

**Newamstar 新美星**

江苏新美星包装机械股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-33

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 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

2014 年末至 2017 年 6 月末，公司的存货余额分别为 39,101.49 万元、33,724.14 万元、35,925.37 万元及 37084.18 万元，占当期总资产的比重分别为 47.01%、38.55%、31.93%及 33.16%，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，2014 年末至 2017 年 6 月末公司预收款项金额分别为 30,668.81 万元、33,170.66 万元、30,939.25 万元及 31062.53 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、泵阀管件类等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 2017 年 6 月 30 日，公司共拥有专利 454 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。

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、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 公司债相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42
第十一节 备查文件目录.....	117

## 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	2017 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
流体系列设备	指	应用于饮料、酒类、食用油、调味品等各类液态食品的前处理设备。主要产品包括水处理设备、UHT 杀菌系统、调配系统以及 CIP 系统。
灌装系列设备	指	将饮料等液态食品灌注到瓶中，并封上瓶盖的设备；主要包括全自动 PET 瓶无菌冷灌装设备、PET 瓶含气饮料灌装设备、PET 瓶饮料中温灌装设备、PET/PC 桶装水灌装设备。
二次包装系列设备	指	用于处理灌装完成液态食品的二次包装设备，主要包括裹包机、装箱机、码垛机、输送设备等。
PET 瓶吹瓶设备	指	一种吹瓶设备，将预制的 PET 瓶坯加热到设定温度，使用高压压缩空气在模具中将 PET 瓶坯吹制成型的设备。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新美星	股票代码	300509
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯礼栋	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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	235,653,857.21	232,589,065.81	1.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,868,953.75	27,112,728.98	-19.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,644,410.06	24,956,406.02	-21.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,271,649.97	-12,463,496.94	-57.70%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.41	-34.15%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.41	-34.15%
加权平均净资产收益率	3.71%	6.73%	-3.02%
	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）	1,118,394,327.06	1,125,031,142.39	-0.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	564,693,001.64	578,824,047.89	-2.44%

## 五、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。



## 六、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）	1,500,950.00	
债务重组损益	157,942.59	
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	838,487.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,946.60	
减：所得税影响额	267,890.06	
合计	2,224,543.69	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

凭借良好的技术研发能力，优越的产品性能以及卓越的售后服务等综合管理优势，公司业已在饮料、酒类、调味品、食用油等液态食品行业积累了丰富的客户资源。公司产品销售与服务不仅遍及国内主要的液态食品生产企业，更是远销欧洲、东南亚、中东、美洲、非洲的多个国家和地区。

公司秉承为“创新驱动发展，品质赢得市场”经营理念，以“全球领先的液体包装解决方案供应商”为愿景、以“振兴民族工业”为己任、以“帮客户建设理想工厂、助员工实现人生梦想”为使命。以高附加值、智能化的液态食品包装机械产品的研发、生产与销售为主业，充分发挥技术优势、品牌及客户优势、液态食品包装一体化全面解决方案优势、多应用领域优势、产品高性价比优势等竞争优势，为客户提供智能化、高性能、高附加值的产品。未来，公司将不断改善公司治理结构，持续提高自主研发能力，积极开拓国内外市场，进一步完善国内外售后服务体系，致力成为全球领先的液体包装解决方案供应商。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	报告期内厂区改扩建工程较去年同期增加。
预付款项	报告期内预付款增加所致。
其他流动资产	报告期内购买理财较上期减少所致。
其他非流动资产	报告期内购买运营管理用办公场地所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、技术优势

技术创新能力是公司核心竞争力之一，经过多年的经验积累与技术开发，公司目前已发展成为国内液态食品包装机械领

域技术创新能力显著的企业之一。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，中国饮料业灌装设备优秀供应商，江苏省创新型企业，国家火炬计划项目承担单位，国家发改委无菌灌装产业化项目实施单位；建有“江苏省企业技术中心”等高规格、高水平研发平台；多年来，公司作为行业领先企业，主持或参与了《液态食品包装设备验收规范》、《液态食品超高温瞬时灭菌设备（UHT）验收规范》、《PET瓶无菌冷灌装生产线》、《聚酯PET瓶装饮料冲瓶灌装拧（旋）盖机》、《碳酸饮料、啤酒灌装压盖机技术条件》等多项国家或行业标准的制订。

液态包装机械设备属于大型机械设备，产品技术含量高、结构复杂，其制造跨越计算机数控、电气控制、机电一体化、食品工程、微生物学等多个专业领域和学科。在发展过程中，公司结合生产所需有计划的进行人才锻炼和实践培训，培养和积聚了一大批经验丰富的跨学科、复合型的专业人才；打造了行业一流的研发团队，拥有经验丰富的研发人员、高效的研发体系和高端的研发测试平台。依托高素质的技术研发人员、高端的研发测试平台以及高效的研发体系，公司不断加大技术研发投入，通过技术创新、自主研发，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。

公司承担的“高速旋转式全自动吹瓶机”项目被国家科技部列入国家火炬计划项目；公司开发的“含果粒乳饮料超洁净包装生产线”被国家科技部认定为国家重点新产品；此外，公司开发的“40000瓶/小时PET瓶装饮用水吹灌旋一体机”、“聚酯（PET）5升瓶装水灌装机”、“36000瓶/小时高速隔膜阀卫生型热灌装机”、“BMD80型高速节能大容量PET瓶直线式吹瓶机”等多项产品被江苏省科技厅认定为高新技术产品。

## 2、品牌及客户优势

公司始终将品牌建设作为企业经营管理的重中之重，多年来不断孜孜以求，通过全方位提升和优化管理水平、技术水平、质量水平、售后服务水平，打造国内液态食品包装机械行业的一线品牌形象。

同时，公司已建立起符合行业特点且适应公司自身经营的销售管理体系。公司营销中心实行总经理全面指导、营销副总分管负责和中心各部门领导具体负责的三位一体的管理体系。为不断提高销售人员的业务技能和服务意识，公司举办各种销售培训，并邀请外部专家进行讲座，从行业专识、市场开拓技巧、客户服务意识等方面不断提高员工素养。经过多年的运营探索，公司目前已建立起一直高效、稳定的销售团队，国际、国内销售和服务人员均直接面向各自负责的客户，为客户提供便捷及时、全方位的服务。同时，完善的营销和服务网络格局，更加有利于公司贴近市场，解客户需求，更快更好地把握业务机会。公司销售人员多为从业多年的员工，拥有丰富的销售经验，市场开发和维护能力较强，并已发展成为公司的核心竞争能力之一。

凭借良好的技术研发能力，优越的产品性能以及卓越的售后服务等综合管理优势，公司已在饮料、酒类、食用油、调味品等液态食品行业积累了丰富的客户资源。公司产品已经得到福建达利食品集团有限公司、杭州娃哈哈集团有限公司、黑牛食品股份有限公司、达能集团等国内外知名液态食品企业的充分认可。公司产品销售与服务不仅遍及国内主要的液态食品生产企业，更是远销欧洲、东南亚、中东、美洲、非洲等多个国家和地区。目前，公司品牌已在市场上具有较高的知名度。公司“新美星”商标被江苏省工商行政管理局认定为“江苏省著名商标”。

## 3、液态食品包装一体化全面解决方案优势

液态食品包装一体化全面解决方案是面向液态食品包装全过程的结构完整、功能完善的系统服务工程；不仅能够提供和集成液态食品包装生产线的整线设备，并能够为液态食品生产企业提供液态食品生产全过程的技术支持。液态食品包装一体化全面解决方案面向并挖掘客户需求，为客户创造最大价值；是液态食品包装行业发展趋势之一，可以从整线工艺、工程设计规划、人员管理等方面为用户节省成本，而且能够更好、更快地满足用户需求。

公司是能够为客户提供液态食品一体化包装系统全面解决方案的液态食品包装机械供应商，是我国液态食品包装机械行业的领先企业。作为我国行业内的领先企业，公司不仅生产和提供流体设备、灌装设备、二次包装设备以及全自动高速PET瓶吹瓶设备等整线产品，更能为下游液态食品生产企业提供从技术咨询、整厂工程设计、生产工艺流程到系统集成与安装和售后服务支持的一体化全面解决方案。在项目招投标业务中，与液态食品包装单机设备供应商相比，公司具有更大的竞争优势，有利于企业获得更多的市场份额，为公司的核心竞争能力之一。

## 4、多应用领域的优势

自成立以来，公司以“全球领先的液体包装解决方案供应商”为愿景、以“振兴民族工业”为己任，通过自主创新，刻苦钻研液态食品包装机械的核心技术，吸收国内外先进的技术工艺，通过不断的市场实践和经验积累，公司业已成为行业内多产品类型、多技术服务、多应用领域的领先企业。公司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；在灌装设备和吹瓶设备领域，成为国内掌握PET瓶高速吹灌旋一体化生产技术的少数企业之一。

目前，公司能够为饮料制造业、酒类制造业、食用油制造业、调味品制造业等液态食品企业提供含气饮料灌装生产线、无菌冷灌装生产线、热灌装生产线、含果粒高速灌装生产线、全自动高速饮用水灌装生产线、PET瓶高速吹灌旋包装设备等技术先进、性能稳定的液态食品包装设备及多类型的液态食品包装一体化全面解决方案。

### **5、产品高性价比优势**

通过多年的自主研发和自我创新，公司不断加大研发投入，提升公司技术水平，开发新产品，持续改进产品质量，与国外产品相比，公司产品在成本和价格方面具有明显的优势。成本方面，国内拥有较低的人力资源成本、管理成本和原材料成本；价格方面，本公司产品价格与国外同类产品相比具有较强的价格优势，随着公司技术水平的提升和品牌影响力的增强，未来还有较大的提升空间；产品质量方面，公司生产的高端产品的产能和稳定性已基本接近国外产品的水平。综合考虑公司技术水平和产品质量，公司产品具有较高的性价比优势，不断替代进口产品，提高在中高端液态食品包装机械市场的占有率。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

江苏新美星包装机械股份有限公司于2012年6月28日由江苏新美星包装机械有限公司整体变更设立，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。

长期以来，新美星始终坚持“创新驱动发展、品质赢得市场”的理念，在饮料、乳品、酒类、调味品和日化品五大领域，为全球用户提供水处理、前调配、吹瓶、灌装、二次包装、搬运机器人、智能立体仓储等成套智能装备及全面解决方案，实现着“中国装备、装备世界”的梦想。从前期的配方工艺支持到客户工厂的工程布局，从中期的设备研制、工程施工再到后期的培训服务支持，至今已成功为多家国内外知名液体（饮料）工厂提供了优质的设备和完善的服务，产品覆盖全国并销往全球70多个国家和地区。

坚持高端定位，坚持技术创新，新美星是高新技术企业和省创新型企业，建有江苏省液体包装工程技术研究中心、江苏省企业技术中心和江苏省企业研究生工作站，公司积极进行软硬件智能化升级，从而形成了强大的产品研发能力。公司先后承担过国家级科技项目8项、省级科技项目3项，主持或参加国家标准和行业标准制定8项。特别是在国产无菌冷灌装技术和吹灌旋一体机技术领域，新美星更是步步领先，引领行业发展。

新美星深入贯彻“互联网+”策略，将技术创新和目标管理有机融汇，率先将数字化、信息化植入产业升级中，应用高效的三维设计工具CREO和先进的Windchill研发管理平台，运用智能远程设备维护与监控技术，搭建远程维护及数据分析一体式平台，实现生产现场信息与数据的共享和交互，轻松实现机器设备全生命周期联网综合服务，真正意义上实现帮助客户建设智能工厂、智慧工厂、理想工厂。

报告期内，公司实现营业收入23565.39万元，同比增长1.32%；公司实现归属于上市公司股东的净利润2186.90万元，同比下降19.34%。归属于上市公司股东的净利润下降的主要原因为：受市场环境影响，原材料价格、制造成本上涨，公司产品综合毛利率较上年同期有所下降。

### 二、主营业务分析

#### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	235,653,857.21	232,589,065.81	1.32%	
营业成本	158,562,960.87	147,191,963.44	7.73%	
销售费用	19,957,493.78	19,092,211.06	4.53%	

管理费用	28,417,530.40	34,842,752.73	-18.44%	
财务费用	647,896.82	-867,915.38	-174.65%	由于公司本期将大额货币资金用于银行等金融产品的理财，产生的理财收益在投资收益中列报所致
所得税费用	2,538,193.68	3,777,936.09	-32.82%	由于本期计提的减值损失较上年同期增加，导致本期递延所得税费用的抵扣金额较上年有所增加。
经营活动产生的现金流量净额	-5,271,649.97	-12,463,496.94	57.70%	本期销售回款较上年同期的增加额，大于本期采购货物较上年同期的增加额
投资活动产生的现金流量净额	-32,631,429.15	-74,513,193.93	56.21%	本期购建固定资产较上年大增，同时本期因短期金融理财到期收回现金 1.1 亿元，而上年同期存在短期金融理财投资支付现金 6600 万元，上述综合导致此变动
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	230,500,552.63	-115.62%	上年同期存在因公开发行股票而募集资金净额 2.305 亿元所致
现金及现金等价物净增加额	-73,903,079.12	143,523,861.76	-151.49%	上述综合因素导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	22,308,889.33	16,226,091.71	27.27%	-25.81%	-14.07%	-9.94%
灌装系列设备	66,123,653.71	46,396,032.99	29.83%	-3.63%	5.18%	-5.88%
二次包装系列设备	70,108,793.22	48,596,829.94	30.68%	7.11%	20.65%	-7.78%

PET 瓶吹瓶设备	57,515,320.78	39,103,954.51	32.01%	5.80%	5.45%	0.22%
备件及其他	17,790,467.24	7,624,767.41	57.14%	26.27%	11.49%	5.68%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	263,153,772.62	23.53%	372,762,653.83	33.28%	-9.75%	
应收账款	149,549,134.30	13.37%	149,787,903.47	13.37%	0.00%	
存货	370,841,822.33	33.16%	331,499,786.00	29.60%	3.56%	
投资性房地产	17,003,561.54	1.52%	17,843,441.59	1.59%	-0.07%	
固定资产	101,836,789.98	9.11%	105,652,130.48	9.43%	-0.32%	
在建工程	4,445,567.92	0.40%	1,569,131.00	0.14%	0.26%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金28,303,590.78元，保函保证金1,984,250.00元，信用证保证金282,573.56元。期初余额包括银行承兑汇票保证金31,213,829.85元，保函保证金1,643,250.00元，信用证保证金181,850.00元。除其他货币资金中的保证金外，无抵押、冻结等对变现在有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、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	1,500.84
已累计投入募集资金总额	14,929.94
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%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>截至2017年6月30日，累积使用募集资金14,929.94万元。</p>	



## (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	10,229.25	703.75	7,723.02	79.74%	2017 年 10 月 31 日	1,271.11	5,095.78	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	505.79	3,453.02	69.45%	2017 年 10 月 31 日	878.24	1,446.48	否	否
二次包装系列设备生产项目	否	4,170	4,170	0	2,449	58.73%	2017 年 10 月 31 日	1,080.4	2,070.78	否	否
技术与服务中心建设项目	否	3,000	3,000	291.3	1,304.9	51.60%	2017 年 10 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	23,069.53	23,099.25	1,500.84	14,929.94	--	--	3,229.75	8,613.04	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	23,069.53	23,099.25	1,500.84	14,929.94	--	--	3,229.75	8,613.04	--	--
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	不适用										

实施方式调整情况	
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 2017 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	2017 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。

## 6、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
中国民生银行	无	否	保本浮动收益型	4,000	2016 年 10 月 11 日	2017 年 01 月 11 日	年化收益率 2.80%	4,000	是		28.08	28.08
张家港	无	否	非保本	4,000	2016 年	2017 年	年化收	4,000	是		38.54	38.54

农村商业 业银行			浮动收 益型		10月12 日	01月17 日	益率 3.70%					
中国农 业银行	无	否	非保本 浮动收 益型	3,000	2016年 11月01 日	2017年 01月02 日	年化收 益率 2.45%	3,000	是		17.23	17.23
合计				11,000	--	--	--	11,000	--		83.85	83.85
委托理财资金来源	闲置募集资金和自有资金											
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	不适用											

## （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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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

2014年末至2017年6月末，公司的存货余额分别为39,101.49万元、33,724.14万元、35,925.37万元及37084.18万元，占当期总资产的比重分别为47.01%、38.55%、31.93%及33.16%，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，2014年末至2017年6月末公司预收款项金额分别为30,668.81万元、33,170.66万元、30,939.25万元及31062.53万元。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、泵阀管件类等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2017年6月30日，公司共拥有专利454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。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	66.52%	2017 年 05 月 26 日	2017 年 05 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的 《2016 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-022)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
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	股份限 售承诺	"(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	2016 年 04 月 25 日	9999-12-3 1	正常履行 中

			<p>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自动延长 6 个月；</p> <p>(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>			
	海得汇金创业投资江阴有限公司;上	股份限售承诺	"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	2012 年 08 月 03 日	9999-12-31	正常履行中

海海得泽 广投资管理 中心 (普通合 伙);上海 汇寅投资 中心(有 限合伙)		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。公司股东上海汇寅承诺:如其所持公司股票在承诺锁定期满后24个月内减持,减持价格参照市场价格,减持公司股份将不超过公司股票发行后所持公司股份的75%;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。”			
褚兴安; 何建锋; 王德辉	股份限 售承诺	"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。”	2016年04 月25日	9999-12-3 1	正常履行 中
何德平; 何云涛; 张家港德 运投资咨 询有限公 司	股份减 持承诺	"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	2016年04 月25日	9999-12-3 1	正常履行 中



			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；”			
	何德平；何云涛；张家港德运投资咨询有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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）以及本承诺人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该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	9999-12-31	正常履行中
	陈红；褚兴安；何德平；何建锋；何洁波；何云涛；江苏新美星包装机械股份有限公司；王德辉；张家港德运投资咨询	IPO 稳定股价承诺	“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、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	2016 年 04 月 25 日	9999-12-31	正常履行中

	有限公司	<p>条件”），则公司应按下述规则启动稳定股价措施。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—股东及一致</p>			
--	------	---	--	--	--

		<p>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；</p> <p>（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</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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，公司董事会解聘相关高级管理人员。</p> <p>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</p>			
--	--	---	--	--	--

			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。			
	陈红;陈秋红;褚兴安;广发证券股份有限公司;国浩律师(上海)事务所;何德平;何建锋;何洁波;何云涛;江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙);江苏中天资产评估事务所有限公司;匡建东;李苒洲;王德辉;肖菲;张振峰;赵振	其他承诺	"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。保荐机构广发证券股份有限公司	2016年04月25日	9999-12-31	正常履行中

			承诺因其为发行人首次公开发行股票制作、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，将先行赔偿投资者损失。”			
	陈红;褚兴安;何德平;何建锋;何洁波;何云涛;王德辉	其他承诺	"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。”	2016年04月25日	9999-12-31	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、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。

#### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用



公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、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。

#### 5、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。

### 十四、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

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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	75.00%				-6,299,700	-6,299,700	53,700,300	67.13%
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%				-6,299,700	-6,299,700	53,700,300	67.13%
其中：境内法人持股	12,480,000	15.60%				-6,300,000	-6,300,000	6,180,000	7.73%
境内自然人持股	47,520,000	59.40%				300	300	47,520,300	59.40%
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%				6,299,700	6,299,700	26,299,700	32.87%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%				6,299,700	6,299,700	26,299,700	32.87%
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年4月25日，公司部分首次公开发行前已发行股份解除限售，具体内容详见公司于2017年4月21日在巨潮资讯网上发布的相关公告。

2017年1月11日，公司董事王德辉2017年1月11日通过深圳证券交易所交易系统在二级市场增持公司股份共计300股，增持股份自增持之日起6个月内不转让。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

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
王德辉	0		300	300	高管锁定股	2017年7月11日
上海汇寅投资中心（有限合伙）	3,600,000	2,700,000		900,000	首发限售	2019年4月25日
海得汇金创业投资江阴有限公司	2,200,000	2,200,000		0	首发限售	-
上海海得泽广投资管理中心（普通合伙）	1,400,000	1,400,000		0	首发限售	-
合计	7,200,000	6,300,000	300	900,300	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,146	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
何德平	境内自然人	33.00%	26,400,000		26,400,000		质押	3,576,000
何云涛	境内自然人	26.40%	21,120,000		21,120,000			
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		5,280,000			
上海汇寅投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.50%	3,600,000		900,000	2,700,000	质押	2,109,400
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			2,200,000		
上海海得泽广投	境内非国有法人	1.75%	1,400,000			1,400,000		

资管理中心(普通合伙)			00			00		
华芳创业投资有限公司	境内非国有法人	0.67%	535,761			535,761		
孙广玉	境内自然人	0.32%	252,500			252,500		
孙玉兴	境内自然人	0.27%	214,958			214,958		
唐玉利	境内自然人	0.26%	210,800			210,800		
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					
上海汇寅投资中心(有限合伙)	2,700,000	人民币普通股	2,700,000					
海得汇金创业投资江阴有限公司	2,200,000	人民币普通股	2,200,000					
上海海得泽广投资管理中心(普通合伙)	1,400,000	人民币普通股	1,400,000					
华芳创业投资有限公司	535,761	人民币普通股	535,761					
孙广玉	252,500	人民币普通股	252,500					
孙玉兴	214,958	人民币普通股	214,958					
唐玉利	210,800	人民币普通股	210,800					
广州叁津投资管理有限公司—叁津前鸣 1 号私募证券投资基金	195,600	人民币普通股	195,600					
黄士齐	186,196	人民币普通股	186,196					
汤梅	156,800	人民币普通股	156,800					
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)	孙玉兴通过普通证券账户持有 0 股，通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 214,958 股，实际合计持有 214,958 股；唐玉利通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 210,800 股，实际合计持有 210,800 股；广州叁津投资管理有限公司—叁津前鸣 1 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 55,700 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 139,900 股，实际合计持有 195,600 股；黄士齐通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 186,196 股，实际合计持有							

	186,196 股；汤梅通过普通证券账户持有 0 股，通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 156,800 股，实际合计持有 156,800。
--	---

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。

#### 四、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王德辉	董事	现任	0	300	0	300	0	0	0
合计	--	--	0	300	0	300	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐焯	职工监事	离任	2017年06月22日	个人原因主动辞职



## 第九节 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

## 第十节 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

2017 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	263,153,772.62	339,525,367.25
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		200,000.00
应收账款	149,549,134.30	131,867,584.02
预付款项	35,015,204.23	22,108,172.59
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	1,211,016.25	1,497,131.46
买入返售金融资产		
存货	370,841,822.33	359,253,710.53

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	1,114,988.75	110,011,704.99
流动资产合计	820,885,938.48	964,463,670.84
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	17,003,561.54	17,377,903.40
固定资产	101,836,789.98	105,582,023.24
在建工程	4,445,567.92	1,683,660.92
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	27,948,102.87	27,943,747.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,524,416.27	7,980,136.97
其他非流动资产	137,749,950.00	
非流动资产合计	297,508,388.58	160,567,471.55
资产总计	1,118,394,327.06	1,125,031,142.39
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	70,309,839.45	63,569,721.56

应付账款	134,317,973.50	123,673,816.24
预收款项	310,625,307.59	309,392,548.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,753,520.47	19,095,809.03
应交税费	3,986,885.21	5,440,333.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,543,192.02	1,655,098.52
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	1,565,790.51	
流动负债合计	531,102,508.75	522,827,327.83
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	22,598,816.67	23,379,766.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,598,816.67	23,379,766.67
负债合计	553,701,325.42	546,207,094.50
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	306,483,188.96	306,483,188.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	731,391.38	731,391.38
盈余公积	20,904,293.79	20,904,293.79
一般风险准备		
未分配利润	156,574,127.51	170,705,173.76
归属于母公司所有者权益合计	564,693,001.64	578,824,047.89
少数股东权益		
所有者权益合计	564,693,001.64	578,824,047.89
负债和所有者权益总计	1,118,394,327.06	1,125,031,142.39

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	262,590,034.48	335,897,421.08
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		200,000.00
应收账款	149,549,134.30	131,867,584.02
预付款项	34,648,585.42	21,827,864.27
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,235,618.49	23,528,758.15
存货	370,772,860.33	359,253,710.53
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	1,068,069.29	110,000,000.00
流动资产合计	841,864,302.31	982,575,338.05

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	99,787,764.19	103,330,531.89
在建工程	4,445,567.92	1,683,660.92
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	25,416,601.91	25,384,528.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,524,221.56	7,980,034.69
其他非流动资产	137,749,950.00	
非流动资产合计	289,548,490.66	152,003,141.46
资产总计	1,131,412,792.97	1,134,578,479.51
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	70,309,839.45	63,569,721.56
应付账款	146,053,908.96	133,236,971.70
预收款项	310,625,307.59	306,260,967.95
应付职工薪酬	8,753,520.47	19,095,809.03
应交税费	3,800,360.13	5,146,151.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,904,382.02	9,317,738.52
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	548,447,318.62	536,627,360.74
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	22,598,816.67	23,379,766.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,598,816.67	23,379,766.67
负债合计	571,046,135.29	560,007,127.41
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,797,022.74	308,797,022.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	731,391.38	731,391.38
盈余公积	20,904,293.79	20,904,293.79
未分配利润	149,933,949.77	164,138,644.19
所有者权益合计	560,366,657.68	574,571,352.10
负债和所有者权益总计	1,131,412,792.97	1,134,578,479.51

### 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	235,653,857.21	232,589,065.81
其中：营业收入	235,653,857.21	232,589,065.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	213,739,143.53	204,113,749.30
其中：营业成本	158,562,960.87	147,191,963.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,524,979.48	1,507,622.67
销售费用	19,957,493.78	19,092,211.06
管理费用	28,417,530.40	34,842,752.73
财务费用	647,896.82	-867,915.38
资产减值损失	3,628,282.18	2,347,114.78
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）	838,487.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	780,950.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,534,151.44	28,475,316.51
加：营业外收入	877,995.99	2,415,348.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,407,147.43	30,890,665.07
减：所得税费用	2,538,193.68	3,777,936.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,868,953.75	27,112,728.98



归属于母公司所有者的净利润	21,868,953.75	27,112,728.98
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	21,868,953.75	27,112,728.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,868,953.75	27,112,728.98
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	0.27	0.41
（二）稀释每股收益	0.27	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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	233,847,124.28	230,658,776.53
减：营业成本	157,947,676.56	146,385,445.66
税金及附加	2,242,745.84	1,417,198.29
销售费用	19,957,493.78	19,092,211.06
管理费用	27,627,894.02	34,394,334.49
财务费用	647,537.42	-868,208.81
资产减值损失	3,627,912.47	2,347,114.78
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）	838,487.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	780,950.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,415,301.95	27,890,681.06
加：营业外收入	877,942.59	2,411,127.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,288,244.54	30,301,808.62
减：所得税费用	2,492,938.96	3,619,605.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,795,305.58	26,682,203.11
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	21,795,305.58	26,682,203.11
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	240,882,428.95	208,025,970.02
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	5,185,031.58	2,180,618.45
收到其他与经营活动有关的现金	4,670,517.44	2,850,807.44

经营活动现金流入小计	250,737,977.97	213,057,395.91
购买商品、接受劳务支付的现金	163,429,650.25	133,090,655.65
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	49,161,451.23	48,218,451.45
支付的各项税费	14,571,271.86	17,589,970.06
支付其他与经营活动有关的现金	28,847,254.60	26,621,815.69
经营活动现金流出小计	256,009,627.94	225,520,892.85
经营活动产生的现金流量净额	-5,271,649.97	-12,463,496.94
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		
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	110,838,487.76	
投资活动现金流入小计	110,838,487.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,469,916.91	8,513,193.93
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	143,469,916.91	74,513,193.93
投资活动产生的现金流量净额	-32,631,429.15	-74,513,193.93
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	36,000,000.00	
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	36,000,000.00	33,899,447.37
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	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	-73,903,079.12	143,523,861.76
加：期初现金及现金等价物余额	306,486,437.40	199,554,106.86
六、期末现金及现金等价物余额	232,583,358.28	343,077,968.62

## 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	240,489,073.52	204,242,945.14
收到的税费返还	5,184,966.18	2,179,727.44
收到其他与经营活动有关的现金	4,667,152.96	2,849,648.03
经营活动现金流入小计	250,341,192.66	209,272,320.61
购买商品、接受劳务支付的现金	160,775,768.05	130,054,770.16
支付给职工以及为职工支付的现金	48,783,343.32	47,866,432.62
支付的各项税费	14,102,118.03	16,821,272.60
支付其他与经营活动有关的现金	28,887,405.20	26,770,952.67
经营活动现金流出小计	252,548,634.60	221,513,428.05
经营活动产生的现金流量净额	-2,207,441.94	-12,241,107.44
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		
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	110,838,487.76	
投资活动现金流入小计	110,838,487.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,469,916.91	8,513,193.93
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	143,469,916.91	74,513,193.93
投资活动产生的现金流量净额	-32,631,429.15	-74,513,193.93
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	36,000,000.00	
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	36,000,000.00	33,899,447.37
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	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	-70,838,871.09	143,746,251.26
加：期初现金及现金等价物余额	342,667,249.22	198,920,997.96
六、期末现金及现金等价物余额	271,828,378.13	342,667,249.22

## 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	80,000,000.00				306,483,188.96			731,391.38	20,904,293.79		170,705,173.76		578,824,047.89
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	80,000,000.00				306,483,188.96			731,391.38	20,904,293.79		170,705,173.76		578,824,047.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,131,046.25		-14,131,046.25
（一）综合收益总额											21,868,953.75		21,868,953.75
（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											-36,000,000.00		-36,000,000.00
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												-36,000,000.00		-36,000,000.00
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								900,186.35						900,186.35
2. 本期使用								900,186.35						900,186.35
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				306,483,188.96			731,391.38	20,904,293.79			156,574,127.51		564,693,001.64

上年金额

单位：元

项目	上期													
	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

## 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	80,000,000.00				308,797,022.74			731,391.38	20,904,293.79	164,138,644.19	574,571,352.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				308,797,022.74			731,391.38	20,904,293.79	164,138,644.19	574,571,352.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,204,694.42	-14,204,694.42
（一）综合收益总额										21,795,305.58	21,795,305.58
（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											-36,000,000.00	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他											-36,000,000.00	-36,000,000.00
(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								900,186.35				900,186.35
2. 本期使用								900,186.35				900,186.35
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				308,797,022.74			731,391.38	20,904,293.79	149,933,949.77	560,366,657.68	

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			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
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	------------	---------------	----------------	----------------

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

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)2,000万股,依据公司直接定价结果,确定本次发行数量为2,000万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币13.22元。本次向社会公开发行完成后公司新增注册资本2,000万元,注册资本增加到8,000万元,股本总额为8,000万股。

#### 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2017年8月28日经公司董事会批准报出。

## 5、报告期内合并报表范围及其变化情况

子公司名称	子公司简称	是否合并	
		2017年1-6月	2016年1-6月
江苏新美星液体包装工程新美星技术 技术研究中心有限公司		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

注：以下涉及子公司名称的均采用以上简称。

## 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42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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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
单项金额重大并单独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
账龄组合	账龄分析法
合并范围内母子公司之间的应收款项	其他方法

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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为限）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非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

### (1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

#### (2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 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



投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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。

投资性房地产减值准备计提依据参照五、重要会计政策及会计估计、20“长期资产减值”。

## 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、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

#### (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”。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （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。

## 27、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

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。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；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。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

##### ① 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

##### ② 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### ③ 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (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，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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用于补偿企业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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----



与本公司日常活动相关的政府补助计入	第二届董事会第十三次会议审议通过	报告期影响金额为 780,950.00 元
-------------------	------------------	-----------------------

财政部于2017年颁布《企业会计准则第16号——政府补助》自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 32、其他

### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现

值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%、3%，5%	公司 17%、新美星技术 3%，德大机械营改增后房产出租执行的税率为 5%
城市维护建设税	5%	
企业所得税	15%、25%	公司 15%，子公司均为 25%
教育费附加	5%	

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	15%
德大机械	25%
宝德机械	25%
新美星技术	25%

## 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，并取得GR201432000631号高新技术企业证书，证书有效期三年，公司报告期内企业所得税执行优惠税率15%。

## 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	232,583,358.28	306,486,437.40
其他货币资金	30,570,414.34	33,038,929.85
合计	263,153,772.62	339,525,367.25

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28,303,590.78元，保函保证金1,984,250.00元，信用证保证金282,573.56元。期初余额包括银行承兑汇票保证金31,213,829.85元，保函保证金1,643,250.00元，信用证保证金181,850.00元。除其他货币资金中的保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 2、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		200,000.00
合计		200,000.00

## 3、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	1.02%	2,093,813.96	100.00%		2,093,813.96	1.14%	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	201,678,482.76	98.10%	52,129,348.46	25.85%	149,549,134.30	180,449,363.13	97.88%	48,581,779.11	26.92%	131,867,584.02
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	0.88%	1,805,180.32	100.00%		1,805,180.32	0.98%	1,805,180.32	100.00%	
合计	205,577,477.04	100.00%	56,028,342.74	27.25%	149,549,134.30	184,348,357.41	100.00%	52,480,773.39	28.47%	131,867,584.02

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	88,082,101.91	4,404,105.10	5.00%
1 至 2 年	49,354,013.75	4,935,401.38	10.00%
2 至 3 年	22,407,812.35	6,722,343.71	30.00%
3 至 4 年	9,187,592.83	4,593,796.42	50.00%

4 至 5 年	5,866,300.33	4,693,040.26	80.00%
5 年以上	26,780,661.59	26,780,661.59	100.00%
合计	201,678,482.76	52,129,348.46	25.85%

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：

## (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 3,547,569.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	应收账款	占应收账款总额比例	坏账准备
第一名	13,670,716.59	6.65%	683,535.83
第二名	8,865,627.00	4.31%	1,521,962.70
第三名	7,528,152.40	3.66%	1,194,739.90
第四名	6,221,668.72	3.03%	311,083.44
第五名	6,216,189.44	3.02%	310,809.47
合计	42,502,354.15	20.67%	4,022,131.34

#### 4、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	33,362,241.83	95.28%	21,795,910.19	98.59%
1 至 2 年	1,390,700.00	3.97%	50,000.00	0.23%
3 年以上	262,262.40	0.75%	262,262.40	1.18%
合计	35,015,204.23	--	22,108,172.59	--

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：

一年以上的预付款占预付款总额为 4.72%，主要为结算尾款。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付时间	未结算原因
第一名	非关联	2,808,358.00	8.02%	1 年以内	未到货
第二名	非关联	2,722,000.00	7.77%	2 年以内	未到货
第三名	非关联	2,700,720.00	7.71%	3 年以内	未到货
第四名	非关联	2,018,214.50	5.76%	4 年以内	未到货
第五名	非关联	1,672,427.81	4.78%	5 年以内	未到货
合计		11,921,720.31	34.05%		

其他说明：

#### 5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,011,596.05	100.00%	800,579.80	39.80%	1,211,016.25	2,216,998.43	100.00%	719,866.97	32.47%	1,497,131.46

合计	2,011,596.05	100.00%	800,579.80	39.80%	1,211,016.25	2,216,998.43	100.00%	719,866.97	32.47%	1,497,131.46
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	------------	--------	--------------

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	1,091,596.05	54,579.80	5.00%
4 至 5 年	870,000.00	696,000.00	80.00%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	2,011,596.05	800,579.80	39.80%

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) 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 80,712.83 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 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	1,033,000.00	1,510,000.00
押金	313,200.00	160,000.00
ATA 单证册担保金		328,200.00
职工备用金	656,247.94	210,185.68
其他	9,148.11	8,612.75
合计	2,011,596.05	2,216,998.43

**(5) 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
第一名	投标保证金	500,000.00	四至五年	24.86%	400,000.00
第二名	投标保证金	320,000.00	四至五年	15.91%	256,000.00
第三名	押金	155,750.00	一年以内	7.74%	7,787.50
第四名	押金	100,000.00	四年以上	4.97%	90,000.00
第五名	投标保证金	100,000.00	一年以内	4.97%	5,000.00
合计	--	1,175,750.00	--	58.45%	758,787.50

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否



**(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	69,288,546.90	0.00	69,288,546.90	59,474,995.84	0.00	59,474,995.84
在产品	82,424,444.32	0.00	82,424,444.32	80,983,684.45	0.00	80,983,684.45
库存商品	219,128,831.11	0.00	219,128,831.11	218,795,030.24	0.00	218,795,030.24
合计	370,841,822.33	0.00	370,841,822.33	359,253,710.53	0.00	359,253,710.53

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,114,988.75	11,704.99

短期金融理财投资		110,000,000.00
合计	1,114,988.75	110,011,704.99

其他说明：

## 8、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	6,716,968.89	685,834.38		7,402,803.27
2.本期增加金额	284,885.22	89,456.64		374,341.86
(1) 计提或摊销	284,885.22	89,456.64		374,341.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,001,854.11	775,291.02		7,777,145.13
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	8,833,186.34	8,170,375.20		17,003,561.54
2.期初账面价值	9,118,071.56	8,259,831.84		17,377,903.40

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 9、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	101,952,167.84	57,585,997.51	11,787,833.72	6,624,322.36	668,396.98	178,618,718.41
2.本期增加金额	45,299.15	1,375,971.06		230,025.65	144,117.94	1,795,413.80
(1) 购置	45,299.15	1,375,971.06		230,025.65	144,117.94	1,795,413.80
(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	101,997,466.99	58,961,968.57	11,787,833.72	6,854,348.01	812,514.92	180,414,132.21
二、累计折旧						
1.期初余额	23,849,720.06	34,872,416.10	9,230,790.28	4,640,190.89	443,577.84	73,036,695.17
2.本期增加金额	2,466,469.09	2,255,749.75	540,483.87	218,514.35	59,430.00	5,540,647.06
(1) 计提	2,466,469.09	2,255,749.75	540,483.87	218,514.35	59,430.00	5,540,647.06
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	26,316,189.15	37,128,165.85	9,771,274.15	4,858,705.24	503,007.84	78,577,342.23
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	75,681,277.84	21,833,802.72	2,016,559.57	1,995,642.77	309,507.08	101,836,789.98
2.期初账面价值	78,102,447.78	22,713,581.41	2,557,043.44	1,984,131.47	224,819.14	105,582,023.24

## 10、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	1,688,583.92		1,688,583.92	1,683,660.92		1,683,660.92
尚未过户的房屋建筑物	2,560,484.00		2,560,484.00			
其他	196,500.00		196,500.00			
合计	4,445,567.92		4,445,567.92	1,683,660.92		1,683,660.92

## (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
厂区扩建工程		1,683,660.92	4,923.00			1,688,583.92						
尚未过户的房屋建筑物			2,560,484.00			2,560,484.00						
其他			196,500.00			196,500.00						
合计		1,683,660.92	2,761,907.00			4,445,567.92	--	--				--

## 11、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					
1.期初余额	30,968,666.60			2,766,414.63	33,735,081.23
2.本期增加金额				440,546.11	440,546.11
(1) 购置				440,546.11	440,546.11
(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			3,206,960.74	34,175,627.34
二、累计摊销					
1.期初余额	4,745,646.32			1,045,687.89	5,791,334.21
2.本期增加金额	312,490.86			123,699.40	436,190.26
(1) 计提	312,490.86			123,699.40	436,190.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,058,137.18			1,169,387.29	6,227,524.47
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	25,910,529.42			2,037,573.45	27,948,102.87
2.期初账面价值	26,223,020.28			1,720,726.74	27,943,747.02

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。

**12、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,828,922.54	8,524,416.27	53,200,640.36	7,980,136.97
合计	56,828,922.54	8,524,416.27	53,200,640.36	7,980,136.97

**(2) 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		8,524,416.27		7,980,136.97

**13、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买运营管理用办公场地款	137,749,950.00	
合计	137,749,950.00	

其他说明：

**14、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	70,309,839.45	63,569,721.56
合计	70,309,839.45	63,569,721.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**15、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	125,353,890.85	116,744,222.47

1 至 2 年	5,388,552.71	2,271,055.79
2 至 3 年	648,724.02	1,408,932.21
3 至 4 年	547,978.10	552,468.10
4 至 5 年	784,429.03	1,065,379.03
5 年以上	1,594,398.79	1,631,758.64
合计	134,317,973.50	123,673,816.24

**(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896.41万元，占应付账款总额的6.67%，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。

**16、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	198,258,611.99	203,176,387.12
1 至 2 年	66,407,459.49	62,844,656.75
2 至 3 年	18,806,967.21	25,134,227.77
3 至 4 年	12,760,449.29	5,654,043.44
4 至 5 年	9,260,031.64	7,426,835.22
5 年以上	5,131,787.97	5,156,398.64
合计	310,625,307.59	309,392,548.94

**(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
第一名	18,980,940.00	合同履行中
第二名	17,790,000.00	合同履行中
第三名	13,931,623.92	合同履行中
第四名	6,779,384.60	合同变更延期



第五名	5,418,000.00	合同履行中
合计	62,899,948.52	--

## 17、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	19,095,809.03	39,148,321.87	49,490,610.43	8,753,520.47
二、离职后福利-设定提存计划		1,886,163.76	1,886,163.76	
合计	19,095,809.03	41,034,485.63	51,376,774.19	8,753,520.47

### (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	19,095,809.03	33,731,507.00	44,073,795.56	8,753,520.47
2、职工福利费		3,565,355.84	3,565,355.84	
3、社会保险费		982,995.03	982,995.03	
其中：医疗保险费		748,715.74	748,715.74	
工伤保险费		187,180.22	187,180.22	
生育保险费		47,099.07	47,099.07	
4、住房公积金		868,464.00	868,464.00	
合计	19,095,809.03	39,148,321.87	49,490,610.43	8,753,520.47

### (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		1,816,109.64	1,816,109.64	
2、失业保险费		70,054.12	70,054.12	
合计		1,886,163.76	1,886,163.76	

其他说明：

**18、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3.20	1,086,438.51
企业所得税	1,030,399.06	3,520,162.96
个人所得税	2,429,486.16	214,297.54
城市维护建设税	16,856.98	73,722.66
房产税	321,934.68	227,987.25
土地使用税	170,019.80	170,019.80
教育费附加	16,856.99	73,722.67
印花税	1,328.34	18,015.00
综合基金		55,967.15
合计	3,986,885.21	5,440,333.54

其他说明：

**19、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
往来及代垫款项	42,792.02	154,698.52
因协议终止暂挂的款项	1,500,400.00	1,500,400.00
合计	1,543,192.02	1,655,098.52

**20、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊销的房屋租金收入	1,565,790.51	
合计	1,565,790.51	

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：

## 21、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	23,379,766.67		780,950.00	22,598,816.67	政府补助
合计	23,379,766.67		780,950.00	22,598,816.67	--

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	2,826,000.00		706,500.00		2,119,500.00	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	843,766.67		74,450.00		769,316.67	与资产相关
合计	23,379,766.67		780,950.00		22,598,816.67	--

其他说明：

## 22、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	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

## 23、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）	306,483,188.96			306,483,188.96

合计	306,483,188.96			306,483,188.96
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、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	731,391.38	900,186.35	900,186.35	731,391.38
合计	731,391.38	900,186.35	900,186.35	731,391.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、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	20,904,293.79			20,904,293.79
合计	20,904,293.79			20,904,293.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、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	170,705,173.76	141,020,649.77
调整后期初未分配利润	170,705,173.76	141,020,649.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,868,953.75	59,591,645.39
减：提取法定盈余公积		5,907,121.40
应付普通股股利	36,000,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	156,574,127.51	170,705,173.76

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 27、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	233,847,124.28	157,947,676.56	230,658,776.53	146,385,445.66
其他业务	1,806,732.93	615,284.31	1,930,289.28	806,517.78
合计	235,653,857.21	158,562,960.87	232,589,065.81	147,191,963.44

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	754,367.04	712,709.33
教育费附加	754,367.04	712,709.32
房产税	643,869.36	
土地使用税	340,039.60	
印花税	32,336.44	
营业税		82,204.02
合计	2,524,979.48	1,507,622.67

其他说明：

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,073,051.07	5,501,675.23
运输费	3,397,672.65	2,290,620.41
调试服务费	8,961,335.18	9,587,521.41
业务宣传费	1,715,369.87	586,462.58
招待费	1,047,972.08	887,977.34
其他	762,092.93	237,954.09
合计	19,957,493.78	19,092,211.06

其他说明：

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,244,362.60	15,566,944.81

技术开发费	10,251,050.83	10,921,257.32
折旧费	1,907,211.01	1,742,873.00
办公费	1,630,198.33	2,373,910.51
咨询服务费	526,735.09	339,349.05
税费	739.49	1,063,755.31
差旅费	568,051.70	645,113.18
无形资产摊销	355,057.06	363,132.15
业务招待费	302,451.06	176,183.60
其他	631,673.23	1,650,233.80
合计	28,417,530.40	34,842,752.73

其他说明：

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,482,001.93	-1,360,844.44
汇兑损益	1,995,803.19	399,534.56
手续费	134,095.56	93,394.50
合计	647,896.82	-867,915.38

其他说明：

### 32、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	3,628,282.18	2,347,114.78
合计	3,628,282.18	2,347,114.78

其他说明：

### 33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行金融理财产品到期收益	838,487.76	
合计	838,487.76	

其他说明：

## 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	780,950.00	

## 35、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
债务重组利得	157,942.59		
政府补助	720,000.00	2,270,913.00	
其他	53.40	144,435.56	
合计	877,995.99	2,415,348.56	

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
张家港市人 民政府抄告 单(张政办抄 [2011]6号)	张家港市人 民政府	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否	500,000.00	969,100.00	与收益相关
就业维稳补 助	张家港市劳 动就业管理 服务中心	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
专利奖励	第十八届中 国专利奖	奖励	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	200,000.00		与收益相关
文明考核奖 励	杨舍镇人民 政府	奖励	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
关于同意对 冶金工业园	张家港市人 民政府	补助	因符合地方 政府招商引	否	否		706,500.00	与资产相关

辖区范围内 实施规划拆 迁的批复(张 政发 [2008]101 号)			资等地方性 扶持政策而 获得的补助					
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	奖励	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		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		100,000.00	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		9,400.00	与收益相关
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	张家港市财	补助	因从事国家	否	否		76,000.00	与收益相关



年度外经贸发展专项资金	政局、张家港市经济和信息化委员会		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）					
合计	--	--	--	--	--	720,000.00	2,270,913.00	--

其他说明：

### 36、营业外支出

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
其他	5,000.00		
合计	5,000.00		

其他说明：

### 37、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	3,082,472.98	4,130,003.31
递延所得税费用	-544,279.30	-352,067.22
合计	2,538,193.68	3,777,936.09

#### (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	24,407,147.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,661,072.11
子公司适用不同税率的影响	-59,660.56
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	1,030,414.75
技术开发费加成扣除影响	-1,987,657.62
所得税费用	2,538,193.68

其他说明

**38、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	1,482,001.93	1,360,844.44
政府补助及拨款	720,000.00	1,489,963.00
收回保证金存款	2,468,515.51	
合计	4,670,517.44	2,850,807.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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	28,502,910.92	22,060,136.67
银行保证金		4,107,179.02
投标保证金及其他	344,343.68	454,500.00
合计	28,847,254.60	26,621,815.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到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
银行金融理财产品到期收回的金额	110,000,000.00	
银行金融理财产品到期收回的收益	838,487.76	
合计	110,838,487.76	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 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：

### (5) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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：

## 39、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	21,868,953.75	27,112,728.98
加：资产减值准备	3,628,282.18	2,347,114.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,825,532.28	6,263,577.61
无形资产摊销	525,646.90	549,256.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-838,487.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-544,279.30	-352,067.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,588,111.80	5,741,637.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,297,447.85	-46,445,752.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,929,211.63	-6,899,042.37
其他	-780,950.00	-780,950.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,271,649.97	-12,463,496.94
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	232,583,358.28	343,077,968.62
减：现金的期初余额	306,486,437.40	199,554,106.86
现金及现金等价物净增加额	-73,903,079.12	143,523,861.76

## (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	232,583,358.28	306,486,437.40
可随时用于支付的银行存款	232,583,358.28	343,077,968.62
三、期末现金及现金等价物余额	232,583,358.28	306,486,437.40

其他说明：

## 40、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	30,570,414.34	用于质押开具银行承兑
固定资产	28,116,691.87	用于最高额用信抵押担保的房屋建筑物
无形资产	18,024,811.25	用于最高额用信抵押担保的土地使用权
合计	76,711,917.46	--

其他说明：

## 41、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	--	--	100,738,778.60
其中：美元	14,870,509.36	6.7744	100,738,778.60
应收账款	--	--	63,924,792.55
其中：美元	9,166,440.60	6.7744	62,101,048.18
欧元	235,334.00	7.7496	1,823,744.37

其他说明：

(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八、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	
张家港市兰航机械有限公司	
江苏美星饮料机械有限公司	
江苏美星塑料机械有限公司	
张家港市贝尔机械有限公司	
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
徐烨/张振峰/陈秋红/奚文红	公司监事
褚兴安/陈红/侯礼栋	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

## 十一、其他重要事项

### 1、其他

为加快公司发展，提高企业综合性运营管理及营销能力，吸引高端国际化人才，增强企业核心竞争力，保持市场领先优势。公司使用自有资金购买上海储光路1588弄608号房屋用于公司上海综合综合化运营管理场所的建立，购买的办公楼建筑面积约为3,061.11平方米,总价为13,775.00万元。上述《关于拟购买运营管理用办公场地的议案》，已经2017年3月4日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过。

## 十二、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	1.02%	2,093,813.96	100.00%		2,093,813.96	1.14%	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	201,678,482.76	98.10%	52,129,348.46	25.85%	149,549,134.30	180,449,363.13	97.88%	48,581,779.11	26.92%	131,867,584.02
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	0.88%	1,805,180.32	100.00%		1,805,180.32	0.98%	1,805,180.32	100.00%	
合计	205,577,477.04	100.00%	56,028,342.74	27.25%	149,549,134.30	184,348,357.41	100.00%	52,480,773.39	28.47%	131,867,584.02

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	88,082,101.91	4,404,105.10	5.00%
1 至 2 年	49,354,013.75	4,935,401.38	10.00%

2至3年	22,407,812.35	6,722,343.71	30.00%
3至4年	9,187,592.83	4,593,796.42	50.00%
4至5年	5,866,300.33	4,693,040.26	80.00%
5年以上	26,780,661.59	26,780,661.59	100.00%
合计	201,678,482.76	52,129,348.46	25.85%

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：

## (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 3,547,569.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (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	占应收账款总额比例	坏账准备
第一名	13,670,716.59	6.65%	683,535.83
第二名	8,865,627.00	4.31%	1,521,962.70
第三名	7,528,152.40	3.66%	1,194,739.90
第四名	6,221,668.72	3.03%	311,083.44
第五名	6,216,189.44	3.02%	310,809.47
合计	42,502,354.15	20.67%	4,022,131.34

## 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	22,000,000.00	91.53%			22,000,000.00	22,039,400.00	90.89%			22,039,400.00



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,996,019.46	8.30%	799,800.97	40.07%	1,196,218.49	2,208,816.00	9.11%	719,457.85	32.57%	1,489,358.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	39,400.00	0.17%			39,400.00					
合计	24,035,419.46	100.00%	799,800.97	3.33%	23,235,618.49	24,248,216.00	100.00%	719,457.85	2.97%	23,528,758.15

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
德大机械	22,000,000.00			合并范围内的关联方
合计	22,000,000.00		--	--

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	1,076,019.46	53,800.97	5.00%
4 至 5 年	870,000.00	696,000.00	80.00%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	1,996,019.46	799,800.97	40.07%

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	22,039,400.00	22,039,400.00
招投标保证金	1,033,000.00	1,510,000.00

押金	313,200.00	160,000.00
职工备用金	640,671.35	210,185.68
其他	9,148.11	430.32
ATA 单证册担保金		328,200.00
合计	24,035,419.46	24,248,216.00

## (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	2 年以内	91.53%	
第二名	投标保证金	500,000.00	四至五年	2.08%	400,000.00
第三名	投标保证金	320,000.00	四至五年	1.33%	256,000.00
第四名	押金	155,750.00	一年以内	0.65%	7,787.50
第五名	投标保证金	100,000.00	一年以内	0.42%	5,000.00
合计	--	23,075,750.00	--	96.01%	668,787.50

## 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		0.00
德大机械	5,935,042.37			5,935,042.37		0.00
宝德机械	2,180,918.41			2,180,918.41		0.00
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	233,847,124.28	157,947,676.56	230,658,776.53	146,385,445.66
合计	233,847,124.28	157,947,676.56	230,658,776.53	146,385,445.66

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行金融理财产品到期收益	838,487.76	
合计	838,487.76	

## 十三、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）	1,500,950.00	
债务重组损益	157,942.59	
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	838,487.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,946.60	
减：所得税影响额	267,890.06	
合计	2,224,543.69	--

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	3.71%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.25	0.25

**3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

## 第十一节 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