



万威刀具

NEEQ: 836719

西安万威刀具股份有限公司

XI'AN WINWAY TOOLS CO., LTD.



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年3月8日
在第十二届中国（天津）国际装备制造业博
览会上发布了“蓝色火焰”新产品



2016年6月27日
在北京金融街举行挂牌仪式



2016年6月29日
与金承诺机床公司签订全国刀具项目
战略合作伙伴协议

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	26

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点:	行政人力资源部资料室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司 2016 年 1-6 月份财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	西安万威刀具股份有限公司
英文名称及缩写	XI'AN WINWAY TOOLS CO.,LTD.
证券简称	万威刀具
证券代码	836719
法定代表人	同刚
注册地址	西安市高新区沣惠南路 36 号橡树街区 1 号楼 10704 室
办公地址	西安市高新区沣惠南路 36 号橡树街区 B 座 704 室
主办券商	西部证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙睿萍
电话	029-87814108、18966601039
传真	029-87814667
电子邮箱	sunruiping@xawinway.com
公司网址	www.xawinway.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区沣惠南路 36 号橡树街区 B 座 704 室 710065

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
行业（证监会规定的行业大类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	各类金属切削刀具的研发、生产和销售;航空零件精密加工。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	12,000,000
控股股东	同刚
实际控制人	同刚
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,210,700.59	21,012,248.21	19.98%
毛利率	34.38%	34.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,749,205.49	1,459,671.49	19.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	928,248.34	1,466,860.63	-36.72%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.00%	8.08%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.77%	8.12%	-
基本每股收益	0.15	0.12	25.00%

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,743,432.54	62,492,944.06	11.60%
负债总计	49,425,169.97	43,929,328.21	12.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,318,262.57	18,563,615.85	9.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.55	9.45%
资产负债率	70.87%	70.29%	-
流动比率	1.10	1.05	-
利息保障倍数	5.64	2.77	-

三、营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,542,757.43	662,538.04	-
应收账款周转率	1.15	1.18	-
存货周转率	0.72	0.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.60%	2.44%	-
营业收入增长率	19.98%	5.69%	-
净利润增长率	19.84%	30.96%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司处于 C33 金属制品业中的金属切削刀具制造业,是国家级高新技术企业。公司拥有各类先进机床设备 53 台、实用新型专利 12 项、软件著作权 1 项。公司为客户提供各类机械产品的加工工艺解决方案,解决方案中标准刀具采用欧洲一线品牌刀具零件;除标准刀具外,在许多复杂精密的航空、汽车、石油装置等零件生产中为提高加工效率、保证加工质量、降低生产成本会采用大量公司设计研发的非标复合刀具,公司致力于成为集方案设计、刀具制造、现场研发为一体的综合刀具制造服务商,为航空制造、航天制造、汽车制造、船舶制造、能源发电、石油钻探、轨道交通、通用机械、3C 电子等行业提供服务。公司通过面对面直销、网络营销、应用技术服务、机床配刀交钥匙生产线项目以及承揽航空零件精密加工开拓业务,收入来源是刀具销售费和零件加工费。

报告期内以及报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内,公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标,公司重点进行新产品的研发工作,利用公司技术优势有效降低产品成本;进一步开拓市场,在正常生产经营的过程中,狠抓安全环保,有效进行了风险把控。

1、公司财务状况:

截止 2016 年 6 月 30 日,公司总资产为 69,743,432.54 元,净资产为 20,318,262.57 元。

2、公司经营成果:

(1) 报告期内公司实现营业收入 2,5210,700.59 元,同比增长 19.98%。

(2) 报告期内公司营业成本为 16,543,896.90 元,同比增长 20.34%,基本与营业收入同比增长。

(3) 利润总额和净利润分别为 1,831,996.04 元、1,749,205.49 元,同比增长 19.00%、19.84%,主要原因公司主营业务收入增长较快,政府补贴同期增长较多所致。

3、现金流量状况:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-2,542,757.43 元,原因是公司销售业务增长较快,为扩大销售增加了存货的储备。

随着“中国制造 2025”的推进,国家通过“强基工程”不断加强制造业基础建设,更加注重新材料、新工艺、新技术的转化应用与产业化升级,这为公司所处的金属切削刀具制造业带来了巨大的发展空间。

2016 年上半年,公司在各个方面增强企业竞争力:

(1) 在产品与技术研发方面,公司加强新产品研发与新工艺研究,除了推出了“蓝色火焰”PCD 铝合金刀盘、快进给铣刀等新产品外,公司更加深与交大的科研合作,深入推进“智能制造切削参数大数据示范系统”的开发,并与交大合作开展了“智能刀具”的研究。

(2) 在市场推广方面,公司加大了市场宣传力度,参加了天津、苏州、重庆等地的制造业博览会,并参加了东莞、天津等地的行业研讨会,提升万威品牌形象,开拓新的产品经销渠道。

(3) 在业务合作方面,公司与金承诺机床公司签订了刀具项目战略合作伙伴协议,将从下半年开始与金承诺公司展开全国性的业务合作。

(4) 在航空精密零件加工方面,公司与上海商用飞机发动机公司签订了保密协议,并通过了供应商认证,将从下半年开始陆续进行产品打样与小批量试产。

(5) 在信息化建设方面,公司通过加强对 CRM 销售管理系统、MES 生产制造执行系统、库存管理系

统、纷享逍客、金蝶系统等信息化软件的应用与管理,全面提升企业现代化管理能力。
报告期内,公司业务、产品或服务未发生重大变化,未对公司经营情况产生影响。

三、风险与价值

公司存在的风险较上年度未发生变化,具体风险如下:

1、公司生产规模较小面临市场竞争风险:

目前公司在刀具行业中的生产规模较小,尤其在通用刀具方面面对行业内较大规模企业利用其自身规模经济降价销售的竞争时处于劣势地位。如公司不能在通用刀具方面持续加大研发力度、不断更新产品库,公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施:(1)增强公司的融资能力,运用股权及债权融资方式增强公司资金实力并加大生产规模;(2)持续加大研发力度、不断提升公司产品更新换代的能力以保持公司在通用刀具技术方面的竞争力。

2、3D打印增材制造技术会引起刀具需求量的降低的风险:

3D打印技术属于一种非传统加工工艺,也称为增材制造、快速成型等,3D打印是一种不再需要传统的刀具、夹具和机床就可以打造出任意形状,根据零件或物体的三维模型数据,通过成型设备以材料累加的方式制成实物模型的技术。理论上,只要在计算机上设计出结构模型,就可以应用该技术在无需刀具、模具及复杂工艺的条件下快速地将设计变为实物。该技术特别适合于航空航天、武器装备、生物医学、汽车制造、模具等领域中批量小、结构非对称、曲面多及内部结构零部件(如航空发动机空心叶片、人体骨骼修复体、随形冷却水道等)的快速制造,未来随着3D打印技术的成熟、打印效率的提高及成本的降低,会引起刀具需求量的降低,3D打印是制造业有代表性的颠覆性技术,甚至会替代整个机械加工行业。

应对措施:3D打印技术目前处于试验应用阶段,此项技术至少10年后才能进入大规模市场应用阶段,公司在此阶段一方面加大航空零部件高端业务的规模,另一方面针对刀具加工业务,公司将研发超精密切削刀具产品(纳米级加工),另外机械切削加工与3D打印不仅仅有减材与增材的区别,而更多的是3D打印把减法加工里的点线面结合起来形成加法加工,所以两者可形成整合与互补。是科技进步的必然结果。

3、实际控制人不当控制的风险:

同刚先生持有公司股份11,600,000股,占公司股本总额的比例为96.67%,依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响,并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性的作用和影响,故存在同刚先生利用其实际控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险,或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:(1)公司股东严格按照《公司法》和《公司章程》之规定行使股东权利,保证公司日常经营和管理的规范化;(2)必要时,公司可设立独立董事来维护中小股东权益,同时提高公司董事会决策能力。

4、国外高端刀具厂商在国内建立生产基地带来的市场竞争风险:

中国是目前世界制造大国,国外高端刀具厂商近年来加大对中国的投资建立生产基地以降低其生产成本,势必会对国内刀具厂商造成经营上的压力,国内企业如不能加强自身研发实力和管理能力,将面临较大的市场竞争风险。

应对措施:公司持续加大研发力度,打牢技术基础,走高端专业化产品的道路,强化产品专业性并开拓出性价比更高的刀具制品。通过新三板挂牌提升自身管理水平、提高公司规范治理能力、开拓融资渠道,以期能够达到和国外高端刀具厂商匹配的竞争能力。

5、偿债能力较弱的风险:

公司2016年1-6月,资产负债率为70.87%,流动比率为1.10,速动比率为0.59。公司报告期内

资产负债率较高,流动比率和速动比率偏低,主要是因为公司目前股本规模较小,而刀具行业的产品品类繁多,公司需要维持一个较大的存货规模来满足客户的需求,导致公司报告期内偿债能力指标较差。公司目前主要通过短期银行借款和供应商授信等进行融资,在公司应收账款、存货占压资金较大的情况下,未来如果公司的收入回款放缓、资产流动性减慢、盈利能力下降或资产负债管理不当,公司将面临偿债压力增大风险。

应对措施:公司拟通过定向增发来调整资产结构,提高公司的净资产规模,增强公司的抗风险能力;同时公司将加强应收账款回收速度、提高存货管理水平,提高公司的资金使用效率,改善公司的偿债能力。

6、单一供应商依赖的风险:

公司在 2016 年 1-6 月的第一大供应商为山高刀具(上海)有限公司,公司对其的采购金额占公司当年采购金额的比例为 57.54%,采购集中度较高,山高是欧洲一线品牌,质量稳定可靠,公司与其长期合作,公司因对其采购额较高取得价格相对其他一线品牌较低,公司对山高刀具(上海)有限公司短期内存在一定的依赖性。

应对措施:公司一直保持与其他欧洲一线品牌刀具厂商的良好合作关系,如果山高不再向公司提供产品,公司短期内可能会受到一定影响,但尚不足以影响公司持续经营,因对于山高的采购有可替代的其他同类产品,公司可大额采购相同品质的其他一线品牌的刀具零件同时维持与山高一样的采购价格。

通过上半年的运营,公司向山高的采购比例已从 2015 年的 62.88%降低到 57.54%,降幅为 5.34%,公司在逐步降低对山高刀具采购的依赖性方面,有了一定的成效。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节 二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	33,000,000.00	5,000,000.00
总计	33,000,000.00	5,000,000.00

注: 报告期内所发生的财务资助是指: 公司的控股股东、实际控制人同刚将其位于西安市高新区沣惠南路 36 号橡树街区 B 座 704 室无偿提供给公司作为办公场所。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
同刚	2016年3月7日公司因流动资金紧张向关联方无息借款40万元,3月11日公司偿还了此笔借款。	400,000.00	是

同刚	2016年4月1日公司因流动资金紧张向关联方无息借款30万元,6月17日公司偿还了此笔借款。	300,000.00	是
总计	-	700,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

以上偶发性关联交易是为了补充公司流动资金,促进公司经营发展,是公司业务快速发展及生产经营的正常所需,是合理的、必要的。

以上偶发性关联交易是公司发展临时所需,不会持续发生。

以上偶发性关联交易对公司的正常经营和发展有积极的影响,有利于公司资金周转,增加公司流动资金并推动公司的业务发展。

(三) 承诺事项的履行情况

1、承诺事项一

承诺人: 全体股东及董事、监事、高级管理人员

承诺事项: 不从事与公司构成同业相竞争的业务,保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

履行情况: 截至本报告出具之日,公司全体股东、董事、监事及高级管理人员未从事与公司构成同业竞争的业务。

2、承诺事项二

承诺人: 全体股东、董事、监事及高级管理人员

承诺事项: 关于不占用公司资金、资产的承诺函。承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款,不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项,如违反本承诺给公司造成损失的,由承诺人承担所有损失。

履行情况: 截至本报告出具之日,公司全体股东、董事、监事及高级管理人员报告期内均未占用公司资金、资产。

3、承诺事项三

承诺人: 公司全体股东、董事、监事及高级管理人员

承诺事项: 关于规范和减少关联交易的承诺函。承诺作为万威刀具的股东、董事、监事或高级管理人员期间,将尽量减少与万威刀具及其下属子公司之间的关联交易;对于不可避免或因合理事由与万威刀具之间发生的关联交易,将遵循公平合理、价格公允的原则,按照相关法律、法规、规范性文件以及万威刀具《公司章程》等的规定履行相关程序和信息披露义务,并办理有关报批事宜。

履行情况: 管理层严格按照《公司章程》《关联交易制度》履行关联交易的决策程序。截至本报告出具之日,公司全体股东、董事、监事及高级管理人员在报告期内均未出现关联交易。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	6,397,355.60	9.17%	银行贷款抵押担保
固定资产	抵押	2,286,401.68	3.28%	银行贷款抵押担保
无形资产	质押	-	-	银行贷款质押担保
无形资产	质押	887.50	-	银行贷款质押担保
无形资产	质押	359.32	-	银行贷款质押担保
累计值	-	8,685,004.10	12.45%	-

注: 权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

1、2015 年 10 月 28 日，公司与建行高新支行签订“建陕开贷（2015）243 号”人民币流动资金借款合同，取得 300 万元流动资金借款，公司以数控钻孔攻丝中心、中央过滤设备、数控刃磨机床等价值 6,397,355.60 元的固定资产作为抵押物及抗振刀杆专利权作为质押物为上述借款提供担保。

2、2015 年 12 月 7 日，公司与建行高新支行签订“建陕开贷（2015）278 号”人民币流动资金借款合同，取得 200 万元流动资金借款，公司以数控立式加工中心、立式机床等价值 2,286,401.68 元的固定资产作为抵押物及帐面价值为 887.50 元的仿形圆片铣刀盘专利权作为质押物为上述借款提供担保。

3、2016 年 5 月 11 日，公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订建陕开贷（2016）078 号人民币流动资金借款合同。取得 200 万元流动资金借款，公司以帐面价值 359.32 元的“移动式自定心精密管道坡口切割机”专利权为质押物为上述借款提供担保。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	11,600,000	96.67%	0	11,600,000	96.67%
	董事、监事、高管	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数				2		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	同刚	11,600,000	0	11,600,000	96.67%	11,600,000	0
2	刘起鹤	400,000	0	400,000	3.33%	400,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东同刚先生系股东刘起鹤先生之继子。

三、控股股东、实际控制人情况

同刚先生, 中国国籍, 汉族, 生于1965年1月, 大专学历, 无境外永久居留权。1987年9月至1990年7月, 就读于长安大学机械制造与设计专业, 取得大专学历; 1990年8月至1996年7月, 就职于中石油测井集团有限公司, 任技术主管; 1996年8月至2001年1月, 就职于山高刀具(上海)有限公司, 任西安办事处经理; 2001年2月至2015年11月, 任有限公司执行董事、总经理; 2015年12月至今, 任股份公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
同刚	董事长、总经理	男	50	大专	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
帖振平	董事、副总经理	男	34	研究生	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
张双锋	董事、副总经理	男	34	本科	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
任越	董事	女	33	本科	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
武宝安	董事、财务负责人	男	42	大专	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
孙睿萍	董事会秘书	女	32	本科	—	是
刘起鹤	监事会主席	男	81	本科	3年(2015.11.18—2018.11.17)	否
陶宏	监事	男	43	大专	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
谢瑞	职工代表监事	女	45	大专	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
耿倩丽	职工代表监事	女	45	大专	3年(2015.11.18—2018.11.17)	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
同刚	董事长、总经理	11,600,000	0	11,600,000	96.67%	0
刘起鹤	监事会主席	400,000	0	400,000	3.33%	0
帖振平	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张双锋	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
任越	董事	0	0	0	0.00%	0
武宝安	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
孙睿萍	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
陶宏	监事	0	0	0	0.00%	0
谢瑞	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
耿倩丽	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	100.00%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	13	13
截止报告期末的员工人数	112	110

核心员工变动情况:

报告期内, 公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,183,967.10	2,856,229.11
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	六、2	994,562.27	388,434.51
应收账款	六、3	23,349,232.54	19,149,263.89
预付款项	六、4	1,172,612.84	2,157,062.13
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	六、5	1,257,130.84	1,155,768.55
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	25,345,325.63	20,414,703.30
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	35,045.02	93,439.78
其他流动资产		-	-
流动资产合计		54,337,876.24	46,214,901.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、8	14,758,539.14	15,777,069.90
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	365,550.02	392,253.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	160,750.74	-
递延所得税资产	六、11	120,716.40	108,719.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,405,556.30	16,278,042.79
资产总计		69,743,432.54	62,492,944.06
流动负债:			
短期借款	六、12	12,780,000.00	10,100,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	24,169,164.77	21,988,476.36
预收款项	六、14	3,691,518.23	1,646,451.16
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	4,704.00	19,542.70
应交税费	六、16	224,790.71	440,614.47
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、17	8,554,992.26	8,723,565.58
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	六、18	-	1,010,677.94
其他流动负债		-	-
流动负债合计		49,425,169.97	43,929,328.21
非流动负债:			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		49,425,169.97	43,929,328.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	6,044,184.44	6,044,184.44
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、22	5,168.77	-272.46
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	123,767.42	123,767.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	2,145,141.94	395,936.45
归属于母公司所有者权益合计		20,318,262.57	18,563,615.85
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		20,318,262.57	18,563,615.85
负债和所有者权益总计		69,743,432.54	62,492,944.06

法定代表人：同刚

主管会计工作负责人：武宝安

会计机构负责人：武宝安

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,210,161.27	1,888,108.94
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		994,562.27	388,434.51
应收账款	十二、1	21,765,171.04	19,149,263.89
预付款项		1,172,612.84	2,157,062.13

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	1,264,130.84	1,162,768.55
存货		25,345,325.63	20,414,703.30
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		35,045.02	93,439.78
其他流动资产		-	-
流动资产合计		51,787,008.91	45,253,781.10
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		14,758,539.14	15,777,069.90
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		365,550.02	392,253.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		160,750.74	-
递延所得税资产		120,716.40	108,719.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,405,556.30	16,278,042.79
资产总计		67,192,565.21	61,531,823.89
流动负债:			
短期借款		12,780,000.00	10,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		24,169,164.77	21,988,476.36
预收款项		3,691,518.23	1,646,451.16
应付职工薪酬		4,704.00	19,542.70
应交税费		224,790.71	440,614.47
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		6,646,382.03	7,748,454.49
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,010,677.94

其他流动负债		-	-
流动负债合计		47,516,559.74	42,954,217.12
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		47,516,559.74	42,954,217.12
所有者权益:			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,044,184.44	6,044,184.44
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		123,767.42	123,767.42
未分配利润		1,508,053.61	409,654.91
所有者权益合计		19,676,005.47	18,577,606.77
负债和所有者权益合计		67,192,565.21	61,531,823.89

法定代表人: 同刚

主管会计工作负责人: 武宝安

会计机构负责人: 武宝安

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,210,700.59	21,012,248.21
其中: 营业收入	六、25	25,210,700.59	21,012,248.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		24,344,536.49	19,464,312.76
其中: 营业成本	六、25	16,543,896.90	13,747,631.11
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	六、26	141,238.82	115,632.69
销售费用	六、27	1,595,173.01	935,014.28
管理费用	六、28	5,539,061.30	4,369,556.08
财务费用	六、29	445,189.58	400,883.82
资产减值损失	六、30	79,976.88	-104,405.22
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)		866,164.10	1,547,935.45
加: 营业外收入	六、31	965,831.94	630.00
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出	六、32	-	9,087.81
其中: 非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,831,996.04	1,539,477.64
减: 所得税费用	六、33	82,790.55	79,806.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,749,205.49	1,459,671.49
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,749,205.49	1,459,671.49
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		5,168.77	53.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,168.77	53.81
(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		5,168.77	53.81
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	六、34	5,168.77	53.81

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		1,754,374.26	1,459,725.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.15	0.12
(二) 稀释每股收益		0.15	0.12

法定代表人: 同刚

主管会计工作负责人: 武宝安

会计机构负责人: 武宝安

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	23,441,689.55	21,012,248.21
减: 营业成本	十二、3	15,432,498.88	13,747,631.11
营业税金及附加		141,238.82	115,632.69
销售费用		1,595,173.01	935,014.28
管理费用		5,532,746.38	4,362,626.67
财务费用		444,698.27	400,883.82
资产减值损失		79,976.88	-104,405.22
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)		215,357.31	1,554,864.86
加: 营业外收入		965,831.94	630.00
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		-	9,087.81
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,181,189.25	1,546,407.05
减: 所得税费用		82,790.55	79,806.15
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,098,398.70	1,466,600.90
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		1,098,398.70	1,466,600.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人: 同刚 主管会计工作负责人: 武宝安 会计机构负责人: 武宝安

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,115,231.36	16,345,787.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,646,973.53	895,396.00
经营活动现金流入小计		22,762,204.89	17,241,183.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,660,086.60	9,143,960.18
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		4,408,949.67	3,939,331.83
支付的各项税费		1,882,724.29	1,023,076.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,353,201.76	2,472,277.13
经营活动现金流出小计		25,304,962.32	16,578,645.52
经营活动产生的现金流量净额		-2,542,757.43	662,538.04
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,102.00	139,459.09
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,102.00	139,459.09
投资活动产生的现金流量净额		-7,102.00	-139,459.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,600,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,920,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,640.96	136,217.38
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		432,761.62	461,441.05
筹资活动现金流出小计		8,722,402.58	5,597,658.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,877,597.42	-597,658.43
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		-672,262.01	-74,579.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,856,229.11	2,039,651.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,183,967.10	1,965,072.00

法定代表人：同刚 主管会计工作负责人：武宝安 会计机构负责人：武宝安

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,899,600.72	16,345,787.56
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,646,973.53	895,396.00
经营活动现金流入小计		22,546,574.25	17,241,183.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,463,564.10	9,143,960.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,408,949.67	3,939,331.83
支付的各项税费		1,882,724.29	1,023,076.38

支付其他与经营活动有关的现金		7,339,779.28	2,472,277.13
经营活动现金流出小计		25,095,017.34	16,578,645.52
经营活动产生的现金流量净额		-2,548,443.09	662,538.04
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,102.00	139,459.09
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		-	-
投资活动现金流出小计		7,102.00	139,459.09
投资活动产生的现金流量净额		-7,102.00	-139,459.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,600,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,920,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,640.96	136,217.38
支付其他与筹资活动有关的现金		432,761.62	461,441.05
筹资活动现金流出小计		8,722,402.58	5,597,658.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,877,597.42	-597,658.43
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		-677,947.67	-74,579.48
加: 期初现金及现金等价物余额		1,888,108.94	2,039,651.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,210,161.27	1,965,072.00

法定代表人: 同刚

主管会计工作负责人: 武宝安

会计机构负责人: 武宝安

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

西安万威刀具股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

西安万威刀具股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由西安万威刀具有限公司采取整体变更形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。

本公司于2015年11月30日取得西安市工商行政管理局颁发的三证合一统一社会信用代码为91610131726274924L的企业营业执照。截至2016年6月30日止, 本公司注册资本1,200.00万元, 实收资本1,200.00万元。

西安万威刀具有限公司, 成立于2001年2月26日, 由同刚和刘起鹤共同出资设立。成立时注册资本52.00万元, 其中同刚出资36.00万元, 刘起鹤出资16.00万元, 分别持有本公司69.00%和31.00%的股权。

2006年5月19日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程, 公司增加注册资本148.00万元, 其中同刚以货币资金出资124.00万元, 刘起鹤以货币资金出资24.00万元。增资后注册资本变更为200.00万元, 其中: 同刚出资160.00万元, 占注册资本的80.00%; 刘起鹤出资40.00万元, 占注册资本的20.00%。

2009年10月10日根据公司股东会决议和修改后的公司章程, 本公司增加注册资本1,000.00万元, 其中同刚以货币资金出资1,000.00万元, 增资后注册资本变更为1,200.00万元, 其中: 同刚出资1,160.00万元,

占注册资本的 96.67%；刘起鹤出资 40.00 万元，占注册资本的 3.33%。

2015 年 11 月 18 日，股份公司成立。将有限公司截止 2015 年 8 月 31 日净资产人民币 18,044,184.44 元，作价人民币 18,044,184.44 元，其中人民币 12,000,000.00 元折股，余额人民币 6,044,184.44 元作为“资本公积”。

公司法定代表人：同刚。

注册地址：西安市高新区沣惠南路 36 号橡树街区 1 号楼 10704 室。

2、公司所处行业

根据证监会2012年最新修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“金属制品业”（行业代码C33）；根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“金属工具制造”中类下的“切削工具制造业”（行业代码C3321）。

3、公司主要产品

刀具类产品和航空类产品，其中刀具类产品又细分为标准产品和非标准产品。

4、业务范围

刀具、刃具、刃具刃磨设备、刀具测量仪器的设计、加工及销售；普通机械设备的设计、开发、制造、修理及销售；机电设备的销售及技术咨询；货物及技术的进口出口经营；量具、计算机软硬件的开发、销售（以上范围除法律法规规定的前置许可项目，法律法规另有规定的，从其规定）。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事刀具类产品和航空类产品的设计、加工及销售等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相

关企业会计准则的规定, 对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、15“收入”的描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

(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。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注四、9“长期股权投资”。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项但有客观证据表明其已发生减值,根据历史损失率及实际情况判断其减值金额,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。

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,按本附注四、5、(2)“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。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	10年	5.00	9.50
运输设备	10年	5.00	9.50
办公设备	3-5年	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧, 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、收入

本公司收入主要为商品销售收入。

商品销售收入确认的具体方法:

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

本公司销售商品收入确认的具体方法是在同时满足下列条件时,予以确认:

- (1) 根据订单货物已经发出,且收到经客户确认的交货单。
- (2) 客户完成货物的分发和验收,并按约定的结算数量及单价完成审核和确认手续。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损

益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内不涉及会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内不涉及会计估计变更。

20、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) 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。

(4) 递延所得税资产

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

(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。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局四部门联合核准本公司2012年1月1日至2014年12月31日为高新技术企业,证书编号:GR201261000141。根据国家高新技术企业税收优惠政策,本公司于2012-2014年度享受15%的优惠税率。2015年11月19日复审通过并取得编号是GF201561000143的高新技术企业证书,证书有效期三年。公司目前按15%申报纳税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“期初”指2016年1月1日,“期末”指2016年6月30日,“上期”指2015年1-6月,“本期”指2016年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,361.87	62,845.67
银行存款	2,180,605.23	2,793,383.44
合 计	2,183,967.10	2,856,229.11

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,075.77	170,000.00
商业承兑汇票	944,486.50	218,434.51
合 计	994,562.27	388,434.51

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	24,048,259.17	100	699,026.63	2.91	23,349,232.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,048,259.17	100	699,026.63	2.91	23,349,232.54

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	19,715,769.75	100.00	566,505.86	2.87	19,149,263.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,715,769.75	100.00	566,505.86	2.87	19,149,263.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,070,994.89	194,869.33	1.00
1至2年	2,466,136.39	246,613.64	10.00
2至3年	342,110.60	102,633.18	30.00
3至4年	28,213.63	14,106.82	50.00
4至5年			80.00
5年以上	140,803.66	140,803.66	100.00
合计	24,048,259.17	699,026.63	

(续)

账龄	期初数
----	-----

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,176,022.04	171,760.22	1.00
1 至 2 年	2,356,919.82	235,691.98	10.00
2 至 3 年	13,810.60	4,143.18	30.00
3 至 4 年	28,213.63	14,106.82	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	140,803.66	140,803.66	100.00
合 计	19,715,769.75	566,505.86	

注：应收帐款账龄 1 年以内期末数包含子公司“万威（香港）国际贸易有限公司”的应收帐款 1,584,061.89 元，根据当地政策、环境及公司实际情况，我们未对上述应收帐款计提坏帐。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 132,520.77 元。

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

单位名称	期末数			
	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中航动力国际物流有限公司西安分公司	非关联关系	5,837,973.47	1 年以内	25.99
西峡县汇百川商贸有限公司	非关联关系	2,526,483.68	1 年以内	11.25
宁夏万威商贸有限公司	非关联关系	2,058,922.30	1 年以内 732,619.86 1-2 年 1,326,302.44	9.17
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	非关联关系	1,584,061.50	1 年以内	7.05
长葛市东龙机械制造有限公司	非关联关系	1,033,371.66	1 年以内 106,542.84 1-2 年 626,428.65 2-3 年 300,400.17	4.60
合计		13,040,812.61		58.06

(4) 截止至报告期末，应收账款余额中无持有 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止至报告期末，应收账款余额中无应收其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	613,021.72	52.28	1,905,118.85	88.32
1 至 2 年	527,027.22	44.94	219,379.38	10.17
2 至 3 年	22,228.53	1.90	22,228.53	1.03
3 年以上	10,335.37	0.88	10,335.37	0.48
合 计	1,172,612.84	100.00	2,157,062.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末数		
		金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
上海致懿精密机械有限公司	非关联关系	293,400.00	1-2 年	25.02
埃莫克法兰肯精密工具 (苏州) 有限公司	非关联关系	56,628.43	1 年以内	4.83
延长壳牌石油有限公司	非关联关系	56,026.31	1-2 年	4.78
泰珂洛超硬工具 (上海) 有限公司	非关联关系	52,937.15	1 年以内	4.51
佛山市伊卡特精密钻石工具有限公司	非关联关系	29,079.80	1-2 年	2.48
合 计		488,071.69		41.62

(3) 截止至报告期末, 预付账款余额中无持有 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止至报告期末, 预付账款余额中无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,362,880.19	100.00	105,749.35	7.76	1,257,130.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,369,880.19	100.00	105,749.35	7.76	1,257,130.84

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,314,061.79	100.00	158,293.24	12.04	1,155,768.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,314,061.79	100.00	158,293.24	12.04	1,155,768.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,114,089.19	11,140.89	1.00
1至2年	151,078.20	15,107.82	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年	99,375.80	79,500.64	80.00
5年以上			100.00
合计	1,362,880.19	105,749.35	

(续)

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	474,177.79	4,741.78	1.00
1至2年	740,508.20	74,050.82	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年	97,712.80	79,500.64	80.00
5年以上			100.00
合计	1,314,061.79	158,293.24	

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月转回的坏账准备金额 52,543.89 元。

(3) 按款项性质列示

款项性质	账面余额
已付中介费票据未到	303,533.30
已付房租物业费票据未到	229,713.94
备用金	68,013.13
押金	518,275.60
保证金	200,000.00
其他	43,344.22
合 计	1,362,880.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称/名称	款项性质	与本公司关系	期末余额			坏账准备 期末余额
			年末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	
西安高新技术产业 开发区创业园 发展中心	押金	非关联关系	368,275.60	1年以内	27.02	42,879.88
				149,891.60		
				1-2年		
				120,671.20		
				2-3年		
				97,712.80		
浙江义利汽车零 部件有限公司	保证金	非关联关系	200,000.00	1年以内	14.67	2,000.00
山高刀具(上海) 有限公司	押金	非关联关系	150,000.00	1年以内	11.01	1,500.00
宁夏金昊博达管 理咨询有限公司	往来款	非关联关系	20,907.00	1-2年	1.53	2,090.70
李艳峰	备用金	非关联关系	17,400.00	1年以内	1.28	174.00
合 计			756,582.60		55.51	48,644.58

(5) 截止至报告期末, 其他应收账款余额中无持有 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截止至报告期末, 其他应收账款余额中无应收其他关联方款项。

6、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,297,410.12		5,297,410.12
在产品	4,618,603.06		4,618,603.06
库存商品	5,851,982.40		5,851,982.40
发出商品	9,577,330.05		9,577,330.05
合 计	25,345,325.63		25,345,325.63

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,912,894.58		2,912,894.58
在产品	5,056,937.04		5,056,937.04
库存商品	3,961,301.69		3,961,301.69
发出商品	8,483,569.99		8,483,569.99
合 计	20,414,703.30		20,414,703.30

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的可供出售金融资产			
一年内到期的持有至到期投资			
一年内到期的长期应收款			
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)	35,045.02	93,439.78	
合 计	35,045.02	93,439.78	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	25,963,667.28	1,526,012.22	559,973.92	28,049,653.42
2、本期增加金额	381,367.51	434,444.78	11,732.14	827,544.43
(1) 购置	381,367.51	434,444.78	11,732.14	827,544.43
3、本期减少金额	434,444.78			434,444.78
(1) 处置或报废	434,444.78			434,444.78
4、期末余额	25,910,590.01	1,960,457.00	571,706.06	28,442,753.07
二、累计折旧				
1、期初余额	11,413,006.53	423,496.16	436,080.83	12,272,583.52
2、本期增加金额	1,230,625.21	167,202.36	23,854.40	1,421,681.97
(1) 计提	1,230,625.21	167,202.36	23,854.40	1,421,681.97
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	10,051.56			10,051.56
4、期末余额	12,633,580.18	590,698.52	459,935.23	13,684,213.93
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	13,277,009.83	1,369,758.48	111,770.83	14,758,539.14
2、期初账面价值	14,550,660.75	1,102,516.06	123,893.09	15,777,069.90

注：1、公司与建行签订“建陕开贷（2015）243号”贷款合同取得300万元流动资金借款，公司以价值6,397,355.60元固定资产作为抵押物为此笔借款提供担保；2、公司与建行签订“建陕开贷（2015）278号”贷款合同取得200万元流动资金借款，公司以价值2,286,401.68元固定资产作为抵押物为此笔借款提供担保。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利	著作权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	450,345.16	25,285.00	700.00	476,330.16
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	450,345.16	25,285.00	700.00	476,330.16
二、累计摊销				
1、期初余额	79,487.31	4,339.04	250.79	84,077.14
2、本期增加金额				
(1) 计提	25,422.96	1,245.06	34.98	26,703.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	104,910.27	5,584.1	285.77	110,780.14
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	345,434.89	19,700.90	414.23	365,550.02
2、期初账面价值	370,857.85	20,945.96	449.21	392,253.02

注：1、2015年10月28日，公司与建行高新支行签订“建陕开贷（2015）243号”人民币流动资金借款合同，取得300万元流动资金借款，公司以抗振刀杆专利权作为质押物为上述借款提供担保。

2、2015年12月7日，公司与建行高新支行签订“建陕开贷（2015）278号”人民币流动资金借款合同，取得200万元流动资金借款，公司以账面价值为887.50元的仿形圆片铣刀盘专利权作为质押物为上述借款提供担保。

3、2016年5月11日，公司与建行高新支行签订“建陕开贷（2016）078号”人民币流动资金借款合同，取得200万元流动资金借款，公司以账面价值为359.32元的移动式自定心精密管道坡口切割机专利权作为质押物为上述借款提供担保。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费		168,941.88	8,191.14		160,750.74
合计		168,941.88	8,191.14		160,750.74

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	120,716.40	804,776.00	108,719.87	724,799.10
合计	120,716.40	804,776.00	108,719.87	724,799.10

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,780,000.00	10,100,000.00
合计	12,780,000.00	10,100,000.00

(2) 短期借款说明

①2015年10月28日，本公司与建行高新支行签订建陕开贷（2015）243号人民币流动资金借款合同，取得300.00万元流动资金借款，借款期限自2015年10月28日至2016年10月27日止。

2015年10月23日，公司与创新融资签订西创新委字2015年第（321）号委托保证合同，约定创新融资为此项借款的主债务提供保证。

同日,公司与创新融资签订西创新代字 2015 年第(321)号代偿还款追偿合同,约定公司必须承担创新融资所担保上述借款债务,包括债务履行期限届满之日起产生的全部逾期利息、违约金、赔偿金及其他费用等。

同日,公司与创新融资签订西创新抵字 2015 年第(321)号反担保(专利权质押)合同,约定公司以抗震刀杆专利权作为质押物,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日,公司与创新融资签订西创新抵字 2015 年第(321)号反担保(动产抵押)合同,约定公司以数控钻孔攻丝中心、中央过滤设备、数控刃磨机床等作为抵押物,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日,同刚、张晓颖与创新融资签订西创新保字 2015 年第(321-1)号反担保(保证)合同,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日,谢瑞、江有宏与创新融资签订西创新保字 2015 年第(321-2)号反担保(保证)合同,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

②2015 年 12 月 7 日,本公司与建行高新支行签订建陕开贷(2015)278 号人民币流动资金借款合同,取得 200.00 万元流动资金借款,借款期限自 2015 年 12 月 7 日至 2016 年 12 月 6 日止。

同日,公司与创新融资签订西创新委字 2015 年第(322)号委托保证合同,约定创新融资为此项借款的主债务提供保证。

同日,公司与创新融资签订西创新代字 2015 年第(322)号代偿还款追偿合同,约定公司必须承担创新融资所担保上述借款债务,包括债务履行期限届满之日起产生的全部逾期利息、违约金、赔偿金及其他费用等。

同日,公司与创新融资签订西创新抵字 2015 年第(322)号反担保(专利权质押)合同,约定公司以仿形圆片铣刀盘专利权作为质押物,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日,公司与创新融资签订西创新抵字 2015 年第(322)号反担保(动产抵押)合同,约定公司以数控立式加工中心、立式机床等作为抵押物,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日,同刚、张晓颖与创新融资签订西创新保字 2015 年第(322-1)号反担保(保证)合同,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日,谢瑞、江有宏与创新融资签订西创新保字 2015 年第(322-2)号反担保(保证)合同,为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

③2015 年 10 月,本公司与平安银行西安分行签订平银(西安)综字第 A055201510260001 号综合授信额度合同,取得 1,000.00 万元综合授信额度,借款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2016 年 10 月 28 日止。

本公司于 2016 年 1-6 月与该银行新增借款 560.00 万元,本期归还 292.00 万元,期末需归还 278.00 万元。

同月,同刚、张晓颖与平安银行股份有限公司西安分行签订平银(西安)综字第 AO55201510260001(额保 001)号最高额保证担保合同,为本公司综合授信额度合同提供最高额连带责任保证。

④2016 年 4 月 8 日,本公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订建陕开贷(2016)077 号人民币流动资金借款合同。取得 300.00 万元流动资金借款,借款期限自 2016 年 4 月 8 日至 2017 年 4 月 7 日。

同日,西安创新融资担保有限公司与建行高新支行签订了建陕开担保(2016)077 号保证合同,为本公司

借款提供连带担保责任；同时创新融资与建行高新支行签订建陕开担保（2016）077-1号保证金质押合同，以双方约定的保证金专户中的保证金 30.00 万元提供质押担保。

同日，公司与创新融资签订西创新委字 2016 年第（0096）号委托保证合同，约定创新融资为此项借款的主债务提供保证。

同日，公司与创新融资签订西创新代字 2016 年第（0096）号代偿还款追偿合同，约定公司必须承担创新融资所担保上述借款债务，包括债务履行期限届满之日起产生的全部逾期利息、违约金、赔偿金及其他费用等。

同日，同刚与创新融资签订西创新抵字 2016 年第（0096）号反担保（房产质押）合同，约定抵押人以西安市房权证高新区字第 1050102019-10-1-10704 号房产作为抵押物，为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日，同刚、张晓颖与创新融资签订西创新保字 2016 年第（0096）号反担保（保证）合同，为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

⑤2016 年 5 月 11 日，本公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订建陕开贷（2016）078 号人民币流动资金借款合同。取得 200.00 万元流动资金借款，借款期限自 2016 年 5 月 11 日至 2017 年 5 月 10 日。

同日，西安创新融资担保有限公司与建行高新支行签订了建陕开担保（2016）078 号保证合同，为本公司借款提供连带担保责任；同时创新融资与建行高新支行签订建陕开担保（2016）078-1 号保证金质押合同，以双方约定的保证金专户中的保证金 20.00 万元提供质押担保。

同日，公司与创新融资签订西创新委字 2016 年第（0097）号委托保证合同，约定创新融资为此项借款的主债务提供保证。

同日，公司与创新融资签订西创新代字 2016 年第（0097）号代偿还款追偿合同，约定公司必须承担创新融资所担保上述借款债务，包括债务履行期限届满之日起产生的全部逾期利息、违约金、赔偿金及其他费用等。

同日，公司与创新融资签订西创新专质字 2016 年第（0097）号反担保（专利权质押）合同，约定出质人以一种移动式自定新精密管道坡口切割机专利权作为质押物，为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

同日，同刚、张晓颖与创新融资签订西创新保字 2016 年第（0097）号反担保（保证）合同，为创新融资给公司上述借款担保提供反担保。

13、应付账款

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
材料采购	24,169,164.77	21,988,476.36
合 计	24,169,164.77	21,988,476.36

（2）账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,096,493.45	18,873,892.86
1 至 2 年	2,924,566.84	1,966,479.02

2至3年	133,901.74	133,901.74
3年以上	1,014,202.74	1,014,202.74
合 计	24,169,164.77	21,988,476.36

(3) 截止至报告期末, 应付账款余额中无持有 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止至报告期末, 应付账款余额中无应付其他关联方款项。

14、预收款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末数	期初数
预收销售款	3,691,518.23	1,646,451.16
合 计	3,691,518.23	1,646,451.16

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,244,170.96	1,318,897.63
1至2年	355,924.94	236,131.20
2至3年	72,572.33	72,572.33
3年以上	18,850.00	18,850.00
合 计	3,691,518.23	1,646,451.16

(3) 截止至报告期末, 预收账款余额中无持有 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止至报告期末, 预收账款余额中无预收其他关联方款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,542.70	4,672,289.10	4,687,127.80	4,704.00
二、离职后福利-设定提存计划		157,238.25	157,238.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	19,542.70	4,829,527.35	4,844,366.05	4,704.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,842.70	4,611,254.80	4,626,097.50	
2、职工福利费				
3、社会保险费		51,622.30	51,622.30	
其中: 医疗保险费		39,165.40	39,165.40	

工伤保险费		9,720.75	9,720.75	
生育保险费		2,736.15	2,736.15	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	4,700.00	9,412.00	9,408.00	4,704.00
合计	19,542.70	4,672,289.10	4,687,127.80	4,704.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		152,700.00	152,700.00	
2、失业保险费		4,538.25	4,538.25	
合计		157,238.25	157,238.25	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保障部门核定基数的 28.00%（单位 20.00%，个人 8.00%）、1.50%（单位 1.00%，个人 0.50%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,158.54	251,146.29
营业税	-2,518.50	-5,218.50
企业所得税	88,077.19	201,530.08
个人所得税	-33,593.27	-44,602.17
房产税	9,283.44	7,123.44
城市维护建设税	-623.22	6,410.57
教育费附加	7,147.55	10,162.04
地方教育费附加	4,765.04	6,774.72
印花税	1,669.44	2,520.27
水利基金	3,424.50	4,767.73
合计	224,790.71	440,614.47

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
接受服务款	925,298.27	591,538.92
个人借款	7,629,193.94	8,102,168.62
备用金	500.05	29,858.04

合 计	8,554,992.26	8,723,565.58
(2) 账龄分析		
账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,554,992.26	8,723,565.58
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	8,554,992.26	8,723,565.58

(3) 按其他应付款对象归集的期末余额前五名的情况

账 龄	期末数				
	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款项总额的比例 (%)
同刚	个人借款	控股股东	7,629,193.94	1 年以内	89.18
陕西诚悦物业管理有限责任公司	接受服务款	非关联关系	34,835.12	1 年以内	0.41
中国康辉西安国际旅行社有限责任公司	接受服务款	非关联关系	30,000.00	1 年以内	0.35
杭州志成德邦货运代理有限公司	接受服务款	非关联关系	5,172.00	1 年以内	0.06
中国石化销售有限公司 广东东莞石油分公司	接受服务款	非关联关系	1,096.00	1 年以内	0.02
合 计			7,700,923.56		90.02

(4) 截止至报告期末, 其他应付账款余额中无持有 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止至报告期末, 其他应付账款余额中无应付其他关联方款项。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		1,010,677.94
合 计		1,010,677.94

19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,048,931.08
减: 未确认融资费用		38,253.14

减: 一年内到期部分 (附注六、18)		1,010,677.94
合 计		0.00

2014年8月18日公司与远东国际租赁有限公司签定了 IFELC14D033680-L-01 号售后回租融资租赁合同, 租赁成本: 5,733,585.00 元, 租金总额: 5,910,001.00 元, 首付款: 3,133,585.00 元, 保证金: 600,000.00 元。

20、实收资本

实收资本变动情况

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
同刚	11,600,000.00			11,600,000.00	96.67
刘起鹤	400,000.00			400,000.00	3.33
合 计	12,000,000.00			12,000,000.00	100.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、资本 (或股本) 溢价	5,414,184.44			5,414,184.44
二、其他资本公积	630,000.00			630,000.00
合 计	6,044,184.44			6,044,184.44

22、其他综合收益

项目	期初余额	本年 所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减: 所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末 余额
一、以后不能重分类 进损益的其他综合收 益							
其中: 重新计量设定 受益计划净负债或净 资产的变动							
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	-272.46	5,441.23			5,168.77		5,168.77
其中: 外币财务报表 折算差额	-272.46	5,441.23			5,168.77		5,168.77
其他综合收益合计	-272.46	5,441.23			5,168.77		5,168.77

23、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	123,767.42			123,767.42	
任意盈余公积金					
合 计	123,767.42			123,767.42	—

24、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	395,936.45	4,082,921.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	395,936.45	4,082,921.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,749,205.49	1,223,955.76
减：提取法定盈余公积		123,767.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		4,787,173.82
期末未分配利润	2,145,141.94	395,936.45

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,208,247.61	21,012,248.03
其他业务收入	2,452.98	
营业收入合计	25,210,700.59	21,012,248.03
主营业务成本	16,543,896.90	13,747,631.11
其他业务成本		
营业成本合计	16,543,896.90	13,747,631.11

（2）主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
刀具类产品	23,042,536.50	15,530,736.34	17,076,961.00	12,361,498.24
其中：标准产品	12,411,936.76	10,459,293.75	11,456,400.95	9,493,527.48
非标准产品	10,630,599.74	5,071,442.59	5,620,560.05	2,867,970.76
航空类产品	2,165,711.11	1,013,160.56	3,935,287.03	1,386,132.87
合 计	25,208,247.61	16,543,896.90	21,012,248.03	13,747,631.11

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,700.00	
城市维护建设税	80,814.33	67,452.41
教育费附加	34,634.71	28,908.17
地方教育费附加	23,089.78	19,272.11
合 计	141,238.82	115,632.69

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	735,723.25	287,355.02
折旧	73,476.04	54,643.32
办公费	35,862.11	19,395.68
差旅费	325,555.53	181,283.88
电话费	18,704.81	17,782.68
展览费	91,241.12	15,898.00
运费	50,177.78	53,366.30
汽车费	128,015.47	142,320.61
市场推广费	60,022.64	30,969.32
交通费	23,354.67	21,562.11
其他	53,039.59	110,437.36
合 计	1,595,173.01	935,014.28

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,018,652.48	1,262,711.00
折旧	101,981.63	13,715.02
办公费	142,953.42	176,752.55
业务招待费	230,616.24	175,054.93
物业管理费	7,458.78	20,928.27
水电费	7,958.10	9,239.00
汽车费	133,432.48	168,618.35
研发费	1,485,320.16	2,168,776.19
年检/年审费		60,080.56
劳保费	2,065.60	70,200.00

培训费	33,026.21	37,113.40
电话费	19,654.19	50,046.68
摊销	19,105.32	11,787.36
招聘费	3,396.23	7,680.00
差旅费		9,100.00
税金	37,379.68	34,697.99
中介费	1,131,509.43	
其他	164,551.35	93,054.78
合 计	5,539,061.30	4,369,556.08

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	441,148.36	399,116.80
减：利息收入	2,199.11	2,576.58
手续费（其他）	6,240.33	4,343.60
担保费		
汇兑损益		
合 计	445,189.58	400,883.82

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	79,976.88	-104,405.22
合 计	79,976.88	-104,405.22

31、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	964,500.00	964,500.00		
其他	1,331.94	1,331.94	630.00	630.00
合 计	65,831.94	965,831.94	630.00	630.00

其中：政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关
西安市财政局企业上市发展专项奖励	500,000.00	与收益相关
西安高新区 2014 年政策补贴	429,500.00	与收益相关

2015年国际市场开拓资金	35,000.00	与收益相关
合 计	964,500.00	

32、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失				
其他			9,087.81	9,087.81
合 计			9,087.81	9,087.81

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,787.08	64,145.36
递延所得税费用	-11,996.53	15,660.79
合 计	82,790.55	79,806.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,831,996.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	274,799.41
子公司适用不同税率的影响	9,762.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-107,383.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-94,387.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	82,790.50

34、其他综合收益

详见附注六、22。

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

收到的保证金、往来款项	1,682,473.53	1,695,396.00
收到政府补助	964,500.00	
利息收入	2,199.11	2,576.58
其他		
合 计	2,646,973.53	1,695,396.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金、往来款项	3,725,124.77	2,494,487.33
管理费用、销售费用、财务费用	3,628,077.00	1,977,789.80
其他		
合 计	7,353,201.77	4,472,277.13

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,831,996.04	1,459,671.49
加：资产减值准备	79,976.88	-104,405.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,411,630.41	1,284,265.46
无形资产摊销	26,703.00	13,588.28
长期待摊费用摊销	8,191.14	61,485.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	367,441.85	133,640.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,996.53	15,660.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,930,622.33	-4,125,143.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-934,292.76	-1,596,048.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-396,953.90	3,519,769.42
其他	5,168.77	53.81

经营活动产生的现金流量净额	-2,542,757.43	662,538.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,183,967.10	1,965,072.00
减: 现金的年初余额	2,856,229.11	2,039,651.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-672,262.01	-74,579.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中: 库存现金	3,361.87	309,567.30
可随时用于支付的银行存款	2,180,605.23	1,655,504.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,183,967.10	1,965,072.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	147,367.71	6.60800	973,805.83
合 计	147,367.71		973,805.83
其他应付款			
其中: 美元	289,892.59	6.60800	1,915,610.23
合 计	289,892.59	6.60800	1,915,610.23

七、在子公司中的权益

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	
万威(香港)国际贸易有限公司	香港	香港	刀具、夹具、机床附件相关产品的进出口业务	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的控制方情况

关联方名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
同刚	本公司之最终控制	个人	96.67	96.67

2、本公司的子公司情况

详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘起鹤	持有公司 3.33% 股权、公司监事会主席
帖振平	公司董事、副总经理
张双锋	公司董事、副总经理
任越	公司董事
武宝安	公司董事、财务负责人
陶宏	公司监事
谢瑞	公司监事
耿倩丽	公司监事
孙睿萍	公司董事会秘书
张晓颖	同刚之近亲属
江有宏	谢瑞之近亲属

4、关联方交易情况

(1) 本公司作为承租人的关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
同刚	房产	0.00	0.00

注：报告期内，同刚将其位于西安市高新区沣惠南路 36 号橡树街区 B 座 704 室无偿提供给公司作为办公场所。

(2) 关联担保情况

2016年4月8日, 公司与建行高新支行签订“建陕开贷(2016)077号”人民币流动资金借款合同。取得300万元流动资金借款, 同刚以西安市房权证高新区字第1050102019-10-1-10704号房产作为抵押物, 为上述借款担保提供反担保; 同刚、张晓颖为上述借款同时提供反担保。

2016年5月11日, 公司与建行高新支行签订“建陕开贷(2016)078号”人民币流动资金借款合同。取得200万元流动资金借款, 同刚、张晓颖为上述借款同时提供反担保。

(3) 关联方资金拆借

报告期内, 公司与控股股东同刚存在关联方资金拆借, 2016年拆入资金为700,000.00元, 归还同刚借款700,000.00元。

主要系同刚为了公司生产经营而拆入的短期借款, 该资金拆借已签订合同, 不用支付利息。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
西安万胜机械有限公司			338.75	
合计			338.75	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
同刚	7,629,193.94	8,102,168.62
合计	7,629,193.94	8,102,168.62

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2016年6月30日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年6月30日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告签发日, 本公司无需要披露的重大资产负债表事项。

十一、其他重要事项

截至2016年6月30日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	22,464,197.67	100.00	699,026.63	3.11	21,765,171.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,464,197.67	100.00	699,026.63	3.11	21,765,171.04

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	19,715,769.75	100.00	566,505.86	2.87	19,149,263.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,715,769.75	100.00	566,505.86	2.87	19,149,263.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,486,933.39	194,869.33	1.00
1至2年	2,466,136.39	246,613.64	10.00
2至3年	342,110.60	102,633.18	30.00
3至4年	28,213.63	14,106.82	50.00
4至5年			80.00
5年以上	140,803.66	140,803.66	100.00

合 计	22,464,197.67	699,026.63	
(续)			
账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,176,022.04	171,760.22	1.00
1 至 2 年	2,356,919.82	235,691.98	10.00
2 至 3 年	13,810.60	4,143.18	30.00
3 至 4 年	28,213.63	14,106.82	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	140,803.66	140,803.66	100.00
合 计	19,715,769.75	566,505.86	

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年 1-6 月计提坏账准备金额 132,520.77 元。

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

单位名称	期末数			
	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中航动力国际物流有限公司西安分公司	非关联关系	5,837,973.47	1 年以内	25.99
西峡县汇百川商贸有限公司	非关联关系	2,526,483.68	1 年以内	11.25
宁夏万威商贸有限公司	非关联关系	2,058,922.30	1 年以内 732,619.86 1-2 年 1,326,302.44	9.17
长葛市东龙机械制造有限公司	非关联关系	1,033,371.66	1 年以内 106,542.84 1-2 年 626,428.65 2-3 年 300,400.17	4.60
焦作瑞塞尔盘式制动器有限公司	非关联关系	996,858.94	1 年以内	4.44
合 计		12,453,610.05		55.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,369,880.19	100	105,749.35	7.72	1,264,130.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,369,880.19	100	105,749.35	7.72	1,264,130.84

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,321,061.79	100.00	158,293.24	11.98	1,162,768.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,321,061.79	100.00	158,293.24	11.98	1,162,768.55

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,114,089.19	11,140.89	1.00
1 至 2 年	158,078.20	15,107.82	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	97,712.80	79,500.64	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,369,880.19	105,749.35	

(续)

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	481,177.79	4,741.78	1.00
1至2年	740,508.20	74,050.82	10.00
2至3年			30.00
3至4年	-		50.00
4至5年	99,375.80	79,500.64	80.00
5年以上			100.00
合计	1,321,061.79	158,293.24	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月转回的坏账准备金额 52,543.89 元。

(3) 按款项性质列示

款项性质	账面余额
往来款项	583,591.46
备用金	68,013.13
押金	518,275.60
保证金	200,000.00
合计	1,369,880.19

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

单位名称/名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
西安高新技术产业开发区创业园 发展中心	押金	368,275.60	1年以内	26.88	42,879.88
			1-2年		
			2-3年		
浙江义利汽车零部件有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	14.60	2,000.00
山高刀具(上海)有限公司	押金	150,000.00	1年以内	10.95	1,500.00
宁夏金昊博达管理咨询有限公司	往来款	20,907.00	1-2年	1.53	2,090.70
李艳峰	备用金	17,400.00	1年以内	1.27	174.00
合计		756,582.60		55.23	48,644.58

3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,439,236.57	21,012,248.03
其他业务收入	2,452.98	

营业收入合计	23,441,689.55	21,012,248.03
主营业务成本	15,432,498.88	13,747,631.11
其他业务成本		
营业成本合计	15,432,498.88	13,747,631.11

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	964,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,331.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	965,831.94	
所得税影响额	144,874.79	
少数股东权益影响额 (税后)		
合 计	820,957.15	

2、净资产收益率及每股收益

2016年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.77	0.08	0.08

西安万威刀具股份有限公司
二〇一六年八月十一日