

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—67 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕2588 号

徐州五洋科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的徐州五洋科技股份有限公司（以下简称五洋科技公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五洋科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，五洋科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五洋科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年四月五日

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	193,937,151.30	45,780,103.78	短期借款	14	67,900,000.00	8,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入			
应收票据	2	35,055,200.27	26,380,920.23	衍生金融负债			
应收账款	3	271,237,878.58	79,363,097.13	应付票据	15	23,283,556.00	
预付款项	4	11,516,299.75	8,127,860.35	应付账款	16	135,080,675.72	29,878,768.28
应收保费				预收款项	17	183,991,805.95	20,868,105.88
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	10,795,243.63	2,966,834.88
应收股利				应交税费	19	13,840,312.24	10,042,406.13
其他应收款	5	20,195,943.12	2,795,127.61	应付利息	20	149,938.90	14,666.67
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	196,567,978.36	59,855,381.50	其他应付款	21	186,960,220.58	7,061,954.47
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	79,796,651.62	253,630.90	代理买卖证券款			
流动资产合计		808,307,103.00	222,556,121.50	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		622,001,753.02	78,832,736.31
				非流动负债：			
				长期借款	22	20,000,000.00	
				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			
非流动资产：				递延收益	23	5,050,000.00	
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		25,050,000.00	
长期应收款				负债合计		647,051,753.02	78,832,736.31
长期股权投资				所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	24	90,784,308.00	60,000,000.00
固定资产	8	177,710,164.38	67,601,933.20	其他权益工具			
在建工程	9	1,600,000.00	13,834,033.49	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	25	562,191,816.97	86,836,056.43
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	10	85,659,744.20	24,036,365.40	专项储备			
开发支出				盈余公积	26	13,307,064.02	11,924,951.71
商誉	11	334,964,694.37		一般风险准备			
长期待摊费用	12	922,772.28		未分配利润	27	102,491,246.37	91,776,206.53
递延所得税资产	13	6,661,710.15	1,341,497.39	归属于母公司所有者权益合计		768,774,435.36	250,537,214.67
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		607,519,085.38	106,813,829.48	所有者权益合计		768,774,435.36	250,537,214.67
资产总计		1,415,826,188.38	329,369,950.98	负债和所有者权益总计		1,415,826,188.38	329,369,950.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2015 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		144,919,709.99	41,899,723.45	短期借款		500,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动				以公允价值计量且其变动			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		15,689,150.79	26,030,920.23	应付票据			
应收账款	1	66,681,142.49	59,814,088.72	应付账款		22,320,367.47	28,963,323.05
预付款项		519,160.31	4,034,621.66	预收款项		4,002,491.86	4,644,529.88
应收利息				应付职工薪酬		1,025,443.21	2,067,661.21
应收股利				应交税费		4,001,632.82	7,345,133.81
其他应收款	2	56,062,909.78	40,315,906.40	应付利息		31,296.52	14,666.67
存货		24,941,991.93	29,236,618.32	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		192,542,892.60	9,142,735.92
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		40,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		348,814,065.29	201,331,878.78	其他流动负债			
				流动负债合计		224,424,124.48	60,178,050.54
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		20,000,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	616,346,917.09	66,346,917.09	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		29,726,071.47	32,894,975.79	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		6,097,616.95	6,495,770.63	非流动负债合计		20,000,000.00	
开发支出				负债合计		244,424,124.48	60,178,050.54
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		90,784,308.00	60,000,000.00
递延所得税资产		2,078,974.92	1,386,837.85	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		654,249,580.43	107,124,501.36	永续债			
				资本公积		559,384,573.05	84,028,812.51
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		13,307,064.02	11,924,951.71
				未分配利润		95,163,576.17	92,324,565.38
				所有者权益合计		758,639,521.24	248,278,329.60
资产总计		1,003,063,645.72	308,456,380.14	负债和所有者权益总计		1,003,063,645.72	308,456,380.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015 年度

会合 02 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		206,712,658.31	189,863,050.19
其中：营业收入	1	206,712,658.31	189,863,050.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,841,498.03	155,699,598.69
其中：营业成本	1	131,226,669.55	108,712,362.17
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	2	1,824,329.77	1,167,038.52
销售费用	3	27,124,092.73	25,369,077.39
管理费用	4	26,351,169.35	17,625,554.68
财务费用	5	-601,233.54	-201,022.55
资产减值损失	6	2,916,470.17	3,026,588.48
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）	7	1,013,849.85	14,899.87
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）		18,885,010.13	34,178,351.37
加：营业外收入	8	6,790,108.88	2,999,231.16
其中：非流动资产处置利得		50,007.43	
减：营业外支出	9	16,286.44	30,074.96
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,658,832.57	37,147,507.57
减：所得税费用	10	3,961,680.42	6,169,787.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,697,152.15	30,977,719.97
归属于母公司所有者的净利润		21,697,152.15	30,977,719.97
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			
（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			
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		21,697,152.15	30,977,719.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,697,152.15	30,977,719.97
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(元/股)		0.28	0.52
（二）稀释每股收益(元/股)		0.28	0.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2015 年度

会企 02 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	101,082,411.09	153,110,744.08
减：营业成本	1	58,417,658.11	87,999,234.56
营业税金及附加		911,880.71	1,029,485.39
销售费用		14,788,693.86	18,849,340.86
管理费用		15,032,980.10	12,069,666.20
财务费用		-1,043,793.93	-130,857.79
资产减值损失		4,697,058.60	413,007.11
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）	2	972,383.55	
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）		9,250,317.19	32,880,867.75
加：营业外收入		6,558,907.43	2,932,920.00
其中：非流动资产处置利得		50,007.43	
减：营业外支出			30,024.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,809,224.62	35,783,763.75
减：所得税费用		1,988,101.52	5,930,496.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,821,123.10	29,853,267.56
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		13,821,123.10	29,853,267.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015 年度

会合 03 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		192,687,079.15	152,204,464.40
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			
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	1	11,462,237.21	3,225,232.56
经营活动现金流入小计		204,149,316.36	155,429,696.96
购买商品、接受劳务支付的现金		65,284,769.80	91,744,973.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,412,270.96	25,987,987.13
支付的各项税费		23,971,973.95	13,710,422.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	24,023,353.00	16,118,760.73
经营活动现金流出小计		147,692,367.71	147,562,143.98
经营活动产生的现金流量净额		56,456,948.65	7,867,552.98
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		1,013,849.85	14,899.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,232.43	
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	3	29,380,913.41	
投资活动现金流入小计		30,481,995.69	14,899.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,278,974.79	16,992,402.97
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	4	59,950,000.00	
投资活动现金流出小计		80,228,974.79	16,992,402.97
投资活动产生的现金流量净额		-49,746,979.10	-16,977,503.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,400,000.00	
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		20,500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,827,000.00	
筹资活动现金流入小计		168,727,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,675,818.60	161,066.66
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	6	10,230,116.15	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		32,255,934.75	1,361,066.66
筹资活动产生的现金流量净额		136,471,065.25	6,638,933.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		143,181,034.80	-2,471,016.78
加：期初现金及现金等价物余额		45,082,783.78	47,553,800.56
六、期末现金及现金等价物余额		188,263,818.58	45,082,783.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2015 年度

会企 03 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		83,114,561.57	107,455,864.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,317,577.28	15,353,315.73
经营活动现金流入小计		97,432,138.85	122,809,180.26
购买商品、接受劳务支付的现金		29,954,962.14	46,599,915.98
支付给职工以及为职工支付的现金		15,363,518.59	17,277,648.97
支付的各项税费		15,555,612.51	12,737,310.53
支付其他与经营活动有关的现金		32,045,260.86	28,275,730.78
经营活动现金流出小计		92,919,354.10	104,890,606.26
经营活动产生的现金流量净额		4,512,784.75	17,918,574.00
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		972,383.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,232.43	
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		1,059,615.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		518,080.00	5,229,840.68
投资支付的现金			20,000,000.00
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		42,250,000.00	
投资活动现金流出小计		42,768,080.00	25,229,840.68
投资活动产生的现金流量净额		-41,708,464.02	-25,229,840.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,400,000.00	
取得借款收到的现金		20,500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,827,000.00	
筹资活动现金流入小计		168,727,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,281,218.04	161,066.66
支付其他与筹资活动有关的现金		10,230,116.15	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		28,511,334.19	1,361,066.66
筹资活动产生的现金流量净额		140,215,665.81	6,638,933.34
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		103,019,986.54	-672,333.34
加：期初现金及现金等价物余额		41,202,403.45	41,874,736.79
六、期末现金及现金等价物余额		144,222,389.99	41,202,403.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015 年度

会合 04 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数													上年同期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	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			实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	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											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				86,836,056.43				11,924,951.71		91,776,206.53		250,537,214.67	60,000,000.00				86,836,056.4				8,939,624.9		63,783,813.3		219,559,494.70
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业																										
其他																										
二、本年期初余额	60,000,000.00				86,836,056.43				11,924,951.71		91,776,206.53		250,537,214.67	60,000,000.00				86,836,056.4				8,939,624.9		63,783,813.3		219,559,494.70
三、本期增减变动金额(减	30,784,308.00				475,355,760.54				1,382,112.31		10,715,039.84		518,237,220.69								2,985,326.7		27,992,393.2		30,977,719.97	
(一) 综合收益总额											21,697,152.15		21,697,152.15										30,977,719.9		30,977,719.97	
(二) 所有者投入和减少资	30,784,308.00				475,355,760.54								506,140,068.54													
1. 所有者投入的资本	30,784,308.00				475,355,760.54								506,140,068.54													
2. 其他权益工具持有者投																										
3. 股份支付计入所有者权																										
4. 其他																										
(三) 利润分配									1,382,112.31		-10,982,112.31		-9,600,000.00								2,985,326.7		-2,985,326.7			
1. 提取盈余公积									1,382,112.31		-1,382,112.31										2,985,326.7		-2,985,326.7			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者(或股东)的分											-9,600,000.00		-9,600,000.00													
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股																										
2. 盈余公积转增资本(或股																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本期期末余额	90,784,308.00				562,191,816.97				13,307,064.02		102,491,246.37		768,774,435.36	60,000,000.00				86,836,056.4				11,924,951.		91,776,206.5		250,537,214.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2015 年度

会企 04 表

编制单位：徐州五洋科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				84,028,812.51				11,924,951.71	92,324,565.38	248,278,329.60	60,000,000.00					84,028,812.51				8,939,624.95	65,456,624.58	218,425,062.04
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				84,028,812.51				11,924,951.71	92,324,565.38	248,278,329.60	60,000,000.00					84,028,812.51				8,939,624.95	65,456,624.58	218,425,062.04
三、本期增减变动金额	30,784,308.00				475,355,760.54				1,382,112.31	2,839,010.79	510,361,191.64										2,985,326.76	26,867,940.80	29,853,267.56
(一) 综合收益总额										13,821,123.10	13,821,123.10											29,853,267.56	29,853,267.56
(二) 所有者投入和减少	30,784,308.00				475,355,760.54						506,140,068.54												
1. 所有者投入的资本	30,784,308.00				475,355,760.54						506,140,068.54												
2. 其他权益工具持有者																							
3. 股份支付计入所有者																							
4. 其他																							
(三) 利润分配									1,382,112.31	-10,982,112.31	-9,600,000.00										2,985,326.76	-2,985,326.76	
1. 提取盈余公积									1,382,112.31	-1,382,112.31											2,985,326.76	-2,985,326.76	
2. 对所有者(或股东)的分										-9,600,000.00	-9,600,000.00												
3. 其他																							
(四) 所有者权益内部结																							
1. 资本公积转增资本(或																							
2. 盈余公积转增资本(或																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期期末余额	90,784,308.00				559,384,573.05				13,307,064.02	95,163,576.17	758,639,521.24	60,000,000.00					84,028,812.51				11,924,951.71	92,324,565.38	248,278,329.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐州五洋科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

徐州五洋科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系徐州五洋科技有限公司（以下简称五洋有限公司），五洋有限公司系由自然人孙丹瑞和侯宝土共同出资组建，于 2001 年 6 月 22 日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3203002105105 的企业法人营业执照，设立时注册资本 50 万元。

五洋有限公司以 2011 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2011 年 11 月 14 日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9132030072931977X4 的营业执照，注册资本为 90,784,308.00 元，股份总数 90,784,308 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 70,784,308 股，无限售条件的流通股份 A 股 20,000,000 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司总部位于江苏省徐州市。

本公司属专用设备制造行业。经营范围：机电设备(专营除外)、液压设备、环保设备、洗选设备、换热器设备开发、研制、生产、销售(专项审批除外)；机电设备安装、修理修配、租赁。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 5 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将江苏五九机电科技有限公司（以下简称五九机电公司）、江苏天沃重工科技有限公司（原江苏九重天运输机械有限公司，以下简称天沃重工公司）、江苏五岳科技实业有限公司（以下简称五岳科技公司）、深圳市伟创自动化设备有限公司（以下简称伟创自动化）、东莞市伟创东洋自动化设备有限公司（以下简称伟创东洋公司）、东莞市伟创华鑫自动化设备有限公司、北京伟创停车场管理有限公司和合肥市伟创自动化设备有限公司等 8 家子孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3-5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化

的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	40-50
专利权	3-6
非专利技术	10
特殊经营权	7

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司一部分的营业收入为销售散装搬运核心装置（包括张紧装置、给料机、制动装置等矿业设备制动装置等控制设备）、混凝土搅拌站、管型母线和其他产品。该等产品目前均为内销，其收入确认需满足以下条件：产品销售金额已经确定；公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并由购货方验收（若按照合同约定需安装调试的，则双方在安装调试完成后验收）。

公司另一部分的营业收入为立体车库、成套生产线和输送仓储设备，以及该等产品的安装、售后维修保养等服务。除产品售后维修保养收入外，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相关产品交付给对方，安装调试劳务已提供，并获得对方确认，收入金额已确定，已经收回相关货款（服务）或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品（服务）相关成本能够可靠地计量。产品售后维修保养收入在服务已经提供，且已实际收到服务款项时，确认收入。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）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。

（二十三）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	按 1.2%/12% 的税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	按 7%、5% 的税率计缴
教育费附加	应缴流转税税额	按 3% 的税率计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	按 2% 的税率计缴
企业所得税	应纳税所得额	按 15%、25% 的税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、伟创自动化、伟创东洋	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

2014 年 9 月 2 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201432001654 的《高新技术企业证书》，按税法规定

2014-2016 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2015 年 11 月 2 日，伟创自动化获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的 GR201544200881 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2015-2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2015 年 10 月 10 日，伟创东洋公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的 GR201544000634 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2015-2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	437,472.04	17,706.40
银行存款	188,523,666.54	45,762,397.38
其他货币资金	4,976,012.72	
合 计	193,937,151.30	45,780,103.78

（2）其他说明

期末本公司开具金额为 697,320.00 元的履约保函，同时以金额为 697,320.00 元的定期存单质押的方式提供担保；开具金额为 14,945,590.07 元的履约保函，同时以金额为 2,490,945.92 元的保证金提供担保；开具金额为 8,283,556.00 的银行承兑汇票，同时以金额为 2,485,066.80 元的保证金提供担保。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,440,200.27		33,440,200.27	26,380,920.23		26,380,920.23
商业承兑汇票	1,700,000.00	85,000.00	1,615,000.00			

合 计	35,140,200.27	85,000.00	35,055,200.27	26,380,920.23		26,380,920.23
-----	---------------	-----------	---------------	---------------	--	---------------

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	22,437,005.32	
小 计	22,437,005.32	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	305,264,348.83	97.35	37,587,942.80	12.31	267,676,406.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,301,800.00	2.65	4,740,327.45	57.10	3,561,472.55
合 计	313,566,148.83	100.00	42,328,270.25	13.50	271,237,878.58

(续上表)

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,366,091.53	100.00	8,002,994.40	9.16	79,363,097.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	87,366,091.53	100.00	8,002,994.40	9.16	79,363,097.13

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,277,371.12	9,463,868.56	5.00

1-2 年	76,894,872.64	7,689,487.26	10.00
2-3 年	27,464,526.74	10,985,810.70	40.00
3-5 年	10,894,010.28	8,715,208.23	80.00
5 年以上	733,568.05	733,568.05	100.00
小 计	305,264,348.83	37,587,942.80	12.31

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
万代江山（北京）投资管理有限公司	2,129,600.00	1,064,800.00	50.00%	已诉，完全收回存在困难
常州博裕市场置业有限公司	6,172,200.00	3,675,527.45	59.54%	预计无法全部收回，按预计可收回金额低于账面余额的金额计提
合 计	8,301,800.00	4,740,327.45		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,846,600.46 元，本期收回原已核销的应收账款 53,200.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称（自然人姓名）	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
郑州玉安联合置业有限公司	13,482,010.00	4.30	674,100.50
自然人谭妹家族[注]	10,564,517.50	3.37	528,225.88
神华集团[注]	7,223,799.53	2.30	511,009.17
青岛海尔物业发展有限公司	7,084,230.00	2.26	708,423.00
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	6,110,467.33	1.95	537,323.37
小 计	44,465,024.36	14.18	2,959,081.92

注：根据中国证监会证监发行字[2006]5 号文的相关规定，本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，其中谭妹家族包括梅州市敏捷建筑工程有限公司、中山市敏捷房地产有限公司、广州市敏捷房地产开发有限公司、中山市翠恒房地产开发有限公司和肇庆市锦绣大地房地产有限公司；神华集团包括神华宁夏煤业集团有限责任公司、神华物资集团有限公司、中国神华能源股份有限公司、神华新疆能源有限责任公司、神华新疆吉木萨尔能源有限责任公司、焦作神华重型机械制造有限公司和神华蒙西煤化股份有限公司等公司。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,952,855.70	77.74		8,952,855.70	2,743,574.89	33.76		2,743,574.89
1-2 年	233,602.55	2.03		233,602.55	1,165,695.46	14.34		1,165,695.46
2-3 年	74,516.17	0.65		74,516.17	1,300,000.00	15.99		1,300,000.00
3 年以上	2,255,325.33	19.58		2,255,325.33	2,918,590.00	35.91		2,918,590.00
合 计	11,516,299.75	100.00		11,516,299.75	8,127,860.35	100.00		8,127,860.35

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
铜山经济开发区财政局	2,249,092.00	预付土地款，尚未结算
小 计	2,249,092.00	

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
铜山经济开发区财政局	2,249,092.00	19.53
MPE. CORPORATION	961,588.82	8.35
深圳市耕谷阳网络科技有限公司	669,991.00	5.82
莱钢(广东)经贸有限公司	628,920.00	5.46
佛山市顺德区钢涛贸易有限公司	618,222.00	5.37
小 计	5,127,813.82	44.53

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,780,850.64	100.00	1,584,907.52	7.28	20,195,943.12

合 计	21,780,850.64	100.00	1,584,907.52	7.28	20,195,943.12
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,008,552.38	100.00	213,424.77	7.09	2,795,127.61
合 计	3,008,552.38	100.00	213,424.77	7.09	2,795,127.61

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,384,190.75	1,019,209.53	5.00
1-2 年	533,044.84	53,304.48	10.00
2-3 年	474,118.00	189,647.20	40.00
3-5 年	333,753.70	267,002.96	80.00
5 年以上	55,743.35	55,743.35	100.00
小 计	21,780,850.64	1,584,907.52	7.28

(2) 本期计提坏账准备金额 38,069.71 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	14,322,160.78	1,572,400.00
职工借款、备用金	6,481,687.41	1,436,152.38
往来款	623,492.39	
其他	353,510.06	
合 计	21,780,850.64	3,008,552.38

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宋淼	职工借款、备用金	1,134,025.00	1 年以内	5.61	65,591.25
		88,900.00	1-2 年		
深圳市宝安区新安金晖模具钢材经营部	押金保证金	1,050,000.00	1 年以内	4.82	52,500.00
西安交通大学	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.59	50,000.00

渭南市鸿业天成混凝土有限公司	押金保证金	810,943.00	1 年以内	3.72	40,547.15
宿迁市金坤新材料有限公司	保证金	585,000.00	1 年以内	2.69	29,250.00
小 计		4,668,868.00		21.43	237,888.40

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,891,744.75		34,891,744.75	24,619,392.92		24,619,392.92
在产品	135,801,909.61		135,801,909.61	23,879,638.41		23,879,638.41
库存商品	25,874,324.00		25,874,324.00	11,356,350.17		11,356,350.17
合 计	196,567,978.36		196,567,978.36	59,855,381.50		59,855,381.50

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	78,400,000.00	
预交企业所得税	733,772.83	839.57
预缴个人所得税	96,617.98	
待摊房屋租赁费	17,586.46	246,400.00
应缴增值税-留抵进项税额	548,674.35	6,391.33
合 计	79,796,651.62	253,630.90

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	62,334,746.96	2,994,189.60	17,323,791.58	8,802,048.68	91,454,776.82
本期增加金额	110,319,510.03	2,297,568.06	14,684,542.80	3,293,540.98	130,595,161.87
1) 购置		246,705.55	2,022,769.22		2,269,474.77
2) 在建工程转入	28,498,501.15		130,863.25		28,629,364.40
3) 企业合并增加	81,821,008.88	2,050,862.51	12,530,910.33	3,293,540.98	99,696,322.70

本期减少金额				395,960.85	395,960.85
期末数	172,654,256.99	5,291,757.66	32,008,334.38	11,699,628.81	221,653,977.84
累计折旧					
期初数	10,656,854.48	1,120,391.82	5,723,249.71	6,352,347.61	23,852,843.62
本期增加金额	11,615,775.58	1,525,427.74	4,550,761.04	2,757,741.33	20,449,705.69
1) 计提	3,676,821.27	454,529.58	1,817,947.95	870,113.51	6,819,412.31
2) 企业合并增加	7,938,954.31	1,070,898.16	2,732,813.09	1,887,627.82	13,630,293.38
本期减少金额				358,735.85	358,735.85
期末数	22,272,630.06	2,645,819.56	10,274,010.75	8,751,353.09	43,943,813.46
账面价值					
期末账面价值	147,531,626.93	2,645,938.10	21,734,323.63	2,948,275.72	174,860,164.38
期初账面价值	51,677,892.48	1,873,797.78	11,600,541.87	2,449,701.07	67,601,933.20

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,920,730.11
小 计	1,920,730.11

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	16,701,499.80	尚在办理中
小 计	16,701,499.80	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
散料搬运核心装置及设备扩产项目				13,834,033.49		13,834,033.49
待安装设备	1,600,000.00		1,600,000.00			
合 计	1,600,000.00		1,600,000.00	13,834,033.49		13,834,033.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
散料搬运核心装置及设备	76,600,000.00	13,834,033.49	14,664,467.66	28,498,501.15		

备扩产项目						
待安装设备			1,730,863.25	130,863.25		1,600,000.00
小计		13,834,033.49	16,395,330.91	28,629,364.40		1,600,000.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
散料搬运核 心装置及设 备扩产项目	78.50	80.00				自有资金/募 集资金
待安装设备						自有资金
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	24,548,289.17		2,121,000.00	300,000.00	26,969,289.17
本期增加金额	39,865,589.52	6,006,256.00	21,090,118.64	127,350.43	67,089,314.59
1) 购置	60,205.00			127,350.43	187,555.43
2) 企业合并增加	39,805,384.52	6,006,256.00	21,090,118.64		66,901,759.16
本期减少金额					
处置					
期末数	64,413,878.69	6,006,256.00	23,211,118.64	427,350.43	94,058,603.76
累计摊销					
期初数	1,424,370.48		1,366,053.29	142,500.00	2,932,923.77
本期增加金额	2,187,952.62	2,484,086.40	763,896.77	30,000.00	5,465,935.79
1) 计提	618,330.75	90,310.40	563,331.77	30,000.00	1,301,972.92
2) 企业合并增加	1,569,621.87	2,393,776.00	200,565.00		4,163,962.87
本期减少金额					
处置					
期末数	3,612,323.10	2,484,086.40	2,129,950.06	172,500.00	8,398,859.56

账面价值					
期末账面价值	60,801,555.59	3,522,169.60	21,081,168.58	254,850.43	85,659,744.20
期初账面价值	23,123,918.69		754,946.71	157,500.00	24,036,365.40

11. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
伟创自动化		334,964,694.37			334,964,694.37
合 计		334,964,694.37			334,964,694.37

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本期公司以发行股份及支付现金的方式购买伟创自动化 100%股权，交易定价系以中联资产评估集团有限公司（以下简称评估公司）以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日，对伟创自动化 100%的股东权益价值以收益法确定的评估价值为基础，经交易各方协商确定交易价格为 55,000 万元。上述合并对价与合并日（即 2015 年 11 月 30 日）伟创自动化可辨认净资产的公允价值差额 334,964,694.37 元在合并报表中确认为商誉。

上述评估价值系以伟创自动化 2015 年 7-12 月、2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年预测净利润和净现金流入为基础，折现率为 11.79%，预测期以后的现金流量按 2019 年净现金流入为基础推断得出。经比较 2015 年度伟创自动化净利润和净现金流入实际实现情况和预测情况，伟创自动化已超额实现。未来预期不会发生重大不利变化，伟创自动化整体权益价值不存在重大减值，本公司因并购伟创自动化而确认的商誉亦不存在减值的情况。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	企业合并增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租赁费		926,732.67	3,960.39		922,772.28
合 计		926,732.67	3,960.39		922,772.28

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	43,393,846.51	6,661,710.15	8,096,828.14	1,321,095.67
延期抵扣的费用支出			136,011.44	20,401.72
合 计	43,393,846.51	6,661,710.15	8,232,839.58	1,341,497.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	604,331.26	119,591.03
可抵扣亏损	13,632,273.90	
小 计	14,236,605.16	119,591.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	433,288.68		
2018 年	1,360,404.58		
2019 年	1,948,903.41		
2020 年	9,889,677.23		
小 计	13,632,273.90		

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押兼保证借款	55,500,000.00	8,000,000.00
保证借款	12,400,000.00	
合 计	67,900,000.00	8,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,283,556.00	
合 计	23,283,556.00	

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付工程款、设备款	7,009,365.26	320,522.43
材料采购款	128,071,310.46	29,558,245.85
合 计	135,080,675.72	29,878,768.28

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	183,991,805.95	20,868,105.88
合 计	183,991,805.95	20,868,105.88

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
惠州市艾比森光电有限公司	5,736,000.00	项目尚未结算
河南中新置业有限公司	5,339,730.00	项目尚未结算
深圳市今天国际物流技术股份有限公司	2,567,760.00	项目尚未结算
贵州省肿瘤医院有限公司	1,915,200.00	项目尚未结算
陕西安康博泰投资有限公司	1,859,550.00	项目尚未结算
海南海航国瑞投资开发有限公司	1,578,549.70	项目尚未结算
广东美的暖通设备有限公司	1,501,122.52	项目尚未结算
中山百灵达电子有限公司	1,351,282.06	项目尚未结算
杭州九阳欧南多小家电有限公司	1,330,358.05	项目尚未结算
开封市隆万达实业有限公司	1,300,000.00	项目尚未结算
小 计	24,479,552.33	

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,966,834.88	37,388,641.88	29,566,342.15	10,789,134.61

离职后福利—设定提存计划		4,758,040.70	4,751,931.68	6,109.02
合 计	2,966,834.88	42,146,682.58	34,318,273.83	10,795,243.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,834,507.50	32,800,769.91	25,025,915.64	10,609,361.77
职工福利费		1,183,576.45	1,183,576.45	
社会保险费		2,125,351.06	2,124,159.71	1,191.35
其中：医疗保险费		1,898,322.92	1,897,209.47	1,113.45
工伤保险费		113,314.30	113,251.93	62.37
生育保险费		113,713.84	113,698.31	15.53
住房公积金		1,278,367.20	1,221,500.80	56,866.40
工会经费和职工教育经费	132,327.38	577.26	11,189.55	121,715.09
小 计	2,966,834.88	37,388,641.88	29,566,342.15	10,789,134.61

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,425,178.38	4,419,685.19	5,493.19
失业保险费		332,862.32	332,246.49	615.83
小 计		4,758,040.70	4,751,931.68	6,109.02

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,187,419.06	4,354,377.91
企业所得税	3,453,636.53	4,923,691.20
房产税	465,106.09	149,299.40
营业税	435,540.06	
城市维护建设税	392,550.44	250,217.05
土地使用税	287,114.31	120,449.31
印花税	194,080.96	
教育费附加	190,963.49	107,235.88

地方教育附加	115,842.20	71,490.58
防洪安保基金		49,184.53
水利建设基金	12,380.63	
代扣代缴个人所得税	105,678.47	16,460.27
合 计	13,840,312.24	10,042,406.13

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	30,555.55	
短期借款应付利息	119,383.35	14,666.67
合 计	149,938.90	14,666.67

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	176,000,198.56	
应计未付市场推广费	6,799,134.28	4,277,325.39
应付代垫款	2,016,530.11	2,000,642.95
其他	2,144,357.63	783,986.13
合 计	186,960,220.58	7,061,954.47

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		5,050,000.00		5,050,000.00	政府补助

合 计		5,050,000.00		5,050,000.00	
-----	--	--------------	--	--------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
自动化输送及仓储 成套设备研发及产 业化项目补助		2,050,000.00[注]			2,050,000.00	与资产相关
智能立体停车库系 统的应用示范项目 补助		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
小 计		5,050,000.00			5,050,000.00	

注：系企业合并转入

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	30,784,308.00					90,784,308.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准徐州五洋科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕186号）核准，公司于2015年2月向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,000.00万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币8.27元。此次公开发行增加股本2,000万元，增加资本公积（股本溢价）112,140,267.10（含发行费用进项税额670,383.25元）元。本次股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2015年2月13日出具《验资报告》（天健验〔2015〕25号）。

经中国证券监督管理委员会《关于核准徐州五洋科技股份有限公司向林伟通等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕2647号）核准，公司获准向林伟通等八名伟创自动化原股东定向增发人民币普通股（A股）股票10,784,308.00股，每股发行价格为人民币34.68元，合计增资金额373,999,801.44元，其中，计入股本10,784,308.00元，计入资本公积（股本溢价）363,215,493.44元。本次股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2015年12月2日出具《验资报告》（天健验〔2015〕488号）。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	86,836,056.43	475,355,760.54		562,191,816.97
合 计	86,836,056.43	475,355,760.54		562,191,816.97

(2) 2015 年度资本公积变动情况详见本财务报告附注五（一）24 之说明。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,924,951.71	1,382,112.31		13,307,064.02
合 计	11,924,951.71	1,382,112.31		13,307,064.02

(2) 其他说明

本期盈余公积增加数系根据公司 2015 年度实现净利润(母公司)的 10%计提的法定盈余公积 1,382,112.31 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	91,776,206.53	63,783,813.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	91,776,206.53	63,783,813.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,697,152.15	30,977,719.97
减：提取法定盈余公积	1,382,112.31	2,985,326.76
应付普通股股利	9,600,000.00	
期末未分配利润	102,491,246.37	91,776,206.53

(2) 其他说明

2015 年 4 月 23 日，经公司 2014 年年度股东大会决议审议通过向全体股东分配现金股利 9,600,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	203,966,736.63	129,687,894.99	187,152,793.62	107,633,549.03
其他业务收入	2,745,921.68	1,538,774.56	2,710,256.57	1,078,813.14
合 计	206,712,658.31	131,226,669.55	189,863,050.19	108,712,362.17

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	220,945.46	17,494.00
城市维护建设税	917,244.78	650,823.29
教育费附加	402,356.03	278,525.55
地方教育附加	271,561.50	185,683.68
房产税	12,222.00	34,512.00
合 计	1,824,329.77	1,167,038.52

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	5,757,125.17	6,424,711.11
办公费	3,488,416.97	4,806,539.00
差旅费	4,421,338.46	1,598,650.93
业务招待费	1,151,830.60	1,124,256.88
工资及附加费用	7,256,131.18	6,750,031.23
市场推广费	4,001,088.66	3,656,235.08
折旧摊销费用	799,946.88	941,893.19
其它	248,214.81	66,759.97
合 计	27,124,092.73	25,369,077.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	10,546,772.71	8,149,152.65
工资及附加费用	4,954,008.31	3,689,069.21
办公费	852,290.95	976,972.68
差旅费	230,265.00	189,650.88
业务招待费	318,878.47	153,742.27
咨询服务费	895,841.77	801,589.76
税费	1,580,468.60	1,111,568.24
折旧与摊销	1,383,193.94	2,139,151.58
中介机构费	5,044,386.14	
其它	545,063.46	414,657.41
合 计	26,351,169.35	17,625,554.68

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,183,295.80	175,733.33
利息收入	-1,912,949.55	-413,734.56
其他	128,420.21	36,978.68
合 计	-601,233.54	-201,022.55

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,916,470.17	3,026,588.48
合 计	2,916,470.17	3,026,588.48

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	1,013,849.85	14,899.87
合 计	1,013,849.85	14,899.87

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,007.43		50,007.43
其中：固定资产处置利得	50,007.43		50,007.43
政府补助	6,736,526.27	2,996,000.00	6,736,526.27
其他	3,575.18	3,231.16	3,575.18
合 计	6,790,108.88	2,999,231.16	6,790,108.88

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励	2,827,000.00		与收益相关
支持中小企业发展和管理补助	1,760,900.00		与收益相关
2014 年度科技专项扶持资金	775,000.00		与收益相关
2014 年产学研资金补助	500,000.00		与收益相关
2014 年产业转型升级补助	400,000.00		与收益相关
徐州市铜山区科技项目补助资金	180,000.00	420,000.00	与收益相关
2016 第一批省高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
2015 年东莞市第二批专利补贴	70,000.00		与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	57,626.27		与收益相关
2014 年省级建设与民生科技专项补助	50,000.00		与收益相关
2014 年前瞻性研究资金科技创新奖	16,000.00		与收益相关
2013 年度创业人才补助		300,000.00	与收益相关
传统产业加速调整及创新型经济培育补助资金		610,000.00	与收益相关
铜山区科技计划项目经费		90,000.00	与收益相关
重大项目建设先进单位和先进个人奖励		65,000.00	与收益相关
省级专利资助经费		11,000.00	与收益相关
递延收益转入		1,500,000.00	与收益相关
小 计	6,736,526.27	2,996,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
地方水利建设基金及堤围防护建设费	16,286.44		
防洪安保基金		30,024.00	
其他		50.96	
合 计	16,286.44	30,074.96	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,374,139.31	5,851,901.09
递延所得税费用	-412,458.89	317,886.51
合 计	3,961,680.42	6,169,787.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,658,832.57	37,147,507.57
按适用税率计算的所得税费用	3,848,824.89	5,572,126.14
子公司适用不同税率的影响	-209,746.88	820,517.44
调整以前期间所得税的影响	-424,793.37	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420,823.98	213,692.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-510,855.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,196,789.22	-70,930.29
研发费加计扣除对所得税的影响	-870,217.42	-518,515.65
递延税率的变动对所得税的影响		663,753.56
所得税费用	3,961,680.42	6,169,787.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	6,909,526.27	1,496,000.00
收到银行存款利息收入	1,912,949.55	413,734.56
收到的其他及往来款净额	2,639,761.39	1,315,498.00
合 计	11,462,237.21	3,225,232.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付办公、差旅、招待费等	11,531,316.08	8,755,406.41
市场推广费等	7,579,441.07	3,078,922.12
支付咨询服务费等	1,209,918.11	801,589.76
支付技术开发服务、检验费等	94,428.93	789,305.05
支付其他往来款净额及费用等	3,608,248.81	2,693,537.39
合 计	24,023,353.00	16,118,760.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买日伟创自动化持有的现金及现金等价物	29,380,913.41	
合 计	29,380,913.41	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付并购费用	2,250,000.00	
支付购买理财产品净额	57,700,000.00	
合 计	59,950,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到上市奖励款	2,827,000.00	

合 计	2,827,000.00	
-----	--------------	--

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付首次公开发行中介服务费	10,230,116.15	1,200,000.00
合 计	10,230,116.15	1,200,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,697,152.15	30,977,719.97
加: 资产减值准备	2,916,470.17	3,119,568.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,819,412.31	5,824,575.75
无形资产摊销	1,301,972.92	977,159.79
长期待摊费用摊销	3,960.39	
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)	-50,007.43	
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)	1,183,295.80	175,733.33
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,013,849.85	-14,899.87
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-412,458.89	317,886.51
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)	19,566,863.99	-29,320,396.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,517,072.28	-12,078,604.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,030,469.38	9,388,810.50
其他	-42,465.81	-1,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	56,456,948.65	7,867,552.98

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	188,263,818.58	45,082,783.78
减：现金的期初余额	45,082,783.78	47,553,800.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	143,181,034.80	-2,471,016.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：伟创自动化公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,380,913.41
其中：伟创自动化公司	29,380,913.41
取得子公司支付的现金净额[注]	-29,380,913.41

注：现金流量表列于收到的其他与投资活动有关的现金。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	188,263,818.58	45,082,783.78
其中：库存现金	437,472.04	17,706.40
可随时用于支付的银行存款	187,826,346.54	45,065,077.38
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	188,263,818.58	45,082,783.78

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,057,000.00	

其中：支付货款	2,057,000.00	
支付固定资产等长期资产购置款		

(5) 现金流量表补充资料的说明

期初货币资金中，用于质押的定期存单 697,320.00 元不属于现金及现金等价物。期末货币资金中，用于质押的定期存单 697,320.00 元、承兑汇票保证金 2,485,066.80 元、履约保函保证金 2,490,945.92 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,673,332.72	保函及银行承兑汇票保证金
固定资产	53,043,933.01	借款及银行承兑汇票抵押担保
无形资产	37,411,391.77	借款及银行承兑汇票抵押担保
合 计	96,128,657.50	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
伟创自动化	2015-11-30	550,000,000.00	100.00	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
伟创自动化	2015-11-30	完成工商变更登记	47,083,163.90	7,616,616.06

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	伟创自动化
合并成本	
现金	176,000,198.56

发行的权益性证券的公允价值	373,999,801.44
合并成本合计	550,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	215,035,305.63
商誉	334,964,694.37

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

公司收购伟创自动化的股权比例为 100%，合并成本公允价值的确定系以中联资产评估集团有限公司出具的《徐州五洋科技股份有限公司拟通过发行股份及支付现金方式收购深圳市伟创自动化设备有限公司股权项目资产评估报告书》（中联评报字[2015]第 862 号）为基础确定，伟创自动化以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日的股东全部权益采用收益法的评估结果为 55,028.08 万元，经交易各方协商确定交易价格为 55,000 万元。

公司与林伟通、童敏、胡云高签署《盈利补偿协议》并约定，林伟通、童敏、胡云高三人为本次交易业绩承诺主体与业绩补偿主体。林伟通、童敏、胡云高三人承诺伟创自动化 2015 年、2016 年、2017 年预测净利润分别为 3,999 万元、4,994 万元和 6,000 万元，承诺 2015-2017 年扣除非经常性损益后三年归属母公司股东净利润累计不低于 15,000 万元。若业绩承诺期内伟创自动化未达到承诺业绩，将按以下原则确定补偿：

1) 业绩承诺期内，伟创自动化实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数低于业绩承诺数 20%以内（含 20%），则由林伟通、童敏、胡云高三人以现金进行补偿，将承诺净利润数与实际净利润之间的差额部分以现金形式向公司支付。

2) 业绩承诺期内，伟创自动化实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数低于净利润承诺数 20%以上（不含 20%），林伟通、童敏、胡云高三人以本次交易取得的股份进行补偿，股份不足以补偿时，再以本次交易取得的现金对价进行补偿。乙方补偿的上限为本次交易所取得的现金及股份对价之和。

股份补偿数量按照下列计算公式计算：应补偿股份数=（净利润承诺数—实际净利润数）÷净利润承诺数×标的资产交易价格÷发行价格。现金补偿金额按照下列计算公式计算：应补偿金额=（应补偿股份数—已补偿的股份）×发行价格。

(3) 大额商誉形成的主要原因

本次交易系以收益法确定的评估价值为基础确定。交易作价大于伟创自动化合并日可辨认净资产公允价值，因而形成大额商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	伟创自动化	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	31,871,859.33	31,871,859.33
应收账款	201,533,545.16	201,533,545.16
预付账款	19,469,152.07	19,469,152.07
其他应收款	19,102,751.02	19,102,751.02
存货	156,279,460.85	156,279,460.85
其他流动资产	22,243,080.26	22,243,080.26
固定资产	86,066,029.32	76,809,933.53
无形资产	62,737,796.29	33,115,745.29
长期待摊费用	926,732.67	926,732.67
递延所得税资产	4,907,753.87	4,907,753.87
负债		
短期借款	70,750,000.00	70,750,000.00
应付票据	15,000,000.00	15,000,000.00
应付款项	110,122,174.33	110,122,174.33
预收账款	169,500,412.86	169,500,412.86
应付职工薪酬	8,172,742.32	8,172,742.32
应交税费	3,725,520.23	3,725,520.23
应付利息	27,795.03	27,795.03
其他应付款	10,754,210.44	10,754,210.44
递延收益	2,050,000.00	2,050,000.00
净资产	215,035,305.63	176,157,158.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	215,035,305.63	176,157,158.84

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

伟创自动化购买日可辨认资产、负债公允价值根据中联资产评估集团有限公司《资产

评估报告》（中联评报字〔2015〕第 862 号）中以资产基础法确认各项资产评估增减值情况为基础调整确定。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
五九机电科技有限公司（以下简称五九机电公司）	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100		同一控制下企业合并取得
江苏天沃重工科技有限公司（以下简称天沃重工公司）	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100		同一控制下企业合并取得
江苏五岳科技实业有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100		同一控制下企业合并取得
深圳市伟创自动化设备有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100		非同一控制下企业合并取得
东莞市伟创东洋自动化设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业		100	非同一控制下企业合并取得
东莞市伟创华鑫自动化设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业		100	非同一控制下企业合并取得
北京伟创停车场管理有限公司	北京海淀	北京海淀	交通运输业		100	非同一控制下企业合并取得
合肥伟创自动化设备有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100	非同一控制下企业合并取得

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.18%(2014 年 12 月 31 日：23.81%)源于余额前五名客户。除个别房地产开发商客户以可售房源抵款外，本公司对应收账款余额未持有其他担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	33,440,200.27				33,440,200.27
小 计	33,440,200.27				33,440,200.27

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	26,380,920.23				26,380,920.23
小 计	26,380,920.23				26,380,920.23

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	87,900,000.00	91,180,519.14	70,752,741.36	20,427,777.78	
应付账款	135,080,675.72	135,080,675.72	135,080,675.72		
应付利息	149,938.90	149,938.90	149,938.90		
其他应付款	186,960,220.58	186,960,220.58	186,960,220.58		
小 计	410,090,835.20	413,371,354.34	392,943,576.56	20,427,777.78	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,000,000.00	8,240,657.53	8,240,657.53		
应付账款	29,878,768.28	29,878,768.28	29,878,768.28		
应付利息	14,666.67	14,666.67	14,666.67		
其他应付款	7,061,954.47	7,061,954.47	7,061,954.47		
小 计	44,955,389.42	45,196,046.95	45,196,046.95		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币87,900,000.00元(2014年12月31日：人民币8,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的最终控制方

最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
侯友夫、蔡敏、寿招爱家族[注]	36.26	36.26

[注]：侯友夫与蔡敏为夫妻关系，寿招爱为侯友夫的母亲。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州长顺物资贸易有限公司	公司实际控制人之一蔡敏的堂兄之女蔡秀芳夫妇控制的企业，视作关联方
徐州苏兴金属材料有限公司	蔡秀芳配偶的父母控制的企业，视作关联方
东莞市奥的电子有限公司	同受股东林伟通、童敏、胡云高等控制
林伟通	公司股东持股比例为 2.98%
童敏	公司股东持股比例为 2.98%
胡云高	公司股东持股比例为 2.98%
李碧华	股东林伟通配偶
姚有若	股东童敏配偶
姚昕	股东童敏之子
姚晅	股东童敏之子

（二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
徐州长顺物资贸易有限公司	钢材		988,034.18

徐州苏兴金属材料有限公司	钢材	4,469,577.15	5,966,576.94
--------------	----	--------------	--------------

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
东莞市奥的电子有限公司	房屋	3,300.00	
小 计		3,300.00	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	金融机构	担保合同下融资情况			备注
			类别	余额	最后到期日	
侯友夫、蔡敏	本公司	工商银行徐州铜山支行	抵押兼保证借款	500,000.00	2016/7/5	公司以自有房产土地为该笔借款提供抵押,同时由公司股东侯友夫、蔡敏提供连带责任保证担保
林伟通、童敏、胡云高、姚昕	伟创自动化	中国银行深圳福田支行	银行承兑汇票	15,000,000.00	2016/3/18	伟创东洋公司为该笔借款提供连带责任保证担保,同时用公司股东林伟通、童敏、胡云高共有房产及童敏个人房产抵押
林伟通、童敏、胡云高、李碧华	伟创自动化	招商银行深圳分行	保证借款	4,200,000.00	2016/4/10	伟创东洋公司为该笔借款提供连带责任保证担保,同时由公司股东童敏、公司股东配偶李碧华以个人房产抵押
林伟通、胡云高、童敏、姚有若、姚晖	伟创自动化	广发行深圳滨海支行	保证借款	8,200,000.00	2016/2/11	伟创东洋公司为该笔借款提供连带责任保证担保,同时由公司股东童敏与其配偶姚有若、之子姚晖共有房产抵押
林伟通、童敏	伟创东洋公司	东莞农村商业银行	抵押兼保证借款	20,000,000.00	2016/5/17	伟创东洋公司以自有房产土地为该借款及票据提供抵押,同时由伟创自动化提供连带责任保证担保
			银行承兑汇票	8,283,556.00	2016/5/1	
林伟通、胡云高、童敏	伟创东洋公司	东莞农村商业银行	抵押兼保证借款	11,500,000.00	2016/6/3	合肥市伟创自动化设备有限公司以自有土地为该借款提供抵押,同时由伟创自动化提供连带责任保证担保
林伟通、胡云高、童敏	伟创东洋公司	东莞农村商业银行	抵押兼保证借款	23,500,000.00	2016/8/18	合肥市伟创自动化设备有限公司以房产为该借款提供抵押,同时由伟创自动化提供连带责任保证担保
小 计				90,683,556.00		

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	1, 218, 195. 02	1, 802, 730. 84
----------	-----------------	-----------------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	东莞市奥的电子有限公司	19, 800. 00	990. 00		
	林伟通	150, 000. 00	8, 500. 00		
	童敏	20, 000. 00	8, 000. 00		
	姚昕	15, 000. 00	773. 80		
小 计		204, 800. 00	18, 263. 80		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	徐州苏兴金属材料有限公司	1, 318, 066. 03	859, 630. 40
小 计		1, 318, 066. 03	859, 630. 40
其他应付款			
	林伟通	40, 219, 574. 40	
	童敏	40, 219, 574. 40	
	胡云高	40, 219, 574. 40	
小 计		120, 658, 723. 20	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 借款和票据抵押

借款单位	抵押权人	抵押物	抵押物 账面价值	抵押合同项下融资情况			
				类别	借款金额	票据金额	借款/票据 最后到期日
本公司	中国工商银行	房屋建筑物	17, 628, 614. 76	抵押兼保证	500, 000. 00		2016/7/5

	徐州铜山支行	土地使用权	5,597,003.71	借款			
	江苏银行南京 北京西路支行	房屋建筑物	1,920,730.11	抵押兼保证 借款	20,000,000.00		2017/6/2
		土地使用权	17,442,726.57				
伟创东 洋公司	东莞农村商业 银行清溪支行	房屋建筑物	12,331,168.23	抵押兼保证 借款、银行 承兑汇票	20,000,000.00		2016/5/17
		土地使用权	7,869,468.36			8,283,556.00[注]	2016/5/1
		土地使用权	6,502,193.13	抵押兼保证 借款	11,500,000.00		2016/6/3
		房屋建筑物	21,163,419.91	抵押兼保证 借款	23,500,000.00		2016/8/18
小 计					75,500,000.00	8,283,556.00	

注：存入银行承兑汇票保证金 2,485,066.80 元。

2. 保函

截至 2015 年 12 月 31 日，公司为了承接项目及与客户正常的合作关系开出履约保函

42 份，金额计 14,946,855.41 元，存入保证金金额 3,188,265.92 元，具体如下：

保函受益人	担保金额	保证金	开立日期	到期日	开出银行
浙江天虹物资贸易有限公司	697,320.00	697,320.00	2015/4/9	2016/3/12	交通银行徐 州科技支行
海南海航国瑞投资开发有限公司	378,120.00	179,999.87	2014/6/17	无固定到期日	中国银行深 圳分行福田 支行
冠捷科技（青岛）有限公司	84,000.00		2014/9/16	2016/08/16	
冠捷显示科技中国有限公司	90,550.00		2014/11/13	2016/11/13	
深圳九矿企业机械地盘工程公司	130,000.00		2014/8/18	2017/02/18	
江苏融科智地房地产开发有限公司	280,060.00		2015/7/17	2017/07/24	
温州市现代服务业投资集团有限公 司	261,900.00		2015/7/21	竣工验收前一 直有效	
温州市气象局	199,584.00		2015/8/3	货物验收合格 一直有效	
中新天津生态城房地产登记发证交 易中心	337,646.00		2014/7/22	竣工验收前一 直有效	
温州市现代服务业投资集团有限公 司	721,680.00		2015/7/21	2016/04/30	
温州市气象局	62,480.00		2015/8/3	买房正式运行 三个月	
佛山华强广场投资建设有限公司	555,680.00		2015/8/21	2016/08/08	
佛山华强广场投资建设有限公司	277,840.00		2015/8/21	验收证书后第 15 天起	
佛山市和记黄埔地产有限公司	339,000.00		2015/9/16	2016/03/31	
佛山市和记黄埔地产有限公司	300,000.00		2015/9/16	2016/06/30	
珠海斗门区机关事务管理局	49,892.98		2015/10/12	2016/10/12	
惠州市惠阳区花佳商贸发展有限公	148,975.00		2015/10/12	2016/08/06	

司					
苏州高嘉置业有限公司	616,960.00		2015/10/12	验收后六个月	
冠捷显示科技中国有限公司	73,125.00		2015/10/15	2017/10/15	
合肥市航嘉显示科技有限公司	137,250.00		2015/10/26	2017/10/26	
深圳市能源集团有限公司	40,000.00	40,000.00	2015/11/9	无固定到期日	
广州利合房地产开发有限公司	1,391,856.00		2015/11/10	2016/05/10	
冠捷显示科技中国有限公司	295,054.93	190,314.27	2015/11/10	2017/11/10	
和记黄埔地产（武汉江汉南）有限公司	505,000.00		2015/11/26	无固定到期日	
和记黄埔地产（武汉江汉南）有限公司	496,000.00		2015/12/8	无固定到期日	
厦门市公安局	704,400.00		2015/12/10	2016/02/20	
上海中海海容房地产有限公司	150,000.00		2015/12/15	2016/03/10	
深业泰富物流集团股份有限公司	150,000.00	150,000.00	2015/12/23	无固定到期日	
中山市龙盛房地产开发有限公司	267,890.34	267,890.34	2015/1/7	2016/1/6	
冠捷显示科技（厦门）有限公司	164,825.00	164,825.00	2015/1/7	2016/12/10	中国农业银行深圳香梅支行
南京源久房地产开发有限公司	216,333.00	216,333.00	2015/2/4	2018/2/3	
南京苏宁房地产开发有限公司	236,121.00	236,121.00	2015/2/4	2018/8/3	
湖南省工业设备安装有限公司	440,550.00	88,110.00	2015/3/23	2015/10/1	
福建世茂新里程投资发展有限公司	184,000.00	36,800.00	2015/3/9	2015/11/1	
海南万宁市柏福莱酒店	27,600.00	5,520.00	2015/4/9	2016/1/15	
大连万达商业地产股份有限公司	36,829.28	7,365.86	2015/5/21	2016/5/18	广发银行深圳滨海支行
大连万达商业地产股份有限公司	785,267.88	157,053.58	2015/5/21	2016/5/18	
佛山市依云孝德房地产有限公司	1,862,556.00	372,511.20	2015/4/14	2015/11/30	
海南佳元房地产开发有限公司	518,915.00	103,783.00	2014/1/16	2016/1/5	
河南正大投资置业有限公司	160,000.00	160,000.00	2015/5/1	2015/7/20	
福建世茂新里程投资发展有限公司	436,000.00	87,200.00	2015/1/3	2015/6/1	
苏宁环球房地产开发有限公司	135,594.00	27,118.80	2014/4/16	2015/8/1	
小 计	14,946,855.41	3,188,265.92			

若公司未按合同履约，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的索赔。

（二）或有事项

根据本公司、天沃重工公司与西门子财务租赁有限公司（以下简称西门子租赁公司）、华融金融租赁股份有限公司（以下简称华融租赁公司）签订《租赁合作协议》，西门子租赁公司、华融租赁公司向天沃重工公司的客户以“售后回租”或“直接租赁”的模式提供租赁服务。公司就西门子租赁公司、华融租赁公司与天沃重工公司客户签署的租赁协议项下的付款义务以保证金形式提供连带责任担保。在天沃重工公司客户未按租赁协议约定履行相关付款义务时，公司将按照要求自两家公司购买相应产品。截至 2015 年 12 月 31 日，有关融资租赁情况如下：

天沃重工公司 客户名称	天沃重工销售 额（含税）	租赁费总额	截至 2015 年 12 月 31 日客户尚 未支付	公司代付 保证金	租赁期限
亳州市荣兴建材有限公司	3,550,000.00	2,485,000.00	1,034,269.65		2014.10.31-2016.9.31
南充市鼎固建材有限公司	2,170,000.00	1,519,000.00	821,892.00	110,000.00	2015.1.31-2016.12.31
陕西昊威工贸有限公司	5,050,000.00	3,535,000.00	2,071,456.40	126,200.00	2015.2.28-2017.1.31
深圳市鸿力健混凝土有限公司	3,180,000.00	2,226,000.00	1,404,408.66		2015.2.28-2017.1.31
渭南市鸿业天成混凝土有限公司	5,400,000.00	3,780,000.00	3,647,911.53	640,000.00	2015.5.31-2017.4.30
西安连宏环保建材有限公司	4,500,000.00	3,150,000.00	2,265,183.36	240,000.00	2015.5.31-2017.4.30
陕西勇轩混凝土有限公司	5,300,000.00	3,710,000.00	3,676,360.82	530,000.00	2015.8.31-2017.7.31
渭南致诚混凝土有限公司	5,450,000.00	3,815,000.00	3,263,438.67	545,000.00	2015.8.31-2017.7.31
合肥利威固新型建材有限公司	5,720,000.00	3,610,000.00	3,570,306.81	286,000.00	2015.10.20-2017.9.20
安顺智杰建材有限公司	4,020,000.00	3,216,000.00	2,791,861.71		2015.8.20-2017.7.20
宿州市金坤新材料有限公司	3,900,000.00	3,120,000.00	3,605,498.28	585,000.00	2016.1.20-2018.12.20
合 计	48,240,000.00	34,166,000.00	28,152,587.89	3,062,200.00	

除上述事项外，截至 2015 年 12 月 31 日本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配事项

拟分配的利润或股利	根据公司第二届董事会第十二次会议审议通过的 2015 年度利润分配预案，公司不派发现金股利和转增股本，上述事项尚需公司股东大会审议
-----------	---

（二）非公开发行股份募集配套资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准徐州五洋科技股份有限公司向林伟通等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2647 号）核准，公司拟向包括公司实际控制人之一侯友夫在内的不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 29,600 万元。截至 2016 年 4 月 5 日，公司尚未向前述特定投资者发行股份。

（三）截至 2016 年 4 月 5 日，除上述事项外，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主体车库及其安装服务	成套生产线及其安装服务	散装搬运核心装置	混凝土搅拌站	管型母线	其他	合 计
主营业务收入	44,560,494.13	1,690,205.13	92,581,737.03	53,649,527.63	7,902,100.71	3,582,672.00	203,966,736.63
主营业务成本	30,823,754.72	1,284,959.55	52,455,158.15	37,072,458.72	6,316,939.68	1,734,624.17	129,687,894.99

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2016 年 4 月 5 日，前十名股东股权质押情况如下：

股东姓名	持有公司股份	占注册资本比	质押股份	占个人比	占注册资本比	质押权人	质押期限
侯友夫	12,660,500.00	13.95%	7,500,000.00	59.24%	8.26%	海通证券股份有限公司	2015 年 4 月 10 日-2018 年 4 月 9 日
蔡敏	12,660,500.00	13.95%	12,660,500.00	100.00%	13.95%		2015 年 7 月 16 日-2018 年 7 月 13 日
刘龙保	9,262,360.00	10.20%	9,262,360.00	100.00%	10.20%		2015 年 9 月 18 日-2018 年 9 月 17 日
孙晋明	6,836,660.00	7.53%	6,836,600.00	100.00%	7.53%	国泰君安证券股份有限公司	2015 年 10 月 12 日-2018 年 3 月 28 日
寿招爱	7,596,300.00	8.37%	6,596,300.00	86.84%	7.27%	国元证券股份有限公司	2016 年 3 月 11 日-2019 年 3 月 11 日
小计	49,016,320.00	54.00%	42,855,760.00		47.21%		

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,530,356.84	100.00	10,849,214.35	13.99	66,681,142.49
合 计	77,530,356.84	100.00	10,849,214.35	13.99	66,681,142.49

(续上表)

种 类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,755,249.79	100.00	6,941,161.07	10.40	59,814,088.72
合 计	66,755,249.79	100.00	6,941,161.07	10.40	59,814,088.72

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,278,879.24	2,613,943.96	5.00
1-2 年	13,257,401.58	1,325,740.16	10.00
2-3 年	6,779,831.47	2,711,932.59	40.00
3-5 年	5,083,234.55	4,066,587.64	80.00
5 年以上	131,010.00	131,010.00	100.00
小 计	77,530,356.84	10,849,214.35	13.99

(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 3,854,853.28 元，本期收回原已核销的应收账款 53,200.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

神华集团[注]	6,048,799.53	7.80	452,259.17
宁夏天地西北煤机有限公司	3,747,545.63	4.83	187,377.28
贵州水城矿业股份有限公司	2,925,635.92	3.77	174,642.59
南充百力建材有限公司	2,900,000.00	3.74	290,000.00
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	1,922,800.00	2.48	147,740.00
小 计	17,544,781.08	22.62	1,252,019.04

注：根据中国证监会证监发行字[2006]5 号文的相关规定，本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，其中神华集团包括神华宁夏煤业集团有限责任公司、神华物资集团有限公司、中国神华能源股份有限公司、神华新疆能源有限责任公司、神华新疆吉木萨尔能源有限责任公司、焦作神华重型机械制造有限公司和神华蒙西煤化股份有限公司等公司。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	57,913,618.86	98.04	2,895,680.94	5.00	55,017,937.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,159,909.37	1.96	114,937.51	9.91	1,044,971.86
合 计	59,073,528.23	100.00	3,010,618.45	5.10	56,062,909.78

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	41,569,211.28	97.85	2,078,460.56	5.00	39,490,750.72
按信用风险特征组合计提坏账准备	915,108.25	2.15	89,952.57	9.83	825,155.68
合 计	42,484,319.53	100.00	2,168,413.13	5.10	40,315,906.40

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
五九机电公司	57,913,618.86	2,895,680.94	5.00	系公司之全资子公司，坏账风险较小，按余额的5%计提坏账准备
小 计	57,913,618.86	2,895,680.94	5.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,094,448.90	54,722.45	5.00
1-2 年	4,717.12	471.71	10.00
3-5 年	60,743.35	59,743.35	98.35
小 计	1,159,909.37	114,937.51	9.91

(2) 本期计提坏账准备金额 842,205.32 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款	57,913,618.86	41,569,211.28
押金、保证金	312,787.13	345,000.00
职工借款、备用金	847,122.24	570,108.25
合 计	59,073,528.23	42,484,319.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
五九机电公司	代垫款	17,650,000.00	1 年以内	29.88	882,500.00
		18,836,494.80	1-2 年	31.89	941,824.74
		11,181,401.63	2-3 年	18.93	559,070.08
		6,486,690.00	3-4 年	10.98	324,334.50
		3,759,032.43	4-5 年	6.36	187,951.62
中国矿业大学	押金	128,300.00	1 年以内	0.22	6,415.00
神华集团有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.17	5,000.00
祖鑫	职工备用金	88,920.75	1 年以内	0.15	4,446.04
华亭煤业集团有限责任公司	押金	84,100.00	1 年以内	0.14	4,205.00

小 计		58,314,939.61		98.72	2,915,746.98
-----	--	---------------	--	-------	--------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	616,346,917.09		616,346,917.09	66,346,917.09		66,346,917.09
合 计	616,346,917.09		616,346,917.09	66,346,917.09		66,346,917.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五九机电公司	29,596,828.85			29,596,828.85		
天沃重工公司	27,820,852.54			27,820,852.54		
五岳科技公司	8,929,235.70			8,929,235.70		
伟创自动化		550,000,000.00		550,000,000.00		
小 计	66,346,917.09	550,000,000.00		616,346,917.09		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	100,370,788.71	57,852,173.81	145,200,586.97	81,901,340.66
其他业务收入	711,622.38	565,484.30	7,910,157.11	6,097,893.90
合 计	101,082,411.09	58,417,658.11	153,110,744.08	87,999,234.56

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	972,383.55	
合 计	972,383.55	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,007.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,736,526.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,013,849.85	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,575.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,803,958.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,137,488.36	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,666,470.37	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.48	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.19	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,697,152.15
非经常性损益	B	6,666,470.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,030,681.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	250,537,214.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	132,140,267.10
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	373,999,801.44
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E1 \times F1/K + E2 \times F2/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	396,269,330.12
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.48%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.79%
-------------------	-------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,697,152.15
非经常性损益	B	6,666,470.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,030,681.78
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	20,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	10.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	10,784,308.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	1.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1/K + F2 \times G2/K - H \times I/K - J$	77,565,359.00
基本每股收益	M=A/L	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

徐州五洋科技股份有限公司

二〇一六年四月五日