究与开发费用	1,599,425.55	675,554.22
绿化费	3,000.00	31,000.00
物料消耗	-	-
财产保险费	12,249.25	18,918.41
职工教育经费	1,737.28	2,237.28
服务费	-	-
其他	172,768.55	114,679.98
合计	2,779,706.79	1,949,432.64

(二十七) 财务费用

项目	本期数	上期同期数
利息支出	538,594.17	548,423.50
减：利息收入	-	-
利息净支出	538,594.17	548,423.50
手续费支出	2,602.00	3,294.00
担保费支出	-	-
合计	541,196.17	551,717.50

(二十八) 资产减值损失

项目	本期数	上期同期数
一、坏账损失	-	-44,500.00
合计	-	-44,500.00

(二十九) 营业外收入

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	146,397.00	-
其中：固定资产处置利得	146,397.00	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	1,657,830.34	688,036.80
其他	0.13	0.21
合计	1,804,227.47	688,037.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
2017 年省金融业创新发展引导资金	300,000.00	与收益相关
盐都区财政局 2016 年第二批科技创新奖励资金	2,300.00	与收益相关
2017 年工业转型升级奖励资金	84,000.00	与收益相关
2017 年全民创业和民营发展扶持资金	120,000.00	与收益相关
科技局 2016 年度市推进聚力创新十条政策奖励资金	78,000.00	与收益相关
2017 年第三批工业转型升级奖励资金	288,000.00	与收益相关
软件产品即征即退退税收入	578,093.54	与收益相关
2009 年 12 月土地出让金返还款	207,436.80	与收益相关
合计	1,657,830.34	--

(三十) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	153.03	153.03
合计	153.03	153.03

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期同期数
当期所得税费用	919,830.97	382,973.68
递延所得税费用	-	-
合计	919,830.97	382,973.68

(三十二) 持续经营损益及终止经营损益

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

	发生金额	发生金额
持续经营损益	5,212,375.47	2,170,184.18
终止经营损益		
合计	5,212,375.47	2,170,184.18

（三十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
收到单位、个人往来款	573,954.24	13,597,294.88
存款利息	2,863.31	2,535.51
政府补助款	1,657,830.34	480,600.00
合计	2,234,647.89	14,080,430.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
支付的往来款	3,235,813.68	17,824,945.02
日常行政费用、业务费、广告宣传等	1,742,423.97	1,500,365.26
手续费	2,602.00	3,294.00
合计	4,980,839.65	19,328,604.28

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
支付担保费	30,000.00	30,000.00
还融资租赁款	488,888.88	
合计	518,888.88	30,000.00

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期数	上期同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,212,375.47	2,170,184.18
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	560,922.36	648,902.75
无形资产摊销	52,517.64	52,517.64
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	541,196.17	551,717.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
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）	-3,633,275.68	-1,117,346.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,359,092.25	-3,446,288.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,254,989.06	-2,090,879.84
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	629,632.77	-3,231,193.57
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	8,671,900.06	12,249,120.49
减: 现金的期初余额	-	-
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	8,652,352.36	16,035,614.86
现金及现金等价物净增加额	19,547.70	-3,786,494.37

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期同期数
一、现金	8,671,900.06	12,249,120.49
其中: 库存现金	3,082.58	5,297.21
可随时用于支付的银行存款	8,668,817.48	12,243,823.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,671,900.06	12,249,120.49

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司没有母公司，共同控制人为还伟海、徐清健及郭乃兰，还海伟与徐清健为夫妻关系，郭乃兰与徐清健为母女关系。还伟海持股比例为 51.27%，徐清健持股比例为 19.67%，郭乃兰持股比例为 18.90%。

(二) 本企业的子公司情况

无。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
还伟海	股东\董事长\总经理
郭乃兰	股东\董事
孔祥晶	董事\副总经理
徐汉东	董事
刘茂兵	董事\副总经理\财务总监
徐清健	股东\监事会主席
文习龙	监事
许群兄	监事

徐标	股东\副总经理
张乃扣	董事会秘书
徐天桂	股东郭乃兰配偶
盐城闰润纺织机械有限公司	同受实际控制人控制
盐城布加迪服装机械有限公司	同受实际控制人控制
盐城市盐都区天桂机械厂	股东郭乃兰配偶控制的公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

无。

（七）关联方承诺

1、为避免产生潜在的同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下

方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。4、本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”。

2、全体股东、董监高于 2016 年 8 月 24 日签署了《避免资金占用的承诺函》“截止本承诺函签署日，本人不存在占用或转移江苏闽业机械股份有限公司资金、资产及其他资源的情形，本人承诺未来也不会以任何方式占用或转移江苏闽业机械股份有限公司资金、资产及其他资源。本人不会利用与江苏闽业机械股份有限公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项及其他方式占用江苏闽业机械股份有限公司的资金或资产，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》等规范治理相关制度的规定，确保不发生资金占用的情形，切实维护好公司财产的完整和安全，如因存在资金占用问题被政府主管部门处罚或者给挂牌公司造成经济损失的，愿意承担全额补偿的责任。”。

上述承诺事项，均得到了较好地履行。

（八）其他

无。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期同期数
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,657,830.34	688,036.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,244.10	18,835.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-919,830.97	-382,973.68
少数股东权益影响额	-	-
合计	884,243.47	323,898.49

(二) 净资产收益率及每股收益

2018年6月30日

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	21.44	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62	0.20	0.20

2017年6月30日

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	10.31	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.20	0.10	0.10

江苏闽业机械股份有限公司

二〇一八年八月九日