



嘉泰数控科技股份有限公司
J-TECH CNC TECHNOLOGY CO., LTD.



公开转让说明书

主办券商



二〇一六年六月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股份转让系统公司”)对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

风险及重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

1、宏观经济波动风险

数控机床行业下游涉及到制造业的各个领域，为制造业企业提供各种生产设备，因此下游行业企业固定资产投资需求也同时直接影响了公司所处行业的发展水平。近年来，随着国际经济形势的复杂多变，我国经济发展也逐步告别高速增长进入稳步发展的新阶段。虽然政府陆续提出“中国制造 2025”规划以及出台相应的配套扶持政策，但若未来宏观经济出现较大幅度波动或者产业政策出现不利变动，公司将面临由此带来的经营风险。

2、应收款项回收风险

截至 2015 年 12 月末，公司应收账款净额为 166,150,629.02 元，占期末公司资产总额的 30.73%。公司应收账款金额较大主要由于机床行业的特点所致，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，随着公司业务规模的持续增长，应收账款规模也将不断增长。尽管公司客户包括上市公司及国内知名企业，整体信用较好，公司也在不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。

3、营运资金不足风险

经过近几年的积累，目前公司进入快速成长期，市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要大量资金，所需资金投入较大，公司做大做强需要更多的资金支持。如果没有充足的资金支持，没有较好的融资能力，公司在市场营销和业务拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动就会受到影响。公司目前尚未进入资本市场，融资渠道较为有限，缺乏持续、稳定的资金供应，营运资金不足将成为制约公司发展的重要因素。

4、内部控制风险

随着公司业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在 2015 年 12 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识需要逐步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在可能因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续经营的风险。

5、客户集中风险

报告期内，公司主要客户的销售占比逐步提升。2014 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例为 41.19%，2015 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例升至 83.14%。公司客户集中程度较高，若未来主要客户的采购需求发生变化，会对公司经营业绩水平造成一定影响。

6、关联交易占比较大的风险

2015 年，公司对嘉华智能的收入占公司营业收入的比重为 42.58%，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司业务的需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。

7、实际控制人不当控制的风险

目前实际控制人苏亚帅直接持有公司 71.04% 的股份，并担任公司董事长，能够直接对公司的生产经营及财务决策等产生重大影响。如果实际控制人对公司重大事项实施不当控制，可能会影响甚至损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

目录

声明	2
风险及重大事项提示	3
目录	5
释义	7
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况	10
二、股票挂牌情况	10
三、公司的股权结构图	13
四、公司股东情况	13
五、董事、监事、高级管理人员基本情况	18
六、公司股本形成及变化	21
七、公司重大资产重组及对外投资情况	28
八、最近两年挂牌公司主要财务数据	34
九、与本次挂牌有关的当事人	35
第二节 公司业务	38
一、公司主要业务、产品和服务情况	38
二、公司内部组织结构及主要业务流程	45
三、公司关键资源要素	48
四、业务收入及重大客户情况	66
五、公司商业模式	74
六、公司所处行业基本情况	76
第三节 公司治理	97
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	97
二、公司治理机制及公司董事会对公司治理机制执行情况的评估	98
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	101
四、公司的独立性情况	101

五、同业竞争情况	103
六、公司资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	105
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	106
八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况	109
第四节 公司财务会计信息	110
一、审计意见类型及会计报表编制基础	110
二、最近两年经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	110
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况	125
四、报告期利润形成的有关情况	166
五、报告期期末公司主要资产情况	180
六、报告期期末公司主要负债情况	205
七、报告期股东权益情况	215
八、报告期内主要财务指标及分析	215
九、关联方、关联方关系及关联交易	221
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	230
十一、股利分配政策和历年分配情况	231
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	232
十三、报告期内资产评估情况	232
十四、风险因素	232
第五节 有关声明	236
一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明	236
二、主办券商声明	237
三、会计师事务所声明	238
四、律师事务所声明	239
五、资产评估机构声明	240
第六节 附件	241

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、有限公司、嘉泰有限、嘉泰数控、挂牌公司	指	嘉泰数控科技股份有限公司，本公司前身为福建省嘉泰数控机械有限公司
日旭精密	指	泉州市日旭精密机械有限公司，公司的全资子公司
泉州市佳泰	指	泉州市佳泰数控机械有限公司，公司全资子公司日旭精密的前身
泉州佳泰	指	泉州佳泰数控有限公司，实际控制人苏亚帅控制的公司
嘉华智能	指	泉州市嘉华智能科技有限公司，实际控制人兄弟控制的公司
红桥创投	指	泉州丰泽红桥创业投资有限公司
鲁证新天使	指	鲁证新天使投资有限公司
鲁证新天使基金	指	鲁证新天使投资有限公司-齐鲁齐鑫1号新三板投资基金
前锋资产	指	深圳前海前锋资产管理有限公司
前锋基金	指	深圳前海前锋资产管理有限公司-前锋嘉泰新兴产业投资基金
通达公司	指	福建省石狮市通达电器有限公司
华中数控	指	武汉华中数控股份有限公司
ANSYS	指	美国ANSYS公司研制的大型通用有限元分析（FEA）软件
DDR	指	Direct-drive rotarymotors，直驱驱动
FAG	指	FAG轴承，主轴轴承是由实心内圈、外圈、球以及带有实心窗口保持架的保持架组件构成的单列角接触球轴承
g或G	指	重力加速度
HB	指	布氏硬度
KW	指	kilowatt，千瓦
N.m	指	牛米，扭矩的单位

NSK	指	日本精工株式会社
mm	指	megameter, 毫米
m/min	指	meter/ minute, 米每分
PLC	指	Programmable Logic Controller, 可编程逻辑控制器
rpm	指	Revolutions Per minute, 转/分钟
S	指	Second, 秒
SEO	指	Search Engine Optimization, 搜索引擎优化
BOM	指	Bill of Material, 即物料清单
PDM	指	Product Data Management, 即产品数据管理
光机	指	仅包含机床本体, 未搭建数控系统等电气化设备的机床, 通常无法独立完成加工任务
加工中心	指	有自动刀具交换装置, 具备多种工艺一次性加工能力的数控金切机床
CNC	指	Computerized Numerical Control Machine, 俗称 CNC, 又叫做“电脑锣”、“计算机数字控制机床”, 是一种由程序控制的自动化机床。该控制系统能够逻辑地处理具有控制编码或其他符号指令规定的程序, 通过计算机将其译码, 从而使机床执行事先设定动作, 通过刀具将毛坯料加工成半成品、成品、零件
主轴	指	用来直接面对加工工件的功能部件, 它由电机带动工作, 进行高速旋转, 在主轴上装上刀具, 就可以对加工工件进行切屑加工, 一台数控机床通过技术设计可安装两个及以上的主轴, 从而实现同时对多个工件加工, 提高工作效率
数控系统	指	数控系统为控制机床动作的一组由电子、电器和电机组成的系统, 它的构成有控制器, 人机界面, 伺服电机及其驱动器, 数位输入出界面等。数控系统能按照零件加工程序的数值信息指令进行控制, 使机床完成工作运动并加工零件的一种控制系统, 是数控机床的核心功能部件之一
刀库	指	提供自动化加工过程中所需之储刀及换刀需求的一种装置。其自动换刀机构及可以储放多把刀具的刀库, 改变了传统以人为为主的生产方式
本说明书、本公开转让说明书	指	嘉泰数控科技股份有限公司公开转让说明书
股东大会	指	嘉泰数控科技股份有限公司股东大会

董事会	指	嘉泰数控科技股份有限公司董事会
监事会	指	嘉泰数控科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、德和衡	指	北京德和衡律师事务所
资产评估公司、中同华	指	北京中同华资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、两年	指	2014年度、2015年度

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：嘉泰数控科技股份有限公司

英文名称：J-TECH CNC TECHNOLOGY CO., LTD.

法定代表人：苏亚帅

有限公司成立日期：2011年7月12日

股份公司成立日期：2015年12月28日

注册资本：9,271.00万元

住所：泉州市洛江区双阳街道西环路与经六路交叉路口

统一社会信用代码：91350500579254738H

所属行业：根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为通用设备制造业（C34）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为通用设备制造业（C34）；根据《全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理型行业分类指引》，所处行业为金属加工机械制造业（C342）。

主营业务：数控机床的研发、生产和销售

董事会秘书：华丽琼

电话：0595-28205134

传真：0595-28550003

电子信箱：hualiq@163.com

互联网网址：<http://www.j-techcnc.com>

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票简称：【】

股票代码：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：9,271.00万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）股东及董监高所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第 25 条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后 6 个月内不得转让其所持有的本公司的股份。

除上述股份锁定规定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立尚未满一年，公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份数量如下：

序号	股东	持股数量 (股)	持股比 例	是否存 在质押 或冻结 的情况	限售股份 数量(股)	本次可进入全 国股份转让系 统公司转让的 数量(股)
1	苏亚帅	65,862,500	71.04%	否	65,862,500	0
2	李天奖	4,000,000	4.31%	否	0	4,000,000
3	苗珍	3,000,000	3.24%	否	1,000,000	2,000,000
4	郑婉婉	2,625,000	2.83%	否	2,625,000	0
5	黄佳敦	2,200,000	2.37%	否	1,650,000	550,000
6	吴昱澄	2,000,000	2.16%	否	0	2,000,000
7	贾宝山	2,000,000	2.16%	否	0	2,000,000
8	张捍阳	1,950,000	2.10%	否	1,500,000	450,000
9	鲁证新天使投资有 限公司-齐鲁齐鑫 1 号新三板投资基金	1,420,000	1.53%	否	1,420,000	0
10	叶华妹	1,400,000	1.51%	否	0	1,400,000
11	黄勇东	1,120,000	1.21%	否	0	1,120,000
12	王莉莉	1,000,000	1.08%	否	0	1,000,000
13	叶三支	750,000	0.81%	否	750,000	0
14	赵汝勤	750,000	0.81%	否	750,000	0

序号	股东	持股数量 (股)	持股比 例	是否存 在质押 或冻结 的情况	限售股份 数量(股)	本次可进入全 国股份转让系 统公司转让的 数量(股)
15	蔡琦	712,500	0.77%	否	712,500	0
16	深圳市苏商会投资 有限公司	500,000	0.54%	否	0	500,000
17	苏子寒	500,000	0.54%	否	0	500,000
18	深圳前海前锋资产 管理有限公司-前锋 嘉泰新兴产业投资 基金	320,000	0.35%	否	0	320,000
19	蔡维宾	300,000	0.32%	否	300,000	0
20	黄伟忠	300,000	0.32%	否	0	300,000
	合计	92,710,000	100.00%	-	76,570,000	16,140,000

三、公司的股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构图如下：



四、公司股东情况

(一) 控股股东及实际控制人基本情况及报告期内变化情况

1、控股股东和实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署之日，自然人股东苏亚帅持有本公司 6,586.25 万股股份，占股份公司总股本的 71.04%，为公司的控股股东，能够对公司董事、高级管理人员的任命产生重大影响，同时其担任公司董事长，可通过公司日常经营决策等事项直接主导公司的发展和运营，为公司的实际控制人。

2、控股股东及实际控制人基本情况

苏亚帅身份证号为 35050019650413****，住址为福建省泉州市，其基本情况如下：

苏亚帅，男，1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1985 年 10 月至 1993 年 5 月就职于在泉州市机器厂，任机床工；1993 年 6 月至 2004 年 1 月，就职于泉州市鑫泰五金厂，任总经理；2004 年 2 月至 2011 年 6 月就职于泉州佳泰数控有限公司，任董事长；2011 年 7 月至今就职于本公司，任董事长，同时兼任福建省机床工具行业协会会长、泉州市科技创新联合会秘书长、泉州数控一代产业技术创新战略联盟理事长、福建省泉州市工商联常委。2012 年被中国机械联合会评为“振兴装备制造业中小企业之星——明星企业家”；2013 年被中共泉州市委人才工作领导小组评为“泉州市特色专业领军人才培养对象”；2013 年被评为“2013 年度泉州经济人物”；2014 年，被中共泉州市委人才工作领导小组评为“泉州市企业经营管理领军人才”；2014 年，被福建省企业与企业家联合会评为“第十五届福建省优秀企业家”。

3、控股股东和实际控制人报告期内的变化情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变更。

（二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

公司前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况如下：

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例
1	苏亚帅	境内自然人	65,862,500	71.04%
2	李天奖	境内自然人	4,000,000	4.31%
3	苗珍	境内自然人	3,000,000	3.24%
4	郑婉婉	境内自然人	2,625,000	2.83%
5	黄佳敦	境内自然人	2,200,000	2.37%
6	吴昱澄	境内自然人	2,000,000	2.16%
7	贾宝山	境内自然人	2,000,000	2.16%
8	张捍阳	境内自然人	1,950,000	2.10%

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例
9	鲁证新天使基金	基金	1,420,000	1.53%
10	叶华妹	境内自然人	1,400,000	1.51%
合计		-	86,457,500	93.26%

公司前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况如下：

1、自然人股东基本情况

序号	姓名	国籍	是否拥有永久 境外居留权	身份证号	住所
1	苏亚帅	中国	否	35050019650413*****	福建省泉州市鲤城区临漳路23号康惠楼B幢203室
2	李天奖	中国	否	35058219671023*****	福建省晋江区金井镇南江村溪东路36号
3	苗珍	中国	否	41010219840728*****	南京市鼓楼区北京西路77号
4	郑婉婉	中国	否	35052319701016*****	福建泉州市鲤城区民权路64号龙辉楼312室
5	黄佳敦	中国	否	35011119680416*****	福建福州市晋安区环南三村1座403号
6	吴昱澄	中国	否	35020619970824*****	福建省厦门市湖里区金丰里6号602室
7	贾宝山	中国	否	13060419620210*****	北京市朝阳区朝阳公园南路8号院5号楼2601号
8	张捍阳	中国	否	35050019701022*****	福建省泉州市鲤城区菜巷1号5号区10幢705室
9	叶华妹	中国	否	32042119471010*****	江苏省常州市武进区湖塘镇长虹居委前薛村8号

2、非自然人股东的基本情况

公司股东鲁证新天使基金的基金管理人为鲁证新天使，鲁证新天使的具体情况如下：

企业名称	鲁证新天使投资有限公司
注册号	110102017807641
法定代表人	涂艳丽
住所	北京市西城区南菜园街2号2号楼0333室

注册资本	11,000万元
公司类型	有限责任公司
经营范围	项目投资；投资管理；资产管理（不含金融资产）。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
股权结构	鲁证创业投资有限公司，出资比例 100.00%

（三）公司股东之间的关联关系

公司股东张捍阳系公司控股股东和实际控制人苏亚帅配偶之兄，除上述披露的情况外，其他股东之间不存在关联关系。

（四）私募投资基金股东及其管理人备案情况

根据《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案管理办法》等法律法规的规定，私募投资基金及其管理人需要向中国证券投资基金业协会履行登记备案程序。深圳市苏商会投资有限公司主要以自有资金进行对外投资，未进行公开或非公开募集资金，非私募基金，也不是私募基金管理人，无需在中国证券投资基金业协会进行基金备案或基金管理人登记。公司股东鲁证新天使基金和先锋基金属于私募基金，具体备案情况如下：

鲁证新天使基金于 2015 年 7 月在中国证券投资基金业协会进行了私募基金备案，有关私募基金备案信息如下：

基金名称	齐鲁齐鑫1号新三板投资基金
基金编号	S37675
成立时间	2015-06-15
备案时间	2015-07-01
基金备案阶段	暂行办法实施后成立的基金
基金类型	证券投资基金
币种	人民币现钞
基金管理人名称	鲁证新天使投资有限公司

管理类型	受托管理
是否托管	是
主要投资领域	本基金主要投资于新三板挂牌、拟挂牌企业，在有效控制投资风险的同时，力争为基金投资人创造较高的当期收益和绝对回报。基金投资范围为：全国中小企业股份转让系统已挂牌企业和拟挂牌企业，参与PRE-IPO，基金可认购资产管理计划、契约型基金、有限合伙基金、信托计划、货币市场基金、银行存款等法律法规或监管机构允许投资的品种及以后允许投资的其它品种。
运作状态	正在运作
基金信息最后报告时间	2015-06-26

基金管理人鲁证新天使于2015年3月11日取得中国证券投资基金业协会核发的登记编号为P1009208的《私募投资基金管理人登记证明》。

前锋基金于2016年3月在中国证券投资基金业协会进行了私募基金备案，有关私募基金备案信息如下：

基金名称	前锋嘉泰新兴产业投资基金
基金编号	SE9611
成立时间	2016-02-01
备案时间	2016-03-31
基金备案阶段	暂行办法实施后成立的基金
基金类型	证券投资基金
币种	人民币现钞
基金管理人名称	深圳前海前锋资产管理有限公司
管理类型	受托管理
是否托管	是
主要投资领域	在新三板挂牌交易的公司股票、拟在新三板挂牌的公司股权、参与在新三板挂牌公司做市、优先股、定向增发、并购项目、在新三板挂牌交易的可转换公司债券及其他证券品种投资等与新三板相关的投资；如法律法规规定基金管理人需取得特定资质后方可投资某产品，则基金管理人须在获得相应资质后开展此项业务。
运作状态	正在运作

基金信息最后报告时间	2016-03-30
------------	------------

基金管理人先锋资产于 2015 年 6 月 5 日取得中国证券投资基金业协会核发的登记编号为 P1015224 的《私募投资基金管理人登记证明》。

五、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

姓名	性别	职务	任期
苏亚帅	男	董事长	2015.12-2018.12
李水才	男	董事	2015.12-2018.12
华丽琼	女	董事	2015.12-2018.12
黄佳敦	男	董事	2015.12-2018.12
叶三支	男	董事	2015.12-2018.12

苏亚帅，简历请详见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况及报告期内变化情况”。

李水才，男，1969年出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，研究生学历。1991年至1995年在上杭县教育系统工作；1995年4月至1996年4月在上杭湖洋镇任教育办副主任；1996年4月至1998年6月在上杭县委宣传部任办公室副主任；1998年7月至2002年4月在泉州市丰泽区政府办公室任综合科科长；2002年4月至2005年1月在丰泽区经贸局任副局长；2005年1月至2006年10月在丰泽区泉秀街道任党委委员、党工委秘书；2006年10月至2011年3月任泉州市丰泽区支前办主任、政府办副主任；2011年3月至2014年12月任泉州市丰泽区纪律检查委员会常委；2014年12月至今任公司董事长特助、公司副总经理。

华丽琼，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2004年5月任海堡（厦门）橡胶有限公司财务部会计；2004年6月至2008年5月历任梅花伞业股份有限公司财务部经理、财务总监；2008年10月至2012年12月任泉州诗景企业策划有限公司副总经理；2013年3月至2015年10月任厦门天泉鑫膜科技股份有限公司财务总监；2015年11月至今任公司董事、财务总监兼董事会秘书。

黄佳敦，男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至1995年4月任福建省华龙饲料技术开发集团有限公司财务部副经理；1995年4月至1999年4月任福建广宇集团股份有限公司融资部负责人；1999年4月至2002年3月任福建天香集团股份有限公司投资证券部经理；2002年3月至2004年10月任福建七匹狼实业股份有限公司董事会秘书；2004年11月至2007年9月任福建福马食品集团有限公司董事长助理；2007年10月至2010年10月任远太集团(福建)有限公司副总经理；2010年11月至今任福建安溪铁观音集团股份有限公司董事；2015年12月至今任公司董事。

叶三支，男，1971年出生，中国国籍，拥有加拿大境外永久居留权，本科学历。1991年至2010年任REEBOK（中国）公司副总裁，2010年5月至今任上海施诚股权基金管理有限公司、三裕国际有限公司（香港）董事长和泉州三晟鞋服有限公司监事；2015年12月至今任公司董事。

（二）监事基本情况

姓名	性别	职务	任期
叶幼婷	女	监事会主席	2015.12-2018.12
夏奇顺	男	监事	2015.12-2018.12
张龙聪	男	职工监事	2015.12-2018.12

叶幼婷，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年1月至2007年1月任平潭海滨中学初中教师；2007年2月至2010年3月任广西二建泉州分公司总经理助理；2010年4月至2014年3月任泉工机械股份有限公司董事长助理秘书；2014年4月至今历任公司市场部经理、董事长秘书；2015年12月至今任公司监事会主席。

夏奇顺，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年4月至2013年3月任汉川数控机床股份有限公司销售技术员；2013年3月至2013年12月任福建省威诺数控有限公司销售经理；2013年12月至今任公司营销总监助理；2015年12月至今任公司监事。

张龙聪，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年2月至2013年2月任福建新思维企划有限公司泉州分公司总经理兼客户总监；

2013年3月至2014年6月任福建省软众文化传播有限公司执行副总经理；2014年7月至今任公司市场部经理，2015年12月至今任公司职工监事。

（三）高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	任期
苏亚帅	男	总经理	2015.12-2018.12
李水才	男	副总经理	2015.12-2018.12
兰猛	男	副总经理	2015.12-2018.12
华丽琼	女	财务总监、董事会秘书	2015.12-2018.12
胡高尚	男	副总经理	2015.12-2018.12
钱庭生	男	副总经理	2015.12-2018.12
罗祯明	男	副总经理	2015.12-2018.12
蔡士雄	男	副总经理	2015.12-2018.12

苏亚帅，公司总经理。详见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况及报告期内变化情况”。

李水才，公司副总经理。详见本节“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

兰猛，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年至1999年任南京四开电子企业有限公司技术工程师；2000年1月至2011年7月任泉州佳泰数控有限公司营销总监；2011年8月至今任公司营销总监、副总经理。

华丽琼，公司财务总监兼董事会秘书。详见本节之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

胡高尚，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年7月至2000年5月，就职于南京四开电子企业有限公司，任技术员；2000年5月至2004年12月，就职于泉州鑫泰机械有限公司，任技术部经理；2005年1月至2011年7月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任副总经理；2011年8月至

今，就职于本公司，任公司研发中心总监、副总经理。

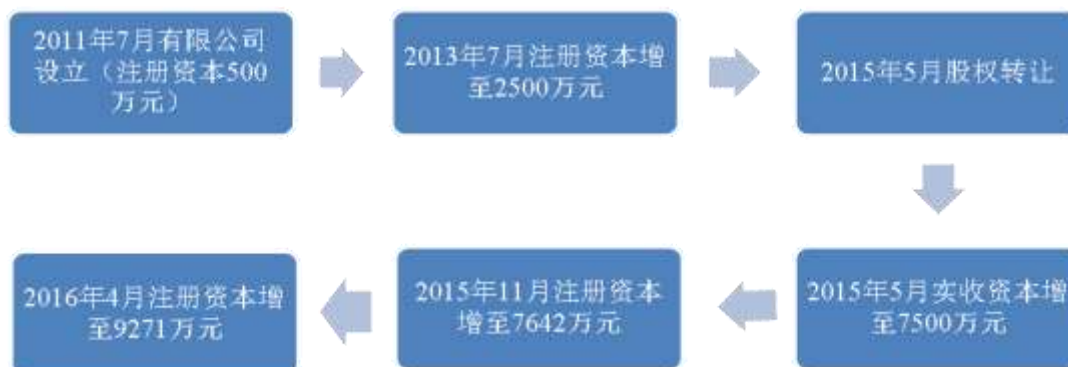
蔡士雄，男，1964 年出生，中国台湾籍，本科学历。1992 年 9 月至 1997 年 12 月取得中华电信电信士执照并就职于中华电信，任电缆接续测量工程师；1998 年 1 月至 2001 年 12 月就职于越崎公司，任品保课长；2002 年 3 月至 2006 年 5 月就职于汶生机械有限公司，任 APC 专案工程师；2006 年 6 月至 2012 年 5 月，就职于日绅精密机械股份有限公司，任工程师；2012 年 5 月至今，就职于泉州日旭精密机械有限公司，任副总经理；2015 年 12 月至今，任公司副总经理。

罗祯明，男，1974 年出生，中国台湾籍，工程硕士学历。1996 年 7 月至 1999 年 12 月，入伍当兵；2000 年 1 月至 2002 年 12 月，就职于协鸿工业股份有限公司，任工程师；2003 年 1 月至 2011 年 12 月任亚崴机电股份有限公司研发部副经理；2012 年 1 月至今任公司总工程师、副总经理。

钱庭生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985 年 3 月至 1988 年 12 月任忠信镇机械厂操作工；1989 年 1 月至 1996 年 11 月任浦城县农业机械厂技术员；1997 年 1 月至 1998 年 3 月期间个体经商；1998 年 5 月至 2010 年 3 月任厦门大金机械有限公司生产经理；2010 年 4 月至 2014 年 3 月任满誉（福建）制鞋机械有限公司生产总监；2014 年 6 月至 2015 年 6 月任厦门大金机械有限公司生产副总经理；2015 年 7 月至今任公司生产总监、副总经理。

六、公司股本形成及变化

公司设立至今，股本及股权结构变化情况如下：



（一）有限公司阶段

1、2011年7月公司设立

根据从福建省泉州市工商行政管理局取得的相关工商档案资料，公司在设立时的情况如下：

2011年6月2日，福建省泉州市工商行政管理局核发了“（闽）登记内名预核字[2011]第5915号”《企业名称预先核准通知书》。

2011年7月1日，嘉泰有限召开首届股东会会议，全体股东表决通过《福建省嘉泰数控机械有限公司章程》。

2011年7月4日，泉州佳友联合会计师事务所出具验资报告（泉佳友会所验字【2011】第034号），截至2011年7月4日，嘉泰有限已收到股东苏亚帅、张捍阳缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币500.00万元，均以货币出资。

2011年7月12日，福建省泉州市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，执照号：350500100056941；住所泉州市丰泽区北峰街道普贤路霞美社区；法定代表人苏亚帅；注册资本500.00万元，实收资本500.00万元；公司类型为有限责任公司；经营范围：数控机床、机械设备、数控系统、伺服装置（即数控机床的驱动装置）的研制、生产、销售（以上不含特种设备等需经前置许可的项目）。

（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

有限公司成立时注册资本500.00万元，股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
苏亚帅	450.00	450.00	90.00%	货币
张捍阳	50.00	50.00	10.00%	货币
合计	500.00	500.00	100.00%	-

2、2013年7月注册资本增加至2,500万元

2013年7月8日，公司召开股东会，审议通过有限公司注册资本由500.00万元增加至2,500.00万元的议案，其中，股东苏亚帅以1,800.00万元的货币出资认缴新增注册资本1,800.00万元，股东张捍阳以200.00万元的货币出资认缴新增注册资

本200.00万元。

2013年7月9日，根据泉州志协联合会计师事务所出具的“泉志协会所验字[2013]093号”《验资报告》，有限公司注册资本由500.00万元增加至2,500.00万元，截至2013年7月9日，公司已收到苏亚帅和张捍阳缴纳的2,000.00万元注册资本。

2013年7月10日，福建省泉州市工商行政管理局核准了上述变更申请并向公司核发新的营业执照。

本次变更后，股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
苏亚帅	2,250.00	2,250.00	90.00%	货币
张捍阳	250.00	250.00	10.00%	货币
合计	2,500.00	2,500.00	100.00%	-

3、2015年5月股权转让

2015年5月26日，有限公司召开股东会并作出决议，同意股东张捍阳将其持有的公司4.00%股权，即出资额100.00万元以100.00万元的价格转让给股东苏亚帅。同日，股东张捍阳和苏亚帅签署了股权转让协议。

由此，股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
苏亚帅	2,350.00	2,350.00	94.00%	货币
张捍阳	150.00	150.00	6.00%	货币
合计	2,500.00	2,500.00	100.00%	-

4、2015年5月注册资本增加至7,500.00万元

2015年5月26日，公司召开股东会，审议通过有限公司注册资本由2,500.00万元增加至7,500.00万元的议案，其中，股东苏亚帅以5,000.00万元的货币出资认缴新增注册资本5,000.00万元。

根据中兴华会计师事务所出具的《验资报告》(中兴华验字(2015)第BJ03-018

号)，截至2015年6月5日，公司新增注册资本5,000.00万元由股东苏亚帅缴足。

2015年6月12日，福建省泉州市工商行政管理局核准了上述变更申请并向公司核发新的营业执照。

本次变更后，股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
苏亚帅	7,350.00	7,350.00	98.00%	货币
张捍阳	150.00	150.00	2.00%	货币
合计	7,500.00	7,500.00	100.00%	-

5、2015年11月股权转让

2015年11月28日，有限公司召开股东会并作出决议，同意公司股东苏亚帅以每份出资额10.50元的价格转让给第三方，具体情况为：公司股东苏亚帅将其持有的公司0.40%的股权（出资额30.00万元）以315.00万元的价格转让给蔡维宾，将其持有的公司2.00%的股权（出资额150.00万元）以1,575.00万元的价格转让给黄佳敦，将其持有的公司1.33%的股权（出资额100.00万元）以1,050.00万元的价格转让给苗珍，将其持有的公司1.00%的股权（出资额75万元）以787.50万元的价格转让给叶三支，将其持有的公司1.00%的股权（出资额75万元）以787.50万元的价格转让给赵汝勤，将其持有的公司3.50%的股权（出资额262.50万元）以2,756.25万元的价格转让给郑婉婉，将其持有的公司0.95%的股权（出资额71.25万元）以748.13万元的价格转让给蔡琦。

2015年11月28日，股东苏亚帅分别与上述新股东签署股权转让协议。

此次股权转让完成后，股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
苏亚帅	6,586.25	6,586.25	87.82%	货币
郑婉婉	262.50	262.50	3.50%	货币
张捍阳	150.00	150.00	2.00%	货币
黄佳敦	150.00	150.00	2.00%	货币

苗珍	100.00	100.00	1.33%	货币
叶三支	75.00	75.00	1.00%	货币
赵汝勤	75.00	75.00	1.00%	货币
蔡琦	71.25	71.25	0.95%	货币
蔡维宾	30.00	30.00	0.40%	货币
合计	7,500.00	7,500.00	100.00%	-

6、2015年11月注册资本增加至7,642.00万元

2015年11月28日，公司召开股东会，审议通过有限公司注册资本由7,500.00万元增加至7,642.00万元的议案，新增股东鲁证新天使基金以1,491.00万元的货币出资认缴新增注册资本142.00万元。

根据中兴华会计师事务所出具的《验资报告》(中兴华验字(2015)第BJ03-019号)，截至2015年11月30日，公司新增注册资本142.00万元由股东鲁证新天使基金缴足。

2015年11月28日，福建省泉州市工商行政管理局核准了上述变更申请并向公司核发新的营业执照。

本次变更后，股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
苏亚帅	6,586.25	6,586.25	86.19%	货币
郑婉婉	262.50	262.50	3.44%	货币
张捍阳	150.00	150.00	1.96%	货币
黄佳敦	150.00	150.00	1.96%	货币
鲁证新天使基金	142.00	142.00	1.86%	货币
苗珍	100.00	100.00	1.31%	货币
叶三支	75.00	75.00	0.98%	货币
赵汝勤	75.00	75.00	0.98%	货币
蔡琦	71.25	71.25	0.93%	货币

蔡维宾	30.00	30.00	0.39%	货币
合计	7,642.00	7,642.00	100.00%	-

（二）股份公司阶段

1、2015年12月股份公司成立

2015年12月13日，有限公司召开股东会，同意以2015年11月30日为改制基准日将有限公司整体变更为股份公司；同意聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京中同华资产评估有限公司分别作为本次改制的审计机构和评估机构。

根据中兴华会计师事务所出具“中兴华审字（2015）第BJ03-231号”《审计报告》，截至2015年11月30日，有限公司净资产14,665.33万元。根据北京中同华资产评估有限公司出具的“中同华评报字[2015]第989号”评估报告，截至2015年11月30日，经资产基础法评估，有限公司净资产评估值为16,472.47万元，增值1,807.14万元，增值率12.32%。

2015年12月13日，全体发起人签署了发起人协议；12月28日，公司召开股份公司创立大会，全体发起人一致同意以2015年11月30日净资产按1:0.52的比例折合成股份公司股本，共计折合股本7,642.00万股，每股面值1元，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积金；创立大会还审议通过了股份公司章程，选举了第一届董事会成员及第一届监事会中的非职工代表监事。

根据中兴华会计师事务所出具“中兴华验字（2015）第BJ03-021号”《验资报告》，截至2015年11月30日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计7,642.00万元。

2015年12月28日，公司依法办理了工商变更登记并取得福建省泉州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

股份公司成立后的股东及其持股比例具体如下：

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例	出资形式
1	苏亚帅	境内自然人	65,862,500	86.19%	净资产折股
2	郑婉婉	境内自然人	2,625,000	3.44%	净资产折股

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例	出资形式
3	张捍阳	境内自然人	1,500,000	1.96%	净资产折股
4	黄佳敦	境内自然人	1,500,000	1.96%	净资产折股
5	鲁证新天使基金	基金	1,420,000	1.86%	净资产折股
6	苗珍	境内自然人	1,000,000	1.31%	净资产折股
7	叶三支	境内自然人	750,000	0.98%	净资产折股
8	赵汝勤	境内自然人	750,000	0.98%	净资产折股
9	蔡琦	境内自然人	712,500	0.93%	净资产折股
10	蔡维宾	境内自然人	300,000	0.39%	净资产折股
合计			76,420,000	100.00%	-

2、2016年4月注册资本增加至9,271.00万元

2016年3月16日，公司召开股东大会，审议通过公司注册资本由7,642.00万元增加至9,271.00万元的议案。本次增资的认购价格为12.60元/股，具体认购情况为原股东苗珍认购200.00万股，黄佳敦认购70.00万股，张捍阳认购45.00万股；新增股东李天奖认购400.00万股、吴昱澄认购200.00万股，贾宝山认购200.00万股，叶华妹认购140.00万股，黄勇东认购112.00万股，王莉莉认购100.00万股，深圳市苏商会投资有限公司认购50.00万股，苏子寒认购50.00万股，前锋基金认购32.00万股，黄伟忠认购30.00万股。

2016年3月24日，公司分别与苗珍、黄佳敦、张捍阳、李天奖、贾宝山、吴昱澄、叶华妹、黄勇东、王莉莉、深圳市苏商会投资有限公司、苏子寒、前锋基金、黄伟忠签订《增资协议》，约定本次增资价格为12.60元/股，本次增资共计20,525.40万元的价款认购公司新增注册资本1,629.00万元。

根据中兴华会计师事务所出具的《验资报告》（中兴华验字（2016）第BJ03-0009号），截至2016年4月14日，公司新增注册资本1,629.00万元由股东缴足。

2016年4月14日，福建省泉州市工商行政管理局核准了上述变更申请并向公司核发新的营业执照。

由此，股东及其持股比例如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例	出资方式
1	苏亚帅	65,862,500	71.04%	净资产
2	李天奖	4,000,000	4.31%	货币
3	苗珍	3,000,000	3.24%	净资产、货币
4	郑婉婉	2,625,000	2.83%	净资产
5	黄佳敦	2,200,000	2.37%	净资产、货币
6	吴昱澄	2,000,000	2.16%	货币
7	贾宝山	2,000,000	2.16%	货币
8	张捍阳	1,950,000	2.10%	净资产、货币
9	鲁证新天使基金	1,420,000	1.53%	净资产
10	叶华妹	1,400,000	1.51%	货币
11	黄勇东	1,120,000	1.21%	货币
12	王莉莉	1,000,000	1.08%	货币
13	叶三支	750,000	0.81%	净资产
14	赵汝勤	750,000	0.81%	净资产
15	蔡琦	712,500	0.77%	净资产
16	深圳市苏商会投资有限公司	500,000	0.54%	货币
17	苏子寒	500,000	0.54%	货币
18	前锋基金	320,000	0.35%	货币
19	蔡维宾	300,000	0.32%	净资产
20	黄伟忠	300,000	0.32%	货币
合计		92,710,000	100.00%	

七、公司重大资产重组及对外投资情况

报告期内，公司重大资产重组及对外投资情况如下：

（一）日旭精密的基本情况

日旭精密系公司的全资子公司，截至本公开转让说明书签署之日，日旭精密基本情况如下：

名称：泉州市日旭精密机械有限公司

法定代表人：苏亚帅

注册资本：3,500万元

统一社会信用代码：91350504699022931M

成立日期：2009年12月28日

营业期限：至2019年12月27日

营业范围：生产数控机床、数控系统、伺服装置（即数控机床驱动装置）。
（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

（二）日旭精密的历史沿革

1、2009年12月子公司设立

根据泉州市工商行政管理局核发的营业执照和《公司章程》，公司名称为泉州市佳泰数控机械有限公司，注册号为350500100050390，成立日期为2009年12月28日，住所为泉州市丰泽区普贤路霞美社区，法定代表人为苏亚帅，经营范围为筹建生产数控机床、数控系统、伺服装置（即数控机床驱动装置）（筹建期间不得从事筹建范围内的生产经营活动）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
泉州佳泰	1,000.00	1,000.00	100.00%	货币
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%	-

2、2010年3月注册资本增加至3,500万元

2010年3月31日，泉州市佳泰召开股东会，审议通过注册资本由1,000.00万元增加至3,500.00万元的议案，由股东泉州佳泰一次性缴足出资。

2010年4月14日，根据泉州佳友联合会计师事务所出具的“泉佳友会所验字

【2010】第017号”《验资报告》，泉州市佳泰注册资本由1,000.00万元增加至3,500.00万元，截至2010年4月14日，已收到股东泉州佳泰缴纳的新增注册资本2,500.00万元。由此，股东及其持股比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
泉州佳泰	3,500.00	3,500.00	100.00%	货币
合计	3,500.00	3,500.00	100.00%	-

3、2012年6月公司名称变更

根据泉州市洛江区工商行政管理局“(落)登记内名预核字[2012]第2455号”《企业名称变更核准通知书》，公司名称变更为泉州市日旭精密机械有限公司。

4、2014年5月股权转让

2014年5月9日，日旭精密召开股东会，审议通过了公司原股东泉州佳泰以3,500.00万元的价格将100%的股权转让给嘉泰有限，2014年5月9日，泉州佳泰数控有限公司与嘉泰有限签订股权转让协议，泉州佳泰将日旭精密100%股权转让给嘉泰有限，转让价格3,500万元人民币。2014年5月19日，上述股权转让办理完成工商变更登记。

由此，日旭精密的股权结构如下：

股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
嘉泰数控	3,500.00	3,500.00	100.00%	货币
合计	3,500.00	3,500.00	100.00%	-

(三) 公司收购日旭精密的必要性及定价依据

1、公司收购日旭精密的必要性和原因

(1) 满足公司生产经营所需用地。日旭精密拥有洛国用(2012)第133号和洛国用(2012)第134号土地使用权，合计面积达到82,074.00平方米，通过收购满足公司生产经营用地之需。

(2) 日旭精密主要由来自台湾的研发团队及制造团队组成，目标是成为中

国最高品质的机械零配件专业制造企业。日旭精密主要生产精密功能部件和主轴，均系数控加工中心的重要功能部件，主要产品有各类高速主轴、五轴头与分度盘、卧式旋转工作台与 APC 交换台，后期将继续研发更高品质的精密机床零配件。

收购日旭精密可以延长公司的产业链，增厚公司的利润。日旭精密主要生产的精密功能部件和主轴，均系数控加工中心的重要功能部件，这些功能部件可以满足公司采购功能部件的需求，保证供货的及时性和产品品质的要求。此外，日旭精密生产的产品精度和精度稳定性可以达到进口产品的同等水平，未来对外销售将会成为公司新的利润增长点。

日旭精密与嘉泰数控产品对接情况表

嘉泰数控产品名称	嘉泰数控产品型号	应用领域	日旭精密对接适用产品型号
高速数控钻攻中心	JT-TL510 JT-TL510A	3C、电子、汽车等行业的有色金属零件加工	708 BT-30 直结式 718 BT-30 直结式 718 BT-30 直结式
高速智能钻攻中心	JT-AIT450	3C、电子、汽车等行业的有色金属零件加工	708 BT-30 直结式 711 BT-30 直结式 718 BT-30 直结式
高速立式加工中心	JT-VL850 JT-VL850B	各产业的金属及非金属零件加工	703 BT-40 皮带式 715 BT-40 直结式
立式加工中心	JT-M855 JT-M1680 JT-M1890A	各产业的金属及非金属零件加工适合重切削	704 BT-50 皮带式 705 BT-50 直结式 706 BT-50 双齿轮式 707 BT-50 直结式
龙门加工中心	JT-GL2013Z JT-GL3013Z JT-GL2317Z JT-GL3317Z JT-GL3025 JT-GL4025 JT-GL5025 JT-GL4230 JT-GL5230 JT-GL6230 JT-GL8230	汽车模具、塑料成型模具及航天等各产业的金属及非金属零件加工, 适合重切削的龙门加工中心	(9119) 五面体头、 (9118) 自动 90 度头 (9117) AC 立卧头、 (9116) 自动立卧头、 数控摇摆工作台
门型立式五轴加工中心	JT-GL8-V	叶轮、汽车增压器等复杂零件加工	(9110) 数控五轴头
卧式加工中心	-	各模具、模具及航天等	SMG-1200A 工作转台

(3) 日旭精密在收购前经营范围为数控机床精密工程零部件，数控机床的研制、生产和销售（以上经营范围涉及许可经营项目的，应当在取得有关部门的许可后方可经营）。由于公司与日旭精密的经营范围存在相似或重合之处，为解决同业竞争的问题，公司对日旭精密的股权进行了收购。同时，通过收购公司能够进一步整合资源，多元化公司产品，完善业务体系，便于经营管理，产销量可得到进一步提高。

2、公司收购日旭精密的定价依据、审议程序、收购资金来源、款项支付情况

2014年4月2日，泉州佳泰股东会做出决定，同意将持有的日旭精密的100%股权转让给嘉泰有限（本公司前身）。

嘉泰有限于2014年4月6日召开股东会并审议通过了相关收购日旭精密100%股权的议案，以被收购方2014年4月30日实收资本金额为依据，经双方协商后确定收购价格为3,500万元。

2014年5月9日，日旭精密的股东泉州佳泰做出决定，同意将其持有的日旭精密100%股权转让给新股东嘉泰有限，同时修改日旭精密的公司章程。

2014年5月9日，泉州佳泰与嘉泰有限签订股权转让协议，泉州佳泰将日旭精密100%股权转让给本公司，转让价格3,500万元。2014年5月19日，上述股权转让完成工商变更登记。根据公司提供的财务会计凭证和银行转账记录，本公司收购子公司日旭精密的价款主要来源于股东增资款，均通过银行转账方式分批支付至泉州佳泰所属账户。截至2015年6月，上述款项已支付完毕。

根据泉州东南有限责任会计师事务所出具的“泉东会审字（2014）第06116号”审计报告，截至2014年4月30日，日旭精密总资产161,992,038.73元，总负债合计131,486,076.14元，注册资本（实收资本）35,000,000.00元，净资产30,505,962.59元。以实收资本金额为依据，双方协商确认转让价格为3,500.00万元，该转让价格不存在损害公司利益的情形。

3、本次收购构成重大资产重组

收购方嘉泰数控与被收购方日旭精密、被收购方的股东泉州佳泰均为同一

控制下的关联方，即同受实际控制人苏亚帅控制。2014年5月收购前，日旭精密的经审计资产总额161,992,038.73元；经营范围为数控机床精密工程零部件，数控机床的研制、生产、和销售（以上经营范围涉及许可经营项目的，应当在取得有关部门的许可后方可经营），主要从事数控机床精密工程零部件，数控机床研制、生产和销售业务；收购前日旭精密员工人数合计42人，主要由研发和生产人员组成。收购前日旭精密的股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例
泉州佳泰	3,500.00	3,500.00	100.00%
合计	3,500.00	3,500.00	100.00%

通过收购日旭精密，在业务上避免了同业竞争，解决了生产用地问题，同时由日旭精密向公司提供机床产品及相关配件系统，延伸了公司产业链，提高了协同效应；在财务上，增加了公司的资产规模，增强了公司的抗风险能力。目前，日旭精密尚未对外销售，报告期内其主要财务数据如下：

单位：元

项目	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
资产总额	134,056,233.05	150,821,015.14
负债总额	110,112,725.13	120,815,919.66
净资产	23,943,507.92	30,005,095.48
营业收入	11,783,830.44	2,653,582.04
营业利润	-6,127,713.99	-2,641,059.77
净利润	-6,061,587.56	-2,045,777.18

参照《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条的相关规定，“购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上”，构成重大资产重组。本公司2014年5月收购日旭精密的行为，构成重大资产重组。

收购价格 （万元）	购买资产总额 （万元）	最近一个会计年度未经审计合 并报表资产总额（万元）	收购资产占资产总 额的比例
3,500.00	16,199.20	12,060.16	高于50%

收购前日旭精密和公司同被苏亚帅控制，本次收购为同一控制下企业合并。

收购完成后，公司生产链条更加完整，同时取得了生产经营用地，资产规模大幅增加，抗风险能力增强。

八、最近两年挂牌公司主要财务数据

1、公司最近两年主要财务数据如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	54,072.22	42,071.28
股东权益合计（万元）	15,879.02	2,242.24
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	15,879.02	2,242.24
每股净资产（元）	2.08	0.90
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.08	0.90
资产负债率（母公司）	62.70%	92.58%
流动比率（倍）	1.20	0.74
速动比率（倍）	0.86	0.36
项目	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	39,935.24	6,240.21
净利润（万元）	7,145.79	-103.37
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	7,145.79	-103.37
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	6,818.18	-175.62
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	6,818.18	-175.62
毛利率（%）	35.84	21.39
净资产收益率（%）	80.69	-4.51
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	76.99	-7.66
基本每股收益（元/股）	1.32	-0.04
稀释每股收益（元/股）	1.32	-0.04
应收账款周转率（次）	4.50	7.40
存货周转率（次）	2.39	0.56
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-6,208.22	802.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.81	0.32

注1：除特别指出外，上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算；

注2：净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行；

注3：报告期内，每股指标的计算均按当期有限公司实收资本计算。

2、按照改制后股本 7,642 万元重新计算每股数据，具体情况如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
每股净资产（元）	2.08	0.29
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.08	0.29
项目	2015年度	2014年度
基本每股收益（元/股）	1.32	-0.01
稀释每股收益（元/股）	1.32	-0.01
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.81	0.11

3、按照改制后股本之后股本 9,271 万元重新计算每股数据，具体情况如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
每股净资产（元）	1.71	0.24
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.71	0.24
项目	2015年度	2014年度
基本每股收益（元/股）	0.68	-0.01
稀释每股收益（元/股）	0.68	-0.01
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.67	0.09

九、与本次挂牌有关的当事人

（一）主办券商

机构名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：010-59013801

传真：010-59013800

项目小组负责人：沈红

项目组成员：张建磊、任爱华、杨凤、岳文哲

（二）律师事务所

机构名称：北京德和衡律师事务所

负责人：蒋琪

住所：北京市朝阳区建国门外永安东里16号CBD国际大厦16层

电话：010-85219100

传真：010-85219200

经办律师：刘章印、赵辉

（三）会计师事务所

机构名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：李尊农

住所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

联系电话：010-88337536

传真：010-68348135

经办会计师：王青、梁书博

（四）资产评估机构

机构名称：北京中同华资产评估有限公司

负责人：季珉

住所：北京市东城区永定门西滨河路8号院中海地产广场西塔3层

电话：010-68090001

传真：010-68090009

经办评估师：吕艳冬、赵玉玲

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）申请挂牌证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、产品和服务情况

（一）公司主营业务情况

嘉泰数控是专业从事自动化、智能化数控机床的研发、生产、销售和服务的创新型企业，目前主要向客户提供以高速精密 CNC 加工中心机床为主的各类高档数控机床及整体服务方案。公司以数字化制造技术为核心，产品渗透到机械加工各个方面，可覆盖航空航天、消费电子、通讯、汽车制造、轨道交通、船舶制造、风能发电、医疗器械、五金及工装模具等行业。

公司目前拥有高速钻攻中心、立式加工中心、卧式加工中心、龙门加工中心、五轴联动加工中心、精密主轴类部件、工作台类部件等系列化产品，产品品种规格达 300 余个。

报告期内，根据中兴华会计师事务所出具的中兴华审字（2016）第 BJ03-0098 号《审计报告》，2014 年度和 2015 年度主营业务收入分别 62,174,700.81 元和 399,139,829.18 元，占营业收入的比例分别为 99.64% 和 99.95%。公司主营业务明确，最近两年主营业务和主要产品均未发生重大变化。

（二）公司主要产品

公司产品根据加工工艺或用途的不同，主要分为以下系列：

1、高速数控钻攻中心

产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
高速数控钻攻中心	JT-TL510 JT-TL510A	3C、电子、汽车等行业的有色金属零件加工		已批量生产

该系列产品主要针对智能手机、智能穿戴式设备等智能精密加工设备，在消费电子、电动汽车等特定行业的零部件加工中可以呈现出优越特性。高速数控钻


攻中心具备铣削、钻孔、镗孔、铰孔和攻丝等功能，同时具备高速、高精、高效的三高优势，配合四、五轴转台使用，可达到一次装夹完成所有加工的效果，适用于多种情况的加工作业。

公司高速数控钻攻中心系列产品采用直结式20,000rpm主轴（可选24,000rpm、30,000rpm内藏式电主轴），快移速度可达60m/min，最大加速度1.7G，定位精度为0.005mm、重复定位精度为0.003mm，刀对刀换刀速度1.4S。主轴为直结式传动结构，无皮带式之动力损耗，反应灵敏，最高5,000转攻牙速度大大提升了加工效率；轴承固定座与床身一体，提高机床整体刚性和机床的精度保持性；机体油水分离，底盘后排水防漏结构，提供最佳排屑角度和冲屑系统。

公司高速数控钻攻中心系列产品根据使用场合可分为TL510及TL510A两款机型，根据所加工零件的大小尺寸要求衍生了TL850、TL1000等机型，以适应客户的使用需求。产品还可选配夹臂式伺服刀库、同动刀库、DDR四轴转台等附件以达到更高的加工效率和加工精度。

公司还根据所加工零件的工艺要求设计了自动化生产线，目前部分装配作业已由机器人加工完成，初步实现高速数控钻攻中心的无人化、智能化生产。

2、高速智能钻攻中心

产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
高速智能钻攻中心	JT-AIT450	3C、电子、汽车等行业的有色金属零件加工		已完成研制，可进行批量生产

该系列产品同样针对于智能手机、智能穿戴式设备等智能终端市场。该产品使用非浮起型高速交换工作台，可在单面加工的同时由另一面工作台进行工件更换，以达到机器无停顿加工的目的，从而实现加工结束更换零件“零”等待时间。高速智能钻攻中心具备铣削、钻孔、镗孔、铰孔和攻丝等功能，配合机器人使用实现自动上下料，实现智能化加工。

该系列产品采用高档数控系统，三轴重叠设计，直结式 24,000rpm 主轴，快移速度可达 48m/min，最大加速度 1G，定位精度为 0.005mm、重复定位精度为 0.003mm，齿盘式换刀结构实现刀对刀换刀速度 1.0 秒以内；同时采用直驱式工作台交换技术，实现“1 秒”交换工作台动作。主轴为直结式传动结构，无皮带式之动力损耗，反应灵敏，最高 5,000 转攻牙速度大大提升了加工效率；三轴采用重载型滚柱线轨，承载力更强，加工精度更高；集中定量式润滑系统，使得润滑环节更加智能、均衡，并且减少摩擦损耗，节约润滑油的消耗；轴承固定座与床身一体，提高机床整体刚性和机床的精度保持性；机体油水分离，底盘后排水防漏结构，提供最佳排屑角度和冲屑系统。

3、门型立式五轴加工中心


产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
门型立式五轴加工中心	JT-GL8-V JT-GL10 大型五轴桥式龙门	叶轮、汽车增压器等复杂零件加工		已初步量产，可批量生产

该系列产品主要针对需要特定五轴设备进行加工的叶轮、叶片、发动机增压器等复杂零件和模具的精密数控加工设备，可适用于汽车、军工、航天航空、造船、轨道交通等行业的复杂零部件加工，如火箭、飞机发动机、飞机机身结构件等。该系列产品技术指标已达到国外同类产品水平，而售价约为国外同类产品的 1/3，若未来公司五轴加工中心产品逐步开拓市场并得到认可，将可大幅度降低企业的使用成本。

公司门型立式五轴加工中心产品床身部分采用 HT300 牌号铸件，材料硬度 190-210HB 以上，铸件经二次回火处理，保证材料的稳定性。由 X、Y、Z 三个直线轴与双轴摇篮 A、C 旋转轴五个轴组成（A 轴工作范围-42 度至+120 度，C 轴工作范围 360 度回转，工作台直径为 350mm）；采用华中 848 高端数控系统或西门子 840D 高端数控系统，直结式 15,000rpm 主轴，主轴电机功率 7.5KW，也可选配 20,000rpm 以上内藏式电主轴，三轴快移速度可达 32m/min，最大加速度 1.0G，定位精度为 0.008mm、重复定位精度为 0.005mm，最高 4,000 转攻牙速度，

刀库选配 16T 伞型刀库。与国内同类产品相比，具有速度快、换刀速度快、机床刚性好、切削力大、性价比高等特点。

4、高速立式加工中心

产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
高速立式加工中心	JT-VL850 JT-VL850B JT-VL1060 JT-VL1370	各产业的金属及非金属零件加工		已批量生产

该系列产品主要针对汽车、五金等行业 CNC 加工的数控精密加工设备，在汽车、水暖、通讯、家用电器、军工、航天太空等行业的零部件加工中发挥高速、高精度、高生产性的 CNC 数控机床。

公司高速立式加工中心系列产品采用进口高端数控系统，直结式 10,000rpm 主轴（可选配 12,000rpm、15,000rpm 直结式主轴），快移速度可达 48m/min，最大加速度 1.0G，定位精度为 0.008mm、重复定位精度为 0.005mm，刀对刀换刀速度 2.0S。主轴为直结式传动结构，无皮带式之动力损耗，反应灵敏，最高 5,000 转攻牙速度大大提升了加工效率；轴承固定座与床身一体，提高机床整体刚性和机床的精度保持性；机体油水分离，底盘后排水防漏结构，提供最佳排屑角度和冲屑系统。

公司高速立式加工中心系列产品根据所加工零件的大小尺寸分为 VL850、VL850B、VL1060、VL1370 等 4 个机型，可以选配伺服刀库、中心出水、排屑器等附件，增强产品的使用性能，达到更高精度和更高效率。

5、立式加工中心

产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
------	------	------	------	------

立式加工中心	JT-M855 JT-M1680 JT-M1890A	各产业的金属及非金属零件加工		已批量生产
--------	----------------------------------	----------------	--	-------

公司立式加工中心系列产品床身部分采用 HT300 牌号铸件，材料硬度 190-210HB 以上，铸件经二次回火处理，保证材料的稳定性，使精度不易变化。采用进口高端数控系统，标配 8000rpm 皮带式主轴、可选配 10,000rpm、12,000rpm 直结式主轴、也可选配齿轮式主轴，三轴快移速度可达 32m/min，最大加速度 0.8G，定位精度为 0.008mm、重复定位精度为 0.005mm，刀对刀换刀速度 2.0S，最高 4,000 转攻牙速度，与市场上同系类产品相比，较该系列产品大大提升了加工精度和加工效率。

公司立式加工中心系列产品根据所加工零件的大小尺寸分为 M855、M1160、M1680、M1890 等 4 个机型，可以选配伺服刀库、中心出水、排屑器等附件，增强产品的使用性能，达到更高精度和效率。

6、龙门加工中心


产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
龙门加工中心	JT-GL2013Z JT-GL3013Z JT-GL2317Z JT-GL3317Z JT-GL3025 JT-GL4025 JT-GL5025 JT-GL4230 JT-GL5230 JT-GL6230 JT-GL8230	汽车模具、塑料成型模具及航太等各产业的金属及非金属零件加工		已批量生产

该系列产品主要针对于重型切削的重型精密数控加工设备，在模具加工及汽车、轨道交通、军工、航天太空、造船、装备制造等行业的零部件加工中发挥重要作用。公司的龙门加工中心系列产品床身部分采用 HT300 牌号铸件，材料硬

度 190-210HB 以上，铸件经二次回火处理，保证材料的稳定性；采用进口高端数控系统，主轴电机采用广域马达，功率 22KW 以上，最大输出扭矩 250N.m 以上，三轴快移速度可达 20m/min，最大加速度 0.5G，定位精度为 0.010mm、重复定位精度为 0.006mm，刀对刀换刀速度 2.0S，最高 2,000 转攻牙速度。

公司龙门加工中心系列产品根据所加工产品的大小尺寸分为 1.3 米门宽、1.7 米门宽、2.5 米门宽、3 米门宽等系列产品。根据不同加工需求还可选配齿轮式机头、万能头、五面头、90°侧铣头、延长头、平旋盘等功能部件，以达到更高的加工效率和加工精度。

7、单动柱桥式龙门加工中心


产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
单动柱桥式龙门加工中心	JT-BC6038	汽车模具、塑料成型模具及航太等各产业的金属及非金属零件加工		可批量生产

公司单动柱龙门加工中心采用单动柱式结构，相较于传统结构，其在加工过程中工作台和工件不移动，不会因工件大小而改变轴负载，更适合加工大型零件。此种设计结构处于国内领先水平，传动部分采用齿轮齿条结构，并配合高精度光栅尺作为实际位置检测装置，加工速度快且精度高。

公司单动柱桥式龙门加工中心采用进口高端数控系统，主轴电机采用广域马达，功率 22KW 以上，最大输出扭矩 250N.m 以上；三轴快移速度可达 20m/min，最大加速度 0.3G，定位精度为 0.015mm、重复定位精度为 0.010mm，最高 2,000 转攻牙速度，具有定位速度快，换刀速度快，机床刚性好，切削力大，性价比高优势。

8、智能玻璃加工机

产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
------	------	------	------	------

智能玻璃加工机	JT-DG7050 DG7030 DG1370	专用于智能手机、平板电脑液晶玻璃镜面的研磨加工		已批量生产
---------	-------------------------------	-------------------------	--	-------

智能玻璃加工机主要用于蓝宝石镜面加工、玻璃盖板加工、保护屏加工、精密小五金件加工，目前重点应用于消费电子产业中智能终端产品的玻璃盖板/保护屏的加工。

公司智能玻璃加工机采用高档数控系统，进行高速高精度运动控制；同时采用“济南青”大理石床身，由于大理石的稳定性可使床身精度不受环境影响而变形，从而提高机床稳定性和精度保持性。智能玻璃加工机定位精度为 0.005mm、重复定位精度为 0.003mm，主轴采用 60,000-100,000rpm 内藏式主轴，实现加工表面的超高表面光洁度。

9、精密功能部件

产品名称	产品型号	应用领域	产品示例	产业阶段
精密功能部件	(9110) 数控五轴头	航空、汽车、模具等机械加工的各个领域	 <p style="text-align: center;">五轴头 5-Axis Head</p>	已批量生产
	(9119) 五面体头 (9118) 自动 90 度头 (9117) AC 立卧头、 (9116) 自动立卧头、 数控摇摆工作台	主要用于扩展立式、卧式、龙门等加工中心且特别适用于加工复杂、多面体加工使用	 <p style="text-align: center;">五轴头 5-Axis Head</p>	已批量生产

该系列产品为数控加工中心的重要功能部件，主要用于立式、卧式、龙门等加工中心的功能拓展，可实现五面加工、五轴联动加工，达到一次装夹完成所有加工的效果，避免换装产生的精度损失，提高机床的加工精度。

公司精密功能部件采用高精度轴承、齿轮以及高精度编码器等元件，内部旋转零部件均采用渗碳及热处理，以达到不易磨损的效果。产品精度和精度保持性达到进口产品的同等水平，性价比高。

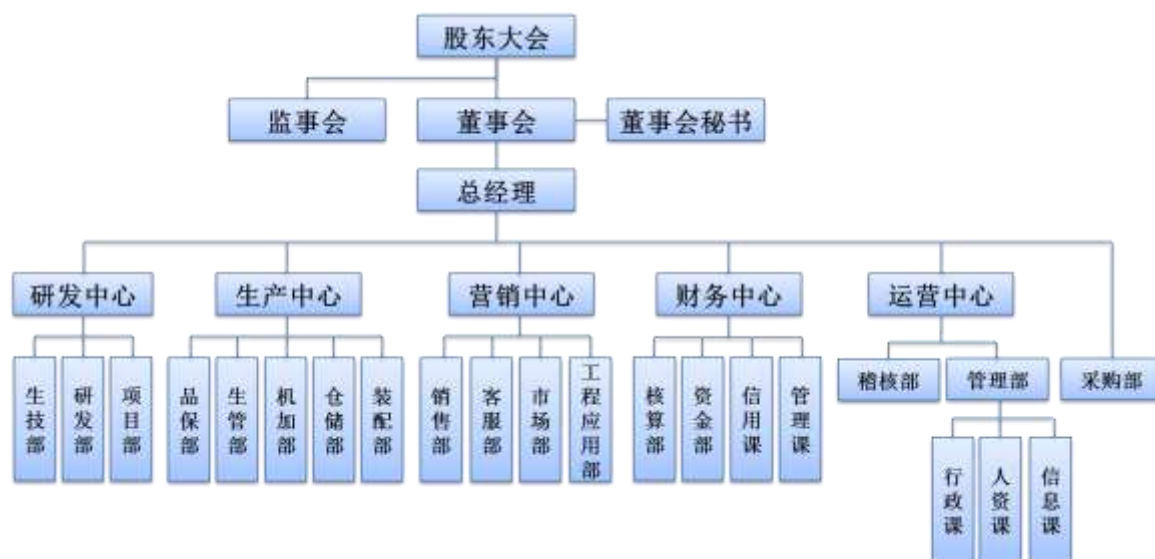
10、主轴

产品名称	产品型号	产品示例	产业阶段
主轴	主轴： 701 BT-40 直结式 702 BT-40 直结式 703 BT-40 皮带式 704 BT-50 皮带式 705 BT-50 直结式 706 BT-50 齿轮式 707 BT-50 直结式 708 BT-30 直结式 709 BT-50 齿轮式 711 BT-30 直结式 715 BT-40 直结式 718 BT-30 直结式		已批量生产

该系列产品为数控加工中心的主要功能部件，主要用于立式、卧式、龙门等加工中心的主轴结构，实现加工中心的精密加工。其心轴材料经渗碳处理及热处理，达到耐磨的效果后再经精密研磨而成，以达到心轴在旋转过程中不易磨损的效果。轴承采用 NSK、FAG 等高速精密轴承，高于 10,000rpm 主轴均采用精密陶瓷轴承轴承布局一般采用前二后二的结构，以提高主轴刚性。主轴设计了中心吹气以及气幕等功能，以避免粉尘及油污进入，提高主轴的使用寿命。

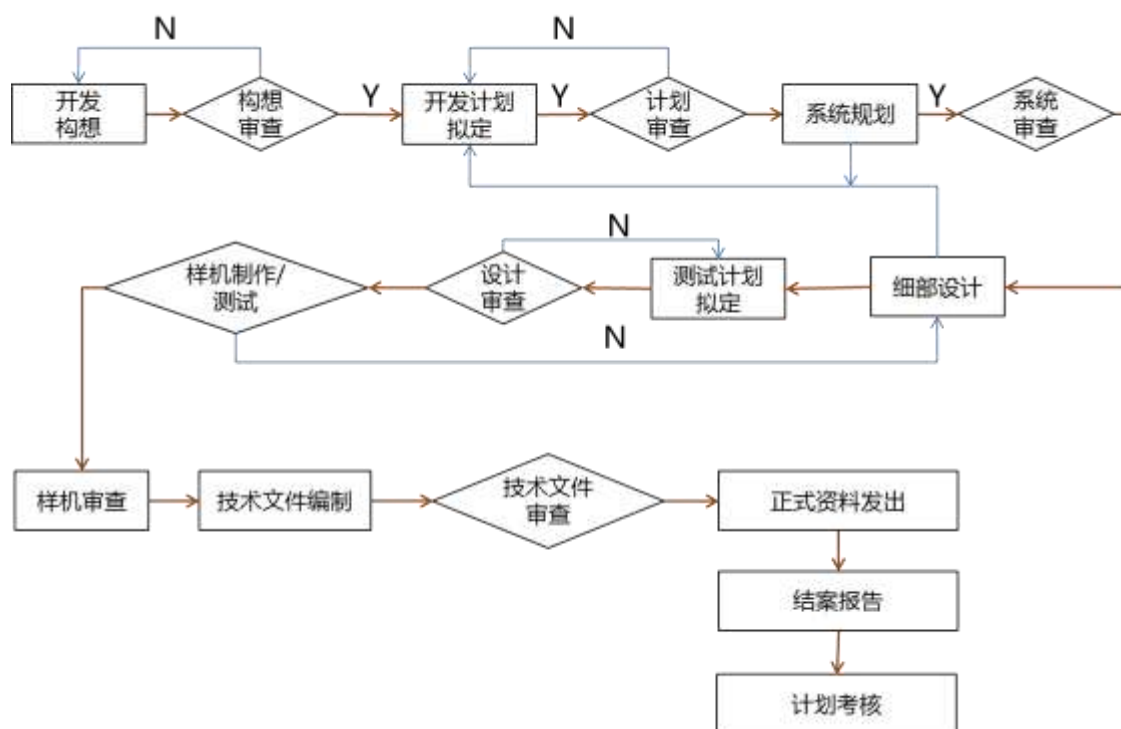
二、公司内部组织结构及主要业务流程

（一）组织结构图

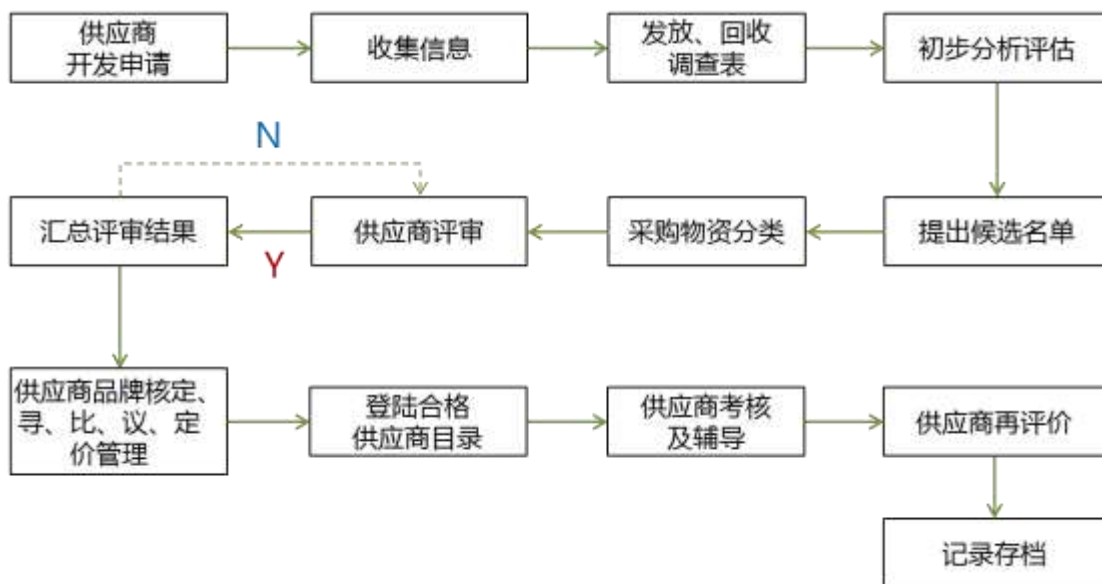


(二) 公司主要的业务流程

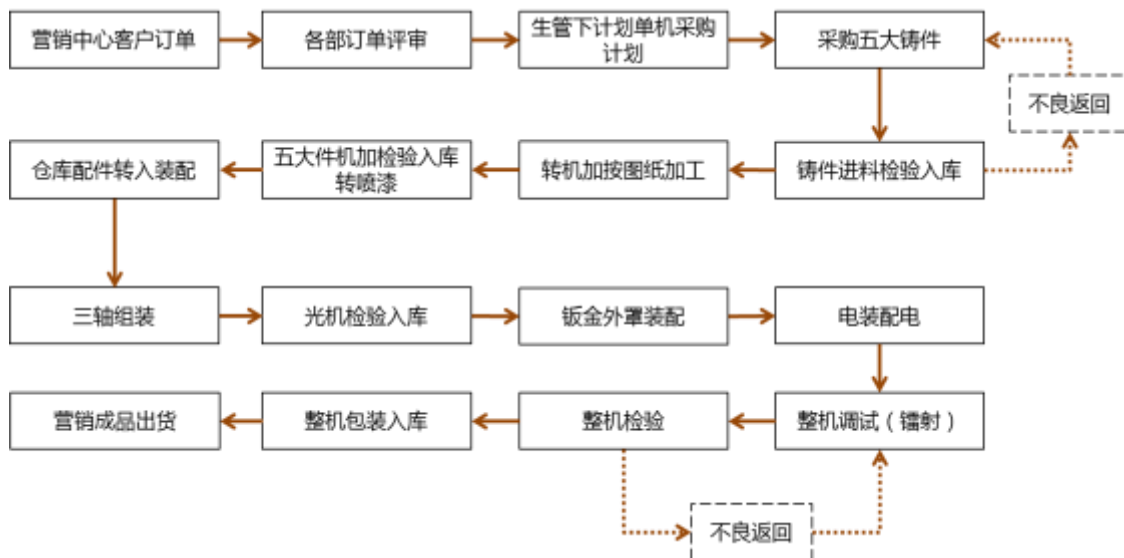
1、产品开发流程



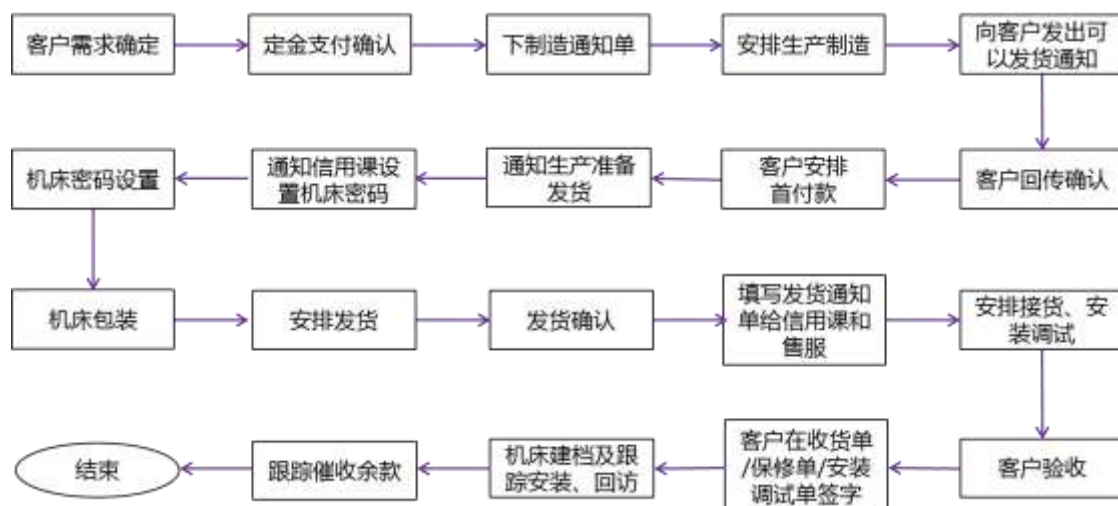
2、采购流程



3、生产流程



4、销售流程



三、公司关键资源要素

(一) 公司使用的主要技术

1、公司的主要技术情况

为提高公司的市场竞争力，公司自成立以来坚持以技术为核心的发展路线，公司目前拥有 31 项专利，同时被评为“高新技术企业”和“国家数控系统工程技术中心泉州分中心”。数控机床加工中心是公司的主要产品，作为通用金属加工设备，已发展到比较成熟的阶段，如何延展产品的使用范围、提升和保持机床的精度、速度、稳定性以及可操作性，追求细节的完善和用户体验是目前行业内企业提升自身产品价值的主要途径。公司拥有专业的设计团队，在机床设计、生产等方面已形成了较为完备的技术体系，在生产经营中，公司主要运用的技术如下：

序号	技术名称	技术来源	技术描述	技术简要说明及特点
1	高速钻攻中心床身结构	自主研发	<p>高速钻攻中心床身结构技术是主轴垂直与水平面的有色金属铣削加工机床的研发制造技术。</p> <p>主要结构件及整机经 ANSYS 软件有限元分析验证，实现高刚性及高速、高精密及高加速度加工。</p> <p>工作台设置为中心移动范围在两 X 轴导轨之间，且两 X 轴轨道之间的跨距大于鞍座宽</p>	<p>该结构加大了立柱的跨距和鞍座的长度，使机床的布局比例更为合理，机床刚性更强，运行速度快且平稳，加工精度和效率更高。</p> <p>机头的轻量化设计使得 Z 轴快速位移达到 60m/min，加速度 1.2G，大大节省了换刀及钻孔、攻丝的时间，大幅提高了加工效率。</p>

			度的 80%，两 Y 轴轨道之间的跨距大于工作台宽度的 80%，使得工作台能够实现较大的移动加速度，更为平稳，降低了工作台与 Y 轴轨道之间的摩擦，进一步提高了工作效率。	
2	高速钻攻中心智能刀具寿命管理技术	自主研发	<p>智能刀具寿命管理技术通过系统宏程序对每把刀的使用时间进行统计，可以有效判断刀具使用时间是否已经超过预设时间，若超过时间系统就发出警报，提醒及时更换刀具，从而保证加工零件的质量。</p> <p>智能刀具寿命管理技术还可通过侦测主轴电机及伺服电机电流变化情况判断是否断刀，断刀就发出报警，提醒更换刀具，保证加工零件质量。</p>	该技术通过对刀具的智能管理，判断刀具的使用寿命和刀具状况，保证加工质量，对大批量生产有着非常重要的作用和意义。
3	高速钻攻中心智能纠偏技术	自主研发	3C 零件（如手机外壳）对于内部结构件的相对位置要求严格，因在加工过程中刀具、震动等不可控因素会造成位置偏差，所以开发了在加工过程中通过使用传感器（探针）来检测各结构件的边沿位置，反馈给机床系统，系统接收数据后通过开发的系统宏程序重新计算所加工结构件的加工原点位置后再进行加工，以确保加工的品质。	该技术主要解决加工零件的内部各结构件的相对位置精度，通过传感器和控制程序重新确定加工原点，避免因刀具、震动等因素造成的偏差，保证零件的加工质量。
4	轻量型可高速移动的主轴箱体	自主研发	轻量型可高速移动的主轴箱体机构，经 ANSYS 软件有限元分析验证，实现高刚性轻量化，提高共振点，减少转速范围内振动。同时，通过滑动过渡座与滚珠导轨的配合使主轴箱在上下移动时平稳、快速，从而达到轻量结构并保证刚性，实现主轴箱移动件快速响应及快速移动的效果。	<p>该技术提升了龙门加工中心 Z 轴精度和切削刚性以及加快移动速度，从而加强了龙门加工中心切削能力和表面效果以及加工效率。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种轻量型可高速移动的主轴箱体机构，专利号：ZL 2015 20026675.3。</p>
5	旋转螺母的丝杆传动结构及支撑装置	自主研发	该技术在丝杆传动过程中伺服电机与传动组件跟随丝杆螺母移动，避免因丝杆过长导致传动的推力消耗变小，保持	<p>该技术主要用于大型龙门加工中心，设计减少长丝杆的电机推力损耗，提高了机床的加工精度。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种旋转螺母的丝杆支撑</p>

	技术		<p>在整个部件移动过程中推力的 一致，提高机床加工精度</p> <p>旋转螺母的丝杆支撑装置，在传动过程中多组丝杆托起机构在导向机构的驱动下依次上、下移动，将丝杆托起，避免因丝杆过长导致自身重力下垂及因传动扭矩照成的丝杆偏摆，该种的旋转螺母的丝杆支撑装置结构简单、生产成本低。</p>	<p>装置，专利号：ZL 2013 2 0797667.X</p>
6	可移动横梁的龙门加工中心技术	自主研发	<p>可移动横梁的龙门加工中心，横梁移动通过双电机驱动，以实现横梁移动的平稳性。各轴通过光栅尺实现全闭环控制，提高移动精度。整机部件经 ANSYS 软件有限元分析验证，实现高刚性轻量化。工作台在加工过程中固定不动，减少因工件重量变化产生的精度变化。</p>	<p>该技术主要应用于大型龙门加工中心，在加工大型零件时，由于工件重量过大，所采取的工件不移动的一种大型机床结构。该结构由于轴的负载不变，提升了机床的加工效率和精度。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种横梁可移动的柱式龙门加工中心，专利号：ZL 2012 2 0730477.1。</p>
7	动梁柱式五轴联动龙门加工中心技术	自主研发	<p>与现有技术相比，动梁柱式龙门五轴加工中心的横梁与高底座、低底座和立柱相结合组成的龙门框架刚性强，便于工件的装卸、提高装夹精度；可移动横梁的龙门加工中心，横梁移动通过双电机驱动，以实现横梁移动的平稳性。各轴通过光栅尺实现全闭环控制，提高移动精度。</p> <p>整机部件经 ANSYS 软件有限元分析验证，实现高刚性、轻量化。</p> <p>工作台在加工过程中固定不动，减少因工件重量变化产生的精度变化。</p> <p>采用五轴联动控制系统，实现五轴联动加工复杂零件。</p>	<p>与传统的动柱龙门加工中心相比较，其梁柱的一边直结架设在高底座上，不会因立柱的支撑降低机床刚性，可以以更快的速度进行加工，提高加工效率；而且该结构也便于加装工件。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种动梁柱式龙门五轴加工中心，专利号：ZL2015 20027560.6</p>
8	带密封机构的丝杆轴承安装技术	自主研发	<p>该技术主要针对高速立式加工中心传动丝杆支撑轴承的防护，采用迷宫设计避免外部粉尘进入轴承，影响其使用的</p>	<p>该技术比采用密封圈的傳統轴承防护方式更为理想，能更长久提升机床的稳定性。</p> <p>该技术已取得实用新型专</p>

			长久性，从而提高机床的稳定性。	利：一种带密封机构的丝杆支撑轴承安装装置，专利号：ZL2012 2 07030521.9
9	立式加工中心床身结构	自主研发	<p>立式加工中心的床身结构技术是主轴垂直与水平面的金属铣削加工机床的研发制造技术。</p> <p>主要结构件及整机经 ANSYS 软件有限元分析验证，实现高刚性及高速、高精度加工。</p> <p>工作台设置为其中中心移动范围在两 X 轴导轨之间，且两 X 轴轨道之间的跨距大于鞍座宽度的 80%，两 Y 轴轨道之间的跨距大于工作台宽度的 80%，使得工作台能够实现较大的移动加速度，更为平稳，降低了工作台与 Y 轴轨道之间的摩擦，进一步提高了工作效率。</p>	<p>该结构加大了立柱的跨距和鞍座的长度，使机床的布局比例更为合理，机床刚性更强，运行速度快且平稳，加工精度和效率更高。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种立式加工中心床身结构，专利号：ZL2011 2 0427710.4</p>
10	具有自动分度功能的铣头技术	自主研发	<p>具有自动分度功能的铣头主要适用于龙门加工中心，实现龙门加工中心的功能扩展。其分度结构可实现主轴加工角度的精确调整。</p>	<p>该技术是加工中心重要功能部件，实现工件一次装夹完成全部加工，减少二次装夹对于加工精度的影响。与采用传统铣头的机床相比，该铣头技术提升了加工精度和加工效率。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种具有自动分度功能的铣头，专利号：ZL2012 2 0201219.4</p>
11	可实现五面加工的铣头	自主研发	<p>可实现五面加工的铣头主要适用于龙门加工中心，实现龙门加工中心的功能扩展。</p> <p>与现有技术相比，具有动作精确、体积小、成本低等优点；第一、第二分度结构采用油缸、固定齿轮、活动齿轮、固定齿盘和活动齿盘。两者相配合即可实现第一、第二回转座回转角度的精确调整；采用自动装卸刀机构，可实现铣刀的快速更换。</p>	<p>与具有自动分度功能的铣头相比较，该设备传动结构较简单、输出扭力更大，但只能应用于表面平行或垂直的加工区域，而不能实现与表面任意角度的区域。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种动梁柱式龙门五轴加工中心，专利号：ZL2015 20027560.6</p>

12	数控机床 主轴箱滑 枕结构	自主 研发	<p>1、该技术的主轴箱体滑枕结构是一种三面拘束的主轴箱体结构，经有限元分析，优化箱体结构和铸件筋条布局，与现有技术相比该结构具有更好刚性和移动的精度。</p> <p>2、采用辅助装置或安装变形补偿结构，如在主轴滑枕结构上安装导向加强杆，对机床主轴轴承进行预紧，安装支撑套采用多油楔动压轴承。</p> <p>3、建立热误差模型，在机床控制系统中进行软件修正。</p>	<p>该技术是一种龙门机床主轴箱结构，该结构三面拘束，刚性更强。在数控系统热误差补偿功能的辅助下，具有更高的加工精度和表面粗糙度。与传统主轴箱相比较，该技术更适合重切加工和精密加工的龙门机床。</p> <p>该技术已取得实用新型专利：一种机床主轴箱滑枕结构，专利号：ZL 2012 2 0726902.X</p>
----	---------------------	----------	---	--

2、研发能力及技术储备

(1) 研发中心设置

公司设有专门的研发中心，由研发中心总监主管，公司及子公司研发部门共有研发人员 59 人，负责研发项目的立项、实施以及研发资料管理和政府科技项目事项的处理。公司研发中心分设研发部、生技部、项目部。

研发部为公司的核心部门，分为两个课室，包括机械设计课和电控设计课。机械设计课负责新产品机械结构设计、老产品机械结构优化、机械装配工艺资料的编制、机械 BOM 及机械说明书的编制。公司产品为数控机床，机床的精度、稳定性及刚性是评估机床质量的重要指标。机械设计课的主要职责是机床结构设计、机床铸件筋板布局、机床结构比例设计、机床结构的有限元分析等方面的研究与开发。例如，机械设计课开发了单动柱龙门加工中心以提升传统动柱加工中心的刚性；优化了钻攻中心的立柱跨距、机头悬伸比例以提升钻攻中心的刚性，同时减轻机床质量，使达到可快速移动的效果；优化了立式加工中心丝杆支撑结构，使丝杆两端支撑与床身设计为一体，提升了丝杆的传动刚性、精度和稳定性；开发了门型五轴立式加工中心，利用门桥与立柱一体式设计，极大提高机床刚性，实现五轴联动加工；优化了龙门加工中心 Z 轴的线、硬轨复合传动设计，通过线轨保证 Z 轴的传动精度和移动刚性。

电控设计课负责电路图设计、PLC 控制程序设计、系统宏程序开发、系统功能二次开发、电气 BOM 及电气说明书的编制等。机床的可操作性是提升机床产

品竞争力的重要因素，电控设计课在 PLC 程序设计、宏程序设计以及系统功能二次开发等方面积累了丰富的经验，开发了工件测量系统、智能加工模式、刀库管理模块以及配合万能头、五面头等功能部件的宏程序，用来加强系统操作功能，提高操作效率。

生技部负责产品样机的安装调试及测试、产品符合性测试、制定装配工艺及工艺标准、生产工艺资料的验证与维护、配件符合性及品质的测试等。

项目部负责科技项目、产业化项目以及技改等项目的申报与验收，负责与协会、研究所、大专院校在项目合作方面等事项的对接。

(2) 研发中心主要研发成果

报告期内，研发部主要研发成果如下：

序号	项目类型	项目名称	项目简介	项目进度
1	钻攻中心	TL510	项目属于钻铣加工中心系列，带自动换刀装置，三轴快移速度达 60m/min，主要针对 3C 产品加工市场开发。	结案
2		TL510A	项目属于钻铣加工中心系列，带自动换刀装置，三轴快移速度达 60m/min，主要针对 3C 产品加工市场开发。	结案
3		TL510B	项目属于钻铣加工中心系列，底座及立柱采大理石床身结构，带自动换刀装置，三轴快移速度达 60m/min，主要针对 3C 产品/精密小零件加工市场开发。	样机测试
4		TL510C	项目属于钻铣加工中心系列，主轴采电主轴结构转速可达 30,000rpm,带自动换刀装置，三轴快移速度达 60m/min，主要针对 3C 产品加工市场开发。	样机测试
5		TL710	项目属于钻铣加工中心系列，带自动换刀装置，三轴快移速度达 60m/min，主要针对长形产品加工市场开发。	结案
6		TL1000	项目属于钻铣加工中心系列，带自动换刀装置，三轴快移速度达 48m/min，主要针对长形 3C 产品加工市场开发。	结案
7		AIT450	项目属于钻铣加工中心系列，三轴叠加式设计，附交换工作台。	小批量试产
8	高速立式加工中心	VL610	项目属高速立式加工中心，三轴速度达 48m/min，主轴转速打 10,000RPM,项目适合于产品加工市场。	结案
9		VL850		结案
10		VL1060		小批量试产
11		VL1370		小批量试产
12		VL850B		结案

13	门型高速立式加工中心	GL8	项目属于小型门型加工中心，三轴快速移动达 36m/min，搭配 15,000RPM 主轴，项目开发主要针对模具市场高速轻切需求。	物料采购中
14	门型五轴加工中心	GL8-V	项目属于小型门型五轴加工中心，X\Y\Z 搭配双摇篮旋转轴实现五轴联动，该项目适合复杂曲面的加工。	结案
15		VL10-V		开发中
16	高速龙门镗铣加工中心	GL2013Z	项目属于系列化高速型龙门镗铣加工中心，整系列机型规格较多，可根据客户实际需求选择适合的设备。设备主轴可搭配五面头、AC 头、侧铣头等方式实现大型零配件复杂加工需求	结案
17		GL3013Z		结案
18	重载型龙门镗铣加工中心	GL3025	项目属于系列化重载型龙门镗铣加工中心，整系列机型规格较多，可根据客户实际需求选择适合的设备。项目 X 轴采用动螺帽结构设计、Z 轴采用复合轨结构设计，设备主轴可搭配五面头、AC 头、侧铣头等方式实现大型零配件复杂加工需求。	样机测试
19		GL4025		样机测试
20		GL5025		样机测试
21		GL4230		样机测试
22	落地式数控镗铣加工中心	HBM110	项目机型为落地式镗铣加工中心，正 T 型卧式结构、附 W 轴行程 500、B 轴旋转台、油压配重机构且三轴及 W 轴均附有光学尺，适用于箱体类零件加工及精密镗铣加工需求。	样机测试
23		HBM130		
24	其它	TL510 手机外壳加工生产线	项目生产线主要利用公司现有 TL510 搭配机械手、上下料盘、轨道等实现手机外壳 3 道加工程序自动完成，从而实现生产线智能化加工需求。	结案

（二）无形资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无形资产情况如下：

序号	名称	账面原值（元）	最近一期末账面价值（元）	摊销年限
1	软件金蝶	23,543.69	3,270.00	3 年
2	PDM	91,960.98	35,762.64	3 年
3	五轴软件	150,000.00	70,833.27	3 年
4	生产系统	309,422.24	146,116.10	3 年
5	鼎捷软件	236,289.29	229,725.70	3 年
6	土地使用权	31,790,928.50	28,611,835.70	50 年

合计	32,602,144.70	29,097,543.41	-
----	---------------	---------------	---

1、专利权

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司已获得专利 31 项，正在申请的专利 1 项，公司专利不存在侵犯他人知识产权的情形，也不存在纠纷或潜在纠纷，具体情况如下：

(1) 已取得的专利

序号	名称	专利号	类别	授权日期	专利权人	取得方式[注]
1	一种数控机床的制动装置	ZL 2011 2 0427709.1	实用新型	2012.07.11	嘉泰数控	原始取得
2	一种旋转螺母的丝杆传动结构	ZL 2012 2 0724779.8	实用新型	2013.06.19	嘉泰数控	原始取得
3	一种可移动横梁的龙门加工中心	ZL 2012 2 0724828.8	实用新型	2013.7.10	嘉泰数控	原始取得
4	一种旋转螺母的丝杆支撑装置	ZL 2013 2 0797667.X	实用新型	2014.06.18	嘉泰数控	原始取得
5	一种液压配置提升机	ZL 2013 2 0797646.8	实用新型	2014.07.02	嘉泰数控	原始取得
6	一种轻量型可高速移动的主轴箱体机构	ZL 2015 20026675.3	实用新型	2015.06.10	嘉泰数控	原始取得
7	一种动梁柱式龙门五轴加工中心	ZL2015 20027560.6	实用新型	2015.06.17	嘉泰数控	原始取得
8	一种机床丝杆支撑装置 ^注	ZL2015 20827046.0	实用新型	2016.03.16	嘉泰数控	原始取得
9	一种机床异常断电重力轴保护装置	ZL2015 20833372.2	实用新型	2015.10.23	嘉泰数控	原始取得
10	一种定梁式数控龙门铣床主体结构的底座与立柱	ZL 2008 2 0146286.4	实用新型	2009.09.30	嘉泰数控	受让取得
11	一种定梁式数控龙门铣床的机床横梁	ZL 2008 2 0146291.5	实用新型	2009.09.30	嘉泰数控	受让取得
12	一种带线轨的龙门横梁	ZL 2008 2 0146289.8	实用新型	2009.09.30	嘉泰数控	受让取得

13	一种机床加工中心用的油水分离器	ZL 2008 2 0146288.3	实用新型	2009.09.3 0	嘉泰数控	受让取得
14	一种龙门式机床加工中心的油水分离回收装置	ZL 2008 2 0146290.0	实用新型	2009.09.3 0	嘉泰数控	受让取得
15	一种水平丝杆支撑装置	ZL 201020166742.9	实用新型	2011.04.13	嘉泰数控	受让取得
16	一种数控机床驱动器用散热装置	ZL 201020292203.X	实用新型	2011.07.20	嘉泰数控	受让取得
17	一种螺杆式排屑装置	ZL 201020292195.9	实用新型	2010.04.0 6	嘉泰数控	受让取得
18	一种主轴与主轴电机的连接结构	ZL 201020533385.5	实用新型	2010.06.2 2	嘉泰数控	受让取得
19	一种数控机床供水系统	ZL 2011 2 0125023.7	实用新型	2013.08.0 7	嘉泰数控	受让取得
20	一种用于加工中心的丝杆安装结构	ZL ZL2012 2 0730425.4	实用新型	2013.06.1 9	嘉泰数控	受让取得
21	一种带密封机构的丝杆支撑轴承安装装置	ZL ZL2012 2 07030521.9	实用新型	2013.08.0 7	嘉泰数控	受让取得
22	一种横梁可移动的柱式龙门加工中心	ZL 2012 2 0730477.1	实用新型	2013.7.24	嘉泰数控	受让取得
23	一种用于加工中心的电击防护结构	ZL 2011 2 0427998.5	实用新型	2012.07.0 4	嘉泰数控	受让取得
24	一种立式加工中心床身结构	ZL 2011 2 0427710.4	实用新型	2012.07.11	嘉泰数控	受让取得
25	一种加工中心的直线电机安装结构	ZL 2011 2 0427757.0	实用新型	2012.07.11	嘉泰数控	受让取得
26	一种用于加工中心的刀头冷却装置	ZL 2011 2 0427696.8	实用新型	2012.07.11	日旭精密	原始取得
27	一种可实现五面加工的铣头	ZL 2012 2 0200814.6	实用新型	2013.01.0 2	日旭精密	原始取得

28	一种具有自动分度功能的铣头	ZL 2012 2 0201219.4	实用新型	2012.12.12	日旭精密	原始取得
29	一种立、卧两用的铣头	ZL 2012 2 0201247.6	实用新型	2012.12.12	日旭精密	原始取得
30	一种机床主轴箱滑枕结构	ZL 2012 2 0726902.X	实用新型	2013.06.19	日旭精密	原始取得
31	一种滚珠丝杆固定机构	ZL 2013 2 0797747.5	实用新型	2014.05.07	日旭精密	原始取得

注：已取得专利中第 10 至 25 项实用新型专利均系从泉州佳泰受让取得，具体受让情况参见“第四节公司财务会计信息”之“九、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”。

（2）正在申请的专利

序号	名称	类别	申请日期	专利权人
1	一种机床床身立柱刮研调整装置	实用新型	2015.10.16	嘉泰数控



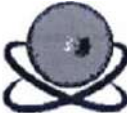
2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司共拥有 3 项商标，正在申请的商标 3 项，具体情况如下：

（1）已取得的商标

序号	注册号	商标名称	商标样式	国际分类号	期限	申请人名称
1	11268960	图形		7	2013 年 12 月 21 日 --- 2023 年 12 月 20 日	嘉泰数控
2	11268826	嘉泰数控		7	2014 年 06 月 21 日 --- 2024 年 06 月 20 日	嘉泰数控
3	11278377	图形		7	2013 年 12 月 21 日 --- 2023 年 12 月 20 日	日旭精密

（2）正在申请的商标

序号	注册号	商标名称	商标样式	国际分类号	期限	申请人名称
1	15214123	图形		7	2015年10月07日--- 2025年10月06日	嘉泰数控
2	15214124	J-TECH CNC		7	2015年10月07日--- 2025年10月06日	嘉泰数控
3	15214122	图形		7	2015年10月07日--- 2025年10月06日	日旭精密

3、域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有注册域名情况如下：

编号	域名	注册所有人	注册时间	到期时间
1	www.j-techcnc.com	嘉泰数控	2013.03.12	2021.03.12

4、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司拥有的土地使用权如下：

序号	使用权人	产权证号	位置	面积(m ²)	使用期限	类型	土地性质	是否抵押
1	日旭精密	洛国用(2012)第133号	洛江区西环路西侧，春生堂厂区南侧的朝阳片区	34,733.00	2060.2.7	出让	工业用地	是
2	日旭精密	洛国用(2012)第134号	洛江区西环路西侧，春生堂厂区南侧的朝阳片区	47,341.00	2060.2.7	出让	工业用地	是

(三) 公司固定资产情况

截至2015年12月31日，公司及子公司固定资产情况如下：

序号	名称	账面原值(元)	最近一期期末账面价值(元)	折旧年限(年)
1	办公设备	3,329,056.97	2,655,491.29	5
2	电子设备	272,694.45	97,977.39	3-5

3	房屋建筑物	100,986,761.54	94,940,207.92	20
4	机器生产设备	66,642,671.90	50,389,563.81	10
5	器具工具	1,480,325.61	995,540.65	4-10
6	运输设备	1,650,232.64	952,912.61	4
合计		174,361,743.11	150,031,693.67	-

1、房屋所有权

截至本公开转让说明书签署之日，公司子公司拥有的房屋建筑物（生产车间厂房、办公楼、员工宿舍楼等）目前正在办理竣工验收手续及申请办理房屋所有权证，该等建筑办理房屋产权证不存在实质性法律障碍。

2、主要生产设备

公司生产设备主要为各类机床加工中心等，公司依法拥有相关的产权。截至2015年12月31日，公司主要生产设备均处于良好状态，成新率较高，具体情况如下：

序号	名称	账面价值（元）	累计折旧（元）	成新率
1	数控龙门加工中心 (10JD1181-3)	11,726,571.19	5,635,409.24	67.54%
2	数控落地式镗铣加工中心 (10JD1181-1)	4,953,895.79	2,380,681.37	67.54%
3	数控立卧万能式加工中心 (10JD1181-2)	4,805,949.44	2,309,583.32	67.54%
4	龙门万向加工中心	3,390,509.30	754,789.85	81.79%
5	龙门五面加工中心	3,390,509.30	754,789.85	81.79%
6	单动柱万向加工中心	2,852,222.17	634,957.32	81.79%
7	龙门五面加工中心	1,398,148.23	311,253.48	81.79%
8	龙门万向加工中心	1,104,537.11	245,890.24	81.79%
9	龙门五面加工中心	1,104,537.11	245,890.24	81.79%
10	万向加工中心	1,034,629.74	230,327.52	81.79%
11	龙门五面加工中心	1,034,629.74	230,327.52	81.79%
12	三坐标测量机	908,796.22	202,314.90	81.79%

（四）公司资质和荣誉情况

公司及其子公司日旭精密经营业务所需的业务许可和取得的荣誉具体如下：

1、业务许可证书

序号	单位名称	许可/资质名称	证号	有效期限	发证机关	颁发日期
1	嘉泰数控	高新技术企业证书	GR201535000179	三年	福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局福建省地方税务局	2015.9.21
2	嘉泰数控	质量管理体系认证证书	10116Q10777ROM	三年	北京中联天润认证中心	2016.1.27
3	嘉泰数控	安全生产标准化三级企业（机械）	闽 AQBXXIII201400089	三年	福州市劳动保护科学技术学会	2014.10.15
4	日旭精密	排污许可证	350504-2015-LJ0018	五年	泉州市洛江区环境保护局	2015.9.1
5	嘉泰数控	排污许可证	350504-2016-LJ0002	五年	泉州市洛江区环境保护局	2016.2.1

2、公司取得的荣誉

序号	资质或荣誉名称	授予单位	颁发日期
1	国家数控系统工程研究中心泉州分中心	国家数控系统工程研究中心	2014.05
2	2014年省级高成长型企业	福建省省经济和信息化委员会	2015.05
3	第十三届 6.18 机械装备展金奖	福建省机械工业联合会	2015.06
4	2015年市第六批泉州市知识产权试点企业认定	泉州市知识产权局	2015.07
5	2014年度十大最具成长力科技小巨人	中共泉州市委宣传部、泉州市经济和信息化委员会、泉州市科技局、泉州市商务局、泉州市工商行政管理局、泉州市质量技术监督局、泉州检验检疫局、泉州市工商业联合会、泉州晚报社	2015.02
6	2014年度质量诚信优秀单位	福建省质量管理协会	2014.09
7	数控一代示范项目	泉州市经济和信息化委员会	2014.11

8	福建省机床工具行业协会第二届会长单位	福建省机床工具行业协会	2013.10
---	--------------------	-------------	---------

(五) 公司特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无特许经营权。

(六) 公司资产租赁情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司资产租赁情况如下：

序号	融资方	租赁标的物	租金支付方式	租赁期间
1		CORREA 的型号为 AXIA-115 的数控落地式镗铣加工中心一台、ANAYAK 的型号为 VH-PLUS-3000-MG 的数控立卧式加工中心一台、CORREA 的型号为 VERSA-M245 的数控龙门加工中心一台。租赁物成本为 2,300.00 万元	租金分两次支付：一为 1,700.00 万元，首期保证金 170.00 万元于 2014 年 3 月 26 日支付，保证金用来抵扣末期租金，余下租金分 36 期偿还，每期间隔一个月。二为 600.00 万元，首期保证金 60.00 万元于 2014 年 5 月 5 日支付，保证金用来抵扣末期租金，余下租金分 36 期偿还，每期间隔一个月。	2014 年 3 月 24 日至 2017 年 5 月 5 日
2	创信（厦门）融资租赁有限公司	各型号起重机 33 台、单轨吊 1 台、各类安装材料 5 套，租赁物成本为 4,768,580.00 元。	融资金额为 429 万元，保证金 42.90 万元于 2014 年 4 月 9 日支付，用于保证及抵扣末期租金。余下租金分 36 期偿还，每期间隔一个月，其中 1-33 期每期等额支付 149,590.00 元，34 期支付租金 19,770.00 元，保证金抵扣 129,820.00 元，35-36 期不支付租金，每期直接抵扣保证金 149,590.00 元。	2014 年 4 月 9 日至 2017 年 4 月 8 日
3		上海开通数控有限公司的型号为 8828 的龙门五面加工中心一台、上海开通数控有限公司的型号为 2317 的龙门五面加工中心一台、上海开通数控有限公司的型号为 3317 的龙门五面加工中心一台，上海开通数控有限公司的型号为 2517 的龙门五面加工中心一台，上海开通数控有限公司的型号为 3227 的龙门五面加工中心一台，租赁物成本为 785.00 万元	首期保证金 78.50 万元于 2014 年 4 月 4 日支付，保证金用来抵扣末期租金，余下租金分 36 期偿还，每期间隔一个月，其中 1-33 期每期等额支付 273,726.00 元，34 期支付租金 36,178.00 元，保证金抵扣 237,548.00 元，35-36 期不支付租金，每期直接抵扣保证金 273,726.00 元。	2014 年 4 月 4 日至 2017 年 4 月 4 日
4	厦门星原融资租赁有	上海开通数控有限公司的型号为 8828 的龙门万向加工中心一台、型号为 2317 的龙门万向加	保证金 147.50 万元，用于期末抵扣租金，首期租金 327.50 万元于 2014 年 4 月 10 日支付，余下租金分 36 期偿还，每期间	2014 年 4 月 10 日至 2017 年 4 月 10 日

	限公司	工中心一台、型号为 3317 的龙门万向加工中心一台、型号为 1890 的立式加工中心一台、型号为 6038 的单动柱万向加工中心一台，租赁物成本 1,475.00 万元	隔一个月，每期支付租金 359,584.80 元。	
5	和运国际租赁有限公司	本田的型号为奥德赛 15 款 2.4L 智享版一辆，租赁物成本为 298,800.00 元。	租金分 36 期偿还，每期间隔一个月，每期支付租金 8,300.00 元。	2014 年 10 月 31 日至 2017 年 10 月 30 日
6	司厦门分公司	宝马的型号 525Li 豪华型一辆，租赁物成本为 471,600.00 元。	租金分 36 期偿还，每期间隔一个月，每期支付租金 13,100.00 元。	2013 年 8 月 26 日至 2016 年 8 月 25 日

（七）员工情况

1、员工结构

截至 2015 年 12 月 31 日，公司共有员工 396 名，具体情况如下：

（1）按专业结构划分

职位	人数（人）	占比（%）
生产人员	212	53.54
销售人员	76	19.19
管理人员	40	10.10
研发人员	59	14.90
财务人员	9	2.27
合计	396	100.00

（2）按年龄划分

年龄	人数	占比（%）
20 岁以下	46	11.62
20-30 岁	246	62.12
31-40 岁	58	14.65
41-50 岁	30	7.58
51 岁及以上	16	4.04

合计	396	100.00
----	-----	--------

(3) 按受教育程度划分

学历	人数 (人)	占比 (%)
本科及本科以上	52	13.13
大专	165	41.67
高中及中专	150	37.88
初中及以下	29	7.32
合计	396	100.00

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

公司拥有核心技术人员 8 名，具体情况如下：

罗祯明，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。曾参与 TL510 高速钻攻中心及以上机型研发并申报泉州市重点科技项目；参与硬轨立式加工中心机、线轨立式加工中心机机器交换工作台的开发工作；参与线轨天车式五轴加工中心机的开发工作并获得台湾中科管理局 2009 创新产品奖；参与硬轨、线轨龙门型加工中心机的开发工作；参与线轨卧式加工中心机开发工作；参与天车式复合材质五轴加工中心机开发工作；参与硬轨卧搪加工中心机开发工作；参与单动柱五轴龙门加工中心开发工作；参与门式五轴摇篮加工中心开发工作；参与门式五轴摇篮加工中心-轮毂加工专用机开发工作。

胡高尚，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。曾参与或负责 2006 年福建省重点项目《网络化数控机床 M650》的研发工作、2006 年福建省重大专项专题项目《HI800 数控系统的开发及应用》的研发工作、2007 年福建省重点项目《高精度三维数控雕铣机 XT-E6055》的研发工作、2008 年泉州市重大科技项目《节能型全线轨加工中心 M960L 的优化设计》的研发工作、2010 年泉州市重大科技项目《龙门 GH2517 的设计与开发》的研发工作、2010 年福

建省区域重大项目《动柱式五轴联动龙门加工中心的研究开发》的研发工作、2011年泉州市重点科技项目《钻铣中心机 TM510 的设计与开发》的研发工作等。

蔡士雄，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

张国强，男，1982年10月出生，中国台湾籍，高职学历。2007年3月至2008年4月就职于匠泽机械股份有限公司，任技术员；2008年5月至2011年8月就职于松颖机械工业股份有限公司，任课长；2011年9月至2012年6月就职于Newland Machine Tool Group，任课长；2012年7月至今就职于本公司，任生技部经理。曾参与钻攻机(AIT450/TL510/510A)、立式加工中心(VL610/850/850B/1060/1370)、五轴龙门(GL8-V)、大型龙门(GL2317/3317/3025/4025/6230/8828)、单动柱龙门(BC6038)、动柱走心式主轴撞床(HBM110)等机型开发研制工作。

陈秋德，男，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年7月至2009年4月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任生产部装配技术员；2009年4月至2011年12月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任研发部机械设计技术员；2011年12月至2012年6月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任研发部机械设计组组长；2012年6月至今，就职于本公司，任研发中心机械部课长。曾参与2010年福建省区域重大项目《动柱式五轴联动龙门加工中心的研究开发》的研发工作、2012年市科技项目《VL610 高速立式加工中心研究与开发》的研发工作、2014年市科技项目《GL8-V 门型五轴立式加工中心研究与开发》的研发工作、2015年市科技项目《HBM110 落地式镗铣加工中心研究开发》的研发工作、2015年市科技项目《AIT450 高速智能加工机的研发与应用》的研发工作等。

林少君，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2009年2月，就职于晋江永辉鞋机有限公司，任电气技术员；2009年3月至2010年3月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任电控技术员；2010年3月至2011年7月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任电控组长；2011年8月至今，就职于本公司，担任电控课长。曾参与2009年PC Basics 海德盟系统应用

立式加工中心、龙门加工中心项目、2010 年海德盟数控系统的五轴坐标转换与侧铣头结合应用于龙门加工中心项目、2010 年泉州市重大科技项目《龙门 GH2517 的设计与开发》的研发工作、2010 年福建省区域重大项目《动柱式五轴联动龙门加工中心的研究开发》的研发工作、2011 年泉州市重点科技项目《钻铣中心机 TM510 的设计与开发》（受理编号 2011G23）的研发工作。

邱春光，男，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2006 年 7 月至 2010 年 7 月就职于泉州佳泰数控有限公司，任技术员；2010 年 8 月至 2011 年 12 月就职于泉州佳泰数控有限公司售前支持，任技术员；2012 年 1 月至今，就职于本公司研发中心，任技术员。曾参与公司多款新开发立式加工中心及龙门机型的试加工及测试工作。

吴云腾，男，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 5 月至 2010 年 11 月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任钣金技术员；2010 年 12 月至 2013 年 1 月，就职于泉州佳泰数控有限公司，任研发机械工程师；2013 年 2 月至今，就职于本公司，任研发机械组组长。曾参与 2014 年泉州市科技项目《门型五轴立式加工中心研究与开发》的研发工作、2015 年泉州市科技项目《落地镗铣加工中心 HBM110》的研发工作、2012 年公司项目 JT-GL6228/8828 系列定梁式龙门的整机研发工作、2013 年公司项目 JT-GL3025 系列定梁式龙门的整机研发工作、2013 年公司项目 JT-GL5230 系列定梁式龙门的整机研发、2014 年公司重大项目 BC6038 动柱式龙门整机研发工作。

（2）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。

（3）核心技术人员持股情况

报告期内，公司核心技术人员未持有公司股份。

3、员工社会保障情况

截至目前，公司已为 236 名员工缴纳社会保险，37 名员工参加新农合保险或农保，7 名员工异地缴纳社保，新提出办理 5 名，5 名员工已退休无需缴纳社保，试用期员工 46 名，60 名员工目前尚未缴纳社保。

泉州市洛江区人力资源和社会保障局出具如下证明：嘉泰数控科技股份有限公司已经在我局依法办理了社会保险登记手续，设立了独立的劳动人事部门，制定了相关劳动人事和工资管理制度，用工制度符合劳动法等法律、法规及规范性文件的规定，截止本证明出具之日该公司未因违反劳动法律受到任何行政处罚。

泉州市洛江区人力资源和社会保障局出具了如下证明：泉州市日旭精密器械有限公司设立了独立的劳动人事部门，制定了相关劳动人事和工资管理制度，用工制度符合劳动法等法律、法规及规范性文件的规定，截止本证明出具之日该公司未因违反劳动法律受到任何行政处罚。

公司控股股东和实际控制人苏亚帅作出承诺：公司自成立至今未曾因违反法律法规而受到人力资源和社会保障部门的任何重大行政处罚，也无任何违法违规记录。如果公司被主管部门要求补缴社保和公积金，本人将承担补缴的社保和公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关的损失。

四、业务收入及重大客户情况

（一）报告期内主要产品的收入情况

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占收入比例	金额	占收入比例
高速立式加工中心	27,188,034.17	6.81%	25,291,282.02	40.53%
高速数控钻攻中心	337,016,324.76	84.39%	11,858,974.38	19.00%
立式加工中心	19,756,837.56	4.95%	14,089,401.70	22.58%
龙门加工中心	11,782,051.26	2.95%	10,080,341.86	16.15%
卧式加工中心	-	-	854,700.85	1.37%
五轴联动加工中心	3,396,581.43	0.85%	-	-
合计	399,139,829.18	99.95%	62,174,700.81	99.64%

（二）报告期内公司主要客户情况

单位：元

期间	客户名称	营业收入	占收入的比例
----	------	------	--------

2015 年度	泉州市嘉华智能科技有限公司	170,041,025.62	42.58%
	西安比亚迪电子有限公司	111,111,111.08	27.82%
	厦门弘信博格融资租赁有限公司	34,017,094.08	8.52%
	福建省石狮市通达电器有限公司	11,025,641.02	2.76%
	武汉华中数控股份有限公司	5,818,803.41	1.46%
	合计	332,013,675.21	83.14%
2014 年度	中华开发国际租赁有限公司	9,170,940.17	14.70%
	重庆华数机器人有限公司	6,052,136.75	9.70%
	裕融租赁有限公司	3,641,025.63	5.83%
	福建工程学院	3,537,606.83	5.67%
	无锡新和成精密机械科技有限公司	3,299,145.30	5.29%
	合计	25,700,854.68	41.19%

除嘉华智能外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，其他主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在前五名客户中未拥有权益。

（三）公司主要原材料采购与供应商情况

1、公司主要原材料及采购情况

报告期内，公司主要产品的原材料和配件包括光机、控制系统、铸件、丝杆、线轨、主轴等，公司日常经营所消耗的能源主要为生产车间用电。各成本费用占营业成本比重如下：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占营业成本比例	金额	占营业成本比例
直接材料	248,340,839.79	96.93%	45,787,491.06	93.34%
直接人工	3,434,755.91	1.34%	1,271,874.75	2.59%
制造费用	4,393,292.44	1.71%	1,907,812.13	3.89%
合计	256,168,888.13	99.99%	48,967,177.94	99.82%

2、报告期内前五大供应商情况

单位：元

期间	客户名称	金额	占采购金额的比例
2015 年度	泉州隆盛精机有限公司	65,050,814.22	24.84%
	北京发那科机电有限公司	41,933,123.12	16.01%
	广州冠测精密仪器有限公司	20,552,923.45	7.85%
	武汉华中数控股份有限公司	15,006,923.04	5.73%
	昆明天马机械制造有限公司	12,491,777.74	4.77%
	合计	155,035,561.57	59.20%
2014 年度	上海开通数控有限公司	28,073,184.57	29.19%
	北京发那科机电有限公司	16,173,914.52	16.82%
	昆明天马机械制造有限公司	5,774,730.88	6.01%
	银鼎精密元件(上海)有限公司	4,968,447.82	5.17%
	昆山德九机械有限公司	4,043,760.71	4.21%
	合计	59,034,038.50	61.40%

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，其他主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在前五名供应商中未占有权益。

（四）报告期内公司重大业务合同履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。公司重大业务合同按销售客户或采购供应商前五名统计且合同标的代表公司的主要产品或原材料进行披露；公司借款合同和担保合同按报告期内发生及仍在履行的合同进行披露；截至2015年12月31日已履行及正在执行的重大业务合同的具体情况如下：

1、采购合同

单位：万元

序号	供应商名称	采购产品	合同金额	签订时间	履行情况
----	-------	------	------	------	------

1	泉州隆盛精机有限公司	铣床光机	2,338.25	框架合同 (2015.1.10-2016.1.9)	完成
2		铣床光机	4,527.33	框架合同 (2015.4.5-2016.4.4)	正在履行
3		铣床光机等	746.02	框架合同 (2015.6.5-2016.6.4)	正在履行
4	北京发那科机电有限公司	伺服电机及驱动、发那科系统	1,882.51	框架合同 (2014.4.30-2015.4.30)	完成
5		发那科系统等	4,511.49	框架合同 (2015.3.30-2016.3.30)	完成
6		伺服电机及驱动等	394.70	框架合同 (2015.8.30-2016.8.30)	正在履行
7	广州冠测精密仪器有限公司	测头	1,746.40	2015.4.7	完成
8		测头	295.00	2015.7.27	完成
9		测头	179.20	2015.10.19	完成
10	华中数控	世纪星数控系统	219.30	2015.9.9	完成
11		世纪星数控系统	301.00	2015.6.29	完成
12		世纪星数控系统	860.00	2015.11.18	完成
13	昆明天马机械制造有限公司	底座铸件(半精加)等	349.67	框架合同 (2014.3.30-2015.3.30)	完成
14		工作台铸件(半精加)等	231.50	框架合同 (2014.6.30-2015.6.30)	完成
15		机头铸件等	94.47	框架合同 (2014.9.30-2015.9.30)	完成
16		底座铸件(半精加)等	782.48	框架合同 (2015.2.28-2016.2.28)	完成
17		工作台铸件(半精加)等	407.73	框架合同 (2015.5.30-2016.5.30)	正在履行
18		立柱加工图(半精加)等	230.90	框架合同 (2015.8.30-2016.8.30)	正在履行
19	上海开通数控有限公司	三菱系统	3,284.56	框架合同 (2014.4.30-2015.4.30)	完成
20	银鼎精密元件(上海)有限公司	滚珠丝杆-X轴、Y轴等	129.43	框架合同 (2014.1.30-2015.1.30)	完成
21		滚珠丝杆-X轴、Y轴等	247.71	框架合同 (2014.4.30-2015.4.30)	完成
22		滚珠丝杆-X轴、Y轴等	185.90	框架合同 (2014.10.30-2015.10.30)	完成

23	昆山德九机械有限公司	直结式主轴总成	83.20	2014.11.30	完成
24		直结式主轴总成	98.80	2014.10.30	完成
25		直结式主轴总成	108.40	2014.7.28	完成
26		直结式主轴总成等	130.72	2014.10.29	完成

2、销售合同

单位：万元

序号	客户名称	销售产品	合同金额	签订时间	履行情况
1	嘉华智能	高速数控钻攻中心	框架合同(向嘉华智能提供1,000台高速数控钻攻中心)	2015.2.25	正在履行
2		高速数控钻攻中心	4,855.20	2015.3.1	完成
3		高速数控钻攻中心	3,980.00	2015.3.1	完成
4		高速数控钻攻中心	1,014.00	2015.3.1	完成
5		高速数控钻攻中心	3,753.60	2015.3.3	完成
6		高速数控钻攻中心	601.50	2015.3.3	完成
7		国产化钻攻中心	5,495.00	2015.3.3	完成
8	西安比亚迪电子有限公司	高速数控钻攻中心	13,000.00	2014.12.2	完成
9	厦门弘信博格融资租赁有限公司	高速数控钻攻中心	3,980.00	2015.7.29	完成
10	通达公司	高速数控钻攻中心	1,290.00	2015.1.27	完成
11	华中数控	数控龙门铣床	257.40	2014.6.24	完成
12		龙门五轴加工中心	198.00	2015.1.12	完成
13		龙门五轴加工中心	268.80	2015.6.27	完成
14	中华开发国际租赁有限公司	高速数控钻攻中心	750.00	2014.10.10.	完成
15		高速立式加工中心	323.00	2014.10.10	完成
16	重庆华数机器人有限公司	高速立式加工中心、高速数控钻攻中心	708.10	2014.3.22	完成

	司				
17	裕融租赁有限公司	高速立式加工中心	124.00	2014.6.6	完成
18		高速立式加工中心	91.40	2014.7.1	完成
19		高速立式加工中心	179.60	2014.8.22	完成
20	福建工程学院	立式加工中心、高速立式加工中心、卧式加工中心	381.00	2014.9.9	完成
21	无锡新和成精密机械科技有限公司	高速立式加工中心	386.00	2014.3.7	完成

3、重大担保合同

除上述业务经营合同外，报告期内公司重大担保合同如下：

单位：万元

序号	担保方	被担保方	合同内容	担保金额	签订时间	履行情况
1	嘉泰数控	无锡新和成精密机械科技有限公司	嘉泰数控为无锡新和成精密机械科技有限公司提供最高额为193万元的担保，担保期限为2014年8月6日至2016年4月6日	193.00	2014.7.10	已完成 [注1]
2	嘉泰数控、日旭精密	泉州佳泰	嘉泰数控、日旭精密为泉州佳泰提供最高额为5,000万元的担保，担保期限为2015年4月22日至2017年4月21日	5,000.00	2015.4.22	已完成
3	嘉泰数控	泉州新世纪轻工有限责任公司	嘉泰数控为泉州新世纪轻工有限责任公司提供最高额为2,000万元的担保，担保期限为2015年6月12日至2018年6月12日	2,000.00	2015.7.15	已完成
4	嘉泰数控、日旭精密	泉州佳泰	嘉泰数控、日旭精密为泉州佳泰提供最高额为2,500万元的担保	2,500.00	2015.8.27	已完成
5	嘉泰数控	日旭精密	嘉泰数控为日旭精密提供最高额为5,500万元的担保，担保期限为2015年12月23日至2018年12月23日	5,500.00	2015.12.23	正在履行
6	日旭精密	嘉泰数控	日旭精密为嘉泰数控提供最高额为5,000万元的担保，担	5,000.00	2015.10.28	正在履行

			保期限为 2015 年 10 月 28 日至 2017 年 10 月 28 日			
7	日旭精密	泉州佳泰	日旭精密为泉州佳泰提供 1,500 万元的担保, 担保期限为 2015 年 8 月 31 日至 2016 年 8 月 30 日	1,500.00	2015.8.31	已完成 [注 2]
8	泉州佳泰	日旭精密	泉州佳泰为日旭精密提供最高额为 6,750 万元的担保, 担保期限为 2013 年 12 月 26 日至 2017 年 5 月 16 日	6,750.00	2013.12.25	已完成

注 1: 嘉泰数控对无锡新和成精密机械科技有限公司的担保已于 2016 年 4 月 7 日解除。

注 2: 日旭精密对泉州佳泰的担保已于 2016 年 4 月 13 日解除担保。

4、借款合同

(1) 短期借款合同

单位: 万元

序号	合同名称	合同各方	合同主要内容	合同金额	签订日期	履行情况
1	人民币流动资金借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,500 万元贷款, 贷款期限为 2014 年 12 月 3 日至 2015 年 12 月 3 日	1,500.00	2014.12.3	完成
2	人民币流动资金借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,500 万元贷款, 贷款期限为 2014 年 12 月 4 日至 2015 年 12 月 4 日	1,500.00	2014.12.4	完成
3	人民币流动资金借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 600 万元贷款, 贷款期限为 2015 年 9 月 16 日至 2016 年 9 月 16 日	600.00	2015.9.10	正在履行
4	人民币流动资金借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 400 万元贷款, 贷款期限为 2015 年 9 月 17 日至 2016 年 9 月 17 日	400.00	2015.9.16	正在履行
5	人民币流动资金借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,000 万元贷款, 贷款期限为 2015 年 11 月 10 日至 2016 年 11 月 10 日	1,000.00	2015.11.10	正在履行
6	人民币流	日旭精密、中	向日旭精密提供 1,500 万元贷	1,500.00	2015.12.1	正

	动资金借款合同	国建设银行泉州丰泽支行	款, 贷款期限为 2015 年 12 月 2 日至 2016 年 12 月 2 日			在履行
7	人民币流动资金借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,500 万元贷款, 贷款期限为 2015 年 12 月 7 日至 2016 年 12 月 7 日	1,500.00	2015.12.4	正在履行

(2) 长期借款合同

单位: 万元

序号	合同名称	合同各方	合同主要内容	合同金额	签订日期	履行情况
1	固定资产借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,750 万元贷款, 贷款期限为 2011 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 16 日	1,750.00	2011.5.16	正在履行
2	固定资产借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,476 万元贷款, 贷款期限为 2011 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 16 日	1,476.00	2011.5.16	正在履行
3	固定资产借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 950 万元贷款, 贷款期限为 2011 年 9 月 19 日至 2017 年 5 月 16 日	950.00	2011.9.19	正在履行
4	固定资产借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 955 万元贷款, 贷款期限为 2011 年 12 月 21 日至 2017 年 5 月 16 日	955.00	2011.12.21	正在履行
5	固定资产借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,000 万元贷款, 贷款期限为 2011 年 12 月 27 日至 2017 年 5 月 16 日	1,000.00	2011.12.27	正在履行
6	固定资产借款合同	日旭精密、中国建设银行泉州丰泽支行	向日旭精密提供 1,869 万元贷款, 贷款期限为 2012 年 1 月 11 日至 2017 年 5 月 16 日	1,869.00	2012.1.11	正在履行
7	流动资金借款合同	嘉泰数控、泉州银行洛江分行	向嘉泰数控提供 1,000 万元贷款, 贷款期限为 2014 年 12 月 11 日至 2016 年 12 月 11 日	1,000.00	2014.12.11	正在履行
8	最高额借款合同	日旭精密、惠安县融信小额贷款有限公司	向日旭精密提供 800 万元贷款, 贷款期限为 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 5 月 12 日	800.00	2015.11.13	正在履行
9	流动资金借款合同	嘉泰数控、泉州银行洛江分行	向嘉泰数控提供 1,000 万元贷款, 贷款期限为 2015 年 10 月 30 日至 2017 年 10 月 30 日	1,000.00	2015.10.30	正在履行
10	流动资	嘉泰数控、泉州	向嘉泰数控提供 2,000 万元	2,000.00	2015.	正在

	金借款 合同	银行洛江分行	贷款, 贷款期限为 2015 年 11 月 2 日至 2017 年 11 月 2 日		11.2	履行
--	-----------	--------	--	--	------	----

五、公司商业模式

报告期内, 公司立足于数控机床的研发、生产及销售, 公司产品渗透到机械加工各个方面, 目前主要面向消费电子、通讯、机械加工、汽车制造、化工、教育、新能源、轨道交通等行业, 向客户提供以高速精密 CNC 加工中心机床为主的各类高档数控机床及整体解决方案。公司以研发设计为重心, 将产品所需的零部件交由上游供应商进行加工生产, 通过订单式生产和规模化生产相结合的方式实施生产; 通过直销方式进行销售; 公司收入来源主要为数控机床的销售和维修服务。

(一) 研发模式

公司设有独立的研发中心, 由研发总监负责整体技术发展和产品设计, 公司研发中心分设研发部、生技部、项目部。研发中心整体负责研发项目的立项、实施过程、研发资料管理和政府科技项目等事项的处理, 其中研发部具体负责产品软硬件开发、生产工艺资料的编制、BOM 及说明书的编制; 生技部具体负责产品样机的生产、产品符合性测试、生产工艺资料的验证与维护、配件符合性及品质的测试; 项目部具体负责科技项目、产业化项目以及技改项目等的申报与验收, 负责与协会、研究所、大专院校在项目合作方面的对接。

(二) 采购模式

公司的采购品主要为 BOM 表中包含的用于直接生产产品的生产性物料以及非生产性物料。公司采购流程由各个部门相互协作完成: 采购部主要负责公司供应商的开发、调查、价格评估与确定以及供应商的管理体系的制定。

生管部负责采购订单与供应商对账排款; 研发中心主要负责提供物料技术资料及协助供应商的核查工作; 品保部主要负责组织质量能力评估、成品的进料检验工作和质量的改善辅导; 财务部负责日常采购价格的监控及管理。

同时, 公司建立了严格的供应商管理体系。新增供应商要进行多项审核才能最终确定成为公司的合格供应商: 首先, 由采购部向新申请的供应商进行基础调

查工作并做初步评价及筛选，待筛选完成后由研发部、品保部相关人员进行现场核查并提出意见，最后由采购部汇总其他部门意见进行评审并确定最终的合格供应商。

公司采用定制化采购和标准化采购相结合的采购模式。对于生产所需要的核心配件如光机、控制系统、铸件、刀库、主轴、丝杆线轨、外罩钣金等由公司完成研发设计后，交由专业制造商定制生产，公司通过设计图纸、控制选材等方式可以严格控制原材料的质量。对于其他部件如线材、刀具、标准件等原材料，公司通常向供应商直接进行标准化采购。

（三）生产模式

公司的生产模式采取订单式生产和规模化生产相结合的方式。订单式生产是指各种非标机型按照客户的特殊需求量身定制，在与客户签订订单并收取定金后（以销定产），销售部根据订单制定销售计划，生管部根据销售计划制定生产计划、物料需求计划，采购部根据物料需求计划制定采购计划并实施，协调生产资源配备，生产车间按照生产计划与技术单位审定的技术要求（包含客户特殊要求）组织生产，在组装、检测和调试的工作中，完全按照客户的个性需求进行严格控制，按时供货。规模化生产是指对目前在设计上已经基本定型的通用性产品，按照预期订单或阶段性销售目标，在资金许可的前提下，尽可能提前备货、前置生产，并且用细分流水的方式进行规模化生产，此方式不但能快速培训新员工以应对产能快速扩张的需求，还能大幅度提升生产效率与产品品质，更能够平衡生产淡旺季，有效提高人力资源的利用率。

（四）销售模式

公司目前采用直营的方式进行销售，未来公司将采用“三条腿同步”的产品销售模式，包括直营销售、与区域代理合作、在核心市场区域开设“4S 体验中心店”等方式，并通过从产品销售模式升级为品牌运营模式，赋予产品更多品牌附加值和溢价空间。

1、直营销售：公司设立了营销中心负责市场推广、新客户开发、老客户维护等工作，营销中心下面设有销售部、客服部、工程应用部、市场部四大部门，

其中营销中心按照销售区域分别设置销售团队负责各重点市场的销售推广工作，重点区域如“长三角”、“珠三角”、“环渤海区域”等公司会重点配置销售人员。

除销售团队外，公司营销中心还下设销售内勤小组团队，根据客户所存在的技术问题、订单数量、交货期等需求协调各部门进行解决，以确保产品品质、技术服务、交货速度和售后服务等得到客户满意。同时销售部门设置专门的负责人负责与大客户的沟通洽谈，客服部会定期及不定期的对客户进行回访，了解产品使用情况和客户需求情况，以做到及时挖掘客户的需求，做好客户的“售前、售中、售后”服务。

另外，公司组建一支精英销售团队，集中拓展重点区域大客户。公司同时建立“行业服务小组”，通过由装配、生计、生管、销售、工程应用人员、客服人员组成的专业团队对某一个特定产业或行业进行定制的服务。

2、区域代理销售：公司未来拟采用大区经理制和渠道代理商并行的渠道模式策略，每个区域有独立的销售经理负责，并与各区域代理商配合，以扁平化管理加跨区域的方式协作，以获得更多的市场份额。

3、公司计划在广东、深圳、上海、山东等省市开设“4S 体验中心店”，目前已在东莞长安建立“体验中心”来贴近市场和客户群，同时也能给当地相关制造企业带来“售前、售中、售后”全方位的服务。除了传统的营销方式外，公司还将尝试通过网络营销的方式进行产品推广。公司通过官方网站、官方微博、阿里巴巴诚信通平台、慧聪网商贸、中国机床商务网、158 机械网等网络平台的推广以及自身的网络 SEO 优化，吸引用户和代理商关注。

六、公司所处行业基本情况

公司主营业务为数控机床的研发、生产和销售。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为通用设备制造业（C34）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为通用设备制造业（C34）下细分行业金属切削机床制造行业（代码为 C3421）；根据《全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理型行业分类指引》，所处行业为

金属加工机械制造业（C342）。

（一）行业发展概况及发展趋势

1、机床行业发展概况

机床是指一大类动力机械制造装置，是制造机器的机器，是机械工业的重要基础。数控机床由传统机械机床发展而来，它是以数字代码形式的信息控制刀具按给定的工作程序、运动速度和轨迹进行自动加工的机床，数控机床是信息技术与机械技术的充分结合，是典型的机电一体化产品。数控机床种类繁多，根据工艺方法可分为金属切削数控机床、金属成形数控机床和特种加工数控机床。

数控机床工业作为我国装备制造业最重要的组成部分，被誉为“工业之母”，位于整个制造产业链的上端，下游行业为工业制造业的各个细分行业，主要包括机械工业、汽车工业、电子设备、铁路机车、船舶、国防工业、航空航天工业、石油化工、工程机械、电子信息技术工业等领域。因此，机床行业的发展水平也可以直接衡量一个国家装备制造业的整体水平，对国家经济建设和国防安全都有重要意义。

21 世纪初，日本、德国等机床传统生产强国一直占据全球机床产值的前列，自 2009 年以来，我国已超过日、德成为全球第一大机床生产国，同时也是全球最大的机床消费国和进口国。由于机床制造业对制造工业的竞争力起到关键作用，我国政府把发展大型、高速、精密数控设备和功能部件列为国家重要的振兴目标之一，中国机床制造行业步入高速发展时期。

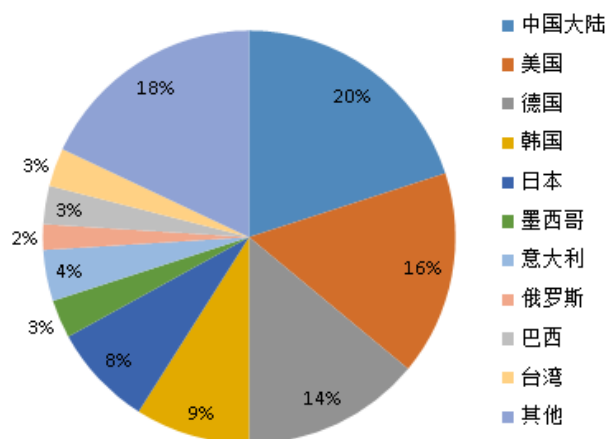
2、市场规模容量

（1）国际市场规模

根据《中国机床工具年鉴》统计数据显示，2013 年全球 27 个主要国家和地区机床生产总值为 848.89 亿美元，机床消费总额为 755.15 亿美元，其中前十位国家和地区的机床生产总值超过 10 亿美元，生产总值合计 779.46 亿美元，占全球机床总产值的 91.8%。排在世界前 5 名的依次是中国、德国、日本、意大利和韩国，其机床生产总值合计为 630.11 亿美元，占全球机床总产值的 74.20%。

2014 年有 15 个国家和地区机床消费超过 10 亿美元，其机床消费合计 716.05 亿美元，其中机床消费前 5 名依次是中国、美国、德国、韩国和日本，其消费额合计 562.47 亿美元，占全球机床消费总额的 74.49%。¹

2014年全球机床消费占比



中国是全球最大数控机床的生产和消费大国，已连续十多年居全球机床进口第一位、消费第一位。在全球机床进口总额中的占比为 28.40%；机床市场消费为 324.70 亿美元，占全球机床消费总额的 43.00%。

（2）国内市场规模

自 2002 年起，我国一直为世界机床第一大消费国，但机床工业“大而不强”，整体技术水平不高，数控系统和关键功能部件依赖进口；产业结构不合理，国内机床产品仍以中低端为主，同质化竞争激烈，高端产品研发与制造能力严重不足，基本被德国、日本和美国等发达国家垄断。

“十一五”期间，随着一系列关键技术的突破和自主生产能力的形成，我国开始逐步摆脱国外产品的垄断，进入世界高速数控机床和高精度数控机床生产国的行列。在需求的拉动下，我国数控机床产量保持高速增长，年均复合增长率达到 37.40%。2005 年、2008 年、2013 年三年，我国数控机床产量分别为 5.85 万台、13.97 万台、20.00 万台，数字上看，产量增长迅速。但从数控机床结构上讲，2005 年经济型占 85.00%，2013 年经济型只占 20.00%，数控机床已

¹数据来源：《中国机床工具年鉴》

成为机床消费的主流。随着我国经济发展，国内机床消费将持续增长。

根据《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》规定：“到 2015 年，我国高端装备制造业销售收入超过 6 万亿元，在装备制造业中的占比提高到 15%，工业增加值率达到 28%。到 2020 年，高端装备制造产业销售收入在装备制造业中的占比提高到 25%，工业增加值较十二五末提高 2 个百分点，将高端装备制造业培育成国民经济的支柱产业”。随着制造业的升级以及巨大的需求，未来我国机床行业发展空间十分广阔²。



自 2010 年以来，我国数控机床市场规模稳步提高，截止至 2014 年，中国机床市场规模达到 8,712 亿元，比 2013 年增长 8.5%，数控机床主要用于金属切削和金属成形，2014 年中国数控机床市场规模达到 1,294 亿元，同比增长 10.8%，高于机床整体市场成长速度，数控化比例不断提升。根据机床行业协会统计，我国机床数控化率为 28.83%，显著低于日本、美国、德国等发达国家 60%-70% 的数控化率，未来随着下游行业的产品和产能升级，数控机床的需求结构将进一步优化，数控机床必将逐渐替代普通机床，占据主导地位。通过优化供给结构，数控机床将拥有更大规模的市场需求。

3、行业发展趋势

目前，中国机床行业发展迅速，德国“工业 4.0”和美国“工业再造”被称为是以“智能制造”为主导的第四次工业革命，是在制造领域通过网络技术、

²图表数据来源为《中国机床工具年鉴》。数控机床市场规模统计对象为金属切削机床、金属成形机床、铸造机械

计算机技术、信息技术、软件与自动化技术，将资源、信息、设备、产品和人相互关联的“虚拟网络-实体物理系统（Cyber-Physical System, CPS）”，它将实现制造业向智能化的转型。

中国随着“中国制造 2025”规划的推出，高端装备制造业更是迎来了历史发展的新机遇，使得“中国装备，装备中国”和“中国制造，中国创造”的理想向着彻底实现的道路迈出了坚实的步伐。同时，随着世界先进制造技术不断兴起，超高速切削、超精密加工等技术的应用，柔性制造系统的迅速发展和计算机集成系统的不断成熟，对数控加工技术提出了更高的要求。未来，智能化、复合化、精密化则是机床发展方向。

（1）智能化

现代数控机床将引进自适应控制技术，根据需求的变化将自动调节工作参数，使加工过程中能保持最佳工作状态，不仅可以使产品拥有更高的精度，同时也能提高设备的使用寿命和生产效率。智能化同时具有自诊断、自修复等功能，在整个工作状态中，系统随时对自身以及各种关联设备进行自诊断、检查。当出现故障时，会立即采取相应防范措施。

（2）复合化

配有自动换刀结构(刀库容量可达 100 把以上)的各类加工中心，能在同一台机床上同时实现铣削、镗削、钻削、车削、铰孔、扩孔、攻螺纹等多种工序加工，现代数控机床还采用了多主轴、多面体切削，即同时对一个零件的不同部位进行不同方式的切削加工。数控系统由于采用了多 CPU 结构和分级中断控制方式，即可在一台机床上同时进行零件加工和程序编制，实现所谓的“前台加工，后台编辑”。为了适应柔性制造系统和计算机集成系统的要求，数控系统具有远距离串行接口，甚至可以联网，实现数控机床之间的数据通信，也可以直接对多台数控机床进行控制。

（3）高精度化

目前，随着数控系统采用位数、频率更高的处理器，数控系统的基本运算速度较以往有了较大的提升。同时，超大规模的集成电路和多微处理器结构的

升级也提高了数据处理速度和精度。升级后的数控系统配合采用直线电动机直接驱动机床工作台的直线伺服进给方式，使得原有机床在速度和动态响应特性方面有了很大提升，并且使追踪滞后误差大大减小，从而改善拐角切削的加工精度。

（二）行业管理体制

1、行业主管部门

国家对机床行业的管理主要是由国家发展和改革委员会及中华人民共和国工业和信息化部依据市场化原则进行管理，没有特殊限制。国家发改委主要负责组织拟订综合性产业政策，组织拟订高技术产业发展、产业技术进步的战略、规划和重大政策，协调解决重大技术装备推广应用等方面的重大问题。工业和信息化部主要负责研究提出工业发展战略，拟订工业行业规划和产业政策并组织实施；指导工业行业技术法规和行业标准的拟订；组织领导和协调振兴装备制造业，组织编制国家重大技术装备规划，协调相关政策等。

在行业自律组织方面，中国机床工具工业协会是以中国机床工具工业的制造企业为主体，由有关企业或企业集团、科研设计单位、院校和团体自愿组成，不以营利为目的，不受地区、部门隶属关系和所有制限制的全国性行业组织。其以维护全行业共同利益、促进行业发展为宗旨，在政府、国内外同行业企业和用户之间发挥桥梁、纽带和中介组织作用，在国内同行业企业间发挥自律性协调作用。主要任务是调查研究机床工具行业的现状及发展方向，向政府反映行业、企业的要求；接受政府部门委托，提出行业发展规划建议；推进行业自主创新，转变发展方式，提高产业整体素质；促进行业技术标准的贯彻实施，提高行业产品质量和管理水平；促进国内外经贸技术交流，开展多种形式的国际合作；通过自律，规范行业行为，促进企业公平竞争；举办国际、国内机床展览会等。

国家质量监督检验检疫总局对数控机床行业的产品质量进行监督。

2、行业政策

公司所处行业涉及的主要法律、法规及部门规章等相关文件如下：

序号	法律、法规或部门规章名称	颁布机构	颁布/施行时间	主要内容
1	《国家中长期科学和技术发展规划纲要》（2006-2020年）	国务院	2006年	围绕国家目标，进一步突出重点，筛选出若干重大战略产品、关键共性技术或重大工程作为重大专项，充分发挥社会主义制度集中力量办大事的优势和市场机制的作用，力争取得突破，努力实现以科技发展的局部跃升带动生产力的跨越发展，并填补国家战略空白。
2	《装备制造业调整和振兴规划》	工信部	2009年	加快实施高档数控机床与基础制造装备科技重大专项，重点研发高速精密复合数控金切机床、重型数控金切机床、数控特种加工机床、大型数控成形冲压设备、重型锻压设.....等八类主机产品，基本掌握高档数控装置、电机及驱动装置、数控机床功能部件、关键部件等的核心技术。
3	《关于推进再制造产业发展的意见》	国家发改委等	2010年	将汽车零部件及工程机械、机床等列为推进再制造产业发展的重点领域，享受税收优惠政策。
4	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	国务院	2010年	“高端装备制造业”被列为七大战略性新兴产业之一，作为重点领域国家将集中力量加快推进，加强财税金融等政策扶持力度。
5	《机床工具行业“十二五”发展规划》	工信部	2011年	指出重点发展四大主机（金属切削机床、金属成形机床、铸造机械、木工机床），为军工、航空航天、能源、汽车、轨道交通等国家重点发展领域和战略性新兴产业提供的高档数控机床（高速、精密、智能、复合数控金属切削机床，高效、精密电加工和激光加工等特种加工机床、金属成形机床）。2015年力争使国产数控机床的国内市场占有率达到70%以上。
6	《工业转型升级规划（2011-2015年）》	国务院	2011年	文件提出我国工业主要行业关键工艺流程数控化率要从目前的50%左右，提升到2015年的70%；要大力发展“高档数控机床和基础制造装备重大科技专项实施，发展高精、高速、智能、复合、重型数控工作母机.....尽快提高我国高档数控机床和重大技术装备的技术水平”。

7	《国家“十二五”科学和技术发展规划》	科技部	2011年	文件将“高档数控机床与基础制造装备”作为“十二五”时期我国高端装备制造的重要方向,并提出到“十二五”期末,“国产高档数控系统国内市场占有率达到8%-10%。研制40种重大、精密、成套装备,数控机床主机可靠性提高60%以上,基本满足航天、船舶、汽车、发电设备制造等四个领域的重大需求”。
8	《“十二五”产业技术创新规划》	工信部	2011年	文件提出要重点开发“高档数控机床与基础制造装备设计制造技术”等产业核心技术,建立统筹协调机制、加大资金投入力度,支持产业技术创新发展。
9	《高端装备制造业“十二五”发展规划》	工信部	2012年	文件指出要加大资金支持力度加快实施《高档数控机床与基础制造装备》科技重大专项,加强对高档数控系统、伺服驱动装置、机床自诊断技术等技术与装置研发投入力度,提高主机的智能化水平。
10	《工业转型升级规划(2011-2015年)》	国务院	2012年	文件提出我国工业主要行业关键工艺流程数控化率要从目前的50%左右,提升到2015年的70%;要大力发展“高档数控机床和基础制造装备重大科技专项实施,发展高精、高速、智能、复合、重型数控工作母机……尽快提高我国高档数控机床和重大技术装备的技术水平。
11	《“十二五”战略性新兴产业规划》	国务院	2013年	文件提出大力发展高端装备制造业,把高端装备制造业培育成为国民经济的支柱产业,促进制造业智能化、精密化、绿色化发展。
12	《“十二五”国家自主创新能力建设规划》	国务院	2013年	规划将“航空产品、卫星载荷研制,智能控制系统、高档数控机床、轨道交通装备、深海运载和探测技术装备、深部矿产资源探测装备”列为战略性新兴产业创新能力建设重点。
13	《战略性新兴产业标准化发展规划》	发改委、科技部、工信部等十部委	2013年	规划要求重点研制民用航空发动机、空间基础设施建设及卫星应用服务、高速铁路与城市轨道交通、海洋工程装备、智能制造装备等领域关键技术标准,加强民用飞机客户服务、机载设备、遥感卫星地面处理系统、直线电机牵引系统、钻井平台升降锁紧系统、五轴联动数控机床与关键功能部件等重要产品和关键技术标准综合体系建设。

14	《中国制造 2025》	国务院	2015 年	我国实施制造强国战略要求在新一代信息技术产业、高档数控机床和机器人等重点领域实现突破发展，重点开发精密、高速、高效、柔性数控机床与基础制造装备及集成制造系统。
----	-------------	-----	--------	---

（三）行业上下游情况

1、行业的上游情况

公司所处数控机床行业处在产业链中的中游环节，行业的上游主要为光机、控制系统、主轴、丝杆线轨、刀库、铸件、外罩钣金等。控制系统和关键功能部件属于数控机床的核心组成部分，对机床的质量和性能起到至关重要的作用。

（1）控制系统是数控机床的核心，现代数控装置均采用 CNC（Computer Numerical Control）形式，这种 CNC 装置一般使用多个微处理器，以程序化的软件形式实现数控功能，因此又称软件数控（Software NC）。该领域的供应商包括日本三菱、日本发那科、德国西门子、台湾新代数控系统、台湾宝元系统、华中数控系统等品牌。控制系统的核心技术掌握在日本三菱、日本法那科、德国西门子这几家大的控制系统供应商手中，国有厂商的市场份额很小，整个行业对国外控制系统都存在较大的依赖性。国产中档数控系统国内市场占有率只有 35%，高档数控系统 95% 以上依靠进口。目前公司产品所用的数控系统主要包括：日本三菱系统、日本发那科系统、德国西门子系统、华中数控系统四大品牌。

（2）国外高转速主轴（20,000 转及以上）一般都是采用机械式电主轴，主要品牌为西门子、飞马等，台湾高转速电主轴主要生产厂商为昊志，同时也为国内机床生产厂商主要采用的品牌。普通主轴（16,000 转以下）国内机床生产厂商主要采用台湾品牌如罗翌、睿莹、丹铨等，其中睿莹主轴在国内市场占比较高。国产主轴，主要运用在低转速机型上面，且市场占有率较低。目前本公司所用主轴主要为台湾品牌，如昊志、睿莹、罗翌、丹铨等。

（3）丝杆线轨目前国外品牌主要是力士乐、英那、THK；台湾品牌主要为银泰、上银。目前公司所用的主要是银泰、THK、上银、力士乐四大品牌。

(4)国外机床生产厂商几乎都是自己生产、自己装配刀库(例如：德玛吉、发那科、尼古拉斯)，只有很少部分流通市场。目前国内机床生产厂家大部分采购台湾品牌的刀库，目前公司所用刀库主要包括：圣杰、德大、盛钰三大品牌，国内刀库品牌目前没有采购。

功能部件国内市场总体占有率约为 30%，其中高档功能部件市场占有率更低，台湾地区品牌功能部件约占国内市场的 50%，其余 20%为欧盟、日本等品牌产品。公司子公司日旭精密致力于高端功能部件的研发、生产、制造，核心产品包括五轴头、自动 90 度头、自动立卧头、AC 立卧头、五面头、四轴分度盘、卧式齿轮分度盘等，目前主要应用到各类龙门加工中心。

目前，公司通过加强光机自产能力、系统二次开发能力、分散化采购、发挥批量化生产带来的规模效益等措施，不断降低对单个供应商的采购规模或采购占比。

2、行业的下游情况

数控机床行业下游行业分布较为广泛，几乎涵盖制造业所有领域，公司产品主要涉及的产业包括消费电子、通讯、机械加工、汽车制造、船舶制造、化工、教育、新能源、轨道交通、医疗器械、航空航天、军工等领域。

(1) 消费电子领域

消费电子产品主要包括智能手机、平板电脑、超级本和以智能手表、智能手环为代表的可穿戴设备。受 4G 网络全面布局、移动互联网、物联网、云计算等新兴技术高速发展，以及技术革新、产品种类丰富等因素的影响，未来全球消费电子市场持续活跃，智能手机、平板电脑、超极本市场将保持较快增长，而穿戴式设备将迎来突破性发展。通过消费电子领域的快速活跃发展，机械制造工业品将更多的“零距离”被普通大众接受，包括有色金属新材料未来将广泛应用于消费电子产品领域。根据 IDC 的预测数据，全球智能手机 2017 年出货量将达到 16.86 亿台，较 2013 年度增长 67.87%；根据 Gartner 的预测数据，全球平板电脑 2016 年出货量将达到 3.49 亿台，较 2013 年增长 64.74%。根据 IMS Research 预测，全球可穿戴设备市场规模从 2012 年的 3,000 万台将增长到 2018 年的 4.85 亿台，2012-2018 年间复合增长率达 59%，成为推动消费电子市

场快速增长的新动力。

随着以智能手机为代表的消费电子产品日益轻薄化、大屏化、多功能化，以及消费者日益重视消费电子产品外观造型质感，金属精密结构件以其散热性好、强度高、质感触感佳等特点，在消费电子产品中渗透率持续提升。基于金属材料诸多优势，自 2013 年 iPhone5S 以全镁铝合金开启金属风潮之后，三星、华为、联想、小米、OPPO 等众多品牌多款旗舰机型采用全金属机身或金属边框等，金属精密结构件成为高端机型的主流发展趋势。

根据 iSuppli 数据，2008 年全球消费电子金属件规模仅 30 亿美元，主要由笔记本电脑的需求构成；随着苹果在 iPhone、iPad 系列中大规模使用金属外壳，市场规模快速增长，到 2013 年合计超过 90 亿美元；预计 2017 年仅智能手机对金属部件的需求规模将达到 108 亿美元。

针对消费电子的智能手机金属外壳加工领域，公司提前开发和研发新型产品 TL510A/TL510B/TL510C/AIT450，配套工业机器人、在线检测、数字化工厂，满足市场需求的“整厂输出”，抢占市场先机。

家庭娱乐伴随着影音技术和互联网技术的不断发展，宽屏无框电视、无线投影机等形式存在的私人家庭影院并存将普遍存在于每个家庭。随着互联网思维的爆发，同时诞生了以超高的配置，智能的交互功能，先进的显示技术以及极具性价比的价格的许多新兴互联网电视品牌和各类家庭、工程等投影机品牌。公司最新开发的高速钻攻中心 TL1000/TL1500 是针对条形金属边框、投影仪金属材质而开发的机型，目前已从行业产业定制机型经过客户市场需求的实际论证，成为新型的通用机型，领先行业，开拓电视机和投影机的市场“蓝海”。

（2）汽车行业

随着全球分工体系的确立和汽车制造产业的转移，我国汽车工业把握住这一历史机遇并实现跨越式的发展，现已成为全球汽车工业体系的重要组成部分，并逐步完成由汽车生产大国向产业强国的角色转变，有别于合资汽车品牌，出现了国产汽车品牌销量逐年提高的趋势，中国已经发展成为世界最大汽车生产国和世界最大的汽车消费市场。2015 年我国汽车产销分别为 2,450.33 万

辆和 2,459.76 万辆，同 2014 年相比增长 3.25%和 4.68%。汽车制造及汽车相关零配件的生产需要大量的高精度、高效、高可靠性的数控机床。汽车行业的发展将会带动相关数控机床需求的进一步增长。

2003 年至 2015 年我国汽车产销情况³



汽车制造领域代表性技术革新应用“汽车涡轮增压”所需的小叶轮片加工、汽车轮毂的整体加工，以及汽车刹车盘所需的高速立式加工中心及第四轴，汽车轮毂的整体铸造和直接产品加工来提高产品安全性能将更多的使用立式五轴数控机床、龙门五轴加工中心。

新能源汽车的快步发展带动对高精密大型机床的需求量，美国特斯拉、比亚迪“秦”等国内外代表性的新能源汽车，“电动汽车”、“油电混合型汽车”、“电动代步微型汽车”等不同创新产品已陆续上市并得到广泛的市场认可，以上的成果均在逐步推动高端高精密数控机床在新能源汽车领域的应用。

(3) 航空航天、军工领域

我国航空航天、军工领域的迅速发展，有利于带动机床需求量，航空航天和军工领域需要购置大批高速、高精、复合数控机床、五轴加工中心以及大型龙门加工中心等关键制造设备。航空航天行业对机床要求之高几乎涵盖了现代机床的全部成果。如 C919 大飞机项目，总投入达 2,000 亿元，其中用于制造能

³数据来源：WIND 资讯、中汽协

力建设方面的投资预计为 300 亿元。其对高端机床要求极高，无论是加工精度要求，还是异形复杂加工表面和难加工材料的应用，都是其他领域无法比拟的，高速、精密、高效、复合数控机床、五轴加工中心等关键制造装备，以及现代高效刀具，都是急需的设备。

（4）城市轨道交通行业

“十二五”期间，我国城市轨道交通仍将保持快速发展态势，期间的建设规模为 2,500 公里左右，总投资为 1.2 万亿元左右。预计至 2020 年末累计投运里程将达到 7,000 公里左右，届时轨道交通将覆盖全国主要大中城市，在城市交通系统中发挥主体、骨干作用⁴。当前国内一线、二线城市的高铁、地铁、动车、城市列车等轨道交通项目陆续启动和执行，未来十年，我国将迎来城市轨道交通的快速发展期。

城市轨道交通的大规模建设和规划，必将带动机床加工的需求增加。以高速和提速、重载为重点的中国铁路建设与改造，已经步入了发展的快车道。轨道交通对机床的需求也是多方位的：一个是机车（电力机车和电传动内燃机车）和车辆制造，另一个是车轮和车轴制造机日常维护，还有轨道加工和高速铁路轨枕加工等。轨道交通的发展既需要通用数控机床，也需要专用数控机床。

（5）能源行业

能源短缺一直是制约中国国民经济发展的一个瓶颈。为此，中国电力工业将实施多元化能源供应战略，将高效、高速、清洁能源，如核电、风能等列为重点发展对象，以改变过度依赖煤炭等单一能源的局面。按规划，到 2015 年，风电装机容量将达到 1,500 万千瓦，2020 年装机容量将达到 4,000-6,000 万千瓦。发展电力工业，尤其是风能发电设备尚需大量高可靠性、大规格、高刚度的数控机床，如重型数控龙门镗铣床、重型数控落地镗铣床、重型立卧车床、叶片加工机床和叶根槽专用加工机床等。

（6）教育产业

2015 年后，随着国家政策的支持，除职业院校外，要求本科院校设置职业

⁴数据来源：《我国13个城市轨道交通运营总里程已达到1,469公里》，中华人民共和国中央人民政府门户网站（www.gov.cn）

课程，提高教学机的实用性和实践性，推动了多轴数控的教具落实和多轴多联动数控机床的销售逐步提升。目前国内拥有 2 万多家大专院校及职业学校有五轴机床的需求，市场需求量达 200 亿元。由于五轴数控机床长期以来依赖进口，技术、系统等各方面受西方发达国家的限制，德玛吉、森精机、哈默等进口五轴机床价格高达 300 万元以上，因此性价比高的国产化多轴数控机床将被广泛应用。

（四）行业壁垒

数控机床行业的行业壁垒主要包括以下几个方面：

1、技术研发和设计能力壁垒

数控机床是集计算机、机械装配、自动化等多种技术于一体的综合工业产品，主要是由控制系统、伺服系统、检测系统、机械传动系统、机床本体及其他辅助系统组成。其中机床设计与数控系统开发等核心组成部分对企业的研发能力、设计水平以及人员协作开发能力都提出了较高的要求。同时，世界机床技术还在朝着高速化、高精度化、功能复合化、控制智能化等方向发展，不仅要求数控机床制造企业具有较高的技术开发和集成能力，以及较强的技术创新能力，还需要丰富的行业经验和大量的试验数据积累。因此，技术研发和设计能力是数控机床制造行业最主要的壁垒。

2、资金壁垒

机床行业属于资金密集型行业，数控机床的生产设备、流动资金、技术开发等均需要大量的资金。机床的研发周期较长，需要大量的研发资金投入；资金的投入和产品的产出存在周期性，待产品进入量产阶段后，生产过程中需要购买各种高精密度的设备，需要资金的持续性投入，特别是制造中高端数控机床产品尤为如此。因此，资金规模是行业进入的主要壁垒之一。

3、营销网络及品牌壁垒

由于数控机床正常情况下可使用年限较久，一般其使用寿命可以达到 10 年左右，所以客户对数控机床产品的质量及性能的稳定性都有较高要求，客户对一个品牌的认可需要一个较长的时间和过程。这就需要数控机床生产厂商有一

定的历史积累，在行业内具有较高的美誉度和知名度才会被客户更容易的接受。

4、技术人才及经验壁垒

数控机床设备是航空航天、汽车、船舶和发电设备制造等行业的基础，是产业升级的基础装备，未来将向智能化、高端化、自动集成化方向发展，对产品技术以及人才的要求非常高，既需要各类高层次的技术研发人才，也需要各类高层次的技术工人。而数控机床设备行业人才的培养周期较长，如高级技工的成长周期少则3至5年，多则5至10年，同时产品生产技术以及装配经验的积累也需要较长的工作周期，从而对新进入者形成了技术经验壁垒。

（五）影响行业发展的主要因素

1、有利因素

（1）下游市场需求旺盛

机床行业的下游涉及到工业制造业的各个领域，包括工程机械、航空航天、轨道交通、国防工业、医疗器械、电子设备等多个行业。以电子设备行业为例，近两年以手机和平板电脑为主的消费类电子产品快速发展，出货量以及不断提高，对上游机床等生产设备需求旺盛。在工业制造业向工业4.0时代转型升级的历史背景下，工业制造业企业等对中高端机床有着强烈需求的产业发展迅速，为机床行业的发展带来广阔的下游市场。

（2）国家产业政策支持

随着我国工业化、信息化、城镇化进程的不断推进，航空航天、汽车、通信等战略产业的快速发展，机床行业在整个工业制造业中具有更加重要的意义。为此，国家出台了一系列政策扶持机床行业，推动机床制造行业的不断的发展，主要包括《“十二五”产业技术创新规划》、《机床工具行业“十二五”发展规划》、《高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施方案》等。

（3）产业结构的调整带来新的发展机会

我国工业经历长期高速发展后，面临新的调整压力，工业制造业也逐步转

向“工业 4.0”时代发展的新阶段。目前国内工业发展正处于一个产业调整的时期，部分产业产能过剩严重，过度依赖投资和出口，自主创新能力不强，缺乏核心技术，处于整个产业链的最低端。未来，政府一系列重大政策措施为促进我国工业转型升级提供了强大动力，同时为产业结构调整提供了保障。

2、不利因素

(1) 高端技术人才缺乏、核心技术薄弱

改革开放以来，我国的机床产品技术水平取得了一定的成果，但由于基础实验条件缺乏，高端技术人才不足等原因与发达国家同行业企业相比仍然有较大差距。国内厂商主要是以中、低端产品为主，技术含量不高，附加值较低，产业化能力不强。若无法扭转技术劣势，则国内企业在竞争中可能长期处于不利地位，也会对整个行业的发展造成影响。

(2) 核心部件发展落后

从产量、产能上来看，我国的数控机床行业位居世界首位，但由于缺少核心技术，中国的机床行业是大而不强。机床生产中的核心零部件，比如数控系统、主轴等还是主要依赖向工业发达国家进口，受制于国外工业发达国家，造成国内的机床制造企业在技术先进性，效率及稳定性方面与国外企业仍存在明显的差距，制约了行业产业化的进程。

(六) 所处行业的风险特征

1、宏观经济波动的风险

数控机床的应用领域集中于工业制造业领域，如汽车、航空航天、电力设备、通讯设备、电子制造、国防军工等。上述行业的活跃程度与宏观经济形势紧密相关，当宏观经济处于上升阶段时，固定资产投资增加；当宏观经济进入下行周期或我国经济增长增速显著放缓时，下游行业固定资产投资需求将直接影响数控机床的需求量。因此，若宏观经济出现周期性波动，则可能对数控机床行业的发展带来影响。

2、政策变化的风险

数控机床行业作为国民经济发展过程中的战略基础产业获得了国家一系列的扶持政策，比如《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》、《国家数控机床产业发展专项规划》（草案）等。若未来产业政策或扶持政策发生变化，可能对整个行业产生政策风险。

3、技术发展滞后的风险

我国机床制造厂商众多，由于在制造工艺上明显落后，在产品的精度、运行速度和可靠性上明显不足，技术仍处于全球较低水平，因此，生产的机床产品以中低端产品为主。国内的高端数控机床市场 90% 以上依然依赖进口，其中机床的核心零部件如数控系统以及主轴等功能部件市场 95% 以上被国外品牌占据。国内数控机床制造企业面对着中低端产能过剩、高端供应不足的市场供求结构，存在很大的市场竞争压力。若未来国内生产企业无法提供更高端的产品满足下游行业需求，市场份额将会进一步缩小。

4、原材料价格波动风险

机床产品的成本主要为生产用原材料，一般可占到总成本的 70% 以上，原材料主要包括主轴、丝杆、数控系统以及功能性零部件等。公司产品一般都是以销定产，现实中由于产品竞争激烈，所以原材料的波动会对产品毛利率产生重大影响。

（七）市场竞争格局

1、行业竞争格局

目前，国内数控机床行业竞争激烈，已经形成由跨国公司、外资企业、国有企业和民营企业相互竞争的格局。跨国公司及外资企业凭借着强大的技术和品牌优势在稳稳占据高端市场；部分掌握一定核心技术并且有较大生产规模的国有企业及民营企业目前主要在中高端及中端市场竞争；众多规模较小的民营企业则在低端市场展开竞争。整体来看，国内机床行业还是主要呈现出规模整体偏小、行业集中度低以及产品低端化的格局。

2、行业主要竞争对手分析

目前，国内从事数控机床的研发和生产的企业主要有：

（1）沈阳机床股份有限公司（以下简称“沈阳机床”）

沈阳机床成立于 1993 年，注册资本 765,470,884 元。沈阳机床是由沈阳第一机床厂、中捷友谊厂和辽宁精密仪厂三家联合发起，于 1993 年 5 月成立，现在已成为全世界产量最大的综合性机床制造商和国家级数控机床开发制造基地。目前主要产品包括数控机床以及传统机床，其中数控机床主要有数控铣镗床、立式加工中心、卧式加工中心、数控钻床、高速仿形铣床、激光切割机、质量定心机及各种数控专用机床和数控刀架等。**根据沈阳机床 2015 年年度报告，沈阳机床实现总收入为 63.84 亿元，实现净利润为-6.40 亿元。**

（2）深圳创世纪机械有限公司（以下简称“创世纪”）

深圳创世纪机械有限公司成立于 2005 年，主要产品包括钻铣攻牙机、高速加工中心、龙门加工中心、高速雕铣机等。2014 年创世纪实现收入 130,338.30 万元，实现净利润 19,909.30 万元⁵。

（3）浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“日发精机”）

日发精机成立于 2000 年，专业生产数控机床，产品市场定位为中高端普及型数控机床加工中心。日发精机数控机床产品主要用于金属切削，它通过计算机控制实现精度补偿和优化控制，具有较高的加工精度。根据日发精机 2015 年年度报告，2015 年实现收入 7.68 亿元，实现净利润 3,957.80 万元。

（八）公司在行业的优劣势分析

1、竞争优势

（1）自主创新与技术优势

公司自成立以来，一直坚持“立足数控机床、走创新发展之路”的经营理念，专注于数控机床的自主创新和研发，现已成为一家集研发、设计、制造、销售、服务于一体且拥有自主知识产权的高新技术企业。

公司荣获国家数控系统工程技术研究中心颁发的“国家数控系统研究中心泉

⁵相关财务数据来自于东莞劲胜精密组件股份有限公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》

州分中心”；2014年公司引进国家数控系统工程技术研究中心合作成立重大研发机构“福建嘉泰数控研究中心”；2015年以福建嘉泰数控机床联合实验室为载体，成立“泉州产业先进制造装备与技术促进公共服务平台”，获得省发改委作为省“数控一代”产业发展建设基金项目立项扶持，同年，公司获得高新技术企业、省高成长型企业和科技型企业认定；同时，公司被评为泉州市“数控一代”示范工程龙头企业，拥有多项自主知识产权并多次获得荣誉奖项，公司多项技术项目被列入省级、国家级创新技改项目。公司同时引进台湾数控机床行业专家，并通过与各高等科研院所联合的模式为以后企业后续培养人才。

公司产品综合全面，覆盖到制造业的众多领域，目前，公司自主研发的“动柱式五轴联动龙门加工中心”获得省科技厅区域重大项目立项；门型五轴立式加工中心获得了参与申报省级重大科技专项、国家支撑计划项目及泉州市2014年“数控一代”机械重大专项并获得立项；与华中科技大学合作开发的“机器人自动上下料生产线及3C钻攻中心示范”项目获得泉州市经委数控一代示范生产线项目立项及泉州市科技计划项目立项；自主研发的“落地式镗铣加工中心HBM110”、“AIT450高速智能加工机的研发与应用”项目获得2015年泉州市科技项目立项。

（2）管理优势和人才培养优势

公司主要管理人员拥有多年的机床企业经营管理经验，对行业发展趋势和企业经营有着深刻的理解，并且公司核心人员长期稳定，通过长期的生产实践，消化吸收国际先进技术，使得公司形成了一支经验丰富、人员结构合理的团队。目前拥有员工总人数396人，大专以上学历占总人数的将近55%，数控机床行业对人才的实践能力要求较高，设备、技术、人才三位一体，缺一不可，为企业持续发展提供了组织和决策保证。

（3）产品品类齐全优势

公司在发展中逐步完善自身的生产建设条件，目前公司已经拥有生产大重型产品的制造条件，公司先后引进西班牙尼古拉斯CORREA-VERSA龙门移动式五面体加工中心、CORREA-AXIA立柱移动式五面体镗铣中心、CORREA-VH-PLUS-3000床身式配转台加工中心、台制8828、6228、3327、3317

规格的五面体龙门加工中心、台湾向辉SGS-T8018PNC双头超大型龙门成型及平面磨床等高精度加工母机，可以生产高速钻攻中心、龙门加工中心、五轴加工中心等8大系列，300多品种产品，产品范围可覆盖下游众多产业。若未来公司引进更多优质资源后，公司产品品类优势将会进一步扩大。

（4）产品质量及售后优势

公司生产能力、销售能力与售后服务能力经过多年经营已大幅提高，产品性能和品质口碑也已得到众多客户的认可。公司引进国外先进检测设备，如德国卡尔蔡司三坐标检测仪、英国雷尼绍XL80激光干涉仪、英国雷尼绍QC20球杆仪、德国希而科ELCOMAT 3000准直仪等进一步提高数控机床的产品品质。除此之外，公司还下设销售内勤小组团队以及售后团队，根据客户所存在的技术问题、订单数量、交货期等需求协调各部门进行解决，以确保产品品质、技术服务、交货速度和售后服务等得到客户的满意。

（5）区位优势

公司位于福建省泉州市，泉州市被誉为“中国品牌之都”、“东亚文化之都”，曾经是世界宗教文化的汇聚点，“海上丝绸之路”的起点，也是唯一一个以市为单位的“数控一代”示范城市。整个泉州地域形成独特的经济体系，产业集群清晰，对数控机床需求清晰且集中，同时附近的厦门、福州拥有国内两大重要的自贸区，在产业聚集的同时也给加工母机的制造和销售带来巨大的省内区位商机。

公司毗邻台湾，拥有背靠台湾的地缘优势，提供了便利的区域环境，从文化饮食生活习俗等各方面有利于吸收来自台湾的高、精、尖技术人才，公司已经引进台湾优秀的人才来带动内地的人员水平，双方相互交融，使得公司形成经验丰富、对企业感情深厚的技术团队。

2、竞争劣势

（1）发展资金不足、融资渠道单一

随着公司业务规模的不断扩大，公司同时需要加大资金投入以用来进行产品生产、物料采购、技术研发等。目前，公司一直依靠自有资金以及银行借款筹资，

缺少其他的融资途径一定程度上制约了公司发展。若未来公司可通过更多渠道进行融资，打破现阶段资金不足的局限性，公司有望能进一步快速发展。

（2）规模与品牌劣势

公司虽然近两年迅速发展，在生产能力、资产规模上已初步建立起自身的优势，但与国内中大型的机床生产厂商，如创世纪、沈阳机床等相比仍有一定差距。在规模上与品牌上的劣势也对公司在市场上的竞争力造成了一定影响，若未来公司可获得更多资本投入以提升规模水平及研发能力，公司在行业中竞争力将会进一步提高。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）公司股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司时期，公司治理机制由公司章程规范，未设立其他专项制度。根据当时《公司章程》的规定，公司治理结构如下：不设董事会，设执行董事一名；不设监事会，设监事一名；设经理一名。

股份公司阶段，公司全体发起人依法召开创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及监事会成员，上述监事会成员与职工代表选举的职工监事组成了公司第一届监事会。公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等各项公司基本制度，并明确了股东大会、董事会、监事会的职责与管理办法，以规范公司的合理运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

（二）股东大会、董事会、监事会运行情况

报告期内，有限公司阶段，公司按照《公司法》相关的法律法规运作，增资、股权转让、住所变更及历次章程修改等事项均履行了相关决策审议程序并及时办理了工商变更登记。有限公司阶段，公司存在股东会会议通知、书面会议记录等会议资料不齐全的情况，但上述瑕疵不影响会议决议的效力，也未损害公司及股东的利益。

股份公司阶段，会议召开程序严格遵守了《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。公司承诺在以后

将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定定期召开股东大会、董事会和监事会。

（三）股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

目前，公司已经建立了相对健全的法人治理机制，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东大会由 20 名股东组成，其中 17 名为自然人股东，3 名为非自然人股东；董事会由五名董事组成；监事会由两名股东代表监事及一名职工代表监事组成。

公司组织机构和相关人员符合《公司法》及公司章程的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。公司股东大会、董事会、监事会规范运行情况良好。

股份公司虽然建立了完善的公司治理制度，但是设立时间较短，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

（四）职工代表监事履行责任情况

股份公司成立后，职工代表大会选举产生的 1 名职工代表监事与其它 2 名监事，共同对公司高管履职情况、公司财务及相关经营活动依法进行监督。

二、公司治理机制及公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）公司治理机制

1、投资者关系管理

公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，并制定了《投资者关系管理制度》，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

2、纠纷解决机制

公司《公司章程》对纠纷解决机制做了如下规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件。公司可以依据公司章程起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员；股东可以依据公司章程起诉股东；股东可以依据公司章程起诉公司的董事、监事、高级管理人员。

3、关联股东和董事回避制度

(1)《公司章程》规定如下：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。

(2)《关联交易决策管理办法》相关规定如下：

关联董事应主动提出回避申请，否则其他知情董事有权要求其回避；当出现是否为关联董事的争议时，由董事会全体董事过半数通过决议决定该董事是否属关联董事，并决定其是否回避；关联董事不得参与有关关联交易事项的表决；对有关关联交易事项，由出席董事会的非关联董事按公司章程的有关规定表决。

公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

- ①交易对方；
- ②拥有交易对方直接或者间接控制权的；
- ③被交易对方直接或者间接控制的；
- ④与交易对方受同一法人或者自然人直接或者间接控制的；
- ⑤交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第五条第④项的规定）；

⑥在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；

⑦因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的；

⑧其他可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

4、财务管理、风险控制机制

在财务管理方面，公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作顺利进行。公司还制定了《财务管理制度》、《财务岗位职责》、《资金管理制度》等规定以约束公司财务管理的合规性。

在风险控制方面，公司针对自身特点建立了一系列的内部控制制度，包括《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》等内部控制制度使公司风险控制方面得到保障。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，并对公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况进行了讨论。公司董事会对治理机制执行情况评估结果如下：

自设立以来，虽然公司在生产经营过程中的重大事项能按照《公司章程》的相关规定通过董事会、股东（大）会审议并得以执行，但在运作中仍存在不规范之处。公司正逐步建立健全治理结构，完善内部控制制度，使其能有效地规范、控制公司的运行。目前，公司已修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》等内部规范。公司已按照《公司章程》完善机构设置，监事会等已设立并开始发挥相应的监督作用、管理作用。

在建立健全治理机制的同时，公司组织机构也更加适应公司的生产经营目标，各职能部门按照相应的职责、权限各司其职、互相监督、制衡，能保证公司的运行效率和经营目标的实现。

由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了较高的要求。且股份公司成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验。董事会针对此问题，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，以进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。公司管理层将不断在工作中加强对相关制度的理解和运用。

综上，公司董事会认为：目前公司治理机制的建立已完善，已初步建立了符合《公司法》、《公司章程》等规定的法人治理结构和内部控制体系；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰。随着公司发展需要和相关法律法规的调整，公司将不断完善内控体系、严格贯彻执行以满足公司规范发展的需要。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

（一）最近两年公司及其子公司违法违规及受处罚情况

公司及其子公司最近 24 个月内不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到行政或刑事处罚的情况，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论意见的情形。

（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司的控股股东、实际控制人最近 24 个月内不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到行政或刑事处罚的情况，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论的意见的情形。

四、公司的独立性情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及研发、生产、销售渠道，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

公司整体变更为股份公司后，依法办理了相关资产的变更登记。公司合法拥有与其生产经营有关的生产设备、专利、土地及其他资产的所有权，具有独立的生产经营体系。

公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司人员独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）财务独立

公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、

实际控制人及其所控制的其他企业共用财务账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的会计核算体系，已建立财务管理和风险控制等内部管理制度；公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。

（五）机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司实际控制人和控股股东均为苏亚帅，除本公司外，苏亚帅及其配偶控制的其他企业基本情况如下：

企业名称	经营范围	主营业务说明
泉州佳泰数控有限公司	从事数控系统及自动化产品研发、组装及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	2014年及之前从事数控机床业务的生产与销售，2015年停止该项业务生产与销售。
中国佳泰精密机械集团有限公司	无	无实际经营业务
泉州市佳泰数控技术有限公司	从事数控系统及自动化产品研发、组装及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	无实际经营业务
福建省泉州市鑫泰机械有限公司	制造、销售：五金、日用塑料杂品。（法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	无实际经营业务
红桥创投	一般经营项目：创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务（不含证券、期货、金融投资咨询）；为	主要从事创业投资业务

企业名称	经营范围	主营业务说明
	创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。(以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营)	
福建省嘉挺机电设备有限公司	机械设备及零部件、机电产品的研发、销售、技术咨询服务；销售金属材料、电力设备、环保产品、建筑材料（不含危险化学品）、办公设备、计算机软硬件及周边产品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	无实际经营业务
徐州市佳泰建筑材料有限公司	建筑材料销售；粉煤灰砌块制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	无实际经营业务
泉州建铨机械有限公司	生产、销售、开发：数控机床、冷却机、真空溅射镀膜机、溅镀加工产品。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后，并在许可的范围和期限内开展经营活动）	无实际经营业务

报告期内，泉州佳泰在 2014 年与公司存在同业竞争情况，2015 年停止生产经营，同时变更了公司的经营范围，与公司不存在同业竞争的情况。

中国佳泰精密机械集团有限公司无经营范围，自成立至今未实际开展经营活动，与公司不存在同业竞争的情况。

泉州市佳泰数控技术有限公司与公司经营范围不同且在业务上存在一定差异，报告期内未实际开展经营业务，与公司不存在同业竞争的情况。

福建省泉州市鑫泰机械有限公司与公司经营范围不同，报告期内未实际开展经营业务，与公司不存在同业竞争的情况。

红桥创投主要从事创业投资业务，与公司不存在同业竞争的情况。

福建省嘉挺机电设备有限公司与公司经营范围不同，且自成立至今未实际开展经营业务，与公司不存在同业竞争的情况。

徐州市佳泰建筑材料有限公司与公司业务存在较大差异，且无实际经营；同时控股股东、实际控制人苏亚帅于 2016 年 3 月已将其持有的股权进行了转让，与公司不存在同业竞争的情况。

泉州建铨机械有限公司且自成立至今未实际开展经营业务，同时控股股东、

实际控制人苏亚帅于 2016 年 2 月已将其持有的股权进行了转让，与公司不存在同业竞争的情况。

综上，公司控股股东、实际控制人已采取适当及必要的方式消除了可能的同业竞争；截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东、实际控制人及其配偶控制的其他企业与公司不存在同业竞争的情形。

（二）公司控股股东、实际控制人对于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人苏亚帅及其配偶、董事、监事及高级管理人员于 2016 年 3 月 15 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

1、目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动。

2、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

六、公司资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）公司关联方占用公司资金情况

报告期内，公司关联方与公司发生的关联方资金占用的具体情况请参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“2、偶发性关联交易”之“（1）关联方资金往来”。

（二）为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

报告期内，公司为关联方泉州佳泰提供担保，具体情况参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“2、偶发性关联交易”之“（2）关联方担保”。

（三）公司对外担保和防止关联方占用公司资金的制度安排

公司已根据有关法律、法规和规范性文件的规定，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》和《规范与关联方资金往来的管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序。

（四）公司控股股东、实际控制人关于规范关联交易和关联方资金占用的承诺

为规范关联交易和避免关联方资金占用，公司控股股东、实际控制人苏亚帅作出如下承诺：

1、本人/本企业将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护嘉泰数控及全体股东的利益，将不利用本人/本企业在嘉泰数控中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。

2、如嘉泰数控必须与本人/本企业控制的其他企业进行关联交易，则本人/本企业承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求嘉泰数控给予与第三人的条件相比更优惠的条件。

3、本人/本企业及本人/本企业参股或控股的公司将不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用嘉泰数控之资金，且将严格遵守法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。

4、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺而给“嘉泰数控”造成的全部经济损失。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有本公司股份情况

1、公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持股情况

姓名	职务	直接持股数量（股）	直接持股比例
苏亚帅	董事长、总经理	65,862,500	71.04%
黄佳敦	董事	2,200,000	2.37%
叶三支	董事	750,000	0.81%
合计	-	68,812,500	74.22%

除上述直接持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在间接持股情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情况

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员所签订的重要协议或作出的承诺情况

公司控股股东及实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺》和《关于规范关联交易和避免关联方资金占用的承诺》。公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	本公司职务	其他单位兼职情况	兼职职务	兼职单位与公司关系
苏亚帅	法定代表人、董事长、总经理	泉州佳泰数控有限公司	执行董事	实际控制人控制的公司
		中国佳泰精密机械集团有限公司	执行董事	
		泉州市佳泰数控技术有限公司	执行董事	
		泉州市丰泽区创鑫小额贷款有限公司	董事	实际控制人参股的公司
		泉州盈泰投资有限公司	执行董事	无
黄佳敦	董事	福建安溪铁观音集团股份有限公司	董事	无

叶三支	董事	上海施诚股权投资基金管理有限公司	执行董事	公司董事叶三支控制的公司
		泉州三晟鞋服有限公司	监事	
		三裕国际有限公司	董事长	
		厦门霖轩进出口有限公司	监事	
		泉州市洛江区雪雁服装有限公司	执行董事、总经理	

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	本公司职务	对外投资单位	持股比例
苏亚帅	法定代表人、 董事长、总经理	泉州佳泰数控有限公司	间接持股100.00%
		中国佳泰精密机械集团有限公司	直接持股98.00%
		泉州市佳泰数控技术有限公司	间接持股100.00%
		福建乐方农业有限公司	直接持股10.00%
		泉州市丰泽区创鑫小额贷款有限公司	间接持股10.00%
叶三支	董事	上海施诚股权投资基金管理有限公司	直接持股95.00%
		泉州三晟鞋服有限公司	间接持股100.00%
		三裕国际有限公司	直接持股100.00%
		厦门霖轩进出口有限公司	直接和间接持股100.00%
		泉州市洛江区雪雁服装有限公司	直接持股100.00%
黄佳敦	董事	福建归真堂药业股份有限公司	直接持股0.68%
		石狮市飞通通讯设备有限公司	直接持股2.00%

经核查，本公司董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事及高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营存在不利影响的情形。

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事变动情况

报告期期初至 2015 年 12 月 27 日，公司执行董事为苏亚帅。

2015 年 12 月 28 日，公司召开创立大会，会议审议通过了选举股份公司第一届董事会成员的议案。股份公司第一届董事会由 5 名董事组成，包括苏亚帅、李水才、黄佳敦、叶三支、华丽琼。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议审议通过了选举苏亚帅为公司董事长的议案。

（二）监事变动情况

报告期期初至 2015 年 12 月 27 日，公司监事为黄伟忠。

2015 年 12 月 28 日，公司召开创立大会，会议审议通过了选举股份公司第一届监事会成员的议案。股份公司第一届监事会由 3 名监事组成，其中叶幼婷、夏奇顺为公司股东代表监事，张龙聪为职工代表监事。同日，公司召开第一届监事第一次会议，会议审议通过了选举叶幼婷为监事会主席的议案。

（三）高级管理人员变动情况

报告期期初至 2015 年 12 月 27 日，公司经理为苏亚帅。

2015 年 12 月 28 日，股份公司召开第一届第一次董事会，会议决定聘任苏亚帅为公司总经理；李水才、兰猛、胡高尚、钱庭生、罗祯明、蔡士雄为公司副总经理；华丽琼为公司财务总监兼董事会秘书。

第四节 公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度、2014 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为“中兴华审字（2016）第 BJ03-0098 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。

（二）会计报表编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司自本报告期至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）合并财务报表范围及变化情况

单位名称	方式	2015年	2014年
泉州市日旭精密机械有限公司	收购	√	√

报告期内纳入合并财务报表合并范围的子公司基本情况详见本节“十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

二、最近两年经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

合并资产负债表

单位：元

资产	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：		
货币资金	78,851,552.22	21,177,340.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
应收票据	70,000.00	39,898,280.00
应收账款	166,150,629.02	11,145,404.93
预付款项	5,409,958.59	21,189,661.55
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,614,760.38	5,742,814.69
存货	98,144,358.63	116,695,306.92
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	463,404.97	10,550,153.73
流动资产合计	350,704,663.81	226,398,961.91
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	150,031,693.67	90,283,649.13
在建工程	-	66,328,699.55
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	29,097,543.41	29,695,278.55
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	7,672,366.50	7,275,161.00

递延所得税资产	3,215,915.71	731,049.99
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	190,017,519.29	194,313,838.22
资产总计	540,722,183.10	420,712,800.13

续：

	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：		
短期借款	58,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	69,973,418.36	48,320,886.52
应付账款	91,944,291.54	51,564,799.75
预收款项	1,690,668.00	52,895,147.20
应付职工薪酬	5,462,316.29	953,431.87
应交税费	33,000,677.63	238,573.77
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,470,361.16	105,464,330.19
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	25,466,291.21	15,254,171.20
其他流动负债	-	-
流动负债合计	293,008,024.19	304,691,340.50
非流动负债：		
长期借款	72,250,000.00	75,100,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	2,181,240.64	15,957,104.32
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	14,492,712.36	2,542,000.00
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	88,923,953.00	93,599,104.32
负债合计	381,931,977.19	398,290,444.82

所有者权益：		
实收资本	76,420,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-
资本公积	70,233,288.04	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	1,869,937.26	-
未分配利润	10,266,980.61	-2,577,644.69
归属于母公司所有者权益合计	158,790,205.91	22,422,355.31
少数股东权益		-
所有者权益合计	158,790,205.91	22,422,355.31
负债和所有者权益总计	540,722,183.10	420,712,800.13

合并利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	399,352,424.48	62,402,051.24
减：营业成本	256,205,489.98	49,057,048.31
营业税金及附加	2,946,439.15	81,415.26
销售费用	11,242,351.58	4,374,195.54
管理费用	26,030,069.32	9,832,120.62
财务费用	16,580,418.00	2,655,082.93
资产减值损失	4,925,410.87	-787,245.65
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润	81,422,245.58	-2,810,565.77
加：营业外收入	3,854,227.64	2,008,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	-	48,687.80
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额	85,276,473.22	-851,253.57
减：所得税费用	13,818,622.62	182,430.66
四、净利润	71,457,850.60	-1,033,684.23
归属于母公司所有者的净利润	71,457,850.60	-1,033,684.23

少数股东损益	-	-
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-746,934.34
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	71,457,850.60	-1,033,684.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,457,850.60	-1,033,684.23
归属于少数股东的综合收益总额		-
七、每股收益		
(一)基本每股收益	1.32	-0.04
(二)稀释每股收益	1.32	-0.04

合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
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	241,341,161.01	49,790,683.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	291,271,917.88	104,501,679.52
经营活动现金流入小计	532,613,078.89	154,292,363.16
购买商品、接受劳务支付的现金	197,266,965.99	50,617,947.54
支付给职工以及为职工支付的现金	16,527,764.83	7,595,058.28
支付的各项税费	18,997,262.09	2,063,766.68
支付其他与经营活动有关的现金	361,903,245.02	85,986,836.00
经营活动现金流出小计	594,695,237.93	146,263,608.50
经营活动产生的现金流量净额	-62,082,159.04	8,028,754.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
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	-	101,037.01
投资活动现金流入小计	-	101,037.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,325,941.65	8,634,958.62
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	7,325,941.65	8,634,958.62
投资活动产生的现金流量净额	-7,325,941.65	-8,533,921.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	64,910,000.00	
取得借款收到的现金	88,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		42,325,000.00
筹资活动现金流入小计	152,910,000.00	112,325,000.00
偿还债务支付的现金	52,850,000.00	43,494,021.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,161,751.21	7,072,460.52
支付其他与筹资活动有关的现金	19,234,339.53	60,125,833.20
筹资活动现金流出小计	78,246,090.74	110,692,315.51
筹资活动产生的现金流量净额	74,663,909.26	1,632,684.49
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	5,255,808.57	1,127,517.54
加：年初现金及现金等价物余额	1,452,985.49	325,467.95
六、期末现金及现金等价物余额	6,708,794.06	1,452,985.49

2015 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	专项 储备	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	25,000,000.00									-2,577,644.69		22,422,355.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	25,000,000.00									-2,577,644.69		22,422,355.31
三、本期增减变动金额	51,420,000.00				70,233,288.04			1,869,937.26		12,844,625.30		136,367,850.60
（一）综合收益总额										71,457,850.60		71,457,850.60
（二）股东投入和减少资本	51,420,000.00				13,490,000.00							64,910,000.00
1、股东投入的普通股	51,420,000.00				13,490,000.00							64,910,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								7,544,266.06		-7,544,266.06		
1、提取盈余公积								7,544,266.06		-7,544,266.06		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转					56,743,288.04			-5,674,328.80		-51,068,959.24		
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他					56,743,288.04			-5,674,328.80		-51,068,959.24		
（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	76,420,000.00				70,233,288.04			1,869,937.26		10,266,980.61		158,790,205.91

2014 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,000,000.00									-1,543,960.46		23,456,039.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	25,000,000.00									-1,543,960.46		23,456,039.54
三、本期增减变动金额										-1,033,684.23		-1,033,684.23
（一）综合收益总额										-1,033,684.23		-1,033,684.23
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	25,000,000.00									-2,577,644.69		22,422,355.31

母公司资产负债表

单位：元

资产	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：		
货币资金	78,786,340.08	14,505,723.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
应收票据	70,000.00	39,898,280.00
应收账款	166,150,629.02	11,145,404.93
预付款项	4,584,625.32	20,692,873.70
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,076,365.87	3,015,474.06
存货	95,070,456.97	113,618,436.08
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产		9,993,193.80
流动资产合计	348,738,417.26	212,869,386.27
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	30,505,962.59	30,505,962.59
投资性房地产	-	-
固定资产	53,326,470.33	57,571,404.38
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	485,707.71	447,624.29
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	7,672,366.50	7,275,161.00
递延所得税资产	2,607,544.99	72,297.35

其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	94,598,052.12	95,872,449.61
资产总计	443,336,469.38	308,741,835.88

续：

负债和股东权益	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：		
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	69,973,418.36	31,741,817.80
应付账款	97,055,986.08	51,121,494.75
预收款项	1,690,668.00	52,895,147.20
应付职工薪酬	5,322,449.66	886,668.71
应交税费	32,952,831.05	13,806.67
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,346,763.50	108,127,441.41
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	25,393,230.80	15,148,192.99
其他流动负债	-	-
流动负债合计	233,735,347.45	259,934,569.53
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	2,181,240.64	15,884,043.93
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	12,067,220.71	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	44,248,461.35	25,884,043.93
负债合计	277,983,808.80	285,818,613.46
所有者权益：		

实收资本	76,420,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-
资本公积	70,233,288.04	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	1,869,937.26	-
未分配利润	16,829,435.28	-2,076,777.58
所有者权益合计	165,352,660.58	22,923,222.42
负债和所有者权益总计	443,336,469.38	308,741,835.88

母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	399,352,521.06	61,830,256.38
减：营业成本	256,229,004.21	48,205,978.75
营业税金及附加	2,598,020.26	-
销售费用	11,170,560.51	4,053,562.52
管理费用	25,049,608.53	7,923,932.67
财务费用	11,744,937.79	2,637,415.65
资产减值损失	5,010,430.19	-821,127.21
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润	87,549,959.57	-169,506.00
加：营业外收入	3,737,719.29	2,008,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额	91,287,678.86	1,838,494.00
减：所得税费用	13,768,240.70	826,401.05
四、净利润	77,519,438.16	1,012,092.95
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	77,519,438.16	1,012,092.95

母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
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	236,571,935.35	47,395,646.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	362,200,442.58	72,554,788.61
经营活动现金流入小计	598,772,377.93	119,950,434.74
购买商品、接受劳务支付的现金	173,802,084.24	23,234,068.50
支付给职工以及为职工支付的现金	15,375,878.09	6,656,325.81
支付的各项税费	17,278,244.53	1,738,053.72
支付其他与经营活动有关的现金	459,226,563.38	72,402,600.22
经营活动现金流出小计	665,682,770.24	104,031,048.25
经营活动产生的现金流量净额	-66,910,392.31	15,919,386.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
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	2,465,708.35	6,992,967.20
投资支付的现金	-	35,000,000.00
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	-	-
投资活动现金流出小计	2,465,708.35	41,992,967.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,465,708.35	-41,992,967.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	64,910,000.00	-
取得借款收到的现金	30,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		42,325,000.00
筹资活动现金流入小计	94,910,000.00	52,325,000.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,228,437.53	24,166.66

支付其他与筹资活动有关的现金	19,074,876.47	24,991,474.24
筹资活动现金流出小计	20,303,314.00	25,015,640.90
筹资活动产生的现金流量净额	74,606,686.00	27,309,359.10
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	5,230,585.34	1,235,778.39
加：年初现金及现金等价物余额	1,412,996.58	177,218.19
六、期末现金及现金等价物余额	6,643,581.92	1,412,996.58

2015年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,000,000.00									-2,076,777.58		22,923,222.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	25,000,000.00									-2,076,777.58		22,923,222.42
三、本期增减变动金额	51,420,000.00				70,233,288.04			1,869,937.26		18,906,212.86		142,429,438.16
（一）综合收益总额										77,519,438.16		77,519,438.16
（二）股东投入和减少资本	51,420,000.00				13,490,000.00							64,910,000.00
1、股东投入的普通股	51,420,000.00				13,490,000.00							64,910,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								7,544,266.06		-7,544,266.06		
1、提取盈余公积								7,544,266.06		-7,544,266.06		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转					56,743,288.04			-5,674,328.80		-51,068,959.24		
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他					56,743,288.04			-5,674,328.80		-51,068,959.24		
（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	76,420,000.00				70,233,288.04			1,869,937.26		16,829,435.28		165,352,660.58

2014年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,000,000.00									1,405,166.88		26,405,166.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-4,494,037.41		-4,494,037.41
二、本年年初余额	25,000,000.00									-3,088,870.53		21,911,129.47
三、本期增减变动金额										1,012,092.95		1,012,092.95
（一）综合收益总额										1,012,092.95		1,012,092.95
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	25,000,000.00									-2,076,777.58		22,923,222.42

三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

(一) 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2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日起至2015年12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当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,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五) 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期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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期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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原

有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确

认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法

和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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期末余额 300 万元及以上的应收账款、期末余额 100 万元及以上的其他应收款，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

①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
组合一(账龄组合)	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合二(其他组合)	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

②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
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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）	3.00	3.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要为原材料、在产品、库存商品。

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，存货的发出按加权平均法。对于不能替代使用的存货，以及为特定项目专门购入或制造的存货，一般采用个别计价法确定发出存货的成本。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

(十二) 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：1、该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2、决定不再出售之日的可收回金额。

（十三）长期股权投资

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

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

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十五）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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75

机器生产设备	年限平均法	10	5	9.50
器具工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	10	5	9.50

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“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。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程

在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

长期待摊费用包括装修费，按直线法在 10 年内摊销。

（二十）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。

（二十一）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。其中：设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十三）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计

入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以

下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他

权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

（二十五）收入

1、商品销售收入

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。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商

品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、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

6、本公司具体确认方法

本公司以商品已经发送，取得客户的收货确认单，且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。若产品存在安装调试的情形，则以产品安装调试完、收到客户签字确认的保修单作为收入确认的时点。

（二十六）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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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年度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。

（二十八）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。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。会计政策的变更未对公司的财务报表产生影响。

2、会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更。

（三十）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、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违

约率和对手方的风险。

5、非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

6、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。

7、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

8、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。

9、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。

10、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

11、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

12、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注公允价值中披露。

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 公司收入确认具体方法及报告期内主营业务收入、利润、毛利率的构成及比例

1、公司收入确认具体方法

公司属于生产型企业，报告期内主营业务收入主要来源于各类型数控机床的生产、销售，公司主要根据客户订单进行生产，确认收入具体时点是将产品交付到销售合同约定的地点，在客户验收并签字确认后开具发票，财务人员依据销售合同、产品验收单、发票等确认销售收入。

公司其他业务收入主要来源于材料销售收入和维修服务收入，其中材料销售收入在交付货物后确认收入，维修服务收入在提供服务并通过客户的验收后确认收入。

公司按所销售产品单独结转成本，不存在按净额确认收入，以及按完工百分比确认收入的情形。

2、报告期内主营业务收入构成情况

(1) 分产品构成

报告期内，公司主营业务收入构成及其占公司营业收入比例情况如下：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比
高速立式加工中心	27,188,034.17	6.81%	25,291,282.02	40.53%
高速数控钻攻中心	337,016,324.76	84.39%	11,858,974.38	19.00%
立式加工中心	19,756,837.56	4.95%	14,089,401.70	22.58%
龙门加工中心	11,782,051.26	2.95%	10,080,341.86	16.15%
卧式加工中心	-	-	854,700.85	1.37%
五轴联动加工中心	3,396,581.43	0.85%	-	-
合计	399,139,829.18	99.95%	62,174,700.81	99.64%

从上表可以看出，公司2015年营业收入大幅增加，主要原因在于2014年以前

公司的各项厂房、生产设备等配套设施以及人员未完全到位，2014年初公司员工113人，产品尚未大规模量产；2015年公司员工396人，人员和配套设施全部到位，各项生产经营走向正轨，同时在产业升级与转型的市场机遇下，公司业务有了大发展，客户及订单大幅增加，销售数量从2014年的220台增加到2015年的1,427台，从而使得2015年营业收入有了显著增长。分产品看，公司产品销售单价和单位销售成本及变动情况如下：

单位：台、元

产品分类	2014年			2015年			变动情况	
	数量	单位售价	单位成本	数量	单位售价	单位成本	单位售价变动	单位成本变动
高速立式加工中心	100	252,912.82	205,633.93	103	263,961.50	193,995.99	4.37%	-5.66%
高速数控钻攻中心	58	204,465.08	155,052.03	1,242	271,349.70	170,698.43	32.71%	10.09%
立式加工中心	47	299,774.50	218,848.40	62	318,658.67	237,005.44	6.30%	8.30%
龙门加工中心	14	720,024.42	608,827.78	14	841,575.09	535,739.80	16.88%	-12.00%
卧式加工中心	1	854,700.85	601,303.85	-	-	-	-	-
五轴联动加工中心	-	-	-	6	566,096.91	330,859.12	-	-
合计	220	252,912.82	205,633.93	1,427	263,961.50	193,995.99	-	-

从上表可以看出，公司2015年销量大幅增长，从2014年220台增加到2015年1,427台。其中，2015年销量最大的高速数控钻攻中心销售单价较上年增加32.17%，单位成本较上年增加10.09%，具体原因在于：为适应市场需求，公司在产品的技术创新上进行大量研发投入，2015年开发了新的机型，产品定位为中高端数控机床市场，同时公司的定制化生产可以根据客户的不同需求，设计不同的产品方案，公司产品的设计、功能和配置呈现较大的个性化差异，产品的附加值也高于定型、通用数控机床产品，从而使得公司产品的售价有所提高，单位成本随着机床功能配置提升而相应增加。

分产品看，高速数控钻攻中心的收入贡献大幅增加，主要在于：一是销售数量的增加，由2014年58台增加到2015年的1,242台，二是客户定制需求和所需配置提高，导致销售价格提高，由2014年的20.45万元增加到2015年的27.13万元。

（2）分地区构成

单位：元

地区	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
华北地区	2,179,487.42	0.55%	542,735.04	0.87%
华南地区	8,882,051.28	2.23%	1,754,700.87	2.82%
华中地区	9,446,153.84	2.37%	3,449,230.77	5.55%
西北地区	111,111,111.08	27.84%	1,287,179.49	2.07%
东北地区	-	-	547,008.55	0.88%
华东地区	262,661,196.50	65.81%	45,315,213.62	72.88%
西南地区	4,859,829.06	1.22%	9,278,632.47	14.92%
合计	399,139,829.18	100.00%	62,174,700.81	100.00%

从上表可以看出，公司业务已基本辐射全国各地，其中华东地区的业务收入贡献最大，报告期内华东地区业务收入占比保持在65%以上；2015年度除西南地区外，各地区的营业收入均较上年有明显增长，其中西北地区的收入贡献比例由2014年的2.07%增加到2015年的27.84%，主要是对客户西安比亚迪电子有限公司实现销售收入。

3、报告期主营业务成本构成情况

报告期内，公司主营业务成本构成情况如下：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度		
	金额	比例	金额	比例	
主营业务成本	直接材料	248,340,839.79	96.94%	45,787,491.06	93.51%
	直接人工	3,434,755.91	1.34%	1,271,874.75	2.60%
	制造费用	4,393,292.44	1.71%	1,907,812.13	3.90%
	小计	256,168,888.13	100.00%	48,967,177.94	100.00%

报告期内，公司数控机床业务的营业成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用；其中直接材料主要由生产、加工数控机床所需的数控系统、铸件、刀库、轴承、丝杆线轴以及其他零部件等构成，在成本中所占比例最大，历年均在90%以上；随着2015年产量的大幅增加，直接人工和制造费用的绝对金额都有所增加；同时其占营业成本的比例随着单位固定成本的下降而有所降低。

公司按订单为客户提供数控机床产品，成本核算对象按产品类型个别核算，具体方法如下：（1）对于直接材料，在取得时按实际成本计价，发出按加权平均法。对于不能替代使用的材料，以及为特定项目专门购入或制造的直接材料，一般采用个别计价法确定发出成本；（2）对于直接人工，主要包括生产人员的工资、福利费及社会保险费等，按照生产产品的工时为计算基数进行分配；（3）对于制造费用，主要核算厂房机器设备折旧、生产管理人员工资、机器设备修理费等，按照生产产品的工时为计算基数进行分配。月末将完工产品成本转入产成品，对于当月实现销售的产品月末集中结转成本。

4、报告期内营业收入、利润及变动情况

公司自设立以来，业务发展经历了两个不同阶段：第一阶段从2011年至2014年，为公司人、财、物的积累时期，此时公司主要致力于数控机床设计及核心系统的研发；第二阶段从2015年至今，为公司数控机床产品实现整机规模化量产时期。

（1）2015年较2014年收入大幅增长的原因：

①公司具备产品规模化生产的基本条件

公司全部生产厂房、办公楼等于2015年具备投入使用条件，基础设施的建设、加工设备安装调试等趋于完善，为2015年释放产能、实现规模效益奠定基础。

公司员工数量进一步增加。公司人员队伍从2014年初的113人扩张到2015年的396人，公司引进的台湾团队以及一部分具有丰富从业经验的核心员工，为公司的产品研发和生产奠定了坚实的人员基础。

公司研发实力进一步增强。公司近几年加大研发投入，进一步掌握了先进的数控机床及配套产品的设计与生产工艺。同时公司紧密结合国家战略发展规划以及“十三五”报告中首要提及的发展高端数控机床的国家需求，开发适应市场需要的高端数控机床。由于较早的研发高速数控钻攻中心，公司高速钻攻中心系列机型的产品品质、服务口碑以及高性价比优势获得市场和客户的高度认可，产品技术水平媲美日本FANUC钻攻机、BROTHER钻攻中心，部分产品技术指标超越进口钻攻中心，且加工良品率高。

②公司购置了工艺领先的生产设备，先后引进西班牙尼古拉斯 CORREA-VERSA 龙门移动式五面体加工中心、CORREA-AXIA 立柱移动式五面体镗铣中心、CORREA-VH-PLUS-3000 床身式配转台加工中心、台制 8828、6228、3327、3317 规格的五面体龙门加工中心、台湾向辉 SGS-T8018PNC 双头超大型龙门成型及平面磨床等高精度加工母机，可以生产高速钻攻中心、龙门加工中心、五轴加工中心等 8 大系列、300 多品种产品，产品范围可覆盖下游众多产业。同时，公司引进国外先进检测设备，如德国卡尔蔡司三坐标检测仪、英国雷尼绍 XL80 激光干涉仪、英国雷尼绍 QC20 球杆仪、德国希而科 ELCOMAT 3000 准直仪等，以进一步提高数控机床的产品品质。公司产品种类的多元化以及产品品质的不断提升为获取更多的订单奠定了基础。

③公司管理层及研发团队积累了丰富的产品开发及运营经验，使公司在技术水平、产品性能和品质、生产能力、销售队伍与售后服务点分布、品牌口碑等方面优于众多同行业公司，形成了公司特有的核心竞争力和强大的综合实力；此外，公司管理层及销售团队对市场定位以及反应速度具有前瞻性和敏锐性，指导公司以市场为导向安排生产经营，为公司的持续稳定增长并在同行业竞争中立于不败之地奠定了基础。

综上，受益于前期的业务积累，公司的数控机床产品顺利完成研发并通过客户验收，于 2015 年开始规模化量产且销量迅速扩大。

由于公司业务经历了上述从初创-积累-发展的过程，报告期内公司经营业绩相应表现为 2014 年亏损，2015 年收入、毛利率大幅增加且扭亏为盈，具体情况如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	399,352,424.48	62,402,051.24
营业成本	256,205,489.98	49,057,048.31
毛利	143,146,934.50	13,345,002.93
营业利润	81,422,245.58	-2,810,565.77
利润总额	85,276,473.22	-851,253.57
净利润	71,457,850.60	-1,033,684.23

2015年公司主营业务收入较2014年增长了5.40倍，主要是经过前期筹备，2014年开始订单逐步增加，并在2015年迅速扩大。随着业务规模的不断扩大，2015年公司实现净利润7,145.79万元，扭亏为盈；净利润的增长主要在于收入增长、成本降低及运营效率的提高：第一，从收入方面看，公司2015年营业收入随产量和配置升级实现大幅增长；第二，从成本方面看，由于公司原材料采购规模扩大，从而提高了公司采购的议价能力；同时随着产能的扩大，固定成本被摊薄，单位固定成本降低；第三，从运营效率方面看，随着公司生产经营步入正轨，整体运营效率大幅提高，期间费用的增幅低于营业收入的增幅。

(2) 公司收入、毛利率增长情况与行业发展趋势一致：

2014年中国数控机床市场规模达到1,294亿元，同比增长10.8%，高于机床整体市场的成长速度，数控化比例不断提升。根据机床行业协会统计，我国机床数控化率为28.83%，显著低于日本、美国、德国等发达国家60%-70%的数控化率，未来随着下游行业的产品和产能升级，数控机床的需求结构将进一步优化，数控机床必将逐渐替代普通机床，占据主导地位。

当前，随着消费电子轻薄化、便携化、时尚化的需求升级以及产品功能的日益丰富，精密结构件制造行业已进入产业转型期，单一的塑胶精密结构件已经不能满足产业的发展要求，消费电子精密结构件金属化趋势明显，拓展精密结构件的材料应用范围成为行业发展的必然趋势。根据中国产业信息网数据，2008年全球消费电子金属结构件规模仅30亿美元，随着苹果等品牌的智能手机以及平板电脑需求快速增长，到2013年合计超过90亿美元，预计2014年—2017年期间复合增速近20%，2017年市场规模可增长至183亿美元。

从2015年下半年至2016年初，适用于3C产业消费电子产品的高速数控钻攻中心的销量呈现倍数增长，公司高速数控钻攻中心成为3C产业智能手机壳加工代工厂的优选国内机床品牌，产品位居3C细分行业前列。

综上，公司2014年亏损具有历史因素；在3C产业消费电子产品需求的带动下，2015年高速数控钻攻中心销售数量、收入大幅增长，从而带动了公司整体收入规模的增加，因此2015年的收入大幅增长是公司正常经营的结果，是公司不断提升技术及工艺设计水平，把握市场契机和开拓销售市场的体现，公司收

入增长较快具有合理性。

(3) 应对经营风险的措施

① 中国经济近几年整体下行，各制造行业对加工母机的需求也随之受到影响，但其中仍有发展较好的细分产品，例如从2008、2009年的模具加工到产品机械加工的过渡时期，立式加工中心便迎来新一轮的发展；近年来3C通讯电子产品的热销使得小型四轴加工中心——高速钻攻中心大幅增长。嘉泰数控的高速钻攻中心产品品质可媲美日本FANUC钻攻中心、BROTHER钻攻中心，部分产品技术指标超越进口钻攻中心，高性价比的数控机床产品和优质的服务使嘉泰数控迅速获得品牌认同和市场口碑，在2015年获得以西安比亚迪电子有限公司为代表的多家大客户的订单。

② 嘉泰数控根据行业发展趋势，按照各行业对数控机床的定制化要求，研发出高速智能钻攻中心JT-AIT450、数控镗铣加工中心HBM110/HBM130等各类新机型，并对立式加工中心进行产品升级，开发出VL850B和更高效的高速钻攻机TL1000/TL1500。此外，“门型立式五轴加工中心”GL8在研发生产上更为成熟，有望成为下一个热销机型。

③ 从品牌发展的角度来看，2015年4月，国务院总理李克强亲临嘉泰数控考察指导，鼓励嘉泰数控走中高端发展路线，对嘉泰数控的品牌形象提升起到巨大的推进作用。随着“中国制造2025”唯一样板城市——泉州市“数控一代”相关优惠政策的逐步落地，嘉泰数控作为福建省规模实力最大的数控机床企业，已成为“数控一代”的领头羊。此外，嘉泰数控加大市场推广宣传的投入，2014年、2015年参加的各类大型、区域展会，从原先的每年3-4场次增加到每年7-8场次；同时对重点的市场区域大力扶持，例如2015年在华南市场加大投入，在参加深圳国际机械展的基础上，下半年又参加第十七届DMP东莞国际模具及金属加工展，增加对金属切削行业的媒体宣传投入，由此塑造了良好的行业口碑，并带动了销售的增长。

④ 嘉泰数控不断在产品研发上加大投入，引进国内外优秀人才，根据不同行业的需求和市场客户的要求，提供整体解决方案和全过程服务支持。目前，嘉泰数控已形成8大系列、300余种产品，多样的产品系列能够满足各行

业的不同需要。嘉泰数控主动根据各行业需求进行高端CNC装备的研发和升级，加大中高端产品的投入，主动开发行业“定制机”为嘉泰数控业绩稳定增长提供保障：近几年的3C消费电子产业的金属手机壳需求量大，嘉泰数控抓住机会迅速加大高速数控钻工中心的生产并及时满足了客户需求；针对高校的龙门立式五轴加工中心提前研发，为后续高等职业院校订单增长奠定基础，使得龙门加工中心在2016年上半年继续增长；此外，汽车国产化、智能穿戴设备、3C电视机及投影机等行业的不断发展也将进一步拓展数控机床行业的市场需求，金属切削将更多的根据市场需求和金属材质的不断升级，获得跨域式、持续发展的行业机会。

综上，通过上述各种措施，公司在业绩上稳定持续增长；自2016年至今，公司新签订合同74份，合同金额6.29亿元。

5、报告期内各类主营业务毛利率

单位：元

2015 年度			
项目	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务合计	399,139,829.18	256,168,888.13	35.82%
其中：高速立式加工中心	27,188,034.17	19,981,587.16	26.51%
高速数控钻攻中心	337,016,324.76	212,007,451.82	37.09%
立式加工中心	19,756,837.56	14,694,337.20	25.62%
龙门加工中心	11,782,051.26	7,500,357.24	36.34%
卧式加工中心	-	-	-
五轴联动加工中心	3,396,581.43	1,985,154.71	41.55%
2014 年度			
项目	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务合计	62,174,700.81	48,967,177.94	21.24%
其中：高速立式加工中心	25,291,282.02	20,563,392.81	18.69%
高速数控钻攻中心	11,858,974.38	8,993,017.66	24.17%
立式加工中心	14,089,401.70	10,285,874.73	27.00%
龙门加工中心	10,080,341.86	8,523,588.89	15.44%

卧式加工中心	854,700.85	601,303.85	29.65%
五轴联动加工中心	-	-	-

由上表可以看出,2015年产品的毛利率较2014年有大幅提高,主要原因在于:第一,在订单生产模式下,报告期销售客户、销售价格各不相同,随着技术及工艺水平的提高,2015年的高性能的定制产品订单数量较2014年有所增加,导致产品销售价格普遍高于2014年;第二,2015年随着销售规模的扩大,规模效应显现,固定成本被摊薄;第三,公司采购原材料的议价能力提高。

报告期内,公司主要产品的平均售价和成本情况如下:

单位:元

2015 年度		
项目	平均售价	平均成本
主营业务合计	279,705.56	179,515.69
其中:高速立式加工中心	263,961.50	193,995.99
高速数控钻攻中心	271,349.70	170,698.43
立式加工中心	318,658.67	237,005.44
龙门加工中心	841,575.09	535,739.80
卧式加工中心	-	-
五轴联动加工中心	566,096.91	330,859.12
2014 年度		
项目	平均售价	平均成本
主营业务合计	282,612.28	222,578.08
其中:高速立式加工中心	252,912.82	205,633.93
高速数控钻攻中心	204,465.08	155,052.03
立式加工中心	299,774.50	218,848.40
龙门加工中心	720,024.42	608,827.78
卧式加工中心	854,700.85	601,303.85
五轴联动加工中心	-	-

公司2015年销售大幅增长,从2014年220台增加到2015年1,427台。以2015年销量最大的高速数控钻攻中心为例,其销售单价较上年增加32.17%,单位成本较

上年增加10.09%，具体原因在于：一是为适应市场需求，公司在产品的技术创新上进行大量研发投入，2015年开发新的机型实现由低端数控机床走向中高端数控机床市场；同时根据客户的订制需求，公司产品的设计、功能和配置呈现较大的个性化差异，产品的附加值也高于定型、通用数控机床产品，从而使得公司产品的售价大幅提升；二是单位成本因订制机床功能配置提升而相应增加，同时生产规模扩大使得单位固定成本降低，规模采购使得原材料成本降低，受上述因素共同影响，2015年单位成本较上年有所增加，但增幅小于售价的增幅，从而带动毛利率较2014年有明显提高。

（二）主要费用及变动情况

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	399,352,424.48	62,402,051.24
销售费用	11,242,351.58	4,374,195.54
管理费用	26,030,069.32	9,832,120.62
财务费用	16,580,418.00	2,655,082.93
三项费用合计	53,852,838.90	16,861,399.09
销售费用占营业收入比重	2.82%	7.01%
管理费用占营业收入比重	6.52%	15.76%
财务费用占营业收入比重	4.15%	4.25%
三项费用合计占营业收入比重	13.49%	27.02%

1、销售费用

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
工资	5,633,724.29	1,562,187.37
办公费	259,524.66	17,180.37
差旅费	1,699,958.18	951,276.67
运输费	2,231,447.83	986,732.96
展览费	772,982.65	645,192.94
广告费	439,441.74	147,844.21

应酬费	162,679.65	44,157.50
其他	42,592.58	19,623.52
合计	11,242,351.58	4,374,195.54

上表中，销售人员工资、运输费、差旅费在销售费用中占比较大，2014年和2015年上述三项费用占销售费用的比例分别为80.02%和85.08%；2015年各项销售费用均有不同程度的增长，主要体现为销售人员工资、运输费、广告费、应酬费、差旅费等的增长，这与2015年销售收入大幅增长的情况一致。

2、管理费用

报告期内，公司报告期管理费用明细如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
工资	2,949,079.95	1,640,442.78
福利费	163,088.08	200,098.09
差旅费	277,419.94	138,562.95
办公费	908,003.77	722,637.92
咨询费	541,335.86	787,423.38
折旧费及摊销	1,486,191.88	846,214.10
租赁费	1,363,136.04	509,978.73
应酬费	655,828.31	39,188.00
修理费	126,599.82	59,494.27
社会保险	765,593.29	297,612.55
商业保险费	22,096.02	75,849.84
税金	1,330,054.64	728,386.60
研发支出	15,194,635.78	3,664,634.54
汽车摩托车费用	96,913.67	34,662.01
其他	150,092.27	86,934.86
合计	26,030,069.32	9,832,120.62

上表中，2015年管理费用较上年增加16,197,948.70元，增长了164.75%，与当年营业收入的大幅增长的情况一致。

管理费用中以研发支出、管理人员薪酬、咨询费、摊销及折旧等项目为主，其中2015年研发支出较上年增加1,153.00万元，占管理费用的比例由2014年的37.27%增加到2015年的58.37%，主要是用于研发的物料投入较多。

3、财务费用

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	13,104,615.96	2,756,327.72
减：利息收入	619,622.40	194,223.22
银行手续费	2,154,062.95	92,978.43
现金折扣	1,941,361.49	-
合计	16,580,418.00	2,655,082.93

2014年和2015年，财务费用占营业收入的比例分别为4.25%和4.15%，比例较为稳定。公司财务费用主要以利息支出为主，受银行借款、票据等项目增加的影响，公司2015年财务费用较上年增加1,034.83万元。2015年财务费用中的现金折扣主要是为激励西安比亚迪电子有限公司尽快付款而给予的折扣。

（三）报告期内重大投资收益情况

报告期内本公司无重大投资收益情况。

（四）报告期内非经常性损益情况

1、非经常性损益情况

单位：元

扣除非经常性损益的明细项目	2015 年度	2014 年度
（一）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；		
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）计入当期损益的政府补助，但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；	3,854,227.64	2,008,000.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）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；		

扣除非经常性损益的明细项目	2015 年度	2014 年度
(六) 非货币性资产交换损益;		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 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;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 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;		
(十二) 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;		-746,934.34
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 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;		
(十八) 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;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;		-48,687.80
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	3,854,227.64	1,212,377.86
减: 所得税影响数	578,134.15	489,828.05
非经常性损益合计(影响净利润)	3,276,093.49	722,549.81
减: 少数股东权益影响额	-	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,276,093.49	722,549.81
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	68,181,757.11	-1,756,234.04

从上表可以看出, 公司的非经常性损益主要由政府补助构成; 报告期内, 公司取得政府补助包括:

单位: 元

政府补助	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关

政府补助	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	979,816.51	-	资产
设备补助	198,962.78	-	资产
公租房补助	116,508.35	-	资产
专利奖补贴	1,407,940.00	-	收益
专项基金补助	1,151,000.00	-	收益
专利奖励金	-	2,008,000.00	收益
合计	3,854,227.64	2,008,000.00	-

2、非经常性损益对经营成果的影响

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益①	3,276,093.49	722,549.81
归属于母公司普通股股东净利润②	71,457,850.60	-1,033,684.23
①/②	4.58%	-

从上表可以看出，2015年非经常性损益占净利润的比例为4.58%，对经营成果不构成重大影响。

（五）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
营业税	销售收入	5%	
增值税	销售收入	17%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	*1、*2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

*1 公司于 2015 年 9 月 21 日取得了编号为 GR201535000179 的高新技术企业证书。根据财政部、国家税务总局下发的财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》的规定，按照高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳所得税。

*2 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	实际申报税率	
	2015 年度	2014 年度
本公司	15%	25%
日旭精密	25%	25%

2、主要税收优惠政策

公司于2015年9月21日取得了编号为GR201535000179的高新技术企业证书。根据财政部、国家税务总局下发的财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》的规定，按照高新技术企业税收优惠政策，按15%的税率缴纳所得税。

3、税收征收方式

报告期内公司及其子公司均为查账征收方式。

五、报告期期末公司主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	-	8,941.40
银行存款	6,708,794.06	1,444,044.09
其他货币资金	72,142,758.16	19,724,354.60
合计	78,851,552.22	21,177,340.09

由上表可以看出，公司货币资金主要由其他货币资金构成。2015年末公司货币资金金额较2014年增加5,767.42万元，主要是其他货币资金中的银行承兑汇票和定期存单增加所致，具体包括银行承兑汇票保证金39,056,758.16元，质押保证金386,000.00元，定期存单32,700,000.00元。

（二）应收票据

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

银行承兑汇票	70,000.00	898,280.00
商业承兑汇票	-	39,000,000.00
合计	70,000.00	39,898,280.00

2014年商业承兑汇票3,900万元出票人均均为西安比亚迪电子有限公司；2015年末应收票据较上年末减少3,982.83万元，主要是当年进行了背书或贴现；截至2015年12月31日，公司的银行承兑汇票余额明细情况如下：

出票日期	出票单位	背书单位	票面金额 (元)	到期日期	承兑人
2015/12/28	广东乐善机械有限公司	佛山市聚能模具有限公司	50,000	2016/6/28	广东顺德农村商业银行股份有限公司
2015/11/26	浙江万向系统有限公司柳州工厂	合肥市日华数控设备有限责任公司	20,000	2016/5/26	中国农业银行广西柳州市城中支行营业室

报告期内，公司已贴现但尚未到期的票据如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	380,000.00	
商业承兑汇票		39,000,000.00
合计	380,000.00	39,000,000.00

报告期内，公司已背书但尚未到期的票据如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	36,102,653.98	898,280.00
合计	36,102,653.98	898,280.00

报告期内，本公司收到的承兑汇票均有相应合同、发票支持，均具有真实的商业实质与交易背景。

（三）应收款项

1、应收账款

（1）报告期内应收账款情况

单位：元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	171,342,850.19	5,192,221.17	11,530,426.73	385,021.80
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	163,396,000.00	4,901,880.00	-	-
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	7,946,850.19	290,341.17	11,530,426.73	385,021.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	171,342,850.19	5,192,221.17	11,530,426.73	385,021.80

公司主要客户为机械、设备、仪器等制造企业，此类企业一般投资规模大，有一定资金实力。公司产品的销售结算方式一般是在合同签订后预收客户20%-30%定金，货到验收合格后收取50%-60%的款项，余款在质保期满后收取。

公司应收账款主要核算应收客户的销货款项，报告期内随着公司业务规模的扩大，未结算的销售款也随之增加。2015年末应收账款比2014年末增加155,005,224.09元，应收账款占流动资产比重由2014年的4.92%提高到2015年的47.65%，主要是对嘉华智能150,396,000.00元和西安比亚迪电子有限公司13,000,000.00元的应收货款增加所致。

截至2016年3月末，公司收到嘉华智能回款1,077.00万元；嘉华智能将根据的生产和融资租赁情况安排回款。

报告期内，公司不存在大额冲减应收账款的情形。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

2015年12月31日			
账龄	账面余额	占比(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	170,600,912.19	99.57	5,118,027.37

1-2年(含2年)	741,938.00	0.43	74,193.80
合计	171,342,850.19	100.00	5,192,221.17
2014年12月31日			
账龄	账面余额	占比(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	10,971,726.73	95.15	329,151.80
1-2年(含2年)	558,700.00	4.85	55,870.00
合计	11,530,426.73	100.00	385,021.80

根据上表，公司应收账款账龄以1年以内的款项为主，报告期内一年以内的应收账款占全部应收账款的比例超过95%；其余为在1-2年内的款项；根据账龄法分析，公司应收账款质量较高，发生坏账的可能性较小。

(3) 应收账款余额前五名

单位：元

2015年12月31日				
名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
嘉华智能	关联方	150,396,000.00	1年以内	87.77
西安比亚迪电子有限公司	非关联方	13,000,000.00	1年以内	7.59
青岛泽业精工机床有限公司	非关联方	1,470,000.00	1年以内	0.86
晋江市甲申九鼎机械有限公司	非关联方	1,230,000.00	1年以内	0.72
上海市葛葛金属制品有限公司	非关联方	380,000.00	1年以内	0.22
合计		166,476,000.00	-	97.16
2014年12月31日				
名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
昆山市米科朗机电设备有限公司	非关联方	1,330,000.00	1年以内	11.53
福建工程学院	非关联方	1,313,900.00	1年以内	11.40
无锡新和成精密机械科技有限公司	非关联方	958,000.00	1年以内	8.31
泉州市海通电子设备有限公司	非关联方	830,000.00	1年以内	7.20
重庆华数机器人有限公司	非关联方	675,100.00	1年以内	5.85
合计		5,107,000.00	-	44.29

应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位款项。

（4）报告期应收账款核销情况

报告期内公司实际核销的应收账款如下：

单位：元

单位名称	2015 年度	2014 年度
丹阳市凯博汽车部件有限公司	176,000.00	-
合计	176,000.00	-

核销上述款项的原因在于客户破产导致应收账款176,000.00元无法收回。截至2015年末，公司不存在长期未收回应收账款。

（5）同行业可比公司坏账政策对比

本公司计提坏账准备的方法包括：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准为金额在300万元以上（含）的应收账款、单项金额100万元以上（含）的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

②按组合计提坏账准备的应收账款中，以账龄为信用风险特征组合确定的计提方法如下：

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的标准，公司与可比公司对比情况如下：

项目	本公司	沈阳机床	发那数控	配天智造
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的标准	300 万元	100 万元	将单项金额占应收款项余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项	500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的标准	100 万元	100 万元	将单项金额占应收款项余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项	500 万元

2015 年末发那数控应收账款余额为 8,537,846.02 元，按账面余额 10% 测算，单项重大并单项计提坏账准备的标准在 85.39 万元左右；2015 年末发那数控其他应收款余额为 341,606.44 元，按账面余额 10% 测算，单项重大并单项计提坏账准备的标准在 3.41 万元左右，因发那数控应收款项规模较小，因此公司坏账准备计提标准高于发那数控和沈阳机床，但低于配天智造。

从应收账款坏账准备计提比例看，与可比公司相比，虽然账龄划分有所不同，但坏账计提比例不存在明显差异，具体如下：

账龄	本公司	沈阳机床	发那数控	配天智造
3 个月以内	-	-	-	3%
4-6 个月	-	-	-	5%
7-12 个月	-	-	-	10%
0-6 个月	-	0	-	-
7-12 个月	-	5	-	-
1 年以内（含 1 年）	3%	-	5%	-
1—2 年	10%	10%	10%	30%
2—3 年	30%	15%	20%	50%
3—4 年	50%	50%	30%	100%
4—5 年	80%	80%	50%	100%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

公司坏账政策系公司结合考虑主要业务特点、合同周期、客户历史回款情况等因素后综合确定的，符合公司实际情况，保持了必要的谨慎性。

（6）期后收款情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司期后主要客户的合计收款情况如下：

单位：元

客户名称	收款金额
嘉华智能	10,770,000.00
宁波灵广贸易有限公司	2,450,000.00
上海火掠商贸有限公司	1,573,120.00
福建省富达精密科技有限公司	1,530,000.00
晋江市甲申九鼎机械有限公司	1,101,000.00
西安鑫旌航空科技有限责任公司	1,000,000.00
哈尔滨天河机械制造有限公司	1,000,000.00
杭州三普数控设备有限公司	1,000,000.00
西安建卓航空机械制造有限公司	616,500.00
杭州赛达机械有限公司	565,000.00
泉州梅洋塑胶五金制品有限公司	507,000.00
咸宁市松玉机电有限公司	502,200.00
深圳市铭力讯科技有限公司	365,200.00
佛山市广南机电设备有限公司	279,000.00
湖北骏福工业科技有限公司	270,000.00
浙江瑞枫金属制造有限公司	220,000.00
厦门巨衡机械贸易有限公司	218,000.00
东莞市子佳精密机械有限公司	217,100.00
威海市威力高档工具有限公司	207,234.00
十堰通展实业有限公司	200,000.00
青岛民盛百川机床有限公司	200,000.00
青岛泽业精工机床有限公司	200,000.00
天津虹耀模具有限公司	176,000.00
中山市雄略精密模具有限公司	170,000.00
昆山加百冠贸易有限公司	147,000.00
苏州俊卿辉机械有限公司	130,000.00
杭州大为机械设备有限公司	129,350.00

深圳森隆精密工业有限公司	125,200.00
重庆绣程工贸有限公司	100,000.00
重庆旭永机械设备有限公司	100,000.00
佛山市顺德区容桂精丰橡胶模具厂	95,000.00
重庆市江达压铸厂（普通合伙）	85,000.00
吴中区角直荣达模具商行	80,000.00
广州永益有限公司	80,000.00
上海灿虎金属制品有限公司	80,000.00
无锡科泽机械科技有限公司	80,000.00
沙坪坝区宇秀摩托车配件厂	60,000.00
合肥市日华数控设备有限责任公司	57,720.00
天津市泓金泰特种机械有限公司	57,000.00
晋江市成达齿轮有限公司	56,000.00
厦门浩怡模具有限公司	53,000.00
天津都安机电贸易有限公司	53,000.00
佛山市聚能模具有限公司	50,000.00
泊头久鼎模具标准件有限公司	50,000.00
中山市晶元灯饰电器有限公司	48,000.00
浙川县中一精密部件有限公司	45,000.00
上海宛誉机电设备有限公司	40,000.00
佛山市顺德区广机精密模具有限公司	40,000.00
昆山市康泰威精密模具有限公司	38,500.00
中山市恒旺模具制造有限公司	36,000.00
东莞市大朗创宏五金制品厂	33,000.00
佛山市顺德区希捷模具有限公司	30,000.00
渝北区晶泓机械厂	30,000.00
昆山统钰机械有限公司	30,000.00
泉州市标协技术咨询有限公司	24,000.00
苏州市吴中区角直汇众模具厂	24,000.00

十堰智胜工贸有限公司	20,000.00
昆山巨光恒精密机械有限公司	20,000.00
中山市小榄镇锦杭模具厂	20,000.00
宜兴市俊勤机械有限公司	20,000.00
杭州凝华机电设备有限公司	20,000.00
江门美达斯五金电子制品有限公司	17,700.00
常州市硕鸿机械有限公司	17,500.00
上海刚啸精密机械有限公司	14,800.00
福建省三星电气股份有限公司	9,050.00
湖北江华机械有限公司	6,600.00
绵阳新洋电子科技有限公司	4,690.00
南京大地水刀股份有限公司	1,430.00
中山市旺来实业有限公司	1,320.00
无锡市华欣兴模具有限公司	924.00
泉州宝隆机械有限公司	528.00
总计	27,598,666.00

2、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

单位：元

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,818,313.20	89.06	19,941,544.75	94.11
1-2年	591,645.39	10.94	1,248,116.80	5.89
合计	5,409,958.59	100.00	21,189,661.55	100.00

公司预付账款主要为采购原材料之用。2015年末预付款项较2014年末减少1,777.97万元，主要是当年预付给供应商的款项减少。

(2) 预付款项余额前五名

单位：元

2015年12月31日				
名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
泉州鑫顺机械有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	采购款
福建三套车装饰工程有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	采购款
泉州友谊贸易有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内	采购款
厦门鸿泰和进出口有限公司	非关联方	55,753.23	1年以内	租金
		324,787.27	1-2年	
东莞市阿米机械设备有限公司	非关联方	236,324.79	1年以内	采购款
合计		4,116,865.29		
2014年12月31日				
名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
泉州隆盛精机有限公司	非关联方	15,009,055.94	1年以内	采购款
泉州市微图五金制品有限公司	非关联方	970,499.00	1年以内	采购款
福州闽大昌机电设备有限公司	非关联方	522,000.00	1-2年	租金
泉州鑫涵工程设计顾问有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	工程设计款
武汉晋弘机电技术有限公司	非关联方	450,300.00	1年以内	采购款
合计		17,451,854.94		

(3) 报告期内预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

3、其他应收款

(1) 截至2015年12月31日和2014年12月31日其他应收款账面价值分别为1,614,760.38元和5,742,814.69元，占流动资产比重分别为0.46%和2.54%，具体情况如下：

单位：元

种类	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,746,942.96	100.00	132,182.58	100.00	1,614,760.38
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,082,500.00	61.97	108,250.00	81.89	974,250.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	664,442.96	38.03	23,932.58	18.11	640,510.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,746,942.96	100.00	132,182.58	100.00	1,614,760.38

续：

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,932,785.77	100.00	189,971.08	100.00	5,742,814.69
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,211,087.84	70.98	126,332.64	66.50	4,084,755.20
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,721,697.93	29.02	63,638.44	33.50	1,658,059.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,932,785.77	100.00	189,971.08	100.00	5,742,814.69

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

2015年12月31日			
账龄	账面余额	占比	坏账准备
1年以内	607,310.16	34.76%	18,219.30
1—2年	1,139,632.80	65.24%	113,963.28
合计	1,746,942.96	100.00%	132,182.58
2014年12月31日			
账龄	账面余额	占比	坏账准备

1年以内	5,761,535.77	97.11%	172,846.08
1-2年	171,250.00	2.89%	17,125.00
合计	5,932,785.77	100.00%	189,971.08

(3) 其他应收款余额前五名

单位：元

2015年12月31日				
名称	关系	金额	账龄	占比(%)
东莞市亿海五金制品有限公司	非关联方	1,082,500.00	1-2年	61.97
福建省电力有限公司泉州电业局	非关联方	154,388.18	1年以内	8.84
上海市国际展览有限公司	非关联方	102,000.00	1年以内	5.84
方圆建设集团有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	3.43
重庆市立嘉会议展览有限公司	非关联方	45,360.00	1年以内	2.60
合计		1,444,248.18	-	82.67
2014年12月31日				
名称	关系	金额	账龄	占比(%)
陈宝莲	关联方	2,592,087.84	1年以内	43.69
东莞市亿海五金制品有限公司	非关联方	1,619,000.00	1年以内	27.29
东莞市通旺达五金制品有限公司	非关联方	620,500.00	1年以内	10.46
红桥创投	关联方	300,000.00	1年以内	5.06
福建丰骏机械有限公司	非关联方	128,400.00	1年以内	2.16
合计		5,259,987.84	-	88.66

上表中，公司2014年末对关联方陈宝莲2,592,087.84元和红桥创投300,000.00元的往来款已全部收回。

(4) 报告期内其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

(四) 存货

1、存货构成及存货跌价准备情况如下：

单位：元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	31,811,049.20	-	99,351,820.68	-
在产品	25,224,818.81	-	16,482,498.03	-
半成品	19,686,398.39	-	437,969.81	-
库存商品	20,909,272.23	-	423,018.40	-
委托加工物资	512,820.00	-	-	-
合计	98,144,358.63	-	116,695,306.92	-

公司业务以生产、销售数控机床为主，期末存货主要由生产机床所需的原材料、在产品、半成品和库存商品为主。由于公司采取订单模式生产，产品不存在需计提跌价准备的情形，因此报告期内没有计提存货跌价准备。

公司目前主要由销售人员对客户单位直接进行销售推广；其后，按照客户订单要求进行研发、设计、生产、发货、安装及调试等工作。由于公司采取“以销定产、适度备货”的模式组织生产，即公司存货中的库存商品大部分能与合同对应；从合同签订、设备生产到发货一般需要1-4个月的时间，针对有特殊定制要求的客户或者需要大型加工中心的客户，从机床的方案设计到加工完成，可能会需要3-5月时间，因此公司会在实际生产中储备部分原材料以备生产之需。

2015年末存货各个构成项目的金额较上年变动较大，主要原因在于公司以销定产的模式下，加之产品生产周期相对较长，公司在2014年进行了原材料储备以用于来年生产，确保订单及时执行；随着订单数量增加以及产品的完工交付，2015年末原材料金额较2014年相应减少，同时未完工的在产品、半成品、已完工尚未交付客户验收的库存商品相应增加。

2、存货管理制度的建立和执行情况

公司为了加强物资采购及库存物资管理，规范存货的采购、出入库、盘点等程序，制定了《仓库管理规定》、《仓储料入库管理规定》、《仓储物料出库管理规定》、《成品储运管理规定》、《呆滞物料处理管理规定》、《物资盘点管理制度》等，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理存货业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。公司配备合格的人员办理存货管理，并制定了科学规

范的存货管理流程，明确存货的取得、验收与入库，仓储与保管，领用、发出、处置、核算等环节的控制要求，并设置相应的记录或凭证，如实记载各环节的开展情况，确保存货管理全过程得到有效控制。此外，公司明确存货授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求。上述存货管理制度在公司经营中得到了良好的执行。

3、存货的确认、计量和结转

(1) 采购流程

公司根据订单制定采购及生产计划。采购需求由生管部制定，须经生产总监审核，制定采购合同签订审批表，由财务部、总经理审批汇签。原材料入库前，须经品保部检验并核对采购物资的质量和数量，填写入库单据，财务部根据采购合同、供应商发票、付款单等单据，进行账务处理。

(2) 成本归集

生产成本包括直接材料、直接人工和制造费用，发生时按产品类别进行归集。每月末，直接材料根据各种领料单汇总编制“材料费用汇总分配表”，归集直接用于生产产品的材料费，计入“生产成本”；人工费用以本月工资结算单作为分配工资费用的依据，现场生产工人工资薪酬直接计入“生产成本”，生产现场管理员工资薪酬计入“制造费用”；外购动力费（水电费）根据本月实际发生的动力费（水电费）编制“动力费用分配表”并作为分配本月动力费用账务处理的依据，将生产现场耗用动力费（水电费）进入“制造费用”；公司设置固定资产台账，分类登记各部门固定资产使用情况，编制“固定资产折旧计算表”，将生产所使用的固定资产折旧计入“制造费用”。

(3) 成本结转

每月末，对于直接计入“生产成本”的材料费用、人工费用不再做分配，对于制造费用，根据本月制造费用实际发生额编制“制造费用分配表”，并按以下方式进行分配和结转：

各项目应摊实际制造费用=各项目实际归集制造费用+公摊制造费用，其中公摊制造费用=（各项目计划加工费总额÷全部项目计划加工费总额）×非生产现场制造费用总额，按照加权平均法结转已销售产品成本。

(4) 存货各主要项目的具体核算时点

原材料：当采购货物到货并办理入库手续后，确认原材料；期末若未及时收到发票，按照合同或订单价格进行暂估入库。发票收到后，根据实际材料成本冲减对应的暂估入库；公司原材料主要包括钢铸件、电器元件、配套件及其他材料等。原材料入库按实际成本计价，生产领用一般采用加权平均法核算，对无法替代或专门购入的原材料采用个别计价法核算材料成本。

半成品：经过一定生产过程并已检验合格交付半成品仓库保管，但尚未制造完工成为产成品，仍需进一步加工的中间产品。不包括从一个生产车间转给另一个生产车间继续加工的自制半成品以及不能单独计算成本的自制半成品，这类自制半成品属于在产品。

在产品：期末以各种形式停留在生产线、尚未完成入库的在制品成本。

库存商品：期末完成全部生产过程、按规定标准检验合格、可供发出安装的产品，按照产品实际发生的直接材料成本，以及分配的直接人工和制造费用计入产成品成本。

(五) 其他流动资产

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣进项税	463,404.97	10,550,153.73
合计	463,404.97	10,550,153.73

公司其他流动资产主要由待抵扣进项税构成，2014年末其他流动资产的金
额较大，主要原因是当年购入原材料较多，进项税未能全部抵扣。

(六) 固定资产及折旧

1、固定资产及累计折旧情况

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计：	69,514,027.32	33,275,788.96	-	102,789,816.28
办公设备	850,671.05	535,418.86	-	1,386,089.91

项目	2013年12月 31日	本期增加	本期减少	2014年12月 31日
电子设备	293,837.61	-	-	293,837.61
房屋建筑物	32,809,741.17	-	-	32,809,741.17
机器生产设备	34,097,068.09	31,794,073.55	-	65,891,141.64
器具工具	707,063.95	423,931.63	-	1,130,995.58
运输设备	755,645.45	522,364.92	-	1,278,010.37
二、累计折旧合计:	4,901,962.55	7,604,204.60	-	12,506,167.15
办公设备	93,782.79	194,029.43	-	287,812.22
电子设备	41,308.81	72,655.32	-	113,964.13
房屋建筑物		1,558,462.80	-	1,558,462.80
机器生产设备	4,548,158.58	5,430,963.35	-	9,979,121.93
器具工具	74,956.13	159,864.12	-	234,820.25
运输设备	143,756.24	188,229.58	-	331,985.82
三、固定资产账面净值合计	64,612,064.77	-	-	90,283,649.13
办公设备	756,888.26	-	-	1,098,277.69
电子设备	252,528.80	-	-	179,873.48
房屋建筑物	32,809,741.17	-	-	31,251,278.37
机器生产设备	29,548,909.51	-	-	55,912,019.71
器具工具	632,107.82	-	-	896,175.33
运输设备	611,889.21	-	-	946,024.55
四、减值准备合计	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
机器生产设备	-	-	-	-
器具工具	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	64,612,064.77	-	-	90,283,649.13
办公设备	756,888.26	-	-	1,098,277.69

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
电子设备	252,528.80	-	-	179,873.48
房屋建筑物	32,809,741.17	-	-	31,251,278.37
机器生产设备	29,548,909.51	-	-	55,912,019.71
器具工具	632,107.82	-	-	896,175.33
运输设备	611,889.21	-	-	946,024.55

续：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计：	102,789,816.28	71,595,319.99	23,393.16	174,361,743.11
办公设备	1,386,089.91	1,942,967.06	-	3,329,056.97
电子设备	293,837.61	2,250.00	23,393.16	272,694.45
房屋建筑物	32,809,741.17	68,177,020.37	-	100,986,761.54
机器生产设备	65,891,141.64	751,530.26	-	66,642,671.90
器具工具	1,130,995.58	349,330.03	-	1,480,325.61
运输设备	1,278,010.37	372,222.27	-	1,650,232.64
二、累计折旧合计：	12,506,167.15	11,823,882.29	-	24,330,049.44
办公设备	287,812.22	385,753.46	-	673,565.68
电子设备	113,964.13	60,752.93	-	174,717.06
房屋建筑物	1,558,462.80	4,488,090.82	-	6,046,553.62
机器生产设备	9,979,121.93	6,273,986.16	-	16,253,108.09
器具工具	234,820.25	249,964.71	-	484,784.96
运输设备	331,985.82	365,334.21	-	697,320.03
三、固定资产账面净值合计	90,283,649.13	-	-	150,031,693.67
办公设备	1,098,277.69	-	-	2,655,491.29
电子设备	179,873.48	-	-	97,977.39
房屋建筑物	31,251,278.37	-	-	94,940,207.92
机器生产设备	55,912,019.71	-	-	50,389,563.81
器具工具	896,175.33	-	-	995,540.65

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
运输设备	946,024.55	-	-	952,912.61
四、减值准备合计	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
机器生产设备	-	-	-	-
器具工具	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	90,283,649.13	-	-	150,031,693.67
办公设备	1,098,277.69	-	-	2,655,491.29
电子设备	179,873.48	-	-	97,977.39
房屋建筑物	31,251,278.37	-	-	94,940,207.92
机器生产设备	55,912,019.71	-	-	50,389,563.81
器具工具	896,175.33	-	-	995,540.65
运输设备	946,024.55	-	-	952,912.61

截止到2015年12月31日，公司固定资产主要以房屋建筑物和生产设备为主，二者合计占固定资产账面价值的比例为96.14%。固定资产累计折旧占固定资产原值13.95%，成新率86.05%，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

2、新增固定资产情况

2014年公司新增固定资产情况如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	2014年12月31日
账面原值合计	69,514,027.32	33,275,788.96	102,789,816.28
办公设备	850,671.05	535,418.86	1,386,089.91
电子设备	293,837.61	-	293,837.61
房屋建筑物	32,809,741.17	-	32,809,741.17
机器生产设备	34,097,068.09	31,794,073.55	65,891,141.64

项目	2013年12月31日	本期增加	2014年12月31日
器具工具	707,063.95	423,931.63	1,130,995.58
运输设备	755,645.45	522,364.92	1,278,010.37

上表中，新增固定资产以机器生产设备为主，主要用于生产各类机床产品，主要包括：

单位：元

名称	账面原值	权证取得情况	抵押、质押情况
龙门五面加工中心	8,470,085.47	已取得	有
电动葫芦双梁桥式起重机	6,667,829.08	已取得	有
龙门万向加工中心	5,495,726.5	已取得	有
单动柱万向加工中心	3,487,179.49	已取得	无
立式加工中心	2,358,974.37	已取得	无
三坐标测量机	1,504,273.51	已取得	无
万向加工中心	1,264,957.26	已取得	无
龙门硬轨加工中心	940,170.94	已取得	有
蔡司三坐标测量机	632,478.63	已取得	无
正翼型节能风机	547,008.57	已取得	无
电动单梁桥式起重机	263,974.36	已取得	无
电动推高车	40,170.94	已取得	无
中型层板货架	35,042.73	已取得	无
空压机	33,829.06	已取得	无
跑合架	26,623.93	已取得	无
液压系统	18,483.76	已取得	无
轻型层板货架	7,264.95	已取得	无
合计	31,794,073.55	-	-

2015年公司新增固定资产情况如下：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值	102,789,816.28	71,595,319.99	23,393.16	174,361,743.11

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
合计:				
办公设备	1,386,089.91	1,942,967.06	-	3,329,056.97
电子设备	293,837.61	2,250.00	23,393.16	272,694.45
房屋建筑物	32,809,741.17	68,177,020.37		100,986,761.54
机器生产设备	65,891,141.64	751,530.26		66,642,671.90
器具工具	1,130,995.58	349,330.03		1,480,325.61
运输设备	1,278,010.37	372,222.27		1,650,232.64

上表中，新增固定资产以房屋建筑物为主，主要为厂房、办公楼、宿舍等建筑物，主要包括：

单位：元

名称	账面原值	权证取得情况	抵押、质押情况
厂房	34,371,572.64	暂未取得	无
宿舍楼	16,084,826.86	暂未取得	无
办公楼	12,753,793.87	暂未取得	无
办公楼装修及其他	4,966,827.00	暂未取得	无
合计	68,177,020.37	-	-

截至本公开转让说明书签署之日，上述房屋建筑物（厂房、办公楼、员工宿舍楼等）正在申请办理房屋所有权证，目前申请材料已经递交泉州市住房和城乡建设局，预计于2016年6月中旬可取得相关权证，该等建筑物办理房屋产权证不存在实质性法律障碍。

3、固定资产使用与公司产能利用情况

公司在2014年以前处于业务积累阶段，厂房、机器设备、人员等未配置到位，2014年初公司固定资产账面原值69,514,027.32元，随着当年机器设备的逐步到位，2014年末公司固定资产账面原值达102,789,816.28元；2015年末，新建房屋建筑物投入使用，固定资产账面原值达174,361,743.11元。随着机器设备及厂房、人员的逐步到位，公司产能、产量变化情况具体如下：

单位：台

项目	2015年末	2014年末

设备产能	2,400	1,300
产量	1578	472
产能利用率	65.75%	36.31%
销量	1,427	220
产销率	90.43%	46.61%

由上表可以看出，随着公司产品需求的快速增长，公司原有资产规模、产能不能满足业务规模高速增长的需要；随着机器设备、厂房等固定资产的增加，在订单生产模式下，2015年公司的产能利用率和产销率较上年均有明显提高，同时公司期后订单饱满，公司产能利用率将可进一步提高，增加的固定资产与公司业务发展情况相匹配，有利于公司后续快速发展。

4、期末公司固定资产抵押情况

截至2015年12月31日，公司固定资产的抵押情况如下：

项目	账面价值(元)	受限原因
固定资产-房屋建筑物	94,940,207.92	用于在建工程抵押贷款额度 8,000 万元，截至 2015 年 12 月 31 日已归还 3,000 万元。
固定资产-机器设备-27 台 电动葫芦双梁桥式起重机	4,768,580.00	与创信租赁公司签订融资租赁（直接租赁）合同。
固定资产-机器设备-4 台 龙门五面加工中心 固定资产-机器设备-1 台 龙门硬轨加工中心	9,410,256.41	与创信租赁公司签订融资租赁（售后回租）合同，租赁物货款共计 785 万元。
固定资产-机器设备-3 台 尼古拉斯设备	31,812,090.35	与创信租赁公司签订融资租赁（售后回租）合同，租赁物货款共计 2,300 万元。
固定资产-机器设备-3 台 立式加工中心 固定资产-机器设备-1 台 单动柱万向加工中心 固定资产-机器设备-3 台 万向加工中心	12,606,837.62	与星原租赁公司签订融资租赁（售后回租）合同，租赁物货款共计 1,475 万元。
合计	153,537,972.30	-

报告期内，公司主要从事数控机床的研发、生产、销售，所需资产主要为大型机器设备、厂房等固定资产，公司资产与收入、业务具备匹配性。

（七）在建工程

单位：元

项目名称	2015年12月31日	2014年12月31日
厂房1号	-	33,662,001.60
宿舍2号	-	15,752,769.67
办公楼	-	11,615,253.58
办公楼装修及其他	-	4,864,291.20
配套消防器材	-	434,383.50
合计	-	66,328,699.55

公司在建工程主要按实际发生金额核算公司厂房、办公楼、员工宿舍等在达到预定使用状态前的工程支出，并在达到预定可使用状态后结转为固定资产。公司2014年末在建工程66,328,699.55元，具体情况如下：

单位：元

工程名称	2013年末	本期增加	转入固定资产	2014年末
厂房	29,544,391.62	4,117,609.98	-	33,662,001.60
宿舍	13,825,856.28	1,926,913.39	-	15,752,769.67
办公楼	10,194,450.24	1,420,803.33	-	11,615,253.58
办公楼装修及其他	4,269,280.41	595,010.78	-	4,864,291.20
配套消防器材	381,248.76	53,134.74	-	434,383.50
合计	58,215,227.31	8,113,472.22	-	66,328,699.55

续：

工程名称	2014年末	本期增加	转入固定资产	2015年末
厂房	33,662,001.60	300,442.39	33,962,443.99	-
宿舍	15,752,769.67	108,875.79	15,861,645.46	-
办公楼	11,615,253.58	126,008.26	11,741,261.84	-
办公楼装修及其他	4,864,291.20	702,961.59	5,567,252.79	-
配套消防器材	434,383.50	159,873.83	594,257.33	-
合计	66,328,699.55	1,398,161.86	67,726,861.41	-

上述在建工程于2015年1月竣工验收、达到可使用状态，并转为固定资产。

(八) 无形资产

2015年12月31日公司无形资产主要由土地使用权和各类软件构成，具体情况如下：

单位：元

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 12月31日
1、账面原值合计	32,365,855.41	236,289.29	-	32,602,144.70
金蝶软件	23,543.69	-	-	23,543.69
PDM	91,960.98	-	-	91,960.98
五轴软件	150,000.00	-	-	150,000.00
生产系统	309,422.24	-	-	309,422.24
鼎捷软件	-	236,289.29	-	236,289.29
土地使用权	31,790,928.50	-	-	31,790,928.50
2、累计摊销合计	2,670,576.86	834,024.43	-	3,504,601.29
软件金蝶	12,425.81	7,847.88	-	20,273.69
PDM	25,544.70	30,653.64	-	56,198.34
五轴软件	29,166.69	50,000.04	-	79,166.73
生产系统	60,165.42	103,140.72	-	163,306.14
鼎捷软件	-	6,563.59	-	6,563.59
土地使用权	2,543,274.24	635,818.56	-	3,179,092.80
3、无形资产账面净值合计	29,695,278.55	-	-	29,097,543.41
软件金蝶	11,117.88	-	-	3,270.00
PDM	66,416.28	-	-	35,762.64
五轴软件	120,833.31	-	-	70,833.27
生产系统	249,256.82	-	-	146,116.10
鼎捷软件	-	-	-	229,725.70
土地使用权	29,247,654.26	-	-	28,611,835.70
4、减值准备合计	-	-	-	-
软件金蝶	-	-	-	-
PDM	-	-	-	-
五轴软件	-	-	-	-

生产系统	-	-	-	-
鼎捷软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	29,695,278.55	-	-	29,097,543.41
软件金蝶	11,117.88	-	-	3,270.00
PDM	66,416.28	-	-	35,762.64
五轴软件	120,833.31	-	-	70,833.27
生产系统	249,256.82	-	-	146,116.10
鼎捷软件	-	-	-	229,725.70
土地使用权	29,247,654.26	-	-	28,611,835.70

续：

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
1、账面原值合计	31,814,472.19	551,383.22	-	32,365,855.41
软件金蝶	23,543.69	-	-	23,543.69
PDM	-	91,960.98	-	91,960.98
五轴软件	-	150,000.00	-	150,000.00
生产系统	-	309,422.24	-	309,422.24
土地使用权	31,790,928.50	-	-	31,790,928.50
2、累计摊销合计	1,912,033.61	758,543.25	-	2,670,576.86
软件金蝶	4,577.93	7,847.88	-	12,425.81
PDM	-	25,544.70	-	25,544.70
五轴软件	-	29,166.69	-	29,166.69
生产系统	-	60,165.42	-	60,165.42
土地使用权	1,907,455.68	635,818.56	-	2,543,274.24
3、无形资产账面净值合计	29,902,438.58	-	-	29,695,278.55
软件金蝶	18,965.76	-	-	11,117.88
PDM	-	-	-	66,416.28
五轴软件	-	-	-	120,833.31

生产系统	-	-	-	249,256.82
土地使用权	29,883,472.82	-	-	29,247,654.26
4、减值准备合计	-	-	-	-
软件金蝶	-	-	-	-
PDM	-	-	-	-
五轴软件	-	-	-	-
生产系统	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	29,902,438.58	-	-	29,695,278.55
软件金蝶	18,965.76	-	-	11,117.88
PDM	-	-	-	66,416.28
五轴软件	-	-	-	120,833.31
生产系统	-	-	-	249,256.82
土地使用权	29,883,472.82	-	-	29,247,654.26

截至2015年末，无形资产的权利受限情况如下：

单位：元

项目	账面原值	受限原因
无形资产-土地使用权	31,790,928.50	用在建工程抵押贷款额度 8,000 万元，截至 2015 年 12 月 31 日已归还 3,000 万元。

（九）长期待摊费用

报告期各期末，公司长期待摊费用的余额如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
厂区绿化	1,124,721.60	-
装修工程	6,547,644.90	7,275,161.00
合计	7,672,366.50	7,275,161.00

公司长期待摊费用主要由装修费和厂区绿化构成，在 10 年内按直线法摊销。

（十）递延所得税资产

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
坏账准备	799,459.69	95,549.99
递延收益	2,416,456.02	635,500.00
合计	3,215,915.71	731,049.99

截至2015年12月31日，公司的递延所得税资产主要由坏账准备和递延收益所致，递延收益的形成主要与政府补助相关。

六、报告期期末公司主要负债情况

（一）短期借款

单位：元

借款类别	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	58,000,000.00	30,000,000.00
合计	58,000,000.00	30,000,000.00

（二）应付票据

单位：元

种类	2015年12月31日	2014年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	69,973,418.36	48,320,886.52
合计	69,973,418.36	48,320,886.52

报告期内，公司应付票据占负债总额的比例有所增加，自2014年末的12.13%增加到2015年末的18.42%，主要原因是公司加大票据结算在货款支付中的比例以延长对流动性资金的占用，年末尚未承付使得期末应支付的票据金额增加。

报告期内，应付票据前5名具体包括：

2015年12月31日				
单位	与公司关系	金额（元）	性质	比例
泉州隆盛精机有限公司	非关联方	41,530,000.00	采购款	59.35%
北京发那科机电有限公司	非关联方	14,499,131.36	采购款	20.72%

惠州市超瑞金属制品有限公司	非关联方	2,025,920.00	采购款	2.90%
上海开通数控有限公司	非关联方	2,000,000.00	采购款	2.86%
银鼎精密元件(上海)有限公司	非关联方	1,660,000.00	采购款	2.37%
合计		61,715,051.36	-	88.20%
2014年12月31日				
单位	与公司关系	金额(元)	性质	比例
泉州隆盛精机有限公司	非关联方	26,579,068.72	采购款	60.99%
上海开通数控有限公司	非关联方	13,320,000.00	采购款	30.56%
银鼎精密元件(上海)有限公司	非关联方	1,383,628.00	采购款	3.17%
宁波华中数控有限公司	非关联方	1,216,000.00	采购款	2.79%
昆山德九机械有限公司	非关联方	1,084,000.00	采购款	2.49%
合计		43,582,696.72	-	90.19%

截至2015年12月31日，公司应付票据余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

（三）应付账款

1、期末应付账款情况

单位：元

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	87,572,233.05	48,032,928.46
1-2年	4,282,880.03	3,531,871.29
2-3年	89,178.46	-
合计	91,944,291.54	51,564,799.75

公司应付账款主要是为生产数控机床发生的相关采购款项。2015年12月31日的应付账款与前期相比大幅增加4,037.95万元，主要在于公司2015年销售规模扩大，从而导致应付供应商的账款相应增加。

截至2015年12月31日，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

2、报告期内，应付账款前五名为：

单位：元

2015年12月31日					
单位	与公司关系	金额	账龄	性质	比例
华中数控	非关联方	14,890,500.00	1年以内	采购款	16.20%
昆山德九机械有限公司	非关联方	7,388,250.00	1年以内	采购款	8.04%
上海哲宏机电有限公司	非关联方	5,555,782.25	1年以内	采购款	6.04%
北京发那科机电有限公司	非关联方	4,650,192.01	1年以内	采购款	5.06%
厦门市文忠不锈钢制品有限公司	非关联方	4,500,323.96	1年以内	采购款	4.89%
合计		36,985,048.22	-	-	40.23%
2014年12月31日					
单位	与公司关系	金额	账龄	性质	比例
上海开通数控有限公司	非关联方	17,076,180.25	1年以内	采购款	33.12%
福建省豪太装饰设计工程有限公司泉州分公司	非关联方	4,125,161.00	1年以内	采购款	8.00%
昆明天马机械制造有限公司	非关联方	3,735,589.98	1年以内	采购款	7.24%
昆山德九机械有限公司	非关联方	3,647,200.00	1年以内	采购款	7.07%
上海哲宏机电有限公司	非关联方	2,941,710.29	1年以内	采购款	5.70%
合计		31,525,841.52	-	-	61.13%

截止到2015年12月31日，应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东单位款项。

（四）预收账款

1、期末预收账款情况

单位：元

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	1,616,768.00	52,839,147.20
1-2年	37,900.00	56,000.00
2-3年	36,000.00	
合计	1,690,668.00	52,895,147.20

2015年末预收账款较上年减少5,120.45万元，主要原因在于：一是公司2014

年末收到西安比亚迪电子有限公司预交货款 3,900.00 万元,公司于 2015 年交货,导致 2014 年预收的合同定金金额较大;二是 2015 年订单基本在当期向客户交付产品并确认收入,对预收账款进行了结转。

2、报告期内,预收账款前五名如下:

单位:元

2015 年 12 月 31 日					
单位名称	关系	金额	账龄	款项性质	比例
厦门巨衡机械贸易有限公司	非关联方	682,000.00	1 年以内	预收合同款	40.34%
上海赫灵精密机械有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	预收合同款	26.62%
江苏阿斯美特精工科技有限公司	非关联方	167,600.00	1 年以内	预收合同款	9.91%
泉州梅洋塑胶五金制品有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	预收合同款	4.73%
咸宁市松玉机电有限公司	非关联方	54,000.00	1 年以内	预收合同款	3.19%
合计		1,433,600.00	-	-	84.79%
2014 年 12 月 31 日					
单位名称	关系	金额	账龄	款项性质	比例
西安比亚迪电子有限公司	非关联方	39,000,000.00	1 年以内	预收合同款	73.73%
四川省博实机械有限责任公司	非关联方	1,330,000.00	1 年以内	预收合同款	2.51%
华中数控	非关联方	1,299,000.00	1 年以内	预收合同款	2.46%
宁波灵广贸易有限公司	非关联方	1,193,980.00	1 年以内	预收合同款	2.26%
东台市东环电工机械有限公司	非关联方	865,922.30	1 年以内	预收合同款	1.64%
合计		43,688,902.30	-	-	82.60%

截止 2015 年 12 月 31 日,预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东单位款项。

(五) 应付职工薪酬

单位:元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日

短期薪酬	953,431.87	20,078,148.24	15,569,263.82	5,462,316.29
离职后福利-设定提存计划	-	1,018,980.84	1,018,980.84	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	953,431.87	21,097,129.08	16,588,244.66	5,462,316.29

续：

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	376,756.65	7,614,952.16	7,038,276.94	953,431.87
离职后福利-设定提存计划	-	368,062.60	368,062.60	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	376,756.65	7,983,014.76	7,406,339.54	953,431.87

报告期内，公司经历了从初创到快速发展的过程，随着新建厂区、生产设备逐步投入运营，公司员工人数也随之大幅增加，2014年年初员工人数113人，随后逐步增加，到2015年年末已达396人，人员的增加导致2015年当期增加、支付的职工薪酬大幅增加。

（六）应交税费

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
所得税	14,426,892.40	-
增值税	16,373,291.53	-
营业税	-	72,692.20
城市维护建设税	1,225,667.16	5,088.45
个人所得税	-	11,162.63
教育费附加	525,285.93	2,180.77
地方教育费附加	350,190.62	1,453.84
印花税	51,881.60	2,747.95
房产税	6,431.39	143,247.93

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
城镇土地使用税	41,037.00	-
合计	33,000,677.63	238,573.77

报告期内，随着公司收入规模的扩大、盈利能力的提高，公司应交的增值税、所得税以及其他税费也相应的增加。

（七）其他应付款

1、期末其他应付款情况

单位：元

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
员工借款	1,569,158.04	1,123,174.66
单位往来	5,761,562.00	102,009,946.29
其他	139,641.12	2,331,209.24
合计	7,470,361.16	105,464,330.19

从上表可以看出，2014年末公司的其他应付款金额较大，以单位往来为主，主要由应付关联方泉州佳泰数控有限公司的资金周转款 98,868,235.09 元构成；截至 2015 年末，公司已归还上述款项。

2、报告期内其他应付款前五名

单位：元

2015年12月31日					
单位	与公司关系	金额	账龄	款项性质	比例
福建惠东建筑工程有限公司	非关联方	2,485,346.00	2-3年	建筑工程款	33.27%
厦门新长诚钢构浪板有限公司	非关联方	2,190,710.00	2-3年	建筑工程款	29.33%
福建豪太装饰设计工程有限公司泉州分公司	非关联方	676,827.00	1年以内	建筑工程款	9.06%
纪国庆	非关联方	613,074.66	2-3年	建筑工程款	8.21%
兰猛	关联方	250,792.00	1年以内	待付员工报销款	3.36%
合计		6,216,749.66	-	-	83.22%

2014年12月31日					
单位	与公司关系	金额	账龄	款项性质	比例
泉州佳泰数控有限公司	关联方	98,868,235.09	1年以内	资金往来	93.75%
福建惠东建筑工程有限公司	非关联方	2,212,983.50	1-2年	建筑工程款	2.10%
厦门新长诚钢构浪板有限公司	非关联方	2,190,710.00	1-2年	建筑工程款	2.08%
纪国庆	非关联方	1,043,074.66	1-2年	建筑工程款	0.99%
上海开通数控有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	设备保证金	0.47%
合计		104,815,003.25	-	-	99.39%

(八) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	-
一年内到期的融资租赁款	15,466,291.21	15,254,171.20
合计	25,466,291.21	15,254,171.20

(九) 长期借款

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款	42,250,000.00	52,500,000.00
保证借款	40,000,000.00	22,600,000.00
信用借款	-	-
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	-
合计	72,250,000.00	75,100,000.00

截至2015年末，公司长期借款具体情况如下：

借款机构	借款余额 (万元)	期限	签署时间	担保方式
------	--------------	----	------	------

泉州银行股份有限公司洛江支行	1,000.00	2014年12月11日至2016年12月11日	2014年12月11日	保证
泉州银行股份有限公司洛江支行	2,000.00	2015年11月2日至2017年11月2日	2015年11月2日	保证
泉州银行股份有限公司洛江支行	1,000.00	2015年10月30日至2017年10月30日	2015年10月30日	保证
中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	545.00	2011年12月21日至2017年5月16日	2011年12月21日	抵押、保证
中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	801.00	2011年5月16日至2017年5月16日	2011年5月16日	抵押、保证
中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	900.00	2011年5月16日至2017年5月16日	2011年5月16日	抵押、保证
中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	929.00	2012年1月11日至2017年5月16日	2012年1月11日	抵押、保证
中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	500.00	2011年9月19日至2017年5月16日	2011年9月19日	抵押、保证
中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行	550.00	2011年12月27日至2017年5月16日	2011年12月27日	抵押、保证
合计	8,225.00	-	-	-

(十) 长期应付款

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
融资租入固定资产应付款	19,838,205.76	38,849,945.88
账面余额小计	19,838,205.76	38,849,945.88
减：未确认融资费用	2,190,673.91	7,638,670.36
账面价值小计	17,647,531.85	31,211,275.52
减：一年内到期部分	15,466,291.21	15,254,171.20
合计	2,181,240.64	15,957,104.32

截至2015年末，公司长期应付款具体情况如下：

(1) 2014年3月24日，公司与创信（厦门）融资租赁有限公司签订编号为CX2014A003的融资租赁合同，租赁标的物为CORREA的型号为AXIA-115的数控落地式镗铣加工中心一台、ANAYAK的型号为VH-PLUS-3000-MG的数控立卧式加工中心一台、CORREA的型号为VERSA-M245的数控龙门加工中心一台，租赁物成本为 2,300.00 万元，租赁期间为2014年3月24至2017年5月5日。双方约定租金分两次支付：一为 1,700.00 万元，首期保证金 170.00 万元于2014年3月26日支付，保证金用来抵扣末期租金，余下租金分36期偿还，每期间隔一个月，其中

1-33期每期等额支付 592,781.00元, 34期支付租金 78,343.00元, 保证金抵扣 514,438.00 元, 35-36期不支付租金, 每期直接抵扣保证金592,781.00元; 二为 600.00 万元, 首期保证金 60.00 万元于2014年5月5日支付, 保证金用来抵扣末期租金, 余下租金分36期偿还, 每期间隔一个月, 其中1-33期每期等额支付 209,217.00 元, 34期支付租金 27,651.00 元, 保证金抵扣 181,566.00 元, 35-36期不支付租金, 每期直接抵扣保证金209,217.00 元。

(2) 2014年4月4日, 公司与创信(厦门)融资租赁有限公司签订编号为 CX2014A004的融资租赁合同(直接租赁), 租赁物供应商为福建科杰起重机械有限公司, 租赁标的物为各型号起重机33台、单轨吊1台、各类安装材料5套, 租赁物成本为4,768,580.00元。租赁期间为2014年4月9日至2017年4月8日。双方约定由创信(厦门)融资租赁有限公司按照本公司的指示向福建科杰起重机械有限公司购买设备, 再将所购设备出租给公司使用。融资金额为429万元, 保证金42.90万元于2014年4月9日支付, 用于保证及抵扣末期租金。余下租金分36期偿还, 每期间隔一个月, 其中1-33期每期等额支付 149,590.00 元, 34期支付租金 19,770.00 元, 保证金抵扣 129,820.00 元, 35-36期不支付租金, 每期直接抵扣保证金149,590.00 元。

(3) 2014年4月1日, 公司与创信(厦门)融资租赁有限公司签订编号为 CX2014A006的融资租赁合同, 租赁标的物为上海开通数控有限公司的型号为 8828的龙门五面加工中心一台、上海开通数控有限公司的型号为2317的龙门五面加工中心一台、上海开通数控有限公司的型号为3317的龙门五面加工中心一台, 上海开通数控有限公司的型号为2517的龙门五面加工中心一台, 上海开通数控有限公司的型号为3227的龙门五面加工中心一台, 租赁物成本为 785.00 万元, 租赁期间为2014年4月4日至2017年4月4日。首期保证金 78.50 万元于2014年4月4日支付, 保证金用来抵扣末期租金, 余下租金分36期偿还, 每期间隔一个月, 其中1-33期每期等额支付 273,726.00 元, 34期支付租金 36,178.00 元, 保证金抵扣 237,548.00 元, 35-36期不支付租金, 每期直接抵扣保证金 273,726.00 元。

(4) 2014年3月27日, 公司与厦门星原融资租赁有限公司签订编号为 XY1407-租赁(01)的融资租赁合同, 租赁标的物为上海开通数控有限公司的型号为8828的龙门万向加工中心一台、型号为2317的龙门万向加工中心一台、型号

为3317的龙门万向加工中心一台、型号为1890的立式加工中心一台、型号为6038的单动柱万向加工中心一台，租赁物成本1,475.00万元，租赁期间2014年4月10日至2017年4月10日。保证金147.50万元，用于期末抵扣租金，首期租金327.50万元于2014年4月10日支付，余下租金分36期偿还，每期间隔一个月，每期支付租金359,584.80元。

(5) 2014年10月23日，公司与和运国际租赁有限公司厦门分公司签订了车辆租赁合同，租赁标的物为本田的型号为奥德赛15款2.4L智享版一辆，租赁物成本为298,800.00元。租赁期间为2014年10月31日至2017年10月30日。租金分36期偿还，每期间隔一个月，每期支付租金8,300.00元。

(6) 2013年8月13日，公司与和运国际租赁有限公司厦门分公司签订了车辆租赁合同，租赁标的物为宝马的型号525Li豪华型一辆，租赁物成本为471,600.00元。租赁期间为2013年8月26日至2016年8月25日。租金分36期偿还，每期间隔一个月，每期支付租金13,100.00元。

(十一) 递延收益

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
政府补助	14,492,712.36	2,542,000.00
合计	14,492,712.36	2,542,000.00

其中涉及政府补助的项目明细为：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期新增金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产/收益相关
科技项目经费	-	8,900,000.00	979,816.51	-	7,920,183.49	资产
设备补助	-	4,346,000.00	198,962.78	-	4,147,037.22	资产
公租房补助	2,542,000.00	-	116,508.35	-	2,425,491.65	资产
合计	2,542,000.00	13,246,000.00	1,295,287.64	-	14,492,712.36	-

续：

项目	2013年12月31日	本年新增金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产/收益相关
----	-------------	--------	-------------	------	-------------	----------

公租房补助	-	2,542,000.00	-	-	2,542,000.00	资产
合计	-	2,542,000.00	-	-	2,542,000.00	-

七、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	76,420,000.00	25,000,000.00
资本公积	70,233,288.04	-
盈余公积	1,869,937.26	-
未分配利润	10,266,980.61	-2,577,644.69
归属于母公司所有者权益	158,790,205.91	22,422,355.31
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	158,790,205.91	22,422,355.31

八、报告期内主要财务指标及分析

（一）公司主要财务指标

主要财务指标详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“八、最近两年挂牌公司主要财务数据”。

（二）主要财务指标分析

1、盈利能力财务指标分析

指标类型	财务指标	2015年度	2014年度
盈利能力	净利润（元）	71,457,850.60	-1,033,684.23
	毛利率（综合）	35.84%	21.39%
	加权平均净资产收益率	80.69%	-4.51%

从毛利率指标看，由于报告期内公司生产规模逐步扩大，生产效率提高，规模效益显现，因此2015年的净利润和毛利率指标均有大幅增长。

从净资产收益率指标看，2015年该指标较高，主要在于：其一，公司2015年净利润大幅增长；其二，2015年公司期初净资产规模较小。

公司与同行业可比公司盈利能力指标对比情况如下：

指标	公司名称	2015年	2014年
毛利率（综合）	本公司	35.84%	21.39%
	沈阳机床	26.54%	26.76%
	发那数控	17.03%	22.06%
	配天智造	50.45%	37.71%
加权平均净资产收益率	本公司	80.69%	-4.51%
	沈阳机床	30.98%	0.95%
	发那数控	-14.34%	0.28%
	配天智造	12.65%	67.41%

从上表可以看出，本公司报告期内的毛利率指标变动较大，其主要原因在于：其一，经过前期的积累，公司在2014年接受订单开始小规模生产，产量、销量与产能不匹配，因此影响了当年毛利率指标；其二，2015年，随着订单的增加及工艺、技术水平的提高，数控机床产品的产量、销量较2014年均有了大幅提高，加之大部分机床产品的销售价格也有不同程度的增加，从而导致2015年的毛利率指标较2014年有所提高。与同行业公司相比，本公司2014年毛利率与同行业挂牌公司发那数控相当，但低于配天智造和沈阳机床；2015年公司毛利率大幅提高，可比公司配天智造毛利率也大幅增加，公司毛利率处于可比公司之间。

从净资产收益率指标看，本公司2015年的加权平均净资产收益率较2014年变动较大主要是当年净利润大幅增长、同时期初净资产规模较小。配天智造2014年的净资产收益率为67.41%，主要原因在于当年其净利润当年大幅增长（净利润较2013年增加167.37%），同时净资产规模较小。

2、偿债能力财务指标分析

指标类型	财务指标	2015年度	2014年度
偿债能力	资产负债率（母公司）	62.70%	92.58%
	流动比率	1.20	0.74
	速动比率	0.86	0.36

2015年末资产负债率比2014年下降，主要由于2015年公司增资导致净资产规

模变大；从流动比率和速动比率来看，2015年公司流动比率和速动比率较上年有所提高，主要是受增资和销售增长的影响，使得流动资产有所增加。总体来看，报告期内公司的各项偿债能力指标均正常反映了公司在快速发展时期的生产经营特点。

同行业可比公司偿债能力指标对比情况如下：

指标	公司名称	2015年	2014年
资产负债率（%）	本公司	62.70	92.58
	沈阳机床	89.86	88.18
	发那数控	29.26	94.16
	配天智造	2.81	34.33
流动比率	本公司	1.20	0.74
	沈阳机床	1.32	1.14
	发那数控	1.56	0.60
	配天智造	35.54	2.88
速动比率	本公司	0.86	0.36
	沈阳机床	0.82	0.74
	发那数控	0.74	0.33
	配天智造	31.65	1.43

从上表可以看出，除配天智造外，公司和其他同行业公司2014年资产负债率普遍较高。本公司资产负债率较高的主要原因在于：其一，公司作为大型设备生产型企业，在日常生产经营中所需营运资金规模较大；其二，公司正处于快速发展阶段，资金需求量较大；其三，公司目前融资渠道单一，主要依赖于长、短期借款；2015年本公司母公司资产负债率有所下降，但与可比公司相比仍处于较高水平；2015年发那数控资产负债率大幅下降的主要原因是当年增资2,700万元。

从流动比率、速动比率指标看，公司指标低于配天智造和沈阳机床，但与发那数控的指标相当。虽然本公司2014年资产负债率较高，流动比率和速动比率也偏低，但随着股东增资以及盈利能力的提高，公司资产负债率将随之下降，偿债能力将得到提高。

3、营运能力财务指标分析

指标类型	财务指标	2015 年度	2014 年度
营运能力	应收账款周转次数	4.50	7.40
	存货周转次数	2.39	0.56

报告期内,公司应收账款由1年以内和1-2年账龄的应收款项构成,截至2015年末1年以内的应收账款占全部应收账款的比例在99%以上。由于公司采用以销定产的模式,与客户签订合同并收取定金后开始生产,生产周期一般为1-4月;产品验收合格后,客户需付清全部或大部分余款;通常,客户会保留合同金额10%左右作为质保金;根据上述情况可以看出,公司应收账款的账龄结构符合公司业务情况。

随着2015年公司销售规模的大幅增长,当年应收账款增幅也较快,2015年应收账款余额是2014年的14.91倍;应收账款的快速增长是2015年应收账款周转率较上年有所下降的主要原因;2015年度存货周转次数较2014提高的主要原因在于营业成本大幅增加。

与同行业公司的营运能力指标对比情况如下:

指标	公司名称	2015年	2014年
应收账款周转次数	本公司	4.50	7.40
	沈阳机床	0.83	0.98
	发那数控	2.47	3.22
	配天智造	4.77	8.73
存货周转次数	本公司	2.39	0.56
	沈阳机床	0.73	1.09
	发那数控	2.09	1.63
	配天智造	0.82	1.91

从上表可以看出,本公司2014年的应收账款周转次数指标与可比公司配天智造相比差异不大,高于其他可比公司;2014年存货周转次数与可比公司相比偏低的主要原因在于当年业务处于起步阶段订单较少,营业成本规模偏小;同时为保证来年订单顺利执行,期末的存货规模较大,存货占流动资产的比例为

51.54%；受上述因素的影响，公司 2014 年存货周转率指标偏低。到 2015 年，公司业务规模扩大的情况下，存货周转率有明显提高。可比公司在 2014 年主要业务已处于稳步发展阶段，不存在订单少、营业成本低的问题，因此存货周转次数好于本公司。

4、现金流量分析

单位：元

财务指标	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-62,082,159.04	8,028,754.66
投资活动产生的现金流量净额	-7,325,941.65	-8,533,921.61
筹资活动产生的现金流量净额	74,663,909.26	1,632,684.49
现金及现金等价物净增加额	5,255,808.57	1,127,517.54

(1) 经营活动现金流量净额变动分析

2015 年经营活动现金流量净额比 2014 年减少 70,110,913.70 元，主要原因在于：其一，2015 年公司销售收现比较上年有所下降，2015 年该指标为 60.43%，同期 2014 年该指标为 79.79%，说明当期销售商品、提供劳务收到的现金未能同步增加；其二，2015 年向关联方泉州佳泰偿还的资金周转款 98,868,235.09 元；其三，随着经营规模的扩大，员工数量大幅增加导致支付给职工以及为职工支付的现金增加、支付的税费增加等因素都使得 2015 年经营活动现金流量净额较上年变动较大。

指标	公司名称	2015 年	2014 年
销售商品提供劳务收到的现金/营业收入	本公司	60.43%	79.79%
	沈阳机床	60.94%	62.56%
	发那数控	75.54%	72.74%
	配天智造	115.91%	104.42%

从上表可以看出，除配天智造外，2014 年本公司销售商品提供劳务收到的现金占营业收入的比例高于其他可比公司；2015 年受销售回款慢的影响，公司销售回款状况低于可比公司。

(2) 经营活动现金流量净额与净利润的关系

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,457,850.60	-1,033,684.23
加：资产减值准备	4,925,410.87	-787,245.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	11,823,882.29	7,604,204.60
无形资产摊销	834,024.43	758,543.25
长期待摊费用摊销	829,763.50	
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）	6,161,751.21	81,117.49
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）	-2,484,865.72	-520,801.31
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）	18,550,948.29	-58,591,750.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,770,799.17	-61,860,476.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,410,125.34	122,378,847.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,082,159.04	8,028,754.66

（3）投资活动产生的现金流量分析

2015 年投资活动产生的现金流量净额为-7,325,941.65 元，主要是当年没有投资活动现金流入，而同期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金发生 7,325,941.65 元，主要用于购买机器设备、运输工具以及办公设备等固定资产。2014 年投资活动现金流出也主要由购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金构成，主要为当年购置固定资产增加 7,512,829.42 元，建造在建工程增加 1,122,129.20 元等。

（4）筹资活动产生的现金流量分析

2015 年度公司筹资活动现金流入主要由吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金构成，其中公司分别于 2015 年 5 月吸收投资 5,000 万元、2015 年 11 月吸收投资 1,491 万元；当年取得的借款主要包括子公司泉州市日旭精密机械有限公司与中国建设银行股份有限公司泉州丰泽支行等银行取得的短期借款 8,800 万元；2015 年支付的其他与筹资活动有关的现金主要由融资租赁购入固定资产每年支付的相关款项构成。

2014 年度筹资活动现金流入主要由取得借款收到的现金构成；2014 年收到的其他与筹资活动有关的现金主要包括收到的融资租赁款；支付的其他与筹资活动有关的现金主要包括融资租入固定资产的相关款项。

九、关联方、关联方关系及关联交易

（一）公司主要关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
苏亚帅	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
日旭精密	控股子公司

2、不存在控制关系的关联方

（1）公司的董事、监事和高级管理人员

具体内容请见本说明书“第一节、四、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

（2）其他不存在控制关系的关联方

序号	公司名称	关联关系
1	泉州盈泰投资有限公司	公司实际控制人苏亚帅担任董事的公司
2	泉州市丰泽区创鑫小额贷款有限公司	公司实际控制人苏亚帅担任董事的公司
3	中国佳泰精密机械集团有限公司	实际控制人苏亚帅持股 98%，并担任执行董事
4	泉州佳泰数控有限公司	实际控制人苏亚帅间接持股 100%，并担任执行董事
5	泉州市佳泰数控技术有限公司	实际控制人苏亚帅间接持股 100%，并担任执行董事

6	泉州建铨机械有限公司	实际控制人苏亚帅直接持股 95%，并担任执行董事（2016 年 2 月已转让）
7	福建省泉州市鑫泰机械有限公司	实际控制人苏亚帅配偶持股 60%，并担任执行董事、总经理
8	泉州丰泽红桥创业投资有限公司	实际控制人苏亚帅配偶间接持股 17.05%，并担任董事长
9	福建省嘉挺机电设备有限公司	实际控制人苏亚帅配偶持股 51%，并担任执行董事、总经理
10	石狮市鑫达工业有限公司	实际控制人苏亚帅兄弟苏文露持股 70%，并担任执行董事、总经理
11	福建省锐驰电子科技有限公司	实际控制人苏亚帅兄弟苏文露间接持股 70%，并担任执行董事、总经理
12	泉州市嘉华智能科技有限公司	实际控制人苏亚帅兄弟黄金锭持股 100%，并担任执行董事
13	泉州市东兴机械制造有限公司	实际控制人配偶的兄弟张捍东持股 95%，并担任执行董事、总经理
14	徐州市佳泰建筑材料有限公司	实际控制人配偶的兄弟张捍东持股 49%，其配偶持股 51%
15	上海施诚股权投资基金管理有限公司	董事叶三支持股 95%，任执行董事
16	三裕国际有限公司	董事叶三支直接持股 100%，任董事长
17	泉州三晟鞋服有限公司	董事叶三支间接持股 100%，并担任总经理
18	厦门霖轩进出口有限公司	董事叶三支直接、间接持股 100%，并担任监事
19	泉州市洛江区雪雁服装有限公司	董事叶三支直接持股 100%，并担任执行董事、总经理
20	福建安溪铁观音集团股份有限公司	公司董事黄佳敦任董事
21	张育玲	实际控制人、控股股东的配偶
22	陈宝莲	实际控制人、控股股东配偶母亲
23	张捍东	实际控制人配偶的兄弟
24	黄金锭	实际控制人的兄弟
25	苏文露	实际控制人的兄弟
26	张捍阳	实际控制人配偶的兄弟

（二）关联交易

1、经常性关联交易

单位：元

关联方	交易内容	定价原则	2015 年度		2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
嘉华智能	销售高速数控钻攻中心产品	市场价	170,041,025.62	42.58%	-	-

(1) 本公司与嘉华智能发生上述关联交易的原因在于：公司为争取与通达公司的业务合作机会，将公司的高速数控钻攻中心提供给通达公司做金属手机外壳的售前加工试用，测试过程中，嘉泰数控高速钻攻中心生产的 3C 消费电子产品顺利通过其质量检验，同时公司机床产品表现出较高的稳定性，生产效率、故障率等均可与进口机床媲美，而价格低于同类进口产品，因而获得了通达公司的高度认可。

通达公司部分 3C 产品采用外包委托加工的方式，嘉华智能为通达公司 12 家加工厂商之一。基于前期通达公司对嘉泰数控高速钻攻中心的高度认可，同时出于地缘优势、服务便捷的考虑，嘉华智能决定采购嘉泰数控的高速数控钻攻中心产品用于生产通达公司的订单。同时，嘉泰数控本着诚实守信的原则向嘉华智能销售产品。双方的合作是双赢的。

2015 年公司与嘉华智能的关联销售限于上述特定背景下发生的，公司承诺 2016 年与嘉华智能剩余订单完成后将不会与嘉华智能产生新的关联销售。针对上述关联销售情况，嘉泰数控正在积极开发非关联客户，并已显现效果，期后新订单已达 6.29 亿元。随着新客户的不断开发，公司将逐步减少对关联方销售的依赖。

(2) 与关联方嘉华智能的交易遵从市场定价原则，定价合理，关联交易价格公允。与向非关联方销售的可比产品相比，销售价格不存在明显差异，具体情况如下：

客户名称	产品类型	销售单价（万元）
嘉华智能	高速数控钻攻中心	26.00
西安比亚迪电子有限公司	钻削加工中心	26.00

福建石狮市通达电器有限公司	高速数控钻攻中心	25.00
---------------	----------	-------

公司关联交易真实，与业务经营相匹配，没有损害公司其他股东的利益；亦不存在利用关联销售达到实现虚增收入、虚增利润或利益输送的舞弊情况。虽然2015年公司与嘉华智能关联交易金额较大，占同类产品的比例较大，但随着公司业务规模的逐步扩大，以及关联销售的逐渐减少，整体将呈现下降趋势。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金往来

单位：元

关联方名称	项目	2014年				占比
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
泉州佳泰	其他应付款	75,404,556.92	95,539,736.34	72,076,058.17	98,868,235.09	93.75%
红桥创投	其他应收款	-	300,000.00	-	300,000.00	5.06%
陈宝莲	其他应收款	-	2,592,087.84	-	2,592,087.84	43.69%
关联方名称	项目	2015年				占比
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
泉州佳泰	其他应付款	98,868,235.09	47,525,196.53	146,393,431.62	-	-
红桥创投	其他应收款	300,000.00	-	300,000.00	-	-
陈宝莲	其他应收款	2,592,087.84	-	2,592,087.84	-	-
兰猛	其他应付款	-	250,792.00	-	250,792.00	3.36%

公司对泉州佳泰的其他应付款形成的主要原因为：公司发展初期，外部直接融资金额较少，在公司从初创期到成长期的跨越式发展阶段，公司营运资金紧张，为解决企业发展过程中的资金压力，支持公司发展，关联方泉州佳泰无偿拆借资金给公司形成往来款项。

公司对陈宝莲和红桥创投的其他应收款形成的主要原因系陈宝莲和红桥创投资金周转需要所致。

公司对嘉华智能的应收账款主要系公司向嘉华智能销售商品的货款尚未全

部收回。

公司对兰猛的其他应付款形成的主要原因系相关报销款未完成所致。

2015年上述关联方已归还全部欠款。

上述资金拆借均发生在有限公司阶段，没有约定计算利息，属于无息拆借。

由于发生上述关联交易之时，公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，存在关联交易决策程序不规范的问题。公司于2015年12月28日召开创立大会审议通过了《关联交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度进行。

(2) 关联方担保

① 关联方担保

A、本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	泉州佳泰	2,500.00	2015年8月27日	2016年8月26日	是
公司	泉州佳泰	5,000.00	2015年4月22日	2017年4月21日	是
日旭精密	泉州佳泰	2,500.00	2015年8月27日	2016年8月26日	是
日旭精密	泉州佳泰	1,500.00	2015年8月31日	2016年8月30日	否
日旭精密	泉州佳泰	5,000.00	2015年4月22日	2017年4月21日	是

注：截至本公开转让说明书签署之日，日旭精密为泉州佳泰提供的1,500万元担保已履行完毕。

B、公司与子公司之间担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	日旭精密	5,500.00	2015年12月3日	2018年12月23日	否
日旭精密	公司	5,000.00	2015年10月28日	2017年10月28日	否

C、关联方为公司及子公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省锐驰电子科技有限公司	公司	1,000.00	2014年12月11日	2016年12月11日	否
泉州佳泰	日旭精密	545.00	2013年12月25日	2017年5月16日	否
泉州佳泰	日旭精密	726.00	2013年12月25日	2017年5月16日	否
泉州佳泰	日旭精密	900.00	2013年12月25日	2017年5月16日	否
泉州佳泰	日旭精密	1,004.00	2013年12月25日	2017年5月16日	否
泉州佳泰	日旭精密	500.00	2013年12月25日	2017年5月16日	否
泉州佳泰	日旭精密	550.00	2013年12月25日	2017年5月16日	否
泉州佳泰	日旭精密	6,750.00	2013年12月26日	2017年5月16日	是

作为资金密集型企业，报告期内公司对资金的需求量较大，自有资金无法满足企业的自身发展，关联方为公司提供担保使公司获取银行贷款来缓解企业发展的资金压力。

(3) 关联方股权转让

2014年5月9日，日旭精密召开股东会，审议通过了公司原股东泉州佳泰以3,500.00万元的价格将100%的股权转让给嘉泰数控的议案；同日，本公司与泉州佳泰签署股权转让协议。嘉泰数控收购日旭精密的股权的主要原因在于**避免同业竞争，解决生产经营用地，同时完善公司的产业链**。根据泉州东南有限责任会计师事务所出具的“泉东会审字（2014）第06116号”审计报告，截至2014年4月30日，日旭精密总资产161,992,038.73元，总负债合计131,486,076.14元，注册资本35,000,000元，净资产30,505,962.59元。双方以实收资本为依据经协商确认转让价格为3,500万元。

收购日旭精密的具体情况请参见“第一节 基本情况”之“七、公司重大资产重组及对外投资情况”。

(4) 受让关联方专利等无形资产

关联方泉州佳泰因停止数控机床的业务的生产经营，其拥有的相关专利系公司数控机床业务的生产所需，泉州佳泰将其拥有的相关专利无偿转让给公司，

有利于公司相关技术在原有基础的快速提升。

2015年7月公司与关联方泉州佳泰分别签署了专利转让协议，约定由本公司无偿受让泉州佳泰持有的16项实用新型专利，具体情况如下：

序号	类别	名称	专利号	授权日期	专利权人
1	实用新型专利	一种定梁式数控龙门铣床主体结构的底座与立柱	ZL 2008 2 0146286.4	2009.09.30	嘉泰数控
2	实用新型专利	一种定梁式数控龙门铣床的机床横梁	ZL 2008 2 0146291.5	2009.09.30	嘉泰数控
3	实用新型专利	一种带线轨的龙门横梁	ZL 2008 2 0146289.8	2009.09.30	嘉泰数控
4	实用新型专利	一种机床加工中心用的油水分离器	ZL 2008 2 0146288.3	2009.09.30	嘉泰数控
5	实用新型专利	一种龙门式机床加工中心的油水分离回收装置	ZL 2008 2 0146290.0	2009.09.30	嘉泰数控
6	实用新型专利	一种水平丝杆支撑装置	ZL 201020166742.9	2011.04.13	嘉泰数控
7	实用新型专利	一种数控机床驱动器用散热装置	ZL 201020292203.X	2011.07.20	嘉泰数控
8	实用新型专利	一种螺杆式排屑装置	ZL 201020292195.9	2011.04.06	嘉泰数控
9	实用新型专利	一种主轴与主轴电机的连接结构	ZL 201020533385.5	2011.06.22	嘉泰数控
10	实用新型专利	一种数控机床供水系统	ZL 2011 2 0125023.7	2013.8.7	嘉泰数控
11	实用新型专利	一种用于加工中心的丝杆安装结构	ZL ZL2012 2 0730425.4	2013.8.19	嘉泰数控
12	实用新型专利	一种带密封机构的丝杆支撑轴承安装装置	ZL ZL2012 2 0730521.9	2013.8.7	嘉泰数控
13	实用新型专利	一种横梁可移动的柱式龙门加工中心	ZL 2012 2 0730477.1	2013.7.24	嘉泰数控
14	实用新型专利	一种用于加工中心的电机防护结构	ZL 2011 2 0427998.5	2012.07.04	嘉泰数控
15	实用新型专利	一种立式加工中心床身结构	ZL 2011 2 0427710.4	2012.07.11	嘉泰数控
16	实用新型专利	一种加工中心的直线电机安装结构	ZL 2011 2 0427757.0	2012.07.11	嘉泰数控

(5) 无偿使用日旭精密之经营性用房

由于日旭精密拥有土地使用权和地上建筑物，该等建筑物不仅可以满足自身之生产经营，相对于自身生产规模，尚有较大富余。而公司设立时暂无生产经营之用地，在生产经营过程中需要租用车间厂房以供生产，鉴于日旭精密与

公司系实际控制人苏亚帅同一控制下的企业，收购日旭精密亦为公司的业务整合计划，故在收购日旭精密前，由公司无偿使用日旭精密名下之经营性用房。

（三）关联方往来款项

单位：元

项目名称	关联方	款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	陈宝莲	借款	-	2,592,087.84
其他应收款	红桥创投	借款	-	300,000.00
其他应付款	泉州佳泰	借款	-	98,868,235.09
应收账款	嘉华智能	销售商品	150,396,000.00	-
其他应付款	兰猛	未报销款	250,792.00	-

截至本公开转让说明书签署之日，嘉华智能的应收账款已收回 6,098 万元，扣除质保金，剩余应收账款为 6,952.12 万元。嘉华智能应收账款的回款主要通过其加工费收入和融资租赁来实现。根据嘉华智能的生产和融资租赁情况，嘉华智能已出具付款承诺函：承诺从 2016 年 5 月开始，每月付款 2,000 万元，除质保金外，预计 2016 年 9 月偿还完毕。

一般情况下，机床企业普遍存在赊销情形，付款期限从 12 个月至 36 个月不等，首付比例也从零首付到 30%-50% 不等；本公司产品的销售结算方式一般是在合同签订后预收客户 20%-30% 定金，货到验收合格后收取 50%-60% 的款项，余款在质保期满后收取。对于大订单客户，由于付款金额较大，为了维持客户关系以及后续长期的合作关系，在实际执行中对客户的付款时间要求相对宽松，以西安比亚迪电子有限公司为例，双方于 2014 年 12 月签订合同，公司按合同约定于 2015 年 1 月份完成交货任务，验收完成后需要支付 60% 的销售货款，而公司的实际销售回款情况为截至 2015 年 8 月才完成 60% 销售货款的支付。据此，公司对嘉华智能剩余的应收账款系数控机床行业正常的回款周期，不构成资金占用。

（四）公司关于关联交易的决策权限、决策程序和定价机制

有限公司阶段，公司治理尚不完善，公司不设董事会，设执行董事一名；不

设监事会，设监事一名；设经理一名。相关的关联交易、资金往来在发生时，仅履行了相应的合同审批等程序，未履行决策机构批准、股东会审议、控股股东回避等决策审核程序，《公司章程》亦未就关联交易决策程序做出明确规定，决策流程尚未制度化。由于公司组织结构简单，未制定关联交易决策制度，涉及关联交易的决策、审批及信息披露不够完善。

股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》等制度文件，对关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性。

公司报告期内的关联交易均发生在有限公司阶段，虽然关联交易的决策权限、决策程序等存在瑕疵，但未对公司经营成果和财务状况造成重大不利影响。

（五）减少和规范关联交易的具体安排

1、现有关联交易的规范安排

2015 年公司与嘉华智能的关联销售限于前述特定背景下发生的，基于诚实守信的原则，公司承诺与嘉华智能订单执行完成后将不再与嘉华智能产生新的关联销售，未来该等关联交易将不会持续存在。针对上述关联销售情况，嘉泰数控正在积极开发非关联客户，并已取得显著效果，期后公司新签订合同 74 份，合同金额累计达 6.29 亿元。随着新客户的不断开发，公司对关联方销售不存在依赖性。

公司与关联方之间的资金往来报告期内已经结束，为防范未来关联方对公司的资金占用，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易和避免关联方资金占用的承诺》，未来该等关联交易不具有持续性。

公司与关联方之间担保除公司与子公司之间发生担保之外，公司承诺将不会对公司关联方提供担保。

公司与日旭精密的股权转让、无偿使用日旭精密之经营性用房已经完成，对关联方不存在依赖，该等关联交易不具有持续性。

公司受让泉州佳泰的专利等无形资产，因泉州佳泰已经停止业务生产，公司对其不存在依赖，该等关联交易不具有持续性。

针对报告期内公司所发生的关联交易，嘉泰数控分别召开第一届董事会第三次会议和2016年度第二次临时股东大会，关联董事、关联股东分别回避表决，最终审议通过了《关于确认公司2014年度、2015年度关联交易的议案》。

2、未来关联交易的规范安排

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定中进行了具体制度安排，并专门制定了《关联交易决策管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理制度》，明确了关联交易的审批权限、审议程序以及信息披露制度，严格规范关联交易行为，规范和减少关联方交易与资金往来。同时，公司将严格按照上述规则和制度执行。

为规范关联交易和避免关联方资金占用，控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的主要股东、董事、监事及高级管理人员均已签署《关于规范关联交易和避免关联方资金占用的承诺》，将尽量避免或减少与公司之间发生关联交易，若在正常生产经营活动中与公司之间不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》和章程的规定依照市场规则通过签订书面协议，公平合理地进行交易以维护公司及非关联股东的利益。

（六）董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员、主要关联方或持有公司5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况

报告期内，除嘉华智能外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在主要客户或供应商中占有权益。

十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

1、截至2015年12月31日，本公司无需要披露的期后事项、重大承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本年度为关联方提供的担保情况详见本节、“九、关联方、关联方关系及关联交易”。

(2) 母子公司及公司为关联方以外的其他单位提供担保情况如下：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泉州新世纪轻工有限责任公司	2,000.00	2015年6月12日	2018年6月12日	是
无锡新和成精密机械科技有限公司	193.00	2014年8月6日	2016年4月6日	否[注1]

注1：嘉泰数控对无锡新和成精密机械科技有限公司的担保已于2016年4月7日解除。

十一、股利分配政策和历年分配情况

(一) 股利分配政策

《公司章程》规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司的股份不参与利润分配。

(二) 公司最近两年利润分配情况

公司最近两年未进行利润分配。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司重视投资者的合理投资回报，将保持利润分配政策的连续性和稳定性。

公司股票公开转让后，公司的利润分配政策将与公开转让前保持一致。公司将根据实际盈利状况和现金流量状况，可以采取现金、送股和转增资本等股利分配方式。

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司子公司的基本情况请参见本说明书“第一节基本情况”之“六、公司重大资产重组及对外投资情况”之“（一）报告期期末全资子公司的基本情况”。

十三、报告期内资产评估情况

报告期内公司进行了一次资产评估，具体情况如下：

2015年12月，北京中同华资产评估有限公司就公司整体变更为股份公司涉及的股东权益价值在2015年11月30日的市场价值进行评估，并出具了《福建省嘉泰数控机械有限公司拟改制设立股份有限公司项目资产评估报告书》（中同华评报字（2015）第989号），确认截止至2015年11月30日，采用资产基础法对福建嘉泰所有股东权益的估值为16,472.47万元，估值较账面净资产增值1,807.14万元，增值率为12.32%。

十四、风险因素

1、宏观经济波动风险

数控机床行业下游涉及到制造业的各个领域，为制造业企业提供各种生产设备，因此下游行业企业固定资产投资需求也同时直接影响了公司所处行业的发展水平。近年来，随着国际经济形势的复杂多变，我国经济发展也逐步告别高速增长进入稳步发展的新阶段。虽然政府陆续提出“中国制造 2025”规划以及出台相应的配套扶持政策，但若未来宏观经济出现较大幅度波动或者产业政策出现不利变动，公司将面临由此带来的运营风险。

应对措施：公司将逐步完善数控机床和加工中心产品系列，依靠内生式增长，通过优化产品结构、改进产品性能，提升产品价值和核心竞争力，并努力拓展军工、汽车、航空、教育等发展潜力较大的市场，提高抗风险能力。

2、应收款项回收风险

截至 2015 年 12 月末，公司应收账款净额为 166,150,629.02 元，占期末公司

资产总额的 30.73%。公司应收账款金额较大主要由于机床行业的特点所致，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，随着公司业务规模的持续增长，应收账款规模也将不断增长。尽管公司客户包括上市公司及国内知名企业，整体信用较好，公司也在不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。

应对措施：公司将在积极扩大市场、提升业绩的同时，不断完善销售管理制度，合理分工、明确职责，与客户保持联系，随时了解客户的经营状况，加强应收账款催收工作。

3、营运资金风险

经过近几年的积累，目前公司进入快速成长期，市场开拓、业务发展以及进行研发等均需要大量资金，所需资金投入较大，公司做大做强需要更多的资金支持。如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，公司在市场营销和拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动就会受到影响。公司目前尚未进入资本市场，融资渠道较为有限，缺乏持续、稳定的资金供应，成为制约公司发展的重要因素。

应对措施：公司将加强与客户的沟通，争取更优应收账款信用期。公司后续亦计划通过银行借款、股东投入等方式补充流动资金，增强资金营运能力。

4、内部控制风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在 2015 年 12 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在可能因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续经营的风险。

应对措施：加强管理层对于新制度仍在学习和理解，规范运作意识，完善公

公司治理和内控体系。严格认真执行公司章程、“三会”议事规则、关联交易决策管理办法、对外担保管理制度等一系列公司治理制度和公司基本规章制度，充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

5、客户集中风险

报告期内，公司主要客户的销售占比逐步提升。2014 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例为 41.19%，2015 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例升至 83.14%。公司客户集中程度较高，若未来主要客户的采购需求发生变化，会对公司经营业绩水平造成一定影响。

应对措施：与国内厂商生产的同类数控机床相比，本公司在产品价格、加工效率、售后技术支持的快速响应方面具有比较优势。公司将结合自身的竞争优势，加强销售团队的建设与市场的开拓力度，大力开发新客户数量进而降低对客户集中风险。

6、关联交易占比较大的风险

2015 年，公司对嘉华智能的收入占公司营业收入的比重为 42.58%，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司业务的需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。

应对措施：公司将积极拓展新的客户，开发新的业务增长点，未来关联交易的占比将会大幅降低。未来将尽量避免或减少与公司之间发生关联交易，若在正常生产经营活动中与公司之间不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》和公司章程等规定履行相关的决策程序并依照市场定价原则公平合理地进行交易以维护公司及非关联股东的利益。

7、实际控制人不当控制的风险

目前实际控制人苏亚帅直接持有公司 71.04% 的股份，并担任公司董事长，能够直接对公司的生产经营及财务决策等产生重大影响，如果实际控制人对公司重大事项实施不当控制，可能会影响甚至损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

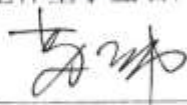
应对措施：强化董事、高级管理人员的依法决策意识，严格遵守公司章程及三会议事规则等制度的规定，充分发挥监事的监督职能，从而减少实际控制人的不当控制风险。

第五节 有关声明

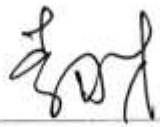
公司全体董事、监事及高级管理人员声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

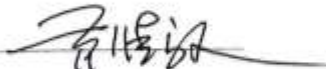
全体董事签名：



苏亚帅



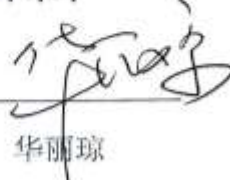
李水才



黄佳敦



叶三支



华丽琼


全体监事签名：



叶幼婷

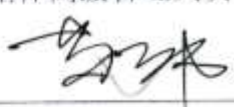


夏奇顺



张龙聪


全体高级管理人员签名：



苏亚帅



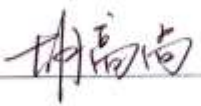
李水才



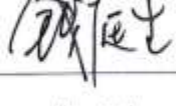
兰猛



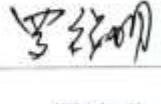
华丽琼



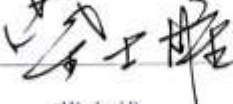
胡高尚



钱庭生



罗贞明



蔡士雄



主办券商声明

公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人： 沈红
沈红

项目小组成员： 张建磊
张建磊

任爱华
任爱华

杨凤
杨凤

岳文哲
岳文哲

法定代表人： 李玮
李玮



中泰证券股份有限公司

2016年6月3日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师：



王青



梁书博

会计师事务所负责人：



李尊农

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年6月3日



律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：
刘章印


赵辉

律师事务所负责人：
蒋琪



资产评估机构声明


本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师:


吕艳冬


赵玉玲

资产评估机构负责人:


季珉

北京中同华资产评估有限公司

2016年6月3日

第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 公司章程
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件