

Newamstar 新美星

江苏新美星包装机械股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-028

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人何德平、主管会计工作负责人陈红及会计机构负责人(会计主管人员)陈红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第七节 财务报告.....	34
第八节 备查文件目录	108

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人	指	江苏新美星包装机械股份有限公司
宝德机械	指	张家港宝德机械有限公司
德大机械	指	江苏德大机械有限公司
新美星技术	指	江苏新美星液体包装工程技术研究中心有限公司
德运咨询	指	张家港德运投资咨询有限公司
报告期	指	2016 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A 股	指	每股面值 1.00 元的人民币普通股

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	新美星	股票代码	300509
公司的中文名称	江苏新美星包装机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新美星		
公司的外文名称（如有）	Newamstar Packaging Machinery Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Newamstar		
公司的法定代表人	何德平		
注册地址	张家港经济开发区南区（新泾东路）		
注册地址的邮政编码	215600		
办公地址	张家港经济开发区南区（新泾东路）		
办公地址的邮政编码	215600		
公司国际互联网网址	www.newamstar.com		
电子信箱	dsh@newamstar.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何洁波	侯礼栋
联系地址	张家港经济开发区南区（新泾东路）	张家港经济开发区南区（新泾东路）
电话	0512-58693918	0512-58693918
传真	0512-58693908	0512-58693908
电子信箱	dsh@newamstar.com	dsh@newamstar.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	张家港经济开发区南区（新泾东路）新美星证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	232,589,065.81	227,050,337.83	2.44%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	27,112,728.98	24,805,557.28	9.30%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,956,406.02	23,697,720.23	5.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,463,496.94	7,183,763.67	-273.50%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1558	0.09	-273.11%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.41	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.41	0.00%
加权平均净资产收益率	6.73%	9.01%	-2.28%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.20%	8.61%	-2.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,119,940,439.77	874,774,388.35	28.03%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	546,382,860.51	312,277,661.72	74.97%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.8298	5.20	31.34%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,270,913.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,435.56	
减：所得税影响额	259,025.60	
合计	2,156,322.96	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、市场竞争风险

液态食品包装机械行业在我国发展历程较短，我国液态食品包装机械长期依赖进口。近十年来，行业内优秀企业通过引进吸收和自主创新，不断提高产品质量，持续优化产品结构，在液态食品包装机械行业的市场占有率持续提高。目前，液态食品包装机械行业生产企业众多，但是规模普遍较小、技术研发实力较弱，主要集中在中低端产品提供市场；在国内液态食品包装机械中高端产品市场，国际领先厂商具有较为明显的竞争优势。

在行业竞争日趋激烈的市场环境中，倘若公司未能准确研判行业发展的市场动态及发展趋势，及时进行技术升级及业务模式创新，伴随着其他中小企业的不断发展壮大和国外厂商加速在中国设厂的本土化经营，公司面临的市场竞争风险将会加大。

公司将时刻关注行业发展的市场动态及发展趋势，及时进行技术升级及业务模式创新，将相关风险降到最低。

2、存货余额较大风险

2013年末至2016年6月末，公司的存货余额分别为32,269.00万元、39,101.49万元、33,724.14万元及33,149.98万元，占当期总资产的比重分别为42.30%、47.01%、38.55%及29.60%，公司期末存货余额相对较高。

报告期各期末，公司存货余额相对较高的主要原因是公司主要产品为液态食品包装机械，属于大型生产设备，多为根据客户具体需要定制的大型专用设备，生产周期较长；生产完成发货后，调试验收也需要一定的时间。因此，公司通常会有一定数量的原材料、在产品 and 产成品，导致公司期末存货余额较大。

公司存货有相应的合同订单及预收款项保障，2013年末至2016年6月末公司预收款项金额分别为30,287.84万元、30,668.81万元、33,170.66万元及31,799.16万元。但是，倘若未来下游客户经营状况发生重大不利变化，或者公司不能及时进行生产计划调整、合理库存控制并及时消化库存，则可能产生存货滞压的情况，进而影响公司的经营业绩。

公司将合理库存控制并及时消化库存。

3、原材料价格波动风险

报告期内，公司原材料为钢材、机械加工件、泵阀管件类、电子元器件、配套设备等，主要原材料中机械加工件、泵阀管件类的价格与钢材价格波动有一定关系。钢材价格的波动对公司主要产品生产成本会产生影响，进而影响公司的经营业绩。

虽然公司通过多种措施应对原材料价格波动的风险，但钢材系大宗商品受宏观经济波动、国内外政策环境等多种因素的影响，该等措施无法保证能够完全消除原材料价格大幅波动对公司产品成本的影响。因此，如果未来该等原材料价格大幅波动将会对公司的经营业绩产生一定影响。

公司主要根据订单需求情况采用“以产订采”的采购管理模式，由采购部门根据销售部门的需求计划制订相应的采购计划并结合安全库存情况进行需求调整，将原材料价格波动风险降到最低。

4、核心技术失密的风险

公司是江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局与江苏省地税局联合认定的高新技术企业，截至2016年6月30日，

公司共拥有专利403项及多项非专利技术，拥有“可实现变速灌装的无菌灌装阀技术”、“模温控制系统技术”、“智能化集成和伺服同步控制技术”等多项核心技术。尽管公司已采取技术保密措施，但仍然存在技术失密或者被他人盗用的风险。一旦技术失密，即使公司借助司法程序寻求保护，但仍需为此付出大量人力、物力及时间，从而对公司的业务发展造成不利影响。

公司高度重视技术资料保密和知识产权管理工作，制订了《技术文件管理规定》、《知识产权管理规定》等相关文件，并与技术人员和其他相关人员签订了涉及技术和商业秘密的保密协议，约定相关人员应遵守并履行与其岗位相应的保密职责。

5、募投项目市场拓展风险

公司本次募集资金投资建设项目为“PET瓶高速吹灌旋包装设备生产项目”、“全自动PET瓶无菌冷灌装成套设备生产项目”、“二次包装系列设备生产项目”等。虽然本次募集资金投资项目是建立在充分市场调研以及审慎论证的基础上，但项目建成至全面达产仍需一定时间。倘若项目实际建成后，由于市场需求环境变化、竞争加剧等因素的影响，有可能导致公司募投项目产品销售达不到预期的产能消化风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内公司深入贯彻落实“转型升级、精明增长、提质增效”的经营管理方针，加快从产品为中心向产品为基础、用户为中心的思维转变，狠抓“技术创新”，坚持“价值竞争”，围绕“高端制造、智能制造、绿色制造、服务制造”精准发力，调结构、补短板、增优势、强体质，不断提升企业的核心竞争力。

在提供行业领先的整线解决方案的基础上，公司把最新研发的智能立体仓库与生产线贯通起来，按照“智能、领先、高效、节能、安全、环保、人性化”的要求，率先在业内提出“产存一体化”的解决方案，打造面向未来的“云设备”，致力于“帮客户建设理想工厂”，努力使新美星成为客户的首选供应商。

公司继续实施自主研发、合作研发、引进消化等多层次技术创新机制。报告期内，公司新取得授权专利共131项，其中发明专利22项，实用新型专利68项，外观设计专利41项。

报告期内，公司实现营业收入23258.91万元，同比增长2.44%；公司实现归属于上市公司股东的净利润2711.27万元，同比上升9.30%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	232,589,065.81	227,050,337.83	2.44%	
营业成本	147,191,963.44	140,988,521.79	4.40%	
销售费用	19,092,211.06	22,088,994.51	-13.57%	
管理费用	34,842,752.73	31,837,573.16	9.44%	
财务费用	-867,915.38	-2,099,665.18	-58.66%	报告期内，公司汇兑损益增加。
所得税费用	3,777,936.09	3,771,916.04	0.16%	
研发投入	10,921,257.32	7,296,622.58	49.68%	报告期内，公司加大了产品研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-12,463,496.94	7,183,763.67	-273.50%	报告期内，应收账款较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-74,513,193.93	-7,958,944.64	836.22%	报告期内，公司购买了理财产品，尚未到期。
筹资活动产生的现金流量净额	230,500,552.63			报告期内，公司首次公开发行股票募集资金。
现金及现金等价物净增	143,523,861.76	-775,180.97	-18,614.88%	报告期内，公司首次公

加额				开发股票募集资金。
----	--	--	--	-----------

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入23258.91万元，同比增长2.44%，公司经营持续向好,业绩实现稳步增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为液态食品包装机械的研发、生产与销售，目前主要产品为流体系列设备、灌装系列设备、二次包装系列设备以及全自动高速PET瓶吹瓶设备。报告期内，公司实现营业收入23258.91万元，同比增长2.44%；公司实现归属于上市公司股东的净利润2711.27万元，同比上升9.30%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
流体系列设备	30,069,733.98	18,882,128.52	37.21%	-10.06%	0.43%	-6.55%
灌装系列设备	68,611,535.63	44,109,359.18	35.71%	24.65%	30.88%	-3.06%
二次包装系列设备	65,456,167.13	40,278,898.12	38.46%	8.49%	4.36%	2.43%
全自动高速 PET 瓶吹瓶设备	54,362,958.48	37,082,414.37	31.79%	-15.53%	-12.71%	-2.20%
其他	14,088,670.59	6,839,163.25	51.46%	17.44%	2.07%	7.31%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期前五大供应商采购金额合计为 2631.41 万元,占当期采购总额 22.71 %。上年同期前五大供应商采购金额合计为 1586.71 万元,占上年同期采购总额 24.37%。报告期内,公司主要供应商较为稳定。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期前五大客户收入金额合计 10211.61 万元,占当期收入总额 43.9%。上年同期前五大客户收入金额合计为 13140.98 万元,占上年同期收入总额 57.88%。报告期内,不存在过度依赖单一客户的情形,不会对公司未来经营构成不利影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司所属细分行业液态食品包装机械行业,属于现代先进设备制造业的范畴。20世纪80年代至90年代,我国液态食品包装机械经历了主要依赖进口到逐步实现国产化的阶段。20世纪80年代我国只能生产相对简单的液态食品包装机械,具有一定智能化及自动化水平的液态食品包装机械主要依赖进口。20世纪90年代,我国企业在吸收引进国外先进技术和产品的基础上,开始吸收创新和自主创新,在PET瓶包装机械、吹瓶设备等灌装机械方面取得较大进步。20世纪90年代后期,国内一些企业在中高端PET瓶包装机械等领域开始打破国外厂商的垄断。

进入21世纪后,我国液态食品包装机械产品的技术水平与国外先进水平的差距在逐渐缩小,部分设备出口到其他国家。尤其在无菌冷灌装技术领域,我国企业取得了突破性的进展,打破了国外厂商对液态食品无菌冷灌装技术的垄断。目前,我国企业在PET瓶无菌冷灌装技术和纸铝复合材料无菌灌装技术等与国外先进水平的差距正在逐渐缩小。

公司通过不断提升技术研发实力、持续改进管理水平、推进产品结构的优化升级,在液态食品无菌灌装领域,打破了国际液态食品包装企业对PET瓶无菌冷灌装技术的长期垄断,并为国内掌握PET瓶高速吹灌旋一体化技术的少数企业之一。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内公司年度经营计划未发生重大变更。

报告期内，公司实现营业收入23258.91万元，同比增长2.44%；公司实现归属于上市公司股东的净利润2711.27万元，同比上升9.30%。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

请参见“第二节公司基本情况简介，七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	23,099.25
报告期投入募集资金总额	579.86
已累计投入募集资金总额	11,353.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]708号”文核准，并经深圳证券交易所《关于江苏新美星包装机械股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016]224号），新美星向社会公开发行股票2,000万股，其中新股发行2,000万股，无老股转让。本次新股发行价格为每股人民币13.22元，募集资金总额26,440.00万元，扣除发行人应承担的发行费用3,340.75万元后，实际募集资金净额23,099.25万元。以上募集资金已由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月20日出具的苏公W[2016]第B053号《验资报告》验证确认。公司对募集资金采取了专户存储制度。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先已投入的实际投资情况进行了专项审核，并出具了苏公W[2016]E1483号《关于江苏新美星包装机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，对募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验、确认。根据该报告，截至2016年4月30日，本次募集资金投资项目已由公司利用自筹资金先行投入113,269,339.85元。公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案的议案》，同意公司使用募集资金113,269,339.85元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金113,269,339.85元。

截至2016年6月30日，累积使用募集资金113,530,339.85元。其中，使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项

目的自筹资金 113,269,339.85 元；于 2016 年 4 月 30 日起至 2016 年 6 月 30 日止已使用募集资金人民币 261000.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
PET 瓶高速吹灌旋包装设备生产项目	否	10,199.53	10,199.53	242.25	5,869.14	57.54%	2017 年 10 月 31 日	0	0	否	否
全自动 PET 瓶无菌冷灌装成套设备生产项目	否	5,700	5,700	138.43	2,847.94	49.96%	2017 年 10 月 31 日	0	0	否	否
二次包装系列设备生产项目	否	4,170	4,170	112.48	1,937.72	46.47%	2017 年 10 月 31 日	0	0	否	否
技术与服务中心建设项目	否	3,000	3,000	86.7	698.24	23.27%	2017 年 10 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	23,069.53	23,069.53	579.86	11,353.04	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	23,069.53	23,069.53	579.86	11,353.04	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先已投入的实际投资情况进行了专项审核，并出具了苏公 W[2016]E1483 号《关于江苏新美星包装机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，对募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验、确认。根据该报告，截至 2016 年 4 月 30 日，本次募集资金投资项目已由公司利用自筹资金先行投入 113,269,339.85 元。公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案的议案》，同意公司使用募集资金 113,269,339.85 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 113,269,339.85 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2016 年上半年募集资金存放、使用、管理不存在违规情形，已披露的募集资金使用相关信息真实、准确、完整、及时。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
凯拓天和(北京)投资基金管理有限公司	无	否	契约型基金	1,600	2016年06月29日	2016年09月28日	年化收益率 8%		是		32	0
上海良卓资产管理有限公司	无	否	契约型基金	3,000	2016年06月29日	2016年09月28日	年化收益率 7.5%		是		56.25	0
上海华领资产管理有限公司	无	否	契约型基金	2,000	2016年06月30日	2016年09月29日	年化收益率 8%		是		40	0
合计				6,600	--	--	--	0	--		128.25	0
委托理财资金来源	公司闲置自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)	2016年06月01日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)	2016年06月23日											
委托理财情况及未来计划说明	公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 8,000 万元的暂时闲置的募集资金和不超过 25,000 万元的闲置自有资金进行现金管理。											

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

公司在2016年半年度业绩预告中预计2016年1-6月将实现归属于上市公司股东的净利润2600万元-2800万元，较上年同期增长4.82%-12.88%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东净利润27,112,728.98元，比上年同期增长9.30%。实际完成情况在上述预测范围之内。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

本公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.000000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派2.700000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派3.000000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

【注：根据先进先出的原则，以投资者证券账户为单位计算持股期限，持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款0.600000元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.300000元；持股超过1年的，不需补缴税款。】

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

子公司德大机械与江苏省张家港经济技术开发区实业总公司签订的厂房租赁协议,协议约定将德大机械位于张家港经济技术开发区(北)区的部分厂房租赁给江苏省张家港经济技术开发区实业总公司使用,租赁期暂定为三年,自2014年1月1日起至2016年12月31日止,租金3288160元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	何德平;何云涛; 张家港德运投资咨询有限公司	"(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购其直接或间接持有的公司股份;(2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 其持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月;(3) 如其所持公司股票在承诺锁定期满后两年内减持, 减持价格将不低于公司股票发行价, 何德平、何云涛及德运咨询各减持公司股份将不超过公司发行后总股本的 5% 且不超过 400 万股; 上述两年期限届满后, 本人或本公司在减持新美星股份时, 将以市价且不低于新美星上一会计年度经审计的除权后每股净资产的价格进行减持; 减持公司股份时, 将提前三个交易日通过公司发出相关公告;(4) 在公司上市后 3 年内, 公司股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格(按当日交易数量加权平均, 不包括大宗交	2016 年 04 月 25 日	长期	正常履行中

		<p>易) 低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值, 本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长六个月, 并按照《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》(详见本招股说明书之“第五节 发行人基本情况”之“九、(二) 关于稳定股价及股份回购的承诺”部分) 增持公司股份。其将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定, 在公司就回购股份事宜召开的股东大会上, 对回购股份的相关决议投赞成票。(5) 何德平及何云涛作出的承诺在其直接或间接持有公司股票期间持续有效, 不因其职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>			
	<p>上海汇寅投资中心(有限合伙); 海得汇金创业投资江阴有限公司; 上海海得泽广投资管理中心(普通合伙)</p>	<p>"自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份; 自增资公司之日(2012 年 8 月 3 日) 起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。"</p>	<p>2012 年 08 月 03 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>何建锋; 王德辉; 褚兴安</p>	<p>公司董事、高级管理人员何建锋、王德辉及褚兴安承诺: 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份; 在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接持有的本公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不得转让其直接或间接持有的本公司股份; 自公司股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份; 自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份。</p>	<p>2016 年 04 月 25 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

	何德平;何云涛; 张家港德运投 资咨询有限公司	"公司董事何德平、何云涛承诺：锁定期结束后，本人若仍担任公司董事、监事、高级管理人员，在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其直接或间接持有的公司股份。如其所持公司股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司股票发行价，何德平、何云涛及德运咨询各减持公司股份将不超过公司发行后总股本的 5%且不超过 400 万股；上述两年期限届满后，本人或本公司在减持新美星股份时，将以市价且不低于新美星上一会计年度经审计的除权后每股净资产的价格进行减持；减持公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告；	2016 年 04 月 25 日	长期	正常履行中
	何德平;何云涛; 张家港德运投 资咨询有限公司	为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人何德平先生、何云涛先生以及公司股东德运咨询，分别向公司出具《关于避免同业竞争的承诺》，主要内容：本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与江苏新美星包装机械股份有限公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动；本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该等企业中的控股地位，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等企业不与江苏新美星包装机械股份有限公司进行同业竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给新美星造成的经济损失承担全部赔偿责任。	2016 年 04 月 25 日	长期	正常履行中
	何德平;何云涛; 张家港德运投 资咨询有限公司; 陈红;褚兴安; 何建锋;何洁波; 王德辉;江苏	为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求，公司特制订预案如下：“一、	2016 年 04 月 25 日	长期	正常履行中

	新美星包装机械股份有限公司	<p>启动稳定股价措施的条件公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值（以下简称“启动条件”），则公司应按下述规则启动稳定股价措施。</p> <p>二、稳定股价的具体措施（一）公司回购 1、公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。2、公司董事会对回购股份作出决议，公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票。3、公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司前三大股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。本预案所述前三大股东，是指何德平、何云涛和张家港德运投资咨询有限公司。4、公司为稳定股价进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的净额；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 500 万元；（3）公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。5、公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）超过公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值，公司董事会应做出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。（二）前三大股东增持 1、下列任一条件发生时，公司前三大股东应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及其</p>			
--	---------------	---	--	--	--

	<p>一致行动人增持股份业务管理》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：（1）公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日除权后的公司股份加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值；（2）公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。2、前三大股东承诺按其所持公司股份比例对公司股份进行同比例增持，且单次增持总金额不应少于人民币 500 万元，但单次增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。前三大股东对该等增持义务的履行承担连带责任。（三）董事、高级管理人员增持 1、下列任一条件发生时，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事，下同）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：（1）前三大股东增持股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日除权后的公司股份加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值；（2）前三大股东增持股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。2、有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度在公司领取薪酬总和的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度的在公司领取薪酬总和。公司全体董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。3、在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数</p>			
--	--	--	--	--

	<p>量加权平均，不包括大宗交易) 低于公司上一财务年度经审计的除权后每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、前三大股东增持及董事、高级管理人员增持工作。4、本公司如有新聘任董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。三、稳定股价措施的启动程序</p> <p>(一) 公司回购</p> <p>1、公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个工作日内做出回购股份的决议。2、公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知。3、公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；4、公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。</p> <p>(二) 前三大股东及董事、高级管理人员增持</p> <p>1、公司董事会应在上述前三大股东及董事、高级管理人员增持启动条件触发之日起 2 个工作日内做出增持公告。2、前三大股东及董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起次日开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。四、约束措施</p> <p>前三大股东未履行增持股票义务，公司有权责令前三大股东在限期内履行增持股票义务，前三大股东仍不履行的，公司有权扣减其应向前三大股东支付的分红。公司董事、高级管理人员未履行增持股票义务，公司有权责令董事、高级管理人员在限期内履行增持股票义务，董事、高级管理人员仍不履行的，公司有权扣减其应向董事、高级管理人员支付的扣除当地最低工资水平后的全年报酬。公司董事、高级管理人员拒不履行本预案规定的股票增持义务情节严重的，前三</p>			
--	---	--	--	--

	<p>大股东或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事，公司董事会有权解聘相关高级管理人员。五、稳定股价的进一步承诺在启动条件首次被触发后，公司前三大股东及持有公司股份的董事和高级管理人员的股份锁定期自动延长 6 个月。为避免歧义，此处持有公司股份的董事和高级管理人员的股份锁定期，是指该等人士根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第四条第（三）款的规定做出的承诺中载明的股份锁定期限。本预案需经公司股东大会审议通过，公司完成首次公开发行 A 股股票并上市之日起生效，有效期三年。何德平、何云涛及德运咨询承诺将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票，并按照《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持公司股份。公司全体董事承诺将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票；将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。公司全体高级管理人员承诺将根据公司股东大会批准的《江苏新美星包装机械股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。</p>			
何德平;何云涛;陈红;陈秋红;褚兴安;何建锋;何洁波;匡建东;李	"控股股东及实际控制人何德平、何云涛承诺：如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行	2016 年 04 月 25 日	长期	正常履行中

	<p>苒洲;王德辉;肖菲;张振峰;赵振;广发证券股份有限公司;江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙);国浩律师(上海)事务所;江苏中天资产评估事务所有限公司</p>	<p>条件构成重大、实质影响,将购回首次公开发行股票时已转让的原限售股份,购回价格为发行价并加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款利息。公司董事、监事、高级管理人员承诺:公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。发行人律师国浩律师(上海)事务所、申报会计师江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)、资产评估机构江苏中天资产评估事务所有限公司等证券服务机构承诺:因其为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,给投资者造成损失的,将依法赔偿投资者损失。</p>			
	<p>何德平;何云涛;陈红;褚兴安;何建锋;何洁波;王德辉</p>	<p>为确保公司填补回报措施能够得到切实履行,公司全体董事、高级管理人员作如下承诺:(1)承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(2)承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;(3)承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(4)承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5)承诺未来如公布的公司股权激励的行权条件,将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	<p>2016年04月25日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>					
<p>承诺是否及时履行</p>	<p>是</p>				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	12,480,000	20.80%						12,480,000	15.60%
境内自然人持股	47,520,000	79.20%						47,520,000	59.40%
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]708号”文核准，并经深圳证券交易所《关于江苏新美星包装机械股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016] 224号），新美星向社会公开发行股票2,000万股，其中新股发行2,000万股，无老股转让。

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]708号”文核准，并经深圳证券交易所《关于江苏新美星包装机械股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016] 224号），新美星向社会公开发行股票2,000万股，其中新股发行2,000万股，无老股转让。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新美星包装机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016] 708号）核准，本次公开发行股票总量不超过2,000万股。本次发行采用网上按市值申购向公众投资者直接定价发行的方式，网上发行数量2,000万股，发行价格为13.22元/股。

经深圳证券交易所《关于江苏新美星包装机械股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016] 224号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“新美星”，股票代码“300509”。首次公开发行的2,000万股股票于2016年4月25日上市交易。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内,本次公开发行的 2,000 万股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本次公开发行的 2,000 万股股票于 2016 年 4 月 25 日起上市交易,总股本由 6,000 万股增加至 8,000 万股。本次股份变动,对公司最近一期的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下:

股本变动后每股净资产: 6.79 元(按 2015 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司股东的净资产加上本次发行募集资金净额之和除以发行后总股本计算)。股本变动后每股收益: 0.58 元/股(按照 2015 年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算)。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
何德平	26,400,000	0	0	26,400,000	首发限售	2019 年 4 月 25 日
何云涛	21,120,000	0	0	21,120,000	首发限售	2019 年 4 月 25 日
张家港德运投资咨询有限公司	5,280,000	0	0	5,280,000	首发限售	2019 年 4 月 25 日
上海汇寅投资中心(有限合伙)	3,600,000	0	0	3,600,000	首发限售	2017 年 4 月 25 日
海得汇金创业投资江阴有限公司	2,200,000	0	0	2,200,000	首发限售	2017 年 4 月 25 日
上海海得泽广投资管理中心(普通合伙)	1,400,000	0	0	1,400,000	首发限售	2017 年 4 月 25 日
合计	60,000,000	0	0	60,000,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末股东总数								18,612
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				变动情况	数量	股份数量		
何德平	境内自然人	33.00%	26,400,000	0	26,400,000	0		
何云涛	境内自然人	26.40%	21,120,000	0	21,120,000	0		
张家港德运投资咨询有限公司	境内非国有法人	6.60%	5,280,000	0	5,280,000	0		
上海汇寅投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.50%	3,600,000	0	3,600,000	0		
海得汇金创业投资江阴有限公司	境内非国有法人	2.75%	2,200,000	0	2,200,000	0		
上海海得泽广投资管理中心(普通合伙)	境内非国有法人	1.75%	1,400,000	0	1,400,000	0		
曹宁海	境内自然人	0.75%	603,965	603,965	0	603,965		
许友枝	境内自然人	0.26%	204,319	204,319	0	204,319		
中国建设银行股份有限公司一泰达宏利市值优选混合型证券投资基金	其他	0.26%	204,100	204,100	0	204,100		
白兆翔	境外自然人	0.13%	100,900	100,900	0	100,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	何德平、何云涛系父子关系，为公司控股股东及实际控制人；何德平持有张家港德运投资咨询有限公司 54.5% 的股份。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
曹宁海	603,965	人民币普通股	603,965					
许友枝	204,319	人民币普通股	204,319					
中国建设银行股份有限公司一泰达宏利市值优选混合型证券投资基金	204,100	人民币普通股	204,100					
白兆翔	100,900	人民币普通股	87,620					
胡小林	87,620	人民币普通股	87,620					
尹怀东	66,738	人民币普通股	66,738					
王烁	66,105	人民币普通股	66,105					

朱德林	64,100	人民币普通股	64,100
童月珍	60,300	人民币普通股	60,300
陈晓华	57,000	人民币普通股	57,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	王烁除通过普通证券账户持有 24,600 股外，还通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 41,505 股，实际合计持有 66,105 股。童月珍通过普通证券账户持有 0 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 60,300 股，实际合计持有 60,300 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
何德平	董事长	现任	26,400,000	0	0	26,400,000	0	0	0	0
何云涛	董事、副总经理	现任	21,120,000	0	0	21,120,000	0	0	0	0
合计	--	--	47,520,000	0	0	47,520,000	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏新美星包装机械股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	372,762,653.83	225,131,613.05
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	10,300,000.00	3,000,000.00
应收账款	149,787,903.47	126,650,374.95
预付款项	21,372,451.75	16,138,797.02
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	2,861,078.17	2,101,709.87
买入返售金融资产		
存货	331,499,786.00	337,241,423.63

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	69,573,681.56	12,774.28
流动资产合计	958,157,554.78	710,276,692.80
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	17,843,441.59	18,308,949.06
固定资产	105,652,130.48	110,585,302.88
在建工程	1,569,131.00	693,539.00
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	28,023,701.21	27,991,615.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,868,576.71	6,516,509.49
其他非流动资产	1,825,904.00	401,780.00
非流动资产合计	161,782,884.99	164,497,695.55
资产总计	1,119,940,439.77	874,774,388.35
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	78,089,800.23	62,507,133.57

应付账款	117,225,612.98	119,945,555.30
预收款项	317,991,621.83	331,706,621.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,703,792.64	16,327,354.80
应交税费	1,597,628.37	6,967,635.87
应付利息		
应付股利	24,000,000.00	
其他应付款	144,326.52	100,759.40
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	1,644,080.02	
流动负债合计	549,396,862.59	537,555,059.96
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	24,160,716.67	24,941,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,160,716.67	24,941,666.67
负债合计	573,557,579.26	562,496,726.63
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,483,188.96	95,490,719.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	769,120.41	769,120.41
盈余公积	14,997,172.39	14,997,172.39
一般风险准备		
未分配利润	144,133,378.75	141,020,649.77
归属于母公司所有者权益合计	546,382,860.51	312,277,661.72
少数股东权益		
所有者权益合计	546,382,860.51	312,277,661.72
负债和所有者权益总计	1,119,940,439.77	874,774,388.35

法定代表人：何德平

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	372,351,934.43	224,498,504.15
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	10,300,000.00	3,000,000.00
应收账款	149,787,903.47	126,650,374.95
预付款项	21,234,433.17	15,955,384.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,941,078.17	24,101,709.87
存货	331,233,668.56	337,241,423.63
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	69,271,262.40	
流动资产合计	979,120,280.20	731,447,397.20

非流动资产：		
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	13,624,385.08	13,624,385.08
投资性房地产		
固定资产	103,253,010.15	108,038,553.57
在建工程	1,569,131.00	693,539.00
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	25,436,765.91	25,376,931.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,868,576.71	6,516,509.49
其他非流动资产	1,825,904.00	401,780.00
非流动资产合计	152,577,772.85	154,651,698.33
资产总计	1,131,698,053.05	886,099,095.53
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	78,089,800.23	62,507,133.57
应付账款	127,225,426.74	127,371,198.06
预收款项	317,991,621.83	331,706,621.02
应付职工薪酬	8,703,792.64	16,327,354.80
应交税费	1,468,658.20	6,854,524.71
应付利息		
应付股利	24,000,000.00	
其他应付款	7,837,966.52	7,845,199.40
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	565,317,266.16	552,612,031.56
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	24,160,716.67	24,941,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,160,716.67	24,941,666.67
负债合计	589,477,982.83	577,553,698.23
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,797,022.74	97,804,552.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	769,120.41	769,120.41
盈余公积	14,997,172.39	14,997,172.39
未分配利润	137,656,754.68	134,974,551.57
所有者权益合计	542,220,070.22	308,545,397.30
负债和所有者权益总计	1,131,698,053.05	886,099,095.53

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	232,589,065.81	227,050,337.83
其中：营业收入	232,589,065.81	227,050,337.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	204,113,749.30	199,651,525.74
其中：营业成本	147,191,963.44	140,988,521.79
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		
营业税金及附加	1,507,622.67	3,382,122.39
销售费用	19,092,211.06	22,088,994.51
管理费用	34,842,752.73	31,837,573.16
财务费用	-867,915.38	-2,099,665.18
资产减值损失	2,347,114.78	3,453,979.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,475,316.51	27,398,812.09
加：营业外收入	2,415,348.56	1,178,661.23
其中：非流动资产处置利得		46,578.10
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,890,665.07	28,577,473.32
减：所得税费用	3,777,936.09	3,771,916.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,112,728.98	24,805,557.28
归属于母公司所有者的净利润	27,112,728.98	24,805,557.28

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	27,112,728.98	24,805,557.28
归属母公司所有者的综合收益总额	27,112,728.98	24,805,557.28
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	0.41	0.41
（二）稀释每股收益	0.41	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：何德平

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	230,658,776.53	225,163,691.10
减：营业成本	146,385,445.66	140,308,859.22
营业税金及附加	1,417,198.29	3,287,579.77
销售费用	19,092,211.06	22,088,994.51
管理费用	34,394,334.49	31,247,120.36
财务费用	-868,208.81	-2,101,179.77
资产减值损失	2,347,114.78	3,451,954.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,890,681.06	26,880,362.71
加：营业外收入	2,411,127.56	1,178,661.23
其中：非流动资产处置利得		46,578.10
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,301,808.62	28,059,023.94
减：所得税费用	3,619,605.51	3,628,290.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,682,203.11	24,430,733.11
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	26,682,203.11	24,430,733.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	208,025,970.02	232,963,923.44
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	2,180,618.45	808,209.37
收到其他与经营活动有关的现金	2,850,807.44	2,090,396.62
经营活动现金流入小计	213,057,395.91	235,862,529.43

购买商品、接受劳务支付的现金	133,090,655.65	130,294,288.03
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	48,218,451.45	45,016,869.59
支付的各项税费	17,589,970.06	29,280,587.12
支付其他与经营活动有关的现金	26,621,815.69	24,087,021.02
经营活动现金流出小计	225,520,892.85	228,678,765.76
经营活动产生的现金流量净额	-12,463,496.94	7,183,763.67
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		66,679.61
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		66,679.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,513,193.93	8,025,624.25
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	66,000,000.00	
投资活动现金流出小计	74,513,193.93	8,025,624.25
投资活动产生的现金流量净额	-74,513,193.93	-7,958,944.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	264,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	264,400,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,899,447.37	
筹资活动现金流出小计	33,899,447.37	
筹资活动产生的现金流量净额	230,500,552.63	
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	143,523,861.76	-775,180.97
加：期初现金及现金等价物余额	199,554,106.86	134,078,309.63
六、期末现金及现金等价物余额	343,077,968.62	133,303,128.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	204,242,945.14	229,735,455.65
收到的税费返还	2,179,727.44	808,209.37
收到其他与经营活动有关的现金	2,849,648.03	2,089,174.92
经营活动现金流入小计	209,272,320.61	232,632,839.94
购买商品、接受劳务支付的现金	130,054,770.16	130,306,815.87
支付给职工以及为职工支付的现金	47,866,432.62	44,693,108.89
支付的各项税费	16,821,272.60	28,487,860.98
支付其他与经营活动有关的现金	26,770,952.67	21,433,187.07
经营活动现金流出小计	221,513,428.05	224,920,972.81
经营活动产生的现金流量净额	-12,241,107.44	7,711,867.13
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		66,679.61
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		66,679.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,513,193.93	8,025,624.25
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	66,000,000.00	
投资活动现金流出小计	74,513,193.93	8,025,624.25
投资活动产生的现金流量净额	-74,513,193.93	-7,958,944.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	264,400,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	264,400,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,899,447.37	
筹资活动现金流出小计	33,899,447.37	
筹资活动产生的现金流量净额	230,500,552.63	
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	143,746,251.26	-247,077.51
加：期初现金及现金等价物余额	132,875,790.84	133,122,868.35
六、期末现金及现金等价物余额	276,622,042.10	132,875,790.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				95,490,719.15			769,120.41	14,997,172.39		141,020,649.77		312,277,661.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				95,490,719.15			769,120.41	14,997,172.39		141,020,649.77		312,277,661.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				210,992,469.81						3,112,728.98		234,105,198.79
（一）综合收益总额											27,112,728.98		27,112,728.98
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				210,992,469.81								230,992,469.81
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				210,992,469.81								230,992,469.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-24,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								661,561.71					661,561.71
2. 本期使用								661,561.71					661,561.71
（六）其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				306,483,188.96			769,120.41	14,997,172.39			144,133,378.75	546,382,860.51

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				95,490,719.15			808,378.49	10,095,835.09			96,413,825.38		262,808,758.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控														

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				95,490,719.15		808,378.49	10,095,835.09		96,413,825.38		262,808,758.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										24,805,557.28		24,805,557.28	
（一）综合收益总额										24,805,557.28		24,805,557.28	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							889,770					889,770	

								.06					.06
2. 本期使用								889,770.06					889,770.06
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				95,490,719.15			808,378.49	10,095,835.09		121,219,382.66		287,614,315.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				97,804,552.93			769,120.41	14,997,172.39	134,974,551.57	308,545,397.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				97,804,552.93			769,120.41	14,997,172.39	134,974,551.57	308,545,397.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				210,992,469.81					2,682,203.11	233,674,672.92
（一）综合收益总额										26,682,203.11	26,682,203.11
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				210,992,469.81						230,992,469.81
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				210,992,469.81						230,992,469.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							661,561.71				661,561.71
2. 本期使用							661,561.71				661,561.71
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				308,797,022.74		769,120.41	14,997,172.39	137,656,754.68	542,220,070.22	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				97,804,552.93			808,378.49	10,095,835.09	90,862,515.87	259,571,282.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				97,804,552.93			808,378.49	10,095,835.09	90,862,515.87	259,571,282.38

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									24,430,733.11	24,430,733.11
(一)综合收益总额									24,430,733.11	24,430,733.11
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取							889,770.06			889,770.06
2. 本期使用							889,770.06			889,770.06
(六)其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00			97,804,552.93			808,378.49	10,095,835.09	115,293,248.98	284,002,015.49

三、公司基本情况

1、公司基本情况

江苏新美星包装机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏新美星包装机械有限公司依法整体变更而来。2012年6月18日经江苏新美星包装机械有限公司股东会决议一致同意以2012年5月31日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司截止2012年5月31日经审计的净资产折合股本5,280万元。折合股本后，何德平出资2,640万元，占总股本的50%，何云涛出资2,112万元，占总股本的40%，张家港德运投资咨询有限公司出资528万，占总股本的10%。上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2012]B060号验资报告验证。2012年6月28日，整体变更设立的股份有限公司取得了江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为320582000063854的《企业法人营业执照》，注册资本5,280万元，股本5,280万元，法定代表人何德平。

2012年7月25日，经公司2012年第一次临时股东大会审议通过增资扩股方案，股本增加720万股，分别由上海汇寅投资中心（有限合伙）、海得汇金创业投资江阴有限公司、上海海得泽广投资管理中心（普通合伙）出资人民币3,240万元认购360万股、1,980万元认购220万股、1,260万元认购140万股。增资完成后公司总股本增加到6,000万元，其中：何德平出资2,640万元，占总股本的44.00%，何云涛出资2,112万元，占总股本的35.20%，张家港德运投资咨询有限公司出资528万，占股本的8.80%，上海汇寅投资中心（有限合伙）出资360万元，占总股本的6.00%，海得汇金创业投资江阴有限公司出资220万元，占总股本的3.67%，上海海得泽广投资管理中心（普通合伙）出资140万元，占总股本的2.33%。

根据本公司股东大会决议和修改后的章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]708号文核准，本公司申请向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股，每股面值1元，增加注册资本人民币20,000,000元，变更后的注册资本为人民币80,000,000元。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：张家港经济开发区南区（新泾东路）

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设工程中心、营销中心、技术中心、生产中心、事业部（吹瓶、灌装、无菌灌装及流体、包装）、行政人事中心、财务中心、证券事务部等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属包装专用机械制造行业，经营范围为液体包装机械、水处理设备制造及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

4、财务报告批准报出

本财务报告于2016年8月26日经公司董事会批准报出。

子公司名称	子公司简称	是否合并	
		2016年1-6月	2015年1-6月
江苏新美星液体包装工程技术研究中心有限公司	新美星技术	是	是
张家港宝德机械有限公司	宝德机械	是	是
江苏德大机械有限公司	德大机械	是	是

四、财务报表的编制基础

1、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》、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。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司为液态食品包装机械行业，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，详见本节五.28收入各项描述。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常

营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制依据

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

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、重要会计政策及会计估计、14“长期股权投资”或五、重要会计政策及会计估计、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见五、重要会计政策及会计估计、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项

目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- 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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或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等；
- ③ 债权人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发生让步；
- 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 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

- ⑦ 债务人经营所处的技术、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；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

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50%；“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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	金额 100 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内母子公司之间的应收款项	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
------	----------	-----------

合并范围内母子公司之间的应收款项	0.00%	0.00%
------------------	-------	-------

(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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类

在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、在产品、产成品。

(2) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

(3) 存货按实际成本计价

库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；产成品及在产品成本包括直接材料、直接人工及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。产成品入库按实际成本计价，发出按个别计价法。

(4) 存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，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。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）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；公司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；公司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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见五、重要会计政策及会计估计、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企

业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、重要会计政策及会计估计、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计、20“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

16、固定资产

(1) 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。固定资产同时满足下列条件的，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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19%-23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
其他	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权

能够转移给本公司：

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计、20“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计、22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

无

22、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允

许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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。

25、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

26、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

(1) 销售商品收入的确认

商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。针对内销设备，公司以产品经客户现场安装调试合格后出具验收报告或签署其他验收文件等方式，确认营业收入的实现；对于外销设备，公司以取得货运提单且完成产品出口报关时确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

29、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

a、政府补助的类型及判断依据

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

b、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

c、会计处理

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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) 融资租赁的会计处理方法

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。公司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。

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费的会计处理方法

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或商品的销售收入	公司 17%、新美星技术 3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	公司 15%，子公司均为 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新美星技术	25%
宝德机械	25%
德大机械	25%
本公司	15%

2、税收优惠

(1) 增值税

依据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）等文件规定，公司自营出口自产货物享受增值税退税政策，退税率为15%-17%。

(2) 营业税

依据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实（中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定）有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号），子公司新美星技术从事技术服务、技术开发等业务收入在“营改增”前享受免征营业税的优惠政策。

(3) 企业所得税

依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得GF201132000952号证书，证书有效期至2014年9月30日。公司取得的高新技术企业证书在2014年9月到期前已通过复审，并取得GR201432000631号高新技术企业证书，证书有效期三年，公司2015年度和2016年度企业所得税执行优惠税率15%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	343,077,968.62	199,554,106.86
其他货币资金	29,684,685.21	25,577,506.19
合计	372,762,653.83	225,131,613.05

其他说明

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金26,677,800.21元，保函保证金2,330,720.00元，信用保证金676,165.00元。

2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,300,000.00	3,000,000.00
合计	10,300,000.00	3,000,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,093,813.96	1.07%	2,093,813.96	100.00%	0.00	2,093,813.96	1.23%	2,093,813.96	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,148,606.91	98.00%	41,360,703.44	21.64%	149,787,903.47	165,663,963.61	97.70%	39,013,588.66	23.55%	126,650,374.95

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,805,180.32	0.93%	1,805,180.32	100.00%	0.00	1,805,180.32	1.07%	1,805,180.32	100.00%	0.00
合计	195,047,601.19	100.00%	45,259,697.72	23.20%	149,787,903.47	169,562,957.89	100.00%	42,912,582.94	25.31%	126,650,374.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
株洲太子奶生物科技发展有限公司	2,093,813.96	2,093,813.96	100.00%	破产
合计	2,093,813.96	2,093,813.96	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	103,578,381.96	5,178,919.10	5.00%
1 至 2 年	35,325,766.82	3,532,576.68	10.00%
2 至 3 年	19,633,071.25	5,889,921.38	30.00%
3 年以上	32,611,386.88	26,759,286.28	82.06%
3 至 4 年	6,301,002.27	3,150,501.14	50.00%
4 至 5 年	13,507,997.36	10,806,397.89	80.00%
5 年以上	12,802,387.25	12,802,387.25	100.00%
合计	191,148,606.91	41,360,703.44	21.64%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,347,114.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收款总额比例 (%)	坏账准备
达利食品集团有限公司	22,572,061.80	11.57	1,263,633.48
安徽盼盼食品有限公司	33,899,822.63	17.38	1,694,991.13
福建公元食品有限公司	10,865,627.00	5.57	802,131.35
湖北有所思食品股份有限公司	5,371,000.00	2.75	1,611,300.00
江苏天一饮料有限公司	5,244,139.98	2.69	4,004,343.64
合计	77,952,651.41	39.96	9,376,399.60

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,747,720.87	87.72%	15,875,634.49	98.37%
1 至 2 年	2,348,035.88	10.99%	900.00	0.01%
2 至 3 年	74,400.00	0.35%	186,254.53	1.15%
3 年以上	202,295.00	0.94%	76,008.00	0.47%
合计	21,372,451.75	--	16,138,797.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,303,867.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.89%。

其他说明：无

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	3,391,89	100.00%	530,813.	15.65%	2,861,078	2,632,5	100.00%	530,813.6	20.16%	2,101,709.8

合计计提坏账准备的其他应收款	1.85		68		.17	23.55		8		7
合计	3,391,891.85	100.00%	530,813.68	15.65%	2,861,078.17	2,632,523.55	100.00%	530,813.68	20.16%	2,101,709.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,070,510.05	103,525.50	5.00%
1 至 2 年	395,631.80	39,563.18	10.00%
2 至 3 年	375,750.00	112,725.00	30.00%
3 年以上	550,000.00	275,000.00	50.00%
3 至 4 年	550,000.00	275,000.00	50.00%
合计	3,391,891.85	530,813.68	

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,244,500.00	1,790,000.00
押金	285,750.00	296,312.75
ATA 单证册担保金	0.00	400,800.00
职工备用金	861,641.85	145,410.80
合计	3,391,891.85	2,632,523.55

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林汇源天之润饮用水有限公司	投标保证金	500,000.00	3-4 年	14.74%	250,000.00
纳爱斯集团有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	8.84%	15,000.00
广州鑫盛源生物技术有限公司	投标保证金	320,000.00	1-3 年	9.43%	76,000.00
神华国能山东建设集团有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	8.84%	15,000.00
山东鲁花生物科技有限公司	投标保证金	200,000.00	一年以内	5.90%	10,000.00
合计	--	1,620,000.00	--	47.75%	366,000.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,911,402.00		63,911,402.00	58,524,267.65		58,524,267.65
在产品	107,175,198.06		107,175,198.06	95,542,944.28		95,542,944.28
库存商品	160,413,185.94		160,413,185.94	183,174,211.70		183,174,211.70
合计	331,499,786.00		331,499,786.00	337,241,423.63		337,241,423.63

(2) 存货跌价准备

□ 适用 √ 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□ 适用 √ 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	3,573,681.56	12,774.28
短期金融资产投资	66,000,000.00	0.00
合计	69,573,681.56	12,774.28

其他说明：

2015年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币25,000万元的暂时闲置自有资金购买投资期限不超过12个月的银行或其他金融机构的安全性高、流动性好的低风险投资产品。截止2016年6月30日，公司使用自有资金购买的契约型基金余额为6600万元。

9、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,835,040.45	8,945,666.22		24,780,706.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,835,040.45	8,945,666.22		24,780,706.67
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	5,964,805.08	506,952.53		6,471,757.61
2.本期增加金额	376,082.28	89,425.19		465,507.47
(1) 计提或摊销	376,082.28	89,425.19		465,507.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,340,887.36	596,377.72		6,937,265.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,494,153.09	8,349,288.50		17,843,441.59
2.期初账面价值	9,870,235.37	8,438,713.69		18,308,949.06

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	97,591,763.84	56,229,901.09	11,237,975.72	5,138,656.82	668,396.98	170,866,694.45
2.本期增加金额		637,675.21		183,143.46	133,504.26	954,322.93
(1) 购置		637,675.21		183,143.46	133,504.26	954,322.93
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	97,591,763.84	56,867,576.30	11,237,975.72	5,321,800.28	801,901.24	171,821,017.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,238,117.77	29,649,923.08	7,146,360.81	3,886,300.63	360,689.28	60,281,391.57
2. 本期增加金额	2,216,700.01	2,478,651.00	819,064.61	361,738.11	11,341.60	5,887,495.33
(1) 计提	2,216,700.01	2,478,651.00	819,064.61	361,738.11	11,341.60	5,887,495.33
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	21,454,817.78	32,128,574.08	7,965,425.42	4,248,038.74	372,030.88	66,168,886.90
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	76,136,946.06	24,739,002.22	3,272,550.30	1,073,761.54	429,870.36	105,652,130.48

2.期初账面价值	78,353,646.07	26,579,978.01	4,091,614.91	1,252,356.19	307,707.70	110,585,302.88
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	------------	----------------

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
厂区扩建工程	1,569,131.00		1,569,131.00	693,539.00		693,539.00
合计	1,569,131.00		1,569,131.00	693,539.00		693,539.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂区扩建		693,539.00	875,592.00			1,569,131.00						
合计		693,539.00	875,592.00			1,569,131.00	--	--				--

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

13、油气资产

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	30,968,666.60			1,870,469.88	32,839,136.48
1.期初余额					
2.本期增加金额				491,917.18	491,917.18
(1) 购置				491,917.18	491,917.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	30,968,666.60			2,362,387.06	33,331,053.66
二、累计摊销					
1.期初余额	4,120,633.17			726,888.19	4,847,521.36
2.本期增加金额	312,522.31			147,308.78	459,831.09
(1) 计提	312,522.31			147,308.78	459,831.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,433,155.48			874,196.97	5,307,352.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,535,511.12			1,488,190.09	28,023,701.21
2.期初账面价值	26,848,033.43			1,143,581.69	27,991,615.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,868,576.71		6,516,509.49

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,825,904.00	401,780.00
合计	1,825,904.00	401,780.00

其他说明：

17、衍生金融负债

适用 不适用

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,089,800.23	62,507,133.57
合计	78,089,800.23	62,507,133.57

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	93,670,923.88	106,900,425.59
1-2 年	19,141,415.76	9,428,251.71
2-3 年	2,110,909.06	634,476.10
3-4 年	315,466.90	1,197,243.13
4-5 年	670,242.54	557,502.26
5 年以上	1,316,654.84	1,227,656.51
合计	117,225,612.98	119,945,555.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末账龄超过一年的应付账款总额为2,355.47万元，占应付账款总额的20.09%，主要是公司为完成项目订单购买所需的部分配套设备质保金及结算尾款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	257,203,004.84	254,500,687.42
1 至 2 年	35,704,896.77	47,985,036.64
2 至 3 年	6,267,830.13	5,503,784.18
3 至 4 年	8,295,510.90	18,634,648.63
4 至 5 年	6,270,919.35	580,195.11
5 年以上	4,249,459.84	4,502,269.04
合计	317,991,621.83	331,706,621.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
神农架康帝天然饮用水有限公司	18,980,940.00	合同履行中
山西锦崇包装有限公司	10,000,000.00	合同履行中
唐山蓝猫饮品集团有限公司	8,746,682.88	合同履行中
福建省闽中有机食品有限公司	6,779,484.60	合同变更延期
吉林龙泽矿泉饮品有限公司	4,500,400.00	合同履行中
合计	49,007,507.48	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,327,354.80	38,749,235.46	46,387,822.02	8,688,768.24
二、离职后福利-设定提存计划		1,950,528.01	1,935,503.61	15,024.40
合计	16,327,354.80	40,699,763.47	48,323,325.63	8,703,792.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	16,327,354.80	32,937,275.60	40,581,342.16	8,683,288.24
2、职工福利费		3,943,158.30	3,943,158.30	
3、社会保险费		1,026,989.56	1,026,989.56	
其中：医疗保险费		713,174.12	713,174.12	
工伤保险费		268,965.75	268,965.75	
生育保险费		44,849.69	44,849.69	
4、住房公积金		841,812.00	836,332.00	5,480.00
合计	16,327,354.80	38,749,235.46	46,387,822.02	8,688,768.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,823,827.50	1,823,827.50	
2、失业保险费		126,700.51	111,676.11	15,024.40
合计		1,950,528.01	1,935,503.61	15,024.40

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,193,579.88
营业税	53,606.07	
企业所得税	963,489.33	2,785,804.37
个人所得税	224,243.89	116,842.89
城市维护建设税	2,680.33	196,368.81
教育费附加	2,680.28	196,368.78
房产税	214,545.77	227,987.28
土地使用税	136,359.80	170,019.81
印花税	22.90	20,754.00
综合基金		59,910.05
合计	1,597,628.37	6,967,635.87

其他说明：

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据2016年6月22日，2015年度股东大会决议，以公司现有总股本8000万股为基数，向全体股东每10股派3元现金股利。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代垫款	144,326.52	100,759.40
合计	144,326.52	100,759.40

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司德大待分摊的投资房地产租赁收入	1,644,080.02	
合计	1,644,080.02	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：无

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,941,666.67		780,950.00	24,160,716.67	
合计	24,941,666.67		780,950.00	24,160,716.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	4,239,000.00		706,500.00		3,532,500.00	与资产相关
产业结构调整专项补助款	13,510,000.00				13,510,000.00	与资产相关
高效节能型 PET 瓶液态奶无菌包装数字化车间项目	5,600,000.00				5,600,000.00	与资产相关

减量 PET 瓶饮料超高速智能包装关键技术及设备研发	600,000.00				600,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	992,666.67		74,450.00		918,216.67	与资产相关
合计	24,941,666.67		780,950.00		24,160,716.67	--

其他说明：

拆迁补偿款项系张家港市人民政府以《关于同意对冶金工业园辖区范围内实施规划拆迁的批复》（张政发[2008]101号）批准，对张家港市冶金工业园规划区建设范围内实施征地房屋拆迁，公司位于张家港市二干河东、沿江公路两侧的老厂区属于征迁范围，公司依据签订的拆迁补偿协议共计收到张家港市财政预算拨付的搬迁补偿款1,780.70万元，2009年度已确认拆迁补偿资产损失367.70万元，余款1,413.00万元作为重建资金按照与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期营业外收入。

产业结构调整专项补助款项系根据江苏省发改委转发国家发改委办公厅《关于2012年产业结构调整专项轻纺项目复函的函知》，公司投资建设“超轻量PET瓶饮料高速吹灌旋一体化成套装备”生产线收到的固定资产投资专项补助资金。

高效节能型PET瓶液态奶无菌包装数字化车间项目系公司实施的2013年智能制造装备发展项目（高效节能型PET瓶液态奶包装数字化车间）被国家发展和改革委员会、财政部、国家工业和信息化部联合列入国家战略性新兴产业发展专项资金补助计划（发改办高技[2013]2519号）。

减量PET瓶饮料超高速智能包装关键技术及设备研发项目系2014年度江苏省科技支撑计划（工业）项目，由江苏省科技厅委托本公司承担实施。

技术改造专项资金系根据《张家港市技术改造专项（贴息）资金管理办法》（张政发规（2012）22号）等文件精神确定，该专项资金是补贴公司已购建并形成的高速高精度液态食品全自动包装生产线。该专项资金应按照与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期营业外收入。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

根据公司股东大会决议和修改后的章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]708号文核准，公司申请向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股，每股面值1元，增加注册资本人民币20,000,000元，变更后的注册资本为人民币80,000,000元。上述事项，已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具苏公W[2016]B053号验资报告。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	95,490,719.15	210,992,469.81		306,483,188.96
合计	95,490,719.15	210,992,469.81		306,483,188.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司股东大会决议和修改后的章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]708号文核准，公司申请向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股。公司本次向社会公开发行募集资金总额为人民币264,400,000.00元，扣除发行费用人民币33,407,530.19元，实际募集资金净额为人民币230,992,469.81元，其中新增注册资本人民币20,000,000.00元，资本溢价人民币210,992,469.81元。上述事项，已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具苏公W[2016]B053号验资报告。

29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	769,120.41	661,561.71	661,561.71	769,120.41
合计	769,120.41	661,561.71	661,561.71	769,120.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系依据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）的相关规定提取并使用的安全生产费。

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,997,172.39			14,997,172.39
合计	14,997,172.39			14,997,172.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,020,649.77	96,413,825.38
调整后期初未分配利润	141,020,649.77	96,413,825.38

加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,112,728.98	49,508,161.69
减：提取法定盈余公积		4,901,337.30
应付普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	144,133,378.75	141,020,649.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,658,776.53	146,385,445.66	225,163,691.10	140,280,416.10
其他业务	1,930,289.28	806,517.78	1,886,646.73	708,105.69
合计	232,589,065.81	147,191,963.44	227,050,337.83	140,988,521.79

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	82,204.02	82,204.00
城市维护建设税	712,709.33	1,649,959.18
教育费附加	712,709.32	1,649,959.21
合计	1,507,622.67	3,382,122.39

其他说明：无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,501,675.23	7,095,919.00
运输费	2,290,620.41	2,896,584.88
调试服务费	8,426,778.46	8,463,028.56
业务宣传费	1,747,205.53	2,452,260.89

招待费	887,977.34	987,145.40
其他	237,954.09	194,055.78
合计	19,092,211.06	22,088,994.51

其他说明：

无

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,566,944.81	17,742,988.79
技术开发费	10,921,257.32	7,296,622.58
折旧费	1,742,873.00	1,372,570.50
办公费	2,373,910.51	1,501,874.05
咨询服务费	339,349.05	180,045.89
税费	1,063,755.31	1,247,559.94
差旅费	645,113.18	696,698.18
无形资产摊销	363,132.15	347,074.50
业务招待费	176,183.60	223,836.70
其他	1,650,233.80	1,228,302.03
合计	34,842,752.73	31,837,573.16

其他说明：无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		0.00
利息收入	-1,360,844.44	-1,247,562.76
汇兑损益	399,534.56	-968,406.52
手续费	93,394.50	116,304.10
合计	-867,915.38	-2,099,665.18

其他说明：无

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,347,114.78	3,453,979.07
合计	2,347,114.78	3,453,979.07

其他说明：无

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		46,578.10	
政府补助	2,270,913.00	1,096,500.00	
其他	144,435.56	35,583.13	
合计	2,415,348.56	1,178,661.23	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
关于同意对 冶金工业园 辖区范围内 实施规划拆 迁的批复(张 政发 [2008]101 号)	张家港市人 民政府	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	706,500.00	706,500.00	与资产相关
关于表彰 2014 年度经 开区(杨舍 镇)先进集体 和先进个人 的决定(张经 工发(2015) 4 号)	张家港经济 技术开发区 工作委员会、 张家港经济 技术开发区 管理委员会	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否		10,000.00	与收益相关
关于安排 2014 年市节 能及发展循 环经济项目 专项资金的 请示(张政办	张家港市经 济和信息化 委员会、张家 港市财政局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定	否	否		30,000.00	与收益相关

(2008) 67号、张经信(2014) 90号)			依法取得)					
关于安排2014年度工业经济转型升级专项资金的请示(张政办(2014)16号)	张家港市经济和信息化委员会、张家港市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
关于下达2014年外贸稳增长促发展扶持资金的通知(张财企(2015)7号)	张家港市财政局、张家港市商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		300,000.00	与收益相关
关于下达2014年市技术改造专项(贴息)和两化融合(奖励)资金的通知(张财企(2015)15号)	张家港市财政局、张家港市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	74,450.00		与资产相关
出口基地扶持资金	张家港市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关
上市企业所得税补助	张家港经济技术开发区财政局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	969,100.00		与收益相关
环境保护局付淘汰补助四十批	张家港市财政国库收付中心	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家	否	否	9,400.00		与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
15 年区镇表彰先进集体	杨舍镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
2015 年度商务发展专项资金	张家港市财政局、张家港市商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	325,463.00		与收益相关
2015 年下半年度外经贸发展专项资金	张家港市财政局、张家港市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	76,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,270,913.00	1,096,500.00	--

其他说明：无

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,130,003.31	4,290,215.37
递延所得税费用	-352,067.22	-518,299.33
合计	3,777,936.09	3,771,916.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,890,665.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,633,599.76

子公司适用不同税率的影响	-58,885.65
非应税收入的影响	-105,975.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,291.28
技术开发费加成扣除影响	-819,094.30
所得税费用	3,777,936.09

其他说明：无

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	1,360,844.44	1,247,562.76
政府补助及拨款	1,489,963.00	390,000.00
收回保证金存款		452,833.86
合计	2,850,807.44	2,090,396.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	22,060,136.67	23,007,021.02
银行保证金	4,107,179.02	
投标保证金及其他	454,500.00	1,080,000.00
合计	26,621,815.69	24,087,021.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期金融理财产品投资	66,000,000.00	
合计	66,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金发行费用	33,899,447.37	
合计	33,899,447.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

41、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	27,112,728.98	24,805,557.28
加：资产减值准备	2,347,114.78	3,453,979.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,263,577.61	5,683,916.84
无形资产摊销	549,256.28	511,030.34
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）		-46,578.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-352,067.22	-518,299.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,741,637.63	62,670,204.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,445,752.63	684,191.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,899,042.37	-89,353,738.02
其他	-780,950.00	-706,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,463,496.94	7,183,763.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	343,077,968.62	133,303,128.66
减：现金的期初余额	199,554,106.86	134,078,309.63
现金及现金等价物净增加额	143,523,861.76	-775,180.97

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	343,077,968.62	199,554,106.86
可随时用于支付的银行存款	343,077,968.62	199,554,106.86
三、期末现金及现金等价物余额	343,077,968.62	199,554,106.86

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,684,685.21	用于质押开具银行承兑
固定资产	30,040,610.12	用于最高额用信抵押担保的房屋建筑物
无形资产	18,476,683.49	用于最高额用信抵押担保的土地使用权
合计	78,201,978.82	--

其他说明：无

43、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	39,521.95
其中：美元	5,960.00	6.6312	39,521.95
应收账款	--	--	44,167,385.09
其中：美元	6,398,810.46	6.6312	42,431,796.84
欧元	235,334.00	7.3750	1,735,588.25

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新美星技术	张家港市	张家港市	研发服务	100.00%		投资设立
宝德机械	张家港市	张家港市	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
德大机械	张家港市	张家港市	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

（二）市场风险

本公司的主要生产加工位于中国境内，产品销售已遍布欧洲、东南亚、中东、美洲、非洲等多个国家和地区，境内业务以人民币结算，出口销售主要以美元结算，欧洲市场以欧元结算，存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

2、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
张家港德运投资咨询有限公司	实际控制人控制的公司、本公司股东
上海汇寅投资中心（有限合伙）	公司股东
江苏星 A 包装机械集团有限公司	公司控股股东、实际控制人主要社会关系控制或实施重大影响的企业
张家港美星饮料机械制造有限公司	公司控股股东、实际控制人主要社会关系控制或实施重大影响的企业
张家港市兰航机械有限公司	公司控股股东、实际控制人主要社会关系控制或实施重大影响的企业
江苏美星饮料机械有限公司	公司控股股东、实际控制人主要社会关系控制或实施重大影响的企业
江苏美星塑料机械有限公司	公司控股股东、实际控制人主要社会关系控制或实施重大影响的企业
张家港市贝尔机械有限公司	公司控股股东、实际控制人主要社会关系控制或实施重大影响的企业
黄秀芳	何德平之妻
何建锋/王德辉/肖菲/李苒洲/匡建东	公司董事
赵振/张振峰/陈秋红	公司监事
褚兴安/陈红/何洁波	高级管理人员
黄振芳/黄振华/黄亚芳/黄玉英/徐珂/黄丽媛/穆芝萍/穆忠元/何德方	公司控股股东、实际控制人主要社会关系、其他亲属

其他说明：无

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司作为被担保方				

单位：元

单位：元

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
何德平	100,000,000.00	2015年07月30日	2016年07月30日	否

关联担保情况说明

2015年7月公司和中国民生银行股份有限公司苏州分行签订《综合授信合同》，综合授信额度为10,000万元，授信期限自2015年7月30日至2016年7月30日，由何德平为该笔综合授信在最高限额10,000万元内提供担保。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
何建锋	公司董事	36,662.00	1,833.10		

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日，公司因开具银行承兑汇票、开具信用证及保函以保证金的形式进行了质押，其中：银行承兑汇票保证金26,677,800.21元，保函保证金2,330,720.00元，信用保证金676,165.00元。

2015年2月10日，公司与中国农业银行股份有限公司张家港市分行签订最高额授信合同，以公司房产及土地抵押在不超过人民币9,500万元的额度内向借款银行申请办理借款、保函、开具承兑汇票等业务，截止2016年6月30日，该项信用额度内银行借款余额为零，该项信用额度内开具的银行承兑汇票余额为零，用于抵押的房产账面价值为3,004.06万元、土地使用权账面价值为1,847.67万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	24,000,000.00
-----------------	---------------

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,093,813.96	1.07%	2,093,813.96	100.00%		2,093,813.96	1.23%	2,093,813.96	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,148,606.91	98.00%	41,360,703.44	21.64%	149,787,903.47	165,663,963.61	97.70%	39,013,588.66	23.55%	126,650,374.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,805,180.32	0.93%	1,805,180.32	100.00%		1,805,180.32	1.07%	1,805,180.32	100.00%	
合计	195,047,601.19	100.00%	45,259,697.72	23.20%	149,787,903.47	169,562,957.89	100.00%	42,912,582.94	25.31%	126,650,374.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
株洲太子奶生物科技发展有限公司	2,093,813.96	2,093,813.96	100.00%	破产
合计	2,093,813.96	2,093,813.96	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	103,578,381.96	5,178,919.10	5.00%
1 至 2 年	35,325,766.82	3,532,576.68	10.00%
2 至 3 年	19,633,071.25	5,889,921.38	30.00%
3 年以上	32,611,386.88	26,759,286.28	82.06%
3 至 4 年	6,301,002.27	3,150,501.14	50.00%
4 至 5 年	13,507,997.36	10,806,397.89	80.00%
5 年以上	12,802,387.25	12,802,387.25	100.00%
合计	191,148,606.91	41,360,703.44	21.64%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,347,114.78 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收款总额比例 (%)	坏账准备
达利食品集团有限公司	22,572,061.80	11.57	1,263,633.48
安徽盼盼食品有限公司	33,899,822.63	17.38	1,694,991.13
福建公元食品有限公司	10,865,627.00	5.57	802,131.35
湖北有所思食品股份有限公司	5,371,000.00	2.75	1,611,300.00
江苏天一饮料有限公司	5,244,139.98	2.69	4,004,343.64
合计	77,952,651.41	39.96	9,376,399.60

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	22,080,000.00	86.68%			22,080,000.00	22,000,000.00	89.31%			22,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,391,891.85	13.32%	530,813.68	15.65%	2,861,078.17	2,632,523.55	10.69%	530,813.68	20.16%	2,101,709.87
合计	25,471,891.85	100.00%	530,813.68	2.09%	24,941,078.17	24,632,523.55	100.00%	530,813.68	2.15%	24,101,709.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏德大机械有限公司	22,000,000.00			全资子公司
江苏新美星液体包装工程技术研究中心有限公司	80,000.00			全资子公司
合计	22,080,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,070,510.05	103,525.50	5.00%
1 至 2 年	395,631.80	39,563.18	10.00%
2 至 3 年	375,750.00	112,725.00	30.00%
3 年以上	550,000.00	275,000.00	50.00%
3 至 4 年	550,000.00	275,000.00	50.00%
合计	3,391,891.85	530,813.68	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	22,080,000.00	22,000,000.00
招投标保证金	2,244,500.00	1,790,000.00
押金	285,750.00	296,312.75
ATA 单证册担保金		400,800.00
职工备用金	861,641.85	145,410.80
合计	25,471,891.85	24,632,523.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏德大机械有限公司	关联方借款	22,000,000.00	三至四年	86.64%	
吉林汇源天之润饮用水有限公司	投标保证金	500,000.00	三至四年	1.97%	250,000.00
纳爱斯集团有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	1.18%	15,000.00
广州鑫盛源生物技术有限公司	投标保证金	320,000.00	1-3 年	1.12%	76,000.00
神华国能山东建设集团有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	1.18%	15,000.00
合计	--	23,420,000.00	--	92.23%	356,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,624,385.08		13,624,385.08	13,624,385.08		13,624,385.08
合计	13,624,385.08		13,624,385.08	13,624,385.08		13,624,385.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新美星技术	5,508,424.30			5,508,424.30		
德大机械	5,935,042.37			5,935,042.37		
宝德机械	2,180,918.41			2,180,918.41		
合计	13,624,385.08			13,624,385.08		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,658,776.53	146,385,445.66	225,163,691.10	140,308,859.22
合计	230,658,776.53	146,385,445.66	225,163,691.10	140,308,859.22

其他说明：

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,270,913.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,435.56	
减：所得税影响额	259,025.60	
合计	2,156,322.96	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.73%	0.41	0.41

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.20%	0.37	0.37
-----------------------------	-------	------	------

第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人何德平先生签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他相关资料

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

江苏新美星包装机械股份有限公司

法定代表人：何德平

2016年8月27日